

江苏综艺股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 江苏综艺股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-130

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11006 号

江苏综艺股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏综艺股份有限公司（以下简称综艺股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了综艺股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于综艺股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）收入”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释（三十八）营业收入和营业成本”及“十四、母公司财务报表主要项目注释（四）营业收入和营业成本”。</p> <p>综艺股份的主要业务为制造业、光伏电站、互联网信息及技术服务业务、股权投资及贸易服务业务。2019年度，综艺股份营业收入为人民币 458,426,524.99 元，较上年下降 2.88%。其中制造业收入为人民币 259,903,030.94 元，占营业收入 56.69%；光伏电站业务收入为人民币 159,464,936.94 元，占营业收入 34.79%；互联网信息及技术服务业务收入为人民币 15,004,245.30 元，占营业收入 3.27%。</p> <p>鉴于收入是综艺股份的关键业绩指标之一，其中，制造业及光伏电站业务占收入比重较大，因此我们将制造业及光伏电站业务的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>1、制造业：</p> <p>（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>（4）检查主要客户的合同、出库单、签收单等，核实综艺股份销售收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>（5）内销收入抽查产品出库单、销售发票；外销收入抽查产品出库单、海关报关单和销售发票，检查已确认收入的真实性；</p> <p>（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（7）结合应收账款函证程序，确认收入的真实性。</p> <p>2、光伏电站业务：</p> <p>（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本</p>

	<p>期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 获取光伏电站的电费结算单及补贴收入单据，并核对银行对账单，核实综艺股份销售收入确认与披露的会计政策的一致性以及收入的真实性；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对电费结算单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 结合期后收款程序，确认收入的真实性。</p>
<p><b>(二) 商誉减值</b></p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及商誉的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(十八)长期资产减值”所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释(二十)商誉”。</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，综艺股份商誉的账面原值合计人民币 313,427,657.99 元，相应的减值准备余额为人民币 239,770,748.13 元，账面净值为人民币 73,656,909.86 元。</p> <p>由于对商誉减值的测试涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试综艺股份对商誉减值测试的内部控制，对商誉会计政策的执行；</li> <li>2、对于综艺股份管理层已聘请独立外部评估师协助商誉评估，我们获取并审阅了评估报告，并评估了独立外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>3、核对商誉减值测试所依据的历史数据，与综艺股份管理层及外部估值专家讨论商誉减值测试过程中所使用的评估方法、计算方式，以及关键假设、折现率等参数的合理性；</li> <li>4、检查商誉减值模型计算的准确性；</li> <li>5、在内部估值专家的协助下，我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的评估方法、计算方式，以及关键假设、折现率等参数的合理性；</li> <li>6、我们也关注了财务报表附注中对商誉减值测试相关信息披露的充分性。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

综艺股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括综艺股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估综艺股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督综艺股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对综艺股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致综艺股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就综艺股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

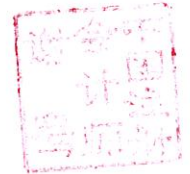
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年四月二十一日



江苏综艺股份有限公司  
合并资产负债表  
2019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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,270,589,421.21	1,092,296,627.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	627,214,685.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		207,401,535.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(四)	210,241,769.43	291,447,222.03
应收款项融资	(五)	382,426.25	
预付款项	(六)	8,013,310.59	16,838,283.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	214,500,106.93	203,241,546.48
买入返售金融资产			
存货	(八)	73,514,888.24	83,676,603.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	36,625,050.00	
其他流动资产	(十)	149,384,125.17	300,921,572.14
<b>流动资产合计</b>		<b>2,590,465,782.82</b>	<b>2,195,823,390.67</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		1,614,890,629.22
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)		36,031,800.00
长期股权投资	(十三)	243,170,801.15	184,673,183.14
其他权益工具投资	(十四)	209,190,841.10	
其他非流动金融资产	(十五)	1,524,495,651.69	
投资性房地产	(十六)	21,060,370.42	21,713,459.74
固定资产	(十七)	1,103,644,062.98	1,245,671,553.89
在建工程	(十八)	112,723,912.05	1,318,181.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十九)	181,585,503.39	177,165,591.97
开发支出			
商誉	(二十)	73,656,909.86	239,992,715.46
长期待摊费用	(二十一)	19,884,477.60	21,040,878.74
递延所得税资产	(二十二)	60,144,169.23	35,140,363.15
其他非流动资产	(二十三)	3,247,280.80	30,138,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,552,803,980.27</b>	<b>3,607,776,357.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,143,269,763.09</b>	<b>5,803,599,747.80</b>

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: 管圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

江苏综艺股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	704,969,601.39	651,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	（二十五）	2,654,359.64	
应付账款	（二十六）	96,656,794.99	101,819,140.61
预收款项	（二十七）	8,731,053.23	6,210,174.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十八）	5,101,268.75	5,500,753.67
应交税费	（二十九）	33,625,997.00	60,806,473.23
其他应付款	（三十）	226,552,068.01	233,975,837.14
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,078,291,143.01</b>	<b>1,059,712,378.65</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	5,210,000.00	5,210,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	80,860,114.18	86,742,307.90
递延所得税负债	（二十二）	100,367,027.59	13,628,694.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>186,437,141.77</b>	<b>105,581,002.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,264,728,284.78</b>	<b>1,165,293,381.35</b>
所有者权益：			
股本	（三十三）	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	（三十四）	2,227,399,468.13	2,226,409,937.29
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	-204,116,660.48	-108,970,509.73
专项储备			
盈余公积	（三十六）	65,719,160.36	65,719,160.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	171,190,185.30	-24,994,240.98
归属于母公司所有者权益合计		3,560,192,153.31	3,458,164,346.94
少数股东权益		1,318,349,325.00	1,180,142,019.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,878,541,478.31</b>	<b>4,638,306,366.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,143,269,763.09</b>	<b>5,803,599,747.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：胥圣达

主管会计工作负责人：钱志华

会计机构负责人：钱志华

江苏综艺股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		136,461,981.98	137,967,602.96
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	843,005,731.07	675,246,877.29
存货		2,134,707.46	2,695,597.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,750,163.08	1,750,163.08
<b>流动资产合计</b>		<b>983,352,583.59</b>	<b>817,660,241.06</b>
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,436,772,766.46	2,838,593,400.00
其他权益工具投资		39,880,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		103,074,071.40	109,608,745.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,930,694.71	7,682,163.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,052,237.27	2,433,255.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,589,709,769.84</b>	<b>2,968,317,564.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,573,062,353.43</b>	<b>3,785,977,805.20</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 咎圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

江苏综艺股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2019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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		704,869,601.39	651,400,000.00
交易性金融负债			
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		57,608.73	57,608.73
预收款项			
应付职工薪酬		252,697.26	66,848.99
应交税费		662,909.91	1,040,435.58
其他应付款		575,887,134.49	565,427,853.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,281,729,951.78	1,217,992,746.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,470,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,470,000.00	
负债合计		1,289,199,951.78	1,217,992,746.33
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		22,410,000.00	1,435,432.25
专项储备			
盈余公积		113,438,195.68	113,438,195.68
未分配利润		-1,248,071,873.44	-942,974,648.47
所有者权益合计		2,283,862,401.65	2,567,985,058.87
负债和所有者权益总计		3,573,062,353.43	3,785,977,805.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：晁圣达

主管会计工作负责人：钱志华

会计机构负责人：钱志华

江苏综艺股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		458,426,524.99	471,998,948.95
其中: 营业收入	(三十八)	458,426,524.99	471,998,948.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		519,094,517.64	597,554,995.30
其中: 营业成本	(三十八)	320,055,043.49	359,880,490.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	6,550,547.45	6,845,901.07
销售费用	(四十)	19,517,965.67	21,150,338.45
管理费用	(四十一)	141,712,671.60	154,683,379.05
研发费用	(四十二)	29,894,508.96	47,236,059.59
财务费用	(四十三)	1,363,780.47	7,758,826.70
其中: 利息费用		37,814,149.58	34,495,004.79
利息收入		32,931,255.20	22,264,539.20
加: 其他收益	(四十四)	10,485,067.94	875,478.48
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	69,285,923.86	244,971,466.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,215,090.46	5,473,408.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	278,066,911.51	-2,511,766.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-21,435,370.22	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-59,665,442.20	-145,983,233.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-4,673,223.44	76,972,908.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		211,395,874.80	48,768,806.94
加: 营业外收入	(五十)	1,814,814.95	11,614,528.24
减: 营业外支出	(五十一)	231,515.96	534,624.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		212,979,173.79	59,848,710.34
减: 所得税费用	(五十二)	66,474,177.22	28,911,782.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		146,504,996.57	30,936,928.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		146,504,996.57	30,936,928.05
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		55,772,318.45	53,767,148.07
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		90,732,678.12	-22,830,220.02
六、其他综合收益的税后净额		-25,299,866.78	-252,853,625.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,464,795.54	-114,342,816.49
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-18,245,803.59	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-18,245,803.59	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		10,781,008.05	-114,342,816.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-6,936,200.32
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-157,941,595.38
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		10,781,008.05	50,534,979.21
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,835,071.24	-138,510,809.12
七、综合收益总额		121,205,129.79	-221,916,697.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,307,522.91	-60,575,668.42
归属于少数股东的综合收益总额		72,897,606.88	-161,341,029.14
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十三)	0.0429	0.0414
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十三)	0.0429	0.0414

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_元。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: 管圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

江苏综艺股份有限公司  
母公司利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	233,225.31	307,290.02
减: 营业成本	(四)	928.88	164,432.42
税金及附加		1,473,457.97	1,619,267.12
销售费用			
管理费用		18,873,410.56	24,465,638.05
研发费用		-	
财务费用		30,628,192.35	34,470,001.69
其中: 利息费用		35,117,242.02	36,963,156.41
利息收入		3,554,114.47	1,310,907.88
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-253,938,292.79	112,718,666.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,179,366.46	281,864.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,915,965.02	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-559,961.39	-404,372.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-307,156,983.65	51,902,244.72
加: 营业外收入		5,344.82	7,411.08
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-307,151,638.83	51,909,655.80
减: 所得税费用		-618,981.61	-101,093.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-306,532,657.22	52,010,748.90
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-306,532,657.22	52,010,748.90
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		2,565,000.00	-6,936,200.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,565,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,565,000.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-6,936,200.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-6,936,200.32
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-303,967,657.22	45,074,548.58
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: 胥圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

江苏综艺股份有限公司  
合并现金流量表  
2019 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		547,115,919.73	491,429,762.76
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,599,871.00	51,150,282.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	144,207,361.48	88,053,237.12
经营活动现金流入小计		703,923,152.21	630,633,282.50
购买商品、接受劳务支付的现金		214,826,236.87	223,577,751.82
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			
拆出资金净增加额			
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		107,717,824.12	119,846,157.16
支付的各项税费		26,758,786.85	24,984,255.51
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	156,218,624.52	196,880,922.76
经营活动现金流出小计		505,521,472.36	565,289,087.25
经营活动产生的现金流量净额		198,401,679.85	65,344,195.25
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		332,338,672.22	291,179,072.00
取得投资收益收到的现金		42,277,646.75	4,694,891.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,464,504.80	78,372,399.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,416,980.22	97,647,839.19
收到其他与投资活动有关的现金	(五十四)	573,807,929.99	536,622,563.57
投资活动现金流入小计		1,021,305,733.98	1,008,516,766.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,540,373.85	127,769,261.59
投资支付的现金		280,284,486.94	671,731,580.05
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	676,907,073.38	527,948,905.54
投资活动现金流出小计		1,070,731,934.17	1,327,449,747.18
投资活动产生的现金流量净额		-49,426,200.19	-318,932,980.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		7,410,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,410,000.00	
取得借款收到的现金		704,000,000.00	651,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	453,363,158.77	475,074,267.39
筹资活动现金流入小计		1,164,773,158.77	1,126,474,267.39
偿还债务支付的现金		651,400,000.00	794,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,412,288.86	47,772,694.57
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	(五十四)	396,735,059.48	457,976,368.53
筹资活动现金流出小计		1,085,547,348.34	1,299,749,063.10
筹资活动产生的现金流量净额		79,225,810.43	-173,274,795.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,877,869.94	22,346,074.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		241,079,160.03	-404,517,506.99
加：期初现金及现金等价物余额		630,163,164.18	1,034,680,671.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		871,242,324.21	630,163,164.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：咎圣达

主管会计工作负责人：钱志华

会计机构负责人：钱志华

江苏综艺股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,519.58	359,808.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,631,136.03	45,789,821.50
经营活动现金流入小计		3,900,655.61	46,149,630.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,339.51	6,654.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,881,170.43	6,373,524.14
支付的各项税费		1,508,550.89	1,619,267.12
支付其他与经营活动有关的现金		80,848,013.90	11,118,113.05
经营活动现金流出小计		88,240,074.73	19,117,558.69
经营活动产生的现金流量净额		-84,339,419.12	27,032,071.72
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		189,840.75	8,234,801.76
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		80,100,000.00	135,270,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,289,840.75	143,504,801.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,277.76	59,995.54
投资支付的现金		15,000,000.00	38,000,000.00
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		15,029,277.76	38,059,995.54
投资活动产生的现金流量净额		65,260,562.99	105,444,806.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		704,000,000.00	651,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		31,000,000.00	37,800,000.00
筹资活动现金流入小计		735,000,000.00	689,200,000.00
偿还债务支付的现金		651,400,000.00	699,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,104,788.86	36,976,101.83
支付其他与筹资活动有关的现金		31,000,000.00	31,000,000.00
筹资活动现金流出小计		717,504,788.86	766,976,101.83
筹资活动产生的现金流量净额		17,495,211.14	-77,776,101.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		78,024.01	261,279.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,505,620.98	54,962,055.45
加: 期初现金及现金等价物余额		106,967,602.96	52,005,547.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		105,461,981.98	106,967,602.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 胥圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华



江苏综艺股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,300,000,000.00				2,226,409,937.29						3,458,164,346.94	1,180,142,019.51	4,638,306,366.45
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	1,300,000,000.00				2,226,409,937.29			65,719,160.36		115,417,866.85	3,510,895,099.56	1,210,505,099.90	4,721,400,199.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					989,530.84			-196,651,864.94		55,772,318.45	49,297,053.75	107,844,225.10	157,141,278.85
(一) 综合收益总额								-7,464,795.54		55,772,318.45	48,307,522.91	72,897,606.88	121,205,129.79
(二) 所有者投入和减少资本					989,530.84			-7,464,795.54			989,530.84	37,254,118.22	38,243,649.06
1. 所有者投入的普通股													
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					989,530.84							37,254,118.22	37,254,118.22
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				2,227,399,468.13			65,719,160.36		171,190,185.30	3,560,192,153.31	1,318,349,325.00	4,878,541,478.31

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: 管圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

**江苏综艺股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表 (续)**  
**2019 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	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			小计
一、上年年末余额	1,300,000,000.00				2,225,681,571.47		5,372,306.76		65,719,160.36		-78,761,389.05	3,518,011,649.54	1,464,570,706.18	4,982,582,355.72
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、本年年初余额	1,300,000,000.00				2,225,681,571.47		5,372,306.76		65,719,160.36		-78,761,389.05	3,518,011,649.54	1,464,570,706.18	4,982,582,355.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					728,365.82		-114,342,816.49				53,767,148.07	-59,847,302.60	-284,428,686.67	-344,275,989.27
(一) 综合收益总额							-114,342,816.49				53,767,148.07	-60,575,668.42	-161,341,029.14	-221,916,697.56
(二) 所有者投入和减少资本					728,365.82							728,365.82	-115,975,157.53	-115,246,791.71
1. 所有者投入的普通股														
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					728,365.82								-115,975,157.53	-115,975,157.53
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 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				2,226,409,937.29		-108,970,509.73		65,719,160.36		-24,994,240.98	3,458,164,346.94	1,180,142,019.51	4,638,306,366.45

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: 管圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

江苏综艺股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						未分配利润	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
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	1,300,000,000.00			2,096,086,079.41		1,435,432.25		2,567,985,058.87	
加: 会计政策变更						18,409,567.75		19,845,000.00	
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,300,000,000.00			2,096,086,079.41		19,845,000.00		2,587,830,058.87	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,565,000.00		-303,967,657.22	
(一) 综合收益总额						2,565,000.00		-303,967,657.22	
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 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		22,410,000.00	-1,248,071,873.44	2,283,862,401.65	

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: 曾圣达

主管会计工作负责人: 钱志华

会计机构负责人: 钱志华

江苏综艺股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	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	1,300,000,000.00				2,096,086,079.41			8,371,632.57				2,522,910,510.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,300,000,000.00				2,096,086,079.41			8,371,632.57				2,522,910,510.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-6,936,200.32				45,074,548.58
（一）综合收益总额								-6,936,200.32				45,074,548.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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			1,435,432.25				2,567,985,058.87

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：管圣达

主管会计工作负责人：钱志华

会计机构负责人：钱志华

# 江苏综艺股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(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 1996 年 10 月 22 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。1996 年 11 月 20 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 13,500 万元, 由未分配利润人民币 13,500 万元转增股本, 变更后注册资本及股本为人民币 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 3,940 万元, 变更后的注册资本及股本为人民币 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, 注册资本及股本增至人民币 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，变更后的注册资本及股本为人民币 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，注册资本及股本增至人民币 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，变更后的注册资本及股本为人民币 130,000 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本及股本为 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 2020 年 4 月 21 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2019 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
深圳毅能达金融信息股份有限公司	制造业
赣州毅能达金融信息有限公司	制造业
赣州毅能达电子信息科技有限公司	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
深圳毅能达智能终端技术有限公司	制造业
江苏综创数码科技有限公司	制造业

子公司名称	所属行业
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
南京天悦电子科技有限公司	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
江苏省高科技产业投资股份有限公司	股权投资
江苏风险投资有限公司	股权投资
南通高投投资管理有限公司	股权投资
常熟泉达投资管理有限公司	股权投资
苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）	股权投资
深圳前海泉达投资有限公司	股权投资
泉达保险经纪有限公司	保险经纪
江苏泉达投资管理有限公司	股权投资
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	股权投资
北京掌上明珠科技股份有限公司	互联网信息及技术服务
掌上明珠（香港）有限公司	互联网信息及技术服务
江苏综通信息科技有限公司	互联网信息及技术服务
南通市天辰文化发展有限公司	餐饮服务
南通综艺进出口有限公司	贸易服务
南通逸思加电子商务有限公司	贸易服务

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）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十一）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (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。

### (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。

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



## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 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

##### ①一般处理方法

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (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) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率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。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。单项金额重大是指：单项金额占应收款项余额 10% 以上。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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:

期末如果可供出售权益工具投资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。

#### (2) 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。

单项金额重大并单独计提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 按信用风险特征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

确定组合的依据	
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
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

组合中, 组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

④ 应收票据

本公司的应收票据为银行承兑汇票, 不计提坏账准备。

(3) 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) 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、其他等。

股权投资业存货分类为：周转材料等。

贸易服务业存货分类为：库存商品。

互联网信息及技术服务业存货分类为：库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时按加权平均法计价；

在产品—在建电站项目、产成品—已完工电站项目按个别认定法计价。

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

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

产成品—已完工电站项目有合同售价的，以合同售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；没有合同售价的，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在产品—在建电站项目有合同售价的，以合同售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；没有合同售价的，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额予以恢复，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、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **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，公司出售项目电站确认当期损益。

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。

## (十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本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—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。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 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带来经济利益,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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
光伏电站	年限平均法	15	5.00	6.33
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 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。

### (十五) 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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、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。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	20年、30年、50年	直线法	土地使用权权证规定年限
专利权	10年	直线法	按预计受益年限
非专利技术	10年	直线法	按预计受益年限
软件、系统及其他	5年、10年	直线法	按预计受益年限

## 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，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。

## (十八) 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、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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括电站项目租金、装修费、和服务费。

### 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

项目	预计使用寿命	依据
电站项目租金	20年	按租赁合同规定的期限
装修费	4年、10年	按房屋租期与装修受益期限两者中较短的期限
服务费	3年	按预计受益年限

## (二十) 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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

## (二十一) 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—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—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。

### **(二十二) 政府补助**

#### **1、 类型**

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

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。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

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

## (二十四) 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。

## (二十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 审 批	应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 291,447,222.03 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 101,819,140.61 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 0.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 57,608.73 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留

存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 207,401,535.40 元 交易性金融资产：增加 207,384,542.00 元 留存收益：减少 6,863.20 元 递延所得税资产：增加 4,248.35 元 少数股东权益：减少 5,881.85 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 0.00 元 交易性金融资产（负债）：增加 0.00 元
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	其他流动资产：减少 53,098,000.00 元 交易性金融资产：增加 53,098,000.00 元 可供出售金融资产：减少 1,374,702,303.56 元 交易性金融资产：增加 174,337,856.06 元 其他非流动金融资产：增加 1,297,879,979.24 元 留存收益：增加 66,403,666.52 元 其他综合收益：减少 27,141,992.57 元 递延所得税资产：增加 851,960.53 元 递延所得税负债：增加 23,278,508.21 元 少数股东权益：增加 35,827,310.11 元	其他综合收益：减少 1,435,432.25 元 留存收益：增加 1,435,432.25 元

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 240,188,325.66 元 其他权益工具投资：增加 250,878,450.99 元 其他综合收益：减少 60,539,362.64 元 留存收益：增加 74,015,304.51 元 少数股东权益：减少 5,458,347.87 元 递延所得税资产：增加 4,338,628.03 元 递延所得税负债：增加 7,011,159.36 元	可供出售金融资产：减少 10,000,000.00 元 其他权益工具投资：增加 36,460,000.00 元 其他综合收益：增加 19,845,000.00 元 递延所得税负债：增加 6,615,000.00 元
(4) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产（负债）”	董事会审批	短期借款：增加 857,148.23 元 其他应付款：减少 857,148.23 元	短期借款：增加 857,148.23 元 其他应付款：减少 857,148.23 元
(5) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会审批	应收票据：减少 0.00 元 应收款项融资：增加 0.00 元	应收票据：减少 0.00 元 应收款项融资：增加 0.00 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,092,296,627.83	货币资金	摊余成本	1,092,296,627.83
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	207,401,535.40	交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	207,384,542.00
其他流动资产	摊余成本	53,098,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,098,000.00
应收票据	摊余成本		应收票据 应收款项融资	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	291,447,222.03	应收账款 应收款项融资	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	291,447,222.03
其他应收款	摊余成本	203,241,546.48	其他应收款	摊余成本	203,241,546.48
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	440,019,908.19	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	174,337,856.06
			其他非流动金融资产	益	239,221,382.47
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	26,460,669.66
	以成本计量(权益工具)	1,174,870,721.03	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,058,658,596.77
其他非流动金融资产			益		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	224,417,781.33	
长期应收款	摊余成本	36,031,800.00	长期应收款	摊余成本	36,031,800.00
短期借款	摊余成本	651,400,000.00	短期借款	摊余成本	652,257,148.23
其他应付款	摊余成本	233,975,837.14	其他应付款	摊余成本	233,118,688.91



母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	137,967,602.96	货币资金	摊余成本	137,967,602.96
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本		应收账款	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	675,246,877.29	其他应收款	摊余成本	675,246,877.29
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	10,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	36,460,000.00
	以成本计量(权益工具)	10,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	36,460,000.00	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
短期借款	摊余成本	651,400,000.00	短期借款	摊余成本	652,257,148.23
其他应付款	摊余成本	565,427,853.03	其他应付款	摊余成本	564,570,704.80

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本财务报表期间内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本财务报表期间内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本财务报表期间本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	1,092,296,627.83	1,092,296,627.83			
交易性金融资产	不适用	434,820,398.06	434,820,398.06		434,820,398.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,401,535.40	不适用	-207,401,535.40		-207,401,535.40
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	291,447,222.03	291,447,222.03			
应收款项融资	不适用				
预付款项	16,838,283.74	16,838,283.74			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	203,241,546.48	203,241,546.48			
买入返售金融资产					
存货	83,676,603.05	83,676,603.05			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	300,921,572.14	247,823,572.14	-53,098,000.00		-53,098,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>2,195,823,390.67</b>	<b>2,370,144,253.33</b>	<b>174,320,862.66</b>		<b>174,320,862.66</b>
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,614,890,629.22	不适用	-1,614,890,629.22		-1,614,890,629.22
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	36,031,800.00	36,031,800.00			
长期股权投资	184,673,183.14	184,673,183.14			
其他权益工具投资	不适用	250,878,450.99	240,188,325.66	10,690,125.33	250,878,450.99
其他非流动金融资产	不适用	1,297,879,979.24	1,200,381,440.90	97,498,538.34	1,297,879,979.24
投资性房地产	21,713,459.74	21,713,459.74			
固定资产	1,245,671,553.89	1,245,671,553.89			
在建工程	1,318,181.82	1,318,181.82			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	177,165,591.97	177,165,591.97			
开发支出					
商誉	239,992,715.46	239,992,715.46			
长期待摊费用	21,040,878.74	21,040,878.74			
递延所得税资产	35,140,363.15	40,335,200.06		5,194,836.91	5,194,836.91
其他非流动资产	30,138,000.00	30,138,000.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,607,776,357.13</b>	<b>3,546,838,995.05</b>	<b>-174,320,862.66</b>	<b>113,383,500.58</b>	<b>-60,937,362.08</b>

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>资产总计</b>	5,803,599,747.80	5,916,983,248.38		113,383,500.58	113,383,500.58
流动负债：					
短期借款	651,400,000.00	652,257,148.23	857,148.23		857,148.23
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	101,819,140.61	101,819,140.61			
预收款项	6,210,174.00	6,210,174.00			
应付职工薪酬	5,500,753.67	5,500,753.67			
应交税费	60,806,473.23	60,806,473.23			
其他应付款	233,975,837.14	233,118,688.91	-857,148.23		-857,148.23
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	1,059,712,378.65	1,059,712,378.65			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	5,210,000.00	5,210,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	86,742,307.90	86,742,307.90			
递延所得税负债	13,628,694.80	43,918,362.37		30,289,667.57	30,289,667.57
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	105,581,002.70	135,870,670.27		30,289,667.57	30,289,667.57
<b>负债合计</b>	1,165,293,381.35	1,195,583,048.92		30,289,667.57	30,289,667.57
所有者权益：					
股本	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			
其他权益工具					
资本公积	2,226,409,937.29	2,226,409,937.29			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	-108,970,509.73	-196,651,864.94	-101,157,297.08	13,475,941.87	-87,681,355.21
专项储备					
盈余公积	65,719,160.36	65,719,160.36			
一般风险准备					
未分配利润	-24,994,240.98	115,417,866.85	101,157,297.08	39,254,810.75	140,412,107.83
归属于母公司所有者权益	3,458,164,346.94	3,510,895,099.56		52,730,752.62	52,730,752.62
合计					
少数股东权益	1,180,142,019.51	1,210,505,099.90		30,363,080.39	30,363,080.39
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,638,306,366.45</b>	<b>4,721,400,199.46</b>		<b>83,093,833.01</b>	<b>83,093,833.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,803,599,747.80</b>	<b>5,916,983,248.38</b>		<b>113,383,500.58</b>	<b>113,383,500.58</b>

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	137,967,602.96	137,967,602.96			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	675,246,877.29	675,246,877.29			
存货	2,695,597.73	2,695,597.73			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,750,163.08	1,750,163.08			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产合计</b>	817,660,241.06	817,660,241.06			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00		-10,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,838,593,400.00	2,838,593,400.00			
其他权益工具投资	不适用	36,460,000.00	10,000,000.00	26,460,000.00	36,460,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	109,608,745.13	109,608,745.13			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	7,682,163.35	7,682,163.35			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	2,433,255.66	2,433,255.66			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	2,968,317,564.14	2,994,777,564.14		26,460,000.00	26,460,000.00
<b>资产总计</b>	3,785,977,805.20	3,812,437,805.20		26,460,000.00	26,460,000.00
流动负债：					
短期借款	651,400,000.00	652,257,148.23	857,148.23		857,148.23
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	57,608.73	57,608.73			
预收款项					
应付职工薪酬	66,848.99	66,848.99			
应交税费	1,040,435.58	1,040,435.58			
其他应付款	565,427,853.03	564,570,704.80	-857,148.23		-857,148.23
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,217,992,746.33</b>	<b>1,217,992,746.33</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		6,615,000.00		6,615,000.00	6,615,000.00
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,615,000.00</b>		<b>6,615,000.00</b>	<b>6,615,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,217,992,746.33</b>	<b>1,224,607,746.33</b>		<b>6,615,000.00</b>	<b>6,615,000.00</b>
所有者权益：					
股本	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			
其他权益工具					
资本公积	2,096,086,079.41	2,096,086,079.41			
其他综合收益	1,435,432.25	19,845,000.00	-1,435,432.25	19,845,000.00	18,409,567.75
专项储备					
盈余公积	113,438,195.68	113,438,195.68			
未分配利润	-942,974,648.47	-941,539,216.22	1,435,432.25		1,435,432.25
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,567,985,058.87</b>	<b>2,587,830,058.87</b>		<b>19,845,000.00</b>	<b>19,845,000.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,785,977,805.20</b>	<b>3,812,437,805.20</b>		<b>26,460,000.00</b>	<b>26,460,000.00</b>



#### 四、 税项

##### 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	16%（1-3月）、13%（4-12月）、9%、6%、5%、3%、0%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
房产税	房产账面原值*（1-30%）或年租金收入	1.2%或12%

##### 存在不同增值税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2019 年度	
	适用税率	业务描述
北京天一集成科技有限公司	0%	研发和技术服务
深圳毅能达金融信息股份有限公司	0%	出口业务
常熟泉达投资管理有限公司	3%	小规模纳税人管理费业务
南通高投投资管理有限公司	3%	小规模纳税人管理费业务
南通天辰文化发展有限公司	5%	房屋租赁业务简易征收
深圳毅能达金融信息股份有限公司	5%	房屋租赁业务简易征收
南通天辰文化发展有限公司	6%	餐饮服务
上海好炫信息技术有限公司	6%	彩票业务
上海量彩信息科技有限公司	6%	彩票业务
北京盈彩畅联网络科技有限公司	6%	彩票业务
北京大唐智能卡技术有限公司	6%	技术开发业务
江苏综创数码科技有限公司	6%	技术服务
北京掌上明珠科技股份有限公司	6%	游戏业务、技术服务业务
江苏省高科技产业投资股份有限公司	6%	转让金融产品业务
江苏综艺股份有限公司	9%	房屋租赁业务

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2019 年度	
	适用税率	实际税率
北京掌上明珠科技股份有限公司	15%（注 1）	0%（注 7）
深圳毅能达金融信息股份有限公司	15%（注 1）	15%
北京大唐智能卡技术有限公司	15%（注 1）	0%（注 7）
北京天一集成科技有限公司	15%（注 1）	0%（注 7）
深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司	20%（注 2）	0%（注 7）
综艺(克州)新能源有限公司	12.5%（注 3）	12.5%（注 3）
综艺（意大利）普利亚光伏有限公司	31.4%（注 4）	0%（注 7）
综艺（意大利）西西里光伏有限公司	31.4%（注 4）	31.4%
综艺（意大利）皮埃蒙特光伏有限公司	31.4%（注 4）	31.4%
综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司	31.4%（注 4）	31.4%
综艺太阳能（美国）有限公司	30%（注 5）	0%（注 7）
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	20%（注 6）	0%（注 7）

注 1：2016 年 12 月 22 日，子公司北京掌上明珠科技股份有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201611004978，有效期三年，公司自 2017 年-2019 年享受 15%的企业所得税优惠政策。

2017 年 8 月 17 日，子公司深圳毅能达金融信息股份有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201744200720，有效期三年，享受 15%的企业所得税优惠政策。

2017 年 10 月 25 日，子公司北京大唐智能卡技术有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201711004163，有效期三年，享受 15%的企业所得税优惠政策。

2017 年 12 月 6 日，子公司北京天一集成科技有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201711008302，有效期三年，享受 15%的企业所得税优惠政策。

注 2：依据财政部、税务总局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司 2019 年符合小微企业条件，2019 年纳税年度享受对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 3：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，2014 年-2016 年为免税期，2017 年-2019 年为所得税减

半征收期，本年按 12.50%征收；

注 4：子公司综艺（意大利）普利亚光伏有限公司、综艺（意大利）西西里光伏有限公司、综艺（意大利）皮埃蒙特光伏有限公司、综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司按意大利当地税率 31.4%征收；

注 5：子公司综艺太阳能（美国）有限公司按美国当地税率 30%征收；

注 6：子公司综艺太阳能（卢森堡）有限公司按卢森堡当地税率 20%征收；

注 7：2019 年度，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、北京天一集成科技有限公司、综艺（意大利）普利亚光伏有限公司、综艺太阳能（美国）有限公司、综艺太阳能（卢森堡）有限公司应纳税所得额均为负数，无需缴纳企业所得税，故实际所得税税率为零。

子公司深圳市慧毅能达智能卡技术有限公司弥补以前年度亏损后，应纳税所得额为负数，无需缴纳企业所得税，故实际所得税税率为零。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	605,899.57	2,141,679.97
银行存款	863,252,809.56	575,206,896.34
其他货币资金	406,730,712.08	514,948,051.52
合计	1,270,589,421.21	1,092,296,627.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金（注 1）	396,692,470.60	460,433,463.65
银行承兑汇票保证金（注 2）	2,654,626.40	
信用证保证金		1,700,000.00
合计	399,347,097.00	462,133,463.65

注 1：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司以人民币 31,000,000.00 元银行定期存单和子公司综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司 47,420,000.00 美元（折合人民币 330,811,464.00 元）保证金为质押，合计人民币 361,811,464.00 元，取得民生银行南通分行人民币 310,000,000.00 元短期借款；以子公司综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司 5,000,000.00 美元（折合人民币 34,881,006.60 元）保证金为质押，取得上

海银行人民币 29,000,000.00 元的短期借款。详见“附注五、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”和“附注十一、（一）重要承诺事项”。

注 2：系子公司北京大唐智能卡技术有限公司银行承兑汇票保证金 2,654,626.40 元。详见“附注五、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	627,214,685.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	404,814,853.00
衍生金融资产	
理财产品	222,399,832.00
合计	627,214,685.00

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	207,401,535.40
其中：债务工具投资	
权益工具投资	207,401,535.40
衍生金融资产	
其他	
合计	207,401,535.40

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	142,528,241.62	198,096,216.89
1 至 2 年	67,659,125.44	89,144,079.59
2 至 3 年	11,779,424.76	21,574,707.97
3 年以上	17,375,074.29	26,265,169.44
小计	239,341,866.11	335,080,173.89
减：坏账准备	29,100,096.68	43,632,951.86
合计	210,241,769.43	291,447,222.03

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	239,341,866.11	100.00	29,100,096.68	12.16	210,241,769.43
合计	239,341,866.11	100.00	29,100,096.68		210,241,769.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	327,312,540.08	97.68	35,865,318.05	10.96	291,447,222.03
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	7,767,633.81	2.32	7,767,633.81	100.00	
合计	335,080,173.89	100.00	43,632,951.86		291,447,222.03

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,528,241.62	1,425,282.41	1.00
1 至 2 年	67,659,125.44	6,765,912.55	10.00
2 至 3 年	11,779,424.76	3,533,827.43	30.00
3 年以上	17,375,074.29	17,375,074.29	100.00
合计	239,341,866.11	29,100,096.68	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计 提	汇率 影响	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计 提坏账准 备	7,767,633.81	7,767,633.81					7,767,633.81
按组合计 提坏账准 备	35,865,318.05	35,865,318.05		3,482.09	572,795.85	813,537.89	5,382,369.72
合计	43,632,951.86	43,632,951.86		3,482.09	572,795.85	813,537.89	13,150,003.53

注：详见“附注六、(二) 处置子公司”。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	813,537.89

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关联 交易产生
天津市多德科技有限公司	货款	813,537.89	无法收回	管理层审批	否
合计		813,537.89			

### 5、 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
国网新疆电力有限公司克州供电公司	35,341,778.71	14.77	1,489,703.89
海安建海新能源有限公司	33,053,000.02	13.81	3,305,300.00
大唐微电子技术有限公司	16,623,639.16	6.95	8,721,176.85
亚萨合莱保安系统(上海)有限公司	16,489,230.75	6.89	164,892.31
德诚信用咭制造有限公司	15,755,851.65	6.58	157,558.52
合计	117,263,500.29	49.00	13,838,631.57

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	382,426.25
合计	382,426.25

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票		15,146,698.39	14,764,272.14		382,426.25	
合计		15,146,698.39	14,764,272.14		382,426.25	

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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,160,486.60	100,000.00
合计	6,160,486.60	100,000.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,542,889.53	94.13	16,522,124.79	98.12
1至2年	445,003.80	5.55	316,158.95	1.88
2至3年	25,417.26	0.32		
合计	8,013,310.59	100.00	16,838,283.74	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 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	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
兴唐通信科技有限公司	3,625,980.00	45.25
福建警银智能科技有限公司	1,115,000.00	13.91
深圳市慧听技术有限公司	730,500.00	9.12
南京联阳智天科技有限公司	440,000.00	5.49
神州数码（中国）有限公司	370,320.00	4.62
合计	6,281,800.00	78.39

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,655,187.30	5,923,621.65
其他应收款	209,844,919.63	197,317,924.83
合计	214,500,106.93	203,241,546.48

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证金利息	4,655,187.30	5,821,572.24
银行七天通知存款应收利息		33,008.31
企业借款利息		69,041.10
合计	4,655,187.30	5,923,621.65

(2) 期末无重要逾期利息。



## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	198,159,188.74	160,916,309.43
1至2年	3,264,404.24	36,689,071.51
2至3年	32,631,955.91	5,767,953.53
3年以上	16,338,402.76	22,198,320.36
小计	250,393,951.65	225,571,654.83
减：坏账准备	40,549,032.02	28,253,730.00
合计	209,844,919.63	197,317,924.83

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,011,090.18	13.18	24,019,536.22	72.76	8,991,553.96
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	29,073,660.00	11.61	23,258,928.00	80.00	5,814,732.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,937,430.18	1.57	760,608.22	19.32	3,176,821.96
按组合计提坏账准备	217,382,861.47	86.82	16,529,495.80	7.60	200,853,365.67
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	217,382,861.47	86.82	16,529,495.80	7.60	200,853,365.67
合计	250,393,951.65	100.00	40,549,032.02		209,844,919.63

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款项	222,394,832.87	98.59	28,253,730.00	12.70	194,141,102.87
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款项	3,176,821.96	1.41			3,176,821.96
合计	225,571,654.83	100.00	28,253,730.00		197,317,924.83

单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
如皋市长生食品罐 头有限公司（注 1）	3,176,821.96			账龄较长的赔偿款
周良峰（注 2）	760,608.22	760,608.22	100.00	预计无法收回的赔偿 款
SUN VALUE GmbH（注 3）	29,073,660.00	23,258,928.00	80.00	账龄较长的赔偿款
合计	33,011,090.18	24,019,536.22		

注 1：系子公司南通综艺进出口有限公司通过司法程序向如皋市长生食品罐头有限公司的索赔款。2017 年 10 月法院判决如皋市长生食品罐头有限公司以不动产优先赔偿。如皋市长生食品罐头有限公司拟以拍卖土地的方式赔偿其债务，因土地估价远超出赔偿金额，故未计提坏账准备。

注 2：系子公司南通综艺进出口有限公司通过司法程序向周良峰的索赔款。2019 年 7 月法院判决周良峰赔偿该笔款项，但尚未执行财产保全措施。因该笔款项收回可

能性较低，故全额计提坏账。

注 3：详见“附注五（七）2、其他应收款(6)注 3”。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	197,398,580.52	1,973,985.81	1.00
1 至 2 年	3,264,404.24	326,440.42	10.00
2 至 3 年	3,558,295.91	1,067,488.77	30.00
3 年以上	13,161,580.80	13,161,580.80	100.00
合计	217,382,861.47	16,529,495.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	14,832,603.75	2,907,366.00	10,513,760.25	28,253,730.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-137,274.02	-2,907,366.00	3,044,640.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	572,207.74		21,432,476.24	22,004,683.98
本期转回				
本期转销				
本期核销			361,833.00	361,833.00
其他变动	-9,347,548.96			-9,347,548.96
期末余额	5,919,988.51		34,629,043.51	40,549,032.02

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额					期末余额
			计提	汇率影响	收回或转回	转销或 核销	出售子公司 减少(注)	
按单项计 提坏账准 备			24,019,536.22					24,019,536.22
按组合计 提坏账准 备	28,253,730.00	28,253,730.00		-326,777.74	1,688,074.50	361,833.00	9,347,548.96	16,529,495.80
合计	28,253,730.00	28,253,730.00	24,019,536.22	-326,777.74	1,688,074.50	361,833.00	9,347,548.96	40,549,032.02

注：详见“附注六、(二) 处置子公司”。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	113,381,269.05	7,861,833.00
企业间往来	78,519,114.54	8,927,919.09
赔偿款	34,862,797.76	36,417,729.54
保证金、备用金	9,596,352.66	14,637,939.24
有偿借款	6,185,205.48	150,000,000.00
出口退税	2,204,983.70	1,386,404.17
押金	326,100.64	1,702,637.08
其他	5,318,127.82	4,637,192.71
合计	250,393,951.65	225,571,654.83

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
南通综艺投资有限公司 (注 1)	股权转让 款	79,900,000.00	1 年以 内	31.91	799,000.00
综艺科技控股有限公司 (注 2)	企业间往 来	72,527,949.03	1 年以 内	28.97	725,279.49
SUN VALUE GmbH (注 3)	赔偿款	29,073,660.00	2-3 年	11.61	23,258,928.00
泰兴市蓝玺投资管理中 心(普通合伙)(注 4)	股权转让 款	22,502,380.16	1 年以 内	8.99	225,023.80
吉*(注 5)	股权转让 款	5,978,888.89	1 年以 内	2.39	59,788.89
合计		209,982,878.08		83.87	25,068,020.18

注 1: 系公司转让子公司综艺科技有限公司的股权转让款。详见“附注六、(二) 处置子公司”。

注 2: 系子公司综艺(开曼)太阳能电力股份有限公司应收综艺科技控股有限公司往来款, 原币 10,396,481.73 美元, 折合人民币 72,527,949.03 元。综艺科技控股有限公司将其中原币金额 10,390,000.00 美元用于为江苏综艺股份有限公司获取上海浦东发展银行股份有限公司南通分行 65,000,000.00 元的借款提供质押担保。

注 3: 根据奥地利 RIED IM INNKREIS 州法院第 4Cg34/16v-44 号判决书, SUN VALUE GmbH 需赔偿子公司综艺(意大利)西西里光伏有限公司 4,000,000.00 欧元, 2019 年已收回赔偿款 280,000.00 欧元, 尚余 3,720,000.00 欧元未收回, 折合人民币 29,073,660.00 元。

注 4: 根据 2019 年 10 月子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司与泰兴市蓝玺投资管理中心(普通合伙)签署的《江苏\*\*\*\*股份有限公司股权转让协议》, 子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司转让其所持有的江苏\*\*\*\*股份有限公司股权, 其他应收款期末余额系尚未收取的剩余股权款。

注 5: 根据 2019 年 2 月子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司与吉\*、王\*\*签署的《深圳市\*\*\*\*股份有限公司股份转让协议书》, 吉\*回购子公司江苏省高科技产

业投资股份有限公司所持有的深圳市\*\*\*\*股份有限公司股份，其他应收款期末余额系尚未收取的剩余股权款。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	37,042,767.25	12,681,166.91	24,361,600.34	33,098,360.16	10,952,357.82	22,146,002.34
原材料	24,676,878.59	3,046,962.32	21,629,916.27	39,652,182.12	13,158,965.50	26,493,216.62
在产品	12,822,651.44	2,249,452.37	10,573,199.07	18,487,669.78	821,203.28	17,666,466.50
发出商品	9,184,889.81	1,167,675.05	8,017,214.76	9,519,655.20	782,978.98	8,736,676.22
周转材料	5,722,081.74		5,722,081.74	5,751,064.04	112,739.14	5,638,324.90
委托加工物资	3,408,527.51	293,008.72	3,115,518.79	2,928,513.91		2,928,513.91
其他	95,357.27		95,357.27	67,402.56		67,402.56
合计	92,953,153.61	19,438,265.37	73,514,888.24	109,504,847.77	25,828,244.72	83,676,603.05

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,952,357.82	1,728,809.09				12,681,166.91
原材料	13,158,965.50	1,411,084.14		11,523,087.32		3,046,962.32
在产品	821,203.28	2,249,452.37		821,203.28		2,249,452.37
发出商品	782,978.98	1,019,826.19		635,130.12		1,167,675.05
周转材料	112,739.14			112,739.14		
委托加工物资		293,008.72				293,008.72
合计	25,828,244.72	6,702,180.51		13,092,159.86		19,438,265.37

本期末，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。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款（注）	36,625,050.00	
合计	36,625,050.00	

注：子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司向被投资单位昆山国力电子科技股份有限公司的关联方 GL LEADING TECHNOLOGIES.INC 出借资金 500.00 万美元，利息 25.00 万美元，折合人民币 36,625,050.00 元。该笔借款约定借款期限为 2018 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 23 日，到期一次还本付息，借款年利率为 12%。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣进项税额	96,999,376.79	106,707,953.47
SREC 能源指标（注 1）	25,224,044.46	26,610,866.96
能源卡（注 2）	14,794,420.05	15,510,516.47
逆回购（注 3）	9,343,000.00	17,863,407.01
银行理财产品（注 4）	3,023,283.87	134,121,283.87
预缴所得税		107,544.36
合计	149,384,125.17	300,921,572.14

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 指标当期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：根据罗马尼亚能源法规定，新能源电站每发一千度电，可以获得三张绿色能源卡。绿色能源卡可用于公开市场交易，交易价格不能低于政府规定的最低价格。获得能源卡时，公司根据政府规定的最低价格确认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。

注 3：系子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司购买的中信证券 R-001 逆回购 9,297,000.00 元和 R-001 光大证券逆回购 46,000.00 元。

注 4：系子公司苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）购买的民生银行保本理财产品，公司自 2019 年起执行新金融工具准则，非保本银行理财产品调整至交易性金融资产科目核算。

**(十一) 可供出售金融资产**

项目	上年年末余额		
	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	1,861,217,957.55	246,327,328.33	1,614,890,629.22
其中：按公允价值计量	639,118,865.26	199,098,957.07	440,019,908.19
按成本计量	1,222,099,092.29	47,228,371.26	1,174,870,721.03
合计	1,861,217,957.55	246,327,328.33	1,614,890,629.22

**(十二) 长期应收款**

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他（注）				36,031,800.00		36,031,800.00	
合计				36,031,800.00		36,031,800.00	

注：详见“附注五、（九）一年内到期的非流动资产”。



(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	83,274,975.65			1,179,366.46						84,454,342.11	
江苏泉达投资管理有限公司	1,008,035.39								-1,008,035.39		
南通高投股权投资中心(有限合伙)	26,241,676.16			4,445.56						26,246,121.72	
北京傲雪互娱科技有限公司	450,107.22									450,107.22	450,107.22
南京巨石高投股权投资中心(有限合伙)(注1)	18,863,437.05		18,863,437.05								
凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司	54,423,129.97			-2,807,533.07						51,615,596.90	
江苏高保投资管理有限公司(注2)	861,928.92		846,000.01	-15,319.67						609.24	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
江苏格雷澳光伏发电有限公司（注3）		78,000,000.00		2,854,131.18						80,854,131.18	
小计	185,123,290.36	78,000,000.00	19,709,437.06	1,215,090.46					-1,008,035.39	243,620,908.37	450,107.22
合计	185,123,290.36	78,000,000.00	19,709,437.06	1,215,090.46					-1,008,035.39	243,620,908.37	450,107.22

注 1: 2019 年 7 月子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司持有的权益法子公司南京巨石高投股权投资中心（有限合伙）因合伙目的无法实现，故该基金根据法律法规、基金合同等规定履行财产清算程序，且 2019 年 10 月完成清算程序。

注 2: 2019 年 9 月子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司持有的权益法子公司江苏高保投资管理有限公司，因经营目的无法实现，故经股东审议，一致同意履行财产清算程序，本期所有股东同比例清算部分金额。

注 3: 2018 年 11 月，子公司江苏综艺光伏有限公司与江苏格雷澳投资有限公司股权转让方签订股权转让协议，以 7,800 万元人民币的交易价格受让江苏格雷澳投资有限公司（现 2018 年 12 月更名江苏格雷澳光伏发电有限公司）30%的股权。截止 2019 年 2 月 28 日，江苏综艺光伏有限公司已付清股权转让款 7,800 万元，江苏格雷澳光伏发电有限公司于 2019 年 1 月 28 日完成工商信息变更。

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
权益工具投资	209,190,841.10
合计	209,190,841.10

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
南通农村商业银行	189,840.75	29,880,000.00			
博昱科技（丹阳）有限公司			17,990,000.00		
安徽省舒城三乐童车有限责任公司			12,000,000.00		
南京乌江化工有限公司		1,300,000.00			
深圳毅能达金融信息股份有限公司			34,650.00		
北京掌上明珠科技股份有限公司			14,592,700.00		
南京会保网络科技有限公司		2,560,535.10			
苏州华鼎建筑装饰工程有限公司			19,498,371.26		
江苏河海纳米科技股份有限公司			500,000.00		
盐城市华业医药化工有限公司			4,000,000.00		
江苏精科智能电气股份有限公司			9,230,000.00		
新沂中凯农用化工有限公司			14,000,000.00		
辉山乳业股份有限公司			122,442,828.73		

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,524,495,651.69
其中：债务工具投资	
权益工具投资	1,524,495,651.69
合计	1,524,495,651.69

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	29,226,225.10	29,226,225.10
(2) 本期增加金额		
—外购		
(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) 上年年末余额	7,512,765.36	7,512,765.36
(2) 本期增加金额	653,089.32	653,089.32
—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	8,165,854.68	8,165,854.68
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(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	21,060,370.42	21,060,370.42
(2) 上年年末账面价值	21,713,459.74	21,713,459.74

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,103,644,062.98	1,245,671,553.89
合计	1,103,644,062.98	1,245,671,553.89

## 2、 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	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>							
(1) 上年年末余额	406,411,629.04	482,340,114.61	1,423,949,129.35	21,497,219.47	22,826,759.81	13,539,740.42	2,370,564,592.70
(2) 本期增加金额		5,863,579.99	7,419,629.00	968,469.74	1,078,951.96	239,950.55	15,570,581.24
—购置		5,863,579.99	553,528.64	968,469.74	1,078,951.96	239,950.55	8,704,480.88
—在建工程转入							
—汇率影响			6,866,100.36				6,866,100.36
(3) 本期减少金额		329,191,903.01		1,615,984.39	3,922,653.52	171,902.00	334,902,442.92
—处置或报废(注1)		329,161,133.77		1,276,002.32	1,165,765.37		331,602,901.46
—出售子公司减少(注2)		30,769.24		339,982.07	2,756,888.15	171,902.00	3,299,541.46
(4) 期末余额	406,411,629.04	159,011,791.59	1,431,368,758.35	20,849,704.82	19,983,058.25	13,607,788.97	2,051,232,731.02
<b>2. 累计折旧</b>							
(1) 上年年末余额	127,211,612.17	233,783,228.12	503,426,144.47	16,281,588.40	19,452,626.02	12,628,543.39	912,783,742.57
(2) 本期增加金额	12,667,977.87	12,434,529.20	96,221,856.90	1,267,599.78	980,346.74	88,120.98	123,660,431.47
—计提	12,667,977.87	12,434,529.20	93,087,277.33	1,267,599.78	980,346.74	88,120.98	120,525,851.90
—汇率影响			3,134,579.57				3,134,579.57
(3) 本期减少金额		140,358,948.03		1,654,281.37	3,143,429.84	237,900.05	145,394,559.29
—处置或报废(注1)		140,335,871.10		1,218,482.41	948,467.71		142,502,821.22
—出售子公司减少(注2)		23,076.93		435,798.96	2,194,962.13	237,900.05	2,891,738.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	光伏电站	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	139,879,590.04	105,858,809.29	599,648,001.37	15,894,906.81	17,289,542.92	12,478,764.32	891,049,614.75
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额		171,876,688.49	40,227,861.57		4,746.18		212,109,296.24
(2) 本期增加金额			16,306,445.54				16,306,445.54
—计提			16,224,812.76				16,224,812.76
—汇率影响			81,632.78				81,632.78
(3) 本期减少金额		171,876,688.49					171,876,688.49
—处置或报废(注1)		171,876,688.49					171,876,688.49
(4) 期末余额			56,534,307.11		4,746.18		56,539,053.29
<b>4. 账面价值</b>							
(1) 期末账面价值	266,532,039.00	53,152,982.30	775,186,449.87	4,954,798.01	2,688,769.15	1,129,024.65	1,103,644,062.98
(2) 上年年末账面价值	279,200,016.87	76,680,198.00	880,295,123.31	5,215,631.07	3,369,387.61	911,197.03	1,245,671,553.89

注 1：本期固定资产减少主要原因系本年度东泰沂科技（吴江）有限公司与子公司江苏综艺光伏有限公司签订设备买卖协议，约定以 1,360 万元（不含税价 12,172,867.26 元）的交易价格向子公司江苏综艺光伏有限公司购买固定资产，截止以上交易发生时固定资产账面净值 16,773,285.86 元。上述交易发生处置费用 182,578.41 元，处置净损失 4,782,997.01 元已全额计入资产处置收益，截止 2019 年 12 月 31 日，上述交易事项已全部完成。

注 2：详见“附注六、（二）处置子公司”。

注 3：截止 2019 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的固定资产账面价值为 38,438,357.41 元，详见“附注十一（一）重要承诺事项”。

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	12,603,681.18	相关产证尚在办理中

(十八) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	112,723,912.05	1,318,181.82
合计	112,723,912.05	1,318,181.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州毅能达金融信息有限公司建设项目厂房和宿舍	42,822,719.58		42,822,719.58	1,318,181.82		1,318,181.82
深圳毅能达金融信息股份有限公司总部基地项目	69,901,192.47		69,901,192.47			
合计	112,723,912.05		112,723,912.05	1,318,181.82		1,318,181.82



### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
赣州毅能达金融 信息有限公司建 设项目厂房和宿 舍	51,760,427.98	1,318,181.82	41,504,537.76			42,822,719.58	90.18	91.00%				自有
深圳毅能达金融 信息股份有限公 司总部基地项目	300,000,000.00		69,901,192.47			69,901,192.47	25.40	25.00%				自有
合计		1,318,181.82	111,405,730.23			112,723,912.05						

## (十九) 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、系统及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	134,661,050.55	8,356,269.09	14,525,011.54	61,811,880.09	219,354,211.27
(2) 本期增加金额	855,859.37	100,000.00	30,000,000.00	34,482.76	30,990,342.13
—购置		100,000.00		34,482.76	134,482.76
—少数股东投入(注1)			30,000,000.00		30,000,000.00
—汇率影响	855,859.37				855,859.37
(3) 本期减少金额			700,000.00	2,500,000.00	3,200,000.00
—处置			700,000.00		700,000.00
—出售子公司减少(注2)				2,500,000.00	2,500,000.00
(4) 期末余额	135,516,909.92	8,456,269.09	43,825,011.54	59,346,362.85	247,144,553.40
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	10,403,954.13	3,684,146.54	5,052,501.42	23,048,017.21	42,188,619.30
(2) 本期增加金额	2,980,827.25	731,088.87	3,474,723.38	7,583,627.40	14,770,266.90
—计提	2,980,827.25	731,088.87	3,474,723.38	7,583,627.40	14,770,266.90
(3) 本期减少金额			70,000.00	2,250,000.15	2,320,000.15
—处置			70,000.00		70,000.00
—出售子公司减少(注2)				2,250,000.15	2,250,000.15
(4) 期末余额	13,384,781.38	4,415,235.41	8,457,224.80	28,381,644.46	54,638,886.05
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额				10,920,163.96	10,920,163.96
—计提(注3)				10,920,163.96	10,920,163.96
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				10,920,163.96	10,920,163.96
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	122,132,128.54	4,041,033.68	35,367,786.74	20,044,554.43	181,585,503.39
(2) 上年年末账面价值	124,257,096.42	4,672,122.55	9,472,510.12	38,763,862.88	177,165,591.97

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 29.67%。

注 1：子公司南京天悦电子科技有限公司本期收到股东南京悦听创业投资企业（有限合伙）（持股比例 13.64%）非专利技术出资 30,000,000.00 元，本次出资参考江苏中企华中天资产评估有限公司评估报告苏中资评报字(2018)第 2088 号，以 2018 年 9 月 30 日为截止日对子公司北京天一集成科技有限公司与南京悦听创业投资企业（有限合伙）共同持有的助听器芯片技术及算法所有权市场价值评估值 10,200 万元。子公司北京天一集成科技有限公司与南京悦听创业投资企业（有限合伙）以持有的助听器芯片技术及算法所有权作为无形资产出资，作价 10,000 万元（其中，子公司北京天一集成科技有限公司 7,000 万元，南京悦听创业投资企业（有限合伙）3,000 万元）投入南京天悦电子科技有限公司。

注 2：详见“附注六、（二）处置子公司”。

注 3：根据公司聘请的江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《北京大唐智能卡技术有限公司拟进行无形资产减值测试所涉及的该公司拥有的无形资产可回收价值之公允价值减处置费用后的净额资产评估报告》（苏中资评报字（2020）第 4024 号），北京大唐智能卡技术有限公司拥有的无形资产可回收价值为 20,000,000.00 元，低于其账面价值 30,920,163.96 元，确认计提无形资产减值损失人民币 10,920,163.96 元。

注 4：截止 2019 年 12 月 31 日，用于抵押或担保的无形资产账面价值为 6,154,637.92 元，详见“附注十一、（一）重要承诺事项”。

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 3、 其他说明

依据美国相关法律规定，土地使用权无使用期限限定，将子公司综艺太阳能（美国）有限公司所持有的账面价值为 757.40 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。截止 2019 年 12 月 31 日，公司获取土地所在地新泽西州的历史价格趋势，自 2000 年至 2019 年，总价值及平均年增长率均处于上升趋势，无需计提减值准备。

## (二十) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	出售子公司减少 (注)	
账面原值				
上海量彩信息科技有限公司	52,177,549.89		52,177,549.89	
北京盈彩畅联网络科技有限公司	132,998,216.41		132,998,216.41	
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
北京大唐智能卡技术有限公司	30,497,708.52			30,497,708.52
北京天一集成科技有限公司	15,605,392.16			15,605,392.16
深圳毅能达金融信息股份有限公司	4,023,394.04			4,023,394.04
小计	596,233,090.36		282,805,432.37	313,427,657.99
减值准备				
上海量彩信息科技有限公司	15,490,671.09		15,490,671.09	
北京盈彩畅联网络科技有限公司	60,686,282.40		60,686,282.40	
上海好炫信息技术有限公司	5,751,317.20		5,751,317.20	
北京仙境乐网科技有限公司	60,359,641.05		60,359,641.05	
北京掌上明珠科技股份有限公司	178,321,805.20	11,322,448.21		189,644,253.41
北京大唐智能卡技术有限公司	16,001,871.76	14,495,836.76		30,497,708.52
北京天一集成科技有限公司	15,605,392.16			15,605,392.16
深圳毅能达金融信息股份有限公司	4,023,394.04			4,023,394.04
小计	356,240,374.90	25,818,284.97	142,287,911.74	239,770,748.13
账面价值	239,992,715.46	-25,818,284.97	140,517,520.63	73,656,909.86

注：详见“附注六、（二）处置子公司”。

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京掌上明珠科技股份有限公司：北京掌上明珠科技股份有限公司于评估基准日的评估范围，是公司下属子公司综艺科技有限公司收购北京掌上明珠科技股份有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与北京掌上明珠科技股份有限公司生产经营相关

的长期资产。

北京大唐智能卡技术有限公司：北京大唐智能卡技术有限公司于评估基准日的评估范围，是公司下属子公司深圳毅能达金融信息股份有限公司收购北京大唐智能卡技术有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与北京大唐智能卡技术有限公司生产经营相关的长期资产。

### 3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础。现金流量预测使用的税前折现率及预测期以后的收入增长率如下：

被投资单位名称	税前折现率 (%)	收入增长率 (%)
北京掌上明珠科技股份有限公司	14.29	8.04
北京大唐智能卡技术有限公司	11.56	4.53

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《江苏综艺股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京掌上明珠科技股份有限公司含商誉资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（苏中资评报字（2020）第 4026 号），北京掌上明珠科技股份有限公司所形成的含商誉资产组采用收益法评估后价值为 116,000,000.00 元，扣除账面长期资产的商誉金额为 115,903,870.75 元，归母商誉为 73,656,909.86 元，2019 年初商誉净值为 84,979,358.07 元，本期需补提商誉减值 11,322,448.21 元。

根据公司聘请的江苏中企华中天资产评估有限公司出具的《江苏综艺股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的北京大唐智能卡技术有限公司含商誉资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》（苏中资评报字（2020）第 4025 号），北京大唐智能卡技术有限公司所形成的含商誉资产组采用收益法评估后价值为-72,000,000.00 元，2019 年初商誉净值为 14,495,836.76 元，本期需补提商誉减值准备 14,495,836.76 元。

## (二十一) 长期待摊费用

项目	上年	本期	本期	其他	期末余额
	年末余额	增加金额	摊销金额	减少金额	
电站项目租金（注1）	18,595,915.68	5,080,075.00	5,080,075.00	75,357.14	18,520,558.54
装修费（注2）	503,215.50	449,194.62	56,149.32	503,215.50	393,045.30
服务费（注3）	1,941,747.56		970,873.80		970,873.76
合计	21,040,878.74	5,529,269.62	6,107,098.12	578,572.64	19,884,477.60

注1：系欧洲光伏电站预付的电站用地租赁款，其他减少系汇率变动影响。

注2：装修费的其他减少系原子公司大赢家信息科技有限公司不再纳入合并范围所致，详见“附注六、（二）处置子公司”。

注3：系深圳市神州金鹰投资咨询有限公司提供的咨询服务，服务期限为2018年1月5日至2021年1月4日。

## (二十二) 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		上年年末余额	
	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	205,508,357.22	48,430,246.47	104,849,434.18	21,958,719.37
内部交易未实现利润	46,855,691.03	11,713,922.76	52,726,575.12	13,181,643.78
合计	252,364,048.25	60,144,169.23	157,576,009.30	35,140,363.15

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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			54,514,779.17	13,628,694.80
其他权益工具投资公允价值变动	43,508,694.80	8,435,133.78		

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（公允价值与账面差异）	367,727,575.25	91,931,893.81		
合计	411,236,270.05	100,367,027.59	54,514,779.17	13,628,694.80

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 江苏综艺股份有限公司的商誉减值准备计提	209,273,039.61	340,238,503.14
(2) 综艺（意大利）普利亚光伏有限公司的固定资产减值准备计提	40,124,781.85	30,382,199.62
(3) 深圳毅能达金融信息股份有限公司的商誉减值准备计提	30,497,708.52	16,001,871.76
(4) 综艺（意大利）西西里光伏有限公司的坏账准备计提	23,267,651.08	3,150,334.97
(5) 北京大唐智能卡技术有限公司的无形资产减值准备计提	10,920,163.96	
(6) 北京大唐智能卡技术有限公司的坏账准备计提	10,905,240.44	
(7) 综艺（克州）新能源有限公司的固定资产减值准备计提	9,850,408.13	9,850,408.13
(8) 北京天一集成科技有限公司的存货跌价准备计提	6,808,284.14	6,376,850.43
(9) 综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司的固定资产减值准备计提	6,563,863.31	
(10) 北京大唐智能卡技术有限公司的存货跌价准备计提	6,519,178.35	
(11) 江苏综艺光伏有限公司的坏账准备计提	3,728,512.45	7,391,646.33
(12) 综艺太阳能（美国）有限公司的坏账准备计提	2,409,213.19	2,206,263.73
(13) 北京掌上明珠科技股份有限公司的坏账准备计提	1,421,640.97	
(14) 综艺（意大利）马尔凯光伏有限公司的坏账准备计提	920,612.42	930,653.34
(15) 北京天一集成科技有限公司的坏账准备计提	906,302.37	1,128,657.56
(16) 综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司的坏账准备计提	725,279.49	
(17) 北京掌上明珠科技股份有限公司的长期股权投资计提	450,107.22	
(18) 综艺（意大利）普利亚光伏有限公司的坏账准备计提	44,752.41	44,823.30
(19) 综艺（意大利）皮埃蒙特光伏有限公司的坏账准备计提	7,782.55	40,419.06
(20) 深圳前海泉达投资有限公司的坏账准备计提	6,120.38	610.00

项目	期末余额	上年年末余额
(21) 掌上明珠(香港)有限公司的坏账准备计提	3,942.93	3,140.11
(22) 综艺太阳能(卢森堡)有限公司的坏账准备计提	786.16	2,286.31
(23) 常熟泉达投资管理有限公司的坏账准备计提	127.81	
(24) 江苏综艺光伏有限公司的固定资产减值准备计提		171,876,688.49
(25) 江苏综艺光伏有限公司的存货跌价准备计提		11,635,826.46
(26) 上海量彩信息科技有限公司的坏账准备计提		9,264,649.17
(27) 北京盈彩畅网络科技有限公司的坏账准备计提		7,665,498.99
(28) 掌上明珠控股有限公司的坏账准备计提		3,679,072.66
(29) 北京仙境乐网科技有限公司的坏账准备计提		214,048.38
(30) 大赢家信息科技有限公司的坏账准备计提		151,902.43
(31) 综艺科技有限公司的坏账准备计提		4,773.60
合计	365,355,499.74	622,241,127.97

### (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	2,265,000.00		2,265,000.00			
设备款	982,280.80		982,280.80	138,000.00		138,000.00
投资款				30,000,000.00		30,000,000.00
合计	3,247,280.80		3,247,280.80	30,138,000.00		30,138,000.00

### (二十四) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款(注1)	454,000,000.00	401,400,000.00
抵押借款(注2)	50,000,000.00	
保证借款(注3)	200,000,000.00	250,000,000.00
应计利息	869,601.39	
银行承兑汇票背书	100,000.00	
合计	704,969,601.39	651,400,000.00

注1: 详见“附注五、(五十六)所有权或使用权受到限制的资产”、“附注十一、(一)



重要承诺事项”和“附注十、（五）2、关联担保情况”。

注 2：详见“附注五、（五十六）所有权或使用权受到限制的资产”和“附注十一、（一）重要承诺事项”。

注 3：详见“附注十、（五）2、关联担保情况”。

## 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,654,359.64	
合计	2,654,359.64	

### (二十六) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,374,197.12	80,003,343.02
1 至 2 年	5,355,214.29	14,184,085.75
2 至 3 年	4,239,564.28	1,222,621.44
3 年以上	5,687,819.30	6,409,090.40
合计	96,656,794.99	101,819,140.61

#### 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
深圳西龙同辉技术股份有限公司	4,990,403.48	尚未结算
江苏南大苏富特软件股份有限公司	3,500,000.00	尚未结算
合计	8,490,403.48	

### (二十七) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,388,746.08	3,303,663.38
1 至 2 年	115,047.98	911,417.87
2 至 3 年	295,833.80	955,291.03

项目	期末余额	上年年末余额
3年以上	931,425.37	1,039,801.72
合计	8,731,053.23	6,210,174.00

## 2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

### (二十八) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,307,221.65	96,936,345.17	97,240,424.18	5,003,142.64
离职后福利-设定提存计划	193,532.02	6,293,722.24	6,389,128.15	98,126.11
辞退福利		4,615,196.11	4,615,196.11	
合计	5,500,753.67	107,845,263.52	108,244,748.44	5,101,268.75

注：应付职工薪酬本期减少中有 526,924.32 元属于处置公司下属子公司综艺科技控股有限公司、上海量彩信息科技有限公司、上海好炫信息技术有限公司、北京盈彩畅联网络科技有限公司、大赢家信息科技有限公司、北京仙境乐网科技有限公司相关股权时的合并减少。

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,673,117.61	86,647,774.90	86,821,529.01	4,499,363.50
(2) 职工福利费		2,538,402.06	2,538,402.06	
(3) 社会保险费	113,366.51	3,623,393.03	3,706,058.42	30,701.12
其中：医疗保险费	100,329.11	3,209,607.01	3,285,197.82	24,738.30
工伤保险费	5,257.84	138,322.58	140,601.91	2,978.51
生育保险费	7,779.56	275,463.44	280,258.69	2,984.31
(4) 住房公积金	21,537.00	3,948,735.80	3,968,922.80	1,350.00
(5) 工会经费和职工教育经费	499,200.53	178,039.38	205,511.89	471,728.02
合计	5,307,221.65	96,936,345.17	97,240,424.18	5,003,142.64

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	185,739.15	6,039,740.49	6,130,849.92	94,629.72
失业保险费	7,792.87	253,981.75	258,278.23	3,496.39
合计	193,532.02	6,293,722.24	6,389,128.15	98,126.11

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	30,260,498.52	47,854,852.11
个人所得税	1,136,678.53	2,000,494.78
增值税	1,087,843.62	9,035,430.03
房产税	890,929.16	748,694.68
土地使用税	97,981.34	128,822.36
城市维护建设税	59,685.51	529,911.37
印花税	48,081.20	10,109.25
教育费附加	44,299.12	457,831.38
河道管理费		40,327.27
合计	33,625,997.00	60,806,473.23

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		857,148.23
其他应付款	226,552,068.01	233,118,688.91
合计	226,552,068.01	233,975,837.14

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		857,148.23
合计		857,148.23

本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

## 2、 其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来款	213,561,074.88	216,111,260.90
押金保证金	4,660,299.50	6,091,282.00
购房款	1,029,371.95	1,217,016.69
应付佣金	697,620.00	686,320.00
员工报销款	554,853.10	354,290.69
代扣代缴款	401,116.21	448,814.65
其他	5,647,732.37	8,209,703.98
合计	226,552,068.01	233,118,688.91

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额
北京林氏房地产开发有限公司（注）	183,390,000.00
大唐电信科技股份有限公司	15,704,951.97
江苏中外运有限公司南通分公司	3,384,026.37
南通宏华建筑安装有限公司	2,496,000.00
合计	204,974,978.34

注：系 2014 年子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司收到的长安责任保险股份有限公司股权的转让暂收款，由于相关股权交易尚处于保监会备案审批过程中，相关股权尚未结转，故仍暂挂其他应付款核算。

## (三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	5,210,000.00	5,210,000.00
合计	5,210,000.00	5,210,000.00

### 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国有资本金--大唐电信科技股份有限公司	5,210,000.00			5,210,000.00	系子公司北京大唐智能卡技术有限公司专项应付电科院集团分支子课题划入国有资本金 521 万元。
合计	5,210,000.00			5,210,000.00	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	86,742,307.90	10,500,000.00	16,382,193.72	80,860,114.18
合计	86,742,307.90	10,500,000.00	16,382,193.72	80,860,114.18

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
子公司美国 19MW 光伏电站项目建设投资补贴 (注)	79,485,471.48		7,668,431.62		71,817,039.86	与资产相关
政府补贴土地款	6,147,139.75		136,350.60		6,010,789.15	与资产相关
江北新区政府扶持资金		10,000,000.00	8,417,969.67		1,582,030.33	与收益相关
智能卡模块封装自动化 提升改造项目	558,000.00		62,000.00		496,000.00	与资产相关
“创业江北”资金		500,000.00	10,331.83		489,668.17	与资产相关
2016 年度宝安区机器换 人项目	551,696.67		87,110.00		464,586.67	与资产相关
合计	86,742,307.90	10,500,000.00	16,382,193.72		80,860,114.18	

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）有限公司于 2013 年 1 月获得的 19MW 光伏电站项目建设投资补贴 19,302,335.00 美元（折合当期人民币 117,684,406.26 元），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。

### (三十三) 股本

项目	上年年末余额	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

注：历史沿革详见“附注一、（一）公司概况”。

### (三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,154,761,881.99	989,530.84		2,155,751,412.83
其他资本公积	71,648,055.30			71,648,055.30
合计	2,226,409,937.29	989,530.84		2,227,399,468.13

变动原因说明：详见“附注七、（二）2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响”。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-65,201,888.97	-41,687,609.89				-5,606,735.06	-18,245,803.59	-17,835,071.24	-83,447,692.56
其中：重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动		-65,201,888.97	-41,687,609.89				-5,606,735.06	-18,245,803.59	-17,835,071.24	-83,447,692.56
企业自身信用风险公允价值变动										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-108,970,509.73	-131,449,975.97	10,781,008.05					10,781,008.05		-120,668,967.92
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,435,432.25									
其他债权投资公允价值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益	21,044,033.99									
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金 融资产损益										

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损 益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-131,449,975.97	-131,449,975.97	10,781,008.05				10,781,008.05		-120,668,967.92
其他综合收益合计	-108,970,509.73	-196,651,864.94	-30,906,601.84			-5,606,735.06	-7,464,795.54	-17,835,071.24	-204,116,660.48



(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	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
合计	65,719,160.36			65,719,160.36

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-24,994,240.98	-78,761,389.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	140,412,107.83	
调整后年初未分配利润	115,417,866.85	-78,761,389.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,772,318.45	53,767,148.07
期末未分配利润	171,190,185.30	-24,994,240.98

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,903,563.46	313,574,737.30	438,496,960.75	333,423,064.99
其他业务	12,522,961.53	6,480,306.19	33,501,988.20	26,457,425.45
合计	458,426,524.99	320,055,043.49	471,998,948.95	359,880,490.44

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	4,520,688.99	4,396,141.25
城市维护建设税	650,648.63	980,059.71
土地使用税	578,380.99	382,090.89
教育费附加	507,574.67	848,382.30
印花税	287,924.17	234,046.92
车船使用税	5,330.00	5,180.00
合计	6,550,547.45	6,845,901.07

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,379,099.50	10,400,660.90
公司经费	2,208,942.67	2,701,106.24
运输费	1,213,709.49	1,606,030.31
差旅费	1,126,665.71	1,608,592.28
业务招待费	1,023,850.80	1,097,100.90
服务费	581,103.34	645,374.45
中介机构费	532,313.43	862,033.75
推广费	468,307.71	96,854.37
展览广告费	340,526.68	196,969.17
折旧费	55,917.66	80,988.04
其他	587,528.68	1,854,628.04
合计	19,517,965.67	21,150,338.45

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,964,607.11	64,144,021.91
折旧费	18,718,321.74	18,974,027.77
长期资产、无形资产摊销	12,693,822.19	12,088,489.24
房租	12,380,457.59	13,299,737.39
中介服务费	11,555,119.94	19,981,705.88
办公费	9,621,185.07	10,101,875.56
业务招待费	3,243,578.99	3,084,243.19
差旅费	2,967,997.02	3,274,466.28
维护费	2,201,393.63	1,132,899.96
交通通讯费	1,953,864.39	2,219,730.54
保险费	1,068,517.68	1,483,030.85
其他	3,343,806.25	4,899,150.48
合计	141,712,671.60	154,683,379.05

#### (四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利	14,993,409.60	18,329,237.93
外协开发费	9,458,251.81	23,488,421.40
物料消耗	2,687,617.62	2,604,875.30
检测认证费	990,424.35	609,277.94
折旧摊销费	794,119.22	954,821.46
设计费	291,910.05	15,287.71
差旅费	210,816.91	275,840.71
办公费	25,572.57	225,465.56
其他	442,386.83	732,831.58
合计	29,894,508.96	47,236,059.59

#### (四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	37,814,149.58	34,495,004.79
减：利息收入	32,931,255.20	22,264,539.20
汇兑损益	-4,170,450.01	-5,026,952.00
其他	651,336.10	555,313.11
合计	1,363,780.47	7,758,826.70

#### (四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,475,984.49	875,478.48
代扣个人所得税手续费	9,083.45	
合计	10,485,067.94	875,478.48

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	直接计入/递延收益 转入	与资产相关/ 与收益相关
江北新区政府扶持资金	8,417,969.67		递延收益转入	与收益相关
增值税即征即退	1,356,065.32	339,198.87	直接计入	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	直接计入/递延收益 转入	与资产相关/ 与收益相关
深圳市工商业用电降成本 资助	265,028.40		直接计入	与收益相关
软件谷管理委员会补贴款	100,000.00		直接计入	与收益相关
增值税加计抵减	12,889.04		直接计入	与收益相关
生育津贴补助	10,639.63		直接计入	与收益相关
跨境收入免税	7,500.00	16,039.56	直接计入	与收益相关
软件著作权补贴	3,600.00		直接计入	与收益相关
残疾人安置补贴	3,500.00		直接计入	与收益相关
企业招工宣传补贴	3,000.00		直接计入	与收益相关
电费返还补助		234,779.45	直接计入	与收益相关
与收益相关的小计	10,180,192.06	590,017.88		
购地补贴款	136,350.60	136,350.60	递延收益转入	与资产相关
2016年度宝安区机器换人 项目	87,110.00	87,110.00	递延收益转入	与资产相关
智能卡模块封装自动化提 升改造项目	62,000.00	62,000.00	递延收益转入	与资产相关
"创业江北"资金	10,331.83		递延收益转入	与资产相关
与资产相关的小计	295,792.43	285,460.60		
合计	10,475,984.49	875,478.48		

#### (四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,215,090.46	5,473,408.94
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	-2,353,106.11	97,449,251.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,394,768.90	
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		-11.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,431,640.75	
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		-19,091,256.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,804,631.57

项目	本期金额	上期金额
处置债权投资取得的投资收益	19,002,842.45	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		146,452,816.64
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	189,840.75	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	16,488,144.47	
理财收益	6,916,702.19	4,882,625.38
合计	69,285,923.86	244,971,466.16

注：详见“附注六（二）处置子公司”。

#### (四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	52,719,180.03	
其他非流动金融资产	225,347,731.48	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-2,511,766.26
合计	278,066,911.51	-2,511,766.26

#### (四十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	569,313.76
其他应收款坏账损失	-22,004,683.98
合计	-21,435,370.22

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	-25,818,284.97	-115,685,155.41
固定资产减值损失	-16,224,812.76	-8,024,506.86
无形资产减值损失	-10,920,163.96	
存货跌价损失	-6,702,180.51	-4,644,065.88
坏账损失		-20,451,873.99
可供出售金融资产减值损失		-75,513,350.94
其他流动资产减值损失		78,335,719.52
合计	-59,665,442.20	-145,983,233.56

#### (四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产利得	50,862.14	74,574,891.95	50,862.14
处置固定资产损失	-4,794,085.58	-23,410.36	-4,794,085.58
处置无形资产利得	70,000.00	2,421,426.88	70,000.00
合计	-4,673,223.44	76,972,908.47	-4,673,223.44

#### (五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,237,511.50	8,886,464.63	1,237,511.50
无需支付的负债		717,593.62	
其他	577,303.45	2,010,469.99	577,303.45
合计	1,814,814.95	11,614,528.24	1,814,814.95

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
深圳市企业研究开发资助计划	1,015,000.00	1,096,000.00	与收益相关
江北新区科技创新券	97,624.00		与收益相关
社保局稳岗补贴	78,087.50	86,864.63	与收益相关
集成电路产业发展资金	31,800.00	95,600.00	与收益相关
专利开发资助	15,000.00	17,000.00	与收益相关
中小企业发展专项补助		4,408,000.00	与收益相关
两化融合项目资助计划		2,000,000.00	与收益相关
文化出口奖励资金		830,000.00	与收益相关
通州财政服务引导资金		273,000.00	与收益相关
深圳市国家高新技术企业认定奖补企业		60,000.00	与收益相关
区级服务业发展引导资金扶持项目		10,000.00	与收益相关
工业经济专项扶持资金		10,000.00	与收益相关
合计	1,237,511.50	8,886,464.63	

### (五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	71,163.17	181,806.98	71,163.17
对外捐赠	70,827.32		70,827.32
罚款滞纳金支出	33,525.47	279,413.00	33,525.47
其他	56,000.00	73,404.86	56,000.00
合计	231,515.96	534,624.84	231,515.96

### (五十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,227,746.12	32,247,449.62
递延所得税费用	42,246,431.10	-3,335,667.33
合计	66,474,177.22	28,911,782.29

### (五十三) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	55,772,318.45	53,767,148.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
基本每股收益	0.0429	0.0414
其中：持续经营基本每股收益	0.0429	0.0414
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	55,772,318.45	53,767,148.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
稀释每股收益	0.0429	0.0414

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营稀释每股收益	0.0429	0.0414
终止经营稀释每股收益		

#### (五十四) 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	本期金额	上期金额
收到往来款、代垫款	97,199,068.94	50,729,243.55
专项补贴、补助款	13,499,733.89	9,989,197.93
利息收入	32,931,255.20	25,267,638.63
营业外收入	577,303.45	2,067,157.01
合计	144,207,361.48	88,053,237.12

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	93,201,806.21	105,897,307.83
销售费用支出	7,872,140.64	11,064,746.17
管理费用研发费用支出	54,332,460.89	78,998,689.76
营业外支出	160,352.79	352,817.86
其他	651,863.99	567,361.14
合计	156,218,624.52	196,880,922.76

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	573,807,929.99	536,622,563.57
合计	573,807,929.99	536,622,563.57

##### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	638,404,533.33	417,559,407.01
江苏省高科技产业投资股份有限公司各项税费 (注)	38,502,540.05	77,220,498.53



项目	本期金额	上期金额
其他		33,169,000.00
合计	676,907,073.38	527,948,905.54

注：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，相应地，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。

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期借款保证金	453,363,158.77	475,074,267.39
合计	453,363,158.77	475,074,267.39

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期借款保证金	392,135,059.48	457,976,368.53
减资款	4,600,000.00	
合计	396,735,059.48	457,976,368.53

### (五十五) 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	146,504,996.57	30,936,928.05
加：信用减值损失	20,621,832.33	
资产减值准备	59,665,442.20	145,983,233.56
固定资产折旧	121,417,976.70	123,068,877.22
无形资产摊销	14,770,266.90	11,994,504.58
长期待摊费用摊销	6,610,313.62	7,254,965.63
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）	4,744,386.61	-76,791,101.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-278,066,911.51	2,511,766.26
财务费用（收益以“-”号填列）	23,844,719.42	22,762,848.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,285,923.86	-244,971,466.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,003,806.08	-3,335,667.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	67,232,690.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,915,867.70	13,773,985.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,192,342.83	121,327,223.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	238,622,171.51	-89,171,902.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	198,401,679.85	65,344,195.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	871,242,324.21	630,163,164.18
减：现金的期初余额	630,163,164.18	1,034,680,671.17
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	241,079,160.03	-404,517,506.99

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	65,347,999.63
其中：综艺科技有限公司	80,100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,931,019.41
其中：综艺科技有限公司	4,931,019.41
处置子公司收到的现金净额	60,416,980.22

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	871,242,324.21	630,163,164.18
其中：库存现金	605,899.57	2,141,679.97
可随时用于支付的银行存款	863,252,809.56	575,206,896.34
可随时用于支付的其他货币资金	7,383,615.08	52,814,587.87
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	871,242,324.21	630,163,164.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	399,347,097.00	贷款及票据保证金，详见“附注五、（一）货币资金”。
固定资产	38,438,357.41	贷款抵押，详见“附注十一、（一）重要承诺事项、2”。
无形资产	6,154,637.92	贷款抵押，详见“附注十一、（一）重要承诺事项、2”。
合计	443,940,092.33	

### (五十七) 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			710,691,781.83
其中：美元	73,963,443.38	6.9762	515,983,773.71
欧元	18,173,394.12	7.8155	142,034,161.74
港币	40,362,914.65	0.8958	36,157,098.94
列维	2,016,389.08	3.9976	8,060,716.99
列依	364,958.13	1.6337	596,232.10
日元	122,617,759.00	0.0641	7,859,798.35
应收账款			22,192,589.62
其中：美元	2,819,706.26	6.9762	19,670,834.81
欧元	317,185.02	7.8155	2,478,959.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	42,551.30	0.8958	38,117.45
泰铢	20,093.82	0.2328	4,677.84
其他应收款			106,345,073.11
其中：美元	366,263.02	6.9762	2,555,124.08
欧元	13,280,013.95	7.8155	103,789,949.03
应付账款			2,017,012.94
其中：美元	289,127.74	6.9762	2,017,012.94
其他应付款			3,582,240.79
其中：美元	216,009.57	6.9762	1,506,925.96
欧元	13,303.13	7.8155	103,970.61
日元	30,754,200.00	0.0641	1,971,344.22

## (五十八) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
政府补贴土地款	6,772,080.00	无形资产、 递延收益	136,350.60	136,350.60	其他收益
2016年度宝安区 机器换人项目	871,100.00	固定资产、 递延收益	87,110.00	87,110.00	其他收益
智能卡模块封装 自动化提升改造 项目	620,000.00	固定资产、 递延收益	62,000.00	62,000.00	其他收益
"创业江北"资金	500,000.00	固定资产、 递延收益	10,331.83		其他收益
合计	8,763,180.00		295,792.43	285,460.60	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
深圳市企业研究开发资助计划	1,015,000.00	1,015,000.00	1,096,000.00	营业外收入
江北新区科技创新券	97,624.00	97,624.00		营业外收入
社保局稳岗补贴	78,087.50	78,087.50	86,864.63	营业外收入
集成电路产业发展资金	31,800.00	31,800.00	95,600.00	营业外收入
专利开发资助	15,000.00	15,000.00	17,000.00	营业外收入
中小企业发展专项补助			4,408,000.00	营业外收入
两化融合项目资助计划			2,000,000.00	营业外收入
文化出口奖励资金			830,000.00	营业外收入
通州财政服务引导资金			273,000.00	营业外收入
深圳市国家高新技术企业认定奖励企业			60,000.00	营业外收入
区级服务业发展引导资金扶持项目			10,000.00	营业外收入
工业经济专项扶持资金			10,000.00	营业外收入
计入营业外收入小计	1,237,511.50	1,237,511.50	8,886,464.63	
江北新区政府扶持资金	8,417,969.67	8,417,969.67		其他收益
增值税即征即退	1,356,065.32	1,356,065.32	339,198.87	其他收益
深圳市工商业用电降成本资助	265,028.40	265,028.40		其他收益
软件谷管理委员会补贴款	100,000.00	100,000.00		其他收益
增值税加计抵减	12,889.04	12,889.04		其他收益
生育津贴补助	10,639.63	10,639.63		其他收益
跨境收入免税	7,500.00	7,500.00	16,039.56	其他收益
软件著作权	3,600.00	3,600.00		其他收益
残疾人安置补贴	3,500.00	3,500.00		其他收益
电费返还补助			234,779.45	其他收益
企业招工宣传补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益
计入其他收益小计	10,180,192.06	10,180,192.06	590,017.88	
合计	11,417,703.56	11,417,703.56	9,476,482.51	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 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
江苏泉达投资管理有限公司	2019年1月1日	1,876,293.18	76%	现金购买	2019年1月1日	控制权转移	0.00	14,438.12

## 2、 合并成本及商誉

	江苏泉达投资管理有限公司
合并成本	
—现金	868,257.79
—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	1,008,035.39
合并成本合计	1,876,293.18
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,876,293.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

注：2019年子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司以现金 868,257.79 元受让左松林等五位自然人持有的江苏泉达投资管理有限公司股权 72 万股(股权转让基准日为 2019 年 1 月 1 日)。子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司持有的江苏泉达投资管理有限公司持股比例从 40%增加至 76%，故本年江苏泉达投资管理有限公司纳入合并范围。

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江苏泉达投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,478,487.23	2,478,487.23
应收账款		
其他应收款	4,600.00	4,600.00
负债：		
应付账款		
应交税费	14,280.41	14,280.41
其他应付款		
净资产	2,468,806.82	2,468,806.82
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,468,806.82	2,468,806.82

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
综艺科技有限公司	100.00	出售	2019年12月	股权出售
综艺科技控股有限公司	100.00	出售	2019年12月	股权出售
上海量彩信息科技有限公司	55.00	出售	2019年12月	股权出售
上海好炫信息技术有限公司	58.94	出售	2019年12月	股权出售
北京盈彩畅网络科技有限公司	67.44	出售	2019年12月	股权出售
大赢家信息科技有限公司	100.00	出售	2019年12月	股权出售
北京仙境乐网科技有限公司	51.00	出售	2019年12月	股权出售

注：2019年12月4日，本公司与南通综艺投资有限公司（以下简称“综艺投资”）签订《综艺科技有限公司股权转让协议》，将持有的子公司综艺科技有限公司100%的股权全部转让给综艺投资，转让价格16,000万元人民币。本次股权转让价格参考江苏中企华中天资产评估有限公司以2019年10月31日为截止日对综艺科技有限公司股东全部权益价值评估结果定价，评估报告（苏中资评报字(2019)第2053号），评估值16,382.16万元。本次股权转让价格160,000,000.00元，扣除合并层面子公司综艺科技有限公司长期股权投资账面净值162,468,296.93元，处置子公司综艺科技有限公司的投资收益-2,468,296.93元。

2019年12月，本公司已收到综艺投资按照股权转让协议约定支付的股权转让款8,010万元，综艺科技有限公司已于2019年12月25日完成工商注册登记变更。自2019年12月31日，本公司不再持有综艺科技有限公司及其下属子公司综艺科技控股有限公司、上海量彩信息科技有限公司、上海好炫信息技术有限公司、北京盈彩畅网络科技有限公司、大赢家信息科技有限公司、北京仙境乐网科技有限公司的相关股权。



### (三) 本期发生的新设企业合并的情况

- 1、2019年6月子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司投资人民币5,000万元，设立全资控股子公司泉达保险经纪有限公司，子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司直接控制泉达保险经纪有限公司，故自设立日起将其纳入合并财务报表。
- 2、2019年11月江苏综艺股份有限公司投资人民币1,500万元，设立全资控股子公司江苏综通信息科技有限公司，江苏综艺股份有限公司直接控制江苏综通信息科技有限公司，故自设立日起将其纳入合并财务报表。
- 3、2019年4月南通综艺进出口有限公司认缴投资人民币49万元，认缴持股比例98.00%（实缴出资人民币49万元，实缴持股比例98.00%）与瞿建军认缴投资人民币1万元，认缴持股比例2.00%（实缴出资人民币1万元，实缴持股比例2.00%），共同设立南通逸思加电子商务有限公司，南通综艺进出口有限公司直接控制南通逸思加电子商务有限公司，故自设立日起将其纳入合并财务报表。

## 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	
深圳毅能达金融信息股份有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.70		非同一控制下企业合并
赣州毅能达金融信息有限公司	赣州市	赣州市	制造业		100.00	设立
赣州毅能达电子信息科技有限公司	赣州市	赣州市	制造业		100.00	设立
北京骏毅能达智能科技有限公司	北京市	北京市	制造业		100.00	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		81.00	设立
北京大唐智能卡技术有限公司	北京市	北京市	制造业		60.00	非同一控制下企业合并
深圳毅能达智能终端技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业		60.00	设立

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	
江苏综创数码科技有限公司	南通市	南通市	制造业	60.33		非同一控制下企业合并
江苏综艺光伏有限公司	南通市	南通市	制造业	100.00		设立
北京天一集成科技有限公司	北京市	北京市	制造业	50.29		非同一控制下企业合并
南京天悦电子科技有限公司	南京市	南京市	制造业		75.00	设立
综艺(克州)新能源有限公司	克州	克州	光伏电站		100.00	设立
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	南通市	南通市	光伏电站	90.40		设立
综艺太阳能(卢森堡)有限公司	卢森堡	卢森堡	光伏电站	100.00		设立
综艺(意大利)西西里光伏有限公司	意大利	意大利	光伏电站	100.00		设立
综艺(意大利)马尔凯光伏有限公司	意大利	意大利	光伏电站	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	光伏电站	100.00		设立
综艺(意大利)普利亚光伏有限公司	意大利	意大利	光伏电站	100.00		设立
综艺太阳能(美国)有限公司	美国	美国	光伏电站	100.00		设立
Alliance Solar Capital 2, LLC	美国	美国	光伏电站		70.00	设立
Alliance Solar Capital 3, LLC	美国	美国	光伏电站		70.00	设立
江苏省高科技产业投资股份有限公司	南京市	南通市	股权投资	53.85		设立

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	
江苏风险投资有限公司	开曼群岛	开曼群岛	股权投资		100.00	设立
南通高投投资管理有限公司	南通市	南通市	股权投资		100.00	设立
常熟泉达投资管理有限公司	常熟市	常熟市	股权投资		83.33	非同一控制下企业合并
苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）	常熟市	常熟市	股权投资		72.28	非同一控制下企业合并
深圳前海泉达投资有限公司	深圳市	深圳市	股权投资		100.00	设立
泉达保险经纪有限公司	南京市	南京市	保险经纪		100.00	设立
江苏泉达投资管理有限公司	南京市	南京市	股权投资		76.00	非同一控制下企业合并
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	开曼群岛	开曼群岛	股权投资		100.00	设立
北京掌上明珠科技股份有限公司	北京市	北京市	互联网信息及技术服务		63.55	非同一控制下企业合并
掌上明珠（香港）有限公司	香港	香港	互联网信息及技术服务		100.00	设立
江苏综通信息科技有限公司	南通市	南通市	互联网信息及技术服务	100.00		设立
南通市天辰文化发展有限公司	南通市	南通市	餐饮服务	100.00		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	贸易服务	100.00		设立
南通逸思加电子商务有限公司	南通市	南通市	贸易服务		98.00	设立

## 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
深圳毅能达金融信息股份 有限公司	48.30	-15,112,043.93		164,661,034.87
江苏省高科技产业投资股 份有限公司	46.15	125,081,116.74	2,307,500.00	1,062,405,883.12
北京掌上明珠科技股份有 限公司	36.45	-3,467,009.94		25,280,707.97
北京天一集成科技有限公 司	49.71	-4,063,777.88		18,848,444.04

### 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						上年年末余额					
	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
深圳毅能达金融信息股份有限公司	239,929,036.16	240,120,417.24	480,049,453.40	132,965,751.05	6,170,586.67	139,136,337.72	325,882,086.46	163,884,975.14	489,767,061.60	111,246,373.61	6,319,696.67	117,566,070.28
江苏省高科技产业投资股份有限公司	749,470,179.74	1,848,126,680.21	2,597,596,859.95	202,628,579.67	92,897,027.59	295,525,607.26	522,189,502.86	1,724,610,500.52	2,246,800,003.38	222,248,461.53	13,628,694.80	235,877,156.33
北京掌上明珠科技股份有限公司	20,173,169.39	51,711,726.15	71,884,895.54	2,527,672.02		2,527,672.02	26,242,570.60	57,520,183.48	83,762,754.08	4,958,272.25		4,958,272.25
北京天一集成科技有限公司	59,089,680.64	40,149,047.20	99,238,727.84	59,250,223.78	2,071,698.50	61,321,922.28	6,252,695.58	12,799,880.68	19,052,576.26	10,360,800.11		10,360,800.11

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
深圳毅能达金融信息股份有限公司	218,488,787.44	-31,287,875.64	-31,287,875.64	64,371,554.63	217,390,189.91	-47,028,216.35	-47,028,216.35	24,049,659.87
江苏省高科技产业投资股份有限公司	2,983,878.28	271,031,672.24	30,379,998.17	9,008,076.79	1,466,202.60	59,504,361.21	-229,634,249.28	-122,650,716.46
北京掌上明珠科技股份有限公司	12,083,791.08	-9,511,687.07	-9,447,258.31	-4,312,671.79	16,495,015.10	-15,220,280.49	-14,955,266.57	-7,184,111.53
北京天一集成科技有限公司	1,114,859.39	-8,174,970.59	-8,174,970.59	47,238,817.05	1,121,248.62	-3,184,712.41	-3,184,712.41	-372,879.81

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2019年4月,子公司北京天一集成科技有限公司收到股东南京华芯创业投资企业(有限合伙)出资240万元,子公司北京天一集成科技有限公司实收资本增至5,040万元,江苏综艺股份有限公司对子公司的持股比例由52.80%变更为50.29%。

(2) 2019年3月,子公司南京天悦电子科技有限公司收到股东南京悦听创业投资企业(有限合伙)出资3,000万元、股东南京悦韵技术创业投资合伙企业(有限合伙)出资500万元,子公司南京天悦电子科技有限公司实收资本增至14,000万元,本期子公司北京天一集成科技有限公司的出资占子公司南京天悦电子科技有限公司实收资本的75%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京天一集成科技有限公司	南京天悦电子科技有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	2,400,000.00	5,000,000.00
—非现金资产的公允价值		30,000,000.00
购买成本/处置对价合计	2,400,000.00	35,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,411,647.25	34,998,821.91
差额	988,352.75	1,178.09
其中:调整资本公积	988,352.75	1,178.09
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	北京市	北京市	集成电路设	32.67		权益法

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	
路设计有限公司			计			
凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司	北京市	北京市	文化艺术业		40.00	权益法
江苏格雷澳光伏发电有限公司	吐鲁番	苏州市	光伏电站		30.00	权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司	凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司	江苏格雷澳光伏发电有限公司	北京神州龙芯集成电路设计有限公司	凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司
流动资产	220,025,670.30	50,075,967.83	103,234,284.46	86,719,267.19	58,395,891.60
非流动资产	81,591,374.13	2,115,536.52	346,796,620.46	187,645,594.06	195,989.94
资产合计	301,617,044.43	52,191,504.35	450,030,904.92	274,364,861.25	58,591,881.54
流动负债	8,048,771.16	7,736,778.18	328,739,478.01	2,482,111.89	11,668,522.69
非流动负债	23,648,275.72		20,000,000.00	16,985,364.47	
负债合计	31,697,046.88	7,736,778.18	348,739,478.01	19,467,476.36	11,668,522.69
按持股比例计算的净资产份额	88,182,863.20	11,300,391.39	30,387,428.07	83,274,975.64	18,769,343.54
营业收入	2,873,982.16	101,807,134.80	56,706,189.12	10,929,780.75	230,950,061.66
净利润	3,057,263.22	-3,318,632.68 (注1)	13,287,031.02 (注2)	862,762.80	14,449,674.92



	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额	
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司	凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司	江苏格雷澳光伏发电有限公司	北京神州龙芯集成电路设计有限公司	凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司
归属于母 公司所有 者的净利 润	3,609,937.12				
其他综合 收益				-21,231,099.86	
综合收益 总额	3,057,263.22	-3,318,632.68	13,287,031.02	-20,368,337.06	14,449,674.92

注 1：凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司 2019 年度实现净利润-3,318,632.68 元。调整被投资单位评估增值的无形资产本期摊销额 3,700,200.00 元后，公司本期按权益法计算享受净利润的 40%，确认投资收益-2,807,533.07 元。

注 2：江苏格雷澳光伏发电有限公司 2019 年度实现净利润 13,287,031.02 元。按本公司会计政策调整本期累计折旧金额 3,773,260.43 元后，本公司本期按权益法计算享受净利润的 30%，确认投资收益 2,854,131.18 元。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未

来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行存款。

本公司截至 2019 年 12 月 31 日止，银行存款金额 863,252,809.56 元，在现有经济环境下，银行存款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	404,814,853.00	222,399,832.00		627,214,685.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	404,814,853.00	222,399,832.00		627,214,685.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	404,814,853.00			404,814,853.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		222,399,832.00		222,399,832.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		382,426.25		382,426.25
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	74,737,300.00	92,563,541.10	41,890,000.00	209,190,841.10
◆其他非流动金融资产	371,726,457.15	519,875,245.57	632,893,948.97	1,524,495,651.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	371,726,457.15	519,875,245.57	632,893,948.97	1,524,495,651.69
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	371,726,457.15	519,875,245.57	632,893,948.97	1,524,495,651.69
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	851,278,610.15	835,221,044.92	674,783,948.97	2,361,283,604.04
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目市价的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系银行理财产品及其他非流动金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要系其他权益工具投资，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确认公允价值。公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。

**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

(单位：万元)

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	25.92	25.92

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	58.50	58.50	18.45	18.45

本公司的母公司情况说明：南通综艺投资有限公司对本公司的持股比例为 25.69%。南通大兴服饰绣品有限公司对本公司的持股比例为 0.23%，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 25.92%。咎圣达持有南通综艺投资有限公司 58.50% 股权，同时咎圣达个人持本公司 239,885,029.00 股，本公司的最终控制人为咎圣达。

**(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
北京傲雪互娱科技有限公司	联营企业
南通高投股权投资中心（有限合伙）	联营企业

#### (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
综艺科技控股有限公司	同一控制人

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 向关联方销售商品和提供服务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通综艺投资有限公司	餐饮服务	351,693.40	389,435.85
南通综艺投资有限公司	商品销售	258,569.20	
北京神州龙芯集成电路设计有限公司	芯片销售	91,509.43	83,620.69

##### 2、 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	59,000,000.00	2019/8/19	2020/8/18	否
南通综艺投资有限公司	50,000,000.00	2019/2/11	2020/2/10	否
南通综艺投资有限公司	41,000,000.00	2019/11/28	2020/11/25	否
南通综艺投资有限公司	50,000,000.00	2019/1/31	2020/1/31	否
南通综艺投资有限公司	50,000,000.00	2019/1/11	2020/1/10	否
南通综艺投资有限公司	50,000,000.00	2019/12/5	2020/12/4	否
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	80,000,000.00	2019/8/13	2020/2/12	否
综艺（开曼）太阳能电力股份有	77,000,000.00	2019/2/26	2020/2/24	否

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
限公司				
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	77,000,000.00	2019/9/29	2020/9/28	否
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	76,000,000.00	2019/8/6	2020/8/5	否
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	29,000,000.00	2019/3/1	2020/3/1	否
综艺科技控股有限公司	65,000,000.00	2019/8/29	2020/8/29	否
合计	704,000,000.00			

注：未履行完毕的担保金额 704,000,000.00 元均为取得的短期借款进行担保，其中，200,000,000.00 元为南通综艺投资有限公司保证担保，50,000,000.00 元由本公司固定资产和无形资产抵押且由南通综艺投资有限公司保证担保，50,000,000.00 元为南通综艺投资有限公司质押股权进行担保；339,000,000.00 元为综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司质押货币资金进行担保；65,000,000.00 元为综艺科技控股有限公司质押货币资金进行担保，具体质押情况详见“附注五、（七）2、其他应收款（6）注 2”。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	收到的利息	拆出日	归还日	利率%
拆出					
南通高投股权投资中心（有限合伙） （注）	70,000,000.00	1,500,000.00	2018 年 12 月	2019 年 4 月	7.00

注：系联营公司南通高投股权投资中心（有限合伙）2018 年 12 月向子公司江苏省高科技产业投资股份有限公司的有偿借款，借款金额 70,000,000.00 元；约定借款利率为 7.00%，已于 2019 年 4 月全额收还本金及利息。

### 4、 向关联方转让股权

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通综艺投资有限公司（注）	股权转让	160,000,000.00	

注：公司将持有的综艺科技有限公司 100% 的股权全部转让给南通综艺投资有限公司，详见“附注六、（二）处置子公司”。

## 5、 关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	381.95	347.46

## (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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南通综艺投资有限公司	648,820.21	6,488.20	400,272.01	4,002.72
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司			66,500.00	66,500.00
	神州龙芯（江苏）智能科技有限公司			27,600.00	27,600.00
其他应收款					
	南通高投股权投资中心（有限合伙）			70,000,000.00	700,000.00
	北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
	综艺科技控股有限公司（注）	72,527,949.03	725,279.49	1,221,532.62	12,215.33
	南通综艺投资有限公司	79,900,000.00	799,000.00		

注：综艺科技控股有限公司上年为合并范围内关联方，故上年关联方应收款项未披露；本期综艺科技控股有限公司为非合并内关联方（详见“附注六、（二）处置子公司”）。



司”)，故关联方应收款项予以披露。余额系往来款，详见“附注五（七）2 其他应收款（6）注 2”。

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京神州龙芯集成电路设计有限公司		97,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日止，公司承诺以货币资金质押给银行，为取得银行贷款作担保：

质押物名称	质押物金额	借款金额	借款期限
单位定期存单（注 1）	31,000,000.00	310,000,000.00	2019.2.26-2020.9.28
保证金（注 2）	330,811,464.00		
保证金（注 3）	34,881,006.60	29,000,000.00	2019.3.1-2020.3.1
合计	396,692,470.60	339,000,000.00	

注 1：上述用作质押的货币资金，系本公司人民币 31,000,000.00 元的民生银行定期存单。

注 2：上述用作质押的货币资金，系子公司综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司 47,420,000.00 美元保证金（折合人民币 330,811,464.00 元）。

注 3：上述用作质押的货币资金，系子公司综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司 5,000,000.00 美元保证金（折合人民币 34,881,006.60 元）。

2、截至 2019 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：

房屋建筑原值	房屋建筑净值	借款金额	担保金额	担保期限
74,396,495.53	38,438,357.41	50,000,000.00	70,000,000.00	2015.4.16-2020.4.15
土地原价	土地净值			
11,027,813.84	6,154,637.92			

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司以房屋建筑及土地抵押担保金额 70,000,000.00 元，担保期限 2015 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日，实际借款金额 50,000,000.00 元。

2019年1月11日，公司以上述房屋建筑及土地作为抵押，获取中国建设银行50,000,000.00元借款，借款期限为2019年1月11日至2020年1月10日。

## (二) 或有事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据2020年4月21日第十届董事会第六次会议决议，公司本年度不分红、不转增。以上方案尚需提交公司2019年年度股东大会审议通过。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为6个经营分部，分别为本部业务分部、制造业务分部、光伏电站业务分部、股权投资业务分部、互联网信息及技术服务业务分部及其他业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 2、 报告分部的财务信息

项目	本部业务分部	制造业务分部	光伏电站业务分部	股权投资业务分部	互联网信息及技 术服务业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	233,225.31	259,903,030.94	159,464,936.94	2,983,878.28	15,004,245.30	21,604,004.24	766,796.02	458,426,524.99
营业成本	928.88	181,009,067.37	117,355,639.34	830,000.00	3,104,891.62	18,521,312.30	766,796.02	320,055,043.49
税金及附加	1,473,457.97	2,211,984.13	1,199,963.21	499,998.51	77,469.07	1,087,674.56		6,550,547.45
期间费用	49,501,602.91	94,122,020.81	16,609,063.19	-7,947,213.90	35,066,810.64	5,136,643.05		192,488,926.70
利润总额	-307,151,638.83	-41,146,310.30	27,086,642.71	324,695,114.53	-22,897,967.41	-4,417,945.58	-236,811,278.67	212,979,173.79
净利润	-306,532,657.22	-46,159,316.85	20,461,845.64	271,477,266.02	-23,727,057.08	-4,266,872.56	-235,251,788.62	146,504,996.57
流动资产总额	983,352,583.59	475,876,085.27	1,147,260,612.73	1,295,522,735.13	20,432,253.03	87,464,407.11	1,419,442,894.04	2,590,465,782.82
非流动资产总额	2,589,709,769.84	440,675,809.03	923,188,964.85	1,811,501,630.21	136,691,084.22	68,106,279.13	2,417,069,557.01	3,552,803,980.27
流动负债总额	1,281,729,951.78	263,498,520.00	321,694,661.89	589,131,581.57	2,537,599.35	59,554,097.76	1,439,855,269.34	1,078,291,143.01
非流动负债总额	7,470,000.00	8,242,285.17	77,827,829.01	92,897,027.59				186,437,141.77

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	9,998.32	9,998.32
减：坏账准备	9,998.32	9,998.32
合计		

###### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,998.32	100.00	9,998.32	100.00	
其中：					
账龄组合	9,998.32	100.00	9,998.32	100.00	
合计	9,998.32	100.00	9,998.32		

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,998.32	100.00	9,998.32	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,998.32	100.00	9,998.32		

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	9,998.32	9,998.32	100.00
合计	9,998.32	9,998.32	

### 3、按欠款方归集的应收账款情况

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
欧贝黎新能源科技股份有限公司	9,998.32	100.00	9,998.32
合计	9,998.32	100.00	9,998.32

4、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	2,692,500.00	
其他应收款	840,313,231.07	675,246,877.29
合计	843,005,731.07	675,246,877.29

## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目	期末余额	上年年末余额
江苏省高科技产业投资股份有限公司	2,692,500.00	
小计	2,692,500.00	
减：坏账准备		
合计	2,692,500.00	

(2) 期末无账龄超过一年的重要的应收股利。

## 2、 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	848,240,196.84	681,555,971.80
1 至 2 年	299,568.84	409,795.43
2 至 3 年	408,320.35	196,641.88
3 年以上	264,064.15	67,422.27
小计	849,212,150.18	682,229,831.38
减：坏账准备	8,898,919.11	6,982,954.09
合计	840,313,231.07	675,246,877.29

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	849,212,150.18	100.00	8,898,919.11	1.05	840,313,231.07
其中：					
账龄组合	849,212,150.18	100.00	8,898,919.11	1.05	840,313,231.07
合计	849,212,150.18	100.00	8,898,919.11		840,313,231.07

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	682,229,831.38	100.00	6,982,954.09	1.02	675,246,877.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	682,229,831.38	100.00	6,982,954.09		675,246,877.29

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	848,240,196.84	8,482,401.97	1.00
1至2年	299,568.84	29,956.88	10.00
2至3年	408,320.35	122,496.11	30.00
3年以上	264,064.15	264,064.15	100.00
合计	849,212,150.18	8,898,919.11	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,982,954.09			6,982,954.09
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-15,886.70		15,886.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,878,896.04		37,068.98	1,915,965.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,845,963.43		52,955.68	8,898,919.11

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	6,982,954.09	6,982,954.09	1,915,965.02			8,898,919.11
合计	6,982,954.09	6,982,954.09	1,915,965.02			8,898,919.11

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
企业间往来	766,182,738.75	679,540,601.18
股权转让款	79,900,000.00	
保证金、备用金	604,684.27	373,603.81
押金	5,000.00	



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	2,519,727.16	2,315,626.39
合计	849,212,150.18	682,229,831.38

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
综艺（开曼）太阳能电力股份有限公司	企业间往来	334,508,643.50	1年以内	39.39	3,345,086.44
江苏综艺太阳能电力股份有限公司	企业间往来	193,337,458.67	1年以内	22.77	1,933,374.59
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	企业间往来	108,612,966.00	1年以内	12.79	1,086,129.66
南通综艺投资有限公司	股权转让款	79,900,000.00	1年以内	9.41	799,000.00
北京天一集成科技有限公司	企业间往来	57,508,212.33	1年以内	6.77	575,082.12
合计		773,867,280.50		91.13	7,738,672.81

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,911,318,424.35	559,000,000.00	2,352,318,424.35	3,534,318,424.35	779,000,000.00	2,755,318,424.35
对联营企业投资	84,454,342.11		84,454,342.11	83,274,975.65		83,274,975.65
合计	2,995,772,766.46	559,000,000.00	2,436,772,766.46	3,617,593,400.00	779,000,000.00	2,838,593,400.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		559,000,000.00
综艺科技有限公司（注1）	638,000,000.00		638,000,000.00			
综艺太阳能（美国）有限公司	572,009,372.88			572,009,372.88		
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(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)马尔凯光伏有限公司	260,955,730.00			260,955,730.00		
综艺太阳能（卢森堡）有限公司	178,714,450.00			178,714,450.00		
南通市天辰文化发展有限公司	83,283,392.87			83,283,392.87		
深圳毅能达金融信息股份有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
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		
北京天一集成科技有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
综艺超导科技有限公司						
江苏省高科技产业投资股份有限公司	16,155,000.00			16,155,000.00		
江苏综创数码科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏综通信息科技有限公司（注2）		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	3,534,318,424.35	15,000,000.00	638,000,000.00	2,911,318,424.35		559,000,000.00

注 1：本年将持有的综艺科技有限公司 100%的股权全部转让给南通综艺投资有限公司，详见“附注六、（二）处置子公司”。

注 2：本年设立全资控股子公司江苏综通信息科技有限公司，详见“附注六、（三）本期发生的新设企业合并的情况”。

## 2、 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值 准备	其他		
联营企业											
北京神州龙芯集成电路 设计有限公司	83,274,975.65			1,179,366.46						84,454,342.11	
小计	83,274,975.65			1,179,366.46						84,454,342.11	
合计	83,274,975.65			1,179,366.46						84,454,342.11	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			82,064.79	164,432.42
其他业务	233,225.31	928.88	225,225.23	
合计	233,225.31	928.88	307,290.02	164,432.42

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,692,500.00	8,077,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,179,366.46	281,864.61
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	-258,000,000.00	104,202,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		157,301.76
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	189,840.75	
合计	-253,938,292.79	112,718,666.37

注：2019年12月公司处置子公司综艺科技有限公司，转让价格为16,000万元人民币。转让完成后，结转长期股权投资-综艺科技有限公司成本63,800万元，计提减值准备22,000万元，确认投资损失25,800万元。

十五、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	-7,141,520.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,237,511.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,244,548.98	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-4,408,945.26	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	29,064,118.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	345,787.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-996,350.12	
少数股东权益影响额（税后）	727,193.98	
合计	21,072,344.50	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
处置交易性金融资产等取得的投资收益	60,723,439.79	注
公允价值变动收益	258,807,609.64	注
合计	319,531,049.43	

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。高投公司

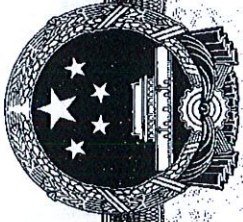
近年收入均来源于创投业务的投资收益，创业投资业务是其主营业务，其投资收益是一贯存在的。按照《中国证券监督管理委员会公告（2008）43号》关于非经常性损益的定义，公司认为，对外投资并获取投资收益是高投公司的正常经营业务，高投公司的投资收益、公允价值变动收益不符合非经常性损益的定义，故公司未将对高投公司本年处置交易性金融资产等取得的投资收益、公允价值变动收益319,531,049.43元列入非经常性损益。

(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	1.59	0.0429	0.0429
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	0.99	0.0267	0.0267

江苏综艺股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、变更等信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类别 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 朱建弟, 林志国



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

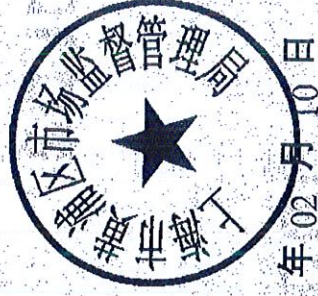
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

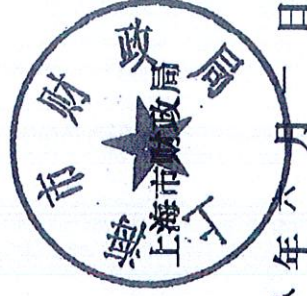
2020年02月10日

证书序号: 0001247

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

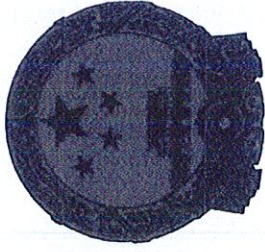
仅供出报告使用, 其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

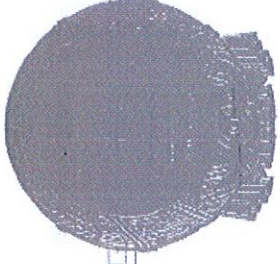
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(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: 二〇一三年七月十四日

证书有效期至: 二〇一五年七月十四日



立信  
立信会计师事务所  
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
122512-03  
普通合伙  
478

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



谢霖 (310000060098)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/ /

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

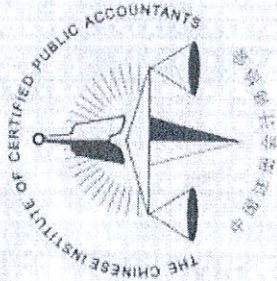
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



谢霖 (310000060098)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日  
/ /

仅供出报告使用，其他无效



朱晶  
1981-11-09  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
951691119811091536  
310115011091536




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.



朱晶(310000062304)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 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.

仅用于报告使用，其他无效

年 月 日  
/ /