



中粮信托有限责任公司

2016年度报告

2017年4月

目录

1. 重要提示	3
2. 公司概况	3
2.1 公司简介	3
2.2 组织结构	4
3. 公司治理	5
3.1 公司治理结构	5
3.2 公司治理信息	11
4. 经营管理	13
4.1 经营目标、方针、战略规划	13
4.2 所经营业务的主要内容	14
4.3 市场分析	15
4.4 内部控制概况	16
4.5 风险管理	19
4.6 净资本管理概况	23
5. 报告期末及上一年度末的比较式会计报表	24
5.1 自营资产	24
5.2 信托资产	38
6. 会计报表附注	39
6.1 会计报表编制基准不符合会计核算基本前提的说明	39
6.2 重要会计政策和会计估计说明	41
6.3 或有事项说明	54
6.4 重要资产转让及其出售的说明	54
6.5 会计报表中重要项目的明细资料	54
6.6 关联方关系及其交易的披露	59
6.7 会计制度的披露	61
7. 财务情况说明书	61
7.1 利润实现和分配情况	61
7.2 主要财务指标	62
7.3 对公司财务状况、经营成果有重大影响的其他事项	62
8. 特别事项揭示	62
8.1 前五名股东报告期内变动情况及原因	62
8.2 董事、监事及高级管理人员变动情况及原因	62
8.3 变更注册资本、变更注册地或公司名称、公司分立合并事项	62
8.4 公司的重大诉讼事项	62
8.5 公司及其董事、监事和高级管理人员受到处罚的情况	63
8.6 银监会及其派出机构对公司检查后提出整改意见的，应简单说明整改情况	63
8.7 本年度重大事项临时报告的简要内容、披露时间、所披露的媒体及其版面	63
8.8 银监会及其省级派出机构认定的其他有必要让客户及相关利益人了解的重要信息	63

1. 重要提示

1.1 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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司董事长邬小蕙女士、总经理辛伟先生、财务总监陈众先生声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

2. 公司概况

2.1 公司简介

中粮信托有限责任公司(以下简称“中粮信托”或“公司”)是2009年7月经中国银行业监督管理委员会（以下简称“中国银监会”或“银监会”）批准设立的非银行金融机构，注册地为北京市。

2012年经中国银监会批准，公司成功引进战略投资者——蒙特利尔银行。公司于2012年、2013年分别增资29981.2523万元、80018.7477万元，目前公司注册资本为23亿元人民币。公司现有股东3家分别为：中粮资本投资有限公司持股76.0095%，蒙特利尔银行持股19.99%，中粮财务有限责任公司持股4.0005%。

2.1.1 公司情况简表

公司名称（简称）	中粮信托有限责任公司（中粮信托）
公司英文名称（缩写）	COFCO Trust Co., Ltd.（COFCO TRUST）
公司法定代表人	邬小蕙

注册地址	北京市朝阳区朝阳门南大街8号中粮福临门大厦11层
邮政编码	100020
公司网站	http://www.cofco-trust.com

2.1.2 主要联系人及联系方式

信息披露负责人	辛伟
联系人	张瑜
联系电话	010-85005207
传真	010-85638655
电子信箱	zhangyu1@cofco.com
联系地址	北京市朝阳区朝阳门南大街8号中粮福临门大厦1109
邮政编码	100020

2.1.3 其他事项

2.1.3.1 公司选定《金融时报》作为本次信息披露的报纸。公司年报全文将备置在公司注册地址及网站供查询。

2.1.3.2 公司聘请的会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

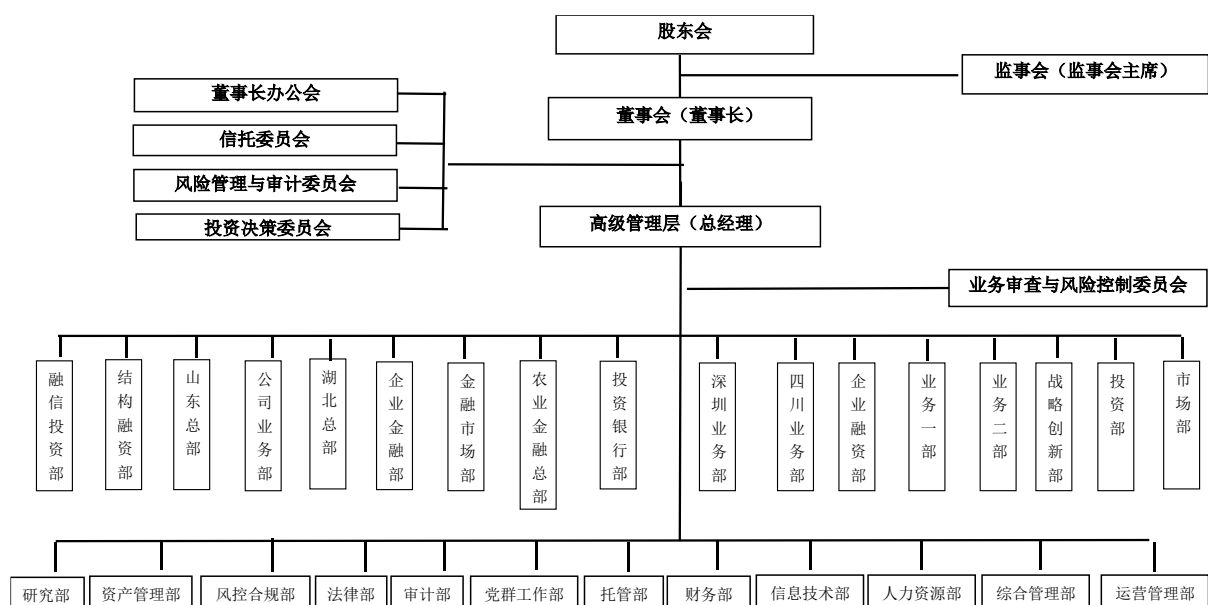
联系地址：北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

2.1.3.3 公司聘请的律师事务所：北京市君泽君律师事务所

联系地址：北京市西城区金融大街9号金融街中心南楼6层

2.2 组织结构

图2.2



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：3 个。

表 3.1.1.1

股东名称	出资比例	法人代表	注册资本	注册地址	主要经营业务
中粮资本投资有限公司	76.0095%	邬小蕙	100,000.00万元人民币	北京市东城区建国门内大街8号中粮广场A座1204室	投资与资产管理；企业管理；投资策划及咨询服务等。
中粮财务有限责任公司	4.0005%	马王军	100,000.00万元人民币	北京市朝阳区朝阳门南大街8号中粮福临门大厦19层	集团内存贷款、资金管理、融资咨询、债券承销等。
蒙特利尔银行	19.99%	不适用	---	加拿大安大略省多伦多市帝王西街100号第一加拿大广场	商业银行业务。

公司第一大股东中粮资本投资有限公司是中粮集团有限公司的全资子公司，中粮集团有限公司是国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司；

公司第二大股东蒙特利尔银行系一家加拿大上市公司；

中粮集团有限公司持有公司第三大股东中粮财务有限责任公司 82.74% 股权；中粮财务有限责任公司受中粮集团有限公司实际控制。

3.1.2 董事、董事会及其下属委员会

表3.1.2-1（董事会成员）

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	所推举的股东名称	该股东持股比例（%）	简要履历
邬小蕙	董事长	女	56	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	2012年11月至今任中粮集团有限公司副总裁，2002年2月至2012年11月任中粮集团有限公司总会计师。2004年10月至今兼任中粮集团有限公司金融事业部总经理，2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司董事长。
马建平	董事	男	53	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	2010年5月至今任中粮集团有限公司副总裁；2006年1月至2016年7月任中粮集团有限公司战略部总监；2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。
马王军	董事	男	52	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	2012年11月至今任中粮集团总会计师；2010年5月至2012年11月任中粮集团有限公司集团总裁助理、副总会计师；2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。
秦涛	董事	男	59	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	2014年12月至今任中粮集团财务部首席投资官；2000年8月至2014年12月任中粮集团有限公司财务部资金管理部总经理；2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。
孙彦敏	董事	男	50	2016年3月	中粮财务有限责任公司	4.0005%	2013年2月至今任中粮集团有限公司财务部总监；2002年5月至2013年3月任中粮财务有限责任公司总经理；2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。
俞宁	董事	男	46	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	2014年8月至今任中英人寿保险有限公司总裁；2003年1月至2014年7月任中英人寿保险

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	所推举的股东名称	该股东持股比例（%）	简要履历
							有限公司资深副总裁；2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。
Edgar Normund Legzdins (李凯昇)	董事	男	58	2016年3月	蒙特利尔银行	19.99%	2008年至今任BMO国际业务集团高级副总裁及董事总经理；2012年10月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。
Albert Chun-Ming Yu (余俊明)	董事	男	55	2016年3月	蒙特利尔银行	19.99%	2009年至今任BMO银行金融集团亚洲区首席执行官，蒙特利尔银行（中国）有限公司行长；2012年10月至今兼任中粮信托有限责任公司董事。

表 3.1.2-2（独立董事）

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	所推举的股东名称	该股东持股比例（%）	简要履历
毕仲华	独立董事	女	64	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	1993年3月至2013年1月历任兴业银行国际业务部总经理、行长助理、副行长、监事长、监事会主席。2014年12月至今任中粮信托有限责任公司独立董事。

表3.1.2-3（董事会下属委员会）

董事会专门委员会	职责	组成人员姓名	职务
董事长办公会	（一）审阅并讨论由管理层业务审查与风险控制委员会推荐的股权及自营投资提案； （二）审阅并讨论经业务审查与风险控制委员会提交的事项； （三）审阅并讨论特定的信托产品或由业务审查与风险控制委员会提出的相关倡议； （四）审阅并讨论月度财务报告和业绩报告； （五）审阅并讨论董事会正式批准预算外的公司自有资金使用的关联交易； （六）审阅并讨论被认为对股东和/或公司有重要意义的其他事项。	邬小蕙	主任委员
		余俊明	委员
		辛伟	委员

董事会专门委员会	职责	组成人员姓名	职务
信托委员会	<p>(一) 督促公司依据法律、行政法规、规章及中国银监会的监管要求及有关信托文件履行受托职责；</p> <p>(二) 监督公司信托业务运行情况和信托业务方面的制度规章制定与执行情况，并定期报请董事会审议；</p> <p>(三) 当公司或股东利益与受益人利益发生冲突时，保证公司为受益人的最大利益服务；</p> <p>(四) 审阅并批准一切涉及公司自有资金使用的关联交易（包含在董事会正式批准的任何年度预算或战略投资计划中的关联交易除外），在此过程中，任何在该等关联交易中有利益的委员会成员或由在该等关联交易中有利益的股东提名的委员会成员均不得参与该事项的表决；</p> <p>(五) 审阅并批准任何涉及人民币 1.5 亿元（或由董事会不时一致同意的其他金额）或以上客户资金使用的关联交易；</p> <p>(六) 对一切未经信托委员会事前批准的关联交易进行每季度一次（或董事会不时一致同意的其他频率）的事后审核；</p> <p>(七) 公司董事会授权的其他事项。</p>	毕仲华	主任委员
		余俊明	委员
		俞宁	委员
风险管理与审计委员会	<p>(一) 制定、审核、批准公司的风险管理和内部控制的政策、程序并报请董事会审议；</p> <p>(二) 对公司信托业务、自营业务及其他业务的风险控制及风险管理政策、程序、执行情况进行监督；</p> <p>(三) 对公司固有财产和信托财产的风险状况进行定期评估；</p> <p>(四) 对公司合规风控部、审计部的工作程序和工作效果进行评议；</p> <p>(五) 提议聘请或更换外部审计机构；</p> <p>(六) 监督公司的制度建设及其执行情况；</p> <p>(七) 监督董事会决议的执行情况；</p> <p>(八) 审核公司的财务信息及其披露；</p> <p>(九) 审查公司内控制度；</p> <p>(十) 公司董事会授权的其他事项。</p>	俞宁	主任委员
		马王军	委员
		孙彦敏	委员
投资决策委员会	<p>(一) 对公司年度固有本金投资方案、策略的执行和风险状况进行监督；</p> <p>(二) 对公司固有本金投资的程序、绩效进行定期评估；</p> <p>(三) 公司董事会授权的其他事项。</p>	邬小蕙	主任委员
		马建平	委员
		秦涛	委员

3.1.3 监事、监事会及其下属委员会

表 3.1.3-1（监事会成员）

姓 名	职 务	性 别	年 龄	选任日期	所推举的 股东名称	该股东持股比 例（%）	简要履历
许良	监事会主席、职工监事	男	43	2016年3月	职工代表大会	-	2000年8月至2015年4月历任中粮集团审计监察部主管、主任助理、副主任、副总经理及总经理。2015年4月至今分管中粮信托有限责任公司审计、工会等工作；2015年6月至今任中粮信托有限责任公司监事会主席。
初丰城	监事	男	53	2016年3月	中粮财务有限责任公司	4.0005%	2014年12月至今任中粮集团财务部副总监，2000年至2014年12月任中粮集团财务部会计管理部总经理；2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司监事。
王伟	监事	男	50	2016年3月	中粮资本投资有限公司	76.0095%	2003年1月加入中英人寿保险有限公司任职助理总裁，现任中英人寿保险有限公司副总裁，2009年7月至今兼任中粮信托有限责任公司监事。
Roger Kung-Kit Heng（幸公杰）	监事	男	61	2016年3月	蒙特利尔银行	19.99%	1987年加入蒙特利尔银行，历任北京代表处高级代表、蒙特利尔银行广州分行行长、负责全中国业务的董事、中国区总经理兼北京分行行长、中国区执行董事，2012年至今任蒙特利尔银行（中国）有限公司副行长兼亚洲战略关系总监；2012年10月至今兼任中粮信托有限责任公司监事。

目前公司监事会暂未设下属委员会。

3.1.4 高级管理人员

表3.1.4

姓名	职务	性 别	年 龄	选任日期	金融 从业 年限	学 历	专 业	简要履历
辛伟	总经理	男	42	2009年7月	20	博士研究生	政治经济学	2007年至今任中粮集团有限公司金融事业部项目发展部副总经理。现任中粮信托有限责任公司总经理。
陆吕佳	副总经理	女	44	2009年7月	12	本科	经济学	2004年11月至2007年6月任中粮集团金融中心综合办公室主任助理；2007年6月至今任中粮集团有限公司金融事业部综合管理部副总经理。现任中粮信托有限责任公司副总经理。
马建泽	副总经理	男	44	2011年9月	20	本科	国际金融	2000年7月至2007年12月在中粮（美国）金融资本公司任投资部经理；2008年1月至今任中粮集团有限公司金融事业部项目发展部总经理助理。现任中粮信托有限责任公司副总经理。
陈德彪	副总经	男	44	2013年12月	4	硕士研	EMBA	1993年加入中粮先后任职于龙泉山

姓名	职务	性别	年龄	选任日期	金融从业年限	学历	专业	简要履历
	理					究生		庄财务部和总公司财务部；1995年至2002年派驻日本丰中贸易株式会社工作，任财务部经理；2002年至2007年任中粮粮油进出口公司财务部副总经理（主持工作）；2007年至2013年任中国食品有限公司财务部总经理。现任中粮信托有限责任公司副总经理。
张勇	总经理助理	男	43	2009年7月	18	博士研究生	政治经济学	2006年12至2008年6月任生命人寿保险股份有限公司机构发展部助理总经理，兼任生命养老保险股份有限公司筹备组成员。现任中粮信托有限责任公司总经理助理。
陈众	总经理助理	男	44	2009年7月	21	本科	会计学	2006年至2007年，任安徽丰原生物化学股份有限公司财务副总监。现任中粮信托有限责任公司总经理助理。
吴江	总经理助理	男	43	2012年9月	20	本科	国际金融	2008年至2012年，任渤海银行总行金融同业部总经理。现任中粮信托有限责任公司总经理助理。
张文生	总经理助理	男	43	2013年12月	12	硕士研究生	EMBA	2005年至2008年任幸福人寿总裁助理级高管人员；2008年至2013年历任信达财险客户服务部总经理（总裁助理级）、市场总监兼重要客户部总经理。现任中粮信托有限责任公司总经理助理。
张瑜	董事会秘书	女	36	2013年12月	10	硕士研究生	经济学/金融学	2005年7月加入中粮金融事业部，并主要负责金融股权的管理工作，以及股东关系管理等。先后在中英人寿战略规划部、中英人寿养老保险公司筹备组、中粮信托有限责任公司运营管理部工作。现任中粮信托有限责任公司董事会秘书。

注：总经理助理杨勇由于工作调整,不再担任中粮信托总经理助理。

3.1.5 公司员工

表 3.1.5

项目		报告期年度		上年度	
		人数	比例	人数	比例
年龄分布	20 以下	--	--	--	--
	20 - 29	54	30.51%	54	32.93%
	30 - 39	83	46.89%	72	43.90%
	40 以上	40	22.60%	38	23.17%
学	博士	6	3.39%	6	3.66%

历 分 布	硕士	96	54.24%	92	56.10%
	本科	68	38.42%	60	36.59%
	专科	6	3.39%	5	3.05%
	其他	1	0.56%	1	0.61%
岗 位 分 布	董事、监事及其 高管人员	11	6.21%	11	6.71%
	自营业务人员	6	3.39%	4	2.44%
	信托业务人员	105	59.32%	95	57.93%
	其他人员	55	31.08%	54	32.93%
合计		177	100.00%	164	100.00%

3.2 公司治理信息

3.2.1 年度内召开股东会情况

报告期内公司共召开两次股东会。

3月18日，公司召开第14次股东会，审议通过了关于董事会换届选举的议案、关于监事会换届选举的议案、关于独立董事津贴的议案。

5月31日，公司召开第15次股东会，审议通过了关于公司2015年度财务报告及公司年报与年报摘要的议案、关于公司2015年度利润分配方案的议案；审阅并认可了《公司2015年/2016年一季度经营回顾及2016年经营展望》、《2015年度受益人利益实现情况报告》。

3.2.2 董事会及其下属委员会履行职责情况

报告期内公司共召开四次董事会。

3月4日，公司召开第二届董事会临时会议，审议通过了关于调整2016年固有业务授权框架的议案。

4月15日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了关于董事长、高级管理层续任的议案、关于公司第三届董事会专

门委员会成员的议案、关于公司2015年度财务报告、公司年报与年报摘要的议案、关于公司2015年度利润分配方案的议案；听取并认可《公司2015年/2016年一季度经营回顾及2016年经营展望》、《2015年度受益人利益实现情况报告》、《中粮信托信息系统建设专题汇报》、《2016年资本市场分析及固有业务投资策略》、《中粮信托合规风控与资产管理工作报告》。

9月9日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了关于申请以固有资产从事股权投资业务资格的议案，听取并认可《公司2016年1-8月经营回顾及9-12月经营展望》、《中粮信托合规风控与资产管理工作报告》。

12月5日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了关于中粮信托2016年经营回顾和2017年经营计划与预算的议案、关于公司2017年固有业务投资授权框架的议案，听取并认可《中粮信托2016年度内部审计工作报告》。

公司董事会各专门委员会按照各专门委员会议事规则认真履行职责，就相关议案进行审议，为公司董事会提供决策支持。

3.2.3 监事会及其下属委员会履行职责情况

报告期内公司共召开三次监事会。

4月15日，公司召开第三届监事会第一次会议，选举许良担任中粮信托第三届监事会主席，审查了《中粮信托有限责任公司2015年度财务报告》、《中粮信托有限责任公司2015年度报告》、《中粮信托有限责任公司2015年度报告摘要》、《中粮信托合规风控与资产管理工作报告》。

9月9日，公司召开第三届监事会第二次会议，审查了《公

司 2016 年 1-8 月经营回顾及 9-12 月经营展望》、《中粮信托合规风控与资产管理工作报告》。

12 月 5 日，公司召开第三届监事会第三次会议，审查了《中粮信托 2016 年经营回顾和 2017 年经营计划与预算》、《中粮信托 2016 年度内部审计工作报告》。

报告期内监事会认真履行《公司章程》赋予的各项职责，认真了解公司经营情况，对公司财务状况进行监督，对董事会执行股东会决议情况、董事、高级管理人员执行公司职务的情况进行监督，并对公司依法合规运作情况发表独立意见。监事会成员勤勉尽责，无任何违法、违规和违反公司章程的行为。

3.2.4 高级管理人员履职情况

报告期内，公司高级管理人员认真贯彻中国银监会有关规定，依法管理，认真执行董事会决议；始终保持较强的风险意识，及时防范和化解各类风险；充分调动广大员工的积极性、创造性，在工作中体现了较高的政治素养、决策能力和管理水平。

4. 经营管理

4.1 经营目标、方针、战略规划

4.1.1 愿景

中粮信托的愿景是：依靠中粮集团的农业食品全产业链优势以及BMO的海外资源，形成以资产证券化、农业金融、投资基金类以及跨境财富管理类产品为核心竞争力的信托公司，满足机构客户以及高净值个人客户的资产和财富管理需求。

中粮信托确立的十三五规划目标是资产管理能力和盈利能

力达到行业中值水平。

4.1.2 短期经营策略

根据自身特点和股东优势，中粮信托逐步形成了在信托业务发展上的“4+3”战略，即在创新业务方面，以标准化业务（资产证券化）、证券化业务、农金化业务、国际化业务4个方向为抓手推动业务发展；在传统业务方面，继续保持在房地产业务、银信业务、政府平台业务3个传统业务领域的深挖细作。

中粮信托将继续秉承稳健发展的经营策略，在项目审核、合规管理、制度建设、业务引导等方面完善全面风险管理体系，持续提升ROE，实现业务规模与利润均衡发展。

4.2 所经营业务的主要内容

固有资产运用与分布表（母公司）（单位：万元）

资产运用	金额	占比 (%)	资产分布	金额	占比 (%)
货币资产	48,935.25	11.86%	基础产业	-	-
贷款及应收款	59,400.00	14.39%	房地产业	-	-
交易性金融资产	-	-	证券市场	77,611.84	18.81%
可供出售金融资产	243,854.66	59.09%	实业	-	-
持有至到期投资	-	-	金融机构	274,578.07	66.54%
长期股权投资	2,510.00	0.61%	其他	60,477.18	14.65%
其他	57,967.18	14.05%	--	-	-
资产总计	412,667.09	100.00%	资产总计	412,667.09	100.00%

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 (%)
货币资产	562,770.32	3.97%	基础产业	2,234,777.14	15.76%
贷款	4,766,610.54	33.62%	房地产	276,759.29	1.95%
交易性金融资产	912,433.36	6.44%	证券市场	912,433.35	6.44%
可供出售金融资产	3,674,099.22	25.91%	实业	2,552,899.47	18.01%
持有至到期投资	120,000.00	0.85%	金融机构	6,440,931.52	45.43%
长期股权投资	1,917,209.48	13.52%	其他	1,759,909.95	12.41%
其他	2,224,587.80	15.69%	--	-	-
信托总资产	14,177,710.72	100.00%	信托总资产	14,177,710.72	100.00%

4.3 市场分析

2016年，面对国内外严峻挑战，宏观经济运行缓中趋稳、稳中向好，改革开放深入推进，经济结构加快调整。信托公司的运营受到宏观微观各层次经济变量的影响，主要表现为：

4.3.1 有利因素

4.3.1.1国内高净值客户人群与相关人群可投资资金规模不断攀升，使得资产管理行业具有广阔的前景；供给侧结构性改革的不断深化，一带一路政策以及国企混合所有制改革的逐步推进，也将给资产管理行业带来新的业务机会。

4.3.1.2出于对大资管行业粗放发展及其蕴含风险的担忧，监管政策逐步收紧，对于原来监管较宽松的子行业逐渐加大了监管力度，监管政策和尺度有望更加统一。中国信托登记有限责任公司的正式揭牌，标志着支持信托业发展的“一体三翼”架构全面建成，形成了多层次、多维度的信托业风险防控体系，为信托业转型升级提供了强有力的保障。

4.3.2 不利因素

4.3.2.1大资管行业竞争日趋激烈，信托行业的所谓全牌照优势早已逐步丧失，传统融资业务亟待转型。“新常态”下企业盈利难以迅速改善，在“去产能、去库存、去杠杆”的政策背景下，部分企业的偿债压力更大，信托产品的兑付风险可能将持续攀升。

4.3.2.2信托公司正在积极探索创新业务，但创新业务需要时间、人力和资金等成本投入，同时也受到诸如外汇管理等政策影响，其培育速度远落后于传统业务的萎缩速度。一些创新型业务存在盈利模式不清晰、复制难度较大等问题，其发展需要接受市

场实践的检验。

4.4 内部控制概况

4.4.1 内部控制环境和内部控制文化

公司高度重视内部控制建设与完善，以保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提升公司的经营效率和效果，维护公司的信誉和形象，促进公司战略发展目标的实现。

公司严格按照《公司法》、《信托法》、《信托公司管理办法》等法律法规，建立完善了公司的治理结构、议事规则和运行模式，形成股东会、董事会、监事会和经营管理层相互分离、相互制衡的机制，明确划分治理层和管理层间的权限；董事会下设董事长办公会、信托委员会、风险管理与审计委员会、投资决策委员会，各自履行相应职责；公司设立业务审查与风险控制委员会、风控合规部、法律部、审计部、资产管理部，负责风险控制、合规审核、内部审计等方面工作。

公司持续加强内部控制文化的建设，组织高管和员工参加行业培训，吸取同业先进经验；通过定期举办内部培训讲座、发放内部宣传刊物、线上学习等形式，增进员工对合规及风险知识的掌握，有效提升员工合规观念和职业道德操守。通过多种途径使内部控制的有效性得到保障。

4.4.2 内部控制措施

4.4.2.1 内控制度体系

公司建立了权责分明、分工明确的内部控制体系，实现了对

公司决策层、管理层和操作层的全面监督和控制。内部控制相关组织架构及职能部门主要包括：股东会、董事会、管理层、公司业务审查与风险控制委员会、风控合规部、法律部、审计部和资产管理部。

4.4.2.2 内部控制措施

机制保障。构建完善的公司内部控制体系，明确各部门的权限与职责，设置严格的内部管控流程，实现业务操作和内部管理的规范化、科学化。

制度完善。根据市场环境变化及业务发展情况，对公司现行的制度及操作流程中与公司现阶段发展不符或不适合的规定、要求及时修订。

强化监督。审计部结合外部监管要求及公司实际业务发展情况，以风险为导向开展年度内部控制独立评价，加强对公司内部控制的监督。

推动整改。积极推进公司内部控制缺陷整改工作，定期对内部控制价工作发现的缺陷，逐个确认相关风险点并制定相应的整改措施，并对缺陷整改情况进行核实，推进公司内部控制工作的健全和完善。

信息化建设。公司不断加强信息化建设，通过对财务系统、信托业务管理系统等逐步优化，提升审批效率，将关键控制点纳入系统管理，提高公司风险控制能力。

4.4.3 信息交流与反馈

公司定期召开股东会、董事会、监事会，以定期报告的形式将公司经营管理信息传递给股东、董事和监事；通过召开经营及

项目评审会议，各管理部门和业务部门将经营管理动态向高级管理人员进行及时汇报。

公司按照监管部门要求，认真按时报送各类业务信息、报告和报表，对监管机构提出的问题或建议，公司均给予及时、详细的信息反馈或制定整改措施。

公司严格按照相关法规中有关信息披露的要求，真实、准确、完整地向外部利益相关者披露信息。在公司官方网站等媒体上及时发布公司年报、披露重大事项；同时公司通过热线电话系统，加强与外部客户的交流，接受客户意见反馈。

4.4.4 监督评价与纠正

公司通过各项日常会议，实现管理层对业务的持续监管。公司董事会通过听取高管层工作报告、月度、季度运行分析报告等，检查公司的日常工作，监督高管层的日常经营；监事（会）列席董事会、业务审查与风险控制委员会、总经理办公会，对董事、高管层的行为实施监督；高管层通过各部门月度、季度运行分析报告、部门日常汇报、签署业绩合同、绩效考核等形式，保障公司各部门的正常运转。

审计部作为公司独立监督部门，负责对公司内部控制制度、业务经营、财务活动等实施评价监督。根据《企业内部控制基本规范》及其配套应用指引的要求，参照《信托公司管理办法》、《商业银行内部控制指引》等制度规定，审计部制定了年度内部控制独立评价工作计划，对公司重点内控环节开展全面评价工作，关注内控风险、操作风险、合规风险和信托项目实质性风险等，排查公司经营管理中存在的漏洞和不足，提出切实可行的意见和

建议。通过整改追踪核查，对问题整改逐一落实。

4.5 风险管理

4.5.1 风险管理概况

4.5.1.1 公司经营活动中可能遇到的风险

主要有：信用风险、市场风险、操作风险、其他风险。

4.5.1.2 风险控制原则

公司在风险管理方面确立了合规优先、全程监控、风险与效益平衡三个导向。具体执行上，公司坚持不懂不做、信息透明、适度分散、集体决策四个原则。

4.5.1.3 风险管理组织结构与职责划分

- 1) 董事会：公司董事会是公司的经营决策机构，也是公司风险管理方面的最高决策机构。公司董事会由 9 名董事组成，设董事长一名。董事会对公司建立全面风险管理体系和维持其有效性承担最终责任，下设信托委员会、风险管理与审计委员会、投资决策委员会和董事长办公会等四个下属委员会。
- 2) 监事会：公司监事会由 4 名监事组成，设监事会主席一名。监事会行使下列职权：对董事会编制的公司定期报告进行审核并出审核意见；检查公司财务；对公司董事、高管执行公司职务进行监督等。
- 3) 业务审查与风险控制委员会：业务审查与风险控制委员会根据国家有关法律法规、金融政策和公司经营计划，对

公司重大决策事项、重大风险管理解决方案、各项业务方案等事项进行审查。

- 4) 风控合规部及法律部：负责适时修订风控指引，对信托计划和固有业务投资计划进行全面风险审查，提供审查意见供业务审查与风险控制委员会参考，法律部负责合同及其他法律文本的复核，以防范、降低法律及合规风险。
- 5) 资产管理部：负责放款审核、项目动态管理、压力测试、风险排查。
- 6) 审计部：审计部负责对公司内部控制制度的执行情况、项目风险状况进行监督检查，向公司风险管理与审计委员会或董事会报告。

公司建立了以“三道防线”为核心、全员参与的风险管理机制，前台、中台、后台分别构成风险管理的三道防线。

公司的前台由融信投资部、投资银行部、企业金融部、结构融资部、深圳业务部、山东总部、湖北总部、农业金融总部、市场部、公司业务部、企业融资部、投资部、研究部、战略创新部等构成，分别负责信托业务开拓和固有资产管理。

公司的中台由风控合规部、法律部、资产管理部组成，构成风险管控的二道防线。

公司的后台由托管部、财务部、审计部、综合管理部、信息技术部、人力资源部、运营管理部组成，其重点职责为财务核算、内控监督、风险核查、信息系统建设、人事管理、行政服务支持等。

4.5.2 风险状况

4.5.2.1 信用风险状况

信用风险指交易对手不能履约而带来的风险。因宏观调控、经济周期引发的地方政府平台偿债能力下降、房地产及资本市场价格下跌，公司可能面临此类风险。

报告期内，公司未发生此类信用风险。

4.5.2.2 市场风险状况

市场风险是指公司在运营过程中可能因股价、市场汇率、利率及其他价格因素等变动而产生的风险。

报告期内，公司未发生此类市场风险。

4.5.2.3 操作风险状况

操作风险是由于内部程序、人员、系统的不完善或失误，或外部事件造成的风险。

报告期内，公司未发生此类操作风险。

4.5.2.4 其他风险状况

公司面临的其他风险主要表现为政策风险等。

报告期内，公司未发生其他风险。

4.5.3 风险管理

4.5.3.1 信用风险管理

公司一贯坚持加强项目动态检查，及时制订风险预案，集中力量防范和处置单体项目信用风险。

在开展业务过程中，公司坚持完成“情景分析和压力测试”及“净资本”计算。对已运行项目在管理过程中及时评估融资人、担保人和抵质押物状况变化对项目的影响程度，并制定有关预案以降低损失。公司所有信托项目均根据《信托业务风险控制操作

指引》、《中粮信托有限责任公司信托业务中后期管理制度》及《中粮信托有限责任公司信托资产五级分类管理办法》等制度，完善事前评估、事中控制、事后检查的风险控制流程，严选交易对手。各职能部门通过高效沟通合作，控制信用风险。

4.5.3.2 市场风险管理

公司在项目日常运营管理中，对自有资金配置加强比例和额度管理，落实相关风险管理措施及VAR值等量化指标监控管理；证券类相关业务，均设定专人、专岗跟踪证券市场、房地产、金融市场的变化，加强止损点预警和中后台强制执行等措施；对股票投资类项目逐日盯市，严格执行预警、平仓机制；对房地产等集合信托项目，均做到定期现场检查，提前制定风险处置预案，增强可操作性并严格执行；公司各相关部门实时关注国家宏观政策变化，进行相应的资产组合及项目中后期管理，有效降低可能发生的市场风险。

4.5.3.3 操作风险管理

公司为提高操作风险管理水平，2016 年开展内部控制体系持续改进工作，将风险管理和内部控制有机融合，对公司每一项业务内容，均制定了操作细则和操作流程，明确流程中每一环节的责任主体及岗位权限。在《信托业务风险控制操作指引》中，对业务流程中的内控标准、权限指引进行了明确，供各职能部门查询参考。同时，公司不断加强信息化系统建设，充分利用信息技术，全面推行 OA 系统、盈丰系统进行审批和风险管理。通过深入推广审批流程信息化，在提高审批效率的同时充分保证

审批意见留痕，实现了关键风险点纳入盈丰系统管理，有效降低了公司项目运营管理中的操作风险。

4.5.3.4 其他风险管理

针对政策风险，公司坚持认真研究政策变化，根据宏观政策导向并结合公司实际，适时调整业务发展方向、制定相应的业务策略。通过定期回顾等多种风控手段、多层次管控政策风险。

在管理策略上，公司管理层不断推动业务转型，进一步降低通道类业务，增强主动管理能力，加大集合信托的发展力度。在资产管理能力、财富管理两个领域打造自主管理的核心竞争力，并匹配相应的风险管控能力，做好事前、事中、事后的全面风险管理。

4.6 净资本管理概况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司净资本 ≥ 2 亿元，净资本/各项业务风险资本之和 $\geq 100\%$ ，净资本/净资产 $\geq 40\%$ ，符合监管要求。

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

天职业字[2017]6386-1 号

中粮信托有限责任公司：

我们审计了后附的中粮信托有限责任公司（以下简称“中粮信托”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并所有者权益变动表和合并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

编制和公允列报财务报表是中粮信托管理层的责任，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，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，中粮信托财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮信托 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和合并现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



5.1.2 资产负债表

合并资产负债表

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	年末数	年初数
流动资产：		
货币资金	528,915,661.07	867,767,838.32
△ 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	374,275,633.33	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	50,450,706.84	5,712,970.65
预付款项	751,287.10	708,325.80
△ 应收保费	-	-
△ 应收分保账款	-	-
△ 应收分保准备金	-	-
应收利息	2,606.02	-
应收股利	-	-
其他应收款	429,739,181.62	298,677,751.77
△ 买入返售金融资产	100,000,300.00	-
存货	-	-
其中：原材料	-	-
库存商品(产成品)	-	-
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	-	-
流动资产合计	1,484,135,375.98	1,172,866,886.54
非流动资产：		
△ 发放贷款及垫款	2,292,800,000.00	594,000,000.00
可供出售金融资产	1,659,399,796.02	2,265,220,700.37
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产原价	7,124,924.09	5,788,528.95
减：累计折旧	4,795,942.83	4,049,871.63
固定资产净值	2,328,981.26	1,738,657.32
减：固定资产减值准备	-	-
固定资产净额	2,328,981.26	1,738,657.32
在建工程	-	-
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	2,272,053.97	1,807,017.59
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,562,649.52	5,142,954.15
递延所得税资产	30,406,662.61	9,308,964.99
其他非流动资产	-	-
其中：特准储备物资	-	-
非流动资产合计	3,988,770,143.38	2,877,218,294.42
资产总计	5,472,905,519.36	4,050,085,180.96

法定代表人：鄢小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

合并资产负债表（续）

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	年末数	年初数
流动负债：		
短期借款	-	-
△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	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	-	-
预收款项	66,060,866.54	28,652,736.08
△卖出回购金融资产款	-	-
△应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	85,449,223.02	71,475,152.99
其中：应付工资	74,426,040.23	59,572,578.63
应付福利费	-	-
#其中：职工奖励及福利基金	-	-
应交税费	38,490,553.56	32,000,709.73
其中：应交税金	37,823,782.52	31,432,881.79
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,586,548.02	31,805,079.43
△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	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	194,587,191.14	163,933,678.23
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	29,703,127.47	23,031,377.23
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	1,367,132.68	26,420,938.21
其他非流动负债	-	-
其中：特准储备基金	-	-
非流动负债合计	31,070,260.15	49,452,315.44
负债合计	225,657,451.29	213,385,993.67

法定代表人：鄢小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

合并资产负债表（续）

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	年末数	年初数
实收资本（或股本）	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
国有资本	1,840,230,000.00	1,840,230,000.00
其中：国有法人资本	1,840,230,000.00	1,840,230,000.00
集体资本	-	-
民营资本	-	-
其中：个人资本	-	-
外商资本	459,770,000.00	459,770,000.00
#减：已归还投资	-	-
实收资本（或股本）净额	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	430,203,568.68	430,203,568.68
减：库存股	-	-
其他综合收益	-54,015,482.79	78,933,226.32
其中：外币报表折算差额	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	151,119,611.44	111,480,966.89
其中：法定公积金	151,119,611.44	111,480,966.89
任意公积金	-	-
#储备基金	-	-
#企业发展基金	-	-
#利润归还投资	-	-
△一般风险准备	245,902,715.70	226,009,135.21
未分配利润	853,341,268.16	635,785,258.86
归属于母公司所有者权益合计	3,926,551,681.19	3,782,412,155.96
*少数股东权益	1,320,696,386.88	54,287,031.33
所有者权益（或股东权益）合计	5,247,248,068.07	3,836,699,187.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,472,905,519.36	4,050,085,180.96

法定代表人：鄔小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

资产负债表

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	年末数	年初数
流动资产：		
货币资金	489,352,511.03	808,018,150.06
△ 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	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	12,927,599.30	2,313,517.92
预付款项	717,495.10	708,325.80
△ 应收保费	-	-
△ 应收分保账款	-	-
△ 应收分保准备金	-	-
应收利息	2,606.02	-
应收股利	-	-
其他应收款	429,739,181.62	298,677,751.77
△ 买入返售金融资产	100,000,300.00	-
存货	-	-
其中：原材料	-	-
库存商品(产成品)	-	-
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	-	-
流动资产合计	1,032,739,693.07	1,109,717,745.55
非流动资产：		
△ 发放贷款及垫款	594,000,000.00	594,000,000.00
可供出售金融资产	1,588,546,631.74	2,208,561,125.16
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	875,100,000.00	25,100,000.00
投资性房地产	-	-
固定资产原价	6,482,413.65	5,158,917.23
减：累计折旧	4,299,268.25	3,598,139.28
固定资产净值	2,183,145.40	1,560,777.95
减：固定资产减值准备	-	-
固定资产净额	2,183,145.40	1,560,777.95
在建工程	-	-
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	2,272,053.97	1,807,017.59
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,422,727.54	4,821,187.89
递延所得税资产	30,406,662.61	9,308,964.99
其他非流动资产	-	-
其中：特准储备物资	-	-
非流动资产合计	3,093,931,221.26	2,845,159,073.58
资产总计	4,126,670,914.33	3,954,876,819.13

法定代表人： 鄢小蕙

主管会计工作负责人： 陈众

会计机构负责人： 陈众

资产负债表（续）

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	年末数	年初数
流动负债：		
短期借款	-	-
△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	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	-	-
预收款项	66,060,866.54	28,652,736.08
△卖出回购金融资产款	-	-
△应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	74,838,472.77	62,552,584.47
其中：应付工资	65,723,773.23	52,280,311.63
应付福利费	-	-
#其中：职工奖励及福利基金	-	-
应交税费	36,966,035.08	30,081,598.38
其中：应交税金	36,343,168.43	29,730,395.14
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,323,041.03	31,569,108.52
△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	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	182,188,415.42	152,856,027.45
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	29,703,127.47	23,031,377.23
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	853,127.42	26,200,330.23
其他非流动负债	-	-
其中：特准储备基金	-	-
非流动负债合计	30,556,254.89	49,231,707.46
负债合计	212,744,670.31	202,087,734.91

法定代表人：鄔小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

资产负债表（续）

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	年末数	年初数
实收资本（或股本）	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
国有资本	1,840,230,000.00	1,840,230,000.00
其中：国有法人资本	1,840,230,000.00	1,840,230,000.00
集体资本	-	-
民营资本	-	-
其中：个人资本	-	-
外商资本	459,770,000.00	459,770,000.00
#减：已归还投资	-	-
实收资本（或股本）净额	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	430,187,477.00	430,187,477.00
减：库存股	-	-
其他综合收益	-54,789,574.70	78,600,990.69
其中：外币报表折算差额	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	149,347,291.38	111,480,966.89
其中：法定公积金	149,347,291.38	111,480,966.89
任意公积金	-	-
#储备基金	-	-
#企业发展基金	-	-
#利润归还投资	-	-
△一般风险准备	245,902,715.70	226,009,135.21
未分配利润	843,278,334.64	606,510,514.43
归属于母公司所有者权益合计	3,913,926,244.02	3,752,789,084.22
*少数股东权益	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	3,913,926,244.02	3,752,789,084.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,126,670,914.33	3,954,876,819.13

法定代表人：鄢小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

5.1.3 利润和利润分配表

合并利润表

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	532,707,701.58	326,982,929.23
其中：营业收入	35,935,688.24	29,456,198.24
△利息收入	163,487,915.82	81,538,387.67
△已赚保费	-	-
△手续费及佣金收入	333,284,097.52	215,988,343.32
二、营业总成本	219,708,376.13	155,083,786.02
其中：营业成本	-	-
△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	-	-
税金及附加	7,758,278.12	31,981,280.59
销售费用	-	-
管理费用	211,950,098.01	166,761,582.86
其中：研究与开发费	-	-
财务费用	-	-
其中：利息支出	-	-
利息收入	-	-
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	-	-
资产减值损失	-	-43,659,077.43
其他	-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-16,671,644.94	-84,926,032.03
投资收益(损失以“-”号填列)	222,490,374.65	321,164,898.44
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)	342,070.68	287,765.29

法定代表人：鄢小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

合并利润表（续）

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本年金额	上年金额
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	519,160,125.84	408,425,774.91
加：营业外收入	405,155.80	763,689.02
其中：非流动资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
政府补助	-	458,381.00
债务重组利得	-	-
减：营业外支出	82,918.34	88.96
其中：非流动资产处置损失	378.58	-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	519,482,363.30	409,189,374.97
减：所得税费用	87,340,271.28	76,960,752.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	432,142,092.02	332,228,622.76
归属于母公司所有者的净利润	361,223,754.04	326,161,424.15
*少数股东损益	70,918,337.98	6,067,198.61
六、其他综合收益的税后净额	-132,510,373.59	32,115,977.05
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
其中：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	-132,510,373.59	32,115,977.05
其中：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	-132,510,373.59	32,115,977.05
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.外币报表折算差额	-	-
七、综合收益总额	299,631,718.43	364,344,599.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	228,275,044.93	358,071,871.59
*归属于少数股东的综合收益总额	71,356,673.50	6,272,728.22
八、每股收益		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-	-

法定代表人：鄢小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

利润表

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本年金额	上年金额
一、营业总收入	404,122,275.53	296,015,194.24
其中：营业收入	-	-
△利息收入	70,838,178.01	80,026,850.92
△已赚保费	-	-
△手续费及佣金收入	333,284,097.52	215,988,343.32
二、营业总成本	189,030,697.26	136,855,294.05
其中：营业成本	-	-
△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	-	-
税金及附加	7,444,907.39	30,282,282.89
销售费用	-	-
管理费用	181,585,789.87	150,232,088.59
其中：研究与开发费	-	-
财务费用	-	-
其中：利息支出	-	-
利息收入	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-	-
资产减值损失	-	-43,659,077.43
其他	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-84,926,032.03
投资收益（损失以“-”号填列）	246,837,702.46	317,644,994.90
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）	-	-

利润表（续）

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本年金额	上年金额
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	461,929,280.73	391,878,863.06
加：营业外收入	307,723.26	762,774.60
其中：非流动资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
政府补助	-	458,381.00
债务重组利得	-	-
减：营业外支出	82,539.76	76.28
其中：非流动资产处置损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	462,154,464.23	392,641,561.38
减：所得税费用	83,491,219.34	72,596,068.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	378,663,244.89	320,045,493.03
归属于母公司所有者的净利润	378,663,244.89	320,045,493.03
*少数股东损益	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-133,390,565.39	31,703,266.99
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
其中：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	-133,390,565.39	31,703,266.99
其中：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	-133,390,565.39	31,703,266.99
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.外币报表折算差额	-	-
七、综合收益总额	245,272,679.50	351,748,760.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	245,272,679.50	351,748,760.02
*归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益	-	-
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-	-

法定代表人： 鄢小蕙

主管会计工作负责人： 陈众

会计机构负责人： 陈众

5.1.4 所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本年金额													上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计			实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
一、上年年末余额	2,300,000,000.00	-	430,203,568.68	-	78,933,226.32	-	111,480,966.89	226,009,135.21	635,785,258.86	-	3,782,412,155.96	54,287,031.33	3,836,699,187.29	2,300,000,000.00	-	430,203,568.68	-	47,022,778.88	-	79,476,417.58	140,505,072.29	427,132,446.94	-	3,424,340,284.37	48,014,303.11	3,472,354,587.48
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,300,000,000.00	-	430,203,568.68	-	78,933,226.32	-	111,480,966.89	226,009,135.21	635,785,258.86	-	3,782,412,155.96	54,287,031.33	3,836,699,187.29	2,300,000,000.00	-	430,203,568.68	-	47,022,778.88	-	79,476,417.58	140,505,072.29	427,132,446.94	-	3,424,340,284.37	48,014,303.11	3,472,354,587.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-132,948,709.11	-	39,638,644.55	19,893,580.49	217,556,009.30	-	144,139,525.23	1,266,409,355.55	1,410,548,880.78	-	-	-	-	31,910,447.44	-	32,004,549.31	85,504,062.92	208,652,811.92	-	358,071,871.59	6,272,728.22	364,344,599.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-132,948,709.11	-	-	-	361,223,754.04	-	228,275,044.93	71,356,673.50	299,631,718.43	-	-	-	-	31,910,447.44	-	-	-	326,161,424.15	-	358,071,871.59	6,272,728.22	364,344,599.81
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,040,404.04	1,254,040,404.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,040,404.04	1,254,040,404.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.计提专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	39,638,644.55	19,893,580.49	-143,667,744.74	-	-84,135,519.70	-58,987,721.99	-143,123,241.69	-	-	-	-	-	-	32,004,549.31	85,504,062.92	-117,508,612.23	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	39,638,644.55	-	-39,638,644.55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,004,549.31	-	-32,004,549.31	-	-	-	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	39,638,644.55	-	-39,638,644.55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,004,549.31	-	-32,004,549.31	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	19,893,580.49	-19,893,580.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,504,062.92	-85,504,062.92	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,135,519.70	-	-84,135,519.70	-58,987,721.99	-143,123,241.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,300,000,000.00	-	430,203,568.68	-	-54,015,482.79	-	151,119,611.44	245,902,715.70	853,341,268.16	-	3,926,551,681.19	1,320,696,386.88	5,247,248,068.07	2,300,000,000.00	-	430,203,568.68	-	78,933,226.32	-	111,480,966.89	226,009,135.21	635,785,258.86	-	3,782,412,155.96	54,287,031.33	3,836,699,187.29

法定代表人：邬小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

所有者权益变动表

编制单位：中粮信托有限责任公司

2016 年度

金额单位：元

项目	本年金额											上年金额										
	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益 合计
一、上年年末余额	2,300,000,000.00	-	430,187,477.00	-	78,600,990.69	-	111,480,966.89	226,009,135.21	606,510,514.43	-	3,752,789,084.22	2,300,000,000.00	-	430,187,477.00	-	46,897,723.70	-	79,476,417.58	140,505,072.29	403,973,633.63	-	3,401,040,324.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,300,000,000.00	-	430,187,477.00	-	78,600,990.69	-	111,480,966.89	226,009,135.21	606,510,514.43	-	3,752,789,084.22	2,300,000,000.00	-	430,187,477.00	-	46,897,723.70	-	79,476,417.58	140,505,072.29	403,973,633.63	-	3,401,040,324.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-133,390,565.39	-	37,866,324.49	19,893,580.49	236,767,820.21	-	161,137,159.80	-	-	-	-	31,703,266.99	-	32,004,549.31	85,504,062.92	202,536,880.80	-	351,748,760.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-133,390,565.39	-	-	-	378,663,244.89	-	245,272,679.50	-	-	-	-	31,703,266.99	-	-	-	320,045,493.03	-	351,748,760.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.计提专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	37,866,324.49	19,893,580.49	-141,895,424.68	-	-84,135,519.70	-	-	-	-	-	-	32,004,549.31	85,504,062.92	-117,508,612.23	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	37,866,324.49	-	-37,866,324.49	-	-	-	-	-	-	-	-	32,004,549.31	-	-32,004,549.31	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	37,866,324.49	-	-37,866,324.49	-	-	-	-	-	-	-	-	32,004,549.31	-	-32,004,549.31	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	19,893,580.49	-19,893,580.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,504,062.92	-85,504,062.92	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,135,519.70	-	-84,135,519.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,300,000,000.00	-	430,187,477.00	-	-54,789,574.70	-	149,347,291.38	245,902,715.70	843,278,334.64	-	3,913,926,244.02	2,300,000,000.00	-	430,187,477.00	-	78,600,990.69	-	111,480,966.89	226,009,135.21	606,510,514.43	-	3,752,789,084.22

法定代表人：邬小蕙

主管会计工作负责人：陈众

会计机构负责人：陈众

5.2 信托资产

5.2.1 信托项目资产负债汇总表

信托项目资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中粮信托有限责任公司

单位：万元

信托资产	年初数	年末数	信托负债和信托权益	年初数	年末数
信托资产：			信托负债：		
货币资金	437,326.90	562,770.32	交易性金融负债	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00
存出保证金	0.00	0.00	应付受托人报酬	55.95	89.13
交易性金融资产	361,170.25	912,433.36	应付托管费	28.41	39.04
衍生金融资产	0.00	0.00	应付受益人收益	2,975.63	5,089.40
买入返售金融资产	550,401.97	639,614.55	应交税费	0.00	0.00
应收款项	544,719.14	532,052.29	应付销售服务费	0.00	115.21
发放贷款	4,701,512.25	4,766,610.54	其他应付款项	110,278.02	245,566.96
可供出售金融资产	3,433,043.46	3,674,099.22	预计负债	0.00	0.00
持有至到期投资	431,659.31	120,000.00	其他负债	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	信托负债合计	113,338.00	250,899.74
长期股权投资	704,836.99	1,917,209.48			
投资性房地产	0.00	0.00	信托权益：		
固定资产	0.00	0.00	实收信托	11,372,011.17	13,687,634.14
无形资产	0.00	0.00	资本公积	126,451.00	189,308.00
长期待摊费用	0.00	0.00	损益平准金	0.00	0.00
其他资产	450,799.11	1,052,920.97	未分配利润	3,669.21	49,868.84
减：各项资产减值准备	0.00	0.00	信托权益合计	11,502,131.38	13,926,810.98
信托资产总计	11,615,469.37	14,177,710.72	信托负债及信托权益总计	11,615,469.37	14,177,710.72

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

2016 年度

编制单位：中粮信托有限责任公司

单位：万元

项 目	本年累计数	上年累计数
1.营业收入	838,773.87	525,419.26
1.1 利息收入	416,460.81	422,736.89
1.2 投资收益（损失以“-”号填列）	417,436.91	114,427.92
1.2.1 其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
1.3 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,202.52	-15,540.11
1.4 租赁收入	-	-
1.5 汇兑损益（损失以“-”号填列）	-	-
1.6 其他收入	6,078.67	3,794.56
2.支出	80,397.10	70,509.09
2.1 营业税金及附加	2,682.55	8,725.54
2.2 受托人报酬	30,493.19	22,168.02
2.3 托管费	4,321.89	2,915.15
2.4 投资管理费	288.12	127.08
2.5 销售服务费	80.00	26.18
2.6 交易费用	689.61	815.14
2.7 资产减值损失	-	-
2.8 其他费用	41,841.74	35,731.98
3.信托净利润（净亏损以“-”号填列）	758,376.77	454,910.17
4.其他综合收益	-	-
5.综合收益	758,376.77	454,910.17
6. 加：期初未分配信托利润	3,669.21	18,158.10
7.可供分配的信托利润	762,045.97	473,068.27
8. 减：本期已分配信托利润	712,177.14	469,399.06
9.期末未分配信托利润	49,868.84	3,669.21

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 会计报表不符合会计核算基本前提的事项

公司会计报表按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及2014年财政部颁布的八项具体准则和一项基本准则的有关规定进

行编制，无不符合会计核算基本前提的事项。

6.1.2 本年度未纳入合并报表范围的公司

(1) 本年度纳入合并报表范围的子企业的基本情况如下:

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
中粮农业产业基金管理有限公司	2	1	北京	北京	基金管理	50,000,000.00	50.20	50.20	25,100,000.00	1
中粮信托-丰硕1期集合资金信托计划	2	6	北京	北京	证券投资	404,040,404.04	99.00	99.00	400,000,000.00	1
中粮信托-南京四建应收账款投资集合资金信托计划	2	6	北京	北京	债权投资	500,000,000.00	30.00	30.00	150,000,000.00	1
中粮信托-凯迪生态信托贷款集合资金信托计划	2	6	北京	北京	债权投资	500,000,000.00	30.00	30.00	150,000,000.00	1
中粮信托-汇川机电产业园贷款集合资金信托计划	2	6	北京	北京	债权投资	200,000,000.00	25.00	25.00	50,000,000.00	1
中粮信托-湘潭九华综合保税区项目信托贷款集合资金信托计划	2	6	北京	北京	债权投资	500,000,000.00	20.00	20.00	100,000,000.00	1

注 1: 企业类型: 1. 境内非金融子企业, 2. 境内金融子企业, 3. 境外子企业, 4. 事业单位, 5. 基建单位, 6. 结构化主体

注 2: 取得方式: 1. 投资设立, 2. 同一控制下的企业合并, 3. 非同一控制下的企业合并, 4. 其他

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体
本年新纳入合并范围的主体:

序号	公司名称	合并方式	年末净资产	本年净利润
1	中粮信托-丰硕 1 期集合资金信托计划	控股合并	376,300,857.89	12,933,570.74
2	中粮信托-南京四建应收账款投资集合资金信托计划	控股合并	500,955,411.64	19,152,411.02
3	中粮信托-凯迪生态信托贷款集合资金信托计划	控股合并	501,384,203.59	9,872,041.08
4	中粮信托-汇川机电产业园贷款集合资金信托计划	控股合并	200,180,009.25	1,371,675.92
5	中粮信托-湘潭九华综合保税区项目信托贷款集合资金信托计划	控股合并	502,011,698.09	51,686,963.97

注：以上纳入合并范围的其他权益主体为认购本公司作为管理人发行的产品。

6.2 重要会计政策和会计估计说明

6.2.1 计提资产减值准备的范围和方法

公司按照会计准则的要求，对金融资产和其他长期资产计提减值准备。

（1）金融资产

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益。该转出的

累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

（2）长期股权投资的减值

采用成本法核算的长期股权投资，确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，进行长期股权投资减值测试。会计期末，进行长期股权投资减值测试。

公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 固定资产、无形资产减值及以成本模式计量的投资性房地产

公司在资产负债表日判断固定资产、无形资产及以成本模式计量的投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，上述资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

6.2.2 金融资产四分类的范围和标准

金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。

金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括持有目的为短期出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括发放贷款和垫款以及委托贷款类信托理财产品投资，当公司直接向债务人提供资金或服务而没有出售贷

款和应收款项的意图时，公司将其确认为贷款和应收款项。贷款及应收款项按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认，期后采用实际利率法核算，在资产负债表日以扣除资产减值准备后的摊余成本列示。

可供出售金融资产指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产以及未被划分为其他类的金融资产。

6.2.3 交易性金融资产核算方法

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

6.2.4 可供出售金融资产核算方法

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款和应收款项类投资、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。可供出售类金融资产的公允价值变动所带来的未实现收益，在该金融资产被终止确认或发生减值之前，列入其他综合收益。在该金融资产被终止确认或发生减值时，以前计入在资本公积中的累计公允价值变动应转入当期损益。

6.2.5 持有至到期投资核算方法

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资被终止确认、出现减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

6.2.6 长期股权投资核算方法

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资

本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担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。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参

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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6.2.7 投资性房地产核算方法

公司暂无投资性房地产业务。

6.2.8 固定资产计价和折旧方法

公司的固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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。

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。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，公司根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率分别确定折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命	年折旧率
交通运输设备	5%	5 年	19 %
电子设备	5%	3 年	31.67 %

公司的固定资产应当在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额应当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，可收回金额低于账面价值的差额，应当计提固定资产减值准备。

6.2.9 无形资产计价及摊销政策

无形资产，是指公司拥有或者控制的、没有实物形态的、可辨认非货币性资产。按取得时的实际成本进行初始计量。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。

无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限，并在使用寿命内采用直线法摊销；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。

公司的无形资产应当在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对于可收回金额低于账面价值的差额，应当计提无形资产减

值准备。

6.2.10 长期应收款的核算方法

公司暂无通过长期应收款核算的业务。

6.2.11 长期待摊费用的摊销政策

公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

6.2.12 合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进

行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

6.2.13 收入确认原则和方法

（1）利息收入

利息收入、金融企业往来收入等，按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确认利息收入。另外根据财政部有关规定，公司发放的贷款，应按期计提利息并确认收入。发放贷款到期（含展期，下同）90天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算，原在表内反映的应计利息同时冲销当期损益，转入表外核算；已计提的贷款应收利息，在逾期90天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算，同时该笔贷款转作非应计贷款，以后每期计息均在表外核算，不确认当期收益。

（2）中间业务收入

包括手续费收入、担保收入等，在交易已经完成，实际收到款项时确认中间业务收入。

（3）汇兑收益

在交易已经完成，实际收到款项时确认汇兑收益。

6.2.14 所得税的会计处理方法

所得税包括当期所得税（当期应交所得税）和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率

计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

6.2.15 信托报酬确认原则和方法

在公司作为信托业务受托人提供的相关服务已经完成或信托终止时，根据信托合同或协议约定的受托人报酬率（额）及期限确认信托报酬。

6.2.16 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（1）会计政策变更情况

公司报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更情况

公司报告期内无需要披露的重大会计估计变更事项。

（3）前期会计差错更正情况

本公司上年度将预收的个别信托项目款项于款项收取时直接确认为信托报酬，本年度予以更正并进行追溯重述，调减上年营业收入28,652,736.08元，调增年初预收账款28,652,736.08元；应收个别信托项目款项未能及时确认，本年度予以更正并进行追溯重述，调增年初应收账款2,313,517.92元，调增上年营业收入2,313,517.92元。因该事项调减上年所得税费用6,584,804.54元，调减年初应交税金-所得

税6,584,804.54元，调减上年提取盈余公积1,975,441.36元，调减年初盈余公积1,975,441.36元，调减上年提取一般风险准备987,720.68元，调减年初一般风险准备987,720.68元。

6.3 或有事项说明

无。

6.4 重要资产转让及其出售的说明

公司报告期内无重要资产转让及出售情况。

6.5 会计报表中重要项目的明细资料

6.5.1 披露自营资产经营情况

6.5.1.1按信用风险五级分类结果披露信用风险资产的年初数、年末数

表 6.5.1.1 (单位: 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(%)
年初数	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-
年末数	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-

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的年初、本年计提、本年转回、本年核销、年末数；贷款的一般准备、专项准备和其他资产减值准备应分别披露

表 6.5.1.2 (单位: 万元)

	年初数	本年计提	本年转回	本年核销	年末数
贷款损失准备	600.00	-	-	-	600.00
一般准备	-	-	-	-	-
专项准备	600.00	-	-	-	600.00

其他资产减值准备	-	-	-	-
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	-	-	-	-
坏账准备	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-

6.5.1.3 自营股票投资、基金投资、债券投资、股权投资等投资业务的年初数、年末数

表 6.5.1.3 (单位: 万元)

	自营股票	基金	债券	长期股权投资
年初数	48,585.88	49,251.32	-	87,510.00
年末数	77,611.84	38,954.51	-	2,510.00

6.5.1.4 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

表 6.5.1.4 (单位: 万元)

企业名称	占被投资企业权益的比例	主要经营活动	投资收益
中粮信托-丰硕 1 期集合资金信托计划	99%	证券投资	4,135.44
中粮信托-南京四建应收账款投资集合资金信托计划	30%	债权投资	523.97
中粮信托-凯迪生态信托贷款集合资金信托计划	30%	债权投资	259.58
中粮信托-湘潭九华综合保税区项目信托贷款集合资金信托	20%	债权投资	1,002.74
中粮信托-汇川机电产业园贷款集合资金信托计划	25%	债权投资	29.79

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

表 6.5.1.5 (单位: 万元)

企业名称	占贷款总额的比例	还款情况
北京高华证券有限责任公司	100%	尚未到期

6.5.1.6 表外业务的年初数、年末数, 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 (单位: 万元)

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

注: 代理业务主要反映因客观原因应规范而尚未完成规范的历史遗留委托业务, 包括委托贷款和委托投资。

6.5.1.7 公司当年的收入结构

表 6.5.1.7 (单位: 万元)

收入结构	金额	占比
营业收入	3,593.57	4.86%
手续费及佣金收入	33,328.41	45.08%
利息收入	16,348.79	22.11%
其他业务收入	-	0.00%
投资收益	22,249.04	30.10%
公允价值变动收益	-1,667.16	-2.26%
汇兑损益	34.21	0.05%
营业外收入	40.51	0.06%
收入合计	73,927.37	100.00%

注: 营业收入是子公司基金管理费收入, 手续费及佣金收入、利息收入、其他业务收入、投资收益、营业外收入均应为损益表中的一级科目, 其中手续费及佣金收入、利息收入、营业外收入为未抵减掉相应支出的全年累计实现收入数。

6.5.2 披露信托资产管理情况

6.5.2.1 信托资产的年初数、年末数

表 6.5.2.1 (单位: 万元)

信托资产	年初数	年末数
集合	2,160,049.25	5,177,211.21
单一	7,140,598.21	4,910,982.34
财产权	2,314,821.91	4,089,517.17
合计	11,615,469.37	14,177,710.72

6.5.2.1.1 主动管理型信托业务年初数、年末数, 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 (单位: 万元)

主动管理型信托资产	年初数	年末数
证券投资类	122,885.50	887,700.54
股权投资类	166,610.72	244,434.62
融资类	1,131,103.34	2,235,881.40
事务管理类	515,612.44	2,014,999.29
其他投资类	217,219.65	761,873.15
合计	2,153,431.65	6,144,889.00

6.5.2.1.2 被动管理型信托业务年初数、年末数, 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 (单位: 万元)

被动管理型信托资产	年初数	年末数
证券投资类	3,217,616.31	1,804,355.16
股权投资类	301,233.44	522,911.57
融资类	2,349,266.77	1,798,860.08
事务管理类	3,131,829.27	3,500,993.72
其他类	462,091.93	405,701.19
合计	9,462,037.72	8,032,821.72

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

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和财产管理类信托项目个数、金额、加权平均实际年化收益率

表 6.5.2.2.1 (单位: 万元)

已清算结束信托项目	项目个数	合计金额	加权平均实际年化收益率
集合类	34	678,193.00	8.54%
单一类	51	2,552,950.97	5.36%
财产管理类	8	574,429.76	4.86%

注: 1.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 的资产总计+信托项目 2 的实际年化收益率×信托项目 2 的资产总计+...信托项目 n 的实际年化收益率×信托项目 n 的资产总计)/(信托项目 1 的资产总计+信托项目 2 的资产总计+...信托项目 n 的资产总计)×100%;

2.包含已完成兑付但截至 2016 年末尚未完成银行销户手续的项目。

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、合计金额、加权平均实际年化收益率,分证券投资、股权投资、融资、事务管理类分别披露

表 6.5.2.2.2 (单位: 万元)

已清算结束信托项目	项目个数	合计金额	加权平均实际年化收益率
证券投资类	-	-	-
股权投资类	1	40,000.00	7.82%
融资类	26	692,275.44	6.68%
事务管理类	1	28,218.56	6.54%
其他投资类	11	195,147.00	8.12%

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、合计金额、加权平均实际年化收益率，分证券投资、股权投资、融资、事务管理类分别披露

表 6.5.2.2.3（单位：万元）

已清算结束信托项目	项目个数	合计金额	加权平均实际年化收益率
证券投资类	-	-	-
股权投资类	-	-	-
融资类	34	1,657,533.00	5.14%
事务管理类	15	716,894.69	4.97%
其他投资类	5	475,505.04	6.37%

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

表 6.5.2.3（单位：万元）

新增信托项目	项目个数	合计金额
集合类	69	3,845,141.15
单一类	26	2,473,979.44
财产管理类	10	3,777,396.27
新增合计	105	10,096,516.86
其中：主动管理型	61	6,348,227.81
被动管理型	44	3,748,289.05

6.5.2.4 信托业务创新成果和特色业务有关情况

中粮信托践行“产融结合、服务主业”的战略定位，以供应链管理、土地流转信托、农业股权投资等业务模式为基础，加强现代农业生产要素的有机集成，逐步建立对农业食品企业的综合服务体系，全方位打造一个基于产业协调的农金化投融资平台。截止到2016年12月底，中粮信托共成立农业类信托项目189个，累计发行规模267.9亿元，服务农业企业420余家，涉及耕地面积35万亩，惠及上万家农户，推出业内首个土地流转信托、养殖投资信托、境外农业股权投资信托、种植贷系列信托、农产品价格指数系列信托、供应链系列信托等创新产品。

2016年，中粮信托继续巩固汽车金融资产证券化市场地位，并

不断扩大银行信贷资产证券化市场份额，全年共新增资产证券化业务293亿元，年末存量规模287亿元。同时，中粮信托进一步推进证券投资类产品的落地，2016年新增规模75亿元，年末存量规模168亿元。2016年7月，中粮信托获得北京银监局批准，取得受托境外理财业务资格，将在取得QDII额度后开展相关业务。

6.5.2.5公司履行受托人义务情况及因公司自身责任而导致的信托资产损失情况（合计金额、原因等）

公司在报告期内无上述情况。

6.5.2.6 信托赔偿准备金的提取、使用和管理情况

按照《信托公司管理办法》和公司《公司章程》有关规定以及公司股东会会议决议，2016年度提取信托赔偿准备金18,933,162.24元，2016年末信托赔偿准备金余额为186,240,862.00元。到目前为止，公司未发生过对信托产品赔偿的事项。

6.6 关联方关系及其交易的披露

6.6.1 关联交易方的数量、关联交易的总金额及关联交易的定价政策等

表 6.6.1（单位：万元）

	关联交易数量 (个)	关联交易金额	定价政策
合计	20	161,550.00	本公司与关联方之间的交易采用市场价格进行定价

注：关联交易是指信托公司以自有资产、信托资产为关联方提供投融资等服务，或以担保等方式为关联方融资提供便利的业务。关联交易的统计范围应基本与银监会非现场监管信息系统中关于关联交易的范围和口径一致，也可增加为关联方提供咨询等其他非投融资类业务服务的信息。

6.6.2 关联交易方与公司的关系性质、关联交易方的名称、法定

代表人、注册地址、注册资本及主营业务等

表 6.6.2 (单位: 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
母公司的实际控制公司	中粮集团有限公司	赵双连	北京	197,776.80	粮油食品加工、贸易
母公司	中粮资本投资有限公司	邬小蕙	北京	100,000.00	投资与资产管理
子公司	中粮农业产业基金管理有限公司	邬小蕙	北京	5,000.00	投资管理及咨询
受公司之母公司的重大影响	龙江银行股份有限公司	张建辉	哈尔滨	436,000.00	商业银行业务
受公司之母公司的重大影响	中粮期货有限公司	吴浩军	北京	84,620.00	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理

6.6.3 逐笔披露公司与关联方的重大交易事项

6.6.3.1 固有财产与关联方：贷款、投资、租赁、应收账款、担保、其他方式等年初汇总数、本年发生额汇总数、年末汇总数

表 6.5.3.1 (单位: 万元)

固有财产与关联方关联交易				
	年初数	借方发生额	贷方发生额	年末数
贷款	-	-	-	-
投资	-	-	-	-
租赁	-	1,022.87	1,022.87	-
担保	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
其他应收	240.58	15.03	-	255.61
其他应付	-	-	16.00	16.00
合计	240.58	1,037.90	1,038.87	271.61

6.6.3.2 信托资产与关联方：贷款、投资、租赁、应收账款、担保、其他方式等年初汇总数、本年发生额汇总数、年末汇总数

表 6.6.3.2 (单位: 万元)

信托资产与关联方关联交易				
	年初数	借方发生额	贷方发生额	年末数
贷款	18,612.78	17,500.00	25,612.78	10,500.00
投资	-	35,000.00	-	35,000.00

租赁	-	-	-	-
担保	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
其他	36,105.00	1,000.00	26,565.00	10,540.00
合计	54,717.78	53,500.00	52,177.78	56,040.00

6.6.3.3 固有财产与信托财产之间的交易金额年初汇总数、本年发生额汇总数、年末汇总数

表 6.6.3.3 (单位: 万元)

固有财产与信托财产相互交易				
	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
合计	37,327.78	108,050.00	47,327.78	98,050.00

6.6.3.4 信托资产与信托财产之间的交易金额年初汇总数、本年发生额汇总数、年末汇总数

表 6.6.3.4 (单位: 万元)

信托资产与信托财产相互交易			
	年初数	本年发生额	年末数
合计	-	-	-

6.6.4 逐笔披露关联方逾期未偿还公司资金的详细情况以及公司为关联方担保发生或即将发生垫款的详细情况

无。

6.7 会计制度的披露

公司固有业务和信托业务,同时执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及2014年颁布的八项具体准则和一项基本准则的有关规定。

7. 财务情况说明书

7.1 利润实现和分配情况

2016年度,公司实现净利润378,663,244.89元。提取法定盈余公积37,866,324.49元,提取一般风险准备19,893,580.49元,年末可供分配的利润为843,278,334.64 元。

7.2 主要财务指标

表 7.2 (单位: 万元)

指标名称	指标值 (%)
资本利润率	9.88%
人均净利润	221.44

注: 资本利润率 = 净利润/所有者权益平均余额×100%

人均净利润 = 净利润/年平均人数

7.3 对公司财务状况、经营成果有重大影响的其他事项

公司无上述事项。

8. 特别事项揭示

8.1 前五名股东报告期内变动情况及原因

无。

8.2 董事、监事及高级管理人员变动情况及原因

2016年3月公司董监事换届,第二届董事会董事连选连任为第三届董事会成员,第二届监事会监事连选连任为第三届监事会成员。

原公司总经理助理杨勇因工作调整不再担任公司总经理助理,其离任审计报告已于2017年3月按要求提交监管部门。

8.3 变更注册资本、变更注册地或公司名称、公司分立合并事项

无。

8.4 公司的重大诉讼事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司没有未结的重大诉讼事项。

8.5 公司及其董事、监事和高级管理人员受到处罚的情况

无。

8.6 银监会及其派出机构对公司检查后提出整改意见的，应简单说明整改情况

无。

8.7 本年度重大事项临时报告的简要内容、披露时间、所披露的媒体及其版面

无。

8.8 银监会及其省级派出机构认定的其他有必要让客户及相关利益人了解的重要信息

无。