

(上接第七版)
5.1.1 会计师事务所审计意见全文

天衡会计师事务所(普通合伙)

天衡审[2016]号

审计报告

江苏省国际信托有限责任公司：
我们审计了后附的江苏省国际信托有限责任公司(以下简称“江苏信托”)财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表、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江苏信托管理层的责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任
我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，包括对于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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，江苏信托财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了江苏信托2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
中国·南京
2016年2月29日 中国注册会计师：

5.1.2 资产负债表 资产负债表 单位：人民币、万元

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司	2015年12月31日		单位：人民币、万元
资产	期末余额	期初余额	
资产：			
现金及存放中央银行款项	4.39	1.52	
存放同业款项	10,563.39	2,226.49	
贵金属			
拆出资金	20,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息	2,263.65	1,010.00	
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	94,101.62	128,221.21	
持有至到期投资	127,570.00	143,400.00	
长期股权投资	580,572.94	499,815.06	
投资性房地产			
固定资产	21,077.18	22,338.27	
在建工程			
无形资产	191.21	122.69	
递延所得税资产			
其他资产	53,831.02	6,804.33	
资产总计	910,175.39	803,939.58	
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清	

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司 2015年12月31日 单位：人民币、万元

负债和所有者权益	期末余额	期初余额	
负债：			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项			
拆入资金	20,000.00		
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			
卖出回购金融资产款			
吸收存款			
应付职工薪酬	1,316.42	1,347.04	
应交税费	7,495.51	5,589.21	
应付利息			
应付股利			
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	1,006.88	5,056.68	
其他负债	5,130.25	3,191.33	
负债合计	34,949.06	15,184.26	
所有者权益：			
股本	268,389.90	268,389.90	
资本公积	162,137.56	162,137.56	
减：库存股			
其他综合收益	8,311.03	15,583.31	
盈余公积	279,235.65	207,355.36	
一般风险准备	81,839.10	73,971.48	
未分配利润	75,013.10	61,317.71	
外币报表折算差额			
所有者权益合计	875,226.33	788,755.32	
负债和所有者权益合计	910,175.39	803,939.58	
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清	

5.1.3 利润表 利润表 单位：人民币、万元

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司	2015年度		单位：人民币、万元
项目	本期金额	上期金额	
一、营业收入	163,966.62	141,028.51	
利息净收入	-218.85	10.06	
其中：利息收入	85.31	67.96	
利息支出	304.16	57.90	
手续费及佣金净收入	54,585.08	54,134.23	
其中：手续费及佣金收入	54,585.08	54,134.23	
手续费及佣金支出			
投资收益(损失以“-”号列示)	109,588.78	86,883.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	83,182.52	76,066.43	
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
汇兑收益(损失以“-”号列示)	11.60	0.58	
其他业务收入			
二、营业支出	14,603.50	13,883.45	
营业税金及附加	4,340.26	3,009.45	
业务及管理费	10,234.23	10,986.10	
资产减值损失	29.01	-112.09	
其他业务成本			
三、营业利润(损失以“-”号列示)	149,363.12	127,145.06	
加：营业外收入	14.42	307.27	
减：营业外支出	202.55	63.30	
四、利润总额(损失以“-”号列示)	149,174.98	127,389.02	
减：所得税费用	15,173.20	12,031.90	
五、净利润(净亏损以“-”列示)	134,001.78	115,357.12	
六、其他综合收益的税后净额	-7,272.28	15,293.14	
(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或净资产的变动			
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	-7,272.28	15,293.14	
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	4,855.36	2,784.86	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-12,127.64	12,508.28	
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			
七、综合收益总额	126,729.50	130,650.27	
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清	

5.1.4 所有者权益变动表 所有者权益变动表 单位：人民币、万元

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司	2015年度单							位：人民币、万元
项目	实收资本	资本公积	本期金额			所有者权益合计		
			其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			
一、上年年末余额	268,389.90	162,137.56	15,583.31	207,355.36	73,971.48	61,317.71	788,755.32	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
三、本年期初余额	268,389.90	162,137.56	15,583.31	207,355.36	73,971.48	61,317.71	788,755.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-7,272.28	71,880.29	7,867.61	13,995.39	86,471.01	
(一)综合收益总额			-7,272.28			-134,001.78	126,729.50	
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
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				71,880.29	7,867.61	-120,006.39	-40,258.49	
1.提取盈余公积				71,880.29		-71,880.29		
2.提取一般风险准备					7,867.61	-7,867.61		
3.对所有者(或股东)的分配						-40,258.49	-40,258.49	
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	268,389.90	162,137.56	8,311.03	279,235.65	81,839.10	75,313.10	875,226.33	
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清						

5.2 信托资产 5.2.1 信托项目资产负债表汇总表

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司	2015年12月31日			单位：人民币、万元
资产	行次	期末数	年初数	
资产：				
现金及存放中央银行款项	1	84,719.25	45,546.89	
存放同业款项	2	6,517,219.00	2,179,215.70	
拆出资金	3	0.00	0.00	
交易性金融资产	4	11,652,241.37	4,521,019.91	
衍生金融资产	5	0.00	0.00	
买入返售金融资产	6	779,370.02	406,299.96	
应收帐款	7	0.00	0.00	
应收利息	8	13,795.15	5,187.12	
应收股利	9	0.00	0.00	
其他应收款	10	20,000.03	0.00	
贷款	11	9,647,092.45	7,809,015.00	
可供出售金融资产	12	0.00	0.00	
持有至到期投资	13	5,790,617.52	2,214,078.06	
长期应收款	14	60,223.26	125,913.63	
未实现融资收益	15	-403.26	-1,263.63	
长期股权投资	16	234,230.33	129,655.33	
投资性房地产	17	0.00	0.00	
固定资产	18	0.00	0.00	
无形资产	19	0.00	0.00	
长期待摊费用	20	0.00	0.00	
其他资产	21	0.00	0.00	
	22	0.00	0.00	
	23	0.00	0.00	
资产合计	24	34,799,105.12	17,434,667.98	
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清		

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司	2015年12月31日			单位：人民币、万元
负债及所有者权益	行次	期末数	年初数	
负债：				
拆入资金	25	0.00	0.00	
交易性金融负债	26	0.00	0.00	
衍生金融负债	27	0.00	0.00	
卖出回购金融资产款	28	0.00	0.00	
应付受托人报酬	29	0.00	0.00	
应付托管费	30	86.14	21.36	
应付受益人收益	31	0.00	570.72	
应交税费	32	0.00	0.00	
应付利息	33	0.00	145.70	
其他应付款	34	0.00	0.00	
其他应付款	35	11,808.01	2,822.51	
预计负债	36	0.00	0.00	
其他负债	37	0.00	0.00	
负债合计	38	11,894.15	3,560.29	
所有者权益	39			
实收信托	40	34,570,331.98	17,351,542.77	
资本公积	41	2,880.70	2,881.89	
盈余公积	42	0.00	0.00	
一般风险准备	43	0.00	0.00	
信托赔偿准备	44	0.00	0.00	
未分配利润	45	213,998.29	76,683.02	
所有者权益合计	46	34,787,210.97	17,431,107.69	
	47			
负债及所有者权益总计	48	34,799,105.12	17,434,667.98	
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清		

5.2.2 信托项目利润及利润分配汇总表 信托项目利润及利润分配表 单位：人民币、万元

编制单位：江苏省国际信托有限责任公司	2015年度		单位：人民币、万元
项目	序号	本期金额	上期金额
一、收入	1	1,508,484.81	981,090.91
利息收入	2	1,186,062.84	605,055.94
手续费及佣金收入	3	34,218.18	38,952.29
投资收益	4	317,623.13	203,312.04
公允价值变动损益	5	-30,298.26	132,286.70
其他业务收入	6	878.92	1,483.93
二、支出	7	107,732.62	87,274.37
营业税金及附加	8	8.95	89.74
业务及管理费	9	107,723.67	87,184.62
资产减值损失	10	0.00	0.00
其他费用	11	0.00	0.00
其他业务成本	12	0.00	0.00
三、营业利润	13	1,400,752.20	893,816.54
加：营业外收入	14	0.00	0.00
减：营业外支出	15	0.00	0.00
四、利润总额	16	1,400,752.20	893,816.54
加：期初未分配利润	17	76,683.02	3,608.58
五、可供分配的信托利润	18	1,477,435.22	897,425.12
减：本期已分配信托利润	19	1,263,436.93	820,742.10
六、期末未分配信托利润	20	213,998.29	76,683.02
公司法定代表人：王树华	主管会计工作负责人：胡军	会计机构负责人：赵清	

6 会计报表附注 6.1 简要说明报告年度会计报表编制基础、会计政策、会计估计和核算方法的变化。

6.1.1 报告年度会计报表编制基础、会计估计和核算方法未发生变化。公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》(修订)等7项准则，发生重要会计政策变更，按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整。
6.1.2 期末公司没有纳入合并会计报表范围的控股子公司。
6.1.3 综合考虑本公司对江苏国投衡盈创业投资中心(有限合伙)等被投资单位已不具有重大影响，该类被投资单位核算方法由权益法改为成本法，调入可供出售金融资产，并按相关规定对往年财务报表进行追溯调整。经综合考量相关确认方法，2014年度计提手续费收入6,694.32万元，持有至到期投资收益1,010万元，主要财务数据影响如下：

资产负债表指标	2015年度	2014年度		2013年度	
		调整后	调整前	调整后	调整前
可供出售金融资产	94,101.62	128,221.21	38,262.32	114,109.78	15,446.78
长期股权投资	580,572.94	499,815.06	622,142.01	428,243.77	551,344.76
资产总计	910,175.39	803,939.58	828,660.54	704,281.73	728,806.74
资本公积	162,137.56	162,137.56	132,037.39	162,137.56	131,509.71
其他综合收益	8,311.03	15,583.31	15,854.76	290.17	
盈余公积	279,235.65	207,355.36	212,886.17	135,688.20	141,232.20
一般风险准备	81,839.10	73,971.48	77,123.51	66,718.29	69,860.06
未分配利润	75,313.10	61,317.71	109,149.33	51,719.93	98,474.19
所有者权益合计	875,226.33	788,755.32	815,441.06	684,944.04	709,466.06
利润表指标					
手续费及佣金净收入	54,585.08	54,134.23	47,439.91	46,168.97	46,168.97
投资收益	109,588.78	86,883.63	91,508.02	33,678.10	89,034.11
营业收入	163,966.62	141,028.51	138,958.59	80,262.73	135,618.74

6.2 或有事项说明 截至2015年12月31日，公司无需披露的或有事项。

6.3 重要资产转让及其出售的说明 报告期内，公司未发生重大资产转让及出售行为。

6.4 会计报表中重要项目的明细资料 6.4.1 自营资产管理情况 6.4.1.1 信用风险资产分类

信用风险资产五级分类	正常类	关注类	次级类	可疑类	损失类	合计		
						不良合计	不良率(%)	
期初数	98,448.37					98,448.37	0.00%	
期末数	116,658.27					116,658.27	0.00%	

注：不良资产合计=次级类+可疑类+损失类
6.4.1.2 各项资产减值准备的