

8+1

关于双良节能系统股份有限公司
2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往
来情况的专项说明

天衡专字（2018）00374 号



0000201804009058

报告文号：天衡专字[2018]00374号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于双良节能系统股份有限公司
2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明**

天衡专字（2018）00374 号

双良节能系统股份有限公司全体股东：

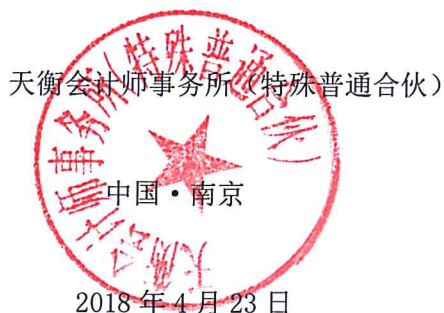
我们接受委托，审计了双良节能系统股份有限公司（以下简称双良节能公司）2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2018）00782 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的有关要求，双良节能公司编制了后附的 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是双良节能公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与双良节能公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对双良节能公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解双良节能公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审会计报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。


附件：双良节能系统股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：金炜



中国注册会计师：王福丽



附件：

双良节能系统股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏双良锅炉有限公司	相同实际控制人	应收账款	616.53			76.53	540.00	购销	经营性往来
	兰州新区双良热力有限公司	相同实际控制人	应收账款	510.32	1,143.78		1,654.10		购销	经营性往来
	太原市再生能源供热有限公司	相同实际控制人	应收账款	1,165.46	270.74		653.06	783.13	购销	经营性往来
	江苏利士德化工有限公司	相同实际控制人	应收账款		268.49		226.49	42.00	购销	经营性往来
	潮州市再生能源热力有限公司	相同实际控制人	应收账款		15.56		15.56		购销	经营性往来
	呼伦贝尔双良能源系统有限公司	相同实际控制人	应收账款		15.93		15.93		购销	经营性往来
	江阴双良石墨烯光催化技术有限公司	相同实际控制人	应收账款		105.80		105.80		购销	经营性往来
	江苏双良新能源装备有限公司	控股子公司	应收账款	1,506.97	3,584.33		5,091.30		购销	经营性往来
	江苏双良新能源装备有限公司	控股子公司	其他应收款	2,992.00	45,000.00		47,992.00		暂借款	非经营性往来
	江苏利士德仓储有限公司	控股子公司	其他应收款						暂借款	非经营性往来
	江阴市港利物资有限公司	控股子公司	其他应收款	145.01	22.91			167.92	暂借款	非经营性往来
	双良节能系统(香港)有限公司	控股子公司	其他应收款	7.93				7.93	暂借款	非经营性往来
	浙江商达环保有限公司	控股子公司	其他应收款		2,000.84		2,000.84		暂借款	非经营性往来
	江苏双良低碳产业技术研究院有限公司	控股子公司	其他应收款	516.17	605.83			1,122.00	暂借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

附件:

双良节能系统股份有限公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人	江苏双良节能环保工程技术股份有限公司	控股子公司	应收账款		1,726.24		293.58	1,432.66	购销	经营性往来
	江苏双良节能环保工程技术股份有限公司	控股子公司	其他应收款	543.51	1,510.57		0.25	2,053.83	暂借款	非经营性往来
	双良龙腾光热技术(北京)有限公司	控股子公司	应收账款		61.52		61.52		购销	经营性往来
	双良必宏钢结构工程技术股份有限公司	控股子公司	其他应收款	0.11				0.11	暂借款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	江阴友利特种纤维有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制	应收账款		239.43		228.03	11.40	购销	经营性往来
	江苏双良氨纶有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制	应收账款		226.84		226.84		购销	经营性往来
	常州龙腾光热发电工程有限公司	公司持有4.55%股权且为双良龙腾光热技术(北京)有限公司的少数股东	应收账款		246.00			246.00	购销	经营性往来
总计			8,004.01	57,044.79		58,641.82	6,406.98			

公司法定代表人: 缪文彬

主管会计工作负责人: 马学军

会计机构负责人: 马学军

编号 320100000201712050054



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 陈惠珍
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00594629



2017年12月05日

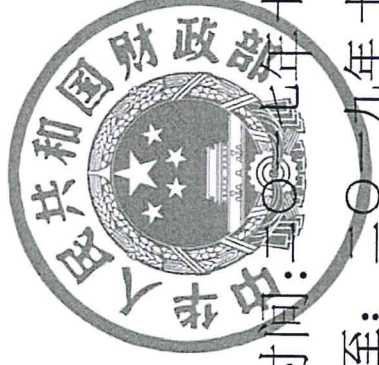


证书序号：000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉



证书号：40 发证时间：2019年12月11日
证书有效期至：2019年12月11日

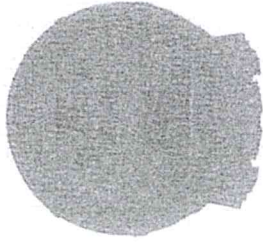
证书序号: NO.010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅
二〇一一年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 320000040

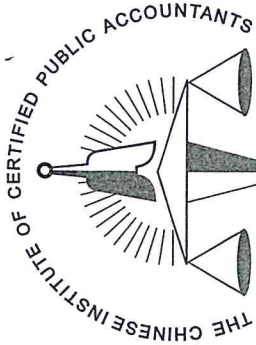
注册资本(币种): 1002.5万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28



发证机关:



中国注册会计师协会

姓名 王福丽

Full name 王福丽

性别 女

Sex 1989-08-11

出生日期 1989-08-11

Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 320830198908111820

身份证号码 320830198908111820

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王福丽(320000104799)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



王福丽(320000104799)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104799
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	金炜
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-02-03
Date of birth	
工作单位	江苏天衡会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	321111198102034217
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



金炜(320000100048)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



金炜(320000100048)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



金炜(320000100048)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d