

江苏综艺股份有限公司

600770

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
八、备查文件目录.....	11

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	咎圣达
主管会计工作负责人姓名	邢光新
会计机构负责人姓名	钱志华

公司负责人咎圣达、主管会计工作负责人邢光新及会计机构负责人钱志华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏综艺股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	综艺股份
公司的法定英文名称	Jiangsu Zongyi Co., LTD.
公司的法定英文名称缩写	jszy
公司法定代表人	咎圣达

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾政巍	邢雨梅
联系地址	江苏省南通市通州区兴东镇综艺数码城	江苏省南通市通州区兴东镇综艺数码城
电话	0513-86639999	0513-86639987
传真	0513-86563501	0513-86639987
电子信箱	600770dm@jssmail.com.cn	zygf600770@jssmail.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	江苏省南通市通州区兴东镇黄金村
注册地址的邮政编码	226376
办公地址	江苏省南通市通州区兴东镇综艺数码城
办公地址的邮政编码	226376
公司国际互联网网址	http://www.600770.com
电子信箱	zygf600770@jssmail.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省南通市通州区兴东镇综艺数码城

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	综艺股份	600770	--

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,273,458,337.77	2,176,866,288.31	50.37
所有者权益(或股东权益)	1,525,284,981.15	1,208,209,111.12	26.24
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.43	2.72	26.1
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	50,151,988.73	45,361,650.02	10.56
利润总额	68,942,164.79	46,643,928.60	47.81
归属于上市公司股东的净利润	40,841,920.83	18,730,713.92	118.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,487,172.06	18,054,156.08	41.17
基本每股收益(元)	0.09	0.05	80
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.06	0.04	50
稀释每股收益(元)	0.09	0.05	80
加权平均净资产收益率(%)	3.32	2.83	增加 0.49 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-153,298,927.79	-23,788,395.87	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.34	-0.06	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	41,432.51
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,322,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,243.55
所得税影响额	-2,062,570.95
少数股东权益影响额(税后)	-1,372,856.34
合计	15,354,748.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司 2009 年度股东大会审议通过了 2009 年度利润分配及公积金转增股本方案，即以 2009 年末总股本 44,440 万股为基准，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 22,220 万股。该方案以 7 月 15 日为股权登记日，7 月 19 日为新增无限售条件流通股份上市流通日实施转增后，公司股本总额增至 66,660 万股。

按转增后的总股本 66,660 万股为基数计算，公司 2010 年半年度基本每股收益为 0.06 元，每股净资产为 2.29 元。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				40,349 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南通综艺投资有限公司	境内非国有法人	31.38	139,444,111	0	0	质押 82,800,000
南通大兴服装绣品有限公司	境内非国有法人	3.63	16,140,889	0	0	无
江西国际信托股份有限公司	国有法人	2.70	12,000,000	0	12,000,000	未知
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	国有法人	2.44	10,855,794	未知	0	未知
观唐投资控股有限公司	境内非国有法人	1.80	8,000,000	0	8,000,000	未知
南昌立胜投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.80	8,000,000	0	8,000,000	未知
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	国有法人	1.56	6,944,207	未知	0	未知
齐鲁证券-中信-齐鲁金泰山灵活配置集合资产管理计划	国有法人	1.46	6,495,282	未知	0	未知
陈波	境内自然人	0.90	4,000,000	0	4,000,000	未知
西藏自治区投资有限公司	国有法人	0.90	4,000,000	0	4,000,000	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
南通综艺投资有限公司	139,444,111		人民币普通股			
南通大兴服装绣品有限公司	16,140,889		人民币普通股			
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	10,855,794		人民币普通股			
中国建设银行-工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	6,944,207		人民币普通股			
齐鲁证券-中信-齐鲁金泰山灵活配置集合资产管理计划	6,495,282		人民币普通股			
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	3,580,000		人民币普通股			
东北证券股份有限公司	3,188,907		人民币普通股			
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	2,629,954		人民币普通股			
中国建设银行-海富通风格优势股票型证券投资基金	2,600,503		人民币普通股			
中国银行-嘉实稳健开放式证券投资基金	1,999,942		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，第一名为第二名的股东，第三名与第四名的基金管理人同为工银瑞信基金管理有限公司，本公司未知其他股东关联关系和一致行动人的情况。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江西国际信托股份有限公司	12,000,000	2010年12月17日	12,000,000	
2	观唐投资控股有限公司	8,000,000	2010年12月17日	8,000,000	
3	南昌立胜投资咨询有限公司	8,000,000	2010年12月17日	8,000,000	
4	西藏自治区投资有限公司	4,000,000	2010年12月17日	4,000,000	
5	陈波	4,000,000	2010年12月17日	4,000,000	
6	交通银行-华安宝利配置证券投资基金	1,400,000	2010年12月17日	1,400,000	
7	中国工商银行-安信证券投资基金	1,000,000	2010年12月17日	1,000,000	
8	交通银行-安顺证券投资基金	1,000,000	2010年12月17日	1,000,000	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东中，第六、七、八名的基金管理人同为华安基金管理有限公司，其余股东之间不存同在关联关系或一致行动人的情况。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于公司第六届董事会、监事会任期届满，按照相关法律法规及《公司章程》的有关规定，2010年6月公司换届选举，产生第七届董事会、监事会。公司第七届董事会成员为咎圣达、咎瑞国、王建华、曹剑忠、杨明香、朱爱华、姚仁泉，其中，杨明香、朱爱华、姚仁泉为独立董事；第七届监事会成员为咎圣华、黄天鸿、韩晔，其中，韩晔为职工监事。

经公司第七届董事会第一次会议审议，聘任咎圣达为公司总经理，陈义、王建华、邢光新、杨栋毅为公司副总经理，邢光新为公司财务负责人，顾政巍为公司董事会秘书。

具体内容见2010年6月24日本公司相关公告。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续坚持以新能源为龙头，信息产业和股权投资为两翼的产业战略，加强管理，控制成本，增效挖潜，稳健经营，在原有各项业务取得长足发展的基础上，抓住宏观经济逐步企稳向好，鼓励新能源产业发展政策相继出台，以及太阳能市场快速回暖的发展机遇，在新能源领域加大投资力度，打造更加完整的光伏产业链，并在全球范围内积极开拓市场，取得了不俗的成果。上半年，公司实现营业收入40,977.97万元，同比增长60.93%；营业利润5,015.20万元，同比增长10.56%；净利润4,084.19万元，同比增长118.05%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	296,638,055.59	242,983,614.67	18.09	281.16	304.21	减少 4.67 个百分点
商业	92,234,154.76	82,395,240.37	10.67	-38.72	-40.87	增加 3.26 个百分点
服务业	16,448,698.00	9,814,088.60	40.34	-12.84	-8.74	减少 2.67 个百分点
分产品						
新能源	205,907,954.41	173,697,984.60	15.64	-	-	-
芯片设计及应用	78,959,003.89	58,969,991.60	25.32	18.41	13.32	增加 3.36 个百分点
软件及网络服务	70,614,201.37	61,559,514.68	12.82	-51.12	-53.98	增加 5.4 个百分点
其他	49,839,748.68	40,965,452.76	17.81	38.23	67.74	减少 14.46 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内地区	258,770,540.17	10.23
国外地区	146,550,368.18	107.74

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
南通兆日微电子有限公司	集成电路设计、开发	11,380,720.74	5,462,745.96	13.38
欧贝黎新能源科技股份有限公司	太阳能发电系统的生产及安装	25,733,728.12	8,620,798.92	21.11

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司本期主营业务收入 40,532.09 万元,其中,新能源业务 20,590.79 万元,占比 50.8%,系本年新增业务。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金净额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	45,181	11,948.07	11,948.07	33,232.93	存储于募集资金专项账户及定期存款
合计	/	45,181	11,948.07	11,948.07	33,232.93	/

注:(1)根据《江苏综艺股份有限公司 2009 年度非公开发行股票预案》,募集资金投资项目由子公司综艺光伏实施,截至 2010 年 6 月 30 日止,综艺光伏有限公司完成增资 4,999.999 万美元,其中,本公司出资 3,335.00 万美元(计人民币 22,711.35 万元),均为募集资金投入。

(2)截至 2010 年 6 月 30 日止,综艺光伏有限公司支付募集资金投资项目设备货款 11,948.07 万元。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
40MW 非晶硅/微晶硅叠层薄膜太阳能电池扩建项目	否	-	11,948.07	是	资金使用进度 26.44%	-	尚未产生收益	-	-	-

注：（1）公司未有对截至 2010 年 6 月 30 日止募集资金投资金额的承诺。

（2）截至 2010 年 6 月 30 日止，综艺光伏有限公司 40MW 非晶硅/微晶硅叠层薄膜太阳能电池扩建项目尚未投产，故本期尚未实现收益。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
欧贝黎新能源科技股份有限公司	6,500	已完成	862.08
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	3,205.33	分期投入	339.34
合计	9,705.33	/	/

注：综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司系本公司控股子公司江苏综艺太阳能电力股份有限公司投资设立的全资子公司。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等法律、法规，以及《公司章程》的规定，不断推进现代企业制度的建立健全，进一步提升公司的治理水平，目前公司治理实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求不存在明显差异。

公司制定了《年报信息披露及重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，进一步健全信息披露的相关机制，提高信息披露质量，同时，加强内部规范运作，强化对下属企业的管理，加强董事会专业委员会职能及作用的发挥，确保公司生产经营各项工作的正常开展。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司利润分配政策为：

（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；（2）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；（3）公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；（4）对于当年盈利但未提出现金利润分配预案的，应当在年度报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；（5）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内，公司未实施现金分红。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002165	红宝丽	4,080,000.00	2.67	89,308,800.00	420,000	-823,200	可供出售金融资产	购入
002304	洋河股份	3,000,000.00	1.97	839,226,692.70	7,080,588	669,912,132.15	可供出售金融资产	购入
合计		7,080,000.00	/	928,535,492.70	7,500,588	669,088,932.15	/	/

注：以上为本公司控股子公司江苏省高科技产业投资有限公司所进行的股权投资。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
通州市农村信用合作联社	10,000,000.00	10,000,000.00	566,840.00	-	长期股权投资	投资

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

报告期内，以经评估的欧贝黎新能源科技股份有限公司截止 2009 年末净资产值为作价依据，本公司投资 6,500 万元对其进行增资，认购 3,520 万股，占欧贝黎 33.524% 的股份。该次交易不构成关联交易。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	
欧贝黎新能源科技股份有限公司	参股子公司	购买商品	电池组件	市场价	29,349,646.95	100	
合计					/	29,349,646.95	100

上述关联交易为公司相关企业日常生产经营所需，有利于公司光伏产业链上下游业务合理衔接，充分利用资源，不会损害公司及全体股东利益。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	余额	发生额	余额	
欧贝黎新能源科技股份有限公司	参股子公司	6,500	3,500	-	-	
合计		6,500	3,500			
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						0

3、其他重大关联交易

2010 年 4 月 29 日，本公司与公司实际控制人管圣达先生签署了附条件生效的《江苏综艺股份有限公司非公开发行股票之认股协议》。报告期内，公司 2010 年度非公开发行股票事项尚未提交公司股东大会审议及报送中国证监会，因此该关联交易尚未实施。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	10,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	10,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.56
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

2009 年 5 月，本公司与周星工程有限公司（简称“周星公司”）签署增资协议，共同出资 9,980 万美元对江苏综艺光伏有限公司（简称“综艺光伏”）进行等比例增资。其中，本公司出资 6,656.66 万美元，资金来源为 2009 年非公开发行股票募集资金；周星公司出资 3,323.34 万美元。增资完成后，双方在综艺光伏的股权比例不变。

本公司 2009 年度非公开发行于 2009 年 12 月完成。截至报告期末，综艺光伏完成增资 4,999.999 万美元，其中，本公司出次 3,335.00 万美元，计人民币 22,711.35 万元。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第六届董事会第三十四次会议决议公告	《上海证券报》B8 版、 《证券时报》D005 版	2010 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第三十六次会议决议公告	《上海证券报》177 版、 《证券时报》B48 版	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第三十六次会议决议公告	《上海证券报》177 版、 《证券时报》B48 版	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
为子公司提供担保的公告	《上海证券报》177 版、 《证券时报》B48 版	2010 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第三十七次会议决议公告	《上海证券报》B49 版、 《证券时报》A9 版	2010 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
对外投资公告	《上海证券报》B8 版、 《证券时报》D4 版	2010 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第四十次会议决议公告	《上海证券报》20 版、 《证券时报》B9 版	2010 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	《上海证券报》20 版、 《证券时报》B9 版	2010 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第四十一次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》B8 版、 《证券时报》D4 版	2010 年 6 月 3 日	http://www.sse.com.cn
关于 2009 年度股东大会增加临时提案的公告	《上海证券报》30 版、 《证券时报》B20 版	2010 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《上海证券报》30 版、 《证券时报》B20 版	2010 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D5 版	2010 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第七届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D5 版	2010 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第七届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D5 版	2010 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度分配及转增股本实施公告	《上海证券报》B17 版、 《证券时报》A13 版	2010 年 7 月 8 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计） 附后

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：咎圣达
江苏综艺股份有限公司
2010年8月2日

合并资产负债表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

资 产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	676,806,989.89	650,885,698.09	短期借款	39	384,359,665.00	240,000,000.00
结算备付金	2			向中央银行借款	40		
拆出资金	3			吸收存款及同业存放	41		
交易性金融资产	4			拆入资金	42		
应收票据	5		1,356,446.70	交易性金融负债	43		
应收账款	6	228,451,110.12	95,353,900.70	应付票据	44		
预付款项	7	195,070,232.53	27,900,759.77	应付账款	45	128,994,240.21	224,107,034.70
应收保费	8			预收款项	46	12,797,494.86	15,285,030.45
应收分保账款	9			卖出回购金融资产款	47		
应收分保合同准备金	10			应付手续费及佣金	48		
应收利息	11			应付职工薪酬	49	3,550,630.16	3,740,095.75
应收股利	12			应交税费	50	1,512,836.94	9,553,207.87
其他应收款	13	39,245,637.93	37,387,904.29	应付利息	51		
买入返售金融资产	14			应付股利	52	4,803,805.77	9,536,426.83
存货	15	190,095,561.35	132,868,700.27	其他应付款	53	28,692,392.21	21,777,733.47
一年内到期的非流动资产	16			应付分保账款	54		
其他流动资产	17			保险合同准备金	55		
流动资产合计	18	1,329,669,531.82	945,753,409.82	代理买卖证券款	56		
				代理承销证券款	57		
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	58		
发放贷款及垫款	19			其他流动负债	59		
可供出售金融资产	20	928,535,492.70	268,085,587.70	流动负债合计	60	564,711,065.15	523,999,529.07
持有至到期投资	21			非流动负债：			
长期应收款	22			长期借款	61	200,000,000.00	
长期股权投资	23	207,250,772.27	136,912,804.67	应付债券	62		
投资性房地产	24	10,792,152.84	10,930,810.02	长期应付款	63		
固定资产	25	625,467,263.76	648,275,926.20	专项应付款	64		
在建工程	26	9,962,309.14	5,222,291.00	预计负债	65		
工程物资	27			递延所得税负债	66	230,363,873.18	65,061,636.63
固定资产清理	28			其他非流动负债	67	6,402,500.00	4,495,000.00
生产性生物资产	29			非流动负债合计	68	436,766,373.18	69,556,636.63
油气资产	30			负债合计	69	1,001,477,438.33	593,556,165.70
无形资产	31	85,507,365.28	87,917,539.82	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	32	21,093,369.95	18,321,141.48	实收资本（或股本）	70	444,400,000.00	444,400,000.00
商誉	33	49,140,335.74	49,140,335.74	资本公积	71	794,892,410.70	517,517,073.98
长期待摊费用	34	2,232,537.82	2,658,511.57	减：库存股	72		
递延所得税资产	35	3,807,206.45	3,647,930.29	盈余公积	73	48,967,732.04	48,967,732.04
其他非流动资产	36			一般风险准备	74		
非流动资产合计	37	1,943,788,805.95	1,231,112,878.49	未分配利润	75	238,166,225.93	197,324,305.10
				外币报表折算差额	76	-1,141,387.52	
				归属于母公司所有者权益合计	77	1,525,284,981.15	1,208,209,111.12
				少数股东权益	78	746,695,918.29	375,101,011.49
				所有者权益合计	79	2,271,980,899.44	1,583,310,122.61
资产总计	38	3,273,458,337.77	2,176,866,288.31	负债和所有者权益总计	80	3,273,458,337.77	2,176,866,288.31

法定代表人：管圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

资产负债表

编制单位：江苏综艺股份有限公司(母公司)

2010年6月30日

单位：元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	275,198,655.40	458,007,242.42	短期借款	32	370,000,000.00	240,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		-
应收票据	3			应付票据	34		
应收账款	4	947,307.47	1,600,008.27	应付账款	35	4,038,543.65	6,329,482.56
预付款项	5	1,600,660.00	849,380.59	预收款项	36	1,532,543.54	1,911,368.93
应收利息	6			应付职工薪酬	37	637,212.03	1,139,048.36
应收股利	7	2,355,826.80	2,355,826.80	应交税费	38	4,135,129.52	2,310,702.45
其他应收款	8	195,495,150.50	124,814,924.73	应付利息	39		
存货	9	34,454,569.05	34,885,391.24	应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10		-	其他应付款	41	54,485,081.06	25,505,365.13
其他流动资产	11		-	一年内到期的非流动负债	42	-	
流动资产合计	12	510,052,169.22	622,512,774.05	其他流动负债	43	-	
非流动资产：				流动负债合计	44	434,828,509.80	277,195,967.43
可供出售金融资产	13			非流动负债：			
持有至到期投资	14			长期借款	45	-	
长期应收款	15	-		应付债券	46	-	
长期股权投资	16	859,024,454.21	561,572,986.61	长期应付款	47		
投资性房地产	17			专项应付款	48		
固定资产	18	107,301,690.92	110,581,029.96	预计负债	49		
在建工程	19	9,962,309.14	5,222,291.00	递延所得税负债	50	-	
工程物资	20		-	其他非流动负债	51		
固定资产清理	21		-	非流动负债合计	52	-	-
生产性生物资产	22		-	负债合计	53	434,828,509.80	277,195,967.43
油气资产	23		-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	24	26,585,145.66	27,023,092.96	实收资本（或股本）	54	444,400,000.00	444,400,000.00
开发支出	25		-	资本公积	55	424,612,079.41	424,612,079.41
商誉	26		-	减：库存股	56		
长期待摊费用	27		-	盈余公积	57	96,686,767.36	96,686,767.36
递延所得税资产	28	925,624.47	864,141.76	未分配利润	58	113,324,037.05	84,881,502.14
其他非流动资产	29		-	所有者权益（或股东权益）合计	59	1,079,022,883.82	1,050,580,348.91
非流动资产合计	30	1,003,799,224.40	705,263,542.29				
资产总计	31	1,513,851,393.62	1,327,776,316.34	负债和所有者权益（或股东权益）总计	60	1,513,851,393.62	1,327,776,316.34

法定代表人：管圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

合并利润表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	1	409,779,734.63	254,628,685.85
其中：营业收入	2	409,779,734.63	254,628,685.85
利息收入	3		
已赚保费	4		
手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	391,365,301.92	249,927,823.53
其中：营业成本	7	336,471,500.31	212,844,357.35
利息支出	8		
手续费及佣金支出	9		
退保金	10		
赔付支出净额	11		
提取保险合同准备金净额	12		
保单红利支出	13		
分保费用	14		
营业税金及附加	15	1,188,693.26	1,540,136.64
销售费用	16	5,527,466.19	4,123,919.52
管理费用	17	35,285,195.44	28,913,333.84
财务费用	18	12,407,443.03	3,452,438.45
资产减值损失	19	485,003.69	-946,362.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20		
投资收益（损失以“-”号填列）	21	31,737,556.02	40,660,787.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	50,151,988.73	45,361,650.02
加：营业外收入	25	18,817,752.80	1,326,330.14
减：营业外支出	26	27,576.74	44,051.56
其中：非流动资产处置损失	27		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	68,942,164.79	46,643,928.60
减：所得税费用	29	10,139,553.49	10,407,537.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	58,802,611.30	36,236,390.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	31		
归属于母公司所有者的净利润	32	40,841,920.83	18,730,713.92
少数股东损益	33	17,960,690.47	17,505,676.99
六、每股收益：	34		
（一）基本每股收益	35	0.09	0.05
（一）稀释每股收益	36	0.09	0.05
七、其他综合收益	37	495,906,709.62	12,778,889.14
八、综合收益总额	38	554,709,320.92	49,015,280.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	39	307,887,683.96	25,612,145.72
归属于少数股东的综合收益总额	40	246,821,636.96	23,403,134.33

法定代表人：管圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

利 润 表

编制单位：江苏综艺股份有限公司（母公司）

2010年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	1	14,039,732.83	13,460,430.27
减：营业成本	2	10,585,654.94	9,337,182.87
营业税金及附加	3	61,381.74	45,302.30
销售费用	4	573,634.90	528,139.66
管理费用	5	8,126,183.61	7,246,088.64
财务费用	6	4,080,023.53	3,954,095.47
资产减值损失	7	245,930.85	-31,286.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	25,314,807.60	8,496,732.65
其中：对联营企业和合营企业的投资	10		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	15,681,730.86	877,640.33
加：营业外收入	12	14,250,000.00	
减：营业外支出	13		
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	29,931,730.86	877,640.33
减：所得税费用	16	1,489,195.95	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	28,442,534.91	877,640.33
五、每股收益：	18		
（一）基本每股收益	19		
（一）稀释每股收益	20		
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		28,442,534.91	877,640.33

法定代表人：昝圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

合并现金流量表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	335,266,436.60	256,358,309.35
客户存款和同业存放款项净增加额	2		
向中央银行借款净增加额	3		
向其他金融机构拆入资金净增加额	4		
收到原保险合同保费取得的现金	5		
收到再保险业务现金净额	6		
保户储金及投资款净增加额	7		
处置交易性金融资产净增加额	8		
收取利息、手续费及佣金的现金	9		
拆入资金净增加额	10		
回购业务资金净增加额	11		
收到的税费返还	12	2,860,604.81	602,041.40
收到其他与经营活动有关的现金	13	46,640,767.96	47,034,112.52
经营活动现金流入小计	14	384,767,809.37	303,994,463.27
购买商品、接受劳务支付的现金	15	450,719,798.05	259,044,099.86
客户贷款及垫款净增加额	16		
存放中央银行和同业款项净增加额	17		
支付原保险合同赔付款项的现金	18		
支付利息、手续费及佣金的现金	19		
支付保单红利的现金	20		
支付给职工以及为职工支付的现金	21	24,732,970.21	22,059,767.34
支付的各项税费	22	17,946,087.67	22,227,559.11
支付其他与经营活动有关的现金	23	44,667,881.23	24,451,432.83
经营活动现金流出小计	24	538,066,737.16	327,782,859.14
经营活动产生的现金流量净额	25	-153,298,927.79	-23,788,395.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	26	7,808,798.98	33,708,108.42
取得投资收益收到的现金	27	18,590,789.44	5,868,962.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28	49,000.00	2,148.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29		
收到其他与投资活动有关的现金	30		
投资活动现金流入小计	31	26,448,588.42	39,579,219.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32	245,347,625.29	94,723,041.94
投资支付的现金	33	65,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额	34		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35		
支付其他与投资活动有关的现金	36		
投资活动现金流出小计	37	310,347,625.29	109,723,041.94
投资活动产生的现金流量净额	38	-283,899,036.87	-70,143,822.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	39	145,386,431.90	45,462,825.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40		
取得借款收到的现金	41	544,359,665.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金	42		
收到其他与筹资活动有关的现金	43		
筹资活动现金流入小计	44	689,746,096.90	295,462,825.00
偿还债务支付的现金	45	200,000,000.00	171,388,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	26,030,983.32	8,439,222.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47		-
支付其他与筹资活动有关的现金	48		
筹资活动现金流出小计	49	226,030,983.32	179,828,002.00
筹资活动产生的现金流量净额	50	463,715,113.58	115,634,823.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51	-495,857.12	35,119.48
五、现金及现金等价物净增加额	52	26,021,291.80	21,737,723.67
加：期初现金及现金等价物余额	53	650,785,698.09	225,711,847.90
六、期末现金及现金等价物余额	54	676,806,989.89	247,449,571.57

法定代表人：鲁圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

现金流量表

编制单位：江苏综艺股份有限公司(母公司)

2010 年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	13,768,675.87	13,436,823.37
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	70,061,500.52	9,534,733.17
经营活动现金流入小计	5	83,830,176.39	22,971,556.54
购买商品、接受劳务支付的现金	6	11,021,767.74	12,156,019.28
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,422,089.66	3,436,509.49
支付的各项税费	8	1,138,362.31	2,199,148.51
支付其他与经营活动有关的现金	9	95,489,360.96	58,151,774.84
经营活动现金流出小计	10	110,071,580.67	75,943,452.12
经营活动产生的现金流量净额	11	-26,241,404.28	-52,971,895.58
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	19,976,840.00	6,164,938.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	19,976,840.00	6,164,938.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	6,513,189.10	644,994.10
投资支付的现金	20	292,113,500.00	91,062,175.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		-
投资活动现金流出小计	23	298,626,689.10	91,707,169.10
投资活动产生的现金流量净额	24	-278,649,849.10	-85,542,230.30
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	
取得借款收到的现金	27	330,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流入小计	29	330,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	200,000,000.00	142,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	7,917,333.64	3,997,078.29
支付其他与筹资活动有关的现金	32		-
筹资活动现金流出小计	33	207,917,333.64	145,997,078.29
筹资活动产生的现金流量净额	34	122,082,666.36	104,002,921.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-182,808,587.02	-34,511,204.17
加：期初现金及现金等价物余额	37	458,007,242.42	51,255,905.57
六、期末现金及现金等价物余额	38	275,198,655.40	16,744,701.40

法定代表人：晁圣达

氏

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额								上年同期金额									
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	1	444,400,000.00	517,517,073.98		48,967,732.04		197,324,305.10		375,101,011.49	1,583,310,122.61	405,000,000.00	17,419,484.16		46,995,746.12		166,292,262.96		237,650,974.48	873,358,467.72
加：会计政策变更	2																		
前期差错更正	3																		
同一控制下企业合并子公司纳入年初合并	4																		
二、本年初余额	5	444,400,000.00	517,517,073.98		48,967,732.04		197,324,305.10		375,101,011.49	1,583,310,122.61	405,000,000.00	17,419,484.16		46,995,746.12		166,292,262.96		237,650,974.48	873,358,467.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		277,375,336.72				40,841,920.83	-1,141,387.52	371,594,906.80	688,670,776.83		6,881,431.80				18,730,713.92		63,327,959.33	88,940,105.05
(一) 净利润	7						40,841,920.83		17,960,690.47	58,802,611.30						18,730,713.92		17,505,676.99	36,236,390.91
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	8		277,375,336.72					-1,141,387.52	241,477,784.42	517,711,733.62		6,881,431.80						5,897,457.34	12,778,889.14
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	9		267,045,763.13						228,860,946.49	495,906,709.62		6,881,431.80						5,897,457.34	12,778,889.14
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的	10		10,329,573.59						13,670,426.41	24,000,000.00									
影响																			
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11																		
4. 其他	12							-1,141,387.52	-1,053,588.48	-2,194,976.00									
上述(一)和(二)小计	13		277,375,336.72				40,841,920.83	-1,141,387.52	259,438,474.89	576,514,344.92		6,881,431.80				18,730,713.92		23,403,134.33	49,015,280.05
(三) 所有者投入和减少资本	14								121,386,431.91	121,386,431.91								45,462,825.00	45,462,825.00
1. 所有者投入资本	15								121,386,431.91	121,386,431.91								45,462,825.00	45,462,825.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	16																		
3. 其他	17																		
(四) 利润分配	18								-9,230,000.00	-9,230,000.00								-5,538,000.00	-5,538,000.00
1. 提取盈余公积	19																		
2. 提取一般风险准备	20																		
3. 对所有者(或股东)的分配	21								-9,230,000.00	-9,230,000.00								-5,538,000.00	-5,538,000.00
4. 其他	22																		
(五) 所有者权益内部结转	23																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	24																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	25																		
3. 盈余公积弥补亏损	26																		
4. 其他	27																		
四、本年年末余额	28	444,400,000.00	794,892,410.70		48,967,732.04		238,166,225.93	-1,141,387.52	746,695,918.29	2,271,980,899.44	405,000,000.00	24,300,915.96		46,995,746.12		185,022,976.88		300,978,933.81	962,298,572.77

法定代表人：曾圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

所有者权益变动表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额						上年同期金额					
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	444,400,000.00	424,612,079.41		96,686,767.36	84,881,502.14	1,050,580,348.91	405,000,000.00	12,202,079.41		94,714,781.44	67,133,628.82	579,050,489.67
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
二、本年初余额	4	444,400,000.00	424,612,079.41		96,686,767.36	84,881,502.14	1,050,580,348.91	405,000,000.00	12,202,079.41		94,714,781.44	67,133,628.82	579,050,489.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5					28,442,534.91	28,442,534.91					877,640.33	877,640.33
（一）净利润	6					28,442,534.91	28,442,534.91					877,640.33	877,640.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10												
4. 其他	11												
上述（一）和（二）小计	12					28,442,534.91	28,442,534.91					877,640.33	877,640.33
（三）所有者投入和减少资本	13												
1. 所有者投入资本	14												
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15												
3. 其他	16												
（四）利润分配	17												
1. 提取盈余公积	18												
2. 对所有者（或股东）的分配	19												
3. 其他	20												
（五）所有者权益内部结转	21												
1. 资本公积转增资本（或股本）	22												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	23												
3. 盈余公积弥补亏损	24												
4. 其他	25												
四、本年年末余额	26	444,400,000.00	424,612,079.41		96,686,767.36	113,324,037.05	1,079,022,883.82	405,000,000.00	12,202,079.41		94,714,781.44	68,011,269.15	579,928,130.00

法定代表人：胥圣达

主管会计工作负责人：邢光新

会计机构负责人：钱志华

江苏综艺股份有限公司 二〇一〇年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏综艺股份有限公司(以下简称公司)于一九九六年十月二十二日经中国证券监督管理委员会以证监发(1996)279 号文批准上市。一九九六年十一月二十日公司股票在上海证券交易所挂牌交易。2001 年 1 月 3 日,中国证监会证监函(2001)1 号文复函,同意公司将 855 万股内部职工股全部转让给公司第二大股东南通大兴服装绣品有限公司。此次转股的相关协议的签署、公证及过户手续的办理已于 2001 年 6 月完成。公司控股股东江苏南通绣衣时装(集团)公司于 2002 年 6 月 26 日经通州市经济体制改革委员会办公室通体改办(2002)22 号批复同意,改制为南通综艺投资有限公司。

2005 年 10 月 14 日公司股东大会审议通过了公司股权分置改革方案:公司原非流通股东南通综艺投资有限公司和南通大兴服装绣品有限公司以其持有的 3,465 万股股份作为对价向流通股股东送股以获得上市流通权,即向流通股股东每 10 股送 3.5 股。上述送股对价于 2005 年 10 月 24 日完成后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化,截止 2005 年 12 月 31 日,公司无限售条件股份 13,365 万股,有限售条件股份 13,635 万股。

根据公司 2006 年度股东大会决议规定,以 2006 年末公司总股本 27,000 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 5 股派现金 0.6 元(含税),共计送出红股 13,500 万股,送出现金红利 1,620 万元。公司增加注册资本人民币 135,000,000.00 元,由未分配利润人民币 135,000,000.00 元转增股本,转增基准日期为 2006 年 12 月 31 日,变更后注册资本为人民币 405,000,000.00 元。

根据公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1201 号文核准,公司向社会非公开发行人民币普通股 39,400,000 股,增加注册资本 39,400,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 444,400,000.00 元。上述股本已经立信会计师事务所有限公司验资,并出具信会师报字(2009)第 11916 号验资报告。截止 2009 年 12 月 31 日,公司累计发行股本总

数 44,440 万股，其中：有限售条件股份为 3,940 万股，占股份总数的 8.87%，无限售条件股份为 40,500 万股，占股份总数的 91.13%。

公司所处行业为工业类，主要经营范围为集成电路设计及应用产品开发，计算机软件开发、销售、服务，电子商务信息服务，新材料、新型电子元器件研制、生产、销售，科技投资、咨询、管理及服务，自营和代理各类商品和技术的进出口等。公司注册地：江苏省南通市通州区兴东镇黄金村，公司的企业法人营业执照注册号：320600000157784。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债除有明确锁定期的股票外全部直接参考期末活跃市场中的报价。

对有明确锁定期的股票根据期末的市价与采用估值技术计算的估值两者孰低的原则进行计量。

注：这里所称的“估值技术”是指：按照“关于证券投资基金执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计价有关事项的通知”（证监会会计字[2007]21 号）中规定的原则计算确定。即：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr)/DI$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的计提

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

① 对应收账款和其他应收款，年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：单项金额占应收款项余额 10%以上。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

单项金额非重大但按账龄划分后风险较大的组合是指：账龄在 2 年以上的组合。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例 (%)
1 年以内	1
1 年-2 年	10
2 年-3 年	30
3 年以上	100

② 对除应收账款和其他应收款外的应收款项（包括应收票据、预付账款、长期应收款等），年末按债务人逐户单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品（包括产成品）、周转材料、自制半成品、委托加工产品、发出商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法和加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，按应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益，并调整长期股权投资账面价值。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要

财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10-30	4	9.60-3.20
机器设备	10	4	9.60
运输设备	5	4	19.20
其他设备	5	4	19.20

北京地区软件行业的子公司具体如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	10	5	9.50
办公设备	3	3	32.33
电脑设备	3	3	32.33
通讯设备	5	3	19.40

公司下属外商投资企业的子公司按《外商投资企业财务管理》的有关规定，预计净残值率为 10%，房屋建筑物折旧年限为 20 年，因差异较小，在合并报表时不予调整。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但

尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用权权证规定年限
专利技术	15 年	权证规定年限
技术许可使用权	10 年	协议规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 内部研究开发支出的核算方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不符合资本化条件的开发阶段支出，于发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租入资产会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策和会计估计均未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

公司主要税种和税率

税 种	税率 (%)
增值税	13、17
营业税	5
企业所得税	25

江苏综艺股份有限公司深圳分公司执行当地适用所得税率 20%。

深圳毅能达智能卡制造有限公司执行当地适用所得税率 22%、深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司、北京天一集成科技有限公司、综艺超导科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收；公司及其他子公司所得税率为 25%。

其他附加税费按有关规定缴纳。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
江苏省高科技产业投资有限公司	有限责任公司	南京市	创业投资	10,000 万元	创业投资，创业投资咨询，管理服务、	442,263,826.58		53.85	53.85	是	379,024,616.47		
综艺超导科技有限公司	有限责任公司	北京市	制造业	6,800 万元	超导技术研究开发、销售通讯设备、电子元器件	31,068,000.00		44.21	44.21	是	54,013,305.51		
江苏综艺连邦软件有限公司	有限责任公司	南通市	制造业	1,000 万元	计算机软硬件的技术开发、技术服务、销售	4,800,000.00		100.00	100.00	是			
南通综艺进出口有限公司	有限责任公司	南通市	商业	555 万元	针纺织品、服装及面料、鞋帽等商品的销售，自营和代理	4,995,000.00		90.00	90.00	是	514,678.54		
北京连邦软件技术有限公司	有限责任公司	北京市	软件业	200 万元	计算机软件开发销售	1,900,000.00		95.00	95.00	是	64,262.13		
北京骏毅能达智能科技有限公司	有限责任公司	北京市	制造业	1,000 万元	开发、生产智能卡及其它智能化产品	10,130,772.75		100.00	100.00	是			
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	有限责任公司	深圳市	制造业	300 万元	IC 卡机具等设备研制、开发、生产、销售及售后服务	2,250,000.00		81.00	81.00	是	837,863.77		
江苏综艺光伏有限公司	有限责任公司	南通市	制造业	61347.49 万元	薄膜太阳能电池生产、销售	409,187,825.00		66.70	66.70	是	203,198,959.34	-21,854.33	
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	股份有限公司	南通市	制造业	5,000 万元	太阳能发电系统产品设计、工程施工等	5,200,000.00		52.00	52.00	是	11,000,666.16		

综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司	股份有限公司	开曼	制造业	8000 万美 元	太阳能发电系统的产品设计 工程施工安装技术咨询, 太阳能电池、组件及应用产 品的销售	32,053,286.00		100	100	是			
-------------------	--------	----	-----	--------------	---	---------------	--	-----	-----	---	--	--	--

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投 资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例(%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
南通天辰文化发展 有限公司	有限 责任 公 司	南通 市	服 务 业	4,000 万 元	房 屋 租 赁、 文 化、 餐 饮 服 务	12,971.55 万 元		70	70	是	14,104,375.30		

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京连邦软件股份有限公司	有限责任公司	北京市	商业连锁	5,517.62万元	计算机软件、硬件及外部设备	119,137,611.06		88.75	88.75	是	8,804,631.83		
深圳毅能达智能卡制造有限公司	有限责任公司	深圳市	制造业	7,500万元	生产经营各种智能 IC 卡、信用卡	60,000,000.00		60.00	60.00	是	47,283,422.04		
北京天一集成科技有限公司	有限责任公司	北京市	软件开发	4,800万元	集成电路设计、芯片生产销售	37,000,000.00		52.8	52.8	是	22,360,380.97		
江苏综创数码科技有限公司	有限责任公司	南通市	软件开发	120万美元	电子、信息产品等生产销售	6,000,000.00		60	60	是	6,542,344.72		

注：以上表中少数股东权益栏数据系按 2010 年 06 月 30 日少数股东权益余额填列。

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上年相比本年新增合并单位 1 家， 原因为：

本年投资新设一家子公司综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司。

2、 本期综艺超导科技有限公司以吸收新股东投资的方式进行增资，增资完成后本公司对其仍拥有控制权， 股权比例由 50.10%变为 44.21%。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现金						
人民币	1,736,296.35	1.0000	1,736,296.35	1,954,844.78	1.0000	1,954,844.78
小计			1,736,296.35			1,954,844.78
银行存款						
人民币	535,984,272.32	1.0000	535,984,272.32	643,443,487.23	1.0000	643,443,487.23
港币	5,748.14	0.8724	5,014.68	5,747.56	0.8805	5,060.73
美元	17,019,976.64	6.7909	115,580,959.36	623,761.00	6.8282	4,259,164.86
欧元	14,114.39	8.2710	116,740.12			
小计			651,686,986.48			647,707,712.82
其他货币资金						
人民币	23,383,707.06	1.0000	23,383,707.06	1,223,140.49	1.0000	1,223,140.49
合 计			676,806,989.89			650,885,698.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	9,024,042.06	1,120,000.00
履约保证金	14,359,665.00	103,140.49
银行借款保证金		
合 计	23,383,707.06	1,223,140.49

(二) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,356,446.70
商业承兑汇票		
合 计	0.00	1,356,446.70

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额 重大的应 收账款	192,043,492.23	81.21	2,714,831.66	1.41	58,310,637.87	57.26	793,672.82	1.36
单项金额 不重大但 按信用风 险特征组	5,649,423.46	2.39	4,503,362.68	79.71	6,360,037.05	6.25	4,926,995.43	77.47

合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	38,769,215.67	16.40	792,826.90	2.04	37,157,200.00	36.49	753,305.97	2.03
合计	236,462,131.36	100.00	8,011,021.24		101,827,874.92	100.00	6,473,974.22	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大的应收账款	192,043,492.23	2,714,831.66	1.41	经减值测试后, 预计未来现金流量净值不低于其账面价值, 按账龄分析法计提
北京阳光岁月科技有限公司	987,430.00	987,430.00	100	涉及诉讼, 估计无法收回
合计	193,030,922.23	3,702,261.66		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2至3年	1,637,229.69	28.98	491,168.91	2,047,202.31	32.19	614,160.69
3年以上	4,012,193.77	71.02	4,012,193.77	4,312,834.74	67.81	4,312,834.74
合计	5,649,423.46	100.00	4,503,362.68	6,360,037.05	100.00	4,926,995.43

3、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	74,912,928.30	一年以内	31.68
第二名	客户	66,513,045.28	一年以内	28.13
第三名	客户	17,487,002.27	一年以内	7.40
第四名	客户	9,394,604.61	一年以内	3.97
第五名	客户	4,673,420.60	一年以内	1.98

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	22,494,862.42	46.99	303,170.12	1.35	21,248,486.31	46.24	327,707.60	1.54
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	16,005,634.26	33.43	8,117,099.26	50.71	15,264,959.78	33.22	8,032,238.17	52.62
其他不重大其他应收款	9,371,414.94	19.58	206,004.31	2.20	9,440,714.90	20.54	206,310.93	2.19
合计	47,871,911.62	100.00	8,626,273.69		45,954,160.99	100.00	8,566,256.70	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大的其他应收款	22,494,862.42	303,170.12	1.35	经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账

				面价值，按账龄分析法计提
sunrecycling	224,890.56	224,890.56	100	帐龄长，收回可能性极小
合计	22,719,752.98	528,060.68		

3、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	11,269,335.71	70.41	3,380,800.71	10,332,459.45	67.69	3,099,737.84
3年以上	4,736,298.55	29.59	4,736,298.55	4,932,500.33	32.31	4,932,500.33
合计	16,005,634.26	100.00	8,117,099.26	15,264,959.78	100.00	8,032,238.17

4、 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
目标软件(北京)有限公司	非关联方	往来款	9,576,300.11	2年以上	20
杭州连邦电脑信息技术有限公司	非关联方	往来款	1,717,500.00	一年以内	3.59
江苏省电力公司通州供电公司	非关联方	电费	1,700,640.00	一年以内	3.55
上海连邦软件有限公司	非关联方	往来款	1,423,887.10	一年以内	2.97
北京瑞星科技股份有限公司	非关联方	往来款	525,869.61	一年以内	1.10

(五) 预付款项

1、 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1年以内	195,070,232.53	100.00	27,717,609.71	99.34
1至2年			183,150.06	0.66

合计	195,070,232.53	100.00	27,900,759.77	100.00
----	----------------	--------	---------------	--------

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
韩国周星工程有限公司	合作方	119,218,770.00	一年以内	业务正在进行中
欧贝黎新能源科技股份有限公司	供应商	35,000,000.00	一年以内	业务正在进行中
SKY SOLAR DEUTSCHLAND gmbh	供应商	18,113,490.00	一年以内	业务正在进行中
如皋市长生罐头食品厂	供应商	4,600,000.00	一年以内	业务正在进行中
北京九方中实电子科技有限公司	供应商	1,560,000.00	一年以内	业务正在进行中
合计		178,492,260.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,865,494.88	678,303.90	33,187,190.98	22,343,668.01	678,303.90	21,665,364.11
在产品	38,941,306.52	28,878.76	38,912,427.76	26,031,173.18	28,878.76	26,002,294.42
库存商品	98,183,071.09	3,757,779.33	94,425,291.76	68,512,379.26	3,757,779.33	64,754,599.93
周转材料	29,326.76		29,326.76	29,326.76		29,326.76
自制半成品	653,542.51		653,542.51	850,099.94		850,099.94
发出商品	13,968,257.34	1,012,637.56	12,955,619.78	12,582,162.05	2,124,697.88	10,457,464.17
委托加工物资	4,069,331.09	65,296.52	4,004,034.57	3,035,678.29	65,296.52	2,970,381.77
开发产品	5,673,395.12		5,673,395.12	5,873,029.68		5,873,029.68
其他	254,732.11		254,732.11	266,139.49		266,139.49

合计	195,638,457.42	5,542,896.07	190,095,561.35	139,523,656.66	6,654,956.39	132,868,700.27
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(七) 可供出售金融资产

1、 构成类别：

项 目	期末公允价值	期初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	928,535,492.70	268,085,587.70
其中：有限售条件的可供出售股票	928,535,492.70	259,446,560.55
无限售条件的可供出售股票		8,639,027.15
(3) 其 他		
合 计	928,535,492.70	268,085,587.70

2、 有限售条件的可供出售股票

明细品种	限售期截止日	期末公允价值	年初公允价值
南京红宝丽股份有限公司	2010 年 9 月 13 日	89,308,800.00	90,132,000.00
江苏洋河酒厂股份有限公司	2010 年 11 月 6 日	839,226,692.70	169,314,560.55

(八) 对合营企业和联营企业投资

合营企业及联营企业主要信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司 持股比 例(%)	本公司在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入总 额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
南通兆日微电子 有限公司	有限责任公司	南通 市	魏恺言	集成电路 设计	50.00 万元	48	48	13,818,750.05	4,189,392.76	9,629,357.29	16,877,664.52	11,380,720.74
北京神州龙芯 集成电路设计 有限公司	有限责任公司	北京 市	李国杰	集成电路 设计	10,000 万元	49	49	83,349,405.16	13,767,056.59	69,582,348.57	1,526,025.64	-215,463.84
欧贝黎新能源 科技股份有限 公司	股份有限公司	海安 县	费建明	太阳能发 电系统工 程安装电 池片生产 等	10500 万	33.52 40%	33.52 0%	1,163,546,458.45	954,786,229.55	208,760,228.90	245,260,438.69	25,733,728.12

(九) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
(1)南通兆日微电子 有限公司	权益法	22,230,960.00	28,658,729.59	5,462,745.96	25,481,475.55	48.0000	48.0000			8,640,000.00	
(2)北京神州龙芯集 成电路设计有限公司	权益法	49,000,000.00	34,200,928.08	-105,577.28	34,095,350.80	49.0000	49.0000				
(3)欧贝黎新能源科 技股份有限公司	权益法	65,000,000.00 (注 1)	0.00	73,620,798.92	73,620,798.92	33.5240	33.5240				
权益法小计		136,230,960.00	62,859,657.67	78,977,967.60	133,197,625.27					8,640,000.00	
通州市农村信用合作 联社	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	小于 5%				566,840.00	
江苏河海纳米股份有 限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	1.8700			500,000.00		
江苏华业医药化工有 限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	10.0000					
江苏精科互感器股份 有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	12.3000					

江苏综艺股份有限公司
2010年半年度
财务报表附注

江苏五彩化工股份有 限公司	成本法	5,572,351.00	5,572,351.00		5,572,351.00	11.2500					
山东日照汇丰电子有 限公司	成本法	7,482,796.00	7,482,796.00		7,482,796.00	17.7452					383,296.34
南京乌江化工有限公 司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25.0240					
山东宏艺科技股份有 限公司	成本法	4,498,000.00	4,498,000.00		4,498,000.00	3.9394					
江苏嘉隆化工有限公 司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	13.9287					1,500,065.10
江苏汇鸿国际集团土 产进出口股份有限公 司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	5.0000					
成本法小计		74,553,147.00	74,553,147.00		74,553,147.00				500,000.00		
									(注2)		
合计		210,784,107.00	137,412,804.67	78,977,967.60	207,750,772.27				500,000.00		11,090,201.44

注 1: 本期出资 6500 万元投资参股欧贝黎新能源科技股份有限公司, 持股比例 33.5%。

注 2: 子公司江苏省高科技产业投资有限公司于 2000 年投资江苏河海纳米有限公司, 估计该笔投资收回的可能性极小, 故对该笔投资全额计提减值准备。

(十) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额			本期减少额		期末余额
		购置	自用房地产 或存货转入	本期折旧或 摊销	处置	转为自 用房地 产	
1. 原价合计	11,554,767.60						11,554,767.60
(1) 房屋、建筑物	11,554,767.60						11,554,767.60
(2) 土地使用权							
2. 累计折旧或累计摊 销合计	623,957.58			138,657.18			762,614.76
(1) 房屋、建筑物	623,957.58			138,657.18			762,614.76
(2) 土地使用权							
3. 投资性房地产减值 准备累计金额合计							
(1) 房屋、建筑物							
(2) 土地使用权							
4. 投资性房地产账面 价值合计	10,930,810.02			-138,657.18			10,792,152.84
(1) 房屋、建筑物	10,930,810.02			-138,657.18			10,792,152.84
(2) 土地使用权							

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	331,395,984.03	1,120,000.00		332,515,984.03
机器设备	403,948,737.97	1,075,685.00	213,077.95	404,811,345.02
运输设备	11,373,356.23	275,464.11		11,648,820.34
电子设备	13,159,338.96	263,482.40	4,406.44	13,418,414.92
其他	6,025,006.68	35,122.48		6,060,129.16
合计	765,902,423.87	2,769,753.99	217,484.39	768,454,693.47

2、 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	54,691,810.81	18,666.67	5,603,457.12		60,313,934.60
机器设备	46,278,745.68	44,820.21	17,778,404.69	204,554.83	63,897,415.75
运输设备	4,785,361.31	22,955.34	884,015.59		5,692,332.24
电子设备	8,655,682.72	29,275.82	617,489.32	4,230.18	9,298,217.68
其他	3,214,897.15	2,926.87	567,705.42		3,785,529.44
合计	117,626,497.67	118,644.91	25,451,072.14	208,785.01	142,987,429.71

3、 固定资产净值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	276,704,173.22	1,120,000.00	5,622,123.79	272,202,049.43
机器设备	357,669,992.29	862,607.05	17,618,670.07	340,913,929.27
运输设备	6,587,994.92	275,464.11	906,970.93	5,956,488.10
电子设备	4,503,656.24	259,075.96	642,534.96	4,120,197.24
其他	2,810,109.53	35,122.48	570,632.29	2,274,599.72
合 计	648,275,926.20	2,552,269.60	25,360,932.04	625,467,263.76

公司的固定资产均处于正常使用状态，经减值测试，未发现明显减值现象，故未计提减值准备。

4、 固定资产账面价值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	276,704,173.22	1,120,000.00	5,622,123.79	272,202,049.43
机器设备	357,669,992.29	862,607.05	17,618,670.07	340,913,929.27
运输设备	6,587,994.92	275,464.11	906,970.93	5,956,488.10
电子设备	4,503,656.24	259,075.96	642,534.96	4,120,197.24
其他	2,810,109.53	35,122.48	570,632.29	2,274,599.72
合 计	648,275,926.20	2,552,269.60	25,360,932.04	625,467,263.76

注：期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 387,979,441.36 元。详见附注八 2

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司办公楼	9,962,309.14		9,962,309.14	5,222,291.00		5,222,291.00
合 计	9,962,309.14		9,962,309.14	5,222,291.00		5,222,291.00

(十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	106,109,164.98		28,850.43	106,080,314.55
(1).土地使用权	25,504,781.00			25,504,781.00
(2).土地使用权	21,446,804.33			21,446,804.33
(3).土地使用权	12,519,813.84			12,519,813.84
(4).高温超导滤波器专利技术	40,020,000.00			40,020,000.00
(5).高温超导滤波器专利技术许可使用权	2,000,000.00			2,000,000.00
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	4,000,000.00			4,000,000.00
(7).电脑软件	617,765.81		28,850.43	588,915.38
2、累计摊销额合计	18,191,625.16	2,383,461.64	2,137.53	20,572,949.27
(1).土地使用权	696,956.80	282,376.20		979,333.00
(2).土地使用权	4,718,339.36	214,468.40		4,932,807.76
(3).土地使用权	1,955,097.52	199,228.90		2,154,326.42
(4).高温超导滤波器专利技术	8,004,000.00	1,334,000.00		9,338,000.00
(5).高温超导滤波器专利技术许可使用权	550,000.00	100,000.00		650,000.00
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	2,016,653.94	199,998.00		2,216,651.94
(7).电脑软件	250,577.54	53,390.14	2,137.53	301,830.15
3、无形资产减值准备合计				
4、无形资产账面价值合计	87,917,539.82		2,410,174.54	85,507,365.28
(1).土地使用权	24,807,824.20		282,376.20	24,525,448.00
(2).土地使用权	16,728,464.97		214,468.40	16,513,996.57
(3).土地使用权	10,564,716.32		199,228.90	10,365,487.42
(4).高温超导滤波器专利技术	32,016,000.00		1,334,000.00	30,682,000.00
(5).高温超导滤波器专利技术许可使用权	1,450,000.00		100,000.00	1,350,000.00
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	1,983,346.06		199,998.00	1,783,348.06
(7).电脑软件	367,188.27		80,103.04	287,085.23

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 8,918,247.42 元，详见附注八 2。

(十四) 开发支出

类别	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
高温超导滤波器开发成本	18,321,141.48	2,772,228.47			21,093,369.95

(十五) 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	期初余额	本期变动		期末余额	期末减值准备
				本期增加	本期减少		
北京连邦软件股份有限公司	57,107,611.37	股权收购	57,107,611.37			57,107,611.37	24,580,667.79
综艺超导科技有限公司	1,008,000.00	股权收购	1,008,000.00			1,008,000.00	
北京天一集成科技有限公司	15,605,392.16	股权收购	15,605,392.16			15,605,392.16	
深圳毅能达智能卡制造有限公司	4,023,394.04	股权收购	4,023,394.04			4,023,394.04	4,023,394.04
合计	77,744,397.57		77,744,397.57			77,744,397.57	28,604,061.83

商誉减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北京连邦软件股份有限公司	24,580,667.79			24,580,667.79
深圳毅能达智能卡制造有限公司	4,023,394.04			4,023,394.04
合计	28,604,061.83			28,604,061.83

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定 资产改良支出	1,540,790.97		270,341.66		1,270,449.31	
装修费	177,720.60		33,632.09		144,088.51	
cos 系统开发费 用	940,000.00		122,000.00		818,000.00	
合计	2,658,511.57		425,973.75		2,232,537.82	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,807,206.45	3,647,930.29
开办费		
可抵扣亏损		
小 计	3,807,206.45	3,647,930.29
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	230,363,873.18	65,061,636.63
小计	230,363,873.18	65,061,636.63

2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	16,637,294.93
存货跌价准备	5,542,896.07
合计	22,180,191.00

(十八) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	15,040,230.92	1,597,064.01			16,637,294.93
存货跌价准备	6,654,956.39		1,112,060.32		5,542,896.07
可供出售金融资产减值准备					
长期股权投资减值准备	500,000.00				500,000.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备	28,604,061.83				28,604,061.83
其他					
合计	50,799,249.14	1,597,064.01	1,112,060.32		51,284,252.83

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	14,359,665.00	
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	330,000,000.00	200,000,000.00
信用借款		
合计	384,359,665.00	240,000,000.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	128,994,240.21	224,107,034.70

- 1、 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无欠关联方款项。

(二十一) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	12,797,494.86	15,285,030.45

- 1、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无预收关联方款项。

(二十二) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,060,862.34	20,726,331.76	20,923,531.71	1,863,662.39
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	1,288,038.32	1,317,656.30	1,247,306.27	1,358,388.35
其中：医疗保险费	21,586.34	302,231.76	302,231.76	21,586.34
基本养老保险费	1,260,812.22	963,762.59	893,412.56	1,331,162.25
年金缴费				
失业保险费	4,207.56	34,216.75	34,216.75	4,207.56
工伤保险费	732.62	8,233.62	8,233.62	732.62
生育保险费	699.58	9,211.58	9,211.58	699.58
(4) 住房公积金		256,331.64	256,331.64	
(5) 工会经费和职工教育经费	391,195.09		62,615.67	328,579.42
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,740,095.75	22,300,319.70	22,489,785.29	3,550,630.16

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	计缴标准 (%)
增值税	-8,326,488.49	-2,434,566.48	13、 17
营业税	496,729.66	524,718.06	5
城市维护建设税	38,627.73	41,873.19	5、 7
教育费附加	26,762.15	29,089.90	3、 4
河道管理费		29,764.04	1
企业所得税	8,631,762.51	10,686,733.85	15、 20、 25
个人所得税	102,367.11	116,561.63	
房产税	401,275.69	458,632.21	1.2、 12
印花税	58,552.41	4,799.10	
土地使用税	70,673.76	83,027.96	
其他	12,574.41	12,574.41	
合计	1,512,836.94	9,553,207.87	

(二十四) 应付股利

投资者名称或类别	期末余额	期初余额	超过一年未付原因
上海天融创新投资有限公司	2,247,926.20	2,247,926.20	子公司尚未支付股利
海南华科通信技术有限公司	1,798,326.57	1,798,326.57	子公司尚未支付股利
江苏省农村经济产业指导服务中心	757,553.00	757,553.00	子公司尚未支付股利
香港德诚信用咭制造有限公司		4,732,621.06	子公司尚未支付股利
合计	4,803,805.77	9,536,426.83	

(二十五) 其他应付款

期末余额	期初余额
28,692,392.21	21,777,733.47

1、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：无

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	0
保证借款	100,000,000.00	0
合计	200,000,000.00	0

(二十七) 其他非流动负债

递延收益—政府补助:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
互动娱乐软件项目	230,000.00			230,000.00	
高温超导滤波器并网集成 及运行关键技术	412,500.00		412,500.00		
高温超导滤波器系统技术	200,000.00		200,000.00		
超导滤波器系统集成和产 业化关键技术研究	3,292,500.00	4,380,000.00	1,500,000.00	6,172,500.00	
WAPI IP 核、WLAN 安全芯 片研制	360,000.00		360,000.00		
usb key 芯片产品升级与产 业化项目		700,000.00	700,000.00		
合计	4,495,000.00	5,080,000.00	3,172,500.00	6,402,500.00	

(二十八) 股本

本公司已注册发行及实收股本如下:

项目	期末余额		期初余额	
	股数	金额	股数	金额
A 股 (每股面值人民 币 1 元)	444,400,000.00	444,400,000.00	444,400,000.00	444,400,000.00
B 股 (每股面值人民 币 1 元)				

本期本公司股本变动金额如下：

项目	期初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股	19,400,000.00	4.37						19,400,000.00	
(3). 其他内资持股	20,000,000.00	4.50						20,000,000.00	
其中：									
境内法人持股	16,000,000.00	3.60						16,000,000.00	
境内自然人持股	4,000,000.00	0.90						4,000,000.00	
(4). 外资持股									
有限售条件股份合计	39,400,000.00	8.87						39,400,000.00	
2. 无限售条件流通股									
(1). 人民币普通股	405,000,000.00	91.13						405,000,000.00	
(2). 境内上市的外资股									
无限售条件流通股合计	405,000,000.00	91.13						405,000,000.00	
合计	444,400,000.00	100.00						444,400,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	452,998,604.39			452,995,604.39
（2）同一控制下企业合并的影响	-53,713,079.54			-53,713,079.54
小计	399,285,524.85			399,285,524.85
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	105,107,073.98	277,375,336.72		382,482,410.70
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）其他	13,124,475.15			13,124,475.15
小计	118,231,549.13	277,375,336.72		395,606,885.85
合计	517,517,073.98	277,375,336.72		794,892,410.70

“其他资本公积——被投资单位除净损益外所有者权益其他变动”本年增加系子公司江苏省高科技产业投资有限公司将年末持有的可供出售金融资产——已上市流通股票，按其公允价值与账面价值的差额扣除暂时性所得税影响后的净额调整增加资本公积（其他资本公积）495,906,709.62元，公司按持股比例计算相应增加其他资本公积267,045,763.13元。子公司综艺超导科技有限公司除净损益外所有者权益发生变动公司相应增加资本公积10,329,573.59元。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,967,732.04			48,967,732.04

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	197,324,305.10	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	197,324,305.10	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	40,841,920.83	
减： 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	238,166,225.93	

(三十二) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
	收入	收入
主营业务	405,320,908.35	247,202,902.21
其他业务	4,458,826.28	7,425,783.64
合计	409,779,734.63	254,628,685.85

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 新能源	205,907,954.41	173,697,984.60		
(2) 软件及网络服务	70,614,201.37	61,559,514.68	144,467,738.03	133,754,758.15
(3) 芯片设计及应用	78,959,003.89	58,969,991.60	66,680,347.03	52,039,294.59
(4) 其他	49,839,748.68	40,965,452.76	36,054,817.15	24,421,311.08
合计	405,320,908.35	335,192,943.64	247,202,902.21	210,215,363.82

按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内地区	258,770,540.17	212,200,532.23	234,755,867.68	199,399,545.29
国外地区	146,550,368.18	122,992,411.41	12,447,034.53	10,815,818.53
合计	405,320,908.35	335,192,943.64	247,202,902.21	210,215,363.82

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	88,414,390.14	21.58
第二名	74,912,928.30	18.28
第三名	42,530,204.35	10.38
第四名	21,431,766.57	5.23
第五名	11,344,527.57	2.77
合计	238,633,816.93	

(三十三) 营业税金及附加

项目	计缴标准(%)	本期发生额	上年同期发生额
营业税	5	886,763.21	1,074,351.32
城市维护建设税	5、7	142,679.31	231,514.27
教育费附加	3、4	126,378.56	183,652.47
其他		32,872.18	50,618.58
合计		1,188,693.26	1,540,136.64

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	12,664,625.98	3,873,402.83
减：利息收入	4,630,538.50	725,693.24
汇兑损益	4,246,588.99	53,242.51
其他	126,766.56	251,486.35
合计	12,407,443.03	3,452,438.45

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,597,064.01	-946,362.27
存货跌价损失	-1,112,060.32	
合计	485,003.69	-946,362.27

(三十六) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
1. 金融资产投资收益		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
(2) 持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
(3) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益		
(5) 处置持有至到期投资取得的投资收益		
(6) 处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,808,798.98	33,708,108.42
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	9,950,789.44	5,868,962.23
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	13,977,967.60	1,083,717.05
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		
3. 其他		
合 计	31,737,556.02	40,660,787.70

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置非流动资产利得	41,432.51	
其中：处置固定资产利得	41,432.51	
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		

债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助	18,322,500.00	853,625.81
其他	453,820.29	472,704.33
合计	18,817,752.80	1,326,330.14

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
其他	27,576.74	44,051.56
合计	27,576.74	44,051.56

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,298,829.65	10,657,877.39
递延所得税调整	-159,276.16	-250,339.70
合计	10,139,553.49	10,407,537.69

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益计算过程

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

$S = 444,400,000.00$

$P_1 = 40,841,920.83$

$P_2 = 40,841,920.83 - 15,354,748.77 = 25,487,172.06$

基本每股收益 = $P_1 / S = 0.09$

扣除非经常性损益后基本每股收益 = $P_2 / S = 0.06$

2、 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司无稀释性潜在股份。

稀释每股收益 = $P_1 / S = 0.09$

扣除非经常性损益后稀释每股收益 = $P_2 / S = 0.06$

(四十一) 其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他综合收益	495,906,709.62	12,778,889.14
合计	495,906,709.62	12,778,889.14

(四十二) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收回往来款、代垫款	21,034,976.66
专项补贴、补助款	20,480,000.00
租赁收入	
利息收入	4,630,538.50
营业外收入	495,252.80
合 计	46,640,767.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
企业间往来	24,059,780.18
销售费用支出	3,817,627.54
管理费用支出	16,762,896.77
营业外支出	27,576.74
合 计	44,667,881.23

3、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,802,611.30	36,236,390.91
加：资产减值准备	485,003.69	-946,362.27
固定资产折旧、投资性房地产折旧	25,499,589.22	8,172,888.21
无形资产摊销	949,461.64	686,102.98
长期待摊费用摊销	425,973.75	526,379.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,407,443.03	3,452,438.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,737,556.02	-40,660,787.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-159,276.16	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-57,226,861.08	4,410,677.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,729,238.48	-15,050,970.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,016,078.68	-20,615,152.60
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-153,298,927.79	-23,788,395.87
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	676,806,989.89	247,449,571.57
减：现金的年初余额	650,785,698.09	225,711,847.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,021,291.80	21,737,723.67

4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	676,806,989.89	650,785,698.09
其中：库存现金	1,736,296.35	1,954,844.78
可随时用于支付的银行存款	651,686,986.48	647,707,712.82
可随时用于支付的其他货币资金	23,383,707.06	1,123,140.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	676,806,989.89	650,785,698.09

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
南通综艺投资有限公司	控股股东	有限责任公司	江苏省南通市兴东镇黄金村	咎瑞林	投资管理	8273.168	31.38	35.01	咎圣达	73944678-0

本企业的母公司情况的说明：南通综艺投资有限公司对本公司的持股比例为 31.38 %。南通大兴服饰绣品有限公司对本公司的持股比例为 3.63%，南通综艺投资有限公司对南通大兴服饰绣品有限公司持股比例 70%，故南通综艺投资有限公司合计对本公司的表决权比例为 35.01%。本公司的最终控制人为自然人咎圣达。

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏省高科技产业投资有限公司	有限责任公司	有限责任公司	南京市	咎圣达	创业投资	10,000 万元	53.85	53.85	13479412-5
综艺超导科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	北京市	王建华	制造业	6,800 万元	44.21	44.21	79511281-4
江苏综艺连邦软件有限公司	有限责任公司	有限责任公司	南通市	王建华	制造业	1,000 万元	100.00	100.00	75322161-7
南通综艺进出口有限公司	有限责任公司	有限责任公司	南通市	咎圣达	商业	555 万元	90.00	90.00	76735535-x
北京连邦软件技术有限公司	有限责任公司	有限责任公司	北京市	梁秋月	软件业	200 万元	95.00	95.00	66311191-6
北京骏毅能达智能科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	北京市	李永毅	制造业	1,000 万元	100.00	100.00	75131306-7
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	有限责任公司	有限责任公司	深圳市	李永毅	制造业	300 万元	81.00	81.00	76635733-7
江苏综艺光伏有限公司	有限责任公司	有限责任公司	南通市	咎圣达	制造业	61,347.49 万元	66.70	66.70	67834713-9
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	股份有限公司	股份有限公司	南通市	咎圣达	制造业	5,000 万元	52.00	52.00	69931629-4
南通天辰文化发展有限公司	有限责任公司	有限责任公司	南通市	邢光新	服务业	4,000 万元	70	70	71856109-3
北京连邦软件股份有限公司	有限责任公司	有限责任公司	北京市	王建华	商业连锁	5,517.62 万元	88.75	88.75	10212273-8
深圳毅能达智能卡制造有限公司	有限责任公司	有限责任公司	深圳市	咎圣达	制造业	7,500 万元	60.00	60.00	61890675-2
北京天一集成科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	北京市	高原	软件开发	4,800 万元	52.8	52.8	74937135-6
江苏综创数码科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	南通市	黄天鸿	软件开发	120 万美元	60	60	75848861-x
综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司	股份有限公司	股份有限公司	开曼	咎圣达	太阳能电力发电系统产品设计与安装	8000 万美元	100	100	

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
二、联营企业														
南通兆日微电子有 限公司	有限责任 公司	南通市	魏恺言	集成电路 设计	50.00 万元	48	48	13,818,750.05	4,189,392.76	9,629,357.29	16,877,664.52	11,380,720.74	联营企业	74068565-8
北京神州龙芯集成 电路设计有限公司	有限责任 公司	北京市	李国杰	集成电路 设计	10,000 万元	49	49	83,349,405.16	13,767,056.59	69,582,348.57	1,526,025.64	-215,463.84	联营企业	74158959-6
欧贝黎新能源科技 股份有限公司	股份有限 公司	海安县	费建明	太阳能发 电系统的 生产安装	10500 万	33.524	33.524	1,163,546,458.45	954,786,229.55	208,760,228.90	243,260,438.69	25,733,728.12	联营企业	78337372-6

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
南通大兴服饰绣品有限公司	本公司股东	72933930-8
北京游戏巅峰软件有限责任公司	受同一股东控制的关联方	76215617-5
南通综艺时装有限公司	受同一股东控制的关联方	60836488-1
南通国茂家纺有限公司	受同一股东控制的关联方	78129422-3
南通利盈通时装有限公司	受同一股东控制的关联方	74393129-5

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品的关联交易

关联方名称	关联交 易类型	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类交 易比例 (%)
欧贝黎新能源 科技股份有限 公司	采购	电池组件	市场价	29,349,646.95	100%	0.00	

3、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	合同租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
江苏综艺股份有限公司	南通综艺时装有限公司	良好	11,324,000.00	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	200,000.00	权责发生制	甚微
江苏综艺股份有限公司	南通利盈时装有限公司	良好	12,872,000.00	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	250,000.00	权责发生制	甚微

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	33,000 万元	2009.4.21	2011.6.16	否

4、 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	南通综艺投资有限公司	0	647,079.52
	北京游戏巅峰软件有限责任公司	0	99,366.62
	南通兆日微电子有限公司	0	40,000.00
预付帐款	欧贝黎新能源科技股份有限公司	35,000,000.00	0.00

七、或有事项

为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏综艺股份有限公司	江苏综艺光伏有限公司	10,000 万元	2010.1.11	2014.1.10	否

八、承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2009 年 12 月 18 日，公司与欧贝黎新能源科技股份有限公司共同发起设立江苏综艺太阳能电力股份有限公司（以下简称太阳能电力公司）。太阳能电力公司注册资本 5,000 万元，公司认缴 2,600 万元，欧贝黎公司认缴 2,400 万元，采用分期付款的形式出资。截止 2010 年 06 月 30 日，公司出资 520 万元，欧贝黎公司出资 480 万元，太阳能电力公司实际收到资本金 1,000 万元。

2、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

债务种类	贷款金额	债务到期日	担保到期日	抵押固定资产账面价值	抵押的无形资产账面价值
银行借款	4,000 万元	2010. 7. 27	2010. 7. 27	59,667,314.71	8,918,247.42
银行存款	10,000 万元	2015. 4. 16	2015. 4. 16	328,312,126.65	

九、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2010 年 6 月 23 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配及公积金转增股本预案：公司 2009 年度利润分配方案为不进行红利分配；资本公积金转增股本方案为以 2009 年末总股本 44,440 万股为基准，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 22,220 万股。股权登记日为 2010 年 7 月 15 日。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的 应收账款								
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款	1,097,565.30	60.67	844,678.55	76.96	1,295,545.56	49.51	990,634.91	76.46
其他不重大应收 账款	711,511.62	39.33	17,090.90	2.4	1,320,977.89	50.49	25,880.27	1.96
合计	1,809,076.92	100.00	861,769.45		2,616,523.45	100.00	1,016,515.18	38.85

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	361,266.78	32.92	108,380.03	435,586.64	33.62	130,675.99
3年以上	736,298.52	67.08	736,298.52	859,958.92	66.38	859,958.92
合计	1,097,565.30	100.00	844,678.55	1,295,545.56	100.00	990,634.91

3、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	16,987,226.59	8.59	526,371.29	3.10	21,248,486.31	16.78	793,672.82	3.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	825,985.12	0.42	501,649.07	60.73	879,745.17	0.69	532,430.51	60.52
其他不重大其他应收款	179,918,664.42	90.99	1,208,705.27	0.67	104,522,742.30	82.53	509,945.72	0.49
合计	197,731,876.13	100.00	2,236,725.63		126,650,973.78	100.00	1,836,049.05	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
单项金额重大的其他应收款	16,987,226.59	526,371.29	3.10	经减值测试后,预计未来现金流量净值不低于其账面价值,按账龄分析法计提
合计	16,987,226.59	526,371.29	3.10	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年	463,298.65	56.09	138,989.60	496,163.80	56.40	148,849.14
3 年以上	362,659.47	43.91	362,659.47	383,581.37	43.60	383,581.37
合计	825,958.12	100.00	501,649.07	879,745.17	100.00	532,430.51

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
江苏综艺光伏有限公司	子公司	往来款	75,623,295.28	1 年以内	38.25
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	子公司	往来款	53,000,000.00	1 年以内	26.80
南通市天辰文化发展有限公司	子公司	往来款	39,000,000.00	1 年以内	19.72
南通综艺进出口有限公司	子公司	往来款	15,162,179.71	1 年以内	7.67
江苏综艺连邦软件有限公司	子公司	往来款	11,551,217.00	1 年以内	5.84

4、 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司 关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
江苏综艺光伏有限公司	子公司	往来款	75,623,295.28	1 年以内	38.25
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	子公司	往来款	53,000,000.00	1 年以内	26.80
南通市天辰文化发展有限公司	子公司	往来款	39,000,000.00	1 年以内	19.72
南通综艺进出口有限公司	子公司	往来款	15,162,179.71	1 年以内	7.67
江苏综艺连邦软件有限公司	子公司	往来款	11,551,217.00	1 年以内	5.84

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
南通兆日微电子有限公 司	权益法	22,230,960.00	28,658,729.59	5,462,745.96	25,481,475.55	48	48				8,640,000.00
北京神州龙芯集成电路 设计有限公司	权益法	49,000,000.00	34,200,928.08	-105,577.28	34,095,350.80	49	49				
欧贝黎新能源科技股 份有限公司	权益法	65,000,000.00	0.00	73,620,798.92	73,620,798.92	33.5240	33.5240				
权益法小计		136,230,960.00	62,859,657.67	78,977,967.60	133,197,625.27						8,640,000.00
北京连邦软件股份有限 公司	成本法	119,137,611.07	119,137,611.07		119,137,611.07	88.7504	88.7504				
江苏省高科技产业投资 有限公司	成本法	16,155,000.00	16,155,000.00		16,155,000.00	53.8500	53.8500				10,770,000.00
深圳毅能达智能卡制造 有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60.0000	60.0000				
综艺超导科技有限公司	成本法	31,068,000.00	31,068,000.00		31,068,000.00	44.2059	44.2059				

江苏综艺股份有限公司
2010年半年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
江苏综艺连邦软件有限 公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	48.0000	48.0000				
南通综艺进出口有限公 司	成本法	4,995,000.00	4,995,000.00		4,995,000.00	90.0000	90.0000				
江苏综艺光伏有限公司	成本法	409,187,825.00	182,074,325.00	227,113,500.00	409,187,825.00	66.7000	66.7000				
南通天辰文化发展有限 公司	成本法	28,283,392.87	28,283,392.87		28,283,392.87	70.0000	70.0000				
北京天一集成科技有限 公司	成本法	37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00	52.8000	52.8000				
江苏综艺太阳能电力股 份有限公司	成本法	5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00	52.0000	52.0000				
通州市农村信用合作联 社	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						566,840.00
成本法小计		725,826,828.94	498,713,328.94	227,113,500.00	725,826,828.94						11,336,840.00
合计		862,057,788.94	561,572,986.61	306,091,467.60	859,024,454.21						19,976,840.00

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
	收入	收入
主营业务	11,771,097.29	11,144,047.60
其他业务	2,268,635.54	2,316,382.67
合计	14,039,732.83	13,460,430.27

1、 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	11,771,097.29	10,315,638.47	11,144,047.60	9,301,267.92

按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
江苏地区	11,771,097.29	10,315,638.47	11,444,047.60	9,301,267.92

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南通锐阳纺织有限公司	1,082,609.75	7.71
杭州成旺丝绸有限公司	755,409.91	5.38
南通诺达纺织有限公司	707,204.80	5.04
湖州宇丰丝绸有限公司	349,665.56	2.49
南通福美莱纺织有限公司	340,798.87	2.43
合计	3,235,688.89	

(五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
1. 金融资产投资收益		
(1) 持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
(2) 持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
(3) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益		
(5) 处置持有至到期投资取得的投资收益		
(6) 处置可供出售金融资产取得的投资收益		
2. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	11,336,840.00	7,413,015.60
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	13,977,967.60	1,083,717.05
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		
3. 其他		
合 计	25,314,807.60	8,496,732.65

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,442,534.91	877,640.33
加：资产减值准备	245,930.85	-31286.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,521,697.63	3,410,933.35
无形资产摊销	423,801.46	423,801.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,080,023.53	3954095.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,314,807.60	-8,496,732.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	430,822.19	-738,607.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,341,122.73	-9,554,801.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,269,715.48	-42,816,938.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,241,404.28	-52,971,895.58
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	275,198,655.40	16,744,701.40
减：现金的期初余额	458,007,242.42	51,255,905.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-182,808,587.02	-34,511,204.17

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,432.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,322,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	426,243.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,062,570.95	
少数股东权益影响额（税后）	-1,372,856.34	
合 计	15,354,748.77	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.06	0.06

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率 %	变动原因
应收账款	236,462,131.36	101,827,874.92	132.22	业务规模扩大,产品赊销增加
预付账款	195,070,232.53	27,900,759.77	599.16	设备、货物采购款增加
可供出售金融资产	928,535,492.70	268,085,587.70	246.36	洋河股份、红宝丽公允价值增加较多
短期借款	384,359,665.00	240,000,000.00	60.15	业务规模扩大,新增银行借款
应付账款	128,994,240.21	224,107,034.70	-42.44	本期支付欠款所致
应交税费	1,512,836.94	9,553,207.87	-84.16	本期支付税金所致
长期借款	200,000,000.00	0.00		光伏新增用款
递延所得税负债	230,363,873.18	65,061,636.63	254.07	可供出售金融资产公允价值增加所致
资本公积	794,892,410.70	517,517,073.98	53.60	子公司除净损益外所有者权益变动增加所致
销售费用	5,527,466.19	4,123,919.52	34.03	业务规模扩大
财务费用	12,407,443.03	3,452,438.45	259.38	本期借款较上期大幅增加所致
其他综合收益	495,906,709.62	12,778,889.14	3780.67	可供出售金融资产公允价值增加所致

江苏综艺股份有限公司
2010 年半年度
财务报表附注

报表项目	期末余额(或本期 金额)	期初余额(或上期 金额)	变动比率 %	变动原因
经营活动产生的 现金流量净额	-153,298,927.79	-23,788,395.87		业务规模扩大相应增加了存 货储备、产品赊销,部分货 款未回笼。
投资活动产生的 现金流量净额	-283,899,036.87	-70,143,822.94		光伏公司支付设备款所致
筹资活动产生的 现金流量净额	463,715,113.58	115,643,823.00	300.99	本期借款增加所致

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 02 日批准报出。

江苏综艺股份有限公司

二〇一〇年八月二日