

**江苏综艺股份有限公司**

**600770**

**2011 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	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	10
七、财务报告	16
八、备查文件目录	16

**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：保证本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	0513-86339987
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、中国证券报
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
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	6,296,748,006.66	4,879,005,784.81	29.06
所有者权益(或股东权益)	3,496,881,066.47	2,052,516,510.14	70.37
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.75	3.08	54.22
	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	212,262,664.47	50,151,988.73	323.24
利润总额	240,919,617.14	68,942,164.79	249.45
归属于上市公司股东的净利润	112,712,012.91	40,841,920.83	175.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,972,299.10	25,487,172.06	260.86
基本每股收益(元)	0.16	0.09	77.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.13	0.06	116.67
稀释每股收益(元)	0.16	0.09	77.78
加权平均净资产收益率(%)	4.06	3.32	增加 0.74 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-704,483,560.00	-153,298,927.79	--
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.96	-0.34	--

## 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	35,337.86
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）	28,671,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,785.19
所得税影响额	-6,930,585.00
少数股东权益影响额（税后）	-986,653.86
合计	20,739,713.81

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			69,800,000				69,800,000	69,800,000	9.48
1、国家持股									
2、国有法人持股			7,200,000				7,200,000	7,200,000	0.98
3、其他内资持股			62,600,000				62,600,000	62,600,000	8.50
其中：境内非国有法人持股			40,000,000				40,000,000	40,000,000	5.43
境内自然人持股			22,600,000				22,600,000	22,600,000	3.07
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	666,600,000	100						666,600,000	90.52
1、人民币普通股	666,600,000	100						666,600,000	90.52
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	666,600,000	100	69,800,000				69,800,000	736,400,000	100

## 股份变动的批准情况

公司 2010 年度非公开发行股票方案于 2011 年 1 月 26 日经中国证监会发行审核委员会审核，获得有条件通过；并于 2011 年 3 月 17 日取得中国证监会证监许可[2011]382 号《关于核准江苏综艺股份有限公司非公开发行股票的批复》。2011 年 4 月 12 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及相关

手续。本次非公开发行股份数量为 6,980 万股，发行完成后，公司股本总额由 66,660 万股增至 73,640 万股。详见公司相关公告。

### 股份变动的过户情况

2011 年 4 月 12 日，本公司 2010 年度非公开发行相关股份股权登记相关手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

## (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				45,824 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	28.40	209,166,166	0	0	质押 136,700,000
中国建设银行--华夏优势增长股票型证券投资基金	国有法人	4.37	32,184,407	241,292	1,062,500	无
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	3.14	23,134,000	3,634,000	2,800,000	无
南通大兴服装绣品有限公司	境内非国有法人	2.62	19,288,633	0	0	无
中国工商银行--诺安股票证券投资基金	国有法人	2.38	17,491,797	1,114,404	0	无
中国建设银行股份有限公司--华夏盛世精选股票型证券投资基金	国有法人	2.05	15,122,159	5,977,340	850,000	无
咎圣达	境内自然人	2.04	15,000,000	15,000,000	15,000,000	无
盈富(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.49	10,970,865	未知	0	无
观唐投资控股有限公司	境内非国有法人	1.44	10,581,116	2,917,580	10,000,000	质押 10,000,000
天津证大金兔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.36	10,000,000	未知	10,000,000	无
上海鼎基投资有限公司	境内非国有法人	1.36	10,000,000	未知	10,000,000	质押 10,000,000
北京市融成源投资有限公司	境内非国有法人	1.36	10,000,000	未知	10,000,000	质押 10,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中，第一名是第四名的大股东，第七名是第一名的的大股东，第二、六名的基金管理人同为华夏基金管理有限公司。			

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	209,166,166	人民币普通股 209,166,166
中国建设银行--华夏优势增长股票	31,121,907	人民币普通股 31,121,907

型证券投资基金			
中国建设银行--工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	20,334,000	人民币普通股	20,334,000
南通大兴服装绣品有限公司	19,288,633	人民币普通股	19,288,633
中国工商银行--诺安股票证券投资基金	17,491,797	人民币普通股	17,491,797
中国建设银行股份有限公司--华夏盛世精选股票型证券投资基金	14,272,159	人民币普通股	14,272,159
盈富（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,970,865	人民币普通股	10,970,865
全国社保基金一零七组合	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中国建设银行--海富通风格优势股票型证券投资基金	4,988,550	人民币普通股	4,988,550
中国银行--海富通收益增长证券投资基金	3,866,169	人民币普通股	3,866,169
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，第一名是第四名的大股东，第二、六名的基金管理人同为华夏基金管理有限公司，第九、十名的基金管理人同为海富通基金管理有限公司。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

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	
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	咎圣达	1,500	2014年4月12日	1,500
2	天津证大金兔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000	2012年4月12日	1,000
3	观唐投资控股有限公司	1,000	2012年4月12日	1,000
4	上海鼎基投资有限公司	1,000	2012年4月12日	1,000
5	北京市融成源投资有限公司	1,000	2012年4月12日	1,000
6	季峰	760	2012年4月12日	760
7	工银瑞信基金管理有限公司	380	2012年4月12日	380
8	华夏基金管理有限公司	340	2012年4月12日	340

## 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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
管圣达	董事长、总经理	0	15,000,000	0	15,000,000	认购公司 2010 年度非公开发行股票

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

2011 年 7 月 7 日，公司第七届监事会第十五次会议经审议，同意管圣华辞去公司监事、监事会主席职务。公司第一大股东南通综艺投资有限公司提名张晓波为公司第七届监事会监事候选人。2011 年 7 月 25 日召开的公司 2011 年度第二次临时股东大会审议通过了关于补选第七届监事会监事的议案，同意补选张晓波为公司第七届监事会监事。2011 年 7 月 25 日召开的公司第七届监事会第十六次会议经审议，一致同意选举张晓波为公司第七届监事会主席。详见公司相关公告。

#### 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，公司按照年初制订的发展目标，坚持“以新能源为龙头，以信息技术和股权投资为两翼”的产业发展战略，在各项业务平稳发展的基础上，重点发展以海外光伏电站业务为主的新能源产业，进一步完善产业布局。通过加大海外光伏电站投资开发力度，在全球范围内开拓市场，提高公司在国际光伏电站系统集成和建设中的核心竞争力和优势地位。

上半年，公司实现营业收入 51,170.09 万元，同比增长 24.87%；营业利润 21,226.27 万元，同比增长 323.24%；净利润 11,271.20 万元，同比增长 175.97%。

报告期内财务数据同比发生较大变动的说明：

##### ① 公司资产及负债构成及变动情况

单位：元

项目	2011-06-30	2010-12-31	变动比率	变动原因
货币资金	1,612,867,661.66	1,145,569,645.82	40.80%	主要是本期向社会非公开发行普通股 69,800,000 股，收到相应募集资金款
应收账款	482,968,781.04	280,822,428.35	71.98%	主要是子公司综艺光伏、综艺（开曼）本期新增销售尚有部分款项未收回
预付款项	161,907,749.29	391,757,383.29	-58.67%	主要是本期综艺光伏薄膜太阳能电池二条线设备已运抵并进入厂房安装调试中，遂将上年预付设备采购款

				转入在建工程
存货	760,002,129.75	249,518,790.40	204.59%	主要是本期新成立 4 家意大利太阳能公司, 根据募集资金使用规定相应太阳能电站项目已投入建设当中, 到期未反映在在产品—在建电站项目
长期股权投资	393,147,925.90	268,401,496.37	46.48%	主要是子公司江苏省高投本期新增 2 家投资, 分别为紫金财产保险股份有限公司、安徽省舒城三乐童车有限责任公司
在建工程	470,763,060.24	85,252,329.98	452.20%	主要是本期综艺光伏薄膜太阳能电池二条线设备已进入安装调试, 遂将上年预付设备采购款转入在建工程; 本期新成立综艺太阳能(美国)有限公司, 电站项目前期费用已投入
预收款项	8,797,232.82	30,306,252.07	-70.97%	主要是上年预收的部分货款本期已结算
应交税费	-48,938,903.13	122,891,807.95	--	主要是子公司综艺光伏本期缴纳薄膜太阳能电池二条线设备进口环节增值税 5,231.43 万元
股本	736,400,000.00	666,600,000.00	10.47%	主要是本报告期公司向非公开发行人民币普通股 69,800,000 股, 增加股本 69,800,000.00 元
资本公积	2,127,341,619.93	867,584,258.60	145.20%	主要是本期非公开发行 69,800,000 万股, 增加资本溢价 1,264,456,000.00 元

## ②利润表项目相关数据

单位: 元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比率	变动原因
管理费用	55,199,193.90	35,285,195.44	56.44%	主要是本期新能源业务前期铺底费用投入较多
投资收益	210,311,362.02	31,737,556.02	562.66%	主要是子公司江苏省高投本期处置了部分其持有的可供出售金融资产导致投资收益增加
营业外收入	28,719,565.23	18,817,752.80	52.62%	主要是本期收到地方政府补助
所得税	56,201,267.32	10,139,553.49	454.28%	主要是本期收益增加

## ③现金流量表相关数据

单位：元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-704,483,560.00	-153,298,927.79	--	主要是 4 家意大利太阳能公司海外项目已投入建设, 前期支出较大
投资活动产生的现金流量净额	-145,146,344.05	-283,899,036.87	--	主要是本期新增在建工程投入、对外投资支出所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,377,310,156.48	463,715,113.58	197.02%	主要是本期非公开发行收到募集资金

## (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	82,053,841.43	62,767,407.56	23.50	-9.56	-9.41	减少 0.14 个百分点
商业	101,518,947.53	92,927,413.18	8.46	10.07	12.78	减少 2.21 个百分点
服务业	13,201,173.82	8,967,115.11	32.07	-19.74	-8.63	减少 8.27 个百分点
新能源	300,279,759.02	261,060,761.54	13.06	45.83	50.30	减少 2.58 个百分点
分产品						
太阳能电池及电站	300,279,759.02	261,060,761.54	13.06	45.83	50.30	减少 2.58 个百分点
软件及网络服务	85,020,934.73	77,484,024.80	8.86	20.40	25.87	减少 3.96 个百分点
芯片设计及应用	76,154,085.97	58,282,065.69	23.47	-3.55	-1.17	减少 1.85 个百分点
其他	35,598,942.08	28,895,845.36	18.83	-28.57	-29.46	增加 1.02 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	425,544,517.67	64.45
国外	71,509,204.13	-51.21

## (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	募集资金总额	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	47,280	9,261.97	42,198.71	3,647.91	存放于募集资金专户
2010	非公开发行	137,645.6	49,066.89	49,066.89	84,069.59	存放于募集资金专户
合计	/	184,925.6	58,328.86	91,265.60	87,717.50	/

注:

①2009 年度非公开发行, 募集资金总额为 47,280 万元, 扣除发行费用后, 募集资金净额为 45,181 万元;

②2010 年度非公开发行, 募集资金总额为 137,645.6 万元, 扣除发行费用后, 募集资金净额为 133,425.6 万元;

③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;

④尚未使用募集资金总额中包含银行存款利息收入。

## 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	产生收益情况
40MW 非晶硅/微晶硅叠层薄膜太阳能电池扩建项目	否	45,181	42,198.71	否	剩余款项为尚未支付的部分设备尾款, 目前募集资金投资项目生产线正在调试中, 尚未正式投产, 报告期内尚未产生效益。
意大利光伏电站项目	否	133,425.6	49,066.89	是	光伏电站总计建设期预期一年, 已开工项目报告期正在建设过程中, 报告期内尚未产生效益。
合计	/	178,606.6	91,265.60	/	/

## 3、 募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目收益情况
综艺太阳能(美国)有限公司	58,362,300.00	报告期正在建设过程中, 尚未产生收益
紫金财产保险股份有限公司*	105,000,000.00	已完成, 尚未产生收益
安徽省舒城三乐童车有限责任公司*	12,000,000.00	已完成, 尚未产生收益

注\*的为本公司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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《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，不断完善法人治理结构，提升公司经营管理和规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会运作规范，行使《公司章程》规定的决策、监督等职能；公司信息披露真实、准确、完整、及时；董事会各专门委员会按照职责开展工作，独立董事在公司关联交易审议、财务审计、发展战略制订等方面充分发挥积极作用。

报告期内，公司进一步推进投资者关系管理工作，严格信息披露工作，提升公司治理水平，促进公司健康、稳定、可持续发展，实现股东利益的最大化。

### (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
002304	洋河股份	2,145,584.52	1.41	1,597,185,600.00	195,384,932.49	-590,703.75	可供出售金融资产	购入
002165	红宝丽	1,912,755.00	1.25	46,752,232.80	0	-8,350,800.00	可供出售金融资产	购入
合计		4,058,339.52	/	1,643,937,832.80	195,384,932.49	-8,941,503.75	/	/

注：以上均为本公司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)	占该公司 股权比例 (%)	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
南通农村商业银行	10,000,000.00	1	10,000,000.00	0	0	长期股权投资	购入
紫金财产保险股份有限公司*	105,000,000.00	3.33	105,000,000.00	0	0	长期股权投资	购入
合计	115,000,000.00	/	115,000,000.00	0	0	/	/

注\*的为本公司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。

## (六) 资产交易事项

## 1、 出售资产情况

2011年6月20日召开的公司第七届董事会第十四次会议审议通过了关于本公司子公司北京连邦软件股份有限公司将其持有的连邦软件(南通)有限公司60%的股权转让给大连宇光虚拟网络技术股份有限公司,转让价格为8,400万元的议案。截至2011年6月末,北京连邦软件股份有限公司已收到大连宇光虚拟网络技术股份有限公司支付的首期付款500万元。详见公司相关公告。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、 资产收购、出售发生的关联交易

2011年6月2日,公司第七届董事会第十三次会议审议通过了关于本公司受让南通综艺时装有限公司持有的南通综艺进出口有限公司10%的股权,转让价格为55.5万元的议案。本次股权交易已于2011年6月10日完成过户。目前,本公司持有南通综艺进出口有限公司100%的股权。

## 2、 关联债权债务往来

单位: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	-1,351,243.94	0			
欧贝黎新能源科技股份有限公司	参股子公司			-54,141,050.75	6,850,622.11	
北京游戏巅峰软件有限公司	母公司的控股子公司			-70,000.00	0	
合计		-1,351,243.94	0	-54,211,050.75	6,850,622.11	
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

本公司与公司实际控制人咎圣达先生于 2010 年 4 月 29 日、2010 年 8 月 2 日分别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》及《江苏综艺股份有限公司非公开发行股票之认股协议之补充协议》。报告期内，公司实施了 2010 年度非公开发行股票方案，发行价格为 19.72 元/股，咎圣达先生认购 1,500 万股，该部分股份限售期为自本次发行结束之日起 36 个月。详见公司相关公告。

#### (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:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	6,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	154,000,000.00
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）	154,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.40
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、委托理财及委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本公司子公司综艺太阳能（美国）有限公司（简称“综艺美国”）与 Effisolar Energy Corporation（简称“Effisolar”）于当地时间 2011 年 5 月 28 日签署备忘录，以 323 万美元受让 Effisolar 位于美国新泽西州的 19MW 光伏电站项目，以获得建设该项目所需许可及相关权利。详见公司相关公告。目前，该项目正在建设过程中。

## (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
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## (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

公司 2011 年 5 月 18 日召开的第七届董事会第十二次会议及 2011 年 6 月 8 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了关于本公司发行公司债券的相关议案。2011 年 7 月 6 日，公司本次发行公司债券的申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，获得通过；并于 2011 年 7 月 21 日取得中国证券监督管理委员会（证监许可【2011】1134 号）《关于核准发行江苏综艺股份有限公司发行公司债券的批复》，批准本公司向社会公开发行面值不超过 15 亿元的公司债券。按照有关法律法规和核准文件的要求及公司股东大会的授权，目前公司董事会正积极办理本公司发行公司债券的相关事宜。

## (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
关联交易公告	《上海证券报》34 版、 《证券时报》C12 版	2011 年 1 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度业绩预增公告	《上海证券报》B24 版、 《证券时报》D16 版	2011 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会	《上海证券报》B24 版、 《证券时报》D16 版	2011 年 1 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

会审核有条件通过的公告			
第七届董事会第八次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》19 版、 《证券时报》B9、B10 版、 《中国证券报》A21 版	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》19 版、 《证券时报》B9 版、 《中国证券报》A21、A22 版	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
为子公司提供担保的公告	《上海证券报》19 版、 《证券时报》B9 版、 《中国证券报》A21、A22 版	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于大股东股份解除质押公告	《上海证券报》19 版、 《证券时报》B9 版、 《中国证券报》A21、A22 版	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》19 版、 《证券时报》B9 版、 《中国证券报》A21、A22 版	2011 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《上海证券报》84 版、 《证券时报》B9 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》54 版、 《证券时报》B12 版、 《中国证券报》B14 版	2011 年 4 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D20 版、 《中国证券报》A20 版	2011 年 4 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《上海证券报》81 版、 《证券时报》B8 版、 《中国证券报》B8 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届董事会第十一次会议决议公告	《上海证券报》16 版、 《证券时报》B16 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B17 版、 《证券时报》D32 版、 《中国证券报》B18 版	2011 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大项目公告	《上海证券报》B25 版、 《证券时报》D24 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B17 版、 《证券时报》D16 版、 《中国证券报》B10 版	2011 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于子公司转让股权的公告	《上海证券报》B16 版、 《证券时报》D12 版、 《中国证券报》B6 版	2011 年 6 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《上海证券报》B27 版、 《证券时报》D28 版、 《中国证券报》B6 版	2011 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于发行公司债券申请获得中国证券	《上海证券报》B25 版、	2011 年 7 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《证券时报》D12 版、 《中国证券报》A39 版		
监事会公告	《上海证券报》B25 版、 《证券时报》D12 版、 《中国证券报》A39 版	2011 年 7 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》B25 版、 《证券时报》D12 版、 《中国证券报》A39 版	2011 年 7 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届董事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》B35 版、 《证券时报》D13 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 7 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《上海证券报》32 版、 《证券时报》B5 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 7 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B41 版、 《证券时报》D12 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 7 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届监事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》B41 版、 《证券时报》D12 版、 《中国证券报》B2 版	2011 年 7 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 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  
 2011 年 8 月 15 日

## 合并资产负债表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2011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	1,612,867,661.66	1,145,569,645.82	短期借款	39	585,138,559.72	489,498,224.72
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		1,388,736.90	交易性金融负债	43		
应收账款	6	482,968,781.04	280,822,428.35	应付票据	44		
预付款项	7	161,907,749.29	391,757,383.29	应付账款	45	210,110,949.89	169,260,338.02
应收保费	8			预收款项	46	8,797,232.82	30,306,252.07
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	3,868,455.46	5,642,642.51
应收股利	12			应交税费	50	-48,938,903.13	122,891,807.95
其他应收款	13	24,387,656.98	28,919,309.59	应付利息	51	1,183,103.71	1,031,915.07
买入返售金融资产	14			应付股利	52	4,803,805.77	4,803,805.77
存货	15	760,002,129.75	249,518,790.40	其他应付款	53	44,197,541.91	45,422,088.43
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	3,042,133,978.72	2,097,976,294.35	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	1,643,937,832.80	1,655,859,837.80	流动负债合计	60	809,160,746.15	868,857,074.54
持有至到期投资	21			非流动负债：			
长期应收款	22			长期借款	61	228,000,000.00	265,000,000.00
长期股权投资	23	393,147,925.90	268,401,496.37	应付债券	62		
投资性房地产	24	24,621,633.57	24,948,178.23	长期应付款	63		
固定资产	25	600,538,906.17	622,899,116.09	专项应付款	64		
在建工程	26	470,763,060.24	85,252,329.98	预计负债	65		
工程物资	27			递延所得税负债	66	409,969,873.32	412,878,346.66
固定资产清理	28			其他非流动负债	67	5,260,000.00	6,760,000.00
生产性生物资产	29			非流动负债合计	68	643,229,873.32	684,638,346.66
油气资产	30			负债合计	69	1,452,390,619.47	1,553,495,421.20
无形资产	31	86,753,279.73	89,811,657.29	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	32	25,035,157.20	24,318,157.20	实收资本（或股本）	70	736,400,000.00	666,600,000.00
商誉	33	1,008,000.00	1,008,000.00	资本公积	71	2,127,341,619.93	867,584,258.60
长期待摊费用	34	1,528,845.49	1,644,010.30	减：库存股	72		
递延所得税资产	35	7,279,386.84	6,886,707.20	盈余公积	73	62,608,497.28	62,608,497.28
其他非流动资产	36			一般风险准备	74		
非流动资产合计	37	3,254,614,027.94	2,781,029,490.46	未分配利润	75	568,568,180.30	455,856,167.39
				外币报表折算差额	76	1,962,768.96	-132,413.13
				归属于母公司所有者权益合计	77	3,496,881,066.47	2,052,516,510.14
				少数股东权益	78	1,347,476,320.72	1,272,993,853.47
				所有者权益合计	79	4,844,357,387.19	3,325,510,363.61
资产总计	38	6,296,748,006.66	4,879,005,784.81	负债和所有者权益总计	80	6,296,748,006.66	4,879,005,784.81

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)

2011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	800,968,395.07	100,707,081.93	短期借款	32	342,000,000.00	420,000,000.00
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	1,542,630.50	3,103,388.39	应付账款	35	18,613,836.91	5,747,942.05
预付款项	5	89,165.44	1,078,622.58	预收款项	36	2,573,774.26	2,674,505.87
应收利息	6			应付职工薪酬	37	434,902.55	1,208,887.82
应收股利	7			应交税费	38	4,290,994.95	17,791,778.53
其他应收款	8	271,947,173.49	252,516,797.58	应付利息	39	588,338.89	613,723.29
存货	9	52,253,314.66	33,697,394.63	应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	173,218,509.82	28,350,044.76
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	1,126,800,679.16	391,103,285.11	其他流动负债	43		
非流动资产：				流动负债合计	44	541,720,357.38	476,386,882.32
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	1,793,206,054.67	1,119,051,765.14	长期应付款	47		
投资性房地产	17			专项应付款	48		
固定资产	18	115,333,421.90	119,086,514.71	预计负债	49		
在建工程	19	14,661,235.00	6,255,619.00	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	541,720,357.38	476,386,882.32
油气资产	23			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	24	26,149,362.94	26,379,501.30	实收资本（或股本）	54	736,400,000.00	666,600,000.00
开发支出	25			资本公积	55	1,466,868,079.41	202,412,079.41
商誉	26			减：库存股	56		
长期待摊费用	27		158,860.77	盈余公积	57	110,327,532.60	110,327,532.60
递延所得税资产	28	1,550,736.15	1,339,337.56	未分配利润	58	222,385,520.43	207,648,389.26
其他非流动资产	29			所有者权益（或股东权益）合计	59	2,535,981,132.44	1,186,988,001.27
非流动资产合计	30	1,950,900,810.66	1,272,271,598.48				
资产总计	31	3,077,701,489.82	1,663,374,883.59	负债和所有者权益（或股东权益）总计	60	3,077,701,489.82	1,663,374,883.59

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

2011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	511,700,805.43	409,779,734.63
其中：营业收入	2	511,700,805.43	409,779,734.63
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	509,749,502.98	391,365,301.92
其中：营业成本	7	428,378,264.11	336,471,500.31
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	1,766,766.66	1,188,693.26
销售费用	16	5,081,754.94	5,527,466.19
管理费用	17	55,199,193.90	35,285,195.44
财务费用	18	15,500,991.44	12,407,443.03
资产减值损失	19	3,822,531.93	485,003.69
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	210,311,362.02	31,737,556.02
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	212,262,664.47	50,151,988.73
加：营业外收入	25	28,719,565.23	18,817,752.80
减：营业外支出	26	62,612.56	27,576.74
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	240,919,617.14	68,942,164.79
减：所得税费用	29	56,201,267.32	10,139,553.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	184,718,349.82	58,802,611.30
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	112,712,012.91	40,841,920.83
少数股东损益	33	72,006,336.91	17,960,690.47
六、每股收益：	34		
（一）基本每股收益	35	0.16	0.09
（一）稀释每股收益	36	0.16	0.09
七、其他综合收益	37	427,673.76	495,906,709.62
八、综合收益总额	38	185,146,023.58	554,709,320.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	39	110,108,556.33	307,887,683.96
归属于少数股东的综合收益总额	40	75,037,467.25	246,821,636.96

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）

2011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	5,806,520.07	14,039,732.83
减：营业成本	2	4,485,341.87	10,585,654.94
营业税金及附加	3	36,226.57	61,381.74
销售费用	4	443,646.96	573,634.90
管理费用	5	9,040,340.97	8,126,183.61
财务费用	6	7,923,172.38	4,080,023.53
资产减值损失	7	380,532.43	245,930.85
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	7,746,429.53	25,314,807.60
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	-8,756,311.58	15,681,730.86
加：营业外收入	12	25,477,500.00	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	16,721,188.42	29,931,730.86
减：所得税费用	16	1,984,057.25	1,489,195.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	14,737,131.17	28,442,534.91
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		14,737,131.17	28,442,534.91

法定代表人：咎圣达

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

2011年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	560,555,491.81	335,266,436.60
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	3,677,187.71	2,860,604.81
收到其他与经营活动有关的现金	13	44,122,160.55	46,640,767.96
经营活动现金流入小计	14	608,354,840.07	384,767,809.37
购买商品、接受劳务支付的现金	15	1,012,803,029.55	450,719,798.05
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	32,051,087.46	24,732,970.21
支付的各项税费	22	228,696,183.93	17,946,087.67
支付其他与经营活动有关的现金	23	39,288,099.13	44,667,881.23
经营活动现金流出小计	24	1,312,838,400.07	538,066,737.16
经营活动产生的现金流量净额	25	-704,483,560.00	-153,298,927.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	26	55,138,559.72	7,808,798.98
取得投资收益收到的现金	27	7,180,000.00	18,590,789.44
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	280,000.00	49,000.00
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	62,598,559.72	26,448,588.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32	95,994,903.77	245,347,625.29
投资支付的现金	33	111,750,000.00	65,000,000.00
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	207,744,903.77	310,347,625.29
投资活动产生的现金流量净额	38	-145,146,344.05	-283,899,036.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	39	1,340,456,000.00	145,386,431.90
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	535,000,000.00	544,359,665.00
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	1,875,456,000.00	689,746,096.90
偿还债务支付的现金	45	476,359,665.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	20,561,178.52	26,030,983.32
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	1,225,000.00	
筹资活动现金流出小计	49	498,145,843.52	226,030,983.32
筹资活动产生的现金流量净额	50	1,377,310,156.48	463,715,113.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	51	-5,143,676.87	-495,857.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	52	522,536,575.56	26,021,291.80
加：期初现金及现金等价物余额	53	1,090,331,086.10	650,785,698.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	54	1,612,867,661.66	676,806,989.89

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

## 现金流量表

编制单位：江苏综艺股份有限公司(母公司)

2011年1-6月

单位：元

项 目	行次	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	8,367,898.75	13,768,675.87
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	190,788,536.24	70,061,500.52
经营活动现金流入小计	5	199,156,434.99	83,830,176.39
购买商品、接受劳务支付的现金	6	8,235,767.53	11,021,767.74
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,396,186.03	2,422,089.66
支付的各项税费	8	16,862,689.14	1,138,362.31
支付其他与经营活动有关的现金	9	43,204,923.43	95,489,360.96
经营活动现金流出小计	10	70,699,566.13	110,071,580.67
经营活动产生的现金流量净额	11	128,456,868.86	-26,241,404.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	11,814,411.16	6,513,189.10
投资支付的现金	20	665,852,860.00	292,113,500.00
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	677,667,271.16	298,626,689.10
投资活动产生的现金流量净额	24	-677,667,271.16	-278,649,849.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25		
吸收投资收到的现金	26	1,340,456,000.00	
取得借款收到的现金	27	307,000,000.00	330,000,000.00
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	1,647,456,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	385,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	11,759,284.56	7,917,333.64
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,225,000.00	
筹资活动现金流出小计	33	397,984,284.56	207,917,333.64
筹资活动产生的现金流量净额	34	1,249,471,715.44	122,082,666.36
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	700,261,313.14	-182,808,587.02
加：期初现金及现金等价物余额	37	100,707,081.93	458,007,242.42
六、期末现金及现金等价物余额	38	800,968,395.07	275,198,655.40

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

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2011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	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	其他	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	专项储备	盈余公积	外币报表折算差额	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	666,600,000.00	867,584,258.60			62,608,497.28	-132,413.13	455,856,167.39		1,272,993,853.47	3,325,510,363.61	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
加：会计政策变更	2																				
前期差错更正	3																				
其他	4																				
二、本年初余额	5	666,600,000.00	867,584,258.60			62,608,497.28	-132,413.13	455,856,167.39		1,272,993,853.47	3,325,510,363.61	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	69,800,000.00	1,259,757,361.33				2,095,182.09	112,712,012.91		74,482,467.25	1,518,847,023.58		277,375,336.72			-1,141,387.52		40,841,920.83		371,594,906.80	688,670,776.83
(一) 净利润	7							112,712,012.91		72,006,336.91	184,718,349.82							40,841,920.83		17,960,690.47	58,802,611.30
(二) 其他综合收益	8		-4,698,638.67				2,095,182.09		3,031,130.34	427,673.76			277,375,336.72			-1,141,387.52				241,477,784.42	517,711,733.62
上述(一)和(二)小计	13		-4,698,638.67				2,095,182.09	112,712,012.91	75,037,467.25	185,146,023.58			277,375,336.72			-1,141,387.52		40,841,920.83		259,438,474.89	576,514,344.92
(三) 所有者投入和减少资本	14	69,800,000.00	1,264,456,000.00						-555,000.00	1,333,701,000.00										121,386,431.91	121,386,431.91
1. 所有者投入资本	15	69,800,000.00	1,264,456,000.00						-555,000.00	1,333,701,000.00										121,386,431.91	121,386,431.91
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
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
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																				
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(七) 其他																					
四、本期末余额	28	736,400,000.00	2,127,341,619.93			62,608,497.28	1,962,768.96	568,568,180.30		1,347,476,320.72	4,844,357,387.19	444,400,000.00	794,892,410.70			48,967,732.04	-1,141,387.52	238,166,225.93		746,695,918.29	2,271,980,899.44

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

### 所有者权益变动表

编制单位：江苏综艺股份有限公司

2011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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	666,600,000.00	202,412,079.41			110,327,532.60		207,648,389.26	1,186,988,001.27	444,400,000.00	424,612,079.41			96,686,767.36		84,881,502.14	1,050,580,348.91
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、本年年初余额	5	666,600,000.00	202,412,079.41			110,327,532.60		207,648,389.26	1,186,988,001.27	444,400,000.00	424,612,079.41			96,686,767.36		84,881,502.14	1,050,580,348.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	69,800,000.00	1,264,456,000.00					14,737,131.17	1,348,993,131.17							28,442,534.91	28,442,534.91
（一）净利润	7							14,737,131.17	14,737,131.17							28,442,534.91	28,442,534.91
（二）其他综合收益	8																
上述（一）和（二）小计	9							14,737,131.17	14,737,131.17							28,442,534.91	28,442,534.91
（三）所有者投入和减少资本	10	69,800,000.00	1,264,456,000.00						1,334,256,000.00								
1. 所有者投入资本	11	69,800,000.00	1,264,456,000.00						1,334,256,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12																
3. 其他	13																
（四）利润分配	14																
1. 提取盈余公积	15																
2. 提取一般风险准备	16																
3. 对所有者（或股东）的分配	17																
4. 其他	18																
（五）所有者权益内部结转	19																
1. 资本公积转增资本（或股本）	20																
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21																
3. 盈余公积弥补亏损	22																
4. 其他	23																
（六）所有者权益内部结转	24																
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（七）其他																	
四、本期期末余额	26	736,400,000.00	1,466,868,079.41			110,327,532.60		222,385,520.43	2,535,981,132.44	444,400,000.00	424,612,079.41			96,686,767.36		113,324,037.05	1,079,022,883.82

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

江苏综艺股份有限公司

财务报表

2011 年半年度

## 江苏综艺股份有限公司 二〇一一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。

根据公司 2009 年度股东大会决议规定，以 2009 年末公司总股本 44,440 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 22,220 万股，并于 2010 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 66,660 万元。

根据公司 2010 年 8 月 18 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]382 号文核准，公司向非公开发行人民币普通股 69,800,000 股，增加注册资本 69,800,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 736,400,000.00 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（2011）第 11697 号验资报告。

公司所处行业为工业类，主要经营范围为新能源、太阳能电池、组件及应用产品的开发、销售、服务；集成电路设计及应用产品开发，计算机软件开发、销售、服务，计算机及外围设备研制、生产、销售、服务；电子商务信息咨询服务，计算机系统集成，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，服装、针纺织品制造、销售；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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## **(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，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，采用交易发生期间月末即期汇率的平均汇率折算。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：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

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；

D1 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

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：单项金额占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合名称	依据
组合 1：合并报表范围内的应收账款和其他应收款组合	按照坏账风险大小划分，合并报表范围内的应小于合并报表范围外的
组合 2： 帐龄分析组合	合并报表范围外除已单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款
组合 3：除应收账款、其他应收款外的其他应收款项	包括因销售商品、提供劳务等而收到的商业汇票、银行汇票等应收票据，按合同规定预付的款项，应收股利，长期应收款等性质和风险不同于应收账款和其他应收款的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	计提方法
组合 1：合并报表范围内的应收账款和其他	按期末余额的 1 % 计提坏账准备

确定组合的依据	
组合名称	依据
应收款组合	
组合 2： 帐龄分析组合	账龄分析法
组合 3：除应收账款、其他应收款外的其他应收款项	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

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法

(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、产成品—已完工电站项目、在产品—在建电站项目、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时按加权平均法计价；

在产品—在建电站项目、产成品—已完工电站项目按个别认定法计价。

在产品—在建电站项目成本由项目完工前的各项支出构成，按实际发出成本计价，包括电站开发前期费用、电站建设过程中支付的组件费用、EPC 费用（设计、采购、施工）以及其他费用等，电站建成后结转至产成品—已完工电站项目。

### 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。

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。

产成品—已完工电站项目有合同售价的，以合同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；没有合同售价的，以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。在产品—在建电站项目有合同售价的，以合同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；没有合同售价的，以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。

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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 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。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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，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	30-50 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，本年期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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列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。

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。

### (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 24%。

深圳毅能达智能卡制造有限公司、深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司执行当地适用所得税率 24%；北京连邦软件股份有限公司、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
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、	995,073,209.96		53.85	53.85	是	852,787,904.17		
连邦软件(南通)有限公司	有限责任公司	南通市	软件业	5,000万元	计算机软硬件的技术开发、技术服务、销售	47,643,995.13		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	18,475,004.33		100.00	100.00	是			
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	40,327.49		95.00	95.00	是	2,122.50	13,082.33	
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	15,595,079.25		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	3,561,650.90		81.00	81.00	是	835,448.98		
江苏综艺光伏有限公司	有限责任公司	南通市	制造业	13,980万美元	薄膜太阳能电池生产、销售	630,051,686.94		66.70	66.70	是	314,553,540.85	454,197.10	
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	25,859,424.67		52.00	52.00	是	23,870,238.15		
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	8,000万美元	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	269,718,414.59		100.00	100.00	是			

综艺太阳能(美国)有限公司	有限责任公司	美国	制造业	1000 万美元	太阳能发电系统的产品设计、施工、安装及技术服务; 建筑集成光伏发电项目和建筑附加光伏发电项目安装、设计、咨询; 太阳能电池、组件及应用产品的销售	58,362,300.00		100.00	100.00	是			
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	有限责任公司	意大利	制造业	4920 万美元	太阳能发电系统的产品设计、施工、安装及技术服务; 建筑集成光伏发电项目和建筑附加光伏发电项目安装、设计、咨询; 太阳能电池、组件及应用产品的销售	121,656,335.60		100.00	100.00	是			
综艺(意大利)马尔凯光伏有限公司	有限责任公司	意大利	制造业	4990 万美元	太阳能发电系统的产品设计、施工、安装及技术服务; 建筑集成光伏发电项目和建筑附加光伏发电项目安装、设计、咨询; 太阳能电池、组件及应用产品的销售	153,062,803.58		100.00	100.00	是			
综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司	有限责任公司	意大利	制造业	4920 万美元	太阳能发电系统的产品设计、施工、安装及技术服务; 建筑集成光伏发电项目和建筑附加光伏发电项目安装、设计、咨询; 太阳能电池、组件及应用产品的销售	151,299,399.48		100.00	100.00	是			
综艺(意大利)普利亚光伏有限公司	有限责任公司	意大利	制造业	4920 万美元	太阳能发电系统的产品设计、施工、安装及技术服务; 建筑集成光伏发电项目和建筑附加光伏发电项目安装、设计、咨询; 太阳能电池、组件及应用产品的销售	181,461,078.79		100.00	100.00	是			

注：南通综艺进出口有限公司持股比例由 90%变更为 100%。

## 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	31,979,095.41		70	70	是	13,705,326.61		

## 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	IT服务	5,517.62万元	计算机软件、硬件及外部设备	106,781,225.75		88.75	88.75	是	6,296,403.08	35,107.54	
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	81,719,207.46		60.00	60.00	是	51,797,208.78		
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	35,593,009.78		52.8	52.8	是	17,867,718.78	442,615.43	
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	42,409,820.18		44.21	44.21	是	52,254,954.54	1,728,145.79	
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	9,766,271.61		60	60	是	6,510,847.74		

注：以上表中少数股东权益栏数据系按2011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、与上年相比本期新增合并单位 5 家，原因为：

本年投资新设五家海外子公司，分别是综艺太阳能（美国）有限公司、综艺（意大利）西西里光伏有限公司、综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司、综艺（意大利）皮埃蒙特光伏有限公司、综艺（意大利）普利亚光伏有限公司。

## (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表除权益类项目外按照期末汇率：欧元 1 元=人民币 9.3612 元，

美元 1 元=人民币 6.4716 元。

利润表按照业务发生期间 1-6 月末平均汇率：欧元 1 元=人民币 9.2602 元，

美元 1 元=人民币 6.5293 元。

## 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			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	1,022,721.92	1.0000	1,022,721.92	1,312,679.26	1.0000	1,312,679.26
日元				157,000.00	0.08126	12,757.82
欧元				46.00	8.8065	405.10
小计			1,022,721.92			1,325,842.18
银行存款						
人民币	1,395,357,482.22	1.0000	1,395,357,482.22	964,586,509.96	1.0000	964,586,509.96
港币	5,749.30	0.8316	4,781.12	5,748.72	0.8509	4,891.59
美元	1,164,068.55	6.4716	7,533,386.03	7,150,199.93	6.6227	47,353,629.08
欧元	14,386,761.06	9.3612	134,677,347.63	836,715.45	8.8065	7,368,534.61
小计			1,537,572,997.00			1,019,313,565.24
其他货币资金						
人民币	74,271,942.74	1.0000	74,271,942.74	124,930,238.40	1.0000	124,930,238.40
小计			74,271,942.74			124,930,238.40
合 计			1,612,867,661.66			1,145,569,645.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		26,975,687.99
信用证保证金	2,864,192.19	11,753,000.00
履约保证金	679,640.00	
保函保证金	15,486,000.00	16,600,000.00
借款保证金	55,138,559.72	69,498,224.72
其他	103,550.83	103,325.69
合计	74,271,942.74	124,930,238.40

## (二) 应收票据

### 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	1,388,736.90
商业承兑汇票		
合计	0	1,388,736.90

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	494,182,931.87	100	11,214,150.83	2.27	289,423,456.88	100.00	8,601,028.53	2.97
组合小计	494,182,931.87	100	11,214,150.83	2.27	289,423,456.88	100.00	8,601,028.53	2.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	494,182,931.87	100	11,214,150.83	2.27	289,423,456.88	100.00	8,601,028.53	2.97

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内	468,994,535.70	94.90	4,689,945.36	276,353,313.08	95.48	2,763,533.11
1—2 年	15,236,399.80	3.08	1,523,639.98	7,522,154.37	2.60	752,215.43
2—3 年	7,073,472.68	1.43	2,122,041.80	661,013.50	0.23	198,304.06
3 年以上	2,878,523.69	0.59	2,878,523.69	4,886,975.93	1.69	4,886,975.93
合计	494,182,931.87	100.00	11,214,150.83	289,423,456.88	100.00	8,601,028.53

2、 本报告期无核销应收账款情况

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

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Ecoware S.P.A	客户	210,048,641.10	1年以内	42.50
SOLARMAX TECHNOLOGY INC.	客户	60,290,486.95	1年以内	12.20
D&C OVERSEA DEVELOPMENT GMBH	客户	58,910,528.26	1年以内	11.92
江阴市对外贸易公司	客户	45,582,674.29	1年以内	9.22
香港德诚信用咭制造有限公司	客户	16,246,727.95	1年以内	3.29

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,218,447.24	100.00	16,830,790.26	40.83	44,540,690.22	100.00	15,621,380.63	35.07
组合小计	41,218,447.24	100.00	16,830,790.26	40.83	44,540,690.22	100.00	15,621,380.63	35.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	41,218,447.24	100.00	16,830,790.26	40.83	44,540,690.22	100.00	15,621,380.63	35.07

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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 (%)	
1 年以内	12,628,123.65	30.64	126,281.24	18,013,473.50	40.44	180,134.74
1—2 年	6,572,099.86	15.94	657,209.99	9,093,755.19	20.42	909,375.51
2—3 年	8,529,892.43	20.69	2,558,967.73	4,145,130.22	9.31	1,243,539.07
3 年以上	13,488,331.30	32.73	13,488,331.30	13,288,331.31	29.83	13,288,331.31
合计	41,218,447.24	100.00	16,830,790.26	44,540,690.22	100.00	15,621,380.63

2、 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。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
目标软件(北京)有限公司	供应商	9,576,300.11	3 年以上	23.23	联合开发款
杭州连邦电脑信息技术有限公司	客户	5,221,200.00	1 年以内	12.67	往来款
上海连邦软件有限公司	客户	4,529,853.20	1 年以内	10.99	往来款
沈阳连邦软件有限公司	客户	3,000,000.00	1 年以内	7.28	往来款
江苏电力公司通州供电公司	客户	1,435,300.94	1 年以内	3.48	电力保证金

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	161,907,749.29	100.00	390,448,658.29	99.67
1 至 2 年			1,308,725.00	0.33
合计	161,907,749.29	100.00	391,757,383.29	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	账面余额	时间	未结算原因
长安责任保险股份有限公司		110,000,000.00	1 年以内	
韩华新能源(启东)有限公司	供应商	7,366,490.13	1 年以内	
如皋市长生食品罐头有限公司	供应商	3,946,859.80	3 年以内	
江苏南大苏富特科技股份有限公司		3,500,000.00	2 年以内	
液化空气上海有限公司	供应商	2,150,740.63	1 年以内	
合计		126,964,090.56		

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

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	35,153,251.72	874,902.58	34,278,349.14	30,957,403.56	874,902.58	30,082,500.98
周转材料	332,348.23		332,348.23	63,272.47		63,272.47
材料成本差异				560,947.86		560,947.86
委托加工物资				2,982,070.36	64,167.03	2,917,903.33
在产品	29,428,247.70		29,428,247.70	26,105,864.20	36,151.29	26,069,712.91
库存商品	106,626,311.82	9,062,267.17	97,564,044.65	60,675,988.01	9,062,267.17	51,613,720.84
发出商品	17,995,258.09	5,421,536.21	12,573,721.88	12,573,721.88	8,132,304.31	4,441,417.57
在产品—在建 电站项目	581,853,470.99		581,853,470.99	129,630,063.92		129,630,063.92
开发产品	3,971,947.16		3,971,947.16	3,971,947.16		3,971,947.16
自制半成品						
其他				167,303.36		167,303.36
合计	775,360,835.71	15,358,705.96	760,002,129.75	267,688,582.78	18,169,792.38	249,518,790.40

(1) 在产品—在建电站项目:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (欧元)	期末余额 (人民币)	年初余额
综艺(开曼)公司 6 兆瓦项目	2010 年 8 月	2011 年 9 月	20,265,000.00	91,216,272.15	72,841,350.23
综艺(开曼)公司 4 兆瓦项目					56,788,713.69
综艺(马尔凯)公司 10.512 兆瓦项目	2011 年 5 月	2011 年 9 月	26,300,000.00	139,238,044.42	0
综艺(皮埃蒙特)公司 10.51 兆瓦项目	2011 年 5 月	2011 年 10 月	34,300,000.00	132,287,715.05	0
综艺(普利亚)公司 13.5 兆瓦项目	2011 年 6 月	2012 年 3 月	47,000,000.00	219,111,439.37	0
合计				581,853,470.99	129,630,063.92

(2) 产成品—已完工电站产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
综艺(开曼)公司 2 兆瓦项目	2011 年 2 月	44,926,064.64	2,314,535.32	47,240,599.96	0
综艺(开曼)公司 2 兆瓦项目	2011 年 2 月	11,862,649.05	5,444,973.42	17,307,622.47	0
合计		56,788,713.69	7,759,508.74	64,548,222.43	0

(3) 开发产品:

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
天辰商住楼	2007 年 12 月	3,971,947.16			3,971,947.16

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	874,902.58				874,902.58
委托加工物资	64,167.03			64,167.03	0
在产品	36,151.29			36,151.29	0
库存商品	9,062,267.17				9,062,267.17
发出商品	8,132,304.31			2,710,768.10	5,421,536.21
合计	18,169,792.38			2,811,086.42	15,358,705.96

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售债券		
(2) 可供出售权益工具	1,643,937,832.80	1,655,859,837.80
其中：有限售条件的可供出售股票		
无限售条件的可供出售股票	1,643,937,832.80	1,655,859,837.80
合 计	1,643,937,832.80	1,655,859,837.80

2、 无限售条件的可供出售股票

明细品种	2011.06.30 公允价值	2010.12.31 公允价值
南京红宝丽股份有限公司	46,752,232.80	47,539,837.80
江苏洋河酒厂股份有限公司	1,597,185,600.00	1,608,320,000.00
合 计	1,643,937,832.80	1,655,859,837.80

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	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
联营企业							
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	32.67	32.67	425,034,054.11	168,171,521.96	256,862,532.15	146,054,812.03	5,245,008.09
欧贝黎新能源科技股份有限公司	17.50	17.50	2,078,292,339.08	1,599,265,898.60	479,026,440.48	1,174,416,330.94	34,473,630.80

(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	投资成本	年初余额	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
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	权益法	49,000,000.00	79,991,685.78	1,713,544.14	81,705,229.92	32.67	32.67			
欧贝黎新能源科技股份有限公司	权益法	21,800,000.00	90,356,663.59	6,032,885.39	96,389,548.98	17.50	17.50			
权益法小计		70,800,000.00	170,348,349.37	7,746,429.53	178,094,778.90					
南通农村商业银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1	1			
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	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	10.0000			
江苏精科互感股份有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	12.3000	12.3000			
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	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	17.7452			
南京乌江化工有限公司(注 2)	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	25.0240	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	3.9394			

江苏综艺股份有限公司  
2011 半年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
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	13.7287	13.7287			
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	5.0000			
新沂中凯农用化工有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	16.4706	16.4706			
南通汉瑞实业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	19.6200	19.6200			
紫金财产保险股份有限公司	成本法	105,000,000.00	0	105,000,000.00	105,000,000.00	3.3300	3.3300			
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	成本法	12,000,000.00	0	12,000,000.00	12,000,000.00	14.6300	14.6300			
成本法小计		215,553,147.00	98,553,147.00	117,000,000.00	215,553,147.00				500,000.00	
合计		286,353,147.00	268,901,496.37	124,746,429.53	393,647,925.90				500,000.00	

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	27,212,059.05	0	0	27,212,059.05
房屋、建筑物	27,212,059.05	0	0	27,212,059.05
2. 累计折旧和累计摊销合计	2,263,880.82	326,544.66	0	2,590,425.48
房屋、建筑物	2,263,880.82	326,544.66	0	2,590,425.48
3. 投资性房地产净值合计	24,948,178.23	0	326,544.66	24,621,633.57
房屋、建筑物	24,948,178.23	0	326,544.66	24,621,633.57
4. 投资性房地产减值准备累计 金额合计	0	0	0	0
房屋、建筑物	0	0	0	0
5. 投资性房地产账面价值合计	24,948,178.23	0	326,544.66	24,621,633.57
房屋、建筑物	24,948,178.23	0	326,544.66	24,621,633.57

(十一) 固定资产

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	777,259,369.65	4,098,607.16		344,241.60	781,013,735.21
其中：房屋及建筑物	329,576,167.02	340,241.24		0	329,916,408.26
机器设备	411,970,036.80	431,972.03		340,000.00	412,062,008.83
运输工具	12,796,981.63	141,044.63		0	12,938,026.26
电子设备	14,669,868.70	197,486.43		4,241.60	14,863,113.53
其他	8,246,315.50	2,987,862.83		0	11,234,178.33
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	154,360,253.56		26,216,567.42	101,991.94	180,474,829.04
其中：房屋及建筑物	63,528,557.08		6,113,773.86	0	69,642,330.94
机器设备	70,676,424.30		17,499,262.41	97,920.00	88,077,766.71
运输工具	6,017,244.62		1,083,039.48	0	7,100,284.10
电子设备	9,994,367.84		798,603.29	4,071.94	10,788,899.19
其他	4,143,659.72		721,888.38	0	4,865,548.10
三、固定资产账面净值合计	622,899,116.09		4,098,607.16	26,458,817.08	600,538,906.17
其中：房屋及建筑物	266,047,609.94		340,241.24	6,113,773.86	260,274,077.32
机器设备	341,293,612.50		431,972.03	17,741,342.41	323,984,242.12

江苏综艺股份有限公司  
2011 半年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	6,779,737.01	141,044.63	1,083,039.48	5,837,742.16
电子设备	4,675,500.86	197,486.43	798,772.95	4,074,214.34
其他	4,102,655.78	2,987,862.83	721,888.38	6,368,630.23
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	622,899,116.09	4,098,607.16	26,458,817.08	600,538,906.17
其中：房屋及建筑物	266,047,609.94	340,241.24	6,113,773.86	260,274,077.32
机器设备	341,293,612.50	431,972.03	17,741,342.41	323,984,242.12
运输工具	6,779,737.01	141,044.63	1,083,039.48	5,837,742.16
电子设备	4,675,500.86	197,486.43	798,772.95	4,074,214.34
其他	4,102,655.78	2,987,862.83	721,888.38	6,368,630.23

本期折旧额 26,216,567.42 元。

期末，固定资产中有账面价值为 36,489.29 万元的资产用于银行借款抵押，详见附注八（一）。

(十二) 在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	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	14,661,235		14,661,235	6,255,619.00		6,255,619.00
薄膜太阳能电池二线工程	412,232,919.75		412,232,919.75	78,996,710.98		78,996,710.98
综艺(美国)公司 12 兆瓦项目	1,033,385.09		1,033,385.09			
综艺(美国)公司 19 兆瓦项目	42,835,520.40		42,835,520.40			
合 计	470,763,060.24		470,763,060.24	85,252,329.98		85,252,329.98

## 2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
公司办公楼		6,255,619.00	8,405,616.00	0	0	14,661,235
薄膜太阳能电池二条线工程		78,996,710.98	333,236,208.77	0	0	412,232,919.75
综艺(美国)公司 12 兆瓦项目		0	1,033,385.09	0	0	1,033,385.09
综艺(美国)公司 19 兆瓦项目		0	42,835,520.40	0	0	42,835,520.40
合 计		85,252,329.98	385,510,730.26	0	0	470,763,060.24

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	112,743,909.16			112,743,909.16
(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	443,415.38			443,415.38
(8).8844 门户网站	6,500,000.00			6,500,000.00
(9).其他	309,094.61			309,094.61
2、 累计摊销合计	22,932,251.87	3,058,377.56		25,990,629.43
(1).土地使用权	818,565.60	258,494.64		1,077,060.24
(2).土地使用权	5,147,276.16	214,468.40		5,361,744.56
(3).土地使用权	2,748,935.32	199,228.90		2,948,164.22
(4).高温超导滤波器专利技术	10,672,000.00	1,334,000.00		12,006,000.00
(5).高温超导滤波器专利技术许可使用权	750,000.00	100,000.00		850,000.00
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	2,416,649.94	199,998.00		2,616,647.94
(7).电脑软件	324,658.18	66,400.75		391,058.93
(8).8844 门户网站	54,166.67	654,877.41		709,044.08
(9).其他		30,909.46		30,909.46
3、 无形资产账面净值合计	89,811,657.29	-3,058,377.56		86,753,279.73
(1).土地使用权	24,686,215.40	-258,494.64		24,427,720.76

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2).土地使用权	16,299,528.17	-214,468.40		16,085,059.77
(3).土地使用权	9,770,878.52	-199,228.90		9,571,649.62
(4).高温超导滤波器专利技术	29,348,000.00	-1,334,000.00		28,014,000.00
(5).高温超导滤波器专利技术许可使用权	1,250,000.00	-100,000.00		1,150,000.00
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	1,583,350.06	-199,998.00		1,383,352.06
(7).电脑软件	118,757.20	-66,400.75		52,356.45
(8).8844 门户网站	6,445,833.33	-654,877.41		5,790,955.92
(9).其他	309,094.61	-30,909.46		278,185.15
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).专有技术				
5、无形资产账面价值合计	89,811,657.29	-3,058,377.56		86,753,279.73
(1).土地使用权	24,686,215.40	-258,494.64		24,427,720.76
(2).土地使用权	16,299,528.17	-214,468.40		16,085,059.77
(3).土地使用权	9,770,878.52	-199,228.90		9,571,649.62
(4).高温超导滤波器专利技术	29,348,000.00	-1,334,000.00		28,014,000.00
(5).高温超导滤波器专利技术许可使用权	1,250,000.00	-100,000.00		1,150,000.00
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	1,583,350.06	-199,998.00		1,383,352.06
(7).电脑软件	118,757.20	-66,400.75		52,356.45
(8).8844 门户网站	6,445,833.33	-654,877.41		5,790,955.92
(9).其他	309,094.61	-30,909.46		278,185.15

本期摊销额 3,058,377.56 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 854.95 万元，详见附注八（一）。

## 2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
高温超导滤波器开发成本	24,318,157.20	717,000.00			25,035,157.20

## (十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京连邦软件股份有限公司	57,107,611.37			57,107,611.37	57,107,611.37
综艺超导科技有限公司	1,008,000.00			1,008,000.00	
北京天一集成科技有限公司	15,605,392.16			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			4,023,394.04	4,023,394.04
合 计	77,744,397.57			77,744,397.57	76,736,397.57

## (十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	756,978.33	597,160.00	405,292.84		948,845.49	
装修费	187,031.97		187,031.97		0	
cos 系统开发费用	700,000.00		120,000.00		580,000.00	
合计	1,644,010.30	597,160.00	712,324.81		1,528,845.49	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	7,279,386.84	6,886,707.20
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	409,969,873.32	412,878,346.66

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	24,222,409.16	3,822,531.93			28,044,941.09
存货跌价准备	18,169,792.38			2,811,086.42	15,358,705.96
长期股权投资减值准备	500,000.00				500,000.00
商誉减值准备	76,736,397.57				76,736,397.57
合计	119,628,599.11				120,640,044.62

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	55,138,559.72	69,498,224.72
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	490,000,000.00	380,000,000.00
合计	585,138,559.72	489,498,224.72

(十九) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
货款	210,110,949.89	169,260,338.02

2、 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。

3、 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
欧贝黎新能源科技股份有限公司	6,850,622.11	60,991,672.86

(二十) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
货款	8,797,232.82	30,306,252.07

2、 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。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,995,262.03	26,952,683.15	27,613,113.96	3,334,831.22
(2) 职工福利费		475,074.02	316,671.94	158,402.08
(3) 社会保险费	1,332,052.20	885,631.06	2,069,745.05	147,938.21
其中：医疗保险费	26,025.73	480,424.62	473,616.42	32,833.93
基本养老保险费	1,300,109.79	265,289.56	1,458,245.66	107,153.69
失业保险费	4,814.86	73,181.16	72,820.69	5,175.33
工伤保险费	460.53	34,356.99	33,315.56	1,501.96
生育保险费	641.29	32,378.73	31,746.72	1,273.30
(4) 住房公积金		2,345,306.36	2,324,498.36	20,808.00
(5) 工会经费和职工教育经费	315,328.28	23,332.28	132,184.61	206,475.95
(6) 辞退福利		8,400.00	8,400.00	
合计	5,642,642.51	30,690,426.87	32,464,613.92	3,868,455.46

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-78,300,115.80	-12,153,216.54
营业税	553,877.92	419,549.09
企业所得税	28,353,566.93	133,622,371.57
个人所得税	49,461.88	-3,796.59
城市维护建设税	48,784.74	74,924.06
房产税	275,629.55	632,546.20
教育费附加	46,138.27	37,611.06
河道管理费	6,837.48	5,611.00
印花税	3,515.02	7,314.40
土地使用税	11,452.70	222,632.26
其他	11,948.18	26,261.44
合计	-48,938,903.13	122,891,807.95

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	437,000.00	418,191.78
短期借款应付利息	746,103.71	613,723.29
合计	1,183,103.71	1,031,915.07

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
上海天融创新投资有限公司	2,247,926.20	2,247,926.20
海南华科通信技术有限公司	1,798,326.57	1,798,326.57
江苏省农村经济产业指导服务中心	757,553.00	757,553.00
合计	4,803,805.77	4,803,805.77

(二十五) 其他应付款

1、

期末余额	年初余额
44,197,541.91	45,422,088.43

2、 期末金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
大连宇光虚拟网络技术股份有限公司	5,000,000.00	首期付款
江苏中外运有限公司南通分公司	2,966,071.82	未及偿还
清华大学	1,110,000.00	未及偿还

3、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
北京游戏巅峰软件有限责任公司	0	70,000.00
合 计	0	70,000.00

## (二十六) 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	80,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	148,000,000.00	165,000,000.00
合计	228,000,000.00	265,000,000.00

## (二十七) 其他非流动负债

递延收益—政府补助：

项目	期末余额	年初余额
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	550,000.00	550,000.00
超导滤波器系统集成和产业化关键技术研究	2,880,000.00	4,380,000.00
USBKey 芯片产品升级与产业化项目	700,000.00	700,000.00
高效低成本非晶硅薄膜太阳能电池科研项目	900,000.00	900,000.00
合计	5,260,000.00	6,760,000.00

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股		7,200,000.00				7,200,000.00	7,200,000.00
(3). 其他内资持股		62,600,000.00				62,600,000.00	62,600,000.00
其中:							
境内法人持股		40,000,000.00				40,000,000.00	40,000,000.00
境内自然人持股		22,600,000.00				22,600,000.00	22,600,000.00
(4). 外资持股							
有限售条件股份合计		69,800,000.00				69,800,000.00	69,800,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	666,600,000.00						666,600,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	666,600,000.00						666,600,000.00
合计	666,600,000.00	69,800,000.00				69,800,000.00	736,400,000.00

本报告期内公司向非公开发行人民币普通股 69,800,000 股，增加注册资本 69,800,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 736,400,000.00 元。

## (二十九) 资本公积

项目	年初余额	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	230,798,604.39	1,264,456,000.00		1,495,254,604.39
（2）同一控制下企业合并的影响	-53,713,079.54			-53,713,079.54
小计	177,085,524.85	1,264,456,000.00		1,441,541,524.85
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	10,369,289.58			10,369,289.58
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	667,004,969.02		4,698,638.67	662,306,330.35
（3）其他	13,124,475.15			13,124,475.15
小计	690,498,733.75		4,698,638.67	685,800,095.08
合计	867,584,258.60	1,264,456,000.00	4,698,638.67	2,127,341,619.93

- 1、“资本溢价——投资者投入的资本”本期增加 1,264,456,000.00 元，系根据公司 2010 年 8 月 18 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]382 号文核准，公司向社会非公开发行人民币普通股 69,800,000 股，发行价为每股人民币 19.72 元，共募集资金 1,376,456,000.00 元。扣除承销费用 33,000,000.00 元，保荐费用 3,000,000.00 元，其他发行费用人民币 6,200,000.00 元，计募集资金净额为人民币 1,334,256,000.00 元，其中注册资本人民币 69,800,000.00 元，资本溢价人民币 1,264,456,000.00 元计入资本公积，新增实收资本占新增注册资本的 100%。
- 2、“其他资本公积——可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失”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减少资本公积（其他资本公积）8,725,420.00 元，公司按持股比例计算相应减少其他资本公积 4,698,638.67 元。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,608,497.28			62,608,497.28

(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	455,856,167.39	
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	455,856,167.39	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	112,712,012.91	
减： 提取法定盈余公积		按母公司报表净利润 10%提取
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	568,568,180.30	

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	497,053,721.80	405,320,908.35
其他业务收入	14,647,083.63	4,458,826.28
营业成本	428,378,264.11	336,471,500.31

## 2、 主营业务（分商品、产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能电池及电站	300,279,759.02	261,060,761.54	205,907,954.41	173,697,984.60
软件及网络服务	85,020,934.73	77,484,024.80	70,614,201.37	61,559,514.68
芯片设计及应用	76,154,085.97	58,282,065.69	78,959,003.89	58,969,991.60
其他	35,598,942.08	28,895,845.36	49,839,748.68	40,965,452.76
合计	497,053,721.80	425,722,697.39	405,320,908.35	335,192,943.64

## 3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	425,544,517.67	361,174,474.96	258,770,540.17	212,200,532.23
国外	71,509,204.13	64,548,222.43	146,550,368.18	122,992,411.41
合计	497,053,721.80	425,722,697.39	405,320,908.35	335,192,943.64

## 4、 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(%)
江阴市对外贸易公司	110,241,601.95	21.54
Ecoware S.P.A	71,509,204.13	13.97
SOLARMAX TECHNOLOGY INC.	60,290,486.95	11.78
D&C OVERSEA DEVELOPMENT GMBH	58,910,528.26	11.51
北京世纪易便利电子商务有限公司	15,962,393.16	3.12
合计	316,914,214.45	61.92

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,355,836.19	886,763.21	5%
城市维护建设税	237,360.91	142,679.31	5%、7%
教育费附加	155,049.41	126,378.56	3%、4%
其他	18,520.15	32,872.18	
合计	1,766,766.66	1,188,693.26	

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	16,829,805.40	13,600,020.68
折旧及摊销	8,744,083.06	7,807,656.08
研发费用	7,039,414.45	6,000,706.68
房租	2,660,965.02	2,562,959.73
办公费	2,967,623.87	2,858,789.29
其他	16,957,302.1	2,455,062.98
合计	55,199,193.90	35,285,195.44

(三十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	18,270,998.77	12,664,625.98
减：利息收入	-3,594,719.35	-4,630,538.50
汇兑损益	252,389.11	4,246,588.99
其他	572,322.91	126,766.56
合计	15,500,991.44	12,407,443.03

### (三十六) 投资收益

#### 1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,180,000.00	9,950,789.44
权益法核算的长期股权投资收益	7,746,429.53	13,977,967.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益（注一）	195,384,932.49	7,808,798.98
其他		
合 计	210,311,362.02	31,737,556.02

注一：本期出售洋河股份 1,700,000 股，确认投资收益 195,384,932.49 元，期末余 12,660,000 股。

#### 2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额
南通兆日微电子有限公司		5,462,745.96
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	1,713,544.14	-105,577.28
欧贝黎新能源科技股份有限公司	6,032,885.39	8,620,798.92
合 计	7,746,429.53	13,977,967.60

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,822,531.93	1,597,064.01
存货跌价损失		-1,112,060.32
商誉减值损失		
合计	3,822,531.93	485,003.69

(三十八) 营业外收入

1、

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,676.23	41,432.51	35,676.23
其中：处置固定资产利得	35,676.23	41,432.51	35,676.23
政府补助	28,671,400.00	18,322,500.00	28,671,400.00
其他	12,489.00	453,820.29	12,489.00
合计	28,719,565.23	18,817,752.80	28,719,565.23

## 2、 政府补助明细

项目	本期金额	上年同期金额	说明
海外项目科技补助	21,500,000.00		
引进高层次人才奖励	3,500,000.00		
超导滤波器系统集成和产业化关键技术研究	1,500,000.00	1,500,000.00	
高温超导滤波器并网集成及运行关键技术		412,500.00	
WAPIIP 核,WLAN 安全芯片生产		360,000.00	
高温超导滤波器系统技术		200,000.00	
连邦 IT 综合服务平台项目补贴	881,400.00		
“江海英才计划”项目完成补助	720,000.00		
光伏项目奖励	470,000.00	15,850,000.00	
新产品补助	100,000.00		
合计	28,671,400.00	18,322,500.00	

## (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	338.37		338.37
其中：固定资产处置损失	338.37		338.37
无形资产处置损失			
对外捐赠			
其他	62,274.19	27,576.74	62,274.19
合计	62,612.56	27,576.74	62,612.56

(四十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,593,946.96	10,298,829.65
递延所得税调整	-392,679.64	-159,276.16
合计	56,201,267.32	10,139,553.49

(四十一) 每股收益

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益(元)	0.16	0.09
稀释每股收益(元)	0.16	0.09

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÷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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

$$S = 666,600,000 + 69,800,000 \times 3/6 = 701,500,000$$

$$P_1 = 112,712,012.91$$

$$P_2 = P_1 - 20,739,713.81 = 91,972,299.10$$

$$\text{基本每股收益} = P_1 / S = 0.16$$

$$\text{扣除非经常性损益后基本每股收益} = P_2 / S = 0.13$$

## 2、 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+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= P1/ S=0.16

扣除非经常性损益后稀释每股收益= P2/ S=0.13

## (四十二) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-8,725,420.00	495,906,709.62
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
外币财务报表折算差额	9,153,093.76	
其他		
合计	427,673.76	495,906,709.62

(四十三) 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	9,499,875.97
专项补贴、补助款	28,671,400.00
租赁收入	2,028,000.00
利息收入	3,594,719.35
营业外收入	328,165.23
合 计	44,122,160.55

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	5,286,435.92
销售费用支出	4,319,491.70
管理费用支出	29,619,760.32
营业外支出	62,411.19
合 计	39,288,099.13

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	184,718,349.82	58,802,611.30
加：资产减值准备	3,822,531.93	485,003.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,216,567.42	25,499,589.22
无形资产摊销	3,058,377.56	949,461.64
长期待摊费用摊销	712,324.81	425,973.75
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）	-35,337.86	
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）	15,500,991.44	12,407,443.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,311,362.02	-31,737,556.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-392,679.64	-159,276.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,908,473.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-510,483,339.35	-57,226,861.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,623,670.82	-96,729,238.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,757,839.95	-66,016,078.68
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-704,483,560.00	-153,298,927.79
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,612,867,661.66	676,806,989.89
减：现金的期初余额	1,090,331,086.10	650,785,698.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	522,536,575.56	26,021,291.80

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,612,867,661.66	1,090,331,086.10
其中：库存现金	1,022,721.92	1,325,842.18
可随时用于支付的银行存款	1,537,572,997.00	1,019,313,565.24
可随时用于支付的其他货币资金	74,271,942.74	69,691,678.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,612,867,661.66	1,090,331,086.10

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金。

## 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	8,273.17	28.40%	31.02%	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 28.40%。南通大兴服饰绣品有限公司对本公司的持股比例为 2.62%，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 31.02%。本公司的最终控制人为自然人咎圣达，咎圣达本期认购公司 2010 年度非公开发行股票 15,000,000 股，对本公司的持股比例为 2.04%。

(二) 本企业的子公司情况:

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	控股子公司	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	控股子公司	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
连邦软件(南通)有限公司	全资子公司	有限责任公司	南通市	王建华	制造业	5,000 万元	100.00	100.00	75322161-7
南通综艺进出口有限公司	全资子公司	有限责任公司	南通市	咎圣达	商业	555 万元	100.00	100.00	76735535-x
北京连邦软件技术有限公司	控股子公司	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	全资子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	有限责任公司	南通市	咎圣达	制造业	13,980 万美元	66.70	66.70	67834713-9
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	控股子公司	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	控股子公司	有限责任公司	南通市	邢光新	服务业	4,000 万元	70.00	70.00	71856109-3
北京连邦软件股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	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	控股子公司	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	控股子公司	有限责任公司	北京市	高原	软件开发	4,800 万元	52.80	52.80	74937135-6
江苏综创数码科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	南通市	黄天鸿	软件开发	120 万美元	60.00	60.00	75848861-x
综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司	全资子公司	股份有限公司	开曼群岛	咎圣达	制造业	8000 万美元	100.00	100.00	
综艺太阳能(美国)有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国	JIXIANG LIN	制造业	1000 万美元	100.00	100.00	
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	全资子公司	有限责任公司	意大利	咎圣达	制造业	4920 万美元	100.00	100.00	

江苏综艺股份有限公司  
2011 半年度  
财务报表附注

综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司	全资子公司	有限责任公司	意大利	咎圣达	制造业	4990 万美元	100.00	100.00	
综艺（意大利）皮埃蒙特光伏有限公司	全资子公司	有限责任公司	意大利	咎圣达	制造业	4920 万美元	100.00	100.00	
综艺（意大利）普利亚光伏有限公司	全资子公司	有限责任公司	意大利	咎圣达	制造业	4920 万美元	100.00	100.00	

(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 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
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	15,000 万元	32.67	32.67	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	南通市	费建明	制造业	16,000 万元	17.50	17.50	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/接受劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			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	市场价	0	0	29,349,646.95	100%

3、 向关联方收购股权

2011年6月30日,公司与南通综艺时装有限公司签署《股权转让协议》,综艺时装将其持有的南通综艺进出口有限公司10%的股权全部转让给本公司。本次转让以南通综艺进出口2011年5月31日的净资产值为依据。转让价格为人民币55.5万元,本次转让完成后,我公司拥有南通综艺进出口的股权比例为100%。

#### 4、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	合同租赁收益
江苏综艺股份有限公司	南通综艺时装有限公司	房屋建筑物	2011.01.01	2011.12.31	市场租赁价	200,000.00

#### 5、 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	302,000,000.00	2010-6-10	2013-5-17	否

#### 6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	欧贝黎新能源科技股份有限公司	0	0	1,351,243.94	13,512.44

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	欧贝黎新能源科技股份有限公司	6,850,622.11	60,991,672.86
其他应付款			
	北京游戏巅峰软件有限责任公司	0	70,000.00

## 七、 或有事项

### (一) 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方：			
江苏综艺光伏有限公司	83,000,000.00	2014.1.10	无不利影响
江苏综艺光伏有限公司	65,000,000.00	2015.7.8	无不利影响
北京连邦软件股份有限公司	6,000,000.00	2011.9.30	无不利影响
合计	154,000,000.00		

### (二) 其他或有负债

## 八、 承诺事项

### (一) 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	4,000.00 万元	2011.7.14	2011.7.27	6,377.16 万元	854.95 万元
银行借款	8,000.00 万元	2015.3.15	2015.3.15	30,112.13 万元	
银行借款	5,513.85 万元	2011.9.15	2011.9.15	注	

注：子公司太阳能电力公司以人民币存款作质押，取得等值外币借款。

### (二) 本公司无需要披露的其他重大对外财务承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

公司 2011 年 5 月 18 日召开的第七届董事会第十二次会议及 2011 年 6 月 8 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了关于本公司发行公司债券的相关议案。2011 年 7 月 6 日，公司本次发行公司债券的申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，获得通过；2011 年 7 月 21 日，本公司收到中国证券监督管理委员会（证监许可【2011】1134 号）《关于核准发行江苏综艺股份有限公司发行公司债券的批复》，批准本公司向社会

公开发行面值不超过 15 亿元的公司债券，该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。按照有关法律法规和核准文件的要求及公司股东大会的授权，目前公司董事会正积极办理本公司发行公司债券的相关事宜。

#### 十、 其他重要事项说明

以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
可供出售金融资产	1,655,859,837.80	-11,922,005.00	1,639,879,493.28		1,643,937,832.80

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按组合计提坏 账准备的应收 账款								
采用帐龄分析 法计提坏账准 备的应收账款	2,078,646.95	100.00	536,016.45	25.79	4,435,773.84	100.00	1,332,385.45	30.04
组合小计	2,078,646.95	100.00	536,016.45	25.79	4,435,773.84	100.00	1,332,385.45	30.04
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	2,078,646.95	100.00	536,016.45		4,435,773.84	100.00	1,332,385.45	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内	568,962.30	27.37	5,689.62	2,933,945.30	66.14	29,339.45
1—2 年	469,857.62	22.60	46,985.76	115,233.64	2.60	11,523.36
2—3 年	794,979.95	38.25	238,493.99	135,817.52	3.06	40,745.26
3 年以上	244,847.08	11.78	244,847.08	1,250,777.38	28.20	1,250,777.38
合计	2,078,646.95	100.00	536,016.45	4,435,773.84	100.00	1,332,385.45

2、 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、 其他应收款按种类披露：

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款								
按组合计提坏 账准备的其他 应收款								
采用帐龄分析 法计提坏账准 备的应收账款	275,145,696.16	100.00	3,198,522.67	1.16	21,075,040.60	8.23	1,072,334.80	5.09
合并报表范围 内的应收款					234,862,718.97	91.77	2,348,627.19	1.00
组合小计	275,145,696.16	100.00	3,198,522.67	1.16	255,937,759.57	100.00	3,420,961.99	1.34
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	275,145,696.16	100.00	3,198,522.67	1.16	255,937,759.57	100.00	3,420,961.99	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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 (%)	
1 年以内	274,344,754.23	99.71	2,743,447.54	19,980,742.48	94.81	199,807.42
1—2 年	164,482.10	0.06	16,448.21	700.00	0.00	70.00
2—3 年	282,618.44	0.10	84,785.53	315,915.35	1.50	94,774.61
3 年以上	353,841.39	0.13	353,841.39	777,682.77	3.69	777,682.77
合计	275,145,696.16	100.00	3,198,522.67	21,075,040.60	100.00	1,072,334.80

2、 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。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公 司关系	账面余额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)	性质或内容
江苏综艺太阳能电 力股份有限公司	子公司	183,000,000.00	1 年以内	66.51	往来款
南通市天辰文化发 展有限公司	子公司	38,347,532.94	1 年以内	13.94	往来款
北京连邦软件股份 有限公司	子公司	24,979,214.78	1 年以内	9.08	往来款
南通综艺进出口有 限公司	子公司	16,662,179.71	1 年以内	6.06	往来款
江苏省高科技产业 投资有限公司	子公司	2,355,826.80	1 年以内	0.86	往来款

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
联营企业：											
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	权益法	49,000,000.00	79,991,685.78	1,713,544.14	81,705,229.92	32.67	32.67				
欧贝黎新能源科技股份有限公司	权益法	21,800,000.00	90,356,663.59	6,032,885.39	96,389,548.98	17.50	17.50				
权益法小计			170,348,349.37	7,746,429.53	178,094,778.90						
子公司：											
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	88.75	88.75				
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	53.85	53.85				
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	60.00	60.00				
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	44.21	44.21				
连邦软件(南通)有限公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	100.00	100.00				

江苏综艺股份有限公司  
2011 半年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
南通综艺进出口有限公司	成本法	4,995,000.00	4,995,000.00	555,000.00	5,550,000.00	100.00	100.00				
江苏综艺光伏有限公司	成本法	182,074,325.00	632,064,411.83		632,064,411.83	66.70	66.70				
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	70.00	70.00				
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	52.80	52.80				
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	52.00	52.00				
综艺太阳能(美国)有限公司	成本法	58,362,300.00	0	58,362,300.00	58,362,300.00	100.00	100.00				
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	成本法	121,657,040.00	0	121,657,040.00	121,657,040.00	100.00	100.00				
综艺(意大利)马尔凯光伏有限公司	成本法	153,066,840.00	0	153,066,840.00	153,066,840.00	100.00	100.00				
综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司	成本法	151,301,040.00	0	151,301,040.00	151,301,040.00	100.00	100.00				
综艺(意大利)普利亚光伏有限公司	成本法	181,465,640.00	0	181,465,640.00	181,465,640.00	100.00	100.00				
其他被投资单位											
南通农村商业银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	1.00	1.00				

江苏综艺股份有限公司  
2011 半年度  
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
成本法小计			948,703,415.77	666,407,860.00	1,615,111,275.77						
合计			1,119,051,765.14	674,154,289.53	1,793,206,054.67						

注：本期新增加 5 家海外子公司,分别是综艺太阳能（美国）有限公司、综艺（意大利）西西里光伏有限公司、综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司、综艺（意大利）皮埃蒙特光伏有限公司、综艺（意大利）普利亚光伏有限公司。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,806,520.07	11,771,097.29
其他业务收入	0	2,268,635.54
营业成本	4,485,341.87	10,585,654.94

2、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
丝绸产品	5,806,520.07	4,485,341.87	11,771,097.29	10,315,638.47

3、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏地区	5,806,520.07	4,485,341.87	11,771,097.29	10,315,638.47

4、 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(%)
南通福美莱纺织有限公司	748,000.00	12.88
南通诺达纺织有限公司	660,000.00	11.37
南通锐进纺织有限公司	697,000.00	12.00
南通诚益纺织有限公司	480,000.00	8.27
如东天源纺织有限公司	426,000.00	7.34
合计	3,011,000.00	51.86

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	0	11,336,840.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,746,429.53	13,977,967.60
处置长期股权投资产生的投资收益	0	
合 计	7,746,429.53	25,314,807.60

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
南通兆日微电子有限公司		5,462,745.96
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	1,713,544.14	-105,577.28
欧贝黎新能源科技股份有限公司	6,032,885.39	8,620,798.92
合计	7,746,429.53	13,977,967.60

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,737,131.17	28,442,534.91
加：资产减值准备	380,532.43	245,930.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,850,527.85	3,521,697.63
无形资产摊销	199,228.90	423,801.46
长期待摊费用摊销	158,860.77	
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）		

江苏综艺股份有限公司  
2011 半年度  
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	7,923,172.38	4,080,023.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,746,429.53	-25,314,807.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-211,398.59	
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）	-18,555,920.03	430,822.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,880,160.88	-60,341,122.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,601,324.39	22,269,715.48
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	128,456,868.86	-26,241,404.28
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	800,968,395.07	275,198,655.40
减：现金的期初余额	100,707,081.93	458,007,242.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	700,261,313.14	-182,808,587.02

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	35,337.86	
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）	28,671,400.00	
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		

项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,785.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,930,585.00	
少数股东权益影响额（税后）	-986,653.86	
合 计	20,739,713.81	

注：子公司江苏省高科技产业投资有限公司（以下简称“高投”），是 1997 年 4 月经江苏省政府批准设立的，由江苏省发展与改革委员会、江苏综艺股份有限公司、江苏省信息中心以及江苏省国际经济合作有限公司共同发起设立，实行市场化运作，从事创业投资、投资银行、创投公司资产管理的专业投资公司。最近三年，即 2008、2009、2010 年高投实现创投业务的投资收益分别为 57,028,252.98 元、56,840,781.79 元和 460,885,989.81 元，税前利润分别为 55,299,887.97 元、54,200,176.33 元和 461,484,654.95 元，可见高投近三年收入均来源于创投业务的投资收益，高投的投资收益是一贯存在的。按照《中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号》关于非经常性损益的定义，公司认为，对外投资并获取投资收益是高投的正常经营业务，高投的投资收益不符合非经常性损益的定义，故未将高投本期投资收益 202,564,932.49 元列入非经常性损益。

(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	4.06	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.13	0.13

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 08 月 15 日批准报出。

江苏综艺股份有限公司

二〇一一年八月十五日