（上接B7版）

5.1.4所有者权益变动表

所有者权益变动表

编制单位：华融国际信托有限责任公司　2014年度1-12月　金额单位：人民币万元

项目	本期金额							上期金额						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	151,777.00	890.76	24,872.27	20,783.58	127,522.05	-	325,845.66	151,777.00	397.96	16,860.78	16,777.84	100,663.41	-	286,476.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	151,777.00	890.76	24,872.27	20,783.58	127,522.05	-	325,845.66	151,777.00	397.96	16,860.78	16,777.84	100,663.41	-	286,476.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,511.63	53,696.19	7,016.26	3,508.13	59,638.20	-	170,370.41	-	492.80	8,011.49	4,005.74	26,858.64	-	39,368.67
（一）净利润	-		-	-	70,162.59	-	70,162.59	-		-	-	80,114.86	-	80,114.86
（二）其他综合收益	-	207.82	-	-	-	-	207.82	-	492.80	-	-	-	-	492.80
上述（一）和（二）小计	-	207.82	-	-	70,162.59	-	70,370.41	-	492.80	-	-	80,114.86	-	80,607.66
（三）股东投入和减少资本	46,511.63	53,488.37	-	-	-		100,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	46,511.63	53,488.37	-	-	-		100,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

所有者权益变动表

编制单位：华融国际信托有限责任公司　2014年度1-12月（续）

金额单位：人民币万元

项目	本期金额							上期金额						
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
（四）利润分配	-	-	7,016.26	3,508.13	-10,524.39	-	-	-	-	8,011.49	4,005.74	-53,256.22	-	-41,238.99
1.提取盈余公积	-	-	7,016.26	-	-7,016.26	-	-	-	-	8,011.49	-	-8,011.49	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	3,508.13	-3,508.13	-	-	-	-	-	4,005.74	-4,005.74	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,238.99	-	-41,238.99
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	198,288.63	54,586.95	31,888.53	24,291.71	187,160.25	-	496,216.07	151,777.00	890.76	24,872.27	20,783.58	127,522.05	-	325,845.66

5.2信托资产

5.2.1信托项目资产负债汇总表

2014年12月31日

额单位：人民币万元

序号	项目	A	B
		年末余额	年初余额
1	信托资产：		
2	1.货币资金	121,659.60	45,181.79
3	2.拆出资金	-	-
4	3.存出保证金	-	-
5	4.交易性金融资产	1,889,669.07	974,973.34
6	5.衍生金融资产	-	-
7	6.买入返售金融资产	1,153,918.87	1,849,993.84
8	其中：6.1买入返售证券	43,802.87	30,550.84
9	6.2买入返售信贷资产	-	-
10	7.应收款项	498,630.08	362,539.40
11	8.发放贷款	7,831,687.46	4,375,221.14
12	其中：8.1基础产业	1,464,852.20	1,184,031.14
13	8.2房地产	819,615.78	484,840.00
14	9.可供出售金融资产	1,033,946.99	370,691.12
15	10.持有至到期投资	972,401.17	442,411.46
16	11.长期应收款	-	-
17	12.长期股权投资	1,472,126.67	1,345,207.78
18	其中：12.1基础产业	290,900.00	259,900.00
19	12.2房地产	71,200.00	30,000.00
20	13.投资性房地产	-	-
21	14.固定资产	-	-
22	15.无形资产	-	-
23	16.长期待摊费用	-	-
24	17.其他资产	-	-
25	18.信托资产总计	14,974,039.91	9,766,219.87
26	19.各项资产减值准备	-	-

2014年12月31日

金额单位：人民币万元

序号	项目	A	B
		年末余额	年初余额
27	信托负债：		
28	20.交易性金融负债	-	-
29	21.衍生金融负债	-	-
30	22.应付受托人报酬	1,281.29	1,303.94
31	23.应付托管费	486.98	288.67
32	24.应付受益人收益	9,943.58	9,259.78
33	25.应交税费	-	-
34	26.应付销售服务费	797.96	1,139.29
35	27.其他应付款项	98,300.81	21,059.80
36	28.其他负债	9,862.77	1,634.23
37	29.信托负债合计	120,673.39	34,685.71
38	信托权益：		
39	30.实收信托	14,500,148.30	9,705,028.44
40	30.1资金信托	13,724,113.09	9,149,072.60
41	30.1.1集合	6,497,171.33	4,637,146.32
42	30.1.2单一	7,226,941.76	4,511,926.28
43	30.2财产信托	776,035.21	555,955.84
44	30.2.1信贷资产证券化	-	-
45	30.2.2其他资产（非）证券化	-	-
46	31.资本公积	-	-
47	32.损益平准金	-	-
48	33.未分配利润	353,218.22	26,505.72
49	34.信托权益合计	14,853,366.52	9,731,534.16
50	35.信托负债和信托权益总计	14,974,039.91	9,766,219.87

5.2.2信托项目利润及利润分配汇总表。

2014年度

金额单位：人民币万元

序号	项目	A	B
		本年数	上年数
1	1.营业收入	1,453,060.85	772,615.43
2	1.1.利息收入	709,384.15	502,207.36
3	1.2.投资收益	496,498.26	194,904.70
4	1.3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	229,165.31	28,571.09
5	1.4.租赁收入	-	-
6	1.5.其他收入	18,013.13	46,932.28
7	2.营业费用	182,454.11	141,291.44
8	3.营业税金及附加	-	-
9	4.扣除资产损失前的信托利润	1,270,606.74	631,323.99
10	5.减：资产减值损失	-	-
11	6.扣除资产损失后的信托利润	1,270,606.74	631,323.99
12	7.加：期初未分配信托利润	26,505.72	19,258.78
13	8.可供分配的信托利润	1,297,112.46	650,582.77
14	9.减：本期已分配信托利润	943,894.24	624,077.05
15	10.期末未分配信托利润	353,218.22	26,505.72

6、会计报表附注

6.1会计报表编制基准不符合会计核算基本前提的说明

6.1.1报告期内会计报表不存在不符合会计核算基本前提的事项。

6.1.2报告期公司编制个别会计报表，不存在应纳入合并范围的子公司。

6.2重要会计政策和会计估计说明

公司执行新企业会计准则，本期未发生会计政策及会计估计变更。公司以人民币为记账本位币，会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

6.2.1计提资产减值准备的范围和方法

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》和银监会《中国银行业监督管理委员会关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》，公司对计提坏账准备的资产进行风险分类，并根据风险分类结果确定一般风险准备和专项准备的计提比例。

6.2.2金融资产四分类的范围和标准

6.2.2.1金融资产四分类的范围

金融资产包括金融工具和衍生工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，具体包括A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；B、持有至到期投资；C、贷款和应收款项；D、可供出售金融资产。

6.2.2.2金融资产四分类的标准

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：包括A交易性金融资产，主要是指企业为了近期内出售而持有的金融资产，包括不作为有效套期工具的衍生工具;B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。

可供出售金融资产：反映填报机构初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以外的金融资产。例如，在活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等。

持有至到期投资：本项目反映填报机构持有的到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。企业从二级市场上购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等，符合持有至到期投资条件的，可以划分为持有至到期投资。购入的股权投资因其没有固定的到期日，不符合持有至到期投资的条件，不能划分为持有至到期投资。持有至到期投资通常具有长期性质，但期限较短（1年以内）的债券投资，符合持有至到期投资条件的，也可将其划分为持有至到期投资。

贷款和应收款项：持有的缺乏活跃市场报价的、但具备固定或可确定偿付金额的非衍生金融资产。包括贷款以及应收款项类投资等，例如填报机构发放的贷款、凭证式国债、央行定向票据等。填报机构所持证券投资基金或类似基金，不应当划分为贷款和应收款项。

6.2.3交易性金融资产核算方法

本公司购入的股票、债券、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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。

6.2.4可供出售金融资产核算方法

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

6.2.5持有至到期投资核算方法

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

6.2.6长期股权投资核算方法

6.2.6.1长期股权投资的初始计量

6.2.6.1.1公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确认合并成本。

6.2.6.1.2以支付现金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。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

6.2.6.2长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

6.2.6.2.1采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

6.2.6.2.2采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

6.2.6.3、长期股权投资减值准备的计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否发生减值。公司一般以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额，可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，并计提减值准备。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提长期股权投资减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

6.2.7投资性房地产核算方法

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

6.2.7.1投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

6.2.7.1.1与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

6.2.7.1.2该投资性房地产的成本能够可靠计量。

6.2.7.2投资性房地产初始计量

6.2.7.2.1外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

6.2.7.2.2自行建造投资性房地产的成本，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。

6.2.7.2.3以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

6.2.7.2.4与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

6.2.7.3投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

6.2.7.4投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

6.2.7.5投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法参照固定资产和无形资产。

6.2.8固定资产计价和折旧方法

6.2.8.1固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；投资者投入的固定资产的成本按照投资合同或协议约定的价值确定。

6.2.8.2固定资产的分类：公司固定资产分为房屋及建筑物、运输工具、电子设备、其它设备等。

6.2.8.3固定资产折旧方法：公司固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30-40 年	5	2.37-3.17
电子设备	3年	5	31.67
运输工具	4年	5	23.75
其他	5年	5	19.00

6.2.9无形资产计价及摊销政策

6.2.9.1无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，以前期间已经费用化的支出不再调整。

6.2.9.2无形资产摊销方法：

无形资产采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

6.2.9.3公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，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。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形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资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

6.2.10长期应收款的核算方法

新准则设置了“长期应收款”和“未实现融资收益”科目。采用递延方式分期收款销售商品或提供劳务等经营活动产生的长期应收款、实质上具有融资性质的经营活动，满足收入确认条件的，按应收的合同或协议价款，借记本科目，按应收合同或协议价款的公允价值（折现值），贷记“手续费及佣金收入”等科目，按其差额，贷记“未实现融资收益”科目。涉及增值税的，进行相应处理。

6.2.11长期待摊费用的摊销政策

长期待摊费用是指已经发生但不能全部计入当年损益，应当在以后年度内分期摊销的各项费用，如开办费、经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、已提足折旧固定资产改良支出及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

长期待摊费用单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。租入固定资产改良支出应当在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其在资产负债表中的数额反映的是企业各项尚未摊销完毕的长期待摊费用的摊余价值。

6.2.12公司编制个别会计报表，不存在应纳入合并范围的子公司。

6.2.13收入确认原则和方法

6.2.13.1金融企业往来收入：按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

6.2.13.2证券销售差价收入：在与证券交易清算时按成交价扣除买入成本、相关税费后的净额确认。

6.2.13.3手续费收入：在向客户提供相关服务时确认收入。

6.2.13.4贷款利息收入：按期计提利息并确认收入。

6.2.14所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

6.2.15信托报酬确认原则和方法

信托业务手续费收入依照信托合同中关于信托报酬的约定确认收入。

6.3报告期内公司不存在对外担保及其他或有事项。

6.4重要资产转让及其出售的说明

报告期内公司无重大资产转让及出售事项。

6.5会计报表中重要项目的明细资料

6.5.1自营资产经营情况

6.5.1.1信用风险五级分类结果

表6.5.1.1　金额单位：人民币万元

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	信用风险资产合计	不良合计	不良率（%）
期初数	93,289.80	27,264.39	-	-	-	120,554.19	-	0.00%
期末数	223,574.61	47,162.60	-	-	-	270,737.21	-	0.00%

注：不良资产合计=次级类+可疑类+损失类

6.5.1.2各项资产减值损失准备情况：

表6.5.1.2　金额单位：人民币万元

	期初数	本期计提	本期转回	本期核销	期末数
贷款损失准备	8,091.00	24.00	8,091.00	-	24.00
一般准备	57.00	-	57.00	-	-
专项准备	8,034.00	24.00	8,034.00		24.00
其他资产减值准备	24,019.53	26,995.46	-	-	51,014.99
可供出售金融资产减值准备	-		-	-	-
持有至到期投资减值准备					-
长期股权投资减值准备	341.77				341.77
坏账准备	2,486.82	7,372.11	-	-	9,858.93
其他减值准备	21,190.94	19,623.35	-		40,814.29
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-

6.5.1.3 按照投资品种分类的自有资金投资情况：

表6.5.1.3　金额单位：人民币万元

	自营股票	基金	债券	长期股权投资	其他投资	合计
期初数	37.06	84,722.68	5,000.00	-	155,945.47	245,705.21
期末数	64.60	53,431.45	0.00	-	211,346.61	264,842.66

6.5.1.4按投资入股金额排序，前五名的自营长期股权投资的企业名称、占被投资企业权益的比例、主要经营活动及投资收益情况等。

（从大到小顺序排列）

表6.5.1.4　金额单位：人民币万元

企业名称	占被投资企业权益比	主要经营活动	投资收益
1.新疆金新信托投资股份有限公司	0.90%	信托投资业务（已停业）	无收益

6.5.1.5前五名的自营贷款的企业名称、占贷款总额的比例和还款情况等。（从贷款金额大到小顺序排列）

表6.5.1.5

企业名称	占贷款总额的比例	还款情况
中门国际投资有限公司	100.00%	正常

报告期末自营贷款余额为1600.00万元。

6.5.1.6表外业务的期初数、期末数；按照代理业务、担保业务和其他类型表外业务分别披露

表6.5.1.6　金额单位：人民币万元

表外业务	期初数	期末数
担保业务	-	-
代理业务（委托业务）	-	-
其他	-	-
合计	-	-

6.5.1.7公司当年的收入结构

表6.5.1.7　金额单位：人民币万元

收入结构	金额	占比
手续费及佣金收入	154,885.84	84.53%
其中：信托手续费收入	154,885.84	84.53%
投资银行业务收入		0.00%
利息收入	10,450.57	5.70%
其他业务收入	280.51	0.15%
其中：计入信托业务收入部分		0.00%
投资收益	17,570.60	9.60%
其中：股权投资收益	0	0.00%
证券投资收益	4,138.61	2.26%
其他投资收益	13,431.99	7.33%
公允价值变动收益		0.00%
营业外收入	33.62	0.02%
收入合计	183,221.14	100.00%

报告期公司实现的信托业务收入全部是以手续费及佣金确认的信托业务收入。

6.5.2披露信托财产管理情况

6.5.2.1信托资产的期初数、期末数。

表6.5.2.1　金额单位：人民币万元

信托资产	期初数	期末数
集合	4,637,146.32	6,497,171.33
单一	4,511,926.28	7,226,941.76
财产权	555,955.84	776,035.21
合计	9,705,028.44	14,500,148.30

6.5.2.1.1主动管理型信托业务的信托资产期初数、期末数。分证券投资、股权投资、融资、事务管理类分别披露。

表6.5.2.1.1　金额单位：人民币万元

主动管理型信托资产	期初数	期末数
证券投资类	1,030,012.37	669,390.75
股权投资类	463,575.00	533,425.00
融资类	5,472,281.10	5,640,552.21
事务管理类	22,000.00	11,000.00
合计	6,987,868.47	6,854,367.96

6.5.2.1.2被动管理型信托业务的信托资产期初数、期末数。分证券投资、股权投资、融资、事务管理类分别披露。

表6.5.2.1.2　金额单位：人民币万元

被动管理型信托资产	期初数	期末数
证券投资类	426,071.07	1,671,187.87
股权投资类	66,038.90	331,689.68
融资类	2,218,600.00	5,203,232.79
事务管理类	6,450.00	439,670.00
合计	2,717,159.97	7,645,780.34

6.5.2.2本年度已清算结束的信托项目个数、实收信托合计金额、加权平均实际年化收益率。

2014年1-12月份累计到期清算结束信托项目97个，均按期向受益人进行了信托利益兑付，累计分配信托本金3,181,473.90 万元（含跨年分配本金），累计分配信托收益555,333.50万元，加权平均实际年化收益率11.98%，无违约情况发生。

6.5.2.2.1本年度已清算结束的集合类、单一类资金信托项目个数、实收信托金额、加权平均实际年化收益率。

表6.5.2.2.1　金额单位：人民币万元

已清算结束信托项目	项目个数	实收信托合计金额	加权平均实际年化收益率
集合类	60	2,303,225.00	13.62%
单一类	37	878,248.90	8.02%

注：收益率是指信托项目清算后，给受益人赚取的实际收益水平。加权平均实际年化收益率= (信托项目1的实际年化收益率×信托项目1的实收信托+信托项目2的实际年化收益率×信托项目2的实收信托+…信托项目n的实际年化收益率×信托项目n的实收信托)/(信托项目1的实收信托+信托项目2的实收信托+…信托项目n的实收信托)×100%

6.5.2.2.2本年度已清算结束的主动管理型信托项目个数、实收信托合计金额、加权平均实际年化收益率。分证券投资、投资、融资类分别计算并披露。

表6.5.2.2.2　金额单位：人民币万元

已清算结束信托项目	项目个数	实收信托合计金额	加权平均实际年化信托报酬率	加权平均实际年化收益率
融资类	40	1,885,162.00	1.45%	9.14%
证券投资类	35	708,033.00	0.36%	21.26%

注：加权平均实际年化信托报酬率=(信托项目1的实际年化信托报酬率×信托项目1的实收信托+信托项目2的实际年化信托报酬率×信托项目2的实收信托+…信托项目n的实际年化信托报酬率×信托项目n的实收信托)/(信托项目1的实收信托+信托项目2的实收信托+…信托项目n的实收信托)×100%

6.5.2.2.3本年度已清算结束的被动管理型信托项目个数、实收信托合计金额、加权平均实际年化收益率。分证券投资、投资、融资类分别计算并披露。

表6.5.2.2.3　金额单位：人民币万元

已清算结束信托项目	项目个数	实收信托合计金额	加权平均实际年化信托报酬率	加权平均实际年化收益率
融资类	14	316,000.00	0.41%	7.84%
投资类	3	86,338.90	0.24%	6.78%
证券投资类	5	185,940.00	0.12%	11.91%

6.5.2.3本年度新增的集合类、单一类、财产管理类信托项目个数、实收信托合计金额。

表6.5.2.3　金额单位：人民币万元

新增信托项目	项目个数	实收信托合计金额
集合类	110	4,631,965.63
单一类	104	7,077,059.64
财产管理类	12	481,006.55
新增合计	226	12,190,031.82
其中：主动管理型	115	4,924,451.15
被动管理型	111	7,265,580.67

注：本年新增信托项目指在本报告年度内累计新增的信托项目个数和金额。包含本年度新增并于本年度内结束的项目和本年度新增至报告期末仍在持续管理的信托项目。

6.5.2.4报告期内本公司严格履行受托人义务，不存在因本公司自身责任而导致的信托资产损失情况。

6.5.2.5信托赔偿准备金的提取、使用和管理情况。

报告期公司提取信托赔偿准备金3,508.13万元，期末余额24,291.72万元。报告期内正常管理信托赔偿准备金，未使用该准备金。

6.6关联方关系及其交易的披露

6.6.1关联交易整体情况表

6.6.1　金额单位：人民币万元

	关联交易方数量	关联交易金额	定价政策
合计	3	1,713,927.89	市场交易价格

6.6.2关联交易方的情况及与本公司的关系如下

表6.6.2　金额单位：人民币万元

关系性质	关联方名称	法定代表人	注册地址	注册资本	主营业务
母公司	中国华融资产管理股份有限公司	赖小民	北京市金融街8号	3,269,587	资产管理
与本公司同受一母公司控制	华融致远投资管理有限责任公司	章琳	北京市金融街8号	5,000	投资和资产管理、物业管理
与本公司同受一母公司控制	华融置业有限责任公司	汪平华	珠海市横琴天河街30号	85,000	房地产开发、投资

6.6.3逐笔披露本公司与关联方的重大交易事项

6.6.3.1固有与关联方交易情况：贷款、投资、租赁、应收账款担保、其他方式等期初汇总数、本期借方和贷方发生额汇总数、期末汇总数。

表6.6.3.1　金额单位：人民币万元

关系性质	期初数		借方发生额	贷方发生额
贷款	-		-	-
投资	-		-	-
租赁	31.75		190.51	222.26
担保	-		-	-
应收账款	-		-	-
其他	11.43		604.18	593.35
合计	43.18		794.69	815.61

6.6.3.2信托与关联方交易情况：贷款、投资、租赁、应收账款、担保、其他方式等期初汇总数、本期借方和贷方发生额汇总数、期末汇总数。

表6.6.3.2　金额单位：人民币万元

信托与关联方关联交易	期初数	借方发生额	贷方发生额	期末数
贷款	1,133,800.00	563,271.89	0.00	1,697,071.89
投资	-	-	0.00	-
租赁	-	-	-	-
担保	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
其他	0.00	16,856.00	0.00	16,856.00
合计	1,133,800.00	580,127.89	0.00	1,713,927.89

6.6.3.3信托公司自有资金运用于自己管理的信托项目(固信交易)、信托公司管理的信托项目之间的相互（信信交易）交易金额，包括余额和本报告年度的发生额。

6.6.3.3.1固有与信托财产之间的交易金额期初汇总数、本期发生额汇总数、期末汇总数

表6.6.3.3.1　金额单位：人民币万元

固有财产与信托财产相互交易	期初数	本期发生额	期末数
合计	149,290.04	62,893.30	212,183.34

注：以固有资金投资公司自己管理的信托项目受益权，或购买自己管理的信托项目的信托资产均应纳入统计披露范围

6.6.3.3.2信托项目之间的交易金额期初汇总数、本期发生额汇总数、期末汇总数。

表6.6.3.3.2　金额单位：人民币万元

信托资产与信托财产相互交易	期初数	本期发生额	期末数
合计	-	-	-

注：以公司受托管理的一个信托项目的资金购买自己管理的另一个信托项目的受益权或信托项下资产均应纳入统计披露范围。

6.6.4报告期内不存在关联方逾期未偿还本公司资金情况以及本公司为关联方担保发生或即将发生垫款情况。

6.7会计制度的披露

公司执行中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2006年2月份颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定，以及财政部于2005年1月份颁布的《信托业务会计核算办法》。

7、财务情况说明书

7.1利润实现和分配情况

公司利润实现和分配情况

2014年度公司实现利润总额为97,591.10万元，当年所得税费用为27,428.51万元，实现净利润70,162.59万元。本年提取信托赔偿准备金3,508.13万元，提取法定公积金7,016.26万元，本年未向股东分配以前年度利润。

7.2主要财务指标

表7.2

指标名称	本公司-指标值（%）
资本利润率	17.07%
加权年化信托报酬率	-
人均净利润	287.55

注：资本利润率＝净利润/所有者权益平均余额×100%

加权年化信托报酬率= (信托项目1的实际年化信托报酬率×信托项目1的实收信托+信托项目2的实际年化信托报酬率×信托项目2的实收信托