



江苏吴中实业股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

江苏吴中实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-99

审计报告

信会师报字[2016]第 110998 号

江苏吴中实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏吴中实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

翟会民 小 [Signature]



中国注册会计师：

张洪 [Signature]



中国·上海

二〇一六年三月十四日

江苏吴中实业股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	616,701,735.01	456,072,666.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	1,092,923.81	1,847,803.55
衍生金融资产			
应收票据	(三)	38,424,478.31	10,736,707.58
应收账款	(四)	270,341,993.67	251,916,940.36
预付款项	(五)	255,590,658.82	302,755,145.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	324,611,920.56	221,186,163.51
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,729,947,660.58	1,820,250,126.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	191,699,433.71	1,000,000.00
流动资产合计		3,428,410,804.47	3,065,765,552.42
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	99,463,867.54	218,943,867.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		
投资性房地产	(十一)	113,866,874.80	119,083,425.80
固定资产	(十二)	423,488,920.10	432,462,530.94
在建工程	(十三)	26,033,558.18	37,560,348.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	63,928,069.62	66,875,656.09
开发支出	(十五)	73,706,611.84	65,706,730.88
商誉			
长期待摊费用	(十六)	308,542.00	388,708.72
递延所得税资产	(十七)	13,237,746.72	12,098,559.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		814,034,190.80	953,119,827.95
资产总计		4,242,444,995.27	4,018,885,380.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏吴中实业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(十八)	1,028,100,000.00	1,322,582,105.07
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(十九)	11,143,000.00	
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	14,900,479.56	83,380,543.94
应付账款	(二十一)	402,506,056.10	467,582,367.97
预收款项	(二十二)	289,992,869.23	284,689,079.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十三)	12,547,295.07	14,895,658.54
应交税费	(二十四)	-7,257,361.76	23,386,040.02
应付利息	(二十五)	2,554,791.20	13,250,049.39
应付股利	(二十六)	98,000.00	
其他应付款	(二十七)	109,448,501.37	49,290,233.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	161,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	(二十九)		150,000,000.00
流动负债合计		2,025,033,630.77	2,439,056,077.71
非流动负债:			
长期借款	(三十)	426,000,000.00	340,000,000.00
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			
专项应付款			
预计负债	(三十一)		1,114,206.25
递延收益	(三十二)	89,365,959.51	100,057,388.86
递延所得税负债	(十七)	38,500.00	29,624.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		515,404,459.51	441,201,219.65
负债合计		2,540,438,090.28	2,880,257,297.36
所有者权益:			
股本	(三十三)	669,646,070.00	623,700,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	520,230,171.52	20,384,430.09
减:库存股	(三十五)	30,772,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十六)	118,306,693.75	118,306,693.75
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	264,460,333.77	227,919,336.92
归属于母公司所有者权益合计		1,541,871,269.04	990,310,460.76
少数股东权益		160,135,635.95	148,317,622.25
所有者权益合计		1,702,006,904.99	1,138,628,083.01
负债和所有者权益总计		4,242,444,995.27	4,018,885,380.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姜伟

姜伟

姜伟

姜伟

姜伟

姜伟

姜伟

姜伟

江苏吴中实业股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		125,932,576.96	87,231,580.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		938,923.81	729,305.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	50,946.25	199,511.51
预付款项		628,414.73	233,194.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	717,746,185.67	764,738,640.01
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		429,451.67	1,000,000.00
流动资产合计		845,726,499.09	854,132,231.91
非流动资产:			
可供出售金融资产		69,986,311.43	69,986,311.43
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	614,717,930.25	614,717,930.25
投资性房地产		113,866,874.80	119,083,425.80
固定资产		221,350,999.83	215,941,936.13
在建工程			15,313,628.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,929,628.32	50,308,304.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		241,875.00	255,375.00
递延所得税资产		5,120,768.75	5,405,861.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,074,214,388.38	1,091,012,772.63
资产总计		1,919,940,887.47	1,945,145,004.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏吴中实业股份有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		262,000,000.00	330,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,555,566.59	27,260,690.61
预收款项		1,227,665.76	752,011.20
应付职工薪酬			
应交税费		1,036,808.71	1,198,931.56
应付利息		696,354.39	8,852,578.28
应付股利		98,000.00	
其他应付款		192,869,657.68	544,961,176.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			150,000,000.00
流动负债合计		468,484,053.13	1,093,025,387.97
非流动负债:			
长期借款		141,000,000.00	55,000,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,000,000.00	55,000,000.00
负债合计		609,484,053.13	1,148,025,387.97
所有者权益:			
股本		669,646,070.00	623,700,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		525,402,345.58	25,556,604.15
减:库存股		30,772,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		118,306,693.75	118,306,693.75
未分配利润		27,873,725.01	29,556,318.67
所有者权益合计		1,310,456,834.34	797,119,616.57
负债和所有者权益总计		1,919,940,887.47	1,945,145,004.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏吴中实业股份有限公司

合并利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,928,356,222.48	3,066,487,288.93
其中: 营业收入	(三十八)	2,928,356,222.48	3,066,487,288.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,944,032,403.66	2,957,968,069.86
其中: 营业成本	(三十八)	2,573,290,302.35	2,588,462,059.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十九)	35,322,971.10	46,340,967.23
销售费用	(四十)	152,754,270.65	162,736,652.03
管理费用	(四十一)	118,445,929.89	101,353,815.90
财务费用	(四十二)	57,787,157.56	71,505,179.55
资产减值损失	(四十三)	6,431,772.11	-12,430,604.50
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	268,118.43	883,445.04
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	86,642,883.69	7,189,413.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		71,234,820.94	116,592,077.34
加: 营业外收入	(四十六)	19,569,510.99	19,649,127.47
其中: 非流动资产处置利得		99,748.35	25,310.00
减: 营业外支出	(四十七)	5,399,877.87	3,304,092.09
其中: 非流动资产处置损失		64,009.68	300,238.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		85,404,454.06	132,937,112.72
减: 所得税费用	(四十八)	22,423,443.51	46,109,122.78
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		62,981,010.55	86,827,989.94
归属于母公司所有者的净利润		49,112,996.85	40,849,694.33
少数股东损益		13,868,013.70	45,978,295.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,981,010.55	86,827,989.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,112,996.85	40,849,694.33
归属于少数股东的综合收益总额		13,868,013.70	45,978,295.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.077	0.065
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.077	0.065

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏吴中实业股份有限公司

利润表

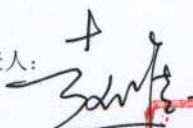
2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	14,369,044.80	6,630,197.00
减: 营业成本	(四)	9,730,550.56	3,855,374.82
营业税金及附加		1,153,842.24	416,700.75
销售费用			
管理费用		54,716,542.08	33,802,975.14
财务费用		14,053,189.13	28,805,535.09
资产减值损失		-930,750.73	-13,145,884.85
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		209,618.43	499,573.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	73,810,070.80	56,979,318.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,665,360.75	10,374,388.06
加: 营业外收入		1,529,900.00	4,263,770.00
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		20,762.12	229,586.36
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		11,174,498.63	14,408,571.70
减: 所得税费用		285,092.29	3,411,364.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		10,889,406.34	10,997,207.11
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,889,406.34	10,997,207.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




江苏吴中实业股份有限公司

合并现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,162,520,062.13	3,257,292,991.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		68,666,409.23	42,327,241.43
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	97,564,822.10	79,596,708.33
经营活动现金流入小计		3,328,751,293.46	3,379,216,941.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,750,799,791.73	3,178,501,184.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,148,976.82	109,628,853.37
支付的各项税费		114,835,360.70	137,648,679.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	307,857,125.65	271,139,666.01
经营活动现金流出小计		3,287,641,254.90	3,696,918,383.12
经营活动产生的现金流量净额		41,110,038.56	-317,701,441.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		121,537,200.00	119,088,908.08
取得投资收益收到的现金		86,704,181.86	7,086,980.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,049,671.23	163,421.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		216,291,053.09	126,339,310.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,580,595.57	81,637,237.32
投资支付的现金			34,231,000.00
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		190,000,000.00	
投资活动现金流出小计		252,580,595.57	115,868,237.32
投资活动产生的现金流量净额		-36,289,542.48	10,471,072.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		533,137,536.59	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,936,842,070.36	2,049,971,410.88
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,047,500.00	
筹资活动现金流入小计		2,481,027,106.95	2,199,971,410.88
偿还债务支付的现金		2,164,324,175.43	1,934,459,151.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,645,294.04	130,191,271.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,050,000.00	4,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,308,969,469.47	2,064,650,423.65
筹资活动产生的现金流量净额		172,057,637.48	135,320,987.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,591,195.31	2,329,018.91
五、现金及现金等价物净增加额		179,469,328.87	-169,580,362.83
加：期初现金及现金等价物余额		400,731,438.56	570,311,801.39
六、期末现金及现金等价物余额		580,200,767.43	400,731,438.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第 7 页

江苏吴中实业股份有限公司

现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,044,699.36	6,482,208.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,401,734.18	98,518,764.31
经营活动现金流入小计		266,446,433.54	105,000,972.51
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,449,604.50	15,331,002.84
支付的各项税费		4,466,566.60	1,542,450.00
支付其他与经营活动有关的现金		578,183,493.91	261,538,888.38
经营活动现金流出小计		598,099,665.01	278,412,341.22
经营活动产生的现金流量净额		-331,653,231.47	-173,411,368.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,057,200.00	39,088,908.08
取得投资收益收到的现金		73,752,870.80	56,876,885.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,810,070.80	95,969,213.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,758,174.10	35,369,190.19
投资支付的现金			34,231,000.00
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		22,758,174.10	69,600,190.19
投资活动产生的现金流量净额		52,051,896.70	26,369,023.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		533,137,536.59	
取得借款收到的现金		572,000,000.00	522,500,000.00
发行债券收到的现金			150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,105,137,536.59	672,500,000.00
偿还债务支付的现金		733,000,000.00	582,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,873,947.67	43,080,177.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		776,873,947.67	625,580,177.31
筹资活动产生的现金流量净额		328,263,588.92	46,919,822.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,742.13	2,282.64
五、现金及现金等价物净增加额		48,700,996.28	-100,120,239.84
加: 期初现金及现金等价物余额		67,231,580.68	167,351,820.52
六、期末现金及现金等价物余额		115,932,576.96	67,231,580.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏吴中实业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	623,700,000.00					20,384,430.09						118,306,693.75		227,919,336.92	1,138,628,083.01
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、本年期初余额	623,700,000.00			-	-	20,384,430.09						118,306,693.75		227,919,336.92	1,138,628,083.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,946,070.00			-	-	499,845,741.43	30,772,000.00							36,540,996.85	563,378,821.98
（一）综合收益总额														49,112,996.85	62,981,010.55
（二）所有者投入和减少资本	45,946,070.00			-	-	499,845,741.43	30,772,000.00								515,019,811.43
1．股东投入的普通股	45,946,070.00					487,167,698.67	30,772,000.00								502,341,768.67
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						12,678,042.76								-	12,678,042.76
（三）利润分配														-12,572,000.00	-14,622,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-12,572,000.00	-14,622,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	669,646,070.00			-	-	520,230,171.52	30,772,000.00					118,306,693.75		264,460,333.77	1,702,006,904.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



钟承希



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

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	其他权益工具				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			
	股本	优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	623,700,000.00				20,384,430.09				118,306,693.75		202,662,142.59	102,659,326.64	1,067,712,593.07
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、本年期初余额	623,700,000.00				20,384,430.09				118,306,693.75		202,662,142.59	102,659,326.64	1,067,712,593.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											-15,592,500.00	-320,000.00	-15,912,500.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,592,500.00	-320,000.00	-15,912,500.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	623,700,000.00				20,384,430.09				118,306,693.75		227,919,336.92	148,317,622.25	1,138,628,083.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏吴中实业股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本				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
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年期末余额	623,700,000.00				25,556,604.15				118,306,693.75	29,556,318.67	797,119,616.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	623,700,000.00				25,556,604.15				118,306,693.75	29,556,318.67	797,119,616.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,946,070.00				499,845,741.43	30,772,000.00			-1,682,593.66	513,337,217.77	513,337,217.77
(一) 综合收益总额										10,889,406.34	10,889,406.34
(二) 所有者投入和减少资本	45,946,070.00				499,845,741.43	30,772,000.00					515,019,811.43
1. 股东投入的普通股	45,946,070.00				487,167,698.67	30,772,000.00					502,341,768.67
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					12,678,042.76						12,678,042.76
(三) 利润分配										-12,572,000.00	-12,572,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-12,572,000.00	-12,572,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	669,646,070.00				525,402,345.58	30,772,000.00			118,306,693.75	27,873,725.01	1,310,456,834.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏吴中实业股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2015 年度

除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	股本	上期				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	其他权益工具	永续债	资本公积						
一、上年期末余额	623,700,000.00				25,556,604.15				118,306,693.75	34,151,611.56	801,714,909.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	623,700,000.00				25,556,604.15				118,306,693.75	34,151,611.56	801,714,909.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-4,595,292.89	-4,595,292.89
(二) 所有者投入和减少资本										10,997,207.11	10,997,207.11
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-15,592,500.00	-15,592,500.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-15,592,500.00	-15,592,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	623,700,000.00				25,556,604.15				118,306,693.75	29,556,318.67	797,119,616.57

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:

3015-1



主管会计工作负责人:

陈



会计机构负责人:

邵



江苏吴中实业股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏吴中实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 1994 年 4 月 14 日经江苏省体改委苏体改生[1994]114 号文件批复，由江苏吴中集团有限公司等五家企业法人共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1999 年 3 月经中国证监会[证监发行字(1999)25 号]文件批准，采用“上网定价”方式，通过上海证券交易所公开发行普通股 A 股 3,350 万股，1999 年 4 月 1 日在上海证券交易所上市交易。目前所属行业为综合类。

2005 年 11 月 29 日，公司已完成股权分置改革方案。2015 年 1 月 16 日，根据公司 2015 年度第一次临时股东大会对董事会的授权，公司召开第七届董事会 2015 年第一次临时会议，审议通过了《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司激励计划拟激励对象总数为 27 名，拟授予的限制性股票总数为 490 万股。公司于 2015 年 2 月 3 日办理完限制性股票变更登记手续，总股本增至 62,860 万股。2015 年 9 月 14 日，公司收到《关于核准江苏吴中实业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2084 号），核准公司非公开发行不超过 4,538 万股新股。2015 年 10 月 13 日，公司完成非公开发行，以 12.52 元/股的价格向六名特定投资者非公开发行股票共 41,046,070 股。本次非公开发行已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（信会师报字[2015]第 115326 号）。本次非公开发行后，公司总股本增至 669,646,070 股，其中有限售条件股份为 147,556,832 股,占股份总数的 22.04%，无限售条件股份为 522,089,238 股,占股份总数的 77.96%。

公司经营范围为：输液剂、注射剂、冻干针剂、片剂、硬胶囊剂、栓剂制造、原料药、销售（限指定的分支机构领取许可证后经营）；房地产开发、经营，房屋租赁；服装、工艺美术品[金银制品除外]、不锈钢制品、照相器材、皮革及制品、箱包的制造、销售、国内贸易（国家有专项规定的办理许可证后经营）。本企业自产的服装、绣什品、床上用品、工艺美术品、箱包、皮革及其制品、不锈钢制品、药品、原料药进出口业务，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进出口业务。（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）

公司注册及总部办公地：江苏省苏州市吴中区东方大道 988 号。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
江苏吴中医药集团有限公司
江苏吴中医药销售有限公司
江苏吴中进出口有限公司
江苏吴中海利国际贸易有限公司
江苏吴中苏药医药开发有限公司
苏州兴瑞贵金属材料有限公司
江苏中吴置业有限公司
苏州中吴物业管理有限公司
宿迁市苏宿置业有限公司
苏州隆兴置业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）（证监会公告[2014]54 号）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自资产负债表日起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，

通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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。

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务发生时，按外币业务交易发生日的即期汇率（中间价）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额按中国人民银行公布的即期汇率（中间价）折合为人民币金额进行调整，该人民币金额与原账面记账人民币金额间形成的折算差额作汇兑损益，其中，外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的非货币性项目，按交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）折算，不改变其原记账人民币金额，对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）折算，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如有客观证据表明实际利率和名义利率分别计算的各期利息收入相差很小，按名义利率）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、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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，应通过权益转回，不得通过损益转回。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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

报告期末，公司按《金融工具确认和计量》准则所列示的金融资产发生减值的客观证据，判断企业某单项投资是否存在减值情形，如果存在减值情形，则进行减值测试。减值测试与计提办法：

①单项金额重大的投资，按单项计提减值准备。公司按合同规定的现行实际利率（合同没有规定的，则按初始确认该资产时的实际利率）预计该项投资的未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，以该现值与其帐面价值的差额计算资产减值损失并提取减值准备，计入当期损益。

②如果企业持有至到期投资较多且分散（单项金额不重大），则按类似信用风险特征分类预计该类投资的未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，并与该类投资的帐面价值比较，以判断该类投资是否存在资产减值损失。

③已计提减值准备的该项（类）投资价值以后又得以恢复，在原计提的减值准备金额内，按恢复增加的金额相应冲减持有至到期投资减值准备和资产减值损失。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项之和。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单项金额重大并单项测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
信用期内	不计提	
逾期一年内	5	5
逾期一至二年	15	15
逾期二至三年	40	40
逾期三至五年	60	60
逾期五年以上	100	100

信用期一般指合约规定的收款期限，如合约没有明确则按企业政策所规定的收款信用期限，如合约和政策均没有规定收款期，则按逾期期间分别计算坏帐准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项计提坏账准备的方法：如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资、委托代销商品、分期收款发出商品、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

6、 房地产开发的核算方法

(1) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目,其费用支出单独构成土地开发成本;

连同房产整体开发的项目,其费用可分清负担对象的,一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(2) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施:按受益比例确认标准分配计入商品房成本;

能有偿转让的公共配套设施:以各配套设施项目作为成本核算对象,归集所发生的成本。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注三（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。公司与其他方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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司的联营企业。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在该项投资性房地产处置前不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 固定资产的分类

房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日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入账价值。

4、 各类固定资产的折旧方法

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

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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；其发生的符合资本化条件的装修费用在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4	4.8
通用设备	5-10	4	19.2-9.6
专用设备	10-13	4	9.6-7.4
运输设备	5-10	4	19.2-9.6
其他设备	10	4	9.6

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	预计使用寿命
土地使用权	按权利期限
专有技术	10 年
特许经营权	5 年
软 件	5 年

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。
对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。
无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。
无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。
有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的、探索性的有计划调查、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。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。开发阶段的支出，符合资本化条件的予以资本化，不符合资本化条件的，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

本公司涉及未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证或承诺、亏损合同、重组、环境污染整治等事项时，可能产生预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动及业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用采用 Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称—BS 模型）确定。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益

工具数量的最佳估计。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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，确认营业收入实现。

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

其中房地产销售按以下标准确认：

- （1）工程已经竣工，具备入住交房条件并办理了相关交接手续；
- （2）具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- （3）履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- （4）成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

3、 让渡资产使用权

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。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，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：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：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；

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

(三十一)主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
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	17%	
营业税	按应税营业收入计缴	5%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%或 7%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	
土地增值税	地上建筑物的增值额	四级超率累进	
企业所得税	应纳税所得额	25%	见四（二）

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	所得税税率
江苏吴中医药集团有限公司	15%

(二) 税收优惠

公司子公司江苏吴中医药集团有限公司 2014 年度通过江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组复审，继续被认定为江苏省高新技术企业，并获发新的高新技术企业证书（证书编号 GR201432000005），发证日期为 2014 年 6 月 30 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，江苏吴中医药集团有限公司自 2014 年 1 月 1 日起三年内继续享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。江苏吴中医药集团有限公司 2015 年度所得税税率 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	324,235.33	294,609.06
银行存款	557,451,108.47	346,838,206.56
其他货币资金	58,926,391.21	108,939,850.66
合 计	616,701,735.01	456,072,666.28

1、 其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,770,143.88	44,599,163.17
信用证保证金		365.41
信用卡存款	65,914.34	13,112.24
银行按揭贷款保证金	19,480,095.06	16,101,518.86
质押的定期存款	10,000,000.00	30,000,000.00
履约保证金	3,610,237.93	18,225,690.98
合 计	58,926,391.21	108,939,850.66

2、 期末数与期初数中流动性受限在 3 个月以上的货币资金金额分别为 36,500,967.58 元和 55,341,227.72 元，已在现金流量表中现金及现金等价物余额项下作扣除。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,092,923.81	1,847,803.55
其中：债券工具投资		
权益工具投资	938,923.81	1,847,803.55
衍生金融资产	154,000.00	
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资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	1,092,923.81	1,847,803.55

衍生金融资产形成情况详见附注五、（十九）。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,424,478.31	10,736,707.58
商业承兑汇票		
合 计	38,424,478.31	10,736,707.58

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	8,179,975.95	
合 计	8,179,975.95	

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准 备的应收账款	277,607,865.88	99.35	9,029,818.21	3.25	260,534,426.49	99.99	8,617,486.13	3.31
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	1,805,838.25	0.65	41,892.25	2.32	27,262.25	0.01	27,262.25	100
合 计	279,413,704.13	100.00	9,071,710.46		260,561,688.74	100	8,644,748.38	

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：信用期以内	226,576,694.80		
信用期外至 1 年	43,373,903.93	2,168,695.21	5
1 年以内小计	269,950,598.73	2,168,695.21	
1 至 2 年	316,399.31	47,459.90	15
2 至 3 年	773,300.29	309,320.12	40
3 至 4 年	30,695.80	18,417.48	60
4 至 5 年	127,365.64	76,419.39	60
5 年以上	6,409,506.11	6,409,506.11	100
合 计	277,607,865.88	9,029,818.21	

3、 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宿迁市城市房屋拆迁管理办公室	1,763,946.00			与政府结算款项
贵州鼎圣药业有限公司	18,750.00	18,750.00	100.00	预计无法收回
贵州弘一医药有限责任公司	4,487.85	4,487.85	100.00	预计无法收回
贵州奇通医药销售有限公司	4,024.40	4,024.40	100.00	预计无法收回
江西康顺医药有限公司	14,630.00	14,630.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,805,838.25	41,892.25		

- 4、 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：**本期计提坏账准备金额 2,564,175.68 元,本期转回坏账准备金额 2,137,213.60 元。报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

- 5、 报告期内，本公司无实际核销的应收账款。**

6、 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
第一名	42,745,112.60	15.30	
第二名	22,324,306.01	7.99	324,510.20
第三名	13,080,706.03	4.68	385,731.46
第四名	12,826,468.92	4.59	255,413.66
第五名	12,021,866.15	4.30	106,155.78
合 计	102,998,459.71	36.86	1,071,811.10

(五) 预付款项

1、 账龄分析：

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例(%)
1 年以内	225,157,750.85	88.10	278,156,098.24	91.87
1 至 2 年	7,545,485.96	2.95	24,599,046.77	8.13
2 至 3 年	22,887,422.01	8.95		
合 计	255,590,658.82	100.00	302,755,145.01	100

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 30,432,907.97 元，主要为预付苏州市吴中建设有限公司、苏州市自来水公司工程款项，因为工程尚在进行中，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	69,824,694.65	27.32
第二名	56,497,897.79	22.10
第三名	44,937,752.92	17.58
第四名	20,000,000.00	7.83
第五名	10,000,000.00	3.91
合 计	201,260,345.36	78.74

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	12,654,327.67	3.41	4,250,000.00	33.59	19,639,685.53	7.5		
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	352,118,360.41	94.87	41,995,189.26	11.93	239,891,872.21	91.66	40,240,379.23	16.77

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款	6,384,854.24	1.72	300,432.50	4.71	2,195,417.50	0.84	300,432.50	13.68
合 计	371,157,542.32	100.00	46,545,621.76		261,726,975.24	100	40,540,811.73	

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏吴中服装集团有限公司	8,404,327.67			协议代偿款
吴中区吴中服装厂	4,250,000.00	4,250,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	12,654,327.67	4,250,000.00		

3、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	314,395,598.79	15,719,779.96	5
1 至 2 年	9,140,186.07	1,371,027.92	15
2 至 3 年	3,311,518.60	1,324,607.44	40
3 至 4 年	2,577,024.52	1,546,214.71	60
4 至 5 年	1,651,183.00	990,709.80	60
5 年以上	21,042,849.43	21,042,849.43	100
合 计	352,118,360.41	41,995,189.26	

4、 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州市吴中区国家税务局	2,990,802.91			出口退税
宿迁城市房屋拆迁办公室	2,918,818.83			与政府相关款项不计提坏账
苏州市住房置业担保有限公司	174,800.00			与政府相关款项不计提坏账
江苏吴中嘉业投资有限公司	300,432.50	300,432.50	100.00	预计无法收回
合 计	6,384,854.24	300,432.50		

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,119,856.50 元，本期转回坏账准备金额 6,115,046.47 元。

6、 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

7、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来款	326,966,719.39	198,355,908.57
押金、及保证金	14,116,552.54	12,007,038.69
出口退税	2,990,802.92	11,235,357.86
代收代付	3,527,978.49	5,808,937.65
其他应收及暂付款	23,555,488.98	34,319,732.47
合 计	371,157,542.32	261,726,975.24

8、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市新星房地产开发有限公司 平江分公司	往来款	254,770,000.00	1 年以内	68.64	12,738,500.00
苏州市吴中区吴中建设有限公司	往来款	28,317,133.00	1 年以内	7.63	1,415,856.65
江苏吴中服装集团有限公司	协议代偿款	8,404,327.67	1 至 2 年	2.26	
宿迁市宿城新区管理委员会	征地报批规费	4,527,474.00	1 年以内	1.22	226,373.70
苏州市吴中区吴中服装厂	往来款	4,250,000.00	5 年以上	1.15	4,250,000.00
合 计		300,268,934.67		80.90	18,630,730.35

(七) 存货及存货跌价准备

1、 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,939,543.39		41,939,543.39	35,552,062.75		35,552,062.75

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	5,081,686.94		5,081,686.94	4,622,173.41		4,622,173.41
低值易耗品			-			
在产品	29,290,271.97		29,290,271.97	17,273,701.88		17,273,701.88
库存商品	78,304,432.35	89,176.52	78,215,255.83	98,835,761.62	89,176.52	98,746,585.10
分期收款发出商品	3,842,218.72		3,842,218.72	3,707,371.19		3,707,371.19
开发成本	1,125,865,769.68		1,125,865,769.68	1,005,859,668.56		1,005,859,668.56
开发产品	445,712,914.05		445,712,914.05	654,488,563.24		654,488,563.24
合 计	1,730,036,837.10	89,176.52	1,729,947,660.58	1,820,339,302.65	89,176.52	1,820,250,126.13

2、 开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工 时间	预计投资总额 (万元)	期末余额	期初余额
苏苑花园四期（二）	2012.03	2016.12	9,338.00	93,352,286.93	92,997,468.00
阳光美地	2011.11	2016.10	27,000.00	38,037,035.67	97,377,113.84
宿城 F26 待开发地块				90,921,650.00	90,921,650.00
吴中家天下—一期	2013.12	2016.12	56,000.00	472,986,321.38	331,926,278.31
中吴红玺项目	2012.08	2016.09	91,300.00	430,568,475.70	392,637,158.41
合 计				1,125,865,769.68	1,005,859,668.56

3、 开发产品：

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
苏苑花园一期	2008.05	913,131.25			913,131.25
苏苑花园三期	2009.01	370,577.04			370,577.04
阳光华城一期	2010.01	2,235,103.92		2,235,103.92	
阳光华城三期	2011.1	1,843,423.88	34,506.00	1,877,929.88	
阳光华城四期	2010.12	979,229.23		608,654.65	370,574.58
阳光华城商铺	2010.12	277,460.46		277,460.46	
阳光华城五期	2012.06	1,875,433.90	9.00	1,255,869.62	619,573.28
阳光华城六期	2013.04	21,700,019.52	89,190.00	21,789,209.52	
阳光美地一期	2014.05	15,071,676.87	314,777.02	878,240.30	14,508,213.59

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
阳光美地二期	2015.12		138,214,561.51	80,417,441.49	57,797,120.02
金枫美地汽车库	2008.06	8,973,117.03			8,973,117.03
金枫美地自行车库	2008.06	3,790,652.64		753,098.81	3,037,553.83
岚山别墅一期	2010.03	41,110,486.05	48,044.78	8,380,109.89	32,778,420.94
岚山别墅二期一批	2011.12	69,930,289.43	-1,124,441.72	17,162,356.11	51,643,491.60
岚山别墅二期二批	2013.01	85,320,886.45	-3,974,316.76	35,249,393.59	46,097,176.10
金阊区定销房项目	2013.06	50,198,337.91		50,198,337.91	
中吴红玺一期	2014.11	349,898,737.66	-4,173,721.48	117,121,051.39	228,603,964.79
合 计		654,488,563.24	129,428,608.35	338,204,257.54	445,712,914.05

4、 计入存货成本的借款费用资本化金额：

存货项目 名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化 金额的资本化率(%)
			本期转入 开发产品	其他 减少		
吴中家天下一期	6,798,605.57	27,251,401.48			34,050,007.05	7.08
中吴红玺目	44,753,958.76	29,302,243.80			74,056,202.56	6.67
合 计	51,552,564.33	56,553,645.28			108,106,209.61	

5、 存货跌价准备：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	89,176.52				89,176.52
合 计	89,176.52				89,176.52

6、 期末用于抵押的存货为 510,933,310.00 元,抵押情况详见附注十一、（一）。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	190,000,000.00	1,000,000.00
待抵扣进项税	1,699,433.71	
合 计	191,699,433.71	1,000,000.00

根据第八届董事会第四次会议及第八届监事会第四次会议决议，同意公司使用不超过人民币19,000万元的闲置募集资金进行现金管理,在上述额度内，资金可以在12个月内滚动使用。截止至2015.12.31，实施情况如下：

产品名称	发行方	产品起息日	产品到期日	预期年 收益率	认购金额
本利丰.62 天	中国农业银行 股份有限公司	2015.11.05	2016.01.05	3.3%	20,000,000.00
本利丰.90 天	中国农业银行 股份有限公司	2015.11.05	2016.02.02	3.4%	20,000,000.00
本利丰.181 天	中国农业银行 股份有限公司	2015.11.05	2016.05.03	3.5%	40,000,000.00
保本型法人 182 天稳 利人民币理财产品	中国工商银行 股份有限公司	2015.11.10	2016.05.09	3.45%	10,000,000.00
中银保本理财一人 民币按期开放	中国银行股份 有限公司	2015.11.06	2016.05.04	3.4%	20,000,000.00
中银保本理财一人 民币按期开放	中国银行股份 有限公司	2015.11.06	2016.05.04	3.4%	15,000,000.00
保本型法人 91 天稳 利人民币理财产品	中国工商银行 股份有限公司	2015.11.13	2016.02.11	3.4%	10,000,000.00
步步生金 8688 号保 本理财计划	招商银行股份 有限公司	2015.11.10	每个交易日 可赎回	1.6%- 3.2%	20,000,000.00
保本型法人 182 天稳 利人民币理财产品	中国工商银行 股份有限公司	2015.11.17	2016.05.16	3.45%	5,000,000.00
保本型法人 182 天稳 利人民币理财产品	中国工商银行 股份有限公司	2015.11.20	2016.05.19	3.45%	10,000,000.00
保本型法人 182 天稳 利人民币理财产品	中国工商银行 股份有限公司	2015.12.04	2016.06.02	3.45%	20,000,000.00
合 计					190,000,000.00

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	99,563,867.54	100,000.00	99,463,867.54	219,043,867.54	100,000.00	218,943,867.54
其中：按公允价值计量						
按成本计量	99,563,867.54	100,000.00	99,463,867.54	219,043,867.54	100,000.00	218,943,867.54
合 计	99,563,867.54	100,000.00	99,463,867.54	219,043,867.54	100,000.00	218,943,867.54

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏银行股份有限公司（注 2）	36,028,591.47			36,028,591.47					0.5	4,152,870.80
江苏兴业实业有限公司	27,857,431.19			27,857,431.19					19	
广州美亚股份有限公司	6,100,288.77			6,100,288.77					2.51	
江苏南通医药股份有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	0.33	
宿迁苏商置业有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					13.1	
苏州吴越典当投资有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00					15	
苏州长征欣凯制药有限公司	8,977,556.11			8,977,556.11					15	2,400,000.00
苏州平江区政府定销房合作项目	119,480,000.00		119,480,000.00						注 1	80,000,000.00
合 计	219,043,867.54		119,480,000.00	99,563,867.54	100,000.00			100,000.00		86,552,870.80

注 1： 为本公司全资子公司江苏中吴置业有限公司对平江项目的合作款。2011 年 6 月，江苏中吴置业有限公司与苏州市新星房地产开发有限公司达成合作协议，双方就苏州市平江区苏站路南、江宇路东地块（宗地编号：苏地 2011-G-3）进行政府定销房合作开发，该土地出让金为人民币 22,992 万元，契税 689.76 万元，双方约定上述费用及后续投入由甲乙双方各自承担 50%，并按双方各 50%的比例享受收益，承担责任，本期收回前期投资款 11,948 万元，按照协议约定收回项目合作开发收益 8,000 万元。

注 2、 期末用于质押的江苏银行股份金额为 36,028,591.47 元。

本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	100,000.00		100,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	100,000.00		100,000.00

(十) 长期股权投资

长期股权投资明细情况：

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
江苏南大苏富特教育信息技术有限公司	399,233.83								399,233.83		399,233.83
江苏省农药研究所股份有限公司											
小计	399,233.83								399,233.83		399,233.83
合 计	399,233.83								399,233.83		399,233.83

(十一) 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）期初余额	97,761,515.66	29,847,980.20		127,609,495.86
（2）本期增加金额				
—无形资产转入				
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	97,761,515.66	29,847,980.20		127,609,495.86
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）期初余额	5,416,905.39	3,109,164.67		8,526,070.06
（2）本期增加金额	4,470,351.48	746,199.52		5,216,551.00
—计提或摊销	4,470,351.48	746,199.52		5,216,551.00
—其他转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	9,887,256.87	3,855,364.19		13,742,621.06
3. 减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（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	87,874,258.79	25,992,616.01		113,866,874.80
（2）期初账面价值	92,344,610.27	26,738,815.53		119,083,425.80

2015 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 5,216,551.00 元。

期末用于抵押的投资性房地产价值为 113,716,141.84 元，详见附注十一、（一）。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	304,386,540.57	181,626,677.89	18,478,107.22	162,973,634.57	10,960,087.21	678,425,047.46
（2）本期增加金额	19,729,485.94	4,361,790.61	183,985.98	15,112,358.04	969,609.99	40,357,230.56
—购置		4,361,790.61	183,985.98	1,756,619.55	899,609.99	7,202,006.13
—在建工程转入	19,452,025.48			13,355,738.49	70,000.00	32,877,763.97
—存货转入	277,460.46					277,460.46
（3）本期减少金额		1,195,273.10	732,462.00	501,216.87	141,045.56	2,569,997.53
—处置或报废		1,195,273.10	732,462.00	501,216.87	141,045.56	2,569,997.53
（4）期末余额	324,116,026.51	184,793,195.40	17,929,631.20	177,584,775.74	11,788,651.64	716,212,280.49
2. 累计折旧						-
（1）期初余额	74,145,015.15	101,890,753.19	9,582,977.92	55,685,025.04	4,658,745.22	245,962,516.52
（2）本期增加金额	15,201,411.89	13,815,330.64	2,541,030.48	16,665,862.46	991,893.03	49,215,528.50
—计提	15,201,411.89	13,815,330.64	2,541,030.48	16,665,862.46	991,893.03	49,215,528.50
（3）本期减少金额		1,146,137.04	703,163.04	469,980.82	135,403.73	2,454,684.63
—处置或报废		1,146,137.04	703,163.04	469,980.82	135,403.73	2,454,684.63
（4）期末余额	89,346,427.04	114,559,946.79	11,420,845.36	71,880,906.68	5,515,234.52	292,723,360.39

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合计
3. 减值准备						-
（1）期初余额						-
（2）本期增加金额						-
—计提						-
（3）本期减少金额						-
—处置或报废						-
（4）期末余额						-
4. 账面价值						-
（1）期末账面价值	234,769,599.47	70,233,248.61	6,508,785.84	105,703,869.06	6,273,417.12	423,488,920.10
（2）期初账面价值	230,241,525.42	79,735,924.70	8,895,129.30	107,288,609.53	6,301,341.99	432,462,530.94

本期折旧额 49,215,528.50 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 32,877,763.97 元。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末用于抵押的固定资产价值为 172,576,436.41 元，详见附注十一、（一）。

4、 固定资产中无融资租入和经营租出的资产，也无待售资产。

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗肿瘤药合成、精烘包、制剂车间改造工程	13,353,315.41		13,353,315.41	11,818,663.01		11,818,663.01
吴中医药仓储物流中心项目-土建工程				15,313,628.46		15,313,628.46
吴中医药仓储物流中心项目-自动化立体仓库				9,881,038.12		9,881,038.12
原料药（河东）制剂（河西）调整改建项目	9,118,216.92		9,118,216.92	547,018.87		547,018.87
内皮中试设备及改造项目	3,562,025.85		3,562,025.85			
合计	26,033,558.18		26,033,558.18	37,560,348.46		37,560,348.46

重大在建工程项目变动情况：

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产	转入 投资性房地产	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本率（%）	资金 来源	期末余额
抗肿瘤药合成、精烘包、 制剂车间改造工程	17,410,000.00	11,818,663.01	1,534,652.40			76.70	76.70				自筹	13,353,315.41
吴中医药仓储物流中心 项目-土建工程	17,730,000.00	15,313,628.46	4,138,397.02	19,452,025.48		109.71	已完工				自筹	
吴中医药仓储物流中心 项目-自动化立体仓库	42,376,800.00	9,881,038.12	3,474,700.37	13,355,738.49		31.52	31.52				自筹	
原料药（河东）制剂（河 西）调整改建项目	46,000,000.00	547,018.87	8,571,198.05								自筹	9,118,216.92
内皮中试设备及改造项目	20,000,000.00		3,562,025.85								自筹	3,562,025.85
其他工程			70,000.00	70,000.00			已完工				自筹	
合 计	143,516,800.00	37,560,348.46	21,350,973.69	32,877,763.97	-							26,033,558.18

(十四) 无形资产

1、 无形资产分类：

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）期初余额	77,348,024.65	32,191,836.73	809,948.73	110,349,810.11
（2）本期增加金额		158,461.53	357,658.68	516,120.21
—购置			357,658.68	357,658.68
—内部研发		158,461.53		158,461.53
（3）本期减少金额				
—转入投资性房地产				
—处置				
（4）期末余额	77,348,024.65	32,350,298.26	1,167,607.41	110,865,930.32
2. 累计摊销				
（1）期初余额	18,194,668.77	25,025,362.60	254,122.65	43,474,154.02
（2）本期增加金额	2,084,673.32	1,225,960.02	153,073.34	3,463,706.68
—计提	2,084,673.32	1,225,960.02	153,073.34	3,463,706.68
（3）本期减少金额				
—转入投资性房地产				
—处置				
（4）期末余额	20,279,342.09	26,251,322.62	407,195.99	46,937,860.70
3. 减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	57,068,682.56	6,098,975.64	760,411.42	63,928,069.62
（2）期初账面价值	59,153,355.88	7,166,474.13	555,826.08	66,875,656.09

2、 本期摊销额为 3,463,706.68 元。

3、 期末用于抵押的无形资产价值为 49,034,278.17 元，详见附注十一、（一）。

(十五) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
免疫项目		675,905.42		675,905.42	
心血管用药		500,000.00		500,000.00	
呼吸系统中药项目	1,728,922.63	131,106.60			1,860,029.23
肌肉松弛项目		844,696.60		844,696.60	
心血管系统中药	2,700,000.00				2,700,000.00
抗病毒项目		200,041.42		200,041.42	
抗感染类医药项目 1	1,195,971.00	1,647,235.43			2,843,206.43
抗感染类医药项目 2	2,633,697.72	1,126.90			2,634,824.62
抗感染类医药项目 3		300,000.00		300,000.00	
抗感染类医药项目 4		120,061.87		120,061.87	
抗感染类医药项目 5		3,133.64		3,133.64	
抗肿瘤医药项目 1	1,645,244.64				1,645,244.64
抗肿瘤医药项目 2	2,060,284.99	263,332.55			2,323,617.54
抗肿瘤医药项目 3	2,042,768.57	111,185.68			2,153,954.25
糖尿病用药		63,001.46		63,001.46	
抗肿瘤医药项目 4	1,650,108.92	307,920.77			1,958,029.69
抗肿瘤医药项目 5	1,530,298.24	158,140.67			1,688,438.91
消化系统项目 4		39,271.12		39,271.12	
心血管项目	1,400,000.00	1,932,305.82		1,766,202.08	1,566,103.74
消化系统项目 5	1,007,039.98	622,196.55			1,629,236.53
抗肿瘤医药项目 7	1,430,000.00	358.97			1,430,358.97
消化系统项目 6		5,354.00		5,354.00	
抗感染类医药项目 6		400,000.00		400,000.00	
消化系统项目 1	993,741.28				993,741.28
消化系统项目 2		21,514.62		21,514.62	
消化系统项目 3	1,548,452.66	64,754.96			1,613,207.62
抗感染项目 1	7,589,138.01	16,749.42			7,605,887.43
抗感染项目 2	1,083,787.62				1,083,787.62

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
脑血管项目	372,765.82	313,643.77		686,409.59	
消化系统项目 7		950,000.00		950,000.00	
抗癫痫项目		72,114.83		72,114.83	
抗肿瘤研发项目 6	33,094,508.80	4,882,434.54			37,976,943.34
合 计	65,706,730.88	14,647,587.61		6,647,706.65	73,706,611.84

(十六) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
设备维护费	66,667.00		26,666.76		40,000.24	
车库管理费	66,666.72		39,999.96		26,666.76	
长期资产租赁费用	255,375.00		13,500.00		241,875.00	
合 计	388,708.72		80,166.72		308,542.00	

(十七) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,242,992.12	13,199,581.67	49,773,970.46	11,753,313.30
其中：				
应收款项坏账准备	55,654,581.77	13,061,396.73	49,185,560.11	11,615,128.36
存货跌价准备	89,176.52	13,376.48	89,176.52	13,376.48
可供出售金融资产减值准备	100,000.00	25,000.00	100,000.00	25,000.00
长期股权投资减值准备	399,233.83	99,808.46	399,233.83	99,808.46
预计负债			1,114,206.25	278,551.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,160.20	14,290.05	266,778.64	66,694.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	95,500.00	23,875.00		
合 计	56,395,652.32	13,237,746.72	51,154,955.35	12,098,559.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	性差异	负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	154,000.00	38,500.00	118,498.17	29,624.54
合 计	154,000.00	38,500.00	118,498.17	29,624.54

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	184,737,400.54	135,370,029.83
合 计	184,737,400.54	135,370,029.83

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额	备注
2016 年	9,752,906.66	9,752,906.66	
2017 年	36,963,159.46	36,963,159.46	
2018 年	34,532,953.53	34,532,953.53	
2019 年	54,121,010.18	54,121,010.18	
2020 年	49,367,370.71		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	31,100,000.00	140,304,310.56
抵押借款	51,780,000.00	34,780,000.00
保证借款	945,220,000.00	1,091,197,794.51
信用借款		56,300,000.00
合 计	1,028,100,000.00	1,322,582,105.07

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

2、 质押借款：

至期末本公司设定质押的资产情况参见附注十一、（一）。

3、 抵押借款：

至期末本公司设立抵押的资产情况参见附注十一、（一）。

4、 截止报告期末，公司短期借款中无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	11,143,000.00	
其中：公允价值计量的黄金租赁形成的负债（注 1）	11,143,000.00	
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		
合 计	11,143,000.00	

注 1：本集团与银行签订黄金租赁协议进行融资。本集团与银行约定租入黄金，黄金在租赁期内，可以将租入的黄金销售给第三方，至租赁期满返还银行相同规格和重量的黄金。本集团返还黄金的义务被确认为交易性金融负债。同时，本集团使用远期黄金合约对黄金租赁协议下返还银行等量等质黄金的义务进行风险管理，以此来规避本集团承担的随着黄金市场价格的波动该交易性金融负债的公允价值发生波动的风险，该远期黄金合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入当期损益。

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,900,479.56	83,380,543.94
合 计	14,900,479.56	83,380,543.94

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款情况：

账 龄	期末余额	期初余额
应付货款	141,350,006.24	146,971,108.67
应付工程款	261,156,049.86	320,611,259.30
合 计	402,506,056.10	467,582,367.97

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

客户名称	金 额	未偿还或结转的原因
宿迁东南建设有限公司	90,000,000.00	项目仍在进行，尚未结算
苏州嘉盛建设工程有限公司	5,430,350.00	项目仍在进行，尚未结算
苏州建鑫建设集团有限公司	1,613,224.42	项目仍在进行，尚未结算
苏州吴林园林发展有限公司	1,286,111.13	项目仍在进行，尚未结算
宜兴市工业设备安装有限公司苏州分公司	1,257,255.00	项目仍在进行，尚未结算
合 计	99,586,940.55	

(二十二) 预收账款

预收款项情况：

项 目	期末余额	期初余额
预收房款	259,532,004.00	226,319,486.43
预收货款	30,460,865.23	58,369,593.22
合 计	289,992,869.23	284,689,079.65

预收房屋销售款明细：

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例(%)
岚山一期	11,158,178.00	5,800,000.00	已竣工	
岚山二期一批	1,837,105.00		已竣工	
岚山二期二批	33,456,170.00	4,950,000.00	已竣工	
金阊新城	894,246.20		已竣工	
苏苑花园一期	49,239.00	319,521.00	已竣工	
苏苑花园三期	78,581.00	77,820.00	已竣工	
阳光华城二期	1,161,045.90		已竣工	
阳光华城三期	1,427,616.00		已竣工	

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例(%)
阳光华城四期	1,516,746.00		已竣工	
阳光华城五期	1,445,162.30	681,050.00	已竣工	
阳光华城六期(安置房)	12,738,831.80		已竣工	
阳光华城六期(商铺)	5,755,341.00		已竣工	
阳光美地一期	805,507.00	1,428,805.00	已竣工	
阳光美地二期	74,374,627.00	16,892,630.00	2016.10	59.17
家天下一期	6,537,064.00	69,917,312.00	2016.12	15.19
中吴红玺项目一期	70,219,790.23	17,535,661.00	已竣工	
中吴红玺项目二期	2,864,236.00	141,929,205.00	2016.9	38.12
合 计	226,319,486.43	259,532,004.00		

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,895,658.54	104,608,391.40	106,956,754.87	12,547,295.07
离职后福利-设定提存计划		8,361,592.14	8,361,592.14	-
一年内到期的其他福利				
合 计	14,895,658.54	112,969,983.54	115,318,347.01	12,547,295.07

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,798,103.13	87,935,155.42	90,262,949.92	12,470,308.63
(2) 职工福利费		8,400,879.07	8,400,879.07	
(3) 社会保险费		4,203,716.95	4,203,716.95	
其中：医疗保险费		3,732,868.20	3,732,868.20	
工伤保险费		371,812.11	371,812.11	
生育保险费		99,036.64	99,036.64	
(4) 住房公积金		3,716,678.68	3,716,678.68	
(5) 工会经费和职工教育经费	97,555.41	351,961.28	372,530.25	76,986.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	14,895,658.54	104,608,391.40	106,956,754.87	12,547,295.07

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,778,356.39	7,778,356.39	
失业保险费		583,235.75	583,235.75	
合 计		8,361,592.14	8,361,592.14	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额	计缴标准
增值税	3,911,313.04	2,531,936.41	销售收入的 17%
营业税	-8,938,840.28	-9,034,655.69	营业收入的 5%或预征
企业所得税	4,166,891.33	19,884,035.37	应纳所得额的 25%或 15%
个人所得税	143,508.72	134,009.08	超额累进
城市维护建设税	-416,276.21	-335,567.52	流转税额的 7%或 5%
房产税	527,682.46	180,748.74	
土地增值税	-6,656,037.12	9,833,183.56	四级超率累进或预征
教育费附加	-175,822.21	-142,193.74	流转税额的 5%
关 税		240,791.83	
印花税	123,053.81	36,587.28	
土地使用税	57,164.70	57,164.70	
合 计	-7,257,361.76	23,386,040.02	

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,479,083.63	4,280,911.53
短期融资券利息		8,028,333.34
分期付息到期还本的长期借款利息	1,075,707.57	940,804.52
合 计	2,554,791.20	13,250,049.39

(二十六) 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过一年未付原因
限制性股票激励对象	98,000.00		

根据公司 2015 年 3 月 26 日第七届董事会第七次会议审议通过的《公司 2014 年度利润分配与资本公积转增股本的议案》，公司以总股本 628,600,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。截止至 2015 年 12 月 31 日，尚未解锁的限制性股票股数 4,900,000 股，应付现金红利 98,000.00 元，将在解锁时向激励对象支付。

(二十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
资金往来款	15,703,971.69	10,821,506.62
暂收款	26,527,670.18	6,572,952.53
押金及保证金	20,445,935.80	15,130,726.45
未结算费用性质款项	14,849,557.14	13,878,464.53
股权激励回购义务	30,772,000.00	
其他	1,149,366.56	2,886,583.00
合 计	109,448,501.37	49,290,233.13

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宿城新区投资开发有限责任公司	4,392,421.00	与政府往来款尚未决算
欣凯医药化工中间体（上海）有限公司	3,436,438.69	尚未结算的往来款
广州博济医药生物技术有限公司	1,100,000.00	尚未结算的技术转让款
苏州市住房保障管理中心	1,345,553.00	与政府往来款尚未决算
合 计	10,274,412.69	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	161,000,000.00	30,000,000.00

2、一年内到期的长期借款为：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	49,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	112,000,000.00	
信用借款		
合 计	161,000,000.00	30,000,000.00

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券（注）		150,000,000.00

注：2014 年 4 月 10 日,公司完成了江苏吴中实业股份有限公司 2014 年第一期短期融资券的发行工作,发行规模为人民币 1.5 亿元,该短期融资券已于 2015 年 4 月 10 日全部兑付完毕。

(三十) 长期借款

长期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	165,000,000.00	179,000,000.00
抵押借款	261,000,000.00	161,000,000.00
合 计	426,000,000.00	340,000,000.00

长期借款分类的说明：本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

利率区间： 【5.15%至 7.0725%】

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,114,206.25	购房者无法偿还银行房屋贷款，公司对该贷款承担连带责任保证

注：2010 年范某、许某向交通银行苏州吴中支行借款 248 万元用于购买苏州隆兴置业有限公司旗下房产项目瀚景苑 218 幢 101 室、201 室、301 室房屋，苏州隆兴置业有限公司为此按揭贷款提供过渡性担保，至他项权证办出后解除担保责任。2014 年范某、许某因未按时足额偿还贷款本息，被交通银行苏州吴中支行起诉，苏州隆兴置业有限公司因其担保责任并列为共同被告。2014 年 9 月苏州市吴中区人民法院判决（2014 吴木商初字第 0022 号），原告应就未及时处理抵押登记导致保证人隆兴公司的保证责任和风险加大承担过错责任，酌定被告隆兴公司在保证范围内承担 55% 的连带保证责任。原告交通银行苏州吴中支行与被告苏州隆兴置业有限公司均对此判决不服提出了上诉，法院受理后作出二审判决，判决苏州隆兴置业有限公司承担 100% 的连带保证责任，至本报告期末，苏州隆兴置业有限公司共代偿贷款本金、利息、罚息、复利、律师代理费、案件受理费等共计 219.42 万元目前公司正在通过法律途径向范某、许某追偿中。

(三十二) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,057,388.86	3,890,000.00	14,581,429.35	89,365,959.51	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省重点工业技术改造专项引导资金	6,352,916.53		965,000.04		5,387,916.49	与资产相关
吴中区第九批科技发展计划	500,000.00				500,000.00	与资产相关
科技发展计划项目和科技经费	150,000.00				150,000.00	与资产相关
区科技发展计划专项资金	453,000.00				453,000.00	与资产相关
产业升级技改专项扶持资金	7,387,500.10		984,999.96		6,402,500.14	与资产相关
科技发展计划项目（工业）及科技经费	150,000.00				150,000.00	与资产相关
区科技发展计划专项资金	150,000.00				150,000.00	与资产相关
省科技成果转化专项资金	11,752,500.00				11,752,500.00	与资产相关
吴中区科技发展计划（工业）及科技经费	696,000.00				696,000.00	与资产相关
六药厂搬迁补偿	62,279,572.23		9,119,529.35		53,160,042.88	与资产相关
重大新药创制资金	1,574,000.00				1,574,000.00	与资产相关
商务发展专项资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
医药与生物技术培育引导专项资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
重大科技成果转化专项引导资金	1,700,000.00				1,700,000.00	与资产相关
科技发展计划项目科技经费	600,000.00		600,000.00			与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
医药和生物技术产业培育引导专项资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
第五批科技发展计划项目经费	700,000.00				700,000.00	与资产相关
科技发展计划项目经费	200,000.00				200,000.00	与资产相关
高层次人才项目资助经费	100,000.00				100,000.00	与资产相关
中央基建投资拨款	2,111,900.00		2,111,900.00			与资产相关
2013 年度吴中区第五批科技发展计划	400,000.00		400,000.00			与资产相关
2013 年度吴中区工业企业转型升级专项资金	400,000.00		400,000.00			与资产相关
吴中区 2013 年度第九批科技发展计划	200,000.00				200,000.00	与资产相关
吴中区 2013 年度第九批科技发展计划	200,000.00				200,000.00	与资产相关
苏州市 2014 年度第十一批科技发展计划	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2014 年(第一批)吴中区工业企业转型升级专项资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
2014 年度吴中区市以上科技发展计划		600,000.00			600,000.00	与资产相关
2012 年及以前年度存量资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
2015 年度苏州市工业经济升级版专项资金扶持项目		850,000.00			850,000.00	与资产相关
关于下达 2015 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金		440,000.00			440,000.00	与资产相关
合计	100,057,388.86	3,890,000.00	14,581,429.35		89,365,959.51	

(三十三) 股本

项 目	期初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例 %	发行新股 (注)	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 %
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股									
(2). 国有法人持股									
(3). 其他内资持股	101,610,762.00	16.29	45,946,070.00				45,946,070.00	147,556,832.00	22.04
其中:									
境内法人持股	101,610,762.00	16.29	45,946,070.00				45,946,070.00	147,556,832.00	22.04
境内自然人持股									
(4). 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	101,610,762.00	16.29	45,946,070.00				45,946,070.00	147,556,832.00	22.04
2. 无限售条件流通股份									
(1). 人民币普通股	522,089,238.00	83.71						522,089,238.00	77.96
(2). 境内上市的外资股									
(3). 境外上市的外资股									
(4). 其 他									
无限售条件流通股份合计	522,089,238.00	83.71						522,089,238.00	77.96
合 计	623,700,000.00	100.00	45,946,070.00				45,946,070.00	669,646,070.00	100.00

注：本期股本增加详见附注五、(三十四) 资本公积中描述。

(三十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	460,537.15	487,167,698.67		487,628,235.82
2.其他资本公积	19,923,892.94	12,678,042.76		32,601,935.70
合 计	20,384,430.09	499,845,741.43		520,230,171.52

注 1: 2015 年 1 月 16 日, 根据公司 2015 年度第一次临时股东大会对董事会的授权, 公司召开第七届董事会 2015 年第一次临时会议, 审议通过了《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》, 公司以定向发行 4,900,000 股限制性股票的方式申请新增注册资本 4,900,000 元, 收到增资款合计人民币 30,870,000.00 元, 其 4,900,000 元为新增股本, 减除发行费用后, 其余款项增加资本公积—股本溢价 25,836,516.51 元。

注 2: 经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏吴中实业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2084 号）核准, 公司于 2015 年 10 月 13 日完成非公开发行, 以 12.52 元/股的价格向六名特定投资者非公开发行股票共 41,046,070 股。此次非公开发行募集资金总额为 513,896,796.40 元, 减除发行费用 11,519,544.24 元, 募集资金净额为 502,377,252.16 元。其中, 计入实收资本 41,046,070.00, 计入资本公积—股本溢价 461,331,182.16 元。

注 3: 公司实施股权激励计划, 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定, 公司应在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具在授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入当期费用, 同时计入资本公积中的其他资本公积, 公司本期因此增加资本公积 12,678,042.76 元。

(三十五) 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票义务回购相关的库存股		30,870,000.00	98,000.00	30,772,000.00
合 计		30,870,000.00	98,000.00	30,772,000.00

注: 本报告期公司对 27 名激励对象授予限制性股票 4,900,000 股, 每股授予价格为 6.3 元, 公司对可能发生的对限制性股票的回购义务按约定回购价格 6.3 元/股及发行的数量 490 万股分别确认库存股 30,870,000 元和其他应付款 30,870,000 元。

(三十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,298,977.50			45,298,977.50
任意盈余公积	73,007,716.25			73,007,716.25
合 计	118,306,693.75			118,306,693.75

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上年期末未分配利润	227,919,336.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	227,919,336.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,112,996.85
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	12,572,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	264,460,333.77

(三十八) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,908,035,200.81	2,565,213,381.63	3,055,095,910.89	2,585,538,558.95
其他业务	20,321,021.67	8,076,920.72	11,391,378.04	2,923,500.70
合 计	2,928,356,222.48	2,573,290,302.35	3,066,487,288.93	2,588,462,059.65

(三十九) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,200,515.01	26,263,742.58	营业收入的 5%
城市维护建设税	3,868,696.19	4,391,913.82	流转税额的 7%或 5%
教育费附加	3,517,344.02	3,694,896.53	流转税额的 5%
土地增值税	7,736,415.88	11,968,410.25	四级超率累进
各项基金		22,004.05	
合 计	35,322,971.10	46,340,967.23	

(四十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,965,087.82	29,086,163.09
广告	18,644,274.23	14,655,081.78
运费	26,892,958.98	26,688,024.72
差旅费	17,486,150.97	19,246,884.63

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	26,753,758.81	31,408,982.74
咨询费	7,665,896.43	12,859,198.00
会务费	10,817,839.75	9,661,180.68
代理费	1,172,780.29	3,882,641.00
办公费	3,641,658.70	4,567,188.62
业务招待费	2,811,100.81	3,115,239.78
网络通讯费	1,230,527.60	1,558,060.43
其他	4,672,236.26	6,008,006.56
合 计	152,754,270.65	162,736,652.03

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,833,204.45	40,067,371.03
折旧费	19,122,815.90	11,823,417.33
咨询费	2,534,560.29	3,246,450.38
业务招待费	4,939,789.21	4,908,756.11
无形资产摊销	3,008,906.34	4,738,740.90
办公费	6,446,013.85	5,593,967.80
停工费	6,086,599.45	4,436,114.11
税费	5,836,295.45	3,785,652.73
技术研发费	6,647,706.65	5,160,640.23
维修费	479,987.17	1,864,366.13
租赁费	498,779.86	2,557,382.14
运费	863,280.07	1,011,608.73
低值易耗品摊销	1,336,671.57	1,785,418.11
差旅费	1,326,817.76	1,544,989.28
会务费	2,413,639.18	2,592,320.87
水电费	1,421,883.25	1,030,293.14
股权激励费用	12,678,042.76	
其他	1,970,936.68	5,206,326.88
合 计	118,445,929.89	101,353,815.90

(四十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,299,874.13	77,502,310.88
减：利息收入	5,687,419.39	6,161,729.34
汇兑损益	-934,387.43	-1,356,543.48
手续费	2,109,090.25	1,521,141.49
合 计	57,787,157.56	71,505,179.55

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,431,772.11	-12,430,604.50

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	209,618.43	883,445.04
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
公允价值计量的黄金租赁及远期合约公允价值变动	58,500.00	
其中：黄金租赁公允价值变动	-95,500.00	
远期合约公允价值变动	154,000.00	
其 他		
合 计	268,118.43	883,445.04

(四十五) 投资收益

投资收益明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	32,812.89	102,474.56
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	86,552,870.80	6,552,870.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	57,200.00	534,067.87
合 计	86,642,883.69	7,189,413.23

(四十六) 营业外收入

1、 按项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	99,748.35	25,310.00
其中：处置固定资产利得	99,748.35	25,310.00
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	19,370,813.35	19,093,129.35
企业取得子公司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		
违约金	65,000.10	498,000.00
其他	33,949.19	32,688.12
合 计	19,569,510.99	19,649,127.47

2、 政府补助明细：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
省重点工业技术改造专项引导资金	965,000.04	965,000.04	与资产相关
产业升级技改专项扶持资金	984,999.96	984,999.96	与资产相关
六药厂搬迁补偿	9,119,529.35	9,119,529.35	与资产相关
中央基建投资拨款	2,111,900.00		与资产相关
科技发展计划项目科技经费	600,000.00		与资产相关
2013 年度吴中区工业企业转型升级专项资金	400,000.00		与资产相关
2013 年度吴中区第五批科技发展计划	400,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度吴中区第三批科技发展计划	400,000.00		与收益相关
2014 年度吴中区第二批科技发展计划	100,000.00		与收益相关
2014 年度苏州市专精特新示范企业	500,000.00		与收益相关
吴中区 2014 年江苏省第一批高新技术企业 政策性奖励	80,000.00		与收益相关
2014 年（第二批）吴中区工业企业转型升级 专项资金	100,000.00		与收益相关
2014 年度为开发区经济社会作出突出贡献 的单位和个人给予表彰	100,000.00		与收益相关
吴中区 2014 年第四批省高新技术产品政策 性奖励	30,000.00		与收益相关
2014 年吴中区商务发展专项资金	71,300.00		与收益相关
2015 年度苏州市重大专利技术推广应用计 划、2014 年度结转项目和经费指标（吴中区 部分）	100,000.00		与收益相关
2015 年度知识产权创造与运用(专利资助)省 级专项资金(吴中区部分)	3,000.00		与收益相关
2014 年注册商标奖励和名牌奖励及质量管 理奖	30,000.00		与收益相关
苏州市 2015 年度第二十二批科技发展计划 项目	158,000.00		与收益相关
2015 年（第一批）吴中区工业企业转型升级 专项资金	800,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	436,732.00		与收益相关
外贸稳增长专项资金	119,000.00		与收益相关
拨付外贸稳增长专项资金	48,000.00		与收益相关
2014 年一般贸易出口额增长奖励（吴财企 【2015 年】50 号）	183,452.00		与收益相关
2013 年企业转型升级资金		5,000.00	与收益相关
吴中区 2013 年外贸稳定增长奖补资金		10,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
工业产业转型升级专项资金(第二批)		500,000.00	与收益相关
2013 年度吴中区商务发展专项资金(服务外包部分)		40,000.00	与收益相关
工业产业转型升级专项扶持资金		1,200,000.00	与收益相关
工业产业转型升级专项扶持资金		1,200,000.00	与收益相关
吴中区生命科学出口创新基地奖励		100,000.00	与收益相关
吴中区 2013 年度科技进步二等奖奖励		20,000.00	与收益相关
2014 年度第二十四批科技发展计划		25,000.00	与收益相关
2013 年度吴中区第四批科技发展计划(工业转结)		300,000.00	与收益相关
2013 年度市科技进步奖一等奖		50,000.00	与收益相关
2014 年度省级专利专项资助资金		10,000.00	与收益相关
城区财政-纳税大户奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
苏州第十一批科技发展项目		300,000.00	与收益相关
区科技发展计划专项资金		300,000.00	与资产相关
木渎区政府补助		286,600.00	与收益相关
其他支持中小企业发展和管理支出		604,700.00	与收益相关
关于下达 2012 年度区总部经济发展奖励资金		56,400.00	与收益相关
经济发展奖励资金		1,410,900.00	与收益相关
苏州市级工业经济升级版专项扶持基金		600,000.00	与收益相关
城区财政 2013 转型升级专项资金		5,000.00	与收益相关
2014 年度综合表彰大会奖励专项资金	1,050,000.00		与收益相关
关于下达 2012 年度区级总部经济发展奖励资金	429,900.00		与收益相关
区科技创新政策性奖励	50,000.00		与收益相关
合计	19,370,813.35	19,093,129.35	/

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	64,009.68	300,238.82

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失	64,009.68	208,743.94
无形资产处置损失		91,494.88
捐赠支出	2,366,727.39	132,385.40
罚款支出	998,308.41	178,171.98
滞纳金	43,475.93	160.42
违约金	9,213.00	527.62
未决诉讼		1,114,206.25
上缴各项基金	480,602.77	1,510,418.09
诉讼赔款（注）	1,080,010.77	
其 他	357,529.92	67,983.51
合 计	5,399,877.87	3,304,092.09

注：本期诉讼赔款详见附注五、（三十一）。

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,553,755.25	42,895,425.18
递延所得税费用	-1,130,311.74	3,213,697.60
合 计	22,423,443.51	46,109,122.78

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	85,404,454.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,351,113.52
子公司适用不同税率的影响	-4,754,480.27
调整以前期间所得税的影响	-536,766.83
非应税收入的影响	-22,584,892.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,472,116.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,476,352.35
所得税费用	22,423,443.51

(四十九) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单	10,000,000.00	629,032.85
按揭保证金	7,751,192.93	11,827,510.46
往来款	46,610,515.13	39,413,162.55
信用证保证金		1,750,000.00
政府补助	8,679,384.00	9,223,600.00
承兑汇票保证金	18,350,000.00	1,600,000.00
利息收入	5,687,419.39	6,161,729.34
其他	486,310.65	8,991,673.13
合 计	97,564,822.10	79,596,708.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	126,050,446.00	69,968,332.83
费用性质往来款	10,214,390.68	13,367,554.31
运费	27,756,239.05	27,699,633.45
广告费	18,644,274.23	14,655,081.78
差旅费	18,812,968.73	20,791,873.91
定期存单	3,411,000.00	
咨询费	10,200,456.72	16,105,648.38
按揭保证金	11,129,769.13	
业务宣传费	26,753,758.81	31,408,982.74
会务费	13,231,478.93	12,253,501.55
办公费	10,087,672.55	10,161,156.42
业务招待费	7,750,890.02	8,023,995.89
代理费	1,172,780.29	3,882,641.00
研究开发费	6,647,706.65	5,160,640.23
维修费	479,987.17	1,864,366.13
手续费	2,109,090.25	1,521,141.49
履约保证金	3,609,852.79	
承兑汇票保证金		18,350,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	498,779.86	2,557,382.14
其他费用性质支出	9,295,583.79	13,367,733.76
合 计	307,857,125.65	271,139,666.01

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品(注)	190,000,000.00	
合 计	190,000,000.00	

注：详见附注五、（八）。

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值计量的黄金租赁形成的负债（注）	11,047,500.00	
合 计	11,047,500.00	

注：详见附注五、（十九）。

（五十） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料：

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,981,010.55	86,827,989.94
加：资产减值准备	6,431,772.11	-12,430,604.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,685,879.98	41,822,384.59
无形资产摊销	4,209,561.20	4,916,656.94
长期待摊费用摊销	80,166.72	53,499.96
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）	-99,748.35	200,520.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,009.68	71,831.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-268,118.43	-883,445.04
财务费用（收益以“－”号填列）	69,773,617.38	77,502,310.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-86,642,883.69	-7,189,413.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,139,187.20	3,184,073.06

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,875.46	29,624.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	146,856,110.83	-176,911,983.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,176,120.96	-89,652,970.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-127,332,949.48	-245,241,917.72
其他	12,678,042.76	
经营活动产生的现金流量净额	41,110,038.56	-317,701,441.85
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	580,200,767.43	400,731,438.56
减：现金的期初余额	400,731,438.56	570,311,801.39
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	179,469,328.87	-169,580,362.83

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	580,200,767.43	400,731,438.56
其中：库存现金	324,235.33	294,609.06
可随时用于支付的银行存款	557,451,108.47	346,838,206.56
可随时用于支付的其他货币资金	22,425,423.63	53,598,622.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额（注）	580,200,767.43	400,731,438.56

注：货币资金期末数与期初数中流动性受限在 3 个月以上的货币资金金额分别为 36,500,967.58 元和 55,341,227.72 元，已在现金流量表中现金及现金等价物余额项下作扣除。

(五十一)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	36,500,967.58	3 个月以上流动性受限
可供出售金融资产	36,028,591.47	质押借款
存货	510,933,310.00	抵押借款
投资性房地产	113,716,141.84	抵押借款
固定资产	172,576,436.41	抵押借款
无形资产	49,034,278.17	抵押借款
合 计	918,789,725.47	

(五十二)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	376,388.09	6.4936	2,444,113.70
其中：美元	376,388.09	6.4936	2,444,113.70
应收账款			
其中：美元	6,962,288.96	6.4936	45,210,319.59
欧元	2,240.25	7.0952	15,895.02
预收账款			
其中：美元	3,722,317.06	6.4936	24,171,238.06
欧元			
短期借款			
其中：美元			

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏吴中医药集团有限公司	苏州	苏州吴中经济开发区东吴南路 2 号	医药产业	98.00		投资设立
江苏吴中医药销售有限公司	苏州	江苏省苏州市吴中区东方大道 988 号	医药销售		98.00	投资设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
江苏吴中海利国际贸易有限公司	苏州	江苏省苏州市吴中区东方大道 988 号	进出口贸易		98.00	投资设立
江苏吴中苏药医药开发有限公司	南京	南京市经济开发区（鼓楼区马家街 26 号）	医药研发		98.00	投资设立
江苏吴中进出口有限公司	苏州	江苏省苏州市吴中区东方大道 988 号	进出口贸易		98.00	投资设立
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	苏州	苏州吴中经济开发区兴南路 1 号	贵金属生产销售	51.00		投资设立
江苏中吴置业有限公司	苏州	江苏省苏州市吴中区东方大道 988 号	房地产开发	100.00		投资设立
宿迁市苏宿置业有限公司	宿迁	江苏宿城经济开发区双庄镇通湖大道西侧	房地产开发		73.69	非同一控制 下企业合并
苏州隆兴置业有限公司	苏州	苏州市吴中区木渎镇香港一路 3 幢-8	房地产开发		95.00	非同一控制 下企业合并
苏州中吴物业管理有限公司	苏州	苏州市吴中区东吴北路 68 号 1 幢 506 室	物业管理	100.00		投资设立

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
江苏吴中医药集团有限公司	2.00	850,397.86	400,000.00	5,120,612.10
江苏吴中医药销售有限公司	2.00	168,101.22		1,664,636.41
江苏吴中海利国际贸易有限公司	2.00	7,355.39		290,035.81
江苏吴中苏药医药开发有限公司	2.00	-46,628.88		205,954.03
江苏吴中进出口有限公司	2.00	1,922.19		1,427,126.49
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	49.00	1,426,616.54		24,586,270.32
宿迁市苏宿置业有限公司(注 1)	26.31	-2,373,851.26		10,368,614.37
苏州隆兴置业有限公司(注 2)	5.00	13,834,100.64	1,650,000.00	116,472,386.42
合计		13,868,013.70	2,050,000.00	160,135,635.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：宿迁市苏宿置业有限公司股东蒋晓华仅享有位于宿迁市“苏宿花园”南

侧 86.5 亩土地的收益权，其他股东享有除“苏宿花园”南侧 86.5 亩土地收益权之外产生的利润。

注 2：苏州隆兴置业有限公司下属金阊分公司在位于苏州市金阊区富强路西、黄花泾河东编号为苏地 2010-G-18 的国有建设用地为政府建设定销商品房项目，该项目系与其他方合作开发，该项目获得的收益或产生的亏损由合作双方各按 50%的比例分享或承担。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏吴中医药集团有限公司	903,301,420.05	440,042,268.60	1,343,343,688.65	862,971,595.91	82,619,242.47	945,590,838.38	618,859,083.02	445,917,005.10	1,064,776,088.12	597,440,825.84	92,102,304.59	689,543,130.43
江苏吴中医药销售有限公司	548,875,378.02	18,114,471.63	566,989,849.65	482,958,029.10		482,958,029.10	467,966,646.39	14,227,882.94	482,194,529.33	406,567,769.93		406,567,769.93
江苏吴中海利国际贸易有限公司	134,355,997.81		134,355,997.81	119,854,207.48		119,854,207.48	145,726,100.40	552.00	145,726,652.40	131,592,631.57		131,592,631.57
江苏吴中苏药医药开发有限公司	3,311,110.05	7,010,307.79	10,321,417.84	23,716.11		23,716.11	5,027,425.84	7,652,383.47	12,679,809.31	50,663.64		50,663.64
江苏吴中进出口有限公司	234,911,170.03	34,803,924.38	269,715,094.41	198,358,766.64		198,358,766.64	271,990,607.23	34,466,335.94	306,456,943.17	235,196,725.07		235,196,725.07
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	229,410,219.52	8,041,344.03	237,451,563.55	187,237,001.67	38,500.00	187,275,501.67	250,690,654.07	8,481,875.37	259,172,529.44	211,907,929.89		211,907,929.89
宿迁市苏宿置业有限公司	865,116,929.94	17,642,313.75	882,759,243.69	589,475,551.17	168,000,000.00	757,475,551.17	707,726,236.44	17,129,009.98	724,855,246.42	430,112,071.32	163,000,000.00	593,112,071.32
苏州隆兴置业有限公司	488,032,683.88	6,089,844.18	494,122,528.06	139,108,958.04		139,108,958.04	615,197,153.84	6,366,820.33	621,563,974.17	269,602,654.53	1,143,830.79	270,746,485.32
合 计	3,407,314,909.30	531,744,474.36	3,939,059,383.66	2,579,987,826.12	250,657,742.47	2,830,645,568.59	3,083,183,907.23	534,241,865.13	3,617,425,772.36	2,282,471,271.79	256,246,135.38	2,538,717,407.17

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏吴中医药集团有限公司	351,195,992.63	42,519,892.58	42,519,892.58	524,642,582.38	350,666,623.05	46,932,762.06	46,932,762.06	66,345,644.26
江苏吴中医药销售有限公司	594,614,425.06	8,405,061.15	8,405,061.15	144,565,324.19	544,785,348.48	4,483,591.38	4,483,591.38	-61,261,662.52
江苏吴中海利国际贸易有限公司	161,743,349.85	367,769.50	367,769.50	-1,582,578.87	323,265,494.74	382,039.30	382,039.30	13,929,324.14
江苏吴中苏药医药开发有限公司	3,180,000.00	-2,331,443.94	-2,331,443.94	-1,225,909.52	4,497,077.67	-980,548.87	-980,548.87	1,621,488.38
江苏吴中进出口有限公司	374,227,181.81	96,109.67	96,109.67	-3,501,956.55	255,864,634.73	2,185,442.52	2,185,442.52	10,680,739.37
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	1,156,579,998.18	2,911,462.33	2,911,462.33	33,717,879.61	1,169,025,521.04	4,789,182.44	4,789,182.44	-54,790,031.85
宿迁市苏宿置业有限公司	122,070,206.00	-6,459,482.58	-6,459,482.58	-87,340,903.33	127,150,030.00	1,911,328.33	1,911,328.33	-147,531,986.41
苏州隆兴置业有限公司	147,418,872.54	37,196,081.17	37,196,081.17	9,617,564.99	376,735,974.04	99,835,214.04	99,835,214.04	12,167,834.05
合 计	2,911,030,026.07	82,705,449.88	82,705,449.88	618,892,002.90	3,151,990,703.75	159,539,011.20	159,539,011.20	-158,838,650.58

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
江苏省农药研究所股份有限公司	注	注
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

注：本期公司对联营企业江苏省农药研究所股份有限公司初始投资成本为 10,005,877.07 元，公司确认江苏省农药研究所股份有限公司单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成的长期权益减记至零。

2、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未 确认的损失
江苏省农药研究所股份有限公司	-463,390.78	-1,792,357.04	-2,255,747.82

3、 与联营企业不存在投资相关的未确认承诺

4、 与联营企业投资不存在相关的或有负债

七、 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：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司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

于 2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2) 附注九、(五) 关联方担保披露的相关的担保合同金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为 1,615,100,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：1,692,582,105.07 元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(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。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
现金及现金等价物	376,388.09		376,388.09	203,382.23		203,382.23
短期借款				6,795,572.00		6,795,572.00
合 计	376,388.09		376,388.09	6,998,954.23		6,998,954.23

项 目	对税前利润的影响（人民币万元）	对净利润的影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值 2%	4.89	3.67
若人民币对美元升值 2%	-4.89	-3.67

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情下，如果人民币对美元升值或贬值 2%，则公司将减少或增加净利润 3.67 万元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。证券价格风险指由于单个股票价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司之证券价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入损益的权益投资。于 2015 年 12 月 31 日本公司持有的基金于报告期末以公开市场价格计量；本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

本公司持有的基金权益投资列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	938,923.81	1,847,803.55

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 4.69 万元，管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

(人民币单位：万元)

项 目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
计息银行借款	13,250.00	15,650.00	90,010.00	36,100.00	6,500.00	161,510.00
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债			1,104.75			1,104.75
短期融资券						
应付账款			14,135.00	26,115.60		40,250.60
应付票据		160.06	1,329.99			1,490.05
合 计	13,250.00	15,810.06	106,579.74	62,215.60	6,500.00	204,355.40

项 目	期初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
计息银行借款	2,150.00	41,070.78	92,037.43	34,000.00		169,258.21
短期融资券			15,000.00			15,000.00
应付账款			14,697.11	32,061.12		46,758.23
应付票据	1,806.86	3,914.63	2,616.57			8,338.06
合 计	3,956.86	44,985.41	124,351.11	66,061.12		239,354.50

2015 年 12 月 31 日本公司流动负债并未超过流动资产，本公司已采取以下措施来降低流动性风险。

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币 100,072.22 万元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

(2) 本公司通过资本管理以维护本公司的持续经营能力及维持良好的资本比率，以支持其业务和实现股东价值最大化。本公司随着经济条件的改变管理并调整其资本结构。为了维持或调整资本结构，本公司能调整支付于股东的股息，购回股本或者发行新股。

本公司通过杠杆比率管理资本结构，杠杆比率按本公司净债务除以权益及净债务合计算。净债务包括计息银行借款及其他借款、金融负债、公司债券、应付票据（使用银行授信），扣减现金及等同现金项目；权益包括归属于母公司股东及少数股东之权益。

最近两年末的杠杆比率如下：

（人民币单位：万元）

项目	截至 2015 年 12 月 31 日	截至 2014 年 12 月 31 日
计息银行借款	161,510.00	169,258.21
应付债券		15,000.00
应付票据	1,490.05	8,338.05
减：现金及现金等价物	58,020.08	40,073.14
净债务	104,979.97	152,523.12
权益合计	170,196.30	113,862.81
权益及净债务合计	275,176.27	266,385.93
杠杆比例	38.15%	57.26%

八、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。

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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	938,923.81			938,923.81
（3）衍生金融资产	154,000.00			154,000.00

项 目	期末公允价值			
	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	合计
(二) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,092,923.81			1,092,923.81
(四) 交易性金融负债				
公允价值计量的黄金租赁形成的负债	11,143,000.00			11,143,000.00
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	11,143,000.00			11,143,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

- 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。
- 公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	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(%)
苏州吴中投资 控股有限公司	江苏省苏州市 吴中区东方大 道 988 号	投资、国 内贸易	3,300	18.34	18.34

本公司最终控制方是：赵唯一等九名自然人。

(二) 本企业的子公司情况：

本公司子公司的情况详见本附注“六、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况：

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“六、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

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
江苏南大苏富特教育信息技术有限公司	本公司之联营企业，直接持有其 23%股权
江苏省农药研究所股份有限公司	本公司之联营企业，直接持有其 24%股权

(四) 关联方交易

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
苏州吴中投资控股有限公司	东方大道 988 号 19 楼	164,720.00	41,180.00

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

1) 公司为控股子公司借款提供担保：

被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
江苏吴中医药集团有限公司	30,000,000.00	2015.11.17	2016.11.16	否
江苏吴中医药集团有限公司	30,000,000.00	2015.08.18	2016.08.17	否
江苏吴中医药集团有限公司	40,000,000.00	2015.12.18	2016.12.17	否
江苏吴中医药集团有限公司(注1)	21,100,000.00	2015.11.27	2016.11.26	否
江苏吴中医药集团有限公司	10,000,000.00	2015.03.27	2016.03.27	否
江苏吴中医药集团有限公司	30,000,000.00	2015.05.15	2016.05.15	否
江苏吴中医药集团有限公司	10,000,000.00	2015.12.25	2016.09.18	否
江苏吴中医药销售有限公司	20,000,000.00	2015.05.15	2016.05.15	否
江苏吴中医药销售有限公司	5,000,000.00	2015.11.04	2016.08.20	否
江苏吴中医药销售有限公司	10,000,000.00	2015.07.21	2016.07.21	否
江苏吴中医药销售有限公司	49,700,000.00	2015.07.28	2016.01.28	否
江苏吴中进出口有限公司	10,000,000.00	2015.05.15	2016.05.15	否
江苏吴中进出口有限公司	20,000,000.00	2015.09.22	2016.09.21	否
江苏吴中进出口有限公司	20,000,000.00	2015.01.09	2016.01.08	否

被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
江苏吴中海利国际贸易有限公司	10,000,000.00	2015.05.15	2016.05.15	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	16,000,000.00	2015.08.28	2016.08.27	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	9,220,000.00	2015.12.02	2016.12.01	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	10,000,000.00	2015.12.16	2016.12.16	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	15,000,000.00	2015.09.23	2016.09.23	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	19,000,000.00	2015.08.31	2016.08.19	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	20,000,000.00	2015.07.22	2016.07.21	否
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	29,000,000.00	2015.08.27	2016.08.26	否
宿迁市苏宿置业有限公司	10,000,000.00	2015.06.26	2017.05.29	否
宿迁市苏宿置业有限公司	24,000,000.00	2014.12.09	2016.12.08	否
宿迁市苏宿置业有限公司	20,000,000.00	2015.01.21	2016.05.27	否
宿迁市苏宿置业有限公司	20,000,000.00	2015.01.21	2017.05.29	否
宿迁市苏宿置业有限公司	15,000,000.00	2015.01.21	2017.01.20	否
宿迁市苏宿置业有限公司	20,000,000.00	2015.05.12	2017.04.26	否
宿迁市苏宿置业有限公司	5,000,000.00	2015.01.21	2016.11.29	否
江苏吴中医药集团有限公司	10,000,000.00	2015.09.06	2016.09.05	否
小计	558,020,000.00			

注 1: 本公司以持有的江苏银行股份有限公司股份 31,910,885 股为本公司控股子公司江苏吴中医药集团有限公司 10,000 万元借款提担保。

2) 公司为控股子公司银行承兑汇票提供担保:

被担保方	担保金额	出票日期	票据到期日	担保是否已经履行完毕
江苏吴中进出口有限公司 (注 1)	1,120,400.00	2015.09.23	2016.03.23	否
江苏吴中进出口有限公司 (注 1)	1,154,500.00	2015.10.26	2016.04.26	否
江苏吴中进出口有限公司 (注 1)	196,400.00	2015.12.21	2016.06.21	否
江苏吴中海利国际贸易有限公司	4,095,000.00	2015.11.27	2016.05.26	否
江苏吴中海利国际贸易有限公司	3,864,000.00	2015.10.20	2016.04.20	否
小计	10,430,300.00			

注 1: 本公司以持有的江苏银行股份有限公司股份 20,000,000.00 股为本公司控股子公司江苏吴中进出口有限公司在中国银行吴中支行 6,000 万元银行授信提供担保, 截止至 2015 年 12 月 31 日, 江苏吴中进出口有限公司在中国银行吴中支行的授信余额为 5,752.87 万元。

3) 公司与其它关联企业或个人共同为控股子公司借款提供担保:

共同担保方	被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
苏州吴中投资控股有限公司	江苏吴中医药集团有限公司	60,000,000.00	2015.08.12	2016.08.11	否
赵唯一	江苏吴中医药集团有限公司	50,000,000.00	2015.08.18	2016.03.17	否
苏州吴中投资控股有限公司、赵唯一、姚建林	江苏吴中医药销售有限公司	20,000,000.00	2015.03.12	2016.03.11	否
苏州吴中投资控股有限公司、赵唯一、姚建林	江苏吴中海利国际贸易有限公司	10,000,000.00	2015.02.05	2016.02.02	否
苏州吴中投资控股有限公司、赵唯一、姚建林	江苏吴中海利国际贸易有限公司	10,000,000.00	2015.03.06	2016.03.04	否
钦瑞良	苏州兴瑞贵金属材料有限公司	11,500,000.00	2015.01.16	2016.01.16	否
钦瑞良	苏州兴瑞贵金属材料有限公司	9,500,000.00	2015.02.12	2016.02.12	否
苏州吴中投资控股有限公司、赵唯一、姚建林	苏州兴瑞贵金属材料有限公司	10,000,000.00	2015.04.16	2016.04.16	否
苏州吴中投资控股有限公司	江苏中吴置业有限公司	60,000,000.00	2014.09.17	2017.09.14	否
苏州吴中投资控股有限公司	江苏中吴置业有限公司	10,000,000.00	2014.11.06	2017.04.05	否
苏州吴中投资控股有限公司	江苏中吴置业有限公司	30,000,000.00	2014.11.07	2017.04.06	否
小 计		281,000,000.00			

本公司作为被担保方:

1) 子公司或其他关联企业或个人为本公司借款提供担保:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏吴中医药集团有限公司 (注 1)	15,000,000.00	2015.03.06	2016.03.02	否
苏州市兴丽物资有限公司, 苏州吴中投资控股有限公司, 赵唯一	35,000,000.00	2015.11.16	2016.11.16	否
苏州市兴丽物资有限公司, 苏州吴中投资控股有限公司, 赵唯一	15,000,000.00	2015.07.24	2016.02.11	否
苏州市兴丽物资有限公司, 赵唯一	70,000,000.00	2015.05.08	2016.05.07	否
苏州吴中投资控股有限公司, 赵唯一	25,000,000.00	2015.04.30	2016.04.29	否
苏州吴中投资控股有限公司	40,000,000.00	2015.09.24	2016.09.23	否
小 计	200,000,000.00			

注 1: 江苏吴中医药集团有限公司以房产及土地抵押为江苏吴中实业股份有限公司 1500 万银行借款提供担保。

2) 其他企业为本公司借款提供担保:

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
苏州市吴中建设有限公司	30,000,000.00	2015.01.13	2016.01.13	否
小 计	30,000,000.00			

3) 其它关联企业或个人共同为控股子公司借款提供担保:

担保方	被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
苏州吴中投资控股有限公司, 苏州市兴丽物资有限公司, 赵唯一, 姚建林	江苏吴中医药集团有限公司	45,000,000.00	2015.04.24	2016.04.23	否
苏州吴中投资控股有限公司, 赵唯一	江苏吴中医药集团有限公司	20,000,000.00	2015.04.30	2016.04.29	否
苏州吴中投资控股有限公司	江苏吴中进出口有限公司	30,000,000.00	2015.11.09	2016.11.09	否
苏州吴中投资控股有限公司	苏州兴瑞贵金属材料有限公司	20,000,000.00	2015.09.23	2016.09.17	否
	小计	115,000,000.00			

4) 其它关联企业或个人共同为控股子公司租赁黄金提供担保:

担保方	被担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
苏州吴中投资控股有限公司	苏州兴瑞贵金属材料有限公司	11,047,500.00	2015.12.02	2016.06.02	否
	小计	11,047,500.00			

3、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,061,500.00	3,790,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额:	4,900,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	详见附注十二、(二)

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明：

根据公司 2015 年度第一次临时股东大会对董事会的授权，公司第七届董事会 2015 年第一次临时会议审议通过了《关于向股权激励对象授予限制性股票的议案》，确定公司激励计划拟激励对象总数为 27 名，授予限制性股票总数 4,900,000 股，授予价格为 6.30 元/股。2015 年 1 月 16 日为授予日。

本次限制性股票激励计划的有效期为：自限制性股票授予日起 48 个月。本次限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票按比例适用不同的锁定期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，均自授予之日起计算。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本次限制性股票的公允价值等于流通股票公允价值剔除限制性因素所带来的折价，即：限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格-限制性因素折价，限制性因素所带来的折价价值，理论上等于买入对应期限认沽期权的价值。因此，本次授予的限制性股票应确认的总成本=每股限制性股票的公允价值*限制性股票数量，其中，每股限制性股票的公允价值=授予日股票收盘价-授予价格-对应期限认
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司 2015 年度无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,678,042.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,678,042.76

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况：

土地使用权证/房产证号	面积(平方米)	原值	净值
苏房权证吴中字第 00054151 号	14,877.75	30,970,219.19	15,599,286.47
苏房权证吴中字第 00083346 号	1,787.79	3,378,725.73	1,919,116.16
吴国用（2010）06101362 号	58,761.30	16,415,640.92	12,399,457.33
苏房权证吴中字第 00096782 号	11,959.38	33,027,156.60	9,551,572.84
吴国用（2008）20466 号	34,506.80	11,223,400.00	1,917,330.17
苏房权证吴中字第 00225149 号	1,522.01	30,888,403.87	24,092,954.77
苏房权证吴中字第 00225143 号	2,133.50		
苏房权证吴中字第 00225148 号	20,954.44		
苏新国用 2011 第 010854 号	26,838.20	159,982,510.00	159,982,510.00
吴国用（2009）第 06100268 号	15,882.80	6,846,612.36	3,258,987.41
苏房权证吴中字第 00226621 号	68.75		
苏房权证吴中字第 00226622 号	808.57		
苏房权证吴中字第 00226623 号	1,164.44		
苏房权证吴中字第 00226624 号	298.28		
苏房权证吴中字第 00226630 号	67.25		
宿国用（2013）第 19413 号	102,960.00	185,328,000.00	185,328,000.00
家天下花园项目在建工程 5#、8#楼	41,419.62	165,622,800.00	165,622,800.00
吴国用（2015）第 0623676 号	9,333.30	70,050,123.30	60,710,106.68
苏房权证吴中字第 00404328 号	43,672.43	218,571,932.67	205,878,044.59

2、 质押资产情况：

(1) 定期存款质押情况：

公司以恒丰银行股份有限公司苏州分行 1,000 万定期存款为本公司控股子公司江苏医药集团有限公司贷款 1,000 万元提供质押担保。

(2) 股权质押情况：

公司以持有的江苏银行股份有限公司股份 20,000,000 股为本公司控股子公司江苏吴中进出口有限公司项目贷款 6,000 万元授信提供质押担保。

公司以持有的江苏银行股份有限公司股份 31,910,885 股为本公司控股子公司江苏吴中医药集团有限公司项目贷款 10,000 万元授信提供质押担保。

(二) 或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	15,397,259.61
经审议批准宣告发放的利润或股利	15,397,259.61

根据公司 2015 年 3 月 14 日第八届董事会第六次会议审议通过的《公司 2015 年度利润分配与资本公积转增股本的议案》，公司 2015 年 12 月 31 日的总股本为 669,646,070 股，截止 2016 年 3 月 14 日公司总股本为 669,446,070 股，公司拟以总股本 669,446,070 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.23 元（含税），合计分配 15,397,259.61 元。公司本次拟不以资本公积金转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

- 1、 报告期内，为优化公司产业结构，增强公司的持续盈利能力，进一步提升公司抗风险能力，以促进公司可持续发展，在保持医药核心主业地位不变的同时，通过并购重组的方式，进入具有广阔发展空间的化工行业（具体见公司于 2015 年 11 月 27 日、2015 年 12 月 4 日、2015 年 12 月 11 日、2015 年 12 月 18 日、2015 年 12 月 25 日、2016 年 1 月 4 日、2016 年 1 月 11 日、2016 年 1 月 18 日、2016 年 1 月 25 日、2016 年 2 月 1 日、2016 年 2 月 4 日、2016 年 2 月 15 日及 2016 年 2 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告）。截至本报告报出日，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的相关议案已经 2016 年 2 月 25 日召开的第八届第五次董事会审议通过。（具体见公司于 2016 年 2 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的相关公告）。
- 2、 2016 年 1 月 15 日，公司召开第八届董事会 2016 年第一次临时会议及第八届监事会 2016 年第一次临时会议审议通过了《关于拟回购注销公司限制性股票激励计划部分权益的议案》。根据本次董事会的决议规定，公司申请回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 200,000 股，回购价格为 6.3 元/股。公司总股本由 669,646,070.00 股减至 669,446,070.00 股。该次回购注销股本尚未完成工商变更登记手续。

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确定了四个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为地产行业、药品行业、稀贵金属行业和总部资产及其他。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

(人民币单位：万元)

项目	地产行业		药品行业		稀贵金属行业		总部资产及其他行业		分部间抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	37,483.26	51,707.02	139,182.70	137,887.89	115,658.00	116,902.55	17,104.66	6,600.95	7,928.70	5,777.34	301,499.91	307,321.07
其中：对外交易收入	37,483.26	51,707.02	139,182.70	137,887.89	115,658.00	116,902.55	9,175.95	823.61			301,499.91	307,321.07
分部间交易收入							7,928.70	5,777.34	7,928.70	5,777.34		
二、营业费用	36,960.24	41,272.04	134,869.40	133,325.32	115,268.58	116,256.37	7,897.01	5,366.40	618.79	558.27	294,376.43	295,661.86
三、营业利润（亏损）	523.02	10,434.98	4,313.30	4,562.57	389.42	646.18	9,207.65	1,234.55	7,309.91	5,219.07	7,123.48	11,659.21
四、资产总额	213,123.81	216,959.67	155,091.61	157,499.08	23,742.77	25,959.60	191,493.88	193,133.48	160,531.35	192,873.15	422,920.72	400,678.68
五、负债总额	159,911.63	217,303.98	112,655.34	117,919.48	18,723.70	21,233.14	61,045.54	113,962.11	98,296.25	182,392.98	254,039.96	288,025.73

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准 备的应收账款	6,136,653.91	100.00	6,085,707.66	99.17	6,136,653.91	100.00	5,937,142.40	96.75
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账款								
合 计	6,136,653.91	100.00	6,085,707.66	99.17	6,136,653.91	100.00	5,937,142.40	96.75

2、 期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5
1 至 2 年			15
2 至 3 年			40
3 至 4 年			60
4 至 5 年	127,365.64	76,419.39	60
5 年以上	6,009,288.27	6,009,288.27	100
合 计	6,136,653.91	6,085,707.66	

3、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 148,565.26 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
往来单位	6,136,653.91	100.00	6,085,707.66

(二) 其他应收款

1、其他应收款：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	704,030,080.27	96.23			752,571,864.82	96.53		
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,557,078.68	3.77	13,840,973.28	50.23	27,079,839.46	3.47	14,920,289.27	55.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					7,225.00			
合 计	731,587,158.95	100	13,840,973.28		779,658,929.28	100	14,920,289.27	

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州隆兴置业有限公司	78,066,782.51			合并关联方
江苏吴中医药集团有限公司	80,232,130.62			合并关联方
宿迁市苏宿置业有限公司	147,370,533.61			合并关联方
江苏中吴置业有限公司	360,854,710.33			合并关联方
江苏吴中医药销售有限公司	29,101,595.53			合并关联方
江苏吴中服装集团有限公司	8,404,327.67			协议代偿款
合 计	704,030,080.27			

3、期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,037,742.74	701,887.14	5

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	405,000.00	60,750.00	15
2 至 3 年	58,333.00	23,333.20	40
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,500.00	1,500.00	60
5 年以上	13,053,502.94	13,053,502.94	100
合 计	27,557,078.68	13,840,973.28	

4、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

报告期内计提的坏账准备金额为 793,841.59 元,转回坏账准备金额 1,873,157.58 元。

5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	695,625,752.60	744,174,762.15
资金往来款	33,712,438.67	32,754,549.67
押金、保证金	198,178.00	362,428.00
代收代付款	1,097,548.34	1,282,787.31
其他应收及暂付款	953,241.34	1,084,402.15
合 计	731,587,158.95	779,658,929.28

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	360,854,710.33	1 年以内	49.32	
第二名	往来款	147,370,533.61	1 年以内	20.14	
第三名	往来款	80,232,130.62	1 年以内	10.97	
第四名	往来款	78,066,782.51	1 年以内	10.67	
第五名	往来款	29,101,595.53	1 年以内	3.98	
合 计		695,625,752.60		95.08	

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

8、 期末其他应收款应收关联方的款项 695,625,752.60 元。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	614,717,930.25		614,717,930.25	614,717,930.25		614,717,930.25
对联营、合营企业投资	399,233.83	399,233.83		399,233.83	399,233.83	
合 计	615,117,164.08	399,233.83	614,717,930.25	615,117,164.08	399,233.83	614,717,930.25

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏吴中医药集团有限公司	303,800,000.00			303,800,000.00		
苏州兴瑞贵金属材料有限公司	10,674,277.34			10,674,277.34		
江苏中吴置业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
苏州中吴物业管理有限公司	243,652.91			243,652.91		
合 计	614,717,930.25			614,717,930.25		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业	399,233.83								399,233.83		399,233.83
江苏南大苏富特教育信息技术有限公司	399,233.83								399,233.83		399,233.83
江苏省农药研究所股份有限公司											
小计	399,233.83								399,233.83		399,233.83
合计	399,233.83								399,233.83		399,233.83

(四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	14,369,044.80	9,730,550.56	6,630,197.00	3,855,374.82
合 计	14,369,044.80	9,730,550.56	6,630,197.00	3,855,374.82

(五) 投资收益

投资收益明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,600,000.00	52,189,905.26
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		102,474.56
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,152,870.80	4,152,870.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	57,200.00	534,067.87
合 计	73,810,070.80	56,979,318.49

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表：

项 目	涉及金额	说明
非流动资产处置损益	35,738.67	
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）	19,370,813.35	注 1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	涉及金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,080,010.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	358,131.32	
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	-4,156,908.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,071,766.10	
少数股东权益影响额	-220,617.33	
合 计	13,235,381.01	

注 1: 主要为公司控股子公司江苏吴中医药集团有限公司及其所属公司取得的新药研发政府补助及与资产相关的政府补助当期转销数。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.077	0.077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.056	0.056

江苏吴中实业股份有限公司

二〇一六年三月十四日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区福州路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

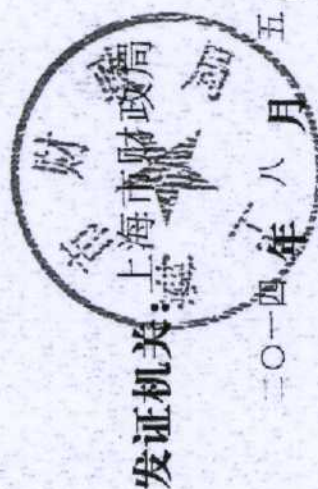


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

说明

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



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(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高配文沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续制日期: 2010年12月31日)



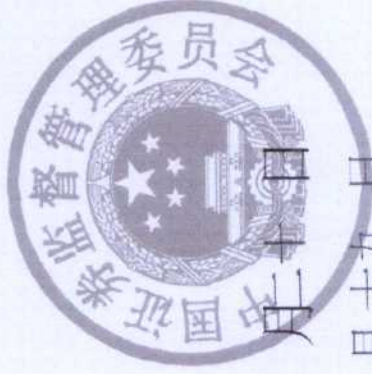
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓 名 瞿小昆
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1965-02-13
Date of birth
工 作 单 位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身 份 证 号 码 310107650213246
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal or Re-registration

本证书的有效性依赖于持证人员遵守职业道德规范
This certificate is valid for condition you follow
the standards of

证书编号: H10000060223
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute at China

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 一九九五年 八月 八日





姓名 张洪
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-02-08
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 310101680208245
Identity card No.



年度轮
Annual Rotation
本证书有效期限一年
This certificate is valid for another year after the renewal

证书编号: 310000062211
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇四 年 十 月 二十日
Date of Issuance



2015 年 3 月