

(上接B060版)

为增值税纳税人；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]9号文《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》的规定,2017年7月1日(含)以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

2.企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,继续免征企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2001]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资基金从证券市场取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入、股权的股息、红利收入、债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

3.个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税的通知》的规定,自2008年10月9日起,对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税。

7.4.7重要财务报表项目的说明

7.4.7.1银行存款

单位:人民币元

项目	本期 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
活期存款	7,213,423.74	3,693,926.97
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	7,213,423.74	3,693,926.97

7.4.7.2交易性金融资产

单位:人民币元

项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资—金交所黄金合约	-	-	-
债券	30,726,104.46	30,363,118.00	-379,043.46
其中:银行间市场	232,889,310.38	228,025,000.00	-4,863,310.38
合计	293,614,469.63	288,376,118.00	-5,238,351.63
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	293,614,469.63	288,376,118.00	-5,238,351.63

项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资—金交所黄金合约	21,146,070.11	21,263,986.60	118,926.49
债券	21,146,070.11	21,263,986.60	118,926.49
其中:银行间市场	-	-	-
合计	21,146,070.11	21,263,986.60	118,926.49
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	21,146,070.11	21,263,986.60	118,926.49

7.4.7.3衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末均无衍生金融资产/负债余额。

7.4.7.4买入返售金融资产

项目	本期末 2016年12月31日	其中:买断式逆回购
上交所市场	-	-
合计	-	-

项目	上年度末 2015年12月31日	其中:买断式逆回购
上交所市场	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

7.4.7.5应收利息

单位:人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
应收固定存款利息	646.03	698.66
应收其他存款利息	-	-
应收债券付息本金	314.70	100.00
应收债券利息	3,476,516.63	300,184.42
应收买入返售金融资产利息	-	-
应收其他应收利息	-	-
其他	13.0	2.60
合计	3,476,490.36	301,014.68

7.4.7.6其他资产

本基金本报告期末及上年度末均无其他资产余额。

7.4.7.7应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	6,071.98	131.26
合计	6,071.98	131.26

7.4.7.8其他负债

单位:人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
应付债券赎回资金保证金	239	63.84
应付费用	60,000.00	60,000.00
合计	60,002.39	60,063.84

7.4.7.9实收基金

金额单位:人民币元

项目	2016年1月1日至 2016年12月31日	本期 基金金额(份)	上期 基金金额(份)
上年度末	20,984,886.20	20,984,886.20	-
本期申购	3,466,944,484.23	3,466,944,484.23	-
本期赎回(以“-”号填列)	-3,399,974,560.40	-3,399,974,560.40	-
本期末	197,866,320.03	197,866,320.03	-

注:申购含红利再投、转换份额、赎回含转换转出份额。

7.4.7.10未分配利润

单位:人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	4,396,152.47	-227,753.31	4,168,419.16
本期净利润	99,169,136.44	-5,367,280.22	4,901,888.24
本期基金赎回交易产生的变动额	529,641,672.49	-5,474,503.03	524,167,169.46
其中:基金赎回款	860,306,479.62	-40,827,262.49	789,529,217.03
基金赎回款	-320,724,807.03	16,362,498.68	-269,372,106.46
本期已分配利润	-521,164,343.14	-	-521,164,343.14
本期末	23,612,417.38	-11,284,617.94	12,327,800.44

7.4.7.11存款利息收入

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
活期存款利息收入	387,682.26	12,241.36
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	4,169.13	8,764.94
其他	62.36	89.96
合计	391,853.75	21,196.26

7.4.7.12投资收益

本基金本报告期以及上年度可比期间均无股票投资收益。

7.4.7.13债券投资收益

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
卖出债券(含回购及债券到期兑付)收益	567,436,163.67	80,612,791.98
持有债券利息收入	-	-
债券溢价摊销	6,721,480.02	76,721,480.02
减:应收利息总额	11,693,446.49	2,480,922.54
卖出债券(含回购及债券到期兑付)损失	-279,439.48	1,310,966.42

7.4.7.14资产支持证券投资收益

本基金本报告期以及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益。

7.4.7.15贵金属投资收益

本基金本报告期以及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

7.4.7.16衍生工具收益

本基金本报告期以及上年度可比期间均无衍生工具投资收益。

7.4.7.17股利收益

本基金本报告期以及上年度可比期间均无股利收入。

7.4.7.18公允价值变动收益

单位:人民币元

项目名称	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
1.交易性金融资产	-5,367,280.32	118,926.49
—股票投资	-	-
—债券投资	-5,367,280.32	118,926.49
—资产支持证券投资	-	-
—基金投资	-	-
—贵金属投资	-	-
—其他	-	-
2.衍生工具	-	-
—股权投资	-	-
3.其他	-	-
合计	-5,367,280.32	118,926.49

7.4.7.19其他收入

单位:人民币元

项目名称	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
基金赎回费收入	2,671,679.19	67,237
转换费收入	234	211.09
合计	2,671,913.43	694.06

7.4.7.20交易费用

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
交易所市场交易费用	180.76	950.00
银行间市场交易费用	7,400.00	560.00
合计	7,580.76	560.00

7.4.7.21其他费用

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
审计费用	60,000.00	67,000.00
信息披露费	80,000.00	221,846.18
利息递延费	700.00	200.00
银行管理费	36,300.00	36,300.00
银行汇划手续费	16,413.22	2,720.00
合计	192,673.22	318,046.24

7.4.8或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1或有事项

截至资产负债表日,本基金无需要披露的重大或有事项。

7.4.8.2资产负债表日后事项

经本基金管理人计算并由基金托管人中国农业银行股份有限公司复核,以2017年2月17日已实现的可供分配收益为基准,本基金向基金份额持有人每10份的基金份额派发红利0.50元。权益登记日及除息日:2017年2月23日,红利发放日:2017年2月24日,本基金分红方式为现金分红和红利再投资,其中现金支付发放总额为13,695,732.15元,再投资形式发放总额39,047.47元,本期利润分配总额13,044,089.65元。

截至财务报表批准日,除上述利润分配事项及在7.4.6.1营业费、增值税中披露的事项外,本基金无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

7.4.9关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
金元顺安基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
金元证券股份有限公司	基金管理人的股东、基金代销机构
上海顺安金融信息服务有限公司	基金管理人的股东
上海金元互财资产管理有限公司	基金管理人的子公司

7.4.10本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行股票交易。

7.4.10.2权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.3债券交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
成交金额	成交金额	成交金额
金元证券股份有限公司	13,196,775.48	53.93
成交金额	79,560,471.43	51,222

7.4.10.4债券回购交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
成交金额	成交金额	成交金额
金元证券股份有限公司	-	160,000,000.00
成交金额	-	172.35

7.4.10.1.5应付关联方的佣金

本基金本报告期末及上年度末均无应付的关联方佣金。

7.4.10.2关联方报酬

7.4.10.2.1基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	1,736,446.89	221,553.26
其中:支付销售机构的客户维护费	50,460.33	123,979.81

注:

1.基金管理费按前一日基金资产净值0.6%的年费率计提。

计算方法如下: $H=E\times 0.6\%$ 当年天数。

H为每日应计提的基金管理费。

E为前一日基金资产净值。

基金管理费每日计算,累计计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令,基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等,支付日期顺延。

2.根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》,基金管理人及基金销售机构在基金销售协议中约定依据销售机构销售基金的保有量提取一定比例的客户服务费,用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用,客户维护费从基金管理费中列支。

7.4.10.2.2基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2016年1月1日 至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	570,146.98	73,761.14

注:

基金托管费按前一日基金资产净值的0.20%的年费率计提。

计算方法如下: $H=E\times 0.20\%$ 当年天数。

H为每日应计提的基金托管费。

E为前一日基金资产净值。

基金托管费每日计算,累计计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

7.4.10.3与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过银行间同业市场与关联方进行银行间债券(含回购)交易。

7.4.10.4各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期及上年度可比期间均未有基金管理人运用固有资金投资本基金的情况。

7.4.10.4.2报告期内基金管理人及基金托管人以外的其他关联方投资本基金的情况

本基金除基金管理人以外的其他关联方于本报告期末及上年度末均未投资本基金。

7.4.10.5由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位:人民币元

项目		本期 2016年1月1日 至2016年12月31日		上年度可比期间 2015年1月1日(基金合同生效日) 至2015年12月31日	
		期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行 股份有限公司	7,213,423.74	387,683.25	3,693,926.97		12,241.36

注:本基金的证券交易结算资金通过托管银行备付金账户存储于中国证券登记结算有限责任公司,2016年度获得的利息收入为人民币1,583.12元(2015年1月1日至2015年12月31日止期间获得的利息收入为人民币18,765.94元),2016年末结算备付金余额为人民币699,389.09元(2015年末结算备付金余额为人民币351,121.11元)。

7.4.10.6本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期间直接购入关联方承销的证券。

7.4.11利润分配情况

单位:人民币元

项目	权益登记日	除息日	每10份基金份额应 分配的现金股利	现金红利发放总额	再投资转成基金份额	利润分配合计	备注
1	2016-4-9	2016-4-9	1.500	490,541,692.70	24,622,660.84	521,164,353.54	-
合计	-	-	1.500	490,541,692.70	24,622,660.84	521,164,353.54	-

7.4.12期末(2016年12月31日)本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.4.12.2期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.4.12.3期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1银行间市场债券正回购

金额单位:人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量(张)	期末估值总额
101666913	16国电MTN001	2017-01-03	98.96	190,000	18,802,400.00
101662037	16中钢MTN002	2017-01-03	100.02	200,000	20,004,000.00
101646079	15太合MTN001	2017-01-03	100.49	100,000	10,049,000.00
101681003	16云天MTN001	2017-01-03	99.65	70,000	6,975,500.00
合计	-	-	-	560,000	55,830,900.00

注:截至本报告期末2016年12月31日止,基金从事银行间债券正回购交易所形成的卖出回购证券余额5,179,477.23元。于2016年1月31日到期。

7.4.12.3.2交易所市场债券正回购

截至本报告期末2016年12月31日止,基金从事交易所债券正回购交易所形成的卖出回购证券余额4,000,000.00元,于2016年1月5日到期。该类交易要求本基金在回购期间持有的证券为交易所交易的债券和/或在前期质押回购下转入质押库的债券,按证券交易所规定的比例折算为标准券后,不低于债券回购交易余额。

7.4.13金融工具风险及管理

7.4.13.1风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险,并设定适当的风险限额及内部控制流程,通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金管理人将风险管理融入公司各个业务层面的全面控制过程之中,并建立了三道防线:以各岗位职能为基础,形成第一道防线;通过相关岗位之间、相关部门之间相互监督制衡,形成第二道防线;由督察长、风险控制委员会、监察稽核部对公司各机构、各部门、各岗位、各项业务进行监督、检查、评价,形成的第三道防线。