华润深国投信托有限公司

2008 年度报告摘要

1、重要提示

1.1 本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司独立董事梁伯韬、新海涛保证本报告内容真实、准确、完整。

1.3 天职国际会计师事务所有限公司对本公司年度财务报告进行审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司法人代表、董事长蒋伟、总经理孟扬、财务总监肖立荣声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

2、公司概况

2.1 公司简介

公司于1982年8月24日成立，原名为深圳市信托投资公司，注册资本人民币5813万元。1984年经中国人民银行批准更名为深圳国际信托投资总公司，注册资本人民币1亿元，正式成为非银行金融机构，并同时取得经营外汇金融业务的资格。1991年经中国人民银行批准更名为深圳国际信托投资公司，注册资本人民币2.8亿元，其中外汇资本金1200万美元。2002年2月经中国人民银行批准重新登记，领取了《信托机构法人许可证》，注册资本人民币20亿元，其中外汇资本金5000万美元。公司同时更名为深圳国际信托投资有限责任公司。2005年3月14日，深圳市人民政府国有资产监督管理委员会变更登记为公司的控股股东。2006年10月17日，华润联合有限公司与深圳市人民政府国有资产管理委员会等签订了《股权转让及增资协议》，股权变更登记后，华润股份有限公司持有公司51%股权，深圳市人民政府国有资产管理委员会持有公司49%股权，公司注册资本增加到人民币26.3亿元。2008年10月，经中国银行业监督管理委员会批准，公司变更名称及业务范围，换领新的金融许可证。公司更名为华润深国投信托有限公司。

表2.1 （公司简介）

公司的法定中文名称	华润深国投信托有限公司
中文名称缩写	华润信托
公司的法定英文名称	China Resources SZITIC Trust Co.,Ltd.
英文名称缩写	CR Trust
法定代表人	蒋伟
注册地址	深圳市福田区农林路69号深国投广场2号楼11-12层
邮政编码	518040
公司国际互联网网址	http://www.crctrust.com
电子信箱	crctrust@crctrust.com
信息披露事务负责人	肖立荣
信息披露事务联系人	刘娇琳
联系电话	0755-33380619
传真	0755-33380599
电子信箱	liujl@crctrust.com
年度报告备置地点	深圳市福田区农林路69号深国投广场2号楼12层1210室
信息披露报纸名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
聘请的会计师事务所	天职国际会计师事务所有限公司
住所	深圳市福田区福华一路98号卓越大厦10楼
聘请的律师事务所	广东经天律师事务所
住所	深圳市滨河大道5022号联合广场A座25楼

2.2 组织结构

图2.2 （组织结构）

3、公司治理

3.1 公司治理结构

3.1.1 股东

报告期末，股东总数为2家。

表3.1.1.1（股东）

股东名称	持股比例	法人代表	注册资本	注册地址	主要经营业务
★华润股份有限公司	51%	宋林	164.67亿元	北京市东城区建国门北大街8号华润大厦	对金融、保险、能源、交通、电力、通讯、仓储运输、食品饮料生产企业的投资；对商业零售企业的投资与管理；石油化工、轻纺织品、建筑材料产品的生产等
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	49%	郭立民		深圳市福田区深南大道4009号投资大厦17楼	代表国家履行出资人职责，依法对企业国有资产进行监管

注：★表示实际控制人。

公司第一大股东华润股份有限公司的主要股东为中国华润总公司，持股比例为99.984211%，注册资本96.62亿元，注册地址为北京市东城区建国门北大街8号华润大厦2701-2705，法人代表为宋林，业务范围为经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口，经国家批准的一类、二类、三类商品的进口等。

3.1.2 董事、董事会及其下属委员会

3.1.2.1 董事会成员

表3.1.2.1（董事会成员）

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	任期	所代表的股东名称	股东持股比例
蒋伟	董事长	男	45	2008年6月	3年	华润股份有限公司	51%
履历	曾任华润（集团）有限公司财务部副总经理、总经理；现任华润（集团）有限公司董事、CFO						
魏斌	董事	男	39	2008年9月	3年	华润股份有限公司	51%
履历	曾任外经贸部审计局公务员；南光（集团）有限公司审计部经理、财务部综合主管；中国华润总公司管理委员兼财务总监、财务部副总经理；中国华源集团有限公司副总裁兼财务总监；现任华润（集团）有限公司财务部总经理						
吴丁	董事	男	43	2007年9月	3年	华润股份有限公司	51%
履历	曾任海南华力置业有限公司副总经理；南汇丰（天津）发展有限公司董事、副总经理；百胜麒麟（南京）建设发展有限公司董事、副总经理；华润（上海）有限公司副总经理、董事、总经理、董事长；华润置地有限公司副总经理；现任华润投资与资产管理有限公司董事长、总经理						
伍斌	董事	男	53	2007年3月	3年	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	49%
履历	曾任江西财经大学财政税务系副主任、校学术委员会委员、硕士研究生导师；深圳市投资管理公司产权部干部；深圳市体改办企业体制处处长；深圳市国有资产监督管理委员会企业改革处处长；现任深圳市政府国有资产监督管理委员会副主任、党委委员						
俞磊	董事	女	40	2007年3月	3年	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	49%
履历	曾任深圳市规划国土局罗湖分局综合计划科科长、市局法规处助理调研员；现任深圳市人民政府国有资产监督管理委员会企业改革处副处长、调研员						
梁伯韬	独立董事	男	54	2007年3月	3年		
履历	曾任百富勤投资集团有限公司董事总经理；法国巴黎百富勤有限公司行政总裁集团副董事长；现任花旗环球金融亚洲有限公司亚洲区主席						
靳海涛	独立董事	男	54	2007年3月	3年		
履历	曾任中国电子工业总公司系统工程局综合处处长、计划处处长；中国电子工业深圳总公司总经理助理；深圳市赛格集团有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记；深圳市赛格集团有限公司常务副总经理兼深圳市赛格股份有限公司副董事长、总经理、党委书记；全球策略投资基金驻中国特别代表；现任深圳市创新投资集团有限公司董事长、党委书记						
李南峰	副董事长	男	55	2007年3月	3年		
履历	曾任中国人民银行深圳分行办公室主任、深圳国际信托投资有限责任公司副总经理、党委书记、董事长、总经理；现任华润深国投投资有限公司总经理						
孟扬	高管董事、总经理	女	45	2007年3月	3年		
履历	曾任深圳国际信托投资有限责任公司租赁部副总经理、资产管理部总经理；总经理助理、信托业务部总经理、公司副总经理；现任华润深国投信托有限公司董事、总经理						

3.1.2.2 独立董事

表3.1.2.2（独立董事）

姓名	性别	年龄	选任日期	任期	职务
梁伯韬	男	54	2007年3月	3年	花旗环球金融亚洲有限公司亚洲区主席
履历	曾任百富勤投资集团有限公司董事总经理；法国巴黎百富勤有限公司行政总裁集团副董事长；现任花旗环球金融亚洲有限公司亚洲区主席				
靳海涛	男	54	2007年3月	3年	深圳市创新投资集团有限公司董事长、党委书记
履历	曾任中国电子工业总公司系统工程局综合处处长、计划处处长；中国电子工业深圳总公司总经理助理；深圳市赛格集团有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记；深圳市赛格集团有限公司常务副总经理兼深圳市赛格股份有限公司副董事长、总经理、党委书记；全球策略投资基金驻中国特别代表；现任深圳市创新投资集团有限公司董事长、党委书记				

3.1.2.3 董事会下属委员会

表3.1.2.3（董事会下属委员会）

名称	职责	组成人员	职务
风险管理委员会	负责对高级管理层在业务、市场、操作等方面的风险控制情况进行监督，对公司的风险状况进行定期评估，对内部稽核部门的工作程序和工作效果进行评价，提出完善风险管理和内部控制的意见	梁伯韬	主任委员
		肖立荣	委员
		金智勇	委员
审计委员会	负责提议聘请或更换外部审计机构，监督公司的内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，审查公司的内控制度	蒋伟	主任委员
		刘征宇	委员
		肖立荣	委员
信息披露委员会	负责公司的信息披露工作，包括年度报告以及重大事件临时报告的披露	孟扬	主任委员
		杜新春	委员
		王央	委员
薪酬管理委员会	负责拟定董事、监事和高级管理层成员的薪酬方案，向董事会提出薪酬方案的建议，并监督方案的实施	梁伯韬	主任委员
		吴丁	委员
		靳海涛	委员
信托委员会	负责督促公司依法履行受托职责，保证公司为受益人的最大利益服务	靳海涛	主任委员
		刘娇琳	委员
		程红	委员

3.1.3 监事会

表3.1.3（监事会成员）

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	任期	所代表的股东名称	股东持股比例
周日昌	监事会主席	男	55	2007年3月	3年	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	49%
履历	曾任深圳市商业局干部；深圳松岗区福永公社党委委员、纪委委员；深圳市上步区纪委副书记；深圳市纪委一处副处级主任科员；深圳市驻香港办事处纪检组副组长；深圳国际信托投资有限责任公司董事、副书记、纪委书记兼工会主席；现任华润深国投信托有限公司监事会主席						
王少平	监事	男	59	2007年3月	3年	华润股份有限公司	51%
履历	曾任职于香港关黄陈方会计师事务所；现任华润（集团）有限公司财务部副总经理						
杜新春	职工监事	男	47	2007年3月	3年		
履历	曾任深圳国际信托投资有限责任公司办公室总经理助理、信托业务部总经理、办公室兼信息技术部总经理、公司总经理助理；现任华润深国投投资有限公司董事兼董事会秘书						

本公司监事会不设立下属委员会。

3.1.4 高级管理人员

表3.1.4（高级管理人员）

姓名	职务	性别	年龄	任职日期	金融从业年限	学历	专业
孟扬	总经理	女	45	2008年12月	21	硕士研究生	经济学
履历	曾任深圳国际信托投资有限责任公司租赁部副总经理、资产管理部总经理；总经理助理、信托业务部总经理、公司副总经理；现任华润深国投信托有限公司董事、总经理						
路强	副总经理	男	38	2007年10月	9	学士	经济学
履历	曾任大连保税区宝利行华润国贸有限公司副总经理；华润投资开发有限公司人事行政部总经理、战略研究部总经理、助理总经理、董事副总经理；现任华润深国投信托有限公司副总经理						
肖立荣	财务总监	女	45	2007年3月	14	硕士研究生	会计
履历	曾任江西财经学院财会系教师；深圳国际信托投资有限责任公司资金财务部 总经理助理、副总经理、总经理；现任华润深国投信托有限公司财务总监						

3.1.5 公司员工

08年报告期内，职工人数为94人，平均年龄32.4岁，学历分布比率为：博士1.1%、硕士42.5%、本科30.9%、专科19.1%，其他6.4%。

4、经营管理

4.1 经营目标、方针、战略规划

经营目标：成为提供跨市场、个性化金融产品服务的资产管理和财富管理公司。

经营方针：严格的规章制度、严密的工作程序、严谨的工作作风、严明的工作纪律。

战略规划：通过持之以恒的产品创新和服务优化，创造性地满足投资者的金融理财需求，把公司建设成为在信托行业有竞争力和领先地位的资产管理和财富管理平台，实现股东价值、员工价值和客户价值的最大化。

4.2 经营业务的主要内容

自营资产运用与分布表

单位：万元

资产运用	金额	占比（%）	资产分布	金额	占比（%）
货币资产	8,075	1.51%	基础行业		
贷款	51,560	9.63%	房地产业		
短期投资			证券	380,658	71.1%
长期投资	386,649	72.22%	实业		
其他	89,099	16.64%	其他	154,725	28.9%
资产总计	535,383	100%	资产总计	535,383	100%

信托资产运用与分布表

单位：万元

资产运用	金额	占比（%）	资产分布	金额	占比（%）
货币资金	372,752	7.53%	基础产业	159,100	3.21%
贷款	2,768,584	55.91%	房地产	186,741	3.77%
短期投资	302,304	6.10%	证券	809,195	16.34%
长期投资	216,865	4.38%	实业	58,279	1.18%
买入返售资产	1,031,002	20.82%	其他	3,738,785	75.50%
其他	260,593	5.26%			
资产总计	4,952,100	100.00%	资产总计	4,952,100	100.00%

4.3 市场分析

4.3.1 影响业务发展的有利因素

首先，信托公司可以跨越货币市场、资本市场及产业市场，提供一站式解决方案与服务。其次，它不仅具有灵活高效的产品设计、开发与推广，同时具备做产融类功能，降低财务风险。最后，经营产，重知本的公司形式，减少股东资本投入比方。

4.3.2 影响业务发展的不利因素

首先，信托公司缺乏专营业务范围，同时也缺乏营业网点及分支机构的渠道资源。其次，私募资金成本显著高于金融同业，降低了其吸引力；法规约束，募集资金规模及人数受限。最后，产品缺乏公开交易市场，整体流动性低。

4.4 内部控制

4.4.1 内部控制环境和内部控制文化

公司股东会及董事会严格依照《公司章程》的有关规定，依法履行职责。董事会下设风险管理委员会负责对高级管理层在业务、市场、操作等方面的风险控制情况进行监督，对公司的风险状况进行定期评估，对内部稽核部门的工作程序和工作效果进行评价，提出完善风险管理和内部控制的意见；审计委员会负责提议聘请或更换外部审计机构，监督公司的内部审计制度及其实施，审核公司的财务信息及其披露，审查公司的内控制度；薪酬管理委员会负责拟定董事、监事和高级管理层成员的薪酬方案，向董事会提出薪酬方案的建议，并监督方案的实施；信托委员会负责督促公司依法履行受托职责，保证公司为受益人的最大利益服务；信息披露委员会负责公司的信息披露工作，包括年度报告以及重大事件临时报告的披露。各委员会独立开展工作，运作正常；高级管理层对董事会负责，全面主持公司日常经营管理工作。

公司注重内控文化的建设与执行。通过多年的经营，严格管理、稳健经营、规范操作、开拓创新、资产质量第一、讲究经济效益”的基本经营理念、严格管理、严格要求、严格控制、严格监督”的基本管理思想、严格的规章制度、严密的工作程序、严谨的工作作风、严明的工作纪律”的经营方针以及制度化、规范化、程序化”的工作秩序已经成为公司员工的工作准则，有利于引导员工建立诚信道德观念、树立合规意识和风险意识、提高员工职业道德水准、规范员工职业行为。

4.4.2 内部控制措施

公司建立了明确的授权制度，执行严格的审批程序和审批权限。公司建立了风险管理制度，总经理室下设风险控制委员会，对业务项目的可行性、资产处置进行评审，为公司总经理和董事会对项目决策提供评审意见。各业务部门设风险控制小组，对项目的风险进行初审，初审通过后报公司风险控制委员会审核。

公司对各业务部门制定各项考核指标，对业务经营状况进行动态风险分析和管理，完善业务制度和业务流程。

公司负责内部控制的主要职能部门为财务部和法律审计部。财务部按国家颁布的会计准则进行会计核算，严格履行会计监督职能，会计不相容岗位严格分离，相互制约；认真执行财务会计制度，对公司自营资产和信托财产的安全实行有效财务控制；有效防范、化解财务风险。法律审计部主要职能为识别和评估经营活动的法律、合规风险，协助处理公司相关诉讼事项，与公司法律顾问协调沟通跟踪法律事务的进展。同时对风险控制委员会意见的落实和执行情况进行监督，评审和组织修订内部制度。最后根据法律法规、董事会和高级管理层的要求，定期或不定期组织实施公司内部制度执行情况审计，并根据要求对董事、高管等离职人员实施离任审计。

报告期内，公司内控制度得到有效的执行，未发生因违反内控制度对公司财务状况、经营成果产生重大影响的事项。

4.4.3 信息交流与反馈

公司董事会下设的信息披露委员会按照银监会的要求，按时、规范、全面、准确地披露了2008年年度报告及重大事项临时公告；通过公司网站向客户公开披露公司经营状况、信托资产管理状况等信息，并根据文件约定向相关利益人提交书面文件披露相关信息。

4.4.4 监督评价与纠正

公司每年组织各部门对规章制度进行系统、全面的修订，不断完善加强内控的基本管理制度。公司各业务部门对各项业务的经营状况和例外情况进行经常性检查，及时发现内部控制存在的问题，并迅速予以纠正。相关部门、相关岗位之间相互制衡、监督，财务部行使后台监督职能。法律审计部按照内控要求对公司经营情况定期进行内部审计稽核，并向董事会和高管层报告，公司董事会和高管层在收到这些记录后能够及时采取措施解决内控制度存在的问题。

4.5 风险管理

4.5.1 风险管理概况

公司经营活动中可能遇到信用风险、市场风险、操作风险、政策风险、经营风险、道德风险等。公司重视风险管理，通过制定健全的内部规章制度，建立职责分工合理的组织机构，对可能产生的风险及时做出反映，采取有效措施进行事前、事中、事后的有效控制与管理，并根据实际需要随时对风险管理体系进行调整。

公司风险管理部门具有相对独立性，对各部门业务风险评估、风险检查不受非正常因素干扰。公司总经理室下设风险控制委员会，对业务项目的可行性、资产处置进行评审，为公司总经理和董事会对项目决策提供评审意见。业务部门对业务进行受理，提出项目评估报告，提交部门风险控制小组进行初审，初审通过后报公司风险控制委员会审核。公司高级管理层负责实施经董事会批准的风险管理政策及策略，并在风险可控的情况下为公司获得较高的资本回报。公司通过明确划分自营业务部门和信托业务部门，建立业务分离、人员分离、财务分离的三分开机制。公司财务部和法律审计部对自营业务、信托业务行使后台监督的重要职能。

4.5.2 信用风险状况及管理

报告期内公司无信用风险敞口。本公司不良资产年初余额4444万元，年末余额为6757万元。按照深圳市银监局在《深圳市非银行金融机构资产质量五级分类操作指引》中有关“资产损失准备计提指引”的要求，公司实际提取了资产减值准备4710万元。

4.5.3 市场风险状况及管理

市场风险指公司因股价、市场汇率、利率及其他价格因素变动而产生和可能产生的风险。公司为规避证券市场、汇率波动带来的风险，采取以下措施：开展自营股票投资业务、金融衍生品投资业务及外汇交易业务。公司加强对货币信贷政策、财政政策、行业政策等领域的研究，及时掌握市场变化，为调整投资决策提供依据；公司通过不断创新业务模式，实现业务结构多元化和不同业务之间风险对冲，使公司抵御市场风险的整体能力进一步加强。

4.5.4 操作风险状况及管理

操作风险是指因业务人员在办理业务过程中，由于内部程序、人员和业务系统的不完善或工作失误、或者外部事件给公司造成的风险。报告期内公司未发生上述操作风险。在操作风险的管理上，公司建立了职责分离、相互监督制约的机制；制定了《员工违规追究办法》和《业务工作责任认定及追究办法》等制度规范员工工作行为；建立和完善了有效的投资决策机制，明确各项业务的操作流程；实行严格的复核、审核程序；制定严格的信息系统管理制度。

4.5.5 其他风险管理

公司通过严格按照国家法律法规要求办理业务，加强与政策制定部门的沟通等方式防范政策风险；通过努力提高从业人员业务素质、严格执行各项决策制度、引进专业分析手段，加强内部控制的沟通与交流等方式来控制经营风险；通过制定并严格执行管理制度及纪律要求、加强对员工的经常性教育、每年聘请独立审计机构对公司业务进行审计等方式控制道德风险。

5、报告期末及上一年度末的比较式会计报表

5.1 自营资产

5.1.1 会计师事务所审计意见全文

审计报告

天职深审字〔2009〕154号

华润深国投信托有限公司董事会：

我们审计了后附的华润深国投信托有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表、2008年度的利润表、所有者权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》和财政部2006年2月15日颁布的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：①设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；②选择和运用恰当的会计政策；③作出合理的会计估计。

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，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》和财政部2006年2月15日颁布的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2008年12月31日的财务状况、2008年度的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

中国·北京　　黎明

刘德全

二〇〇九年三月二十五日

5.1.2 资产负债表

资产负债表　　2008年12月31日

单位：华润深国投信托有限公司　　金额单位：人民币万元

资产	行次	期初数	期末数	负债和所有者权益	行次	期初数	期末数
货币资金	1	39,187	8,075	同业存放款项	29		
交易性金融资产	2			拆入资金	30		
买入返售金融资产	3			交易性金融负债	31		
应收股利	4	32,510	21,000	卖出回购金融资产款	32		
应收利息	5	1,301	2,785	短期借款	33		
预付账款	6	109	21	预收账款	34	1,507	1,506
应收账款	7	1,803	2,905	应付职工薪酬	35	10,775	10,660
其他应收款	8	20,673	15,284	应交税费	36	2,816	3,276
长期应收款	9			应付利息	37		
贷款及垫付款项	10	51,670	51,560	应付股利	38		
可供出售金融资产	11	127,119	85,160	其他应付款	39	13,261	5,984
持有至到期投资	12	991	991	预计负债	40	917	
长期股权投资	13	444,277	332,598	长期借款	41		
投资性房地产原值	14	10,414	4,437	长期应付款	42		
减：投资性房地产累计折旧	15	1,604	1,412	递延所得税负债	43	24,643	11,176
投资性房地产净值	16	8,810	3,025	其他负债	44		
减：投资性房地产减值准备	17	3,170	410	负债合计	45	53,919	32,602
投资性房地产净额	18	5,640	2,615	所有者权益	46		
固定资产原价	19	17,621	17,725	实收资本	47	263,000	263,000
减：累计折旧	20	5,982	6,376	资本公积	48	157,960	65,473
固定资产净值	21	11,639	11,349	盈余公积	49	26,859	35,086
减：固定资产减值准备	22	1,099	1,099	信托赔偿准备金	50	17,557	21,670
固定资产净额	23	10,540	10,250	外币报表折算差额	51	-4,681	-6,689
在建工程	24			未分配利润	52	224,556	124,241
无形资产	25			归属于母公司所有者权益合计	53	685,251	502,781
递延所得税资产	26	2,454	1,160	少数股东权益	54		
长期待摊费用	27	896	979	所有者权益合计	55	685,251	502,781
资产总计	28	739,170	535,383	负债及所有者权益合计	56	739,170	535,383

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

5.1.3 利润及利润分配表

利润及利润分配表

2008年度

单位：华润深国投信托有限公司　　金额单位：人民币万元

项目	行次	当年数	上年数
一、营业收入	1	94,844	262,634
利息收入	2	2,041	3,406
信托业务收入	3	20,004	14,292
担保业务收入	4	1,190	2,813
投资收益	5	68,453	238,906
汇兑收益	6	2,030	2,108
公允价值变动收益	7		
其他营业收入	8	1,126	1,109
二、营业成本	9	13,297	17,493
利息支出	10		
营业税金及附加	11	1,298	1,085
营业费用	12	6,849	7,197
管理费用	13	4,455	7,729
资产减值损失	14		
其他业务支出	15	695	1,482
三、营业利润	18	81,547	245,141
加：营业外收入	20	5,117	1,406
减：营业外支出	21	263	1,955
四、利润总额	22	86,401	244,592
减：所得税费用	23	4,134	2,543
加：未确认的投资损失	24		
五、净利润	25	82,267	242,049
减：少数股东损益	26		
六、归属于母公司所有者的净利润	27	82,267	242,049
七、每股收益	28		
（一）基本每股收益	29		
（二）稀释每股收益	30		

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

5.2 信托财产

5.2.1 信托项目资产负债汇总表

2008年度

单位：华润深国投信托有限公司　　金额单位：人民币万元

信托资产	期初数	期末数	信托负债和信托权益	期初数	期末数
信托资产：			信托负债：		
货币资金	602,086	372,752	应付受托人报酬	1,634	2,737
拆出资金			应付托管费	19	859
应收款项	12,706	260,593	应付受益人收益	114	0
买入返售资产	464,100	1,031,002	其他应付款项	7,217	1,729
交易性金融资产	469,498	302,304	应交税费		
持有至到期投资			卖出回购资产款		
长期股权投资	136,129	216,865	交易性金融负债		
贷款	567,872	2,768,584	其他负债		
应收融资租赁款			信托负债合计	8,985	5,326
固定资产			信托权益：		
无形资产			实收信托	2,003,170	4,929,622
长期待摊费用			资本公积	12,048	2,510
其他资产			未分配利润	228,188	14,642
			信托权益合计	2,243,406	4,946,774
信托资产总计	2,252,391	4,952,100	信托负债及信托权益总计	2,252,391	4,952,100

5.2.2 信托项目利润及利润分配汇总表

2008年度

单位：华润深国投信托有限公司　　金额单位：人民币万元

项目	上年累计数	本年累计数
一、营业收入	327,752	67,330
利息收入	27,233	309,945
投资收益	300,129	-188,376
公允价值变动损益		-54,239
租赁收入		0
其他收入	390	0
二、业务及管理费	29,194	47,717
三、营业税金及附加		0
四、扣除资产损失前的信托利润	298,558	19,612
减：资产减值损失		0
五、扣除资产损失后的信托利润	298,558	19,612
加：期初未分配信托利润	46,287	228,188
六、可供分配的信托利润	344,845	247,800
减：本期已分配信托利润	116,657	233,158
七、期末未分配信托利润	228,188	14,642

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并表范围说明

6.1.1 本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 纳入合并范围的子公司情况

因2008年本公司发生如注释6.4所述股权转让和分立事项，截止2008年12月31日，本公司已不存在应纳入财务报表合并范围的控股子公司。

6.2 重要会计政策和会计估计说明

公司从2008年1月1日起开始执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》，不再执行原有企业会计准则和《金融企业会计制度》。公司因首次执行企业会计准则对2008年年初数进行追溯调整：追溯调增未分配利润109,312,890.99元；追溯调增资本公积金832,706,602.11元；追溯调增盈余公积金12,859,484.24元；追溯调增信托赔偿准备金6,429,742.12元。

除首次执行企业会计准则造成的影响外，公司报告期内未发生会计政策变更。

公司2008年度无会计估计变更及重大会计差错更正事项。

6.2.1 计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：贷款及应收款项、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：

A.贷款及应收款项的减值

本公司贷款及应收款项减值损失准备核算采用备抵法。公司根据债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，对贷款及应收款项采用个别认定法计提贷款损失准备和坏账准备。各类贷款减值损失的计量比照贷款及应收款项减值损失计量方法处理。

B.金融资产的减值

年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。持有至到期投资减值损失的计量比照贷款及应收款项减值损失计量方法处理。

C.对除贷款及应收款项的减值和金融资产的减值以外的资产减值

①可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

a.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

b.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

c.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

e.资产已经或者将被闲置，终止使用或者计划提前处置；

f.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

②资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

③资产减值损失的确定

可收回金额的计算结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

6.2.2 金融资产和金融负债的核算方法

1.金融资产和金融负债的分类

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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融资产和金融负债的确认和计量方法

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

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额（公司管理层明确收入的标准）的持有至到期投资，则应将该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但