

(上接A74版)

5.2 信托财产

5.2.1 信托项目资产负债表

信托项目资产负债表

2016年12月31日

单位:华润深国投信托有限公司 金额单位:万元

信托资产	期末数	期初数	信托负债和权益	期末数	期初数
信托资产:					
货币资金	6,767,044.90	12,801,410.42	应付受托人报酬	22,396.26	26,300.07
回购资金	-	-	应付管理费	6,202.18	6,538.62
回购款项	2,089,888.02	1,863,179.00	应付受益人报酬	117,230.46	244,566.12
买入返售金融资产	439,900.00	162,360.00	其他应付项目	22,997.36	88,706.44
交易性金融资产	59,096,097.95	60,444,238.00	应付股利	6,904.27	1,434.60
可供出售金融资产	4,468,033.72	1,156,472.88	卖出回购金融资产	5,239,632.61	3,467,098.12
持有至到期投资	-	-	交易金融负债	-	-
长期股权投资	1,494,567.44	1,874,134.00	其他负债	-	-
长期应收款	6,677,758.26	4,788,251.56	信托负债合计	6,620,362.13	3,833,765.40
应付短期租赁款	-	-	信托负债:	-	-
应付账款	-	-	受托人托	72,901,210.97	66,362,260.08
应付股利	-	-	受托人报酬	-	-
应付利息	-	-	货币资金	-407,079.00	-174,079.04
应付股利	-	-	应付利息	2,679,447.01	3,598,762.65
应付股利	-	-	应付股利	75,202,609.00	69,776,363.89
应付股利	-	-	应付股利合计	80,821,042.92	73,668,100.99
信托资产总计	80,821,042.92	73,668,100.99	信托负债及信托总	80,821,042.92	73,668,100.99

信托项目利润及利润分配汇总表

2016年度

单位:华润深国投信托有限公司 金额单位:万元

项目	当年数	上年数
一、营业收入		
利息收入	2,529,487.32	6,150,094.43
投资收益	1,738,303.26	1,881,000.68
投资收益	1,745,466.00	2,744,299.45
公允价值变动损益	-964,072.61	519,534.69
汇兑损益	-	-
其他营业收入	6,002	6,266.99
二、营业支出		
营业支出	309,994.04	406,512.33
利息支出	-	-
投资损失	3,464.01	18,212.07
投资损失	281,177.11	377,899.13
资产减值损失	21,202.12	12,420.13
其他营业成本	-	-
三、营业利润	2,223,743.28	4,741,501.98
加:营业外收入	-	-
减:营业外支出	33,000.00	4,600.00
四、净利润	2,190,743.28	4,736,901.98
加:期初未分配利润	3,568,676.26	1,896,041.42
五、可供分配的利润总额	5,758,419.54	6,633,024.00
减:未分配利润	3,109,271.73	3,034,947.15
六、期末未分配利润	2,649,147.81	3,598,076.85

6. 会计报表附注

6.1 年度会计报表编制基础及合并报表的合并范围说明

6.1.1 公司编制会计报表所采用的主要会计政策,是根据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其补充规定制订的。

6.1.2 本年纳入合并范围的子企业及结构化主体基本情况

企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权的(%)
深圳红树林资产管理有限公司	深圳	基金管理	10000	100.00	100.00
华润深国投信托有限公司	深圳	管理	30000	61.00	61.00
深圳深元大资产管理有限公司	深圳	资产管理	3000	61.00	61.00

6.2 重要会计政策和会计估计说明

6.2.1 提资产减值准备的范围和方法

(1) 计提资产减值准备的范围:持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产、长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等。

(2) 计提资产减值准备的方法:

①持有至到期投资、贷款及应收款项减值的计量:对单项金额重大的金融资产是否存在减值迹象的客观证据进行单独评估,对单项金额不重大的金融资产是否存在减值迹象的客观证据进行组合评估;如果没有客观证据表明单项评估的公允价值,按其账面价值与预计未来现金流量的现值孰低计量,无论该金融资产是否重大,公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产类别中,再进行组合减值评估,单独进行减值评估并且已确认或继续确认减值损失的资产,不再纳入组合减值评估的范围。

②可供出售金融资产减值的计量:对单项金额重大的金融资产,按公允价值与账面价值的差额计提减值损失,对其他可供出售金融资产,按公允价值与账面价值的差额计提减值损失,对可供出售金融资产的减值损失,予以转回,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能计量的权益工具投资,发生减值时,将该权益工具投资的公允价值与账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能计量的权益工具投资,发生减值时,将该权益工具投资的公允价值与账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

6.2.2 固定资产折旧的计量方法

6.2.3 固定资产减值准备的计提方法:

①持有至到期投资、贷款及应收款项减值的计量:对单项金额重大的金融资产是否存在减值迹象的客观证据进行单独评估,对单项金额不重大的金融资产是否存在减值迹象的客观证据进行组合评估;如果没有客观证据表明单项评估的公允价值,按其账面价值与预计未来现金流量的现值孰低计量,无论该金融资产是否重大,公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产类别中,再进行组合减值评估,单独进行减值评估并且已确认或继续确认减值损失的资产,不再纳入组合减值评估的范围。

②可供出售金融资产减值的计量:对单项金额重大的金融资产,按公允价值与账面价值的差额计提减值损失,对其他可供出售金融资产,按公允价值与账面价值的差额计提减值损失,对可供出售金融资产的减值损失,予以转回,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能计量的权益工具投资,发生减值时,将该权益工具投资的公允价值与账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能计量的权益工具投资,发生减值时,将该权益工具投资的公允价值与账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

6.2.4 固定资产的核算方法

6.2.5 固定资产减值的计量

对除金融资产以外的资产减值,按以下方法确定:

①资产负责判断资产是否存在减值迹象的客观证据,将资产分为单项金额重大的资产和非单项金额重大的资产。

②对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

③对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

④对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑤对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑥对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑦对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑧对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑨对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑩对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑪对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑫对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑬对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑭对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑮对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑯对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑰对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑱对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑲对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

⑳对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉑对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉒对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉓对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉔对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉕对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉖对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉗对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉘对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以资产的公允价值减去出售费用后的净额与资产账面价值的差额进行比较,如果资产的公允价值减去出售费用后的净额低于其账面价值,表明该资产发生减值,计提减值准备。

㉙对除金融资产以外的资产,在资产负债表日判断资产是否存在减值迹象的,通常以