

江苏综艺股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

江苏综艺股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-95

审计报告

信会师报字[2016]第 112988 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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。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)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月十五日

江苏综艺股份有限公司
合并资产负债表
2015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)	1,067,468,164.39	1,275,637,175.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	35,807,834.36	77,585.57
衍生金融资产			
应收票据	(三)	87,600.00	484,866.00
应收账款	(四)	254,692,019.49	286,330,340.55
预付款项	(五)	16,695,624.36	20,061,309.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	68,712.34	1,422,573.77
应收股利	(七)	29,597.68	
其他应收款	(八)	67,907,683.79	113,555,152.76
买入返售金融资产			
存货	(九)	300,296,665.40	278,055,274.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	485,139,324.66	325,962,752.64
流动资产合计		2,228,193,226.47	2,301,587,031.20
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十一)	1,931,823,416.34	1,559,566,608.05
持有至到期投资			12,000,000.00
长期应收款	(十二)	4,343,948.59	5,343,177.25
长期股权投资	(十三)	147,850,002.73	161,340,227.57
投资性房地产	(十四)	23,672,727.70	24,325,817.02
固定资产	(十五)	1,657,455,240.44	1,594,433,874.92
在建工程	(十六)	56,933,682.83	208,622,368.68
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	(十七)	120,590,060.60	120,311,983.46
开发支出	(十八)	35,912,710.13	
商誉	(十九)	426,596,243.82	525,714,595.64
长期待摊费用	(二十)	23,189,848.83	29,664,873.07
递延所得税资产	(二十一)	31,135,612.19	25,902,799.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,459,503,494.20	4,267,226,324.92
资产总计		6,687,696,720.67	6,568,813,356.12

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏综艺股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015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	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	337,952,745.24	178,252,924.63
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十三）	211,578,395.41	217,830,819.75
预收款项	（二十四）	126,106,423.56	12,882,624.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	11,412,329.40	15,551,969.63
应交税费	（二十六）	54,886,484.63	77,656,105.78
应付利息	（二十七）	17,956,820.23	18,434,078.25
应付股利	（二十八）	170,310.93	
其他应付款	（二十九）	356,923,165.92	539,509,922.13
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	698,866,666.80	
其他流动负债			
流动负债合计		1,815,853,342.12	1,060,118,444.67
非流动负债：			
长期借款	（三十一）		32,826,394.47
应付债券	（三十二）		697,166,666.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十三）	5,210,000.00	
预计负债			
递延收益	（三十四）	125,646,705.66	128,253,498.34
递延所得税负债	（二十一）	113,562,232.68	128,726,749.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		244,418,938.34	986,973,308.85
负债合计		2,060,272,280.46	2,047,091,753.52
所有者权益：			
股本	（三十五）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	2,204,316,827.21	2,130,336,080.27
减：库存股			
其他综合收益	（三十七）	-75,731,129.85	-141,819,686.77
专项储备			
盈余公积	（三十八）	65,719,160.36	65,719,160.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	-174,710,679.34	71,603,976.14
归属于母公司所有者权益合计		3,319,594,178.38	3,425,839,530.00
少数股东权益		1,307,830,261.83	1,095,882,072.60
所有者权益合计		4,627,424,440.21	4,521,721,602.60
负债和所有者权益总计		6,687,696,720.67	6,568,813,356.12

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏综艺股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		300,698,849.09	284,757,473.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			225,000.00
应收账款	(一)	15,294,863.83	70,470,614.65
预付款项			59,000.00
应收利息			
应收股利		7,800,000.00	
其他应收款	(二)	436,221,156.16	244,127,205.03
存货		4,699,092.37	5,626,403.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		474,181.34	
流动资产合计		765,188,142.79	605,265,697.07
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,178,045,086.76	3,130,270,242.98
投资性房地产			
固定资产		128,350,642.69	136,909,189.27
在建工程			
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		10,039,744.56	10,825,946.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,375,858.79	1,684,824.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,328,811,332.80	3,289,690,203.52
资产总计		4,093,999,475.59	3,894,955,900.59

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏综艺股份有限公司
资产负债表（续）
2015 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	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,004,662.77	5,326,374.58
预收款项			
应付职工薪酬		1,577,477.26	1,641,338.06
应交税费		1,004,866.49	3,087,518.70
应付利息		17,948,158.06	17,754,166.67
应付股利			
其他应付款		198,801,849.91	66,937,461.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		698,866,666.80	
其他流动负债			
流动负债合计		1,223,203,681.29	244,746,859.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			697,166,666.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			697,166,666.76
负债合计		1,223,203,681.29	941,913,526.26
所有者权益：			
股本		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,096,086,079.41	2,096,086,079.41
减：库存股			
其他综合收益		6,359,215.50	
专项储备			
盈余公积		113,438,195.68	113,438,195.68
未分配利润		-645,087,696.29	-556,481,900.76
所有者权益合计		2,870,795,794.30	2,953,042,374.33
负债和所有者权益总计		4,093,999,475.59	3,894,955,900.59

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏综艺股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五 (四十)	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		564,237,035.56	714,583,223.21
其中: 营业收入		564,237,035.56	714,583,223.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		937,851,319.11	738,984,347.15
其中: 营业成本	(四十)	354,593,552.30	427,737,861.40
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	(四十一)	8,425,584.51	4,724,667.92
销售费用	(四十二)	21,349,763.37	22,460,688.58
管理费用	(四十三)	252,136,215.91	174,810,728.66
财务费用	(四十四)	52,700,816.58	66,248,576.73
资产减值损失	(四十五)	248,645,386.44	43,001,823.86
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-17,190,360.77	24,742.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	253,525,186.00	208,611,288.58
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)		-137,279,458.32	184,234,906.64
加: 营业外收入	(四十八)	15,477,328.60	20,849,489.31
其中: 非流动资产处置利得		23,118.80	316,323.60
减: 营业外支出	(四十九)	1,151,792.25	86,073.47
其中: 非流动资产处置损失		713,844.32	29,772.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-122,953,921.97	204,998,322.48
减: 所得税费用	(五十)	56,403,051.93	63,919,901.22
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-179,356,973.90	141,078,421.26
归属于母公司所有者的净利润		-246,314,655.48	41,530,195.23
少数股东损益		66,957,681.58	99,548,226.03
六、其他综合收益的税后净额	(三十七)	109,601,475.41	-173,902,071.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		66,088,556.92	-182,335,362.06
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		66,088,556.92	-182,335,362.06
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		6,359,215.50	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		65,738,929.15	-29,573,350.95
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-6,009,587.73	-152,762,011.11
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		43,512,918.49	8,433,290.76
七、综合收益总额		-69,755,498.49	-32,823,650.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-180,226,098.56	-140,805,166.83
归属于少数股东的综合收益总额		110,470,600.07	107,981,516.79
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.1895	0.034
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.1895	0.034

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏综艺股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	309,763.85	64,197,295.49
减：营业成本	(四)	73,263.02	64,524,295.76
营业税金及附加		217,488.73	13,750.00
销售费用		25,528.81	34,546.20
管理费用		25,280,424.85	23,100,076.78
财务费用		64,061,806.76	71,583,693.40
资产减值损失		2,764,135.38	-1,452,267.01
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)	2,215,628.28	1,507,668.36
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“-”号填列）		-89,897,255.42	-92,099,131.28
加：营业外收入		601,643.02	1,830,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,216.97	2,379.33
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,296,829.37	-90,271,510.61
减：所得税费用		-691,033.84	363,066.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,605,795.53	-90,634,577.36
五、其他综合收益的税后净额		6,359,215.50	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,359,215.50	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		6,359,215.50	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-82,246,580.03	-90,634,577.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏综艺股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		794,944,210.07	629,372,916.48
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		8,630,667.39	7,470,902.65
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	206,670,892.90	283,794,959.95
经营活动现金流入小计		1,010,245,770.36	920,638,779.08
购买商品、接受劳务支付的现金		399,870,391.35	323,153,962.15
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		127,572,846.68	75,600,375.17
支付的各项税费		58,488,420.53	42,367,732.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	260,170,545.87	66,476,517.04
经营活动现金流出小计		846,102,204.43	507,598,586.64
经营活动产生的现金流量净额		164,143,565.93	413,040,192.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,185,894,541.11	225,951,959.48
取得投资收益收到的现金		10,991,727.58	13,739,274.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,172,798.39	415,565.10
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	(五十一)	60,007,549.31	421,248,000.00
投资活动现金流入小计		4,298,066,616.39	661,354,799.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,533,954.53	160,866,653.52
投资支付的现金		4,411,381,322.03	236,297,055.57
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五十二)	63,991,086.98	423,470,339.38
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	260,270,625.25	396,446,318.69
投资活动现金流出小计		4,823,176,988.79	1,217,080,367.16
投资活动产生的现金流量净额		-525,110,372.40	-555,725,567.85
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		160,474,612.66	1,197,972,996.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	206,959,737.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		460,474,612.66	1,404,932,733.95
偿还债务支付的现金		191,519,574.17	642,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,532,338.56	99,890,551.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		297,051,912.73	742,790,551.76
筹资活动产生的现金流量净额		163,422,699.93	662,142,182.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,534,633.79	-31,226,630.13
五、现金及现金等价物净增加额		-208,078,740.33	488,230,176.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,275,546,904.72	787,316,728.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,067,468,164.39	1,275,546,904.72

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏综艺股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		54,527,859.76	25,016,215.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,178,985.14	41,951,950.58
经营活动现金流入小计		169,706,844.90	66,968,166.41
购买商品、接受劳务支付的现金		-1,619,490.36	53,078,336.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,246,913.21	6,288,643.01
支付的各项税费		3,817,255.99	1,187,895.27
支付其他与经营活动有关的现金		179,304,908.44	53,562,624.50
经营活动现金流出小计		188,749,587.28	114,117,499.70
经营活动产生的现金流量净额		-19,042,742.38	-47,149,333.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,000,000.00	9,077,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		19,000,000.00	9,077,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,478.92	3,544,958.01
投资支付的现金		66,000,000.00	588,693,992.00
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		66,118,478.92	592,238,950.01
投资活动产生的现金流量净额		-47,118,478.92	-583,161,450.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,192,818,000.00
取得借款收到的现金		300,000,000.00	170,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	1,362,818,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,098,757.95	77,128,083.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		218,098,757.95	677,128,083.30
筹资活动产生的现金流量净额		81,901,242.05	685,689,916.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		201,354.71	162,464.33
五、现金及现金等价物净增加额		15,941,375.46	55,541,597.73
加: 期初现金及现金等价物余额		284,757,473.63	229,215,875.90
六、期末现金及现金等价物余额		300,698,849.09	284,757,473.63

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏综艺股份有限公司
合并所有者权益变动表

2015 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,300,000,000.00					-141,819,686.77		65,719,160.36		71,603,976.14	4,521,721,602.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,300,000,000.00					-141,819,686.77		65,719,160.36		71,603,976.14	4,521,721,602.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						66,088,556.92				-246,314,655.48	105,702,837.61
（一）综合收益总额						66,088,556.92				-246,314,655.48	-69,755,498.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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											
4. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,300,000,000.00					-75,731,129.85		65,719,160.36		-174,710,679.34	4,627,424,440.21

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏综艺股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	归属于母公司所有者权益										上期	
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,104,600,000.00			1,132,918,080.27		40,515,675.29		65,719,160.36		30,073,780.91	908,808,761.60	3,282,635,458.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	1,104,600,000.00			1,132,918,080.27		40,515,675.29		65,719,160.36		30,073,780.91	908,808,761.60	3,282,635,458.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	195,400,000.00			997,418,000.00		-182,335,362.06				41,530,195.23	187,073,311.00	1,239,086,144.17
（一）综合收益总额						-182,335,362.06				41,530,195.23	107,981,516.79	-32,823,650.04
（二）所有者投入和减少资本	195,400,000.00			997,418,000.00							86,014,294.21	1,278,832,294.21
1. 股东投入的普通股	195,400,000.00			997,418,000.00							86,014,294.21	1,278,832,294.21
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,922,500.00	-6,922,500.00
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											-6,922,500.00	-6,922,500.00
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,300,000,000.00			2,130,336,080.27		-141,819,686.77		65,719,160.36		71,603,976.14	1,095,882,072.60	4,521,721,602.60

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏综艺股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,104,600,000.00				1,098,668,079.41				113,438,195.68	-465,847,323.40	1,850,858,951.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,104,600,000.00				1,098,668,079.41				113,438,195.68	-465,847,323.40	1,850,858,951.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	195,400,000.00				997,418,000.00					-90,634,577.36	1,102,183,422.64
（一）综合收益总额										-90,634,577.36	-90,634,577.36
（二）所有者投入和减少资本	195,400,000.00				997,418,000.00						1,192,818,000.00
1. 股东投入的普通股	195,400,000.00				997,418,000.00						1,192,818,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,300,000,000.00				2,096,086,079.41				113,438,195.68	-556,481,900.76	2,953,042,374.33

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏综艺股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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,合计 27,000 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 13,500 万元转增股本,转增基准日期为 2006 年 12 月 31 日,变更后注册资本为人民币 40,500 万元。

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 万元,变更后的注册资本为人民币 44,440 万元。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。

根据公司 2012 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[2014]137 号文核准,公司非公开发行人民币普通股(A 股)195,400,000 股,增加注册资本 19,540 万元,变更后的注册资本为人民币 130,000 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,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后,方可开展经营活动)。公司注册地:江苏省南通市通州区兴东镇黄金村。公司的统一社会信用代码:91320600138471411L。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	所属行业
综艺超导科技有限公司	制造业
综艺超导南京电子科技有限公司	制造业
南通通州区综艺超导科技有限公司	制造业
深圳毅能达金融信息股份有限公司	制造业
北京骏毅能达智能科技有限公司	制造业
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	制造业
北京大唐智能卡技术有限公司	制造业
江苏综艺光伏有限公司	制造业
北京天一集成科技有限公司	制造业
综艺(克州)新能源有限公司	光伏电站
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	光伏电站
综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司	光伏电站

子公司名称	所属行业
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	光伏电站
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	光伏电站
综艺(意大利)马尔凯光伏有限公司	光伏电站
综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司	光伏电站
综艺(意大利)普利亚光伏有限公司	光伏电站
综艺太阳能（美国）有限公司	光伏电站
Alliance Solar Capital 2, LLC	光伏电站
Alliance Solar Capital 3, LLC	光伏电站
南通天辰文化发展有限公司	餐饮服务
江苏省高科技产业投资股份有限公司	金融投资
江苏风险投资有限公司	金融投资
综艺科技有限公司	金融投资
综艺科技控股有限公司	金融投资
南通高投投资管理有限公司	金融投资
江苏综创数码科技有限公司	贸易服务
南通综艺进出口有限公司	贸易服务
掌上明珠控股有限公司	互联网信息及技术服务
北京掌上明珠科技股份有限公司	互联网信息及技术服务
北京掌上明珠信息技术有限公司	互联网信息及技术服务
上海量彩信息科技有限公司	互联网信息及技术服务
上海好炫信息科技有限公司	互联网信息及技术服务
北京盈彩畅联网络科技有限公司	互联网信息及技术服务
大赢家信息科技有限公司	互联网信息及技术服务
北京仙境乐网科技有限公司	互联网信息及技术服务

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力，不存在构成对持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十二）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将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。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：下降幅度达到成本的 30%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 2 个会计期间。

(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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合名称	计提方法
组合 1: 合并报表范围内的应收账款和其他应收款组合	按期末余额的 1 % 计提坏账准备

确定组合的依据	
组合名称	依据
组合 2: 账龄分析组合	账龄分析法
组合 3: 除应收账款、其他应收款外的其他应收款项	年末按债务人逐户单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

组合 2, 采用账龄分析法计提坏账准备:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

制造业存货分类为: 原材料、库存商品 (包括产成品)、周转材料、在产品、委托加工物资、发出商品等。

光伏电站存货分类为: 产成品—已完工电站项目、在产品—在建电站项目。

餐饮服务业存货分类为: 原材料、周转材料等。

金融投资业存货分类为: 周转材料等。

贸易服务业存货分类为: 库存商品、发出商品等

互联网信息及技术服务业存货分类为: 周转材料等。

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。

在产品一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一已完工电站项目。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

产成品一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。在产品一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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

6、 海外电站开发

在海外建设太阳能电站的一般流程如下：一般需先注册成立一个项目公司，由项目公司完成项目审批、土地租赁或购买、招标施工等工作，电站建成后，项目公司继续负责电站运营。

按照公司管理层最初开发海外电站业务的意图，可分为短期持有和长期持有：短期持有，即电站建成后就随电站出售而转让；长期持有，即电站建成后继续经营一段时间，待机出售。具体的会计核算方法如下：

对短期持有的太阳能电站，公司收购项目公司股权支付对价连同前期费用、电站建设过程中支付的组件费用、EPC 费用（设计、采购、施工）以及其他费用均计入开发成本，电站建成后结转至产成品，电站出售（同时连同项目公司股权一并转让）确认为主营业务收入。

对长期持有的太阳能电站，公司对电站建设过程按在建工程核算，电站建设过程中的各种支出计入在建工程成本，电站建成结转固定资产，电站并网发电取得电力销售收入计入主营业务收入，公司出售项目公司确认为投资收益。

公司在会计期末对存货中完工电站近期实现销售的可能性进行逐项评估，对于未来一年内预计不能销售的电站，将按照《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》的相关规定，在财务报表中列示为固定资产。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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。

(十六) 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、 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 (%)
房屋及建筑物	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子及其他设备	5	5.00	19.00
光伏电站	15	5.00	6.33

3、 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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

本公司光伏电站按立项项目的持有目的进行分类核算，如初始持有目的界定为建成后持续发电运营而非整体销售转让的，则在建造时列入在建工程核算。本公司光伏电站类在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

(十八) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 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。

(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
专利权	15 年	专利权证规定年限
非专利技术	10 年	协议规定
软件、系统及其他	5 年	预计受益年限

每年度终了,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以及对其使用寿命进行复核的程序

对于子公司综艺太阳能(美国)有限公司账面无形资产-土地,依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”,因其无明确的使用期限,将其归类为使用寿命不确定的无形资产,不进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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）装修费，按房屋租期与装修受益期限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

制造业、贸易服务业：

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。

光伏电站：

太阳能电站整体转让销售收入确认，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。

太阳能电站发电收入确认，必须同时满足以下条件：上网电量已获得电网公司确认；电量销售收入及相关补贴收入预计很可能收回。

美国太阳能电站 SREC 卡转让收入的相关处理：依据新泽西州当地法规，太阳能电站项目建成后，将从联邦政府获得相当于项目建设费用 30%的投资补贴。同时，公司每发电一千度可获得一个 SREC 指标，该指标可用于交易。

据财会【2012】24 号“关于印发《可再生能源电价附加有关会计处理规定》的通知，“企业专为可再生能源发电项目接入电网系统而发生的工程投资和运行维护费用，以及国家投资或补贴建设的公共可再生能源独立电力系统所发生的合理的运行和管理费用超出销售电价的部分，按规定取得可再生能源电价附加补助资金的，按收到或应收的补助金额，借记“银行存款”、“其他应收款”等科目，贷记“主营业务收入”科目。

根据上述会计处理规定，综艺（太阳能）美国有限公司将获得的 19MW 光伏电站项目投资补贴，按资产使用年限（15 年）分期计入营业收入。

对于取得的 SREC 指标，在获取当期根据市场价格确认营业收入并列为其他流动资产。交易时，根据实际转让价格与账面价值的差额调整当期营业收入。

互联网信息及技术服务业—移动游戏类：

互联网移动手机游戏类，销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断：公司按不同业务情况分自主运营、联合运营二种形式：A. 自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。B. 联合运营指公司有条件地与其他游戏运营商合作运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。一般联合运营：公司与游戏平台联合运营游戏在与合作方核对数据确认无误后确认营业收入。代理授权金加分成联合运营：公司将一次性收取的版权金列为递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入；分成部分在与合作方核对数据确认无误后确认营业收入。

互联网信息及技术服务业—互联网彩票类：

互联网彩票类，销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断：公司按彩票佣金收入扣减彩票佣金支出后的净额确认服务费收入，同时该服务费收入的金额应能够可靠地计量；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，确认售彩服务费销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。

（二十五）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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

3、 会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(二十六) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

(二十七) 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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注：15%、24%、20%、25%、31.4%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、2%

注：意大利子公司按当地税率 31.4%征收；美国子公司按当地税率 24%征收；卢森堡子公司按当地税率 20%征收；公司下属获得高新技术企业证书的子公司按 15%税率征收，公司及其他不享有所得税优惠的子公司所得税率为 25%。

(二) 税收优惠

子公司深圳毅能达金融信息股份有限公司、北京天一集成科技有限公司、北京仙境乐网科技有限公司、综艺超导科技有限公司、江苏综艺光伏有限公司、北京掌上明珠科技股份有限公司、北京大唐智能卡技术有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策按 15%征收。

子公司综艺克州新能源有限公司根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》国税发【2009】80 号文，享受“三免三减半”所得税优惠政策。

子公司南通通州区综艺超导科技有限公司按小微企业享受小微企业所得税优惠政策按 20%征收。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	685,824.18	1,143,199.39
银行存款	995,451,580.98	1,096,570,972.88
其他货币资金	71,330,759.23	177,923,002.94
合 计	1,067,468,164.39	1,275,637,175.21

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
存出投资款	49,630,365.21	137,668,184.60
远期保证金	27,688.71	26,091.42
保函保证金		64,179.07
第三方支付平台存款（注）	672,705.31	40,164,547.85
信用证开证保证金	1,000,000.00	
银行汇票保证金	20,000,000.00	
合 计	71,330,759.23	177,923,002.94

注：第三方支付平台存款，系子公司彩票业务存放在支付宝等第三方机构的存款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	35,807,834.36	77,585.57
其中：债券工具投资		
权益工具投资（注）	30,222,414.16	77,585.57
衍生金融资产		
其他	5,585,420.20	
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	35,807,834.36	77,585.57

注：该交易性金融资产余额主要系子公司综艺太阳能（卢森堡）有限公司期末持有的港股。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,600.00	484,866.00

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款										
按信用风 险特征组 合计计提 坏账准备 的应收账 款	269,638,953.30	99.41	14,946,933.81	5.54	254,692,019.49	296,940,722.48	99.93	10,610,381.93	3.57	286,330,340.55
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	1,610,041.66	0.59	1,610,041.66	100.00		215,231.14	0.07	215,231.14	100.00	
合 计	271,248,994.96	100.00	16,556,975.47	6.10	254,692,019.49	297,155,953.62	100.00	10,825,613.07	3.64	286,330,340.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	209,866,664.60	2,098,666.65	1.00%
1 至 2 年	50,583,230.50	5,058,323.05	10.00%
2 至 3 年	1,998,734.37	599,620.28	30.00%
3 年以上	7,190,323.83	7,190,323.83	100.00%
合 计	269,638,953.30	14,946,933.81	/

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
***体育彩票中心	1,610,041.66	1,610,041.66	100.00%	预计难以收回

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,946,593.54 元；本期转销坏账准备金额 215,231.14 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
深圳市卓阔信息科技有限公司	2,049.98
包头市悠然网络科技有限公司	63,181.16
台信互联通信技术（北京）有限公司	150,000.00
合计：	215,231.14

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
国网新疆电力公司疆南供电公司	32,942,175.00	12.14	1,969,114.88
香港德诚信用咭制造有限公司	31,547,223.88	11.63	315,472.24
***省人力资源社会保障电子政务中心	25,487,899.26	9.40	254,878.99
特变电工新疆新能源股份有限公司	15,600,000.00	5.75	1,560,000.00
***省人力资源和社会保障厅	13,459,175.77	4.96	134,591.76
合 计	119,036,473.91	43.88	4,234,057.87

(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	16,317,825.64	97.74	19,211,472.44	95.76
1 至 2 年	277,798.72	1.66	849,837.45	4.24
2 至 3 年	100,000.00	0.60		
合 计	16,695,624.36	100.00	20,061,309.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
兴唐通信科技有限公司	3,514,410.00	21.05
华视微电子(香港)有限公司	1,506,372.94	9.02
天津绿叶子科技有限公司	1,321,742.50	7.92
东莞市锐祥智能科技有限公司	1,408,000.00	8.43
中国仪器进出口(集团)公司	798,457.13	4.78
合 计	8,548,982.57	51.20

(六) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
信托理财产品应收利息	68,712.34	1,422,573.77

(七) 应收股利

1、 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
北京大唐志诚软件技术有限公司	29,597.68	

(八) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	75,016,435.95	95.52	9,789,732.32	13.05	65,226,703.63	119,072,266.80	97.89	8,043,434.98	6.76	111,028,831.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款	3,520,980.16	4.48	840,000.00	23.86	2,680,980.16	2,566,320.94	2.11	40,000.00	1.56	2,526,320.94
合 计	78,537,416.11	100.00	10,629,732.32	13.53	67,907,683.79	121,638,587.74	100.00	8,083,434.98	6.65	113,555,152.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,422,791.75	464,227.92	1.00%
1 至 2 年	19,063,853.37	1,906,385.30	10.00%
2 至 3 年	3,015,245.40	904,573.67	30.00%
3 年以上	6,514,545.43	6,514,545.43	100.00%
合 计	75,016,435.95	9,789,732.32	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
丁力	40,000.00	40,000.00	100.00%	预计无法收回
LIHUA GAO	407,927.96			不存在坏账可能
李为民	324,777.40			不存在坏账可能
武春雷	649,457.40			不存在坏账可能
易峰	649,457.40			不存在坏账可能
胡炯	649,360.00			不存在坏账可能
合 计	3,520,980.16	840,000.00	23.86%	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,548,413.24 元，本期转销坏账准备金额 2,115.90 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
零星客户合计	2,115.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
喻红忠	股权投资转让款	10,000,000.00	1年以内	12.73	100,000.00
山东弘利创业投资有限公司	股权投资转让款	6,760,000.00	1年以内	8.61	67,600.00
北京央旭投资控股有限公司	股权投资转让款	6,150,000.00	1年以内	7.83	61,500.00
薛喜华	股权投资转让款	4,111,833.00	1年以内	5.24	41,118.33
上海神灯网络科技有限公司	往来款	3,346,003.28	2年以内	4.26	333,783.98
合 计	/	30,367,836.28	/	38.67	604,002.31

补充说明：上述其他应收款—股权投资转让款，均系本公司控股子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司本年转让的山东天工岩土工程设备有限公司等列示于可供出售金融资产的股权转让款。

(九) 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	38,481,304.72	12,990,907.58	25,490,397.14	36,646,157.98	13,142,787.15	23,503,370.83
周转材料	5,917,517.40	112,739.14	5,804,778.26	119,312.13	112,739.14	6,572.99
委托加工物资	422,515.47		422,515.47	2,723,434.12	6,481.30	2,716,952.82
在产品	43,550,845.88		43,550,845.88	13,199,890.43	118,347.45	13,081,542.98
库存商品	113,987,685.99	32,522,959.85	81,464,726.14	56,604,704.44	30,268,234.84	26,336,469.60
发出商品	2,050,483.45		2,050,483.45			
在产品—在建电站项目	141,439,942.36		141,439,942.36	88,924,892.45		88,924,892.45
产成品—完工电站项目				123,397,691.96		123,397,691.96
其他	72,976.70		72,976.70	87,781.18		87,781.18
合 计	345,923,271.97	45,626,606.57	300,296,665.40	321,703,864.69	43,648,589.88	278,055,274.81

(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	年初余额	本期增加	本期结转	期末余额
太阳能（美国）公司9兆瓦项目	2014年	2016年	2100万 美元	88,924,892.45	32,515,049.91		141,439,942.36

(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
马尔凯公司 2.5704 兆瓦项目	2011 年	42,961,971.55		42,961,971.55	
马尔凯公司 4.2 兆瓦、3 兆瓦项目	2011 年	80,435,720.41		80,435,720.41	
合 计		123,397,691.96		123,397,691.96	

本期减少主要原因系马尔凯公司 2.5704 兆瓦项目、马尔凯公司 4.2 兆瓦项目及马尔凯公司 3 兆瓦项目预计未来将自主运营，一年内预期不进行光伏电站整体转让，经公司管理层决策转为固定资产。

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	13,142,787.15	57,751.63	209,631.20		12,990,907.58
委托加工物资	6,481.30		6,481.30		
在产品	118,347.45		118,347.45		
库存商品	30,268,234.84	2,376,678.03	121,953.02		32,522,959.85
周转材料	112,739.14				112,739.14
产成品—完工电站项目					
合 计	43,648,589.88	2,434,429.66	456,412.97		45,626,606.57

本报告期末，公司存货项目的可变现净值以资产负债表日（或最接近资产负债表日）市场销售价格为基础，剔除了相关的再加工成本，销售环节费用和税费后确定。

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
SREC 能源指标 注 1	26,513,401.27	26,083,481.19
银行理财产品 注 2	385,793,197.53	230,235,384.62
可抵扣进项税额	153,301,265.70	149,616,352.53
减:可抵扣进项税额减值准备 注 3	80,570,140.12	80,285,115.63
未认证进项税额	101,600.28	225,902.45
预缴所得税		86,747.48
合 计	485,139,324.66	325,962,752.64

其他说明:

注 1: 根据美国新泽西州当地法规, 子公司综艺(太阳能)美国有限公司发电一千度可获得一个 SREC 指标, 该指标可用于公开市场交易。综艺美国公司根据取得 SREC 指标当时的市场价格确认营业收入并列报其他流动资产。出售时, 根据实际转让价格与账面价值的差额调整当期营业收入。SREC 能源指标发出时, 按先进先出法计价。

注 2: 本期银行理财产品, 系本年用闲置资金购买了“民生银行流动利 A”、“易货币”和“现金宝”等理财产品。

注 3: 可抵扣进项税额减值准备为子公司江苏综艺光伏有限公司因全面停产, 造成进项税额长期挂账, 可能无法抵扣, 故按期末余额的 90%计提特别坏账准备, 金额 80,570,140.12 元。

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,959,553,416.34	27,730,000.00	1,931,823,416.34	1,564,066,608.05	4,500,000.00	1,559,566,608.05
其中: 按公允价值计量	904,007,039.08		904,007,039.08	747,319,812.05		747,319,812.05
按成本计量	1,055,546,377.26	27,730,000.00	1,027,816,377.26	816,746,796.00	4,500,000.00	812,246,796.00
合 计	1,959,553,416.34	27,730,000.00	1,931,823,416.34	1,564,066,608.05	4,500,000.00	1,559,566,608.05

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	405,249,218.01
公允价值	904,007,039.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	385,202,772.14
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
南通农村商业银行	10,000,000.00			10,000,000.00				1.00	1,000,000.00
江苏河海纳米股份有限公司	500,000.00			500,000.00				1.87	
江苏华业医药化工有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00				10.00	
江苏精科互感器股份有限公司	9,230,000.00			9,230,000.00		9,230,000.00		12.30	
山东日照汇丰电子有限公司	7,482,796.00		7,482,796.00						
南京乌江化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				25.024	
山东宏艺科技股份有限公司	4,498,000.00		4,498,000.00						
江苏嘉隆化工有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00				13.7287	
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00						
新沂中凯农用化工有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		14,000,000.00		16.4706	
南通汉瑞实业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						
紫金财产保险股份有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00				4.00	
安徽省舒城三乐童车有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00				14.63	600,000.00
山东新煤机械装备股份有限公司	26,550,000.00			26,550,000.00				7.50	

江苏绿艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

被投资单位	账面余额			期末	年初	减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少			年初	本期增加	本期减少		
泰兴市电除尘设备厂	24,000,000.00			24,000,000.00					16.08	
山东双一集团有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					9.62	1,750,000.00
山东中农联合生物科技股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					7.58	
长安责任保险股份有限公司	134,486,000.00			134,486,000.00					7.11	
南京新奕天科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					14.666	270,000.00
中国国际贸易有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00					3.617	
百年人寿保险股份有限公司	120,000,000.00	130,000,000.00		250,000,000.00					2.57	
山东天工岩土工程设备有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00							
山东七河生物科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.26	
博昱科技(丹阳)有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.10	
苏州泉达科技创业投资中心(有限合伙)	29,500,000.00			29,500,000.00					29.5	
苏州华鼎建筑装饰工程有限公司		19,498,371.26		19,498,371.26					33.30	2,400,000.00
常州中天新材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					5.00	
深圳懿能达金融信息股份有限公司		21,000,000.00		21,000,000.00					2.04	
北京掌上明珠科技股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					2.33	
Kadmon Corporation, LLC		64,629,000.00		64,629,000.00						

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少		
北京大唐志诚软件技术有限公司		153,006.00		153,006.00					
合 计	816,746,796.00	275,280,377.26	36,480,796.00	1,055,546,377.26	4,500,000.00	23,230,000.00	27,730,000.00		6,020,000.00

补充说明：本期新增按成本计量的可供出售金融资产 275,280,377.26 元，其中货币出资新增“百年人寿保险股份有限公司”等投资金额 255,629,000.00 元、年内非同一控制下合并收购北京大唐智能卡技术有限公司，合并增加可供出售金融资产—北京大唐志诚软件技术有限公司 153,006.00 元、年内因以前年度投资的苏州华鼎建筑装饰工程有限公司股权结构发生变化及董事会改组本公司不再对其具有重大影响，将对其核算方法从权益法核算的长期股权投资改为按成本计量的可供出售金融资产，重分类调整增加 19,498,371.26 元，合计新增 275,280,377.26 元。

本期减少按成本计量的可供出售金融资产 36,480,796.00 元，均系公司将持有的山东日照汇丰电子有限公司等 5 家投资单位的全部股权进行了转让处置。

本期新增计提的可供出售金融资产—减值准备 23,230,000.00 元，系鉴于被投资单位江苏精科互感器股份有限公司已经资不抵债、新沂中凯农利用化工有限公司已经连续二年巨额亏损，已处于停产状态，公司将其全额计提减值准备 23,230,000.00 元。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	4,500,000.00
本期计提	23,230,000.00
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	/
期末已计提减值余额	27,730,000.00

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
分期收款转让海外土地	6,171,844.07	1,827,895.48	4,343,948.59	5,931,170.56	587,993.31	5,343,177.25	

期末长期应收款余额系子公司综艺太阳能（美国）有限公司转让土地所有权形成，转让款分 10 年收取。公司参照应收款项坏账准备的计提政策提取坏账准备。

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	本期减少	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他(新增 合并单位转 入)		
联营企业										
北京神州龙芯集成电路设计 有限公司	79,521,191.27			173,644.33	6,359,215.50					86,054,051.10
欧贝黎新能源科技股份有限 公司(注1)	60,362,627.35			-24,758,016.05						35,604,611.30
江苏泉达投资管理有限公司	1,050,190.94			110,118.52						1,160,309.46
苏州华鼎建筑装饰工程有限 公司(注2)	19,498,371.26		19,498,371.26							
南通高投股权投资中心(有 限合伙)		25,000,000.00		31,030.87						25,031,030.87
北京傲雪互娱科技有限公司 (注3)	907,846.75			-457,739.53						450,107.22
合 计	161,340,227.57	25,000,000.00	19,498,371.26	-24,900,961.86	6,359,215.50					148,300,109.95
										450,107.22
										450,107.22

注 1、公司持有欧贝黎新能源科技股份有限公司 17.50%股份，在其董事会 9 名成员中派有 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、苏州华鼎建筑装饰工程有限公司 2015 年董事会进行了改组，本公司子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司（简称江苏省高投）在董事会中仅留有一席且为保护权益性董事，不参与实际经营决策。江苏省高投对其投资实际为固定收益回报为目的的债权性投资。根据上述实际情况，江苏省高投本年度将其投资重分类至可供出售金融资产科目核算。

注 3、北京傲雪互娱科技有限公司因长期亏损、已处于歇业清算过程中，本年度对其全额计提长期股权投资减值准备。

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	29,226,225.10		29,226,225.10
(2) 本期增加金额			
— 外购			
— 存货\固定资产\在建工程转入			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	29,226,225.10		29,226,225.10
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	4,900,408.08		4,900,408.08
(2) 本期增加金额			
— 计提或摊销	653,089.32		653,089.32
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	5,553,497.40		5,553,497.40
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	23,672,727.70		23,672,727.70
(2) 年初账面价值	24,325,817.02		24,325,817.02

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	光伏电站	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	396,723,129.89	406,333,246.06	1,364,094,888.06	18,454,830.97	12,378,757.17	13,548,279.01	2,211,533,131.16
(2) 本期增加金额		97,982,527.21	236,068,769.57	974,986.33	1,311,295.68	154,740.45	336,492,319.24
—购置		16,009,722.39	1,227,420.27	974,986.33	1,311,295.68	154,740.45	19,678,165.12
—在建工程转入			120,891,827.03				120,891,827.03
—企业合并增加		81,972,804.82					81,972,804.82
—存货转入			123,397,691.96				123,397,691.96
—汇率影响			-9,448,169.69				-9,448,169.69
(3) 本期减少金额		12,987,196.10	47,751,540.84	422,030.00	80,957.65		61,241,724.59
—处置或报废		12,987,196.10	47,751,540.84	422,030.00	80,957.65		61,241,724.59
(4) 期末余额	396,723,129.89	491,328,577.17	1,552,412,116.79	19,007,787.30	13,609,095.20	13,703,019.46	2,486,783,725.81
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	78,839,512.02	164,344,592.79	157,515,088.58	13,291,216.01	8,315,074.29	10,494,104.83	432,799,588.52
(2) 本期增加金额	12,482,001.77	80,394,505.03	99,684,302.66	1,788,092.39	1,639,953.37	996,055.08	196,984,910.30
—计提	12,482,001.77	14,674,678.94	103,254,819.60	1,788,092.39	1,639,953.37	996,055.08	134,835,601.15
—企业合并增加		65,719,826.09					65,719,826.09
—汇率影响			-3,570,516.94				-3,570,516.94
(3) 本期减少金额		12,168,287.48	3,449,682.11	405,148.80	75,047.68		16,098,166.07
—处置或报废		12,168,287.48	3,449,682.11	405,148.80	75,047.68		16,098,166.07
(4) 期末余额	91,321,513.79	232,570,810.34	253,749,709.13	14,674,159.60	9,879,979.98	11,490,159.91	613,686,332.75
3. 减值准备							
(1) 年初余额		148,661,899.72	35,637,768.00				184,299,667.72
(2) 本期增加金额		23,214,788.77	8,122,949.95		4,746.18		31,342,484.90
—计提		23,214,788.77	9,845,661.95		4,746.18		33,065,196.90
		(注 1)	(注 2)		(注 2)		
—汇率影响			-1,722,712.00				-1,722,712.00
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额		171,876,688.49	43,760,717.95		4,746.18		215,642,152.62
4. 账面价值							

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	光伏电站	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 期末账面价值	305,401,616.10	86,881,078.34	1,254,901,689.71	4,333,627.70	3,724,369.04	2,212,859.55	1,657,455,240.44
(2) 年初账面价值	317,883,617.87	93,326,753.55	1,170,942,031.48	5,163,614.96	4,063,682.88	3,054,174.18	1,594,433,874.92

注 1：子公司江苏综艺光伏有限公司因全面停产，故按机器设备的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，金额 23,214,788.77 元；

注 2：根据银信评报字[2015]沪第 1540 号“江苏综艺光伏有限公司拟了解综艺（克州）新能源有限公司股东全部权益价值评估报告”，子公司综艺（克州）新能源有限公司固定资产的账面价值为 142,674,211.13 元，采用资产基础法评估后的价值为 132,823,803.00 元，减值金额 9,850,408.13 元。

2、 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
房屋建筑物	11,279,830.20	相关产证尚在办理中

3、 已抵押的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	74,396,495.53	26,435,386.25		47,961,109.28

(十六) 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
薄膜太阳能电池二线工程	486,239,668.27	437,615,701.44	48,623,966.83	486,239,668.27	383,972,362.21	102,267,306.06
新疆克州光伏电站 20 兆瓦项目				12,005,005.54		12,005,005.54
卢森堡 12.5 兆瓦电站项目				92,434,057.08		92,434,057.08
玫瑰园装修工程	8,309,716.00		8,309,716.00	1,916,000.00		1,916,000.00
合 计	494,549,384.27	437,615,701.44	56,933,682.83	592,594,730.89	383,972,362.21	208,622,368.68

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期汇率变 动影响金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	资金来源
薄膜太阳能电池 二线工程	64,263.00 万元	486,239,668.27				486,239,668.27	75.66		募股资金
新疆克州光伏电 站 20 兆瓦项目	23,823.90 万元	12,005,005.54	7,052,596.46	19,057,602.00					自筹
卢森堡 12.5 兆瓦 电站项目	1,500.00 万欧元	92,434,057.08	13,868,384.35	101,834,225.03	-4,468,216.40				自筹
玫瑰园装修工程	1,000.00 万元	1,916,000.00	6,393,716.00			8,309,716.00	83.10		自筹
合 计		592,594,730.89	27,314,696.81	120,891,827.03	-4,468,216.40	494,549,384.27	/	/	

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
薄膜太阳能电池二线工程	53,643,339.23	预计部分设备已无使用价值

子公司江苏综艺光伏有限公司因全面停产，故按薄膜太阳能电池二线工程的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，金额 53,643,339.23 元。

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	软件、系统	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	87,479,651.59	70,747,516.40	6,000,000.00	292,431.34	164,519,599.33
(2) 本期增加金额	2,481,173.00			15,439,542.78	17,920,715.78
—购置				2,500,000.00	2,500,000.00
—内部研发					
—企业合并增加				12,939,542.78	12,939,542.78
—汇率影响	2,481,173.00				2,481,173.00
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	89,960,824.59	70,747,516.40	6,000,000.00	15,731,974.12	182,440,315.11
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	7,334,121.27	31,181,847.50	5,550,000.04	141,647.06	44,207,615.87
(2) 本期增加金额	1,095,159.12	5,727,880.24	200,000.04	10,619,599.24	17,642,638.64
—计提	1,095,159.12	5,727,880.24	200,000.04	290,203.20	7,313,242.60
—企业合并增加				10,329,396.04	10,329,396.04
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	8,429,280.39	36,909,727.74	5,750,000.08	10,761,246.30	61,850,254.51
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

项目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	软件、系统	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	81,531,544.20	33,837,788.66	249,999.92	4,970,727.82	120,590,060.60
(2) 年初账面价值	80,145,530.32	39,565,668.90	449,999.96	150,784.28	120,311,983.46

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.83%。

2015 年度无形资产摊销金额为 7,313,242.60 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 7,628,085.12 元，详见“附注九、承诺及或有事项”。

2、 其他说明

依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”，将子公司综艺太阳能（美国）有限公司所持有的账面价值为 662.35 万美元的土地使用权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。

(十八) 开发支出

项目	年初余额	企业合并增加	本年减少金额			年末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	...	
卡数据管理系统开发		5,625,018.31				5,625,018.31
空写专用终端开发		2,488,828.83				2,488,828.83
读卡器开发		774,134.74				774,134.74
金融行业智能卡产品开发		5,651,989.77				5,651,989.77
卡发行管理系统开发		2,536,982.90				2,536,982.90

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

项目	年初余额	企业合并增加	本年减少金额			年末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	...	
UniCOS-Java 平台开发		9,357,223.17				9,357,223.17
金融 FinCOS-JAVA 平台开发		8,638,238.37				8,638,238.37
现场写卡及两 不一快系统开 发		840,294.04				840,294.04
合计		35,912,710.13				35,912,710.13

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

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
		企业合并形 成的	---	处置	---	
北京盈彩畅联网络 科技有限公司	132,998,216.41					132,998,216.41
上海量彩信息科技 有限公司	52,177,549.89					52,177,549.89
上海好炫信息技术 有限公司	20,530,132.16					20,530,132.16
北京仙境乐网科技 有限公司	77,099,533.91					77,099,533.91
北京掌上明珠科技 股份有限公司	263,301,163.27					263,301,163.27
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
深圳毅能达智能卡 制造有限公司	4,023,394.04					4,023,394.04

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
		企业合并形 成的	---	处置	---	
北京大唐智能卡技 术有限公司		30,497,708.52 (注)				30,497,708.52
合 计	566,743,381.84	30,497,708.52				597,241,090.36

注：新增商誉系本期非同一控制下企业合并北京大唐智能卡技术有限公司形成，详见附注六、合并范围变更.2、合并成本及商誉。

2、 商誉减值准备

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
		计提	...	处 置	...	
上海量彩信息科技有限 公司		5,880,906.37				5,880,906.37
北京盈彩畅联网络科技 有限公司	8,900,000.00	26,291,833.30				35,191,833.30
上海好炫信息技术有限 公司		5,002,226.89				5,002,226.89
北京仙境乐网科技有限 公司	12,500,000.00	47,859,641.05				60,359,641.05
北京掌上明珠科技股份 有限公司		44,581,452.73				44,581,452.73
北京天一集成科技有限 公司	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
合 计	41,028,786.20	129,616,060.34				170,644,846.54

商誉减值测试的方法：公司按照会计政策（本附注三（十九））对公司的商誉了进行减值测试。

- (1) 截止2015年12月31日，公司对上海量彩信息科技有限公司的合并成本66,380,906.37元。根据上海量彩的实际情况，参考银信财报字[2016]沪第029-4号“江苏综艺股份

有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的上海量彩信息科技有限公司股东全部权益价值评估报告”，被评估企业采用收益法评估后评估值 110,000,000.00 元，公司按权益比例确认可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 60,500,000.00 元，按差额计提了商誉减值准备 5,880,906.37 元；

- (2) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司对北京盈彩畅联网络科技有限公司的合并成本 140,191,833.30 元。根据北京盈彩的实际情况，参考银信资产评估有限公司出具的银信财报字（2016）沪第 029-5 号“江苏综艺股份有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的北京盈彩畅联网络科技有限公司股东全部权益价值评估报告”，被评估企业采用收益法评估后评估值 175,000,000.00 元，公司按权益比例确认可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 105,000,000.00 元，按差额计提了商誉减值准备 35,191,833.30 元；
- (3) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司对上海好炫信息技术有限公司的合并成本 21,502,226.89 元。根据上海好炫的实际情况，参考银信资产评估有限公司出具的银信财报字[2016]沪第 029-3 号“江苏综艺股份有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的上海好炫信息技术有限公司股东全部权益价值评估报告”，被评估企业采用收益法评估后评估值 30,000,000.00 元，公司按权益比例确认可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 16,500,000.00 元，按差额计提了商誉减值准备 5,002,226.89 元；
- (4) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司对北京仙境乐网科技有限公司的合并成本 96,059,641.05 元。根据北京仙境的实际情况，参考银信资产评估有限公司出具的银信财报字[2016]沪第 029-2 号“江苏综艺股份有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的北京仙境乐网科技有限公司股东全部权益价值评估报告”，被评估企业采用收益法评估后评估值 70,000,000.00 元，公司按权益比例确认可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 35,700,000.00 元，按差额计提了商誉减值准备 60,359,641.05 元；
- (5) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司对北京掌上明珠科技股份有限公司的合并成本 352,798,952.73 元。根据北京掌上明珠的实际情况，参考银信资产评估有限公司出具的银信财报字[2016]沪第 029-1 号“江苏综艺股份有限公司拟实施财务报告-商誉减值测试为目的所涉及的北京掌上明珠科技股份有限公司股东全部权益价值评估报告”，被评估企业采用收益法评估后评估值 485,000,000.00 元，公司按权益比例确认可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 308,217,500.00 元，按差额计提了商誉减值准备 44,581,452.73 元；

(二十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	汇率影响	期末余额
经营租入的固定 资产改良支出	119,431.84		119,431.84			
装修费	3,189,895.23		1,492,589.76			1,697,305.47
电站项目租金	26,355,546.00		3,588,988.64		-1,274,014.00	21,492,543.36
合 计	29,664,873.07		5,201,010.24	0.00	-1,274,014.00	23,189,848.83

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	50,409,204.80	11,557,523.13	23,396,698.02	4,643,379.78
内部交易未实现利润	78,312,356.24	19,578,089.06	85,037,677.92	21,259,419.48
合 计	128,721,561.04	31,135,612.19	108,434,375.94	25,902,799.26

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
可供出售金融资产 公允价值变动	454,248,930.73	113,562,232.68	514,906,997.12	128,726,749.28

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	
抵押保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	17,952,745.24	28,252,924.63
保证借款	200,000,000.00	50,000,000.00
合 计	337,952,745.24	178,252,924.63

2、 本报告期末，已逾期未偿还的短期借款：无

(二十三) 应付账款

1、 应付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	113,790,325.15	131,432,596.10
1 至 2 年	21,469,424.55	16,794,546.11
2 至 3 年	3,887,707.74	25,678,939.88
3 年以上	72,430,937.97	43,924,737.66
合 计	211,578,395.41	217,830,819.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩国周星工程有限公司	55,512,074.04	设备尚未调试验收合格
欧贝黎新能源科技股份有限公司	5,192,340.09	未及支付
江苏南大苏富特软件股份有限公司	3,500,000.00	合同规定尚未支付的房款
宜兴新力化工厂	2,233,145.58	未及支付
清华大学	1,905,874.75	未及支付
合 计	68,343,434.46	/

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

期末余额	年初余额
126,106,423.56	12,882,624.50

说明：本期预收款项大幅增长主要系子公司综艺太阳能（美国）有限公司新建 9MW 光伏电站项目预收款。

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩国周星工程有限公司	2,534,906.63	设备尚未调试验收合格

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,544,373.92	112,361,529.71	116,287,050.21	9,618,853.42
离职后福利-设定提存计划	2,007,595.71	9,549,910.79	9,764,030.52	1,793,475.98
合 计	15,551,969.63	121,911,440.50	126,051,080.73	11,412,329.40

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,134,773.49	97,228,645.23	101,725,578.56	8,637,840.16
职工福利费		4,131,034.79	4,131,034.79	
社会保险费	253,225.99	5,185,912.50	5,236,261.92	202,876.57
其中：医疗保险费	228,640.53	4,502,663.18	4,551,772.12	179,531.59
工伤保险费	9,456.22	326,700.68	327,177.80	8,979.10
生育保险费	15,129.24	356,548.64	357,312.00	14,365.88
住房公积金		4,623,633.81	4,623,633.81	
工会经费和职工教育经费	156,374.44	1,148,861.16	527,098.91	778,136.69
其他		43,442.22	43,442.22	
合 计	13,544,373.92	112,361,529.71	116,287,050.21	9,618,853.42

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,985,754.86	8,982,559.37	9,192,282.99	1,776,031.24
失业保险费	21,840.85	567,351.42	571,747.53	17,444.74
合 计	2,007,595.71	9,549,910.79	9,764,030.52	1,793,475.98

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,009,635.87	18,530,661.53
营业税	4,133,435.54	1,052,392.05
企业所得税	40,548,953.30	54,000,092.64
个人所得税	909,780.58	1,038,379.33
城市维护建设税	679,341.90	1,100,344.00

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	818,017.02	855,217.02
教育费附加	564,025.95	834,395.02
土地使用税	166,003.27	166,003.27
河道管理费	41,056.05	66,046.28
印花税	12,603.96	8,685.25
其他	3,631.19	3,889.39
合 计	54,886,484.63	77,656,105.78

(二十七) 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		
企业债券利息	17,500,000.00	17,500,000.00
短期借款应付利息	456,820.23	934,078.25
合 计	17,956,820.23	18,434,078.25

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付现金股利	170,310.93	

(二十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况

期末余额	年初余额
356,923,165.92	539,509,922.13

2、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
北京林氏房地产开发有限公司	183,390,000.00	预收股权转让款
张伯丹	23,940,000.00	暂收投资款
李成琳	7,000,000.00	暂收投资款
肖跃玲	7,000,000.00	暂收投资款
大唐电信科技股份有限公司	5,643,335.51	企业间往来
合 计	226,973,335.51	

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京林氏房地产开发有限公司 注	183,390,000.00	尚未结转
大唐电信科技股份有限公司	5,643,335.51	尚未结算
江苏中外运有限公司南通分公司	3,384,026.37	尚未结算
南通宏华建筑安装有限公司	2,496,000.00	尚未结算

注：系 2014 年子公司省高投收到的紫金财产保险股份有限公司股权转让暂收款，由于相关股权交易尚未经保监会备案批准，相关股权尚未结转，暂挂其他应付款核算。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期债券重分类	698,866,666.80	

(三十一) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		32,826,394.47
合 计		32,826,394.47

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
Raiffeisen Bank	2014.1	2025.12	捷克克朗	3.20+浮动利率（注）			122,225,000.00	32,826,394.47
合 计							122,225,000.00	32,826,394.47

注：该长期借款随为取得该借款而抵押的光伏电站于今年实现整体转让而一并转出。

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
公司债券		697,166,666.76

2、 应付债券的增减变动

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	0.00

注：1. 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。

2. 截止资产负债表日，债券期限不满一年，已转入一年内到期的非流动负债。

(三十三) 专项应付款

项目	期末余额	年初余额
国有资本金--大唐股份 注	5,210,000.00	

注：系本年新增非同一控制下企业合并北京大唐智能卡技术有限公司账面上合并转入的电科院集团分支课题划入国有资本金 521 万元。

(三十四) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	汇率变动增加	本期减少	期末余额
政府补助	128,253,498.34	769,600.00	5,940,306.47	9,316,699.15	125,646,705.66

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	汇率变动影 响增加金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入营 业收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年度南京领军型科技科技创业人才引进计划项目	1,150,500.00			1,150,500.00			与收益相关
子公司美国 19MW 光伏电站项目建 设投资补贴 (注)	102,362,856.19		5,940,306.47		8,029,848.55	100,273,314.11	与资产相关
XP 型谱项目	1,200,000.00	480,000.00				1,680,000.00	与收益相关
863 项目经费 (2014AA03 2703)	384,000.00	288,000.00				672,000.00	与收益相关
高温超导薄 膜材料和超 导滤波器的 研发和产业 化	13,713,600.00	1,600.00				13,715,200.00	与收益相关
重大科技成 果产业化项 目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
无线探测用 超导接收仪 器开发 and 应 用	1,750,000.00					1,750,000.00	与收益相关
政府补贴土 地款	6,692,542.15			136,350.60		6,556,191.55	与资产相关
合 计	128,253,498.34	769,600.00	5,940,306.47	1,286,850.60	8,029,848.55	125,646,705.66	

注：据财会【2012】24号“关于印发《可再生能源电价附加有关会计处理规定》的通知”，企业专为可再生能源发电项目接入电网系统而发生的工程投资和运行维护费用，以及国家投资或补贴建设的公共可再生能源独立电力系统所发生的合理的运行和管理费用超出销售电价的部分，按规定取得可再生能源电价附加补助资金的，按收到或应收的补助金额计入主营业务收入。根据上述会计处理规定，子公司综艺（太阳能）美国有限公司获得的19MW光伏电站项目建设和投资补贴，系与资产相关的政府补助，按资产使用年限（15年）分期计入营业收入。

(三十五) 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	
股份总额	1,300,000,000.00						1,300,000,000.00

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,058,688,024.97	73,980,746.94		2,132,668,771.91
其他资本公积	71,648,055.30			71,648,055.30
合 计	2,130,336,080.27	73,980,746.94		2,204,316,827.21

资本公积变动的说明：

- 1、本年度公司下属控股子公司深圳毅能达金融信息股份有限公司，引入博时资本管理有限公司等新增股东，获得溢价出资。本公司未同时进行认缴增资致使期末股权比例下降，（视同处置部分对子公司的投资）。由于未因此丧失控制权，本公司按期末持股比例享有的少数股东购买股权价款与购得股权享有该子公司净资产份额的差额 39,120,607.94 元计入当期资本公积（资本溢价）
- 2、本年度公司下属控股子公司北京掌上明珠科技股份有限公司，引入北京北清瑞创投资合伙企业（有限合伙）等新增股东，获得溢价出资。本公司未同时进行认缴增资致使期末股权比例下降，（视同处置部分对子公司的投资）。由于未因此丧失控制权，本公司按期末持股比例享有的少数股东购买股权价款与购得股权享有该子公司净资产份额的差额 33,262,006.04 元计入当期资本公积（资本溢价）
- 3、本年度公司下属控股子公司综艺超导科技有限公司，引入中关村发展集团股份有限公司新增股东，获得溢价出资。本公司未同时进行认缴增资致使期末股权比例下降，（视同处置部分对子公司的投资）。由于未因此丧失控制权，本公司按期末持股比例享有的少数股东购买股权价款与购得股权享有该子公司净资产份额的差额 1,598,132.96 元计入当期资本公积（资本溢价）

(三十七) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其 他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他 综合收益	-141,819,686.77	226,778,018.74	96,871,743.68	20,304,799.65	66,088,556.92	43,512,918.49	-75,731,129.85
其中：权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份 额		6,359,215.50			6,359,215.50		6,359,215.50
可供出售金融资产公允 价值变动损益	141,768,885.42	226,428,390.97	96,871,743.68	20,304,799.65	65,738,929.15	43,512,918.49	207,507,814.57
外币财务报表折算差额	-283,588,572.19	-6,009,587.73			-6,009,587.73		-289,598,159.92
其他综合收益合计	-141,819,686.77	226,778,018.74	96,871,743.68	20,304,799.65	66,088,556.92	43,512,918.49	-75,731,129.85

(三十八) 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

(三十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	71,603,976.14	30,073,780.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	71,603,976.14	30,073,780.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-246,314,655.48	41,530,195.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-174,710,679.34	71,603,976.14

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,678,843.28	351,007,683.64	677,980,803.91	394,393,015.46
其他业务	4,558,192.28	3,585,868.66	36,602,419.30	33,344,845.94
合 计	564,237,035.56	354,593,552.30	714,583,223.21	427,737,861.40

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	280,026,259.29	161,789,278.48	251,567,710.98	138,268,462.18
（2）新能源	181,730,378.86	144,529,956.72	246,164,316.90	155,256,994.01
（3）服务业	76,365,864.35	24,092,584.31	93,821,003.98	22,589,246.11
（4）商业	21,556,340.78	20,595,864.13	86,427,772.05	78,278,313.16
合 计	559,678,843.28	351,007,683.64	677,980,803.91	394,393,015.46

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
芯片设计及应用	250,490,404.06	137,858,977.18	251,567,710.98	138,268,462.18
太阳能电站	181,670,615.01	144,456,693.70	233,138,878.77	141,763,712.95
互联网彩票	17,758,552.87	8,089,989.38	52,380,490.19	10,697,958.76
计算机信息技术服务	29,535,855.23	23,930,301.30	26,116,391.66	20,822,621.17
手机游戏	45,868,568.87	6,565,983.79	26,042,868.80	1,659,423.44
太阳能电池	59,763.85	73,263.02	13,025,438.13	13,493,281.06
其他	34,295,083.39	30,032,475.27	75,709,025.38	67,687,555.90
合 计	559,678,843.28	351,007,683.64	677,980,803.91	394,393,015.46

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
国外地区	164,984,589.34	132,993,347.76	212,376,699.30	132,177,169.52
深圳地区	188,524,863.81	113,010,121.27	181,444,517.95	107,662,300.21
江苏地区	64,632,689.64	54,529,040.34	115,603,769.71	102,509,092.77
北京地区	107,964,154.49	33,891,443.35	95,460,367.78	31,759,950.77
上海地区	16,886,520.33	5,120,384.98	52,333,269.70	10,697,958.76
新疆地区	16,686,025.67	11,463,345.94	20,762,179.47	9,586,543.43
合 计	559,678,843.28	351,007,683.64	677,980,803.91	394,393,015.46

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(%)
香港德诚信用咭制造有限公司	48,204,931.54	8.54
Gestore dei Servizi Energetici S.p.A.	44,540,553.19	7.89
***省人力资源社会保障电子政务中心	31,158,188.90	5.52
EVN bulgaria	28,561,611.81	5.06
INGKarel Benda	20,908,448.55	3.71
合 计	173,373,733.99	30.72

(四十一) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,675,748.37	1,765,994.39
城市维护建设税	1,520,292.84	1,555,130.25
教育费附加	1,229,543.30	1,176,695.89
土地增值税		226,847.39
合 计	8,425,584.51	4,724,667.92

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
公司经费	1,184,034.38	1,111,535.53
职工薪酬	6,856,309.13	5,660,049.55
运输费	948,359.19	2,672,916.51
折旧费	133,907.07	138,519.58
展览、广告费	1,087,071.03	107,352.94
差旅费	1,974,811.87	2,157,696.33
业务招待费	922,488.90	1,091,000.74
信息服务费	4,181,877.33	1,245,780.27
推广费	1,325,901.03	3,260,929.38
咨询服务费	230,000.00	2,039,000.00
其他	2,505,003.44	2,975,907.75
合 计	21,349,763.37	22,460,688.58

(四十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	58,109,654.90	39,022,619.02
折旧	14,982,058.98	14,552,111.50
研发费用	59,880,330.50	26,406,527.53
保险费	2,268,730.60	1,208,292.96
房租	17,130,580.27	4,979,612.24
办公费	13,748,082.93	8,170,921.86
差旅费	3,795,795.43	3,567,062.91

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
税费	5,785,646.70	8,069,232.02
交际应酬费	3,524,649.30	2,716,928.21
交通、通讯费用	1,758,206.35	2,165,061.21
长期资产、无形资产摊销	8,211,286.19	13,606,547.12
固定资产调节维修	392,657.54	12,945,761.06
维护费	6,557,659.22	2,361,167.79
咨询顾问费	33,165,327.64	13,019,999.19
其他	22,825,549.36	22,018,884.04
合 计	252,136,215.91	174,810,728.66

(四十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,562,753.83	79,619,057.79
减：利息收入	18,113,417.83	16,775,817.08
汇兑损益	425,573.13	1,069,439.77
其他	1,825,907.45	2,335,896.25
合 计	52,700,816.58	66,248,576.73

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,377,641.57	-25,157,297.39
存货跌价损失	1,978,016.69	8,582,113.74
其他流动资产减值损失	285,024.49	16,149,313.57
可供出售金融资产减值损失	23,230,000.00	2,000,000.00
长期股权投资减值损失	450,107.22	
固定资产减值损失	33,065,196.90	
在建工程减值损失	53,643,339.23	20,027,693.94
商誉减值损失	129,616,060.34	21,400,000.00
合 计	248,645,386.44	43,001,823.86

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-17,190,360.77	24,742.00
合 计	-17,190,360.77	24,742.00

(四十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,900,961.86	-8,163,179.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	77,601,318.66	17,031,119.42
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	24,158,616.94	32,005,371.97
处置可供出售金融资产取得的投资收益	168,028,346.10	165,928,931.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财收益）	8,637,866.16	1,809,045.13
合 计	253,525,186.00	208,611,288.58

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	23,118.80	316,323.60	23,118.80
其中：固定资产处置利得	23,118.80	316,323.60	23,118.80
债务重组利得		64,441.00	
政府补助	13,542,104.61	13,464,412.49	13,542,104.61
赔偿款		5,172,180.13	
其他	1,912,105.19	1,832,132.09	1,912,105.19
合 计	15,477,328.60	20,849,489.31	15,477,328.60

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
购地补贴款	136,350.60	79,537.85	与收益相关
南京领军型科技创业人才引进计划项目	1,150,500.00		与收益相关
当期递延收益转入小计	1,286,850.60	79,537.85	
南京领军型科技创业人才引进计划项目	99,000.00		
南通市级外经贸扶持资金		450,000.00	与收益相关
著作权及专利登记资助补贴		3,600.00	与收益相关
税费返还	2,881,344.01	4,700,137.74	与收益相关
科技型中小企业技术创新项目（基于二代证及 3G 应用的移动智能终端）		250,000.00	与收益相关
2014 企业人才租赁住房租金补贴	7,010.00	778.85	与收益相关
2014 年度购买信用报告补贴		4,800.00	与收益相关
开发“高温超导滤波器并网集成及运行关键技术”课题补贴		550,000.00	与收益相关
北京天一集成科技有限公司高速 SM2 和 SM4 密码算法芯片产业化	2,500,000.00	5,500,000.00	与收益相关
财政补贴及奖励资金	130,000.00	221,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区国际化发展专项资金		50,000.00	与收益相关
跨境收入免税		224,558.05	与收益相关
2012 年度区级大企业（集团）奖励		50,000.00	与收益相关
2013 年商务发展专项资金支持外经贸转型升级项目		1,380,000.00	与收益相关
春秋广交会补贴	129,000.00		与收益相关
朝阳信息化资金	900,000.00		与收益相关
中关村国际化专项发展资金	150,000.00		与收益相关
改制上市资助资金	300,000.00		与收益相关
文创资金	4,000,000.00		与收益相关
中小企业技术补贴款	250,000.00		与收益相关
南通市工贸专项扶持资金	200,000.00		与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件著作权	3,800.00		与收益相关
深圳市宝安区科技创新局科技成果产业化项目款	300,000.00		与收益相关
2013 年度优化外贸结构扶持资金	5,100.00		与收益相关
当期收到小计	12,255,254.01	13,384,874.64	
合 计	13,542,104.61	13,464,412.49	

(四十九) 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	713,844.32	29,772.70	713,844.32
其中：固定资产处置损失	713,844.32	29,772.70	713,844.32
无形资产处置损失			
对外捐赠	208.00	30,500.00	208.00
其中：公益性捐赠支出	208.00	30,500.00	208.00
存货盘亏			
罚款滞纳金支出	423,283.93	25,663.81	423,283.93
其他	14,456.00	136.96	14,456.00
合 计	1,151,792.25	86,073.47	1,151,792.25

(五十) 所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,670,981.81	54,319,784.18
递延所得税费用	-5,267,929.88	9,600,117.04
合 计	56,403,051.93	63,919,901.22

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、收到往来款、代垫款	72,941,803.38	243,246,374.36
2、专项补贴、补助款	12,482,150.51	13,383,338.64
3、租赁收入	3,047,582.60	5,146,788.24
4、利息收入	18,113,446.33	16,775,817.08
5、营业外收入	1,775,589.54	5,170,170.31
6、收到保证金	90,270.49	72,471.32
7、理财产品（保本型）	98,220,050.05	
合 计	206,670,892.90	283,794,959.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、企业间往来	47,614,008.58	6,162,034.11
2、销售费用支出	9,422,111.11	6,525,113.17
3、管理费用支出	100,918,930.67	50,882,963.93
4、营业外支出	437,947.93	24,347.65
5、理财产品（保本型）	98,400,000.00	
6、其他	3,377,547.58	2,882,058.18
合 计	260,170,545.87	66,476,517.04

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品（非保本型）	60,007,549.31	421,248,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品（非保本型）	201,643,197.53	392,098,000.00
江苏省高科技产业投资股份有限公司各项税费	58,627,427.72	4,348,318.69
合 计	260,270,625.25	396,446,318.69

子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司是 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。

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-179,356,973.90	141,078,421.26
加：资产减值准备	248,645,386.44	43,001,823.86
固定资产等折旧	135,253,467.99	120,814,409.72
无形资产摊销	7,313,242.60	7,371,724.65
长期待摊费用摊销	5,201,010.24	6,901,834.66
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)	690,725.52	-286,550.90
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)	17,190,360.77	-24,742.00
财务费用(收益以“—”号填列)	82,901,503.51	96,020,698.15
投资损失(收益以“—”号填列)	-253,525,186.00	-208,611,288.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,152,644.95	8,788,016.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	7,183.75	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-73,173,635.30	-53,446,442.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-328,868,706.94	-220,460,079.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	506,744,954.90	471,890,366.21
其 他	272,877.30	2,000.37
经营活动产生的现金流量净额	164,143,565.93	413,040,192.44
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,067,468,164.39	1,275,546,904.72
减：现金的期初余额	1,275,546,904.72	787,316,728.07
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	-208,078,740.33	488,230,176.65

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,084,800.00
其中：北京大唐智能卡技术有限公司	96,084,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	32,093,713.02
其中：北京大唐智能卡技术有限公司	32,093,713.02
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	63,991,086.98

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,067,468,164.39	1,275,546,904.72
其中：库存现金	685,824.18	1,143,199.39
可随时用于支付的银行存款	995,451,580.98	1,096,570,972.88
可随时用于支付的其他货币资金	71,330,759.23	177,832,732.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,067,468,164.39	1,275,546,904.72

(五十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,878,203.53	6.4936	207,004,302.44
欧元	17,221,224.16	7.0952	122,188,029.66
港币	57,071,095.56	0.8378	47,814,163.86
澳元	265,039.38	4.7276	1,253,000.17
列佛	1,921,453.44	3.6306	6,976,028.86
列伊	76,496.80	1.5629	119,556.85
应收账款			
其中：美元	4,897,313.58	6.4936	31,801,195.46
欧元	934,005.74	7.0952	6,626,957.53
港币	123,301.84	0.8378	103,302.28
林吉特	256.00	1.5140	387.58
台币	30,478.00	0.1970	6,004.17
泰铢	103,415.88	0.1799	18,604.52
印尼盾	329,200.00	0.0005	164.60
越南盾	48,395,034.00	0.0003	14,518.51
列伊	65,669.34	1.5680	102,969.53
其他应收账款			
其中：美元	1,210,041.29	6.4936	7,857,524.12
欧元	9,514.44	7.0952	67,506.85
预收款项			
其中：美元	18,002,166.31	6.4936	116,898,867.15
应付账款			
其中：欧元	731,921.34	7.0952	5,193,128.29

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	730,466.41	6.4936	4,743,356.68
欧元	16,458,723.04	7.0952	116,777,931.71

2、 境外经营实体说明

本公司重要境外经营实体的主要经营地见附注“七、其他主体中的权益”。本公司重要境外经营实体根据其所处的主要经济环境分别确定将欧元、美元作为记账本位币

六、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
北京大唐智能卡技术有限公司	2015.12.26	96,084,800.00	60%	现金收购	2015.12.26	资产交割完毕,完成工商变更、取得实际控制权	0.00	0.00
合 计		96,084,800.00					0.00	0.00

2、 合并成本及商誉

	北京大唐智能卡技术有限公司	合计
合并成本		
—现金	96,084,800.00	96,084,800.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	96,084,800.00	96,084,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,587,091.48	65,587,091.48
商誉	30,497,708.52	30,497,708.52

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京大唐智能卡技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	205,664,539.75	205,664,539.75
货币资金	32,093,713.02	32,093,713.02
应收款项	30,599,228.20	30,599,228.20
存货	74,443,463.94	74,443,463.94
固定资产	16,252,978.73	16,252,978.73
无形资产	2,610,146.74	2,610,146.74
开发支出	35,912,710.13	35,912,710.13
其他资产	13,752,298.99	13,752,298.99
负债：	96,352,720.64	96,352,720.64
借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	60,747,032.23	60,747,032.23
其他应付款	8,200,640.17	8,200,640.17
其他负债	7,405,048.24	7,405,048.24
净资产	109,311,819.11	109,311,819.11

	北京大唐智能卡技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	43,724,727.63	43,724,727.63
取得的净资产	65,587,091.48	65,587,091.48

说明：收购作价依据中，中资资产评估有限公司 2015 年 7 月出具的评估报告中资评报(2015) 182 号中，考虑到大唐智能卡是高新技术企业，拥有较强的研发能力和技术团队，未来预测具有较好的成长性，收益法能更完整的反应企业无形资产的价值，选定以收益法评估结果作为大唐智能卡的股东全部权益的最终评估结论，因此公司股东权益评估升值系通过收益法评估结果确认，合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差额全额确认商誉。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏省高科技产业投资股份有限公司	南京市	南通市	创业投资	53.85		设立
江苏风险投资有限公司	开曼群岛	开曼群岛	创业投资		100	设立
南通高投投资管理有限公司	南通市	南通市	创业投资		100	本年新设
综艺超导科技有限公司 注 1	北京市	北京市	制造业	42.64		非同一控制下企业合并
综艺超导南京电子科技有限公司 注 2	南京市	南京市	制造业		100	设立
南通通州区综艺超导科技有限公司	南通市	南通市	制造业		100	设立
江苏综创数码科技有限公司	南通市	南通市	商业		60	非同一控制下企业合并
南通综艺进出口有限公司	南通市	南通市	商业	100.00		设立
深圳毅能达金融信息股份有限公司	深圳市	深圳市	制造业	52.14		非同一控制下企业合并
北京骏毅能达智能科技有限公司	北京市	北京市	制造业		100	设立
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业		81	设立
北京大唐智能卡技术有限公司	北京市	北京市	制造业		60	非同一控制下企业合并 (本年新增)

江苏综艺股份有限公司
二〇一五年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
江苏综艺光伏有限公司	南通市	南通市	制造业	66.70		设立
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	南通市	南通市	制造业	90.40		设立
综艺(克州)新能源有限公司	克州	克州	制造业		100.00	设立
综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司	开曼群岛	开曼群岛	制造业		100.00	设立
南通天辰文化发展有限公司	南通市	南通市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
北京天一集成科技有限公司	北京市	北京市	软件开发	52.80		非同一控制下企业合并
综艺太阳能(卢森堡)有限公司	卢森堡	卢森堡	制造业	100.00		设立
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	意大利	意大利	制造业	100.00		设立
综艺(意大利)马尔凯光伏有限公司	意大利	意大利	制造业	100.00		设立
综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司	意大利	意大利	制造业	100.00		设立
综艺(意大利)普利亚光伏有限公司	意大利	意大利	制造业	100.00		设立
综艺太阳能(美国)有限公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
Alliance Solar Capital 2, LLC	美国	美国	制造业		70.00	设立
Alliance Solar Capital 3, LLC	美国	美国	制造业		70.00	设立
综艺科技有限公司	南通市	南通市	创业投资	100.00		设立
综艺科技控股有限公司	开曼群岛	开曼群岛	创业投资		100.00	设立
掌上明珠控股有限公司	北京市	北京市	软件开发业		68.24	非同一控制下企业合并
北京掌上明珠科技股份有限公司	北京市	北京市	软件开发业		63.55	非同一控制下企业合并
北京掌上明珠信息技术有限公司	北京市	北京市	软件开发业		68.24	非同一控制下企业合并
上海量彩信息科技有限公司	上海市	上海市	互联网彩票		55.00	非同一控制下企业合并
上海好炫信息科技有限公司	上海市	上海市	软件服务业		55.00	非同一控制下企业合并
北京盈彩畅联网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网彩票		60.00	非同一控制下企业合并
北京仙境乐网科技有限公司	北京市	北京市	互联网彩票		51.00	非同一控制下企业合并
大赢家信息科技有限公司	南通市	南通市	互联网彩票		51.00	非同一控制下企业合并

注 1: 本公司持有综艺超导科技有限公司 42.64%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, 故本公司对其拥有实质控制权。

注 2: 子公司综艺超导科技有限公司投资新设综艺超导南京电子科技有限公司, 持股比例 90%, 根据与另一持股 10%的自然人股东的协议, 综艺超导科技有限公司享有综艺超导南京电子科技有限公司 100%表决权。

说明: 上表所列间接持股比例系按直接控股公司对间接持股公司的持股比例直接列示。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东 权益余额
综艺超导科技有限公 司	57.36%	8,372,766.57		68,625,456.78
深圳毅能达金融信息 股份有限公司	47.86%	20,275,789.65	20,579,800.00	133,166,289.03
江苏综艺光伏有限公 司	33.30%	-29,286,750.84		39,639,559.54
江苏省高科技产业投 资股份有限公司	46.15%	88,216,257.77		863,447,276.88
上海量彩信息科技有 限公司	45.00%	1,955,312.71	13,080,000.00	11,295,915.53
北京掌上明珠科技股 份有限公司	36.45%	-3,513,092.65		50,886,736.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
综艺超导科技有限公司	180,750,761.15	44,698,934.31	140,449,695.46	10,992,577.78	18,817,200.00	29,809,777.78	82,327,874.79	53,679,007.58	136,507,482.37	18,416,838.07	18,047,600.00	36,464,438.07
深圳毅能达金融信息股份有限公司	274,211,787.72	129,404,025.18	403,615,812.90	125,374,506.94		125,374,506.94	207,356,980.68	25,734,579.99	233,091,560.67	54,165,047.12		54,165,047.12
江苏综艺光伏有限公司	50,715,009.43	179,764,042.59	230,479,052.02	111,441,935.68		111,441,935.68	72,910,028.03	328,299,331.88	401,209,359.91	194,223,442.86		194,223,442.86
江苏省高科技产业投资有限公司	285,976,902.78	1,911,782,157.27	2,197,759,060.05	213,238,480.93	113,562,232.68	326,800,713.61	402,314,926.37	1,670,921,303.67	2,073,436,430.04	219,387,387.69	128,726,749.28	348,114,136.97
上海量影信息科技有限公司	43,600,032.06	1,747,919.33	45,347,951.39	20,245,916.89		20,245,916.89	200,978,904.23	1,493,371.19	202,472,275.42	152,648,713.60		152,648,713.60
北京掌上明珠科技股份有限公司	152,134,958.48	897,478.13	153,032,436.61	13,425,477.37		13,425,477.37	94,877,670.34	13,788,356.85	108,666,027.19	18,420,953.69		18,420,953.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
综艺超导科技有限公司	45,602,661.59	14,596,873.38		6,471,089.46	43,400,396.48	13,044,922.33		48,588,198.97
深圳毅能达金融信息股份有限公司	186,207,444.53	42,364,792.41		93,609,969.81	178,599,275.10	42,053,469.62		25,274,056.84
江苏综艺光伏有限公司		-87,948,200.71		-68,882,773.66	53,301,042.52	-58,015,074.32		35,740,521.69
江苏省高科技产业投资股份有限公司		191,151,154.43	-45,515,101.06	-70,360,740.95		170,144,253.62	273,953,200.83	150,823,673.89
上海量影信息科技有限公司	15,871,419.45	4,345,139.35		-29,633,830.81	29,204,817.07	14,146,379.81		26,854,058.99
北京掌上明珠科技股份有限公司	45,862,043.45	-9,638,114.26		-17,513,416.76	25,941,582.03	9,115,058.50		10,384,744.24

(二) 在联营企业中的权益

重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	北京市	北京市	集成电路设计	32.67		权益法
神州龙芯(江苏)智能科技有限公司	南通市	南通市	集成电路设计		32.67	权益法
欧贝黎新能源科技股份有限公司	海安县	海安县	制造业	17.50		权益法
江苏泉达投资管理有限公司	南京市	南京市	创业投资管理		40.00	权益法

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
南通综艺投资有限 公司	江苏省南通市通州区 兴东镇黄金村	投资管理	10,033.17	26.95	26.95

实际控制人	对本公司母公司的持 股比例(%)	对本公司母公司的表 决权比例(%)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
咎圣达	52.00	52.00	17.84	17.84

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 24.72 %。南通大兴服饰绣品有限公司对本公司的持股比例为 2.23%，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 26.95%。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 231,972,770.00 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

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	联营企业
神州龙芯（江苏）智能科技有限公司	联营企业
欧贝黎新能源科技股份有限公司	联营企业
江苏泉达投资管理有限公司	联营企业
北京傲雪互娱科技有限公司	联营企业

其他说明：公司持有欧贝黎新能源科技股份有限公司 17.5%股份，在其董事会 9 名成员中派有 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) 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
南通综艺投资有限公司	本公司控股股东
南通大兴服饰绣品有限公司	本公司股东
上海综艺控股有限公司	受同一控股股东控制
南通绿野观光农业有限公司	受同一控股股东控制
南通江南大院生态餐饮有限公司	受同一控股股东控制
北京傲雪互娱科技有限公司	子公司联营企业

(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、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通综艺投资有限公司	餐饮服务	341,067.00	193,310.00
欧贝黎新能源科技股份有限公司	电池片加工	59,763.85	422,413.34
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	芯片销售	1,454,184.87	

3、 关联租赁情况:无

4、 关联担保情况:

本公司作为被担保方:

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	50,000,000.00	2015 年 2 月 6 日	2016 年 2 月 5 日	否
南通综艺投资有限公司	150,000,000.00	2015 年 3 月 27 日	2016 年 3 月 25 日	否
南通综艺投资有限公司	27,500,000.00	2015 年 4 月 30 日	2016 年 4 月 29 日	否
南通综艺投资有限公司	42,500,000.00	2015 年 5 月 14 日	2016 年 5 月 13 日	否
南通综艺投资有限公司	30,000,000.00	2015 年 5 月 19 日	2016 年 5 月 18 日	否

5、 关联方资金拆借: 无

6、 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7、 关键管理人员薪酬 (单位: 人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	203.40	187.20

8、 其他关联交易

公司子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司,于2014年度投资认购“长余3号盛世成长证券投资基金”1亿元人民币,2015年度出售其中的5千万元人民币,截至2015年12月31日,其持有“长余3号盛世成长证券投资基金”5千万元人民币。上海综艺控股有限公司(以下简称“综艺控股”)是长余3号的基金管理人,截止2015年12月31日综艺控股为本公司大股东南通综艺投资有限公司的控股子公司,同时,本公司实际控制人胥圣达先生担任综艺控股的董事,根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定,本次交易构成关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	欧贝黎新能源科技股份有限公司	274,293.14	27,429.31	204,369.42	2,043.69
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司	66,500.00	23,450.00	66,500.00	7,650.00
	神州龙芯（江苏）智能科技有限公司	27,600.00	8,280.00	27,600.00	2,760.00
预付款项					
	南通绿野观光农业有限公司			200,000.00	
	南通江南大院生态餐饮有限公司			676,062.00	
其他应收款					
	北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	欧贝黎新能源科技股份有限公司	5,192,340.09	5,456,084.50
预收账款			
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司		240.00
其他应付款			
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司	626,711.02	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，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
74,396,495.53	47,961,109.28	100,000,000.00	2015.04.30-2016.5.18
土地原价	土地净值		
11,027,813.84	7,628,085.12		

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司承诺以下列可供出售金融资产抵押给银行，为取得的银行贷款作担保：

可供出售金融资产成本	可供出售金融资产 公允价值	借款金额	借款期限
62,298,027.99	56,073,015.23	17,952,946.96	不定期

上述用作抵押的可供出售金融资产，系在美国纳斯达克交易所挂牌上市的新浪股票。

(二) 或有事项

子公司综艺太阳能（西西里）有限公司 7MW 屋顶项目中的 3MW 项目尚在与能源部门协调相应的补贴事宜。公司购买该项目，3MW 所在地的政府出具证明称该项目属于政府屋顶项目，可以享受相关补贴。而后，能源部门又指出该项目不符合政府补贴项目规定。目前，公司律师正在与能源部门协调此事。另外，当时推荐此项目的 Sun Value 公司也有回购协议，称若公司拿不到项目补贴，其将按 2.39 欧元/W 的价格回购该项目。

十、资产负债表日后事项

1、于 2016 年 3 月 30 日，公司第八届董事会第二十九次会议决议同意公司向堆龙中星微管理咨询有限公司（以下简称“堆龙中星微”）、南通圣达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“圣达投资”）、堆龙中启星管理咨询有限公司（以下简称“堆龙中启星”）、南通中辰微信息技术有限公司（以下简称“南通中辰微”）、南通翰瑞信息咨询中心（有限合伙）（以下简称“南通翰瑞”）及南通六合信息咨询中心（有限合伙）（以下简称“南通六合”）发行股份及支付现金购买堆龙中星微、圣达投资、堆龙中启星、南通中辰微、南通翰瑞及南通六合合计持有的中星技术有限公司（以下简称“中星技术”或“标的公司”）100%股权，同时向包括公司实际控制人咎圣达在内的不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 51 亿元。

上述事项的完成，尚需经中国证券监督管理委员会相关机构审核通过。

2、根据 2016 年 4 月 15 日第八届董事会第三十一次会议决议，公司本年度不分红、不转增。以上方案尚需提交公司 2015 年年度股东大会审议通过。

十一、其他重要事项

(一) 关于互联网彩票业务:

1、 公司子公司的互联网彩票业务被暂停, 尚未恢复

2015年2月25日, 国家体育总局发布《体育总局关于切实落实彩票资金专项审计意见加强体育彩票管理工作的通知》(以下简称“通知”), 受该通知以及财政部、民政部和体育总局联合下发的《关于开展擅自利用互联网销售彩票行为自查自纠工作有关问题的通知》的影响, 部分省级彩票管理中心从2015年2月25日起暂停接受互联网彩票销售订单, 本公司下属控股子公司无纸化彩票代购业务从2015年3月01日开始暂时停止, 截止目前尚未恢复。

2、 关于子公司互联网彩票业务的业绩承诺

2014年, 公司通过下属全资子公司综艺科技有限公司收购了四家互联网彩票公司的控股权, 分别为北京盈彩、上海量彩、上海好炫和北京仙境, 相关股东在投资协议中对未来业绩均进行了承诺(相关内容详见公司临2014028号、2014029号公告)。

2014年度, 北京盈彩及上海好炫未完成当年业绩目标(相关内容详见公司临2015012号公告)。根据协议约定并经协商, 北京盈彩转让方王羲伟补偿现金877.275万元及北京盈彩总股本7.44%的股权, 上海好炫转让方黄义清及曹晓波分别补偿现金66.768万元、10.272万元及上海好炫总股本3.41%、0.53%的股权。截止本报告出具日, 与补偿相关的变更手续尚在办理中。

2015年度, 根据《体育总局关于切实落实彩票资金专项审计意见加强体育彩票管理工作的通知》和《财政部民政部体育总局关于开展擅自利用互联网销售彩票行为自查自纠工作有关问题的通知》等规定, 为配合彩票行业主管部门对行业的整改规范, 公司下属公司的互联网售彩业务自2015年3月1日起陆续暂停。因此, 北京盈彩、上海好炫、上海量彩、2015年度实现净利润数均未达到承诺的净利润数

考虑到上述政策因素导致的互联网售彩业务暂停, 综艺科技拟与相关转让方签署协议, 约定相关业绩承诺兑现时间进行了顺延(相关内容详见公司临2016031号公告), 原投资协议中其他内容继续有效。

(二) 关于互联网手机游戏业务:

关于子公司互联网手机游戏业务的业绩承诺

2014 年, 公司通过下属全资子公司综艺科技有限公司收购了北京掌上明珠科技股份有限公司(改制前原名为“北京掌上飞讯科技有限公司”)的控股权, 相关股东在投资协议中对未来业绩均进行了承诺(相关内容详见公司临 2014036 号公告)。

2014 年, 掌上明珠未达到协议约定的业绩目标(相关内容详见公司临 2015012 号公告), 掌上明珠的管理层股东在并购协议中约定以现金方式进行未达标利润补偿, 截止本报告出具日, 公司已从该公司管理层基金中扣除 1,157.71 万元作为 2014 年度补偿金额。

2015 年, 因手游市场竞争加剧, 同时掌上明珠三款新游戏产品未能按计划上线, 而老产品多处于运营时间长或市场用户饱和阶段。受上述外在及内在因素影响, 掌上明珠 2015 年度营收大幅下滑, 未达到承诺的净利润数。为此:

1、公司将督促掌上明珠管理层股东根据投资协议的约定, 在公司 2015 年年度报告披露后两个月内, 按协议约定的方式进行补偿。

2、掌上明珠为体现管理层及员工对其业务发展的信心, 公司总经理武春雷代表掌上明珠管理层追加如下承诺:

(1) 在掌上明珠业务累计完成三年对赌目标前, 不减持持有股份;

(2) 在达到减持股份的条件时, 管理层减持股份方案须报董事会审议通过后, 管理层才可以按照通过后的方案执行减持。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,476,708.60	100.00	2,181,844.77	12.48	15,294,863.83	73,184,854.50	100.00	2,714,239.85	3.71	70,470,614.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	17,476,708.60	100.00	2,181,844.77	12.48	15,294,863.83	73,184,854.50	100.00	2,714,239.85	3.71	70,470,614.65

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				665,783.02	24.95	6,657.83
1—2 年	274,293.14	12.05	27,429.31			
2—3 年						
3 年以上	2,002,415.46	87.95	2,002,415.46	2,002,415.46	75.05	2,002,415.46
合计	2,276,708.60	100.00	2,029,844.77	2,668,198.48	100.00	2,009,073.29

组合中，合并报表范围内的应收账款：

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	15,200,000.00	100.00	152,000.00	70,516,656.02	100.00	705,166.56

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 532,395.08 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
江苏综艺光伏有限公司	15,200,000.00	86.97	152,000.00
欧贝黎新能源科技股份有限公司	274,293.14	1.57	27,429.31
杭州帝豪织造制衣有限公司	119,852.22	0.69	119,852.22
杭州佑明丝绸有限公司	94,436.05	0.54	94,436.05
通州东升发绣品有限公司	92,809.60	0.53	92,809.60
合 计	15,781,391.01	90.30	486,527.18

4、 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(%)
江苏综艺光伏有限公司	子公司	15,200,000.00	86.97
欧贝黎新能源科技股份有限公司	联营企业	274,293.14	1.57
合计		15,474,293.14	88.54

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	442,353,043.33	100.00	6,131,887.17	1.39	436,221,156.16	248,152,264.93	100.00	4,025,059.90	1.62	244,127,205.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	442,353,043.33	100.00	6,131,887.17	1.39	436,221,156.16	248,152,264.93	100.00	4,025,059.90	1.62	244,127,205.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	440,517,406.75	4,405,174.07	1.00
1 至 2 年	79,838.34	7,983.84	10.00
2 至 3 年	52,955.68	15,886.70	30.00
3 年以上	1,702,842.56	1,702,842.56	100.00
合 计	442,353,043.33	6,131,887.17	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,106,827.27 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	往来款	221,725,713.31	一年以内	50.12	2,217,257.13
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	往来款	128,197,072.00	一年以内	28.98	1,281,970.72
南通市天辰文化发展有限公司	往来款	52,720,360.14	一年以内	11.92	527,203.60
江苏综艺光伏有限公司	往来款	33,377,511.22	一年以内	7.55	333,775.11
江苏综创数码科技有限公司	往来款	3,000,000.00	一年以内	0.68	30,000.00
合 计	/	439,020,656.67	/	99.25	4,390,206.56

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	3,515,386,424.35	459,000,000.00	3,056,386,424.35	3,449,386,424.35	459,000,000.00	2,990,386,424.35
对联营、合营企业投资	121,658,662.41		121,658,662.41	139,883,818.63		139,883,818.63
合 计	3,637,045,086.76	459,000,000.00	3,178,045,086.76	3,589,270,242.98	459,000,000.00	3,130,270,242.98

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏综艺光伏有限公司	644,873,386.02			644,873,386.02		459,000,000.00
南通市天辰文化发展有限公司	83,283,392.87			83,283,392.87		
南通综艺进出口有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	45,200,000.00			45,200,000.00		
综艺超导科技有限公司	31,068,000.00			31,068,000.00		
深圳毅能达金融信息股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
北京天一集成科技有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
江苏省高科技产业投资股份有限公司	16,155,000.00			16,155,000.00		
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	178,714,450.00			178,714,450.00		
综艺科技有限公司	560,000,000.00	66,000,000.00		626,000,000.00		
综艺(意大利)马尔凯光伏有限公司	260,955,730.00			260,955,730.00		
综艺(意大利)皮埃蒙特光伏有限公司	278,221,746.00			278,221,746.00		
综艺(意大利)普利亚光伏有限公司	318,719,496.58			318,719,496.58		
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	313,185,850.00			313,185,850.00		
综艺太阳能(美国)有限公司	572,009,372.88			572,009,372.88		
合 计	3,449,386,424.35	66,000,000.00		3,515,386,424.35		459,000,000.00

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	79,521,191.28			173,644.33	6,359,215.50				86,054,051.11	
欧贝黎新能源科技股份有限公司	60,362,627.35			-24,758,016.05					35,604,611.30	
合计	139,883,818.63			-24,584,371.72	6,359,215.50				121,658,662.41	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,763.85	73,263.02	63,947,295.49	64,524,295.76
其他业务	250,000.00		250,000.00	
合 计	309,763.85	73,263.02	64,197,295.49	64,524,295.76

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	59,763.85	73,263.02	63,947,295.49	64,524,295.76

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	59,763.85	73,263.02	63,947,295.49	64,524,295.76

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	59,763.85	73,263.02	63,947,295.49	64,524,295.76

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(%)
欧贝黎新能源科技股份有限公司	59,763.85	100

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,800,000.00	8,077,499.99
权益法核算的长期股权投资收益	-24,584,371.72	-7,569,831.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	2,215,628.28	1,507,668.36

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-690,725.52	
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）	13,128,401.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,396,712.34	
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		
债务重组无需支付的应付款		
设备赔偿款收入		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,887,860.76	
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 注	-20,104,308.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	749,826.37	
少数股东权益影响额	5,613,865.45	
合 计	-9,745,751.63	

注：系子公司综艺太阳能（卢森堡）有限公司本年度买卖港股的投资损失。

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	273,692,496.11	注

注：子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司（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。高投近年收入均来源于创投业务的投资收益，创业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，故未将公司对高投本年处置可供出售金融资产等取得的投资收益273,692,496.11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	-7.30	-0.1895	-0.1895
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-7.01	-0.1820	-0.1820

江苏综艺股份有限公司
二〇一六年四月十五日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区福州路62号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

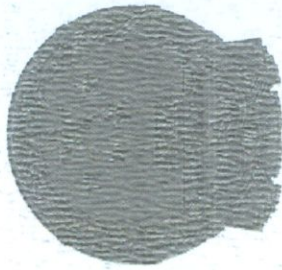
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日



会计师事务所

执业证书



名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 9550 万元整

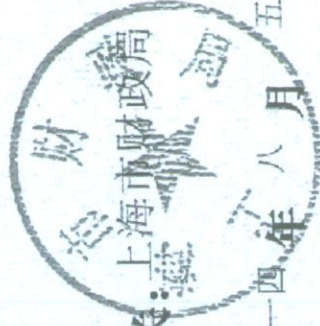
批准设立文号：沪财会（2000）26号 沪财会[2010]82号

批准设立日期：2000年6月13日 （续制日期：2010年12月31日）

证书序号：NO. 017271

说明

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



发证机关：

二〇一〇年八月五日

中华人民共和国财政部制



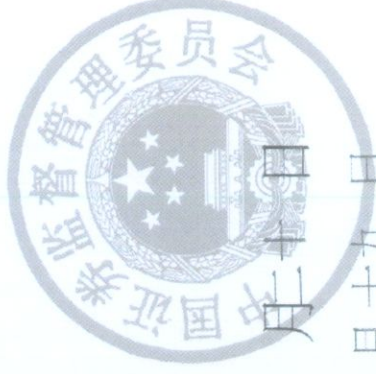
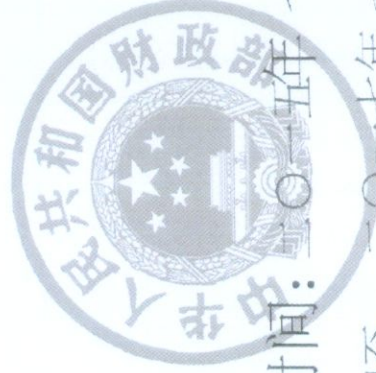
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



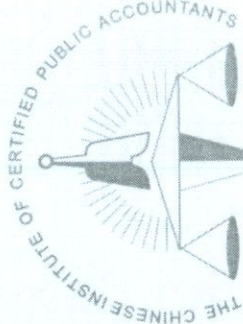
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 谢 翥
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-12-03
 Date of birth
 工作单位
 Working unit
 身份证号 310218197212037475
 Identity No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060098
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 26 日
 Date of Issuance



2017 年 11 月 26 日



姓名: 朱晶
No. of Certificate: 3100071086304
注册证号: 3100071086304
发证日期: 2009年3月26日
Date of Issuance: 2009.3.26



姓 名: 朱晶
Full name: 朱晶
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-11-09
Date of birth: 1981-11-09
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: 立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 310110198111090000
Identity card No.: 310110198111090000



2010年4月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
After the holder to be transferred from
同意调入
After the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月1日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
After the holder to be transferred from
同意调入
After the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月1日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年4月30日