

(上接B313版)

登记日自为2013年1月1日起至2015年9月7日期间的，暂按25%计人应纳税所得额，股权转让登记日在2015年9月8日及以后的，暂免征收个人所得税。

(i) 关于香港市场投资者通过基金互认买卖内地基金份额的所得税问题：

对香港市场投资者(包括企业和个人)通过基金互认买卖内地基金份额取得的转让差价所得，暂免征收所得税。

对香港市场投资者(包括企业和个人)通过基金互认买卖内地基金份额取得的收益，由内地上市公司向该内地基金分配股息红利时，对香港市场投资者按照10%的税率代扣代缴；对于发行债券的企业向该内地基金分配利息时，对香港市场投资者按照7%的税率代扣所得税，并由内地上市公司或发行债券的企业向其主管税务机关办理扣缴申报。该内地基金向投资者分配收益时，不再扣缴所得税。

内地基金管理人应当向相关证券登记结算机构提供内地基金的香港市场投资者的相关信息。

(g) 基金卖出席股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

(h) 对投资者(包括个人和机构投资者)从基金分配中取得的收入，暂不征收个人所得税和企业所得税。

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	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
活期存款	3,794,227.41	19,095,816.70
定期存款	-	-
其中：存入银行1-3个月	-	-
其他存款	-	-
合计：	3,794,227.41	19,095,816.70

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
股票	161,456,451.13	469,517,106.79
贵金属投资—金交所黄金合约	-	-
债券	2,075,425,260.76	1,093,820,475.00
衍生工具	409,436,725.00	470,000,000.00
资产支持证券	-	-
基金	-	-
其他	-	-
合计：	3,106,307,531.4	2,033,436,579.46
债券	2,201,485,426.76	2,296,434,811.22
衍生工具	541,724,514.00	547,000,000.00
资产支持证券	2,760,206,999.01	2,780,719,811.22
基金	-	-
其他	-	-
合计：	3,402,424,000.01	3,426,356,726.03

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

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
应收回购款	11,190,70	48,197.33
应收票据	-	-
银行间买入返售金融资产	130,000,000.00	-
合计：	130,000,000.00	-
项目	上年度末	2016年12月31日
应付金额	-	-
银行间买入返售金融资产	100,000,270.00	-
合计：	100,000,270.00	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末均无从买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
应收利息	11,190,70	48,197.33
应收票据	-	-
银行间买入返售金融资产	300,000,000.00	400,000,000.00
预付款项	99,000,000.00	99,000,000.00
合计：	300,054,000.00	400,000,000.00

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
应付交易费用	447,460.79	1,307,001.00
银行间场外证券交易费用	12,137.00	3,030.00
合计：	459,600.79	1,310,031.00

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
应付赎回费	-	-
应付交易费用	447,460.79	1,307,001.00
银行间场外证券交易费用	12,137.00	3,030.00
合计：	459,600.79	1,310,031.00

7.4.7.9 实收基金

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
实收申购金额	-	-
赎回金额	447,460.79	1,307,001.00
银行间场外证券交易费用	12,137.00	3,030.00
合计：	459,600.79	1,310,031.00

7.4.7.10 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
活期存款利息收入	392,328.10	711,581.14
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	230,246.2	306,432.0
合计：	626,032.32	1,017,013.14

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
活期存款利息收入	392,328.10	711,581.14
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	230,246.2	306,432.0
合计：	626,032.32	1,017,013.14

7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016年12月31日	2015年12月31日
实现的已实现损益	1,067,000,000.00	1,206,406,543.00
未实现的已实现损益	10,351,106,10	-146,146,903.00
已实现的公允价值变动损益	-16,771,371,000	-88,181,668.00
持有的未到期权证变动损益	-16,771,371,000	-172,256,036.70
基金的公允价值变动损益	-16,771,371,000	-16,771,371,000
基金的公允价值变动损益	-16,771,371,000	-16,771,371,000
基金的公允价值变动损益	-16,771,371,000	-16,771,371,000
基金的公允价值变动损益</		