

信息披露 Disclosure

(上接B307版)

自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,金融业纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。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、债券的转让收入免征增值税;国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税;存款利息收入不征收增值税。金融机构开展的质押式和买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入。

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,并从2017年7月1日(含)以后,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。

证券投资基金从证券市场中取得的收入,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。

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。

7.4.6.3 个人所得税

自2013年1月1日起,证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得,持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,暂减按25%计入应纳税所得额;上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。自2015年9月8日起,持股期限超过1年的,股息红利所得暂免征收个人所得税。

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个人所得税。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
活期存款	944,648.02	30,819,651.30
定期存款	-	-
其中:存款期限1-3个月	-	-
其他存款	-	-
合计:	944,648.02	30,819,651.30

7.4.7.2 交易性金融资产

项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	139,365,052.20	122,491,910.53	-16,873,141.67
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券			
交易所市场	102,151,917.30	101,468,978.70	-682,938.60
银行间市场	458,483,618.06	450,795,000.00	-7,688,618.06
合计	560,635,535.35	552,263,978.70	-8,371,556.65
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	700,000,587.56	674,756,889.23	-25,244,698.32
项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	59,851,626.43	59,110,712.27	-740,914.16
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券			
交易所市场	-	-	-
银行间市场	-	-	-
合计	-	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	59,851,626.43	59,110,712.27	-740,914.16

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金于本期末及上年度末均无衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

项目	本期末 2016年12月31日	其中:买断式逆回购
交易所市场	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	-
项目	2015年12月31日	其中:买断式逆回购
交易所市场	150,000,000.00	-
合计	150,000,000.00	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金于本期末及上年度末均无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
应收活期存款利息	1,236.70	16,239.12
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	767.58	-
应收债券利息	11,984,694.17	-
应收买入返售证券利息	3,685.47	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借利息	-	-
其他	913	-
合计	11,990,393.05	16,239.12

注:其他为应收结算保证金利息。

7.4.7.6 其他资产

本基金于本期末及上年度末均无其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

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	58,941.11	43,424.32
银行间市场应付交易费用	11,379.67	-
合计	70,320.78	43,424.32

7.4.7.8 其他负债

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
预提费用	160,000.00	-
合计	160,000.00	-

7.4.7.9 实收基金

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	期末余额
民生加银新收益债券A		
基金份额(份)		
上期期末	263,817,068.57	263,817,068.57
本期申购	545,308,806.93	545,308,806.93
本期赎回(以“-”号填列)	-157,490,409.04	-157,490,409.04
-基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
期末	651,635,465.46	651,635,465.46
民生加银新收益债券A		
基金份额(份)		
上期期末	126,751,508.56	126,751,508.56
本期申购	7,430,866.34	7,430,866.34
本期赎回(以“-”号填列)	-94,987,965.55	-94,987,965.55
-基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
期末	39,194,403.35	39,194,403.35

注:申购含转换入份额,赎回含转换转出份额。

7.4.7.10 未分配利润

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	13,320.40	-500,465.30	-487,144.92
本期利润	13,066,604.69	-20,519,280.28	-7,462,685.59
本期基金份额交易产生的变动数	-2,446,838.10	-16,144,668.60	-18,591,506.70
其中:基金申购款	502,889.04	-21,897,271.12	-21,394,382.08
基金赎回款	-2,949,727.14	5,752,602.52	2,802,875.38
本期已分配利润	-	-	-
期末	10,623,027.07	-37,164,424.18	-26,541,397.11
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	5,705.15	-240,448.86	-234,743.71
本期利润	1,761,987.89	-3,984,403.88	-2,222,565.99
本期基金份额交易产生的变动数	-1,190,086.72	1,991,749.29	801,662.57
其中:基金申购款	36,757.68	-266,303.45	-229,635.77
基金赎回款	-1,226,844.40	2,258,142.74	1,031,298.34
本期已分配利润	-	-	-
期末	577,606.32	-2,233,193.45	-1,656,587.13

7.4.7.11 存款利息收入

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
活期存款利息收入	145,718.53	16,239.12
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结息备付金利息收入	37,680.43	-
其他	1,077.18	-
合计	184,476.14	16,239.12

7.4.7.12 股票投资收益

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
股票投资收益	145,718.53	16,239.12

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
卖出股票成交总额	40,195,527.25	-
减:卖出股票成本总额	38,485,257.26	-
买卖股票差价收入	1,710,269.99	-

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1债券投资收益——买卖债券差价收入

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
卖出债券(债券转股及债券到期兑付)成交总额	478,603,151.97	-
减:卖出债券(债券转股及债券到期兑付)成本总额	472,437,316.99	-
减:应收利息总额	11,422,148.09	-
买卖债券差价收入	-5,266,313.11	-

7.4.7.13.2资产支持证券投资收益

本基金于本期及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益。

7.4.7.14贵金属投资收益

本基金于本期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

7.4.7.15衍生工具收益

本基金于本期及上年度可比期间均无衍生金融工具收益。

7.4.7.16 股利收益

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
股票投资产生的股利收益	1,419,428.50	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	1,419,428.50	-

7.4.7.17 公允价值变动收益

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
1.交易性金融资产	-24,503,784.16	-740,914.16
——股票投资	-16,132,227.51	-740,914.16
——债券投资	-8,371,556.65	-
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3.其他	-	-
合计	-24,503,784.16	-740,914.16

7.4.7.18 其他收入

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
基金赎回费收入	172.32	-
基金转换费收入	5.00	-
合计	177.32	-

7.4.7.19 交易费用

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
交易所市场交易费用	169,360.96	48,734.19
银行间市场交易费用	7,675.00	-
合计	177,035.96	48,734.19

7.4.7.20 其他费用

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
审计费用	60,000.00	-
信息披露费	100,000.00	-
其他费用	300.00	400.00
债券账户维护费	19,700.00	-
合计	180,000.00	400.00

7.4.7.21 分部报告

截至本报告期末,本基金仅在中国大陆境内从事证券投资单一业务,因此,无需作披露的分部报告。

7.4.8 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
民生加银基金管理有限公司(“民生加银基金公司”)	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
平安银行	基金托管人、基金销售机构
中国民生银行股份有限公司(“中国民生银行”)	基金管理人的股东、基金销售机构
加拿大皇家银行	基金管理人的股东
三峡财务有限责任公司	基金管理人的股东
民生加银资产管理有限公司	基金管理人的控股子公司

注:以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.9.1.1 股票交易

本基金于本期及上年度可比期间均无通过关联方交易单元进行的股票交易。

7.4.9.1.2 权证交易

本基金于本期及上年度可比期间均无通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.9.1.3 应支付关联方的佣金

本基金于本期末及上年度末均无应支付关联方的佣金。

7.4.9.2 关联方报酬

7.4.9.2.1 基金管理费

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	3,997,733.44	10,703.00
其中:支付销售机构的客户维护费	293,740.09	1,921.20

注:1)基金管理费每日计提,按月支付。基金管理费按前一日基金资产净值的0.50%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.0075%/当年天数

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日基金资产净值

2)于2016年12月31日的应付基金管理费为人民币290,846.48元(2015年12月31日:人民币10,703.00元)。

7.4.9.2.2 基金托管费

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	599,659.95	1,605.45

注:1)基金托管费每日计提,按月支付。基金托管费按前一日基金资产净值的0.075%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.0075%/当年天数

H为每日应支付的基金托管费

E为前一日基金资产净值

2)于2016年12月31日的应付基金托管费为人民币43,626.96元(2015年12月31日:人民币1,605.45元)。

7.4.9.2.3 销售服务费

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12月29日(基金合同生效日)至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的销售服务费	599,659.95	1,605.45
其中:支付销售机构的客户维护费	293,740.09	1,921.20
民生加银新收益债券A		
基金份额(份)		
上期期末	263,817,068.57	263,817,068.57
本期申购	545,308,806.93	545,308,806.93
本期赎回(以“-”号填列)	-157,490,409.04	-157,490,409.04
-基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
期末	651,635,465.46	651,635,465.46
民生加银新收益债券A		
基金份额(份)		
上期期末	126,751,508.56	126,751,508.56
本期申购	7,430,866.34	7,430,866.34
本期赎回(以“-”号填列)	-94,987,965.55	-94,987,965.55
-基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
期末	39,194,403.35	39,194,403.35

注:1)民生加银新收益债券型证券投资基金A类份额不收取销售服务费,C类基金份额销售服务费年费率为0.10%。本基金C类基金份额销售服务费计提的计算方法如下:

H=E×0.10%/当年天数

H为C类基金份额每日应计提的销售服务费

E为C类基金份额前一日基金资产净值

2)本基金于本期末未支付关联方的销售服务费余额为人民币73,241.41元;其中,应支付民生加银基金公司人民币1.56元,应支付平安银行人民币6.63元,应支付中国民生银行人民币3,233.22元。本基金于上年度末未支付关联方的销售服务费余额为人民币694.47元;其中,应支付民生加银基金公司人民币0.77元,应支付平安银行0.44元,应支付中国民生银行人民币693.26元。

7.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金于本期末及上年度末均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.9.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.9.4.1 报告期末基金管理人运用固有资金投资本基金的情况