

江苏综艺股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

江苏综艺股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-110



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路1号招商局金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391188
传真: 021-63391198

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

Unit 4, Nanjing Dong Road, Shanghai New Hongkong
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391188
Fax: 86-21-63391198

审计报告

信会师报字[2013]第 112450 号

江苏综艺股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏综艺股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度 的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市浦东新区陆家嘴金融贸易区48楼
邮编: 200002
电话: 021-63391199
传真: 021-63391198

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

No.48 Lujiazui Dong Road, Shanghai New Hongkong
Financial Tower 48/Floor 200002
Tel: 86-21-63391199
Fax: 86-21-63391198

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



李萍

中国注册会计师:



朱晶

中国·上海

二〇一三年四月十八日

江苏综艺股份有限公司
资产负债表
2012 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		308,827,797.84	402,500,575.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	61,823,599.35	11,332,986.79
预付款项		208,135.16	5,047,573.46
应收利息			6,109,499.92
应收股利			
其他应收款	(二)	145,398,522.28	396,480,901.55
存货		45,554,336.60	36,170,667.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		561,812,391.23	857,642,204.34
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		255,256,217.96	
长期股权投资	(三)	2,771,199,362.61	2,750,778,199.43
投资性房地产			
固定资产		148,996,281.21	98,759,754.51
在建工程			26,967,543.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,189,951.18	10,557,795.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,824,562.61	1,557,021.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,189,466,375.57	2,888,620,314.10
资产总计		3,751,278,766.80	3,746,262,518.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 晁圣达

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
资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		370,000,000.00	387,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		5,052,795.34	
应付账款		37,066,403.32	35,828,584.32
预收款项		3,285,180.77	3,259,829.34
应付职工薪酬		1,562,539.82	1,464,858.82
应交税费		-2,176,165.55	2,217,179.55
应付利息		18,117,424.66	17,676,754.81
应付股利			
其他应付款		229,786,593.30	54,398,012.49
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		662,694,771.66	501,845,219.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		693,766,666.68	692,066,667.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		693,766,666.68	692,066,667.00
负债合计		1,356,461,438.34	1,193,911,886.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,104,600,000.00	736,400,000.00
资本公积		1,098,668,079.41	1,466,868,079.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		113,438,195.68	113,438,195.68
一般风险准备			
未分配利润		78,111,053.37	235,644,357.02
所有者权益（或股东权益）合计		2,394,817,328.46	2,552,350,632.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,751,278,766.80	3,746,262,518.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,126,717,239.00	1,502,512,502.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	977,000.00	89,000.00
应收账款	(三)	434,730,447.80	650,259,448.58
预付款项	(五)	14,133,991.90	27,851,122.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	85,004,715.62	72,946,424.04
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,249,565,856.32	1,053,618,015.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,911,129,250.64	3,307,276,512.99
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	932,242,125.80	1,399,629,782.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	776,756,778.33	610,834,180.66
投资性房地产	(九)	23,641,999.59	24,295,088.91
固定资产	(十)	1,007,786,530.68	571,622,020.55
在建工程	(十一)	486,509,988.27	747,093,968.26
工程物资	(十二)	71,182,254.79	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	127,118,159.57	131,722,651.26
开发支出			
商誉	(十四)	1,008,000.00	1,008,000.00
长期待摊费用	(十五)	807,820.56	1,326,951.53
递延所得税资产	(十六)	40,923,517.40	34,581,973.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,467,977,174.99	3,522,114,618.04
资产总计		6,379,106,425.63	6,829,391,131.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 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

江苏综艺股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	674,773,210.89	613,018,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十九）	5,052,795.34	61,658,719.92
应付账款	（二十）	159,247,092.42	142,396,111.94
预收款项	（二十一）	13,069,320.76	28,567,232.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	4,171,022.30	6,442,177.74
应交税费	（二十三）	-83,360,704.03	-88,957,107.02
应付利息	（二十四）	18,890,849.23	18,622,159.63
应付股利	（二十五）	757,553.00	4,803,805.77
其他应付款	（二十六）	66,518,095.39	38,884,747.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	45,375,000.00	88,050,000.00
其他流动负债	（二十八）		1,200,000.00
流动负债合计		904,494,235.30	914,685,847.64
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	63,525,000.00	108,900,000.00
应付债券	（三十）	693,766,666.68	692,066,667.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		218,469,997.38	348,980,989.15
其他非流动负债	（三十一）	900,000.00	1,730,000.00
非流动负债合计		976,661,664.06	1,151,677,656.15
负债合计		1,881,155,899.36	2,066,363,503.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（三十二）	1,104,600,000.00	736,400,000.00
资本公积	（三十三）	1,433,559,719.02	1,987,503,954.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（三十四）	65,719,160.36	65,719,160.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	764,626,806.90	768,900,981.62
外币报表折算差额		-125,306,936.91	-151,780,240.86
归属于母公司所有者权益合计		3,243,198,749.37	3,406,743,855.15
少数股东权益		1,254,751,776.90	1,356,283,772.09
所有者权益（或股东权益）合计		4,497,950,526.27	4,763,027,627.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,379,106,425.63	6,829,391,131.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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
利润表
2012 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	44,463,838.06	49,597,099.11
减：营业成本	(四)	46,009,586.26	57,129,647.36
营业税金及附加		34,688.54	117,723.34
销售费用		-	531,161.66
管理费用		20,025,178.92	18,480,876.38
财务费用		70,816,925.77	26,732,238.60
资产减值损失		793,577.27	1,750,942.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-101,531,671.40	58,586,076.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-194,747,790.10	3,440,586.13
加：营业外收入		73,762,832.64	28,236,225.82
减：营业外支出		-	150.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-120,984,957.46	31,676,661.95
减：所得税费用		-271,653.81	570,031.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,713,303.65	31,106,630.84
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-120,713,303.65	31,106,630.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司
合并利润表
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		502,789,555.28	1,181,245,104.46
其中：营业收入	（三十六）	502,789,555.28	1,181,245,104.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（三十六）	797,529,975.24	1,168,291,284.17
其中：营业成本		447,438,903.22	946,120,363.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（三十七）	2,382,830.14	3,413,506.06
销售费用	（三十八）	11,394,315.42	17,553,625.40
管理费用	（三十九）	182,285,878.63	134,275,854.25
财务费用	（四十）	68,031,349.92	57,755,742.56
资产减值损失	（四十二）	85,996,697.91	9,172,192.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	487,748,650.99	537,654,866.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,008,231.03	550,608,686.41
加：营业外收入	（四十三）	77,364,701.90	110,258,139.05
减：营业外支出	（四十四）	14,494,775.60	139,100.55
其中：非流动资产处置损失		429,732.20	844.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,878,157.33	660,727,724.91
减：所得税费用	（四十五）	100,760,572.41	144,726,561.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,117,584.92	516,001,163.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		32,545,825.28	316,155,477.31
少数股东损益		122,571,759.64	199,845,686.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（四十六）	0.03	0.44
（二）稀释每股收益		0.03	0.44
七、其他综合收益	（四十七）	-340,528,706.63	-343,339,900.26
八、综合收益总额		-185,411,121.71	172,661,263.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-126,725,105.78	73,705,566.34
归属于少数股东的综合收益总额		-58,686,015.93	98,955,697.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司
现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	342,183.08	49,788,037.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	488,951,249.18	68,007,550.93
经营活动现金流入小计	489,293,432.26	117,795,588.36
购买商品、接受劳务支付的现金	54,539,871.34	36,537,090.75
支付给职工以及为职工支付的现金	2,185,104.47	5,394,466.56
支付的各项税费	98,701.40	17,752,444.25
支付其他与经营活动有关的现金	250,470,416.60	129,437,174.99
经营活动现金流出小计	307,294,093.81	189,121,176.55
经营活动产生的现金流量净额	181,999,338.45	-71,325,588.19
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	21,800,000.00	76,253,067.08
取得投资收益所收到的现金	16,683,342.00	16,155,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,000.00	7,491,512.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,586,342.00	99,899,579.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,133,468.44	24,322,151.57
投资支付的现金	160,436,176.58	1,671,091,257.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	193,569,645.02	1,695,413,409.20
投资活动产生的现金流量净额	-154,983,303.02	-1,595,513,830.12
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		1,334,256,000.00
取得借款收到的现金		500,000,000.00
发行债券收到的现金		691,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		2,525,756,000.00
偿还债务支付的现金	17,000,000.00	533,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,688,812.77	24,123,088.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	120,688,812.77	557,123,088.44
筹资活动产生的现金流量净额	-120,688,812.77	1,968,632,911.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,672,777.34	301,793,493.25
加: 期初现金及现金等价物余额	402,500,575.18	100,707,081.93
六、期末现金及现金等价物余额	308,827,797.84	402,500,575.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		784,752,475.14	1,301,421,013.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		55,461,332.91	29,920,624.06
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	191,094,972.42	133,113,771.61
经营活动现金流入小计		1,031,308,780.47	1,464,455,409.64
购买商品、接受劳务支付的现金		734,669,058.06	2,222,585,385.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,451,318.26	71,371,552.99
支付的各项税费		65,283,273.98	99,989,663.56
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	108,159,536.54	138,307,849.02
经营活动现金流出小计		971,563,186.84	2,532,254,450.59
经营活动产生的现金流量净额		59,745,593.63	-1,067,799,040.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		521,052,409.60	540,341,651.71
取得投资收益所收到的现金		3,097,195.00	17,930,829.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,163.51	7,762,802.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,793,670.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		536,069,438.24	566,035,284.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,765,139.39	517,773,278.91
投资支付的现金		302,333,073.18	291,547,507.63
质押贷款净增加额			82,293,739.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十八）	99,784,940.76	228,903,455.88
投资活动现金流出小计		719,883,153.33	1,120,517,982.03
投资活动产生的现金流量净额		-183,813,715.09	-554,482,697.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	1,334,256,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		304,773,210.89	894,118,000.00
发行债券收到的现金			691,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		309,773,210.89	2,919,874,000.00
偿还债务支付的现金		331,068,000.00	838,648,224.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,385,720.71	74,370,589.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,845,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		469,453,720.71	913,018,814.56
筹资活动产生的现金流量净额		-159,680,509.82	2,006,855,185.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,978,679.89	-109,992,281.80
五、现金及现金等价物净增加额		-375,727,311.17	274,581,164.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,364,912,250.84	1,090,331,086.10
六、期末现金及现金等价物余额		989,184,939.67	1,364,912,250.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司
所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	736,400,000.00	1,466,868,079.41			113,438,195.68		235,644,357.02	2,552,350,632.11
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	736,400,000.00	1,466,868,079.41			113,438,195.68		235,644,357.02	2,552,350,632.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	368,200,000.00	-368,200,000.00					-157,533,303.65	-157,533,303.65
(一) 净利润							-120,713,303.65	-120,713,303.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-120,713,303.65	-120,713,303.65
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-36,820,000.00	-36,820,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,820,000.00	-36,820,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	368,200,000.00	-368,200,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	368,200,000.00	-368,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,104,600,000.00	1,098,668,079.41			113,438,195.68		78,111,053.37	2,394,817,328.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 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

江苏综艺股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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
一、上年年末余额	666,600,000.00	202,412,079.41			110,327,532.60		207,648,389.26	1,186,988,001.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	666,600,000.00	202,412,079.41			110,327,532.60		207,648,389.26	1,186,988,001.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,800,000.00	1,264,456,000.00			3,110,663.08		27,995,967.76	1,365,362,630.84
（一）净利润							31,106,630.84	31,106,630.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,106,630.84	31,106,630.84
（三）所有者投入和减少资本	69,800,000.00	1,264,456,000.00						1,334,256,000.00
1．所有者投入资本	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								
3．其他								
（四）利润分配					3,110,663.08		-3,110,663.08	
1．提取盈余公积					3,110,663.08		-3,110,663.08	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	736,400,000.00	1,466,868,079.41			113,438,195.68		235,644,357.02	2,552,350,632.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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
合并所有者权益变动表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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
一、上年年末余额	736,400,000.00	1,987,503,954.03			65,719,160.36	-151,780,240.86	768,900,981.62		1,356,283,772.09	4,763,027,627.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	736,400,000.00	1,987,503,954.03			65,719,160.36	-151,780,240.86	768,900,981.62		1,356,283,772.09	4,763,027,627.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	368,200,000.00	-553,944,235.01				26,473,303.95	-4,274,174.72		-101,531,995.19	-265,077,100.97
（一）净利润							32,545,825.28		122,571,759.64	155,117,584.92
（二）其他综合收益		-185,744,235.01				26,473,303.95			-181,257,775.57	-340,528,706.63
上述（一）和（二）小计		-185,744,235.01				26,473,303.95	32,545,825.28		-58,686,015.93	-185,411,121.71
（三）所有者投入和减少资本									-42,845,979.26	-42,845,979.26
1. 所有者投入资本									-42,845,979.26	-42,845,979.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-36,820,000.00			-36,820,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,820,000.00			-36,820,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	368,200,000.00	-368,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	368,200,000.00	-368,200,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,104,600,000.00	1,433,559,719.02			65,719,160.36	-125,306,936.91	764,626,806.90		1,254,751,776.90	4,497,950,526.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	
	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
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,800,000.00	1,119,919,695.43			3,110,663.08	-151,647,827.73	313,044,814.23		83,289,918.62	1,437,517,263.63
（一）净利润							316,155,477.31		199,845,686.58	516,001,163.89
（二）其他综合收益		-103,226,181.06				-151,647,827.73			-88,465,891.47	-343,339,900.26
上述（一）和（二）小计		-103,226,181.06				-151,647,827.73	316,155,477.31		111,379,795.11	172,661,263.63
（三）所有者投入和减少资本	69,800,000.00	1,223,145,876.49							-28,089,876.49	1,264,856,000.00
1. 所有者投入资本	69,800,000.00	1,264,456,000.00							-28,089,876.49	1,306,166,123.51
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-41,310,123.51								-41,310,123.51
（四）利润分配					3,110,663.08		-3,110,663.08			
1. 提取盈余公积					3,110,663.08		-3,110,663.08			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	736,400,000.00	1,987,503,954.03			65,719,160.36	-151,780,240.86	768,900,981.62		1,356,283,772.09	4,763,027,627.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：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

江苏综艺股份有限公司 二零一二年度财务报表附注

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,公司向社会非公开发行人民币普通股(A 股)6,980 万股,增加注册资本 6,980 万元,变更后的注册资本为人民币 73,640 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决议,以 2011 年末公司总股本 73,640 万股为基数,按每 10 股由资本公积金转增 5 股,共计转增 36,820 万股,并于 2012 年度实施。转增后,注册资本增至人民币 110,460 万元。

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,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投

资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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：

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

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；

Dl 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

C. 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—国内应收款	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：帐龄分析组合—国外应收款	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 4：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应收款组合	按期末余额的 1 % 计提坏账准备
组合 2：帐龄分析组合—国内应收款	账龄分析法
组合 3：帐龄分析组合—国外应收款	未逾期的应收款，采用账龄分析法；逾期的应收款，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 4：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

组合 3，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项账龄	提取比例(%)
6 个月以内	1
6 个月-1 年	1
1 年-2 年	10
2 年-3 年	30
3 年以上	100
逾期的应收款	

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、 周转材料的摊销方法

- (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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

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。

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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	4.00	9.60-3.20
机器设备	10	4.00	9.60
美国 19MW 太阳能 电站	15		6.67
运输设备	5	4.00	19.20
其他设备	5	4.00	19.20

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。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。

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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按期初期末简单平均）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

截至资产负债表日,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。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。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

（3）本公司 COS 系统开发费用按 5 年平均摊销。

(二十) 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。

(二十一) 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。

海外太阳能电站销售收入确认必须同时满足以下条件：电站已取得并网许可证；电站销售价款已收回 50%以上，或虽未收回 50% 以上但购买方提供了能够支付全部价款的资信证明；电站权属转移手续已办妥。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 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。

(二十七) 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	6%、13%、17%
营业税	5%
企业所得税	15%、25%、31.4%

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、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；意大利子公司按当地税率按 31.4%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	注册资本或投资总额	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	南通市	创业投资	10,000 万元	创业投资，创业投资咨询，管理服务、	961,201,885.25		53.85	53.85	是	823,759,832.95		
南通综艺进出口有限公司	有限责任公司	南通市	商业	5,000 万元	针纺织品、服装及面料、鞋帽等商品的销售，自营和代理	166,554,417.80		100.00	100.00	是			
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	16,903,511.21		100.00	100.00	是			

综艺股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本或投资总额	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
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	5,094,877.07		81.00	81.00	是	1,195,094.62		
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	588,412,446.67		66.70	66.70	是	293,765,134.55		
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	96,832,761.06		90.40	90.40	是	10,283,125.07		
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	286,657,851.87		100.00	100.00	是			

综艺股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本或投资总额	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
综艺（意大利）西西里光伏有限公司	有限责任公司	意大利		4920 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、组件销售	312,589,514.14		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		4920 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、组件销售	286,446,696.09		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		4920 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、组件销售	314,098,625.70		100.00	100.00	是			

综艺股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本或投资总额	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
综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司	有限责任公司	意大利		4990 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、组件销售	258,304,288.55		100.00	100.00	是			
综艺太阳能(卢森堡)有限公司	有限责任公司	卢森堡		2000 万欧元	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、组件销售	176,640,978.69		100.00	100.00	是			
综艺太阳能(美国)有限公司	有限责任公司	美国		9,900 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、组件销售	282,649,873.59	245,872,000.00	100.00	100.00	是			

综艺股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本或投资总额	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
综艺(克州)新能源有限公司	有限责任公司	新疆乌恰县		5800 万元人民币	太阳能发电系统产品的设计、施工、运营、维护及技术咨询、太阳能系统应用产品的批发	57,132,692.61		100.00	100.00	是			

注：期末实际投资额系按被投资企业权益法调整后净资产份额填列。

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	45,915,185.69		100.00	100.00	是			

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
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	88,389,306.87		60.00	60.00	是	56,243,941.88		
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	30,677,545.41		52.80	52.80	是	13,473,591.54	2,100,179.33	
综艺超导科技有限公司	有限责任公司	北京市	制造业	6,883.33 万元	超导技术研究开发、销售通讯设备、电子元器件	38,451,905.05		43.67	43.67	是	48,297,576.20	1,936,120.59	
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	11,600,220.14		60.00	60.00	是	7,733,480.09		

注：以上表中少数股东权益栏数据系按 2012 年 12 月 31 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：

本年投资新设全资子公司综艺（克州）新能源有限公司。

2、本期减少合并单位 3 家，原因为：

2012 年 12 月 28 日，公司与梁秋月签署《股份转让协议书》，将持有的北京连邦软件股份有限公司（简称“北京连邦”）88.7504%的股份全部转让给梁秋月，转让价格为 1,700 万元人民币。转让完成后，公司不再持有北京连邦的股份。北京连邦软件股份有限公司的子公司连邦软件（南通）有限公司、北京连邦软件技术有限公司一并转让。

3、本公司持有综艺超导科技有限公司 43.67%股份，为其第一大股东。根据超导的公司章程规定，超导公司董事会由 7 人组成，其中 4 人由本公司推举，故本公司对其拥有控制权，本年度继续合并超导公司报表。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
综艺（克州）新能源有限公司	57,132,692.61	-867,307.39

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京连邦软件股份有限公司	7,721,566.00	-12,871,209.30
连邦软件（南通）有限公司	17,275,642.77	-21,725,720.95
北京连邦软件技术有限公司	-1,142,799.90	-184,013.67

(四) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
		处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。
北京连邦软件股份有限公司	2012 年 12 月 28 日	13,133,582.14
连邦软件（南通）有限公司	2012 年 12 月 28 日	3,141,538.29
北京连邦软件技术有限公司	2012 年 12 月 28 日	系北京连邦子公司，与本公司无直接股权关系

(五) 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年末汇率：欧元 1 元＝人民币 8.3176 元。

美元 1 元＝人民币 6.2855 元。

利润表按照业务发生期间 1-12 月平均汇率：欧元 1 元＝人民币 8.1391 元。

美元 1 元＝人民币 6.2932 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	799,097.01	1.0000	799,097.01	2,744,077.20	1.0000	2,744,077.20
日元	157,000.00	0.07305	11,468.69	157,000.00	0.0811	12,733.17
美元	1,534.00	6.2855	9,641.96	-	-	-
欧元	28,726.84	8.3176	238,938.36	46.00	8.1625	375.48
小计			1,059,146.02			2,757,185.85
银行存款						
人民币	803,925,210.45	1.0000	803,925,210.45	1,128,764,519.44	1.0000	1,128,764,519.44
港币	5,750.86	0.81085	4,663.08	5,749.88	0.8107	4,661.42
美元	4,608,507.13	6.2855	28,966,771.57	11,630,756.40	6.3009	73,284,233.00
欧元	13,896,122.80	8.3176	115,582,391.00	11,868,297.20	8.1625	96,874,975.90
澳元	265,178.54	6.5363	1,733,286.49			
保加利亚列佛	1,840,000.00	4.2393	7,800,312.00			
捷克克朗	43,327,604.99	0.32618	14,132,598.20			
小计			972,145,232.79			1,298,928,389.76
其他货币资金						
人民币	149,477,521.08	1.0000	149,477,521.08	200,826,927.37	1.0000	200,826,927.37
欧元	485,156.67	8.3176	4,035,339.11			
小计			153,512,860.19			200,826,927.37
合计			1,126,717,239.00			1,502,512,502.98

其中存放在境外的货币资金明细如下：

项目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款			
美元	3,512,090.87	6.2855	22,075,247.16
欧元	12,333,105.14	8.3176	102,581,835.31
保加利亚列佛	1,840,000.00	4.2393	7,800,312.00
捷克克朗	43,327,604.99	0.32618	14,132,598.20
小计			146,589,992.67
其他货币资金			
欧元	485,156.67	8.3176	4,035,339.12
小计			4,035,339.12
合计			150,625,331.79

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,052,795.34	30,563,680.42
信用证保证金	60,000.00	683,001.66
履约保证金		679,640.00
保函保证金	71,599.31	70,115.88
借款保证金	135,000,000.00	135,000,000.00
存出投资款	9,260,460.63	33,726,675.23
其他	4,068,004.91	103,814.18
合计	153,512,860.19	200,826,927.37

货币资金的其他说明：年末余额中各项保证金合计 137,532,299.33 元，在编制现金流量表时，未将其计入现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	977,000.00	89,000.00

2、 期末已质押的应收票据：无

3、 本期因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况：无

4、 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据合计共 80.5 万元，其中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
哈尔滨新中华科电子设备有限公司	2012-11-15	2013-02-15	200,000.00
哈尔滨新中华科电子设备有限公司	2012-10-24	2013-01-24	200,000.00
浙江金卡科技股份有限公司	2012-09-15	2013-03-05	170,000.00
广东天波信息技术股份有限公司	2012-10-22	2013-06-22	165,601.38
杭州谷卡智能系统有限公司	2012-10-31	2013-04-30	70,000.00
合计			805,601.38

5、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

6、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、 期末应收票据中无其他关联方欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	133,256,250.69	28.11	1,332,562.51	1.00	640,967,067.08	96.61	6,409,670.64	1.00
1-2 年 (含 2 年)	334,608,905.93	70.57	33,460,890.60	10.00	14,515,829.15	2.19	1,451,582.92	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,369,634.71	0.50	710,890.42	30.00	3,768,294.18	0.57	1,130,488.27	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,425,229.09	0.51	2,425,229.09	100.00	1,967,414.94	0.30	1,967,414.94	100.00
4-5 年 (含 5 年)	290,324.74	0.06	290,324.74	100.00	726,692.38	0.10	726,692.38	100.00
5 年以上	1,178,508.69	0.25	1,178,508.69	100.00	1,541,687.62	0.23	1,541,687.62	100.00
合计	474,128,853.85	100.00	39,398,406.05		663,486,985.35	100.00	13,227,536.77	

2、 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	474,128,853.85	100.00	39,398,406.05	7.45	663,486,985.35	100.00	13,227,536.77	1.99
合并报表范围内的应收账款								
组合小计	474,128,853.85	100.00	39,398,406.05	7.45	663,486,985.35	100.00	13,227,536.77	1.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	474,128,853.85	100.00	39,398,406.05		663,486,985.35	100.00	13,227,536.77	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款-国内应收账款：

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	133,256,250.69	91.59	1,332,562.51	93,737,064.00	83.63	937,370.61
1—2 年	5,957,493.67	4.10	595,749.36	10,338,015.96	9.22	1,033,801.60
2—3 年	2,369,634.71	1.63	710,890.42	3,768,294.18	3.36	1,130,488.27
3—4 年	2,425,229.09	1.67	2,425,229.09	1,967,414.94	1.76	1,967,414.94
4—5 年	290,324.74	0.20	290,324.74	726,692.38	0.65	726,692.38
5 年以上	1,178,508.69	0.81	1,178,508.69	1,541,687.62	1.38	1,541,687.62
合计	145,477,441.59	100.00	6,533,264.81	112,079,169.08	100.00	7,337,455.42

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款-国外应收账款：

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 (%)	
6 个月以内				453,318,665.72	82.21	4,533,186.66
6 个月—1 年以内				93,911,337.36	17.03	939,113.37
1—2 年	328,651,412.26	100.00	32,865,141.24	4,177,813.19	0.76	417,781.32
其中：逾期 应收款	328,651,412.26	100.00	32,865,141.24			
合计	328,651,412.26	100.00	32,865,141.24	551,407,816.27	100.00	5,890,081.35

逾期应收账款进行了单项减值测试，由于取得了南通综艺投资有限公司的追加担保，未再计提特别减值准备。详见附注十二、（二）。

3、 以前年度已个别认定全额或较大比例计提坏账准备，于本期转回的应收账款：
无

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳新远大电子工程有限公司	货款	89,700.00	无法收回	否

5、 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。

6、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Ecoware S.P.A	客户	155,820,001.86	1-2 年	32.86
SUN VALUE ITALIAN SRL	客户	108,004,036.00	1-2 年	22.78
D&C OVERSEA DEVELOPMENT CMBH	客户	64,827,374.40	1-2 年	13.67
SUN VALUE GMBH	客户	48,716,738.82	1 年以内	10.27
香港德诚信用咭制造有限公司	客户	13,897,163.88	1 年以内	2.93
合计		391,265,314.96		82.51

7、 期末应收账款中无应收关联方账款。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,799,602.31	66.37	605,327.33	1.00	60,875,457.24	66.76	608,754.57	1.00
1-2 年 (含 2 年)	26,774,396.66	29.22	2,677,439.67	10.00	11,581,720.02	12.70	1,158,172.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,019,262.35	1.11	305,778.70	30.00	3,223,069.82	3.53	966,896.47	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,380,145.52	2.60	2,380,145.52	100.00	14,074,661.47	15.43	14,074,661.47	100.00
4-5 年 (含 5 年)	86,069.40	0.09	86,069.40	100.00	1,019,039.80	1.12	1,019,039.80	100.00
5 年以上	558,196.93	0.61	558,196.93	100.00	417,156.56	0.46	417,156.56	100.00
合计	91,617,673.17	100.00	6,612,957.55		91,191,104.91	100.00	18,244,680.87	

2、 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								
采用账龄分析法 计提坏账准备的 应收款	91,617,673.17	100.00	6,612,957.55	7.22	91,191,104.91	100.00	18,244,680.87	20.00
合并报表范围内 的应收款								
组合小计	91,617,673.17	100.00	6,612,957.55	7.22	91,191,104.91	100.00	18,244,680.87	20.00
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	91,617,673.17	100.00	6,612,957.55		91,191,104.91	100.00	18,244,680.87	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款—国内应收款：

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 年以内小计	60,799,602.31	92.34	605,327.33	29,335,656.06	49.18	293,356.56
1—2 年	1,003,846.66	1.52	100,384.67	11,581,720.02	19.42	1,158,172.00
2—3 年	1,019,262.35	1.55	305,778.70	3,223,069.82	5.40	966,896.47
3—4 年	2,380,145.52	3.61	2,380,145.52	14,074,661.47	23.59	14,074,661.47
4—5 年	86,069.40	0.13	86,069.40	1,019,039.80	1.71	1,019,039.80
5 年以上	558,196.93	0.85	558,196.93	417,156.56	0.70	417,156.56
合计	65,847,123.17	100.00	4,035,902.55	59,651,303.73	100.00	17,929,282.86

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款—国外应收款：

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 (%)	
6 个月以内				31,539,801.18	100.00	315,398.01
6 个月—1 年以内						
1—2 年	25,770,550.00	100.00	2,577,055.00			
逾期						
合计	25,770,550.00	100.00	2,577,055.00	31,539,801.18	100.00	315,398.01

- 3、 以前年度已个别认定全额或较大比例计提坏账准备，于本期转回的其他应收款：无
- 4、 本报告期实际核销的其他应收款：无
- 5、 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。

6、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
Alliance Solar Capital	合作方	25,770,550.00	2 年以内	28.13	合作项目定金
北京连邦软件股份有限 公司	前关联方	14,960,044.82	1 年以内	16.33	往来款
梁秋月	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	7.64	股权购买款
宜宾市人力资源和社会 保障局	非关联方	800,000.00	1 年以内	0.87	投标保证金
北京明宇科技有限公司	非关联方	440,000.00	3 年以上	0.48	往来款
合计		48,970,594.82		53.45	

北京连邦软件股份有限公司的欠款已于期后全部收回；梁秋月所欠股权购买款 700 万已于期后收回。

7、 应收关联方账款情况：无

(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	13,375,615.90	94.63	26,475,137.37	95.06
1 至 2 年	754,784.00	5.34	1,375,984.66	4.94
2 至 3 年	3,592.00	0.03		
3 年以上				
合计	14,133,991.90	100.00	27,851,122.03	100.00

2、 期末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
如皋市长生食品罐头有限公司	供应商	6,047,538.91	1 年以内	未到合同结算期
奥特力合自动化技术（北京）有限公司	供应商	1,600,000.00	1 年以内	未到合同结算期
深圳宝安西乡力创丰精密机械加工部	供应商	800,500.00	1-2 年	未到合同结算期
深圳市力创丰科技有限公司	供应商	600,000.00	1 年以内	未到合同结算期
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	供应商	511,911.00	1 年以内	未到合同结算期
合计		9,559,949.91		

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	29,496,972.87	795,074.88	28,701,897.99	34,022,882.88	1,174,242.86	32,848,640.02
在途物资				178,237.72		178,237.72
周转材料	193,514.13		193,514.13	142,383.81		142,383.81
委托加工物资	2,704,703.77	131.20	2,704,572.57	1,290,930.54	77,332.07	1,213,598.47
在产品	17,273,313.90	49,008.92	17,224,304.98	17,464,158.36	102,109.86	17,362,048.50
库存商品	133,499,394.71	27,056,259.66	106,443,135.05	129,222,057.12	9,905,975.01	119,316,082.11
发出商品				12,573,721.88	8,132,304.31	4,441,417.57
在产品—在建 电站项目	14,815,060.45		14,815,060.45	667,790,862.17		667,790,862.17
产成品—完工 电站项目	1,075,380,179.63		1,075,380,179.63	206,230,754.01		206,230,754.01
开发产品	3,971,947.16		3,971,947.16	3,971,947.16		3,971,947.16
其他	131,244.36		131,244.36	122,043.82		122,043.82
合计	1,277,466,330.98	27,900,474.66	1,249,565,856.32	1,073,009,979.47	19,391,964.11	1,053,618,015.36

(1) 在产品—在建电站项目（未完工）：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (欧元)	年初余额	本期增加	本期结转	期末余额
皮埃蒙特 2.50598MW	2011 年	2012 年	8,300,000.00	67,509,050.03		67,509,050.03	
西西里公司 5MW	2011 年	2012 年	11,041,000.00	86,178,450.63	2,216,732.88	88,395,183.51	
西西里公司 4MW	2011 年	2012 年	8,828,000.00	68,942,760.50	1,211,486.25	70,154,246.75	
西西里公司 2MW	2011 年	2012 年	4,414,000.00	34,471,380.25		34,471,380.25	
西西里公司 2.5MW	2011 年	2012 年	5,517,000.00	43,089,225.31	97,875.53	43,187,100.84	
西西里公司 3.4MW	2011 年	2012 年	7,500,000.00	58,601,346.43		58,601,346.43	
普利亚公司 13.5MW	2011 年	2012 年	39,800,000.00	297,905,174.36	73,793,000.96	371,698,175.32	
马尔凯公司 0.738MW	2011 年	2012 年	1,400,000.00	11,093,474.66	2,676,888.56	13,770,363.22	
开曼公司德 国 3.178 兆瓦 项目	2012 年	2012 年			81,431,720.93	81,431,720.93	
西西里公司 意大利 6.149 兆瓦项目	2012 年	2012 年	12,200,000.00		101,334,863.60	101,334,863.60	
西西里公司 意大利 0.851 兆瓦项目	2012 年	2013 年	16,000,000.00		14,815,060.45		14,815,060.45
合计			115,000,000.00	667,790,862.17	277,577,629.16	930,553,430.88	14,815,060.45

(2) 产成品—完工电站项目：

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
开曼公司德国 3.178 兆瓦项目			81,431,720.93	3,565,451.44	77,866,269.49
西西里公司 5 兆瓦	2012 年		88,395,183.51	8,060,259.77	80,334,923.74
西西里公司 4 兆瓦	2012 年		70,154,246.75	6,448,207.82	63,706,038.93
西西里公司 2 兆瓦	2012 年		34,471,380.25	3,662,766.46	30,808,613.79
西西里公司 2.5 兆瓦	2012 年		43,187,100.84	4,030,129.89	39,156,970.95
西西里公司 3.4 兆瓦	2012 年		58,601,346.43	5,887,538.22	52,713,808.21
西西里公司意大利 6.149 兆瓦项目	2012 年		101,334,863.60		101,334,863.60
普利亚公司意大利 13.5 兆瓦项目	2012 年		371,698,175.32		371,698,175.32
皮埃蒙特公司 2.50598 兆瓦项目	2012 年		67,509,050.03	12,849,839.82	54,659,210.21
马尔凯公司 2.5704 兆瓦项目	2011 年	52,507,014.48	3,713,188.96		56,220,203.44
马尔凯公司 4.2 兆瓦项目	2011 年	88,547,862.59	4,495,132.02		93,042,994.61
马尔凯公司 3 兆瓦项目	2011 年	65,175,876.94		25,108,132.82	40,067,744.12
马尔凯公司 0.738 兆瓦项目	2011 年		13,770,363.22		13,770,363.22
合计		206,230,754.01	938,761,751.86	69,612,326.24	1,075,380,179.63

本期减少金额，主要是对暂未售出的已完工电站按本期取得发电收入净额的相同金额冲减账面成本。

(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 2 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	1,174,242.86	112,015.38		491,183.36	795,074.88
委托加工物资	77,332.07		24,189.29	53,011.58	131.20
在产品	102,109.86		53,100.94		49,008.92
库存商品	9,905,975.01	23,629,420.26		6,479,135.61	27,056,259.66
发出商品	8,132,304.31			8,132,304.31	
合 计	19,391,964.11	23,741,435.64	77,290.23	15,155,634.86	27,900,474.66

(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	期初公允价值
可供出售权益工具	932,242,125.80	1,399,629,782.99
其中：无限售条件的可供出售股票	932,242,125.80	1,399,629,782.99

2、无限售条件的可供出售股票情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
南京红宝丽股份有限公司	36,733,821.41	35,127,183.00
江苏洋河酒厂股份有限公司	840,330,000.00	1,364,502,599.99
SINA CORPORATION	55,178,304.39	
合计	932,242,125.80	1,399,629,782.99

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	169,153,631.33	185,231,033.66
其他股权投资	608,103,147.00	426,103,147.00
小计	777,256,778.33	611,334,180.66
减：减值准备	500,000.00	500,000.00
合计	776,756,778.33	610,834,180.66

2、 合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

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	27,057.40	1,255.32	25,802.08	467.12	329.49
欧贝黎新能源科技股份有限公司（注 1）	17.50	17.50	253,027.91	210,343.52	42,684.39	109,326.64	-9,802.20

3、 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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	权益法	49,000,000.00	80,995,499.46	1,076,447.80	82,071,947.26	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	104,235,534.20	-17,153,850.13	87,081,684.07	17.50	17.50			
权益法小计			185,231,033.66	-16,077,402.33	169,153,631.33					
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	1.00	1.00			528,342.00
江苏河海纳米股份有限公司(注 2)	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			225,000.00
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 3)	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
2012 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 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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			375,000.00
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	105,000,000.00		105,000,000.00	4.0000	4.0000			
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	14.6300	14.6300			600,000.00
山东新煤机械装备股份有限公司	成本法	26,550,000.00	26,550,000.00		26,550,000.00	10.0800	10.0800			
泰兴市电除尘设备厂	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	16.0800	16.0800			
山东双一集团有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	9.6000	9.6000			368,853.00
山东中农联合生物科技有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	7.5570	7.5570			1,000,000.00
长安责任保险股份有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00	11.7600	11.7600			
南京新奕天科技有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	14.666	14.666			
中国国际期货有限公司	成本法	170,000,000.00		170,000,000.00	170,000,000.00	3.617	3.617			
成本法小计			426,103,147.00	182,000,000.00	608,103,147.00			500,000.00		3,097,195.00
合计			611,334,180.66	165,922,597.67	777,256,778.33			500,000.00		3,097,195.00

（注 1）公司在欧贝黎新能源科技股份有限公司董事会 9 名成员中拥有 2 名董事，对其经营和财务有重大影响，故认定为联营企业，采用权益法核算。

（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股份有限公司，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。

（注 3）子公司江苏省高科技产业投资有限公司对南京乌江化工有限公司的投资系作为创业投资持有的股份，对该公司的经营和财务并不施加重大影响，故而采用成本法核算。

(九) 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			27,212,059.05
(1) 房屋、建筑物	27,212,059.05			27,212,059.05
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	2,916,970.14	653,089.32		3,570,059.46
(1) 房屋、建筑物	2,916,970.14	653,089.32		3,570,059.46
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	24,295,088.91		653,089.32	23,641,999.59
(1) 房屋、建筑物	24,295,088.91		653,089.32	23,641,999.59
(2) 土地使用权				
4. 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				
5. 投资性房地产账面价值合 计	24,295,088.91		653,089.32	23,641,999.59
(1) 房屋、建筑物	24,295,088.91		653,089.32	23,641,999.59
(2) 土地使用权				

2012 年度投资性房地产计提折旧金额为 653,089.32 元。

(十) 固定资产

1、 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：	732,549,803.11	510,105,210.76		15,094,811.99	1,227,560,201.88
其中：房屋及建筑物	301,028,487.28	63,916,998.42			364,945,485.70
机器设备	392,215,686.49	6,781,416.91		5,099,427.80	393,897,675.60
美国 19MW 光伏电站		431,268,594.20			431,268,594.20
运输工具	13,906,568.20	3,669,700.71		1,701,210.00	15,875,058.91
电子设备	14,680,753.19	1,710,758.47		7,377,143.60	9,014,368.06
其他	10,718,307.95	2,757,742.05		917,030.59	12,559,019.41
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	160,927,782.56	51,798,208.09		11,716,758.70	201,009,231.95
其中：房屋及建筑物	48,646,429.20	10,378,876.81			59,025,306.01
机器设备	87,521,984.52	36,325,477.13		4,681,398.96	119,166,062.69
美国 19MW 光伏电站					
运输工具	8,083,696.34	2,304,857.18		997,301.33	9,391,252.19
电子设备	9,421,067.21	1,147,357.80		5,258,730.05	5,309,694.96
其他	7,254,605.29	1,641,639.17		779,328.36	8,116,916.10
三、固定资产账面净值合计	571,622,020.55	510,105,210.76		55,176,261.38	1,026,550,969.93
其中：房屋及建筑物	252,382,058.08	63,916,998.42		10,378,876.81	305,920,179.69
机器设备	304,693,701.97	6,781,416.91		36,743,505.97	274,731,612.91
美国 19MW 光伏电站		431,268,594.20			431,268,594.20
运输工具	5,822,871.86	3,669,700.71		3,008,765.85	6,483,806.72
电子设备	5,259,685.98	1,710,758.47		3,265,771.35	3,704,673.10
其他	3,463,702.66	2,757,742.05		1,779,341.40	4,442,103.31
四、减值准备合计		18,764,439.25			18,764,439.25
其中：房屋及建筑物					
机器设备		18,764,439.25			18,764,439.25
美国 19MW 光伏电站					
运输工具					
电子设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	571,622,020.55	510,105,210.76		73,940,700.63	1,007,786,530.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	252,382,058.08	63,916,998.42	10,378,876.81	305,920,179.69
机器设备	304,693,701.97	6,781,416.91	55,507,945.22	255,967,173.66
美国 19MW 光伏电站		431,268,594.20		431,268,594.20
运输工具	5,822,871.86	3,669,700.71	3,008,765.85	6,483,806.72
电子设备	5,259,685.98	1,710,758.47	3,265,771.35	3,704,673.10
其他	3,463,702.66	2,757,742.05	1,779,341.40	4,442,103.31

注：美国 19.8MW 光伏电站于 2011 年 11 月 28 日取得并网发电批复，于 2012 年 12 月结转固定资产。

本期折旧额 51,798,208.09 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 475,423,462.62 元

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 382,616,154.92 元，详见附注十。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	41,765,857.19	相关产证尚在办理中	

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

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				26,967,543.53		26,967,543.53
美国 19MW 光伏电站				239,132,701.61		239,132,701.61
项目						
薄膜太阳能电池二线	486,509,988.27		486,509,988.27	480,993,723.12		480,993,723.12
工程						
合计	486,509,988.27		486,509,988.27	747,093,968.26		747,093,968.26

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	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
公司办公楼	5,200 万元	26,967,543.53	17,187,324.89	44,154,868.42	84.91	100%				自筹	
美国 19MW 光伏电站项目	8,000 万美元	239,132,701.61	192,135,892.59	431,268,594.20	99.92	100%	11,962,600.00	11,962,600.00	5.78	自筹	
薄膜太阳能电池二线工程	64,263 万元	480,993,723.12	5,516,265.15		75.71	调试中				募集资金	486,509,988.27
合计		747,093,968.26	214,839,482.63	475,423,462.62			11,962,600.00	11,962,600.00			486,509,988.27

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
薄膜太阳能电池二线工程	调试中	

(十二) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太阳能电池组件		71,182,254.79		71,182,254.79

(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	155,102,515.96	8,595,750.13	6,997,299.14	156,700,966.95
(1).土地使用权	25,504,781.00			25,504,781.00
(2).土地使用权	12,519,813.84			12,519,813.84
(3).高温超导滤波器专利技术	40,020,000.00			40,020,000.00
(4).高温超导滤波器专利技术许可使用权	2,000,000.00			2,000,000.00
(5).高温超导滤波器开发成本	27,197,407.47			27,197,407.47
(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	588,714.52	27,350.42	497,299.14	118,765.80
(8).8844 网站	6,500,000.00		6,500,000.00	
(9).其他	1,185,374.61	2,344,734.32		3,530,108.93
(10).土地所有权	35,586,424.52	6,223,665.39		41,810,089.91
2、累计摊销合计	23,379,864.70	7,221,862.87	1,018,920.19	29,582,807.38
(1).土地使用权	1,335,554.88	516,989.28		1,852,544.16
(2).土地使用权	3,147,393.12	398,457.80		3,545,850.92
(3).高温超导滤波器专利技术	13,340,000.00	2,668,000.00		16,008,000.00
(4).高温超导滤波器专利技术许可使用权	950,000.00	200,000.00		1,150,000.00
(5).高温超导滤波器开发	679,935.19	2,719,740.72		3,399,675.91

江苏综艺股份有限公司
2012 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
成本				
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	2,816,645.94	399,996.00		3,216,641.94
(7).电脑软件	406,168.86	4,558.40	314,753.48	95,973.78
(8).8844 网站	704,166.71		704,166.71	
(9).其他		314,120.67		314,120.67
(10).土地所有权(注 1)				
3、无形资产账面净值合计	131,722,651.26	1,373,887.26	5,978,378.95	127,118,159.57
(1).土地使用权	24,169,226.12	-516,989.28		23,652,236.84
(2).土地使用权	9,372,420.72	-398,457.80		8,973,962.92
(3).高温超导滤波器专利技术	26,680,000.00	-2,668,000.00		24,012,000.00
(4).高温超导滤波器专利技术许可使用权	1,050,000.00	-200,000.00		850,000.00
(5).高温超导滤波器开发成本	26,517,472.28	-2,719,740.72		23,797,731.56
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	1,183,354.06	-399,996.00		783,358.06
(7).电脑软件（注 2）	182,545.66	22,792.02	182,545.66	22,792.02
(8).8844 网站（注 2）	5,795,833.29		5,795,833.29	
(9).其他	1,185,374.61	2,030,613.65		3,215,988.26
(10).土地所有权	35,586,424.52	6,223,665.39		41,810,089.91
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).土地使用权				
(3).高温超导滤波器专利技术				
(4).高温超导滤波器专利技术许可使用权				
(5).高温超导滤波器开发成本				
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术				
(7).电脑软件				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8).8844 网站				
(9).其他				
(10).土地所有权				
5、无形资产账面价值合计	131,722,651.26	1,373,887.26	5,978,378.95	127,118,159.57
(1).土地使用权	24,169,226.12	-516,989.28		23,652,236.84
(2).土地使用权	9,372,420.72	-398,457.80		8,973,962.92
(3).高温超导滤波器专利技术	26,680,000.00	-2,668,000.00		24,012,000.00
(4).高温超导滤波器专利技术许可使用权	1,050,000.00	-200,000.00		850,000.00
(5).高温超导滤波器开发成本	26,517,472.28	-2,719,740.72		23,797,731.56
(6).非专利技术—公共自助终端系统技术	1,183,354.06	-399,996.00		783,358.06
(7).电脑软件	182,545.66	22,792.02	182,545.66	22,792.02
(8).8844 网站	5,795,833.29		5,795,833.29	
(9).其他	1,185,374.61	2,030,613.65		3,215,988.26
(10).土地所有权	35,586,424.52	6,223,665.39		41,810,089.91

本期摊销额 7,221,862.87 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 11,836,977.87 元，详见附注十。

无形资产的其他说明：

注 1：该土地所有权系子公司综艺太阳能（美国）有限公司所有，因根据美国宪法第五修正案规定“任何人的生命、自由或财产非经正当法律程序不得被剥夺；私有财产只有在为公共利益且经合理补偿方可征用”，将其归类为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。期末经减值测试，未发现减值情形。

注 2：北京连邦软件股份有限公司的无形资产电脑软件及 8844 网站已随公司股权转让给自然人梁秋月。

(十四) 商誉

商誉账面价值

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（注）	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		57,107,611.37	20,636,786.20	19,628,786.20

注：2012 年 12 月 28 日公司将持有的北京连邦软件股份有限公司的全部股权转让给自然人梁秋月，北京连邦软件股份有限公司年末不再纳入合并范围。

(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
经营租入的 固定资产改 良支出	607,426.27		81,955.71		525,470.56	
装修费	259,525.26	293,000.00	384,260.77	105,914.49	62,350.00	注
cos 系统开发 费	460,000.00		240,000.00		220,000.00	
合计	1,326,951.53	293,000.00	706,216.48	105,914.49	807,820.56	

注：其他减少系连邦软件（南通）有限公司的装修费，已随公司股权转让转给自然人梁秋月。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,433,735.08	7,092,191.56
视同内部销售抵消的毛利	27,489,782.32	27,489,782.32
小 计	40,923,517.40	34,581,973.88
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	218,469,997.38	348,980,989.15
小计	218,469,997.38	348,980,989.15

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	93,176,277.51
视同内部销售抵消的毛利	109,959,129.28
小计	203,135,406.79
应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	873,879,989.48
小计	873,879,989.48

(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	31,472,217.64	49,562,884.84	34,934,038.88	89,700.00	46,011,363.60
存货跌价准备	19,391,964.11	17,669,373.82	9,160,863.27		27,900,474.66
长期股权投资减值准备	500,000.00				500,000.00
固定资产减值准备		18,764,439.25			18,764,439.25
商誉减值准备	76,736,397.57			57,107,611.37	19,628,786.20
合计	128,100,579.32	85,996,697.91	44,094,902.15	57,197,311.37	112,805,063.71

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	59,063,210.89	40,000,000.00
保证借款	490,000,000.00	447,000,000.00
质押、担保借款	125,710,000.00	126,018,000.00
合计	674,773,210.89	613,018,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,052,795.34	61,658,719.92

下一会计期间将到期的票据金额 5,052,795.34 元。

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下

项目	期末余额	年初余额
货款	159,247,092.42	142,396,111.94

2、 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。

3、期末数中欠关联方情况

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	6,086,904.94	5,973,401.17
南通综艺时装有限公司		161,884.03
合 计	6,086,904.94	6,135,285.20

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
江苏南大苏富特软件股份有限公司	3,500,000.00	按合同规定尚未支付的房款

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况

项目	期末余额	年初余额
货款	13,069,320.76	28,567,232.04

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末数中无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十二) 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	4,801,183.95	44,797,056.24	46,962,199.23	2,636,040.96
(2) 职工福利费		2,588,876.47	2,588,876.47	
(3) 社会保险费	1,564,663.18	3,349,063.01	3,392,544.85	1,521,181.34
(4) 住房公积金		1,287,469.00	1,273,669.00	13,800.00
(5) 工会经费和职工教育经费	76,330.61	52,576.10	128,906.71	
(6) 辞退福利				
(7) 其他				
合计	6,442,177.74	52,075,040.82	54,346,196.26	4,171,022.30

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

本期计提工会经费和职工教育经费金额 52,576.10 元。

非货币性福利金额 0.00 元。

因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-103,615,148.93	-144,300,175.85
营业税	244,807.97	303,618.51
企业所得税	18,844,353.84	53,589,387.51
个人所得税	63,785.50	39,853.32
城市维护建设税	55,330.12	96,795.41
房产税	874,911.61	926,266.14
教育费附加	48,284.65	66,792.71
河道管理费	1,953.79	1,062.01
印花税	7,902.42	159,476.03
土地使用税	107,393.54	140,140.80
其他	5,721.46	19,676.39
合计	-83,360,704.03	-88,957,107.02

(二十四) 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	223,043.35	399,011.10
企业债券利息	17,500,000.00	17,500,000.00
短期借款应付利息	1,167,805.88	723,148.53
合计	18,890,849.23	18,622,159.63

(二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
上海天融创新投资有限公司		2,247,926.20	
海南华科通信技术有限公司		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	子公司尚未支付股利
合计	757,553.00	4,803,805.77	

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	66,518,095.39	38,884,747.62

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
南通综艺投资有限公司		1,190,000.00

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
南通综艺投资有限公司		1,190,000.00

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
南通宏华建筑安装有限公司	5,578,000.00	工程款

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	45,375,000.00	88,050,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款:

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	27,500,000.00	17,000,000.00
保证借款	17,875,000.00	71,050,000.00
合计	45,375,000.00	88,050,000.00

(2) 金额较大的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额		
工行南通城中支行			人民币					60,000,000.00
建行通州营业部	2010.03.16	2013.04.16	人民币	浮动利率		27,500,000.00		17,000,000.00
建行通州营业部	2010.07.19	2013.07.18	人民币	浮动利率		17,875,000.00		11,050,000.00
合计						45,375,000.00		88,050,000.00

(二十八) 其他流动负债

递延收益—政府补助：

项目	期末余额	年初余额
高效低成本非晶硅薄膜太阳能电池项目拨款	0.00	1,200,000.00

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	38,500,000.00	66,000,000.00
保证借款	25,025,000.00	42,900,000.00
信用借款		
合计	63,525,000.00	108,900,000.00

2、 金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行通州营业部	2010-3-16	2015-04-16	人民币	6.90		38,500,000.00		66,000,000.00
建行通州营业部	2010-7-19	2015-07-18	人民币	6.40		25,025,000.00		42,900,000.00
合计						63,525,000.00		108,900,000.00

(三十) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	700,000,000.00	2011.8.31	5 年	700,000,000.00	17,500,000.00	52,500,000.00	52,500,000.00	17,500,000.00	693,766,666.68

2011 年 8 月，公司获准发行 7 亿元 5 年期企业债券，按面值发行，扣除 850 万元发行费用，实际收到现金 69,150 万元。

(三十一) 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
信息化公共服务平台项目		100,000.00
商业管理信息系统		130,000.00
超导滤波器系统集成和产业化关键技术研究	550,000.00	550,000.00
非晶硅和微晶硅薄膜太阳能电池项目	350,000.00	350,000.00
连邦 IT 服务综合平台拨款		600,000.00
合计	900,000.00	1,730,000.00

(三十二) 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	69,800,000.00			7,500,000.00	-54,800,000.00	-47,300,000.00	22,500,000.00
(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			7,500,000.00	-47,600,000.00	-40,100,000.00	22,500,000.00
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			7,500,000.00	-7,600,000.00	-100,000.00	22,500,000.00
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	69,800,000.00			7,500,000.00	-54,800,000.00	-47,300,000.00	22,500,000.00
2、无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	666,600,000.00			360,700,000.00	54,800,000.00	415,500,000.00	1,082,100,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							

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	
无限售条件流通股份合计	666,600,000.00			360,700,000.00	54,800,000.00	415,500,000.00	1,082,100,000.00
合计	736,400,000.00			368,200,000.00		368,200,000.00	1,104,600,000.00

股份变动情况说明

1、年初有限售条件股份 6,980 万股，2011 年 4 月 12 日，本公司实际控制人咎圣达先生认购的 1,500 万股及本年获得的资本公积转增股本的 750 万股，合计 2,250 万股自发行结束之日起 36 个月内不转让，预计上市流通时间为 2014 年 4 月 12 日。本期除咎圣达先生所持有的 2,250 万股外，其余限售股，本期全部解禁。

2、根据公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年末公司总股本 73,640 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 36,820 万股，并于 2012 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 110,640 万元。本次股本变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2012]第 113783 号验资报告验证。

(三十三) 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	1,495,254,604.39		368,200,000.00	1,127,054,604.39
（2）同一控制下企业合并的影响	-53,713,079.54			-53,713,079.54
（3）购买子公司少数股权的影响	-41,390,813.30	29,319,313.42		-12,071,499.88
小计	1,400,150,711.55	29,319,313.42	368,200,000.00	1,061,270,024.97
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	10,449,979.37	1,702,533.27	602,262.60	11,550,250.04
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	563,778,787.96		216,163,819.10	347,614,968.86
（3）原制度资本公积转入	13,124,475.15			13,124,475.15
小计	587,353,242.48	1,702,533.27	216,766,081.70	372,289,694.05
合计	1,987,503,954.03	31,021,846.69	584,966,081.70	1,433,559,719.02

1、“资本溢价——投资者投入的资本”本年减少 368,200,000.00 元，系根据公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年末公司总股本 73,640 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 36,820 万股。

2、“购买子公司少数股权的影响”本年增加 29,319,313.42 元，系公司本年出资 4,000 万元，购买子公司江苏综艺太阳能电力股份有限公司 37.4%股权，本公司享有的净资产份额与出资额之差。

3、“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 1,702,533.27 元，系子公司综艺超导科技有限公司接受增资 500 万元，本公司享有的净资产份额增加。

4、“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”本年减少 602,262.60 元，系本年出售子公司北京连邦软件股份有限公司全部股权，原计入资本公积——被投资单位除净损益外所有者权益其他变动数转入当期损益。

- 5、“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”本年减少 216,163,819.10 元,系子公司江苏省高科技产业投资有限公司和综艺(开曼)太阳能电力股份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,分别调整减少资本公积(其他资本公积) 391,532,975.33 元、5,888,619.34 元,公司按持股比例计算相应减少其他资本公积 210,840,507.22 元、5,323,311.88 元。参见(四十七)其他综合收益。

(三十四) 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	65,719,160.36			65,719,160.36

(三十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	768,900,981.62	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,545,825.28	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	36,820,000.00	按 2011 年末股份总数每 10 股分配 0.5 元
期末未分配利润	764,626,806.90	

(三十六) 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	421,181,644.90	1,131,851,021.72
其他业务收入	81,607,910.38	49,394,082.74
营业成本	447,438,903.22	946,120,363.32

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
（1）工业	110,241,330.33	84,648,374.55	121,847,724.38	92,726,446.84
（2）商业	240,299,139.14	221,313,895.56	246,907,466.59	226,053,769.54
（3）服务业	21,437,363.47	14,721,005.30	22,236,438.72	17,563,958.05
（4）新能源	49,203,811.96	48,833,749.33	740,859,392.03	571,362,973.27
合计	421,181,644.90	369,517,024.74	1,131,851,021.72	907,707,147.70

3、 主营业务（分产品）

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
软件及网络服务	203,107,385.02	187,203,614.64	170,319,591.77	154,828,216.01
芯片设计及应用	110,241,330.33	84,648,374.55	148,064,862.44	114,692,205.93
太阳能电池	49,203,811.96	48,833,749.33	334,765,798.35	252,048,771.44
太阳能电站			406,093,593.68	319,314,201.83
其他	58,629,117.59	48,831,286.22	72,607,175.48	66,823,752.49
合计	421,181,644.90	369,517,024.74	1,131,851,021.72	907,707,147.70

4、 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
江苏地区	150,891,292.78	133,721,146.29	105,547,137.64	95,354,744.63
北京地区	193,648,591.56	178,244,896.86	173,767,321.46	158,390,861.50
深圳地区	76,641,760.56	57,550,981.59	111,677,170.59	82,598,568.30
国外地区			740,859,392.03	571,362,973.27
合计	421,181,644.90	369,517,024.74	1,131,851,021.72	907,707,147.70

5、 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(%)
SUN VALUE GMBH	49,089,452.99	9.76
Gestore dei Servizi Energetici S.p.A.	30,020,267.43	5.97
EVN Bulgaria	28,694,268.45	5.71
香港德诚信用咭制造有限公司	11,220,457.66	2.23
南京市人力资源和社会保障局	8,781,762.05	1.75
合计	127,806,208.58	25.42

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,277,803.80	2,187,453.74	
城市维护建设税	579,747.61	678,884.97	
教育费附加	467,782.34	467,448.54	
其他	57,496.39	79,718.81	
合计	2,382,830.14	3,413,506.06	

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
公司经费	1,047,319.69	1,639,230.30
职工薪酬	2,915,755.69	2,605,909.33
运输费	1,808,635.04	8,386,850.18
折旧费	114,579.15	56,944.58
展览、广告费	776,041.41	1,327,168.75
差旅费	2,557,090.75	1,361,889.64
业务招待费	408,537.80	879,105.46
其他	1,766,355.89	1,296,527.16
合计	11,394,315.42	17,553,625.40

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	37,230,064.47	35,381,748.42
折旧	15,705,193.49	13,587,733.97
研发费用	21,530,175.77	23,561,471.84
保险费	2,518,962.65	4,254,228.01
房租	5,632,916.46	5,981,968.93
办公费	13,897,334.10	6,754,653.91
差旅费	6,851,438.53	4,918,985.69
税费	5,575,874.17	5,693,694.21
交际应酬费	4,541,199.28	6,564,013.11
交通、通讯费用	3,557,171.89	3,791,446.93
长期资产、无形资产摊销	8,658,291.62	4,856,490.40
固定资产调试维修及停工损失	31,811,287.09	6,359,680.16
广告费	1,685,131.48	4,411,802.61
咨询顾问费	4,005,915.32	
并网项目费用	7,382,166.52	
其他	11,702,755.79	8,157,936.06
合计	182,285,878.63	134,275,854.25

(四十) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	84,137,673.76	68,070,334.32
减：利息收入	15,277,354.25	23,371,854.92
汇兑损益	-1,599,368.55	11,131,513.19
其他	770,398.96	1,925,749.97
合计	68,031,349.92	57,755,742.56

(四十一) 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	3,097,195.00	1,775,829.60
权益法核算的长期股权投资收益	-16,077,402.33	14,882,684.29
处置长期股权投资产生的投资收益	40,775,120.43	27,548,392.37
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益（注一）	14,467,542.00	7,180,000.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益（注二）	445,486,195.89	486,267,959.86
合 计	487,748,650.99	537,654,866.12

注一：洋河股份本年分红 14,152,500.00 元，南京红宝丽股份有限公司本年分红 315,042.00 元。

注二：

1、期初持有红宝丽 3,150,420 股，本年获得送股 3,150,420 股，本年出售 13 股，确认收益 60.84 元，期末余 6,300,827 股；

2、期初持有洋河股份 10,580,000 股，本年获得送股 1,887,000 股，本年出售 3,467,000 股，确认收益 445,486,135.05 元，期末余 9,000,000 股。

2、 按成本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	变动原因
通州市农村信用合作联社	528,342.00		上年未分红
山东日照汇丰电子有限公司		425,829.60	本年未分红
江苏五彩化工股份有限公司	225,000.00	225,000.00	
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	375,000.00	1,125,000.00	本年分红减少
山东双一集团有限公司	368,853.00		上年未分红
山东中农联合生物科技有限公司	1,000,000.00		上年未分红
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	600,000.00		上年未分红
合 计	3,097,195.00	1,775,829.60	

3、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	本期比上期增减变动的原因
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	1,076,447.80	1,003,813.68	
欧贝黎新能源科技股份有 限公司	-17,153,850.13	13,878,870.61	因光伏产品市场不好，欧贝黎公司本年发生亏损
合 计	-16,077,402.33	14,882,684.29	

4、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
北京连邦处置南通连邦 60%股权	24,500,000.00	
处置南通连邦 9.6%股权	3,141,538.29	
处置北京连邦全部股权	13,133,582.14	
综艺艺龄丝绸有限公司全部股权		27,548,392.37
合 计	40,775,120.43	27,548,392.37

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	49,562,884.84	7,249,808.48
存货跌价损失	17,669,373.82	1,922,384.10
固定资产减值损失	18,764,439.25	
合 计	85,996,697.91	9,172,192.58

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	103,612.43	2,799,631.05	103,612.43
其中：处置固定资产利得	103,612.43	2,799,631.05	103,612.43
政府补助	76,974,191.54	53,847,277.71	76,974,191.54
其他	286,897.93	53,611,230.29	286,897.93
合 计	77,364,701.90	110,258,139.05	77,364,701.90

2、 政府补助明细

分类	形式	具体性质和 内容	取得时间	本期金额	上期金额
2011 年度十佳服务外包企业奖励	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	10,000.00	
财政补贴	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	75,050.00	
财政局奖励	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	100,000.00	
高效低成本非晶硅薄膜太阳能电池项目	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	1,200,000.00	
高新技术企业补贴款	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	50,000.00	100,000.00
光伏项目奖励	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	63,500,000.00	40,470,000.00
海淀区 2012 年度企业参与军工项目奖励支持项目	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	300,000.00	700,000.00
海淀区财政文化发展专项资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	300,000.00	
金山山阳扶持资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	30,000.00	194,498.37
开拓海外市场补贴	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	323,300.00	150,000.00
其他	与收益相关的政府补助	税收返还	2012 年	1,381.01	7,500.00
企业发展专项补贴	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	35,000.00	
区重点节水企业	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	75,000.00	60,000.00
商务发展专项资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	9,600,000.00	

分类	形式	具体性质和 内容	取得时间	本期金额	上期金额
增发奖励	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	400,000.00	
深圳市宝安区 2012 年 关键领域技术创新企 业	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	250,000.00	
深圳市宝安区自主创 新型优势科技企业	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	100,000.00	90,000.00
税收扶持资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	78,500.00	
外国专家补贴	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	69,000.00	28,000.00
增值税即征即退返还 收入	与收益相关的政府补助	税收返还	2012 年	451,110.53	706,479.34
中小企业国际市场开 拓资金	与收益相关的政府补助	财政拨款	2012 年	25,850.00	53,800.00
超导滤波器系统集成 和产业化关键技术研究	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		4,380,000.00
展会及房租补贴	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		44,500.00
USB KEY 芯片产品升 级与产业化	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		700,000.00
节能减排	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		52,500.00
省双创人才	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		1,000,000.00
专项引导资金-对外投 资和经济合作	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		5,000,000.00
研发投入补贴款	与收益相关的政府补助	财政拨款	2011 年		40,000.00

分类	形式	具体性质和 内容	取得时间	本期金额	上期金额
深圳市支持骨干企业 加快发展财政奖励资 金	与收益相关 的政府补助	财政拨款	2011 年		70,000.00
合计	形式			76,974,191.54	53,847,277.71

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	429,732.20	844.69	429,732.20
其中：固定资产处置损失	429,732.20	844.69	429,732.20
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	36,293.20	75,000.00	36,293.20
其中：公益性捐赠支出	36,293.20	75,000.00	36,293.20
存货盘亏	13,917,267.21		13,917,267.21
罚款滞纳金支出	96,482.99		96,482.99
其他	15,000.00	63,255.86	15,000.00
合计	14,494,775.60	139,100.55	14,494,775.60

(四十五) 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	111,973,290.65	172,421,827.70
递延所得税调整	-11,212,718.24	-27,695,266.68
合计	100,760,572.41	144,726,561.02

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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 为期初股份总数；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	32,545,825.28	316,155,477.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,104,600,000.00	718,950,000.00
基本每股收益（元/股）	0.03	0.44

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	1,104,600,000.00	666,600,000.00
加：本期发行的普通股加权数		52,350,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,104,600,000.00	718,950,000.00

（2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益等值。

（四十七）其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-83,537,020.11	167,129,945.20
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-19,412,100.19	41,782,486.30
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	333,296,674.75	317,039,531.43
小计	-397,421,594.67	-191,692,072.53
2、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	30,419,584.09	
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	30,419,584.09	
3、外币财务报表折算差额	26,473,303.95	-151,647,827.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	26,473,303.95	-151,647,827.73
合计	-340,528,706.63	-343,339,900.26

(四十八) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	76,974,191.54
利息收入	9,185,368.86
收到往来款	104,274,289.02
赔偿收入等	211,123.00
租金收入	450,000.00
合 计	191,094,972.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用	8,363,980.58
管理费用	98,877,380.81
企业间往来	
财务费用	770,398.96
营业外支出	147,776.19
其他	
合 计	108,159,536.54

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
子公司江苏高投支付的各项税费	99,784,940.76

注：子公司江苏省高科技产业投资有限公司是 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。其全部现金收入作为投资收回的现金，相应的，其支付的各项税费认定为支付其他与投资活动相关的现金。

(四十九) 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	155,117,584.92	516,001,163.89
加：资产减值准备	85,996,697.91	9,172,192.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,414,170.16	53,127,335.35
无形资产摊销	7,221,862.87	3,872,825.79
长期待摊费用摊销	706,216.48	1,022,133.26
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）	326,119.77	-2,798,786.36
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）	176,278,242.69	40,165,022.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-487,748,650.99	-537,654,866.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,341,543.52	-27,695,266.68
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）	-251,156,573.25	-833,265,287.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	125,359,101.29	-720,657,741.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	201,572,365.30	430,912,234.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,745,593.63	-1,067,799,040.95
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	989,184,939.67	1,364,912,250.84
减：现金的期初余额	1,364,912,250.84	1,090,331,086.10
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	-375,727,311.17	274,581,164.74

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	989,184,939.67	1,364,912,250.84
其中：库存现金	1,059,146.02	2,757,185.85
可随时用于支付的银行存款	970,729,765.91	1,328,428,389.76
可随时用于支付的其他货币资金	17,396,027.74	33,726,675.23
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	989,184,939.67	1,364,912,250.84

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的母公司情况

（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	江苏省南通市通州 区兴东镇黄金村	咎瑞林	投资管理	10,033.17	31.71	31.71	咎圣达	73944678-0

本公司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 29.09 %。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 31.71%。咎圣达持有南通综艺投资有限公司 52%股权，同时咎圣达个人持本公司 35,402,770.00 股，本公司的最终控制人为自然人咎圣达。

(二) 本公司的子公司情况

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	陈义	制造业	6,883.33 万元	43.67	43.67	79511281-4
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	5000 万元	100.00	100.00	76735535-x
北京骏毅能达智能科技有限公司	控股子公司	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
综艺（克州）新能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌恰	咎圣达	制造业	5,800 万元	100.00	100.00	05770055-0
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	90.40	90.40	69931629-4
南通天辰文化发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	南通市	邢光新	服务业	4,000 万元	100.00	100.00	71856109-3
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	商业	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	8,000 万美元	100.00	100.00	
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	全资子公司	有限责任公司	卢森堡	咎圣达	制造业	2,150 万欧元	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	4,920 万美元	100.00	100.00	

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
			米兰						
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、 米兰	咎圣达	制造业	4,990 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、 米兰	咎圣达	制造业	4,920 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、 米兰	咎圣达	制造业	4,920 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、新 泽西	咎圣达	制造业	9,900 万美元	100.00	100.00	

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	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	10,000 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	海安县	费建明	制造业	16,000 万元	17.50	17.50	联营企业	78337372--6

公司在欧贝黎新能源科技股份有限公司董事会 9 名成员中拥有 2 名董事，对其经营和财务有重大影响，故认定为联营企业，采用权益法核算。

(四) 本公司的其他关联方情况

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	受同一控股股东控制	76215617-5
南通综艺时装有限公司	受同一控股股东控制	60836488-1
南通国茂家纺有限公司	受同一控股股东控制	78129422-3
南通利盈通时装有限公司	受同一控股股东控制	74393129-5
南通综艺新材料有限公司	受同一控股股东控制	55800404-3

(五) 关联交易情况

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

2、 出售商品/提供劳务情况

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(%)
南通综艺投资有限公司	餐饮服务	市场价	160,402.45		103,452.00	

3、 关联租赁资产情况

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	本期确认的租赁收益
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	2012.01.01	2012.12.31	协议价	200,000.00

4、 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	40,000,000.00	2012-10-12	2013-10-11	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	40,000,000.00	2012-10-16	2013-10-15	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	40,000,000.00	2012-10-17	2013-10-16	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	30,000,000.00	2012-11-09	2013-11-08	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	50,000,000.00	2012-05-22	2013-05-21	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	50,000,000.00	2012-08-27	2013-08-19	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	50,000,000.00	2012-11-22	2013-11-21	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	10,000,000.00	2012-05-10	2013-05-09	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺股份有限公司	60,000,000.00	2012-11-14	2013-11-08	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺光伏有限公司	40,000,000.00	2012-05-07	2013-05-07	否
南通综艺投资有限公司	江苏综艺光伏有限公司	30,000,000.00	2012-05-07	2013-05-07	否
江苏综艺股份有限公司	江苏综艺光伏有限公司	42,900,000.00	2010-07-19	2015-07-18	否
江苏综艺股份有限公司	综艺太阳能(美国)有限公司	20,000,000.00 美元	2012-11-21	2013-11-20	否
南通综艺投资有限公司	南通综艺进出口有限公司	50,000,000.00	2012-04-27	2013-04-27	否

5、 关联方应收应付款项

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					
	南通综艺新材料有限公司			507,000.00	5,070.00

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	6,086,904.94	5,973,401.17
	南通综艺时装有限公司		161,884.03
其他应付款			
	南通综艺投资有限公司		1,190,000.00

6、 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

南通综艺投资有限公司于 2013 年 4 月 12 日通过董事会决议，对本公司下属全资子公司的部分应收账款回款提供担保。如本公司及其下属全资子公司，在规定收款期内无法收回对应的应收账款，南通综艺投资有限公司愿意垫付所有未收到的应收款项及与应收账款抵押物价值不足部分的款项，并承担向债务人进行法律追诉的所有责任与义务。

具体明细如下：

项目名称	关联方（担保方）	应收账款单位名称	担保应收账款金额
提供应收账款回款担保			
	南通综艺投资有限公司	Sun Value Italla S.r.l	7,672,500.00 欧元
	南通综艺投资有限公司	D&C Oversea Development GmbH	4,606,500.00 欧元
	南通综艺投资有限公司	Ecoware	18,733,769.58 欧元
	合计		31,012,769.58 欧元

七、或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无

（二）本公司为其他单位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	42,900,000.00	2015-07-18	无负面影响
综艺太阳能（美国）有限公司	20,000,000.00 美元	2013-11-20	无负面影响

（三）其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

八、承诺事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）重大承诺事项

- 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司以 13,500.00 万元银行存款质押，为子公司综艺太阳能（美国）有限公司 2,000 万美元银行借款提供全额担保。

质押银行存款金额	借款金额	借款期限
135,000,000.00	USD20,000,000.00	2012.11.21-2013.11.20

- 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司承诺以下房屋建筑物抵押给银行，为取得的银行贷款作担保：

房屋建筑物原价	房屋建筑物净值	借款金额	借款期限
89,171,441.59	66,936,386.71	尚未取得	

- 3、截至 2012 年 12 月 31 日止，子公司江苏综艺光伏有限公司以下列机器设备抵押给银行，为取得的银行贷款作担保：

机器设备原价	机器设备净值	借款金额	借款期限
335,431,868.23	232,882,074.67	66,000,000.00	2010.3.16-2015.4.16

- 4、截至 2012 年 12 月 31 日止，子公司江苏综艺光伏有限公司承诺以下列房屋建筑及土地抵押给银行，为取得的银行贷款作担保：

房屋建筑原价	房屋建筑净值	借款金额	借款期限
91,489,164.18	82,797,693.54	尚未取得	
土地原价	土地净值	借款金额	借款期限
12,764,100.00	11,836,977.87	尚未取得	

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

资产负债表日后利润分配情况说明

- 2013 年 4 月 18 日，公司第七届董事会第三十九次会议审议通过了公司 2012 年度利润分配预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度母公司共实现净利润-120,713,303.65 元，2012 年度母公司向全体股东派发现金红利 36,820,000.00 元，加上年初未分配利润 235,644,357.02 元，期末可供股东分配利润为 78,111,053.37 元。
- 公司 2012 年度利润分配预案为：拟以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 110,460 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金红利 55,230,000.00 元（含税）；不进行公积金转增股本。

十、 其他重要事项说明

(一) 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	期末金额
金融资产				
可供出售金融资产	1,399,629,782.99	445,486,195.89	-397,421,594.67	932,242,125.80

注：上述表格年初金额期末金额无直接对应勾稽关系。

(二) 大额应收账款的回收计划及担保

- 1、 截止 2012 年 12 月 31 日，子公司综艺（开曼）太阳能电力有限公司应收意大利 Ecoware 公司电站销售款共计 18,733,769.58 欧元。目前已取得 Ecoware 公司及其附属公司拥有的 6 个太阳能电站抵押权。鉴于 Ecoware 公司及其母公司 Aion 公司（原 Kerself 公司）未按 2012 年 2 月 29 日签订的还款协议归还综艺开曼应收账款，综艺（开曼）太阳能电力有限公司已经申请到了对 Ecoware 公司母公司 Aion 公司的支付令，目前正在积极地与 Ecoware 方面商讨最新的还款计划。同时已取得了南通综艺投资有限公司对该笔应收账款的追加担保。
- 2、 截止 2012 年 12 月 31 日，子公司综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司, 应收意大利 SUN VALUE 公司电站销售款共计 12,985,000.00 欧元。期后取得回款 5,312,500.00 欧元，预计将于 2013 年 12 月 31 日前收回全部款项。同时已取得了南通综艺投资有限公司对该笔应收账款的追加担保。
- 3、 截止 2012 年 12 月 31 日，子公司综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司, 应收德国 D&C Oversea Development GmbH 公司电站销售款共计 7,794,000.00 欧元。期后取得回款 3,187,500.00 欧元，预计将于 2013 年 12 月 31 日前收回全部款项。同时已取得了南通综艺投资有限公司对该笔应收账款的追加担保。

(三) 其他需要披露的重要事项

无

十一、 母公司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) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,912,109.48	96.86	619,121.09	1.00	10,938,602.69	85.90	109,386.03	1.00
1-2 年 (含 2 年)	209,019.33	0.33	20,901.93	10.00	489,276.51	3.84	48,927.65	10.00
2-3 年 (含 3 年)	489,276.51	0.77	146,782.95	30.00	90,601.81	0.71	27,180.54	30.00
3 年以上	1,304,119.62	2.04	1,304,119.62	100.00	1,216,684.95	9.55	1,216,684.95	100.00
合计	63,914,524.94	100.00	2,090,925.59		12,735,165.96	100.00	1,402,179.17	

2、 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	2,002,415.46	3.13	1,471,804.50	73.50	2,319,247.11	18.21	1,298,019.98	55.97
合并报表范围内的应收款	61,912,109.48	96.87	619,121.09	1.00	10,415,918.85	81.79	104,159.19	1.00
组合小计	63,914,524.94	100.00	2,090,925.59	3.27	12,735,165.96	100.00	1,402,179.17	11.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	63,914,524.94	100.00	2,090,925.59		12,735,165.96	100.00	1,402,179.17	

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				522,683.84	22.54	5,226.84
1—2 年	209,019.33	10.44	20,901.93	489,276.51	21.10	48,927.65
2—3 年	489,276.51	24.43	146,782.95	90,601.81	3.91	27,180.54
3 年以上	1,304,119.62	65.13	1,304,119.62	1,216,684.95	52.45	1,216,684.95
合计	2,002,415.46	100.00	1,471,804.50	2,319,247.11	100.00	1,298,019.98

3、 本报告期内无实际核销的应收账款。

4、 以前年度已个别认定全额或较大比例计提坏账准备, 于本期转回应收账款: 无。

4、 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。

5、 期末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	账龄	占应收账款总额的 比例(%)
南通综艺进出口有限公司	子公司	61,912,109.48	1 年以内	96.87
杭州帝豪织造制衣有限公司	客户	119,852.22	3 年以上	0.19
杭州佑明丝绸有限公司	客户	94,436.05	3 年以上	0.15
通州东升发绣品有限公司	客户	92,809.60	3 年以上	0.15
通州市佳丽制衣有限公司	客户	79,903.21	3 年以上	0.13
合计		62,299,110.56		

6、 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
南通综艺进出口有限公司	子公司	61,912,109.48	96.87

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	146,411,943.28	98.92	1,464,119.43	1.00	400,383,835.70	99.70	4,003,838.32	1.00
1-2 年 (含 2 年)	406,998.36	0.27	40,699.84	10.00	111,571.31	0.03	11,157.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	120,571.30	0.08	36,171.39	30.00	699.99	0.00	210.00	30.00
3 年以上	1,087,605.12	0.73	1,087,605.12	100.00	1,086,905.12	0.27	1,086,905.12	100.00
合计	148,027,118.06	100.00	2,628,595.78		401,583,012.12	100.00	5,102,110.57	

2、 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								
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款	25,150,931.12	16.99	1,399,833.91	5.57	31,618,846.36	7.87	1,402,468.91	4.44
合并报表范围内的应收款	122,876,186.94	83.01	1,228,761.87	1.00	369,964,165.76	92.13	3,699,641.66	1.00
组合小计	148,027,118.06	100.00	2,628,595.78	1.78	401,583,012.12	100.00	5,102,110.57	1.27
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	148,027,118.06	100.00	2,628,595.78		401,583,012.12	100.00	5,102,110.57	

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	23,535,756.34	93.58	235,357.56	30,419,669.94	96.21	304,196.66
1—2 年	406,998.36	1.62	40,699.84	111,571.31	0.35	11,157.13
2—3 年	120,571.30	0.48	36,171.39	699.99	0.00	210.00
3 年以上	1,087,605.12	4.32	1,087,605.12	1,086,905.12	3.44	1,086,905.12
合计	25,150,931.12	100.00	1,399,833.91	31,618,846.36	100.00	1,402,468.91

- 3、 本报告期内无实际核销的其他应收账款。
- 4、 以前年度已个别认定全额或较大比例计提坏账准备，于本期转回其他应收账款：无。
- 5、 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。
- 6、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	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	67,800,000.00	1 年以内	45.80	往来款
南通市天辰文化发展有限公司	子公司	52,720,360.14	1 年以内	35.62	往来款
北京连邦软件股份有限公司	原关联方	14,960,044.82	1 年以内	10.11	往来款
梁秋月	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	4.73	股权购买款
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	1.59	往来款
合计		144,836,231.76		97.85	

北京连邦软件股份有限公司的欠款已于期后全部收回；梁秋月所欠股权购买款 700

万已于期后收回。

7、 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额 的比例(%)
南通市天辰文化发展有限公司	子公司	52,720,360.14	35.62
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	子公司	67,800,000.00	45.80
江苏省高科技产业投资有限公司	子公司	2,355,826.80	1.59
合计		122,876,186.94	83.01

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

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 (%)	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	80,995,499.46	1,076,447.80	82,071,947.26	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	104,235,534.20	-17,153,850.13	87,081,684.07	17.50	17.50			
权益法小计			185,231,033.66	-16,077,402.33	169,153,631.33					
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		88.7504	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			16,155,000.00
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	50.1000	50.1000			

江苏综艺股份有限公司
2012 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 (%)	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
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		9.6000	9.6000			
南通综艺进出口有限公司	成本法	4,995,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.0000	100.0000			
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	66.7000	66.7000			
南通天辰文化发展有限公司	成本法	28,283,392.87	83,283,392.87		83,283,392.87	100.0000	100.0000			
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	40,000,000.00	45,200,000.00	52.0000	52.0000			
综艺太阳能（卢森堡）有限 公司	成本法	167,128,190.00	167,128,190.00	11,586,260.00	178,714,450.00	100.0000	100.0000			
综艺(意大利)西西里光伏有限 公司	成本法	313,185,850.00	313,185,850.00		313,185,850.00	100.0000	100.0000			
综艺(意大利)马尔凯光伏有限 公司	成本法	248,083,290.00	248,083,290.00	12,872,440.00	260,955,730.00	100.0000	100.0000			
综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有 限公司	成本法	253,403,040.00	253,403,040.00	11,651,080.00	265,054,120.00	100.0000	100.0000			
综艺(意大利)普利亚光伏有限	成本法	234,393,100.00	234,393,100.00	84,326,396.58	318,719,496.58	100.0000	100.0000			

江苏综艺股份有限公司
2012 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 (%)	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
公司										
综艺太阳能（美国）有限公司	成本法	300,645,280.00	300,645,280.00		300,645,280.00	100.0000	100.0000			
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					528,342.00
成本法小计			2,565,547,165.77	36,498,565.51	2,602,045,731.28					16,683,342.00
合计			2,750,778,199.43	20,421,163.18	2,771,199,362.61					16,683,342.00

(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	44,013,838.06	21,032,650.18
其他业务收入	450,000.00	28,564,448.93
营业成本	46,009,586.26	57,129,647.36

2、 主营业务（分行业）

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
工 业	44,013,838.06	46,009,586.26	21,032,650.18	24,337,814.54

3、 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
太阳能电池组件	44,013,838.06	46,009,586.26	8,902,494.78	10,066,183.94
丝绸产品			12,130,155.40	14,271,630.60
合计	44,013,838.06	46,009,586.26	21,032,650.18	24,337,814.54

4、 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	44,013,838.06	46,009,586.26	21,032,650.18	24,337,814.54

5、 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(%)
南通综艺进出口有限公司	44,013,838.06	98.99
南通综艺时装有限公司	200,000.00	0.45
南通好利达时装有限公司	250,000.00	0.56
合计	44,463,838.06	100.00

(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	16,683,342.00	16,155,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-16,077,402.33	14,882,684.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-102,137,611.07	27,548,392.37
合 计	-101,531,671.40	58,586,076.66

2、 按成本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	本期比上期增减变动的原因
江苏省高科技产业投资有限公司	16,155,000.00	16,155,000.00	
通州市农村信用合作联社	528,342.00		
合 计	16,683,342.00	16,155,000.00	

3、 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	本期比上期增减变动的原因
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	1,076,447.80	1,003,813.68	
欧贝黎新能源科技股份有限公司	-17,153,850.13	13,878,870.61	因光伏产品市场不好，欧贝黎公司本年发生较大亏损
合 计	-16,077,402.33	14,882,684.29	

4、 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
处置北京连邦全部股权	-102,137,611.07	
处置综艺艺龄丝绸有限公司全部股权		27,548,392.37
合 计	-102,137,611.07	27,548,392.37

(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	-120,713,303.65	31,106,630.84
加：资产减值准备	793,577.27	1,750,942.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,509,199.87	7,615,004.80
无形资产摊销	712,578.47	827,394.60
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）	-92,448.92	-2,758,725.82
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）	67,309,482.62	41,186,119.96
投资损失（收益以“－”号填列）	101,531,671.40	-58,586,076.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-267,541.31	-217,683.74
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）	-9,383,669.16	-2,473,272.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-143,979,241.19	-112,088,496.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	278,579,033.05	22,153,714.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	181,999,338.45	-71,325,588.19
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	308,827,797.84	402,500,575.18
减：现金的期初余额	402,500,575.18	100,707,081.93
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	-93,672,777.34	301,793,493.25

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（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	22,798,074.81	
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）	76,974,191.54	
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	-13,778,145.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	19,988,697.91	
少数股东权益影响额（税后）	2,045,273.58	
合计	63,960,149.39	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	461,431,961.34	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。过去三年，即 2009、2010、2011 年高投实现创投业务的投资收益分别为 56,840,781.79 元、460,885,989.81 元和 495,223,789.46 元，税前利润分别为 54,200,176.33 元、461,484,654.95 元和 491,083,180.22 元，可见高投近年收入均来源于创投业务的投资收益，高投投资业务是其主营业务，其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，故未将高投本年投资收益 461,431,961.34 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	0.98	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	-0.028	-0.028

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率%	变动原因
应收账款	434,730,447.80	650,259,448.58	-33.15	本期收回部分上期太阳能电站销售款及电池组件销售款
预付账款	14,133,991.90	27,851,122.03	-49.25	主要系转让北京连邦软件股份有限公司，原连邦的预付账款不再纳入合并报表
固定资产	1,002,779,634.95	571,622,020.55	75.43	主要系母公司展厅、数码城生活区在建工程完工结转至固定资产

江苏综艺股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率%	变动原因
在建工程	486,509,988.27	747,093,968.26	-34.88	在建工程完工结转固定资产
预收账款	13,069,320.76	28,567,232.04	-54.25	主要系转让北京连邦软件股份有限公司，原连邦的预收账款不再纳入合并报表
应付职工薪酬	4,171,022.30	6,442,177.74	-35.25	上期计提工资本期已发放
应付股利	757,553.00	4,803,805.77	-84.23	子公司按期支付期初股利
其他应付款	66,518,095.39	38,884,747.62	71.06	部分工程款项未及结算、支付
一年内到期的非流动负债	45,375,000.00	88,050,000.00	-48.47	本期归还部分一年内到期的长期借款
其他流动负债		1,200,000.00	-100.00	递延收益结转营业外收入
其他非流动负债	900,000.00	1,730,000.00	-47.98	主要系本年转让北京连邦软件股份有限公司，原连邦的其他非流动负债不再纳入合并报表
营业收入	502,789,555.28	1,181,245,104.46	-57.44	受外部环境及行业因素的影响，公司本期未实现大规模的电站销售，下属子公司薄膜电池的销售也较去年同期大幅下降
营业成本	447,438,903.22	946,120,363.32	-52.71	营业收入减少，营业成本同比减少
销售费用	11,394,315.42	17,553,625.40	-35.09	本期业务规模较上期下降导致运费等减少
管理费用	182,285,878.63	134,275,854.25	35.75	主要系海外电站并网费用、专业服务费用增加，另综艺光伏设备调试维修费用也较上期增加
资产减值损失	85,996,697.91	9,172,192.58	837.58	对子公司综艺光伏计提存货跌价准备和固定资产减值准备，对未及收回的海外应收款增加计提坏账准备
营业外支出	14,494,775.60	139,100.55	10,320.36	主要系本年连邦股份转让前对失去价值商品实行废品处理导致存货盘亏
所得税费用	100,760,572.41	144,726,561.02	-30.38	利润总额减少，所得税费用相应减少

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2013 年 4 月 18 日批准报出。

江苏综艺股份有限公司
二〇一三年四月十八日