# 上投摩根新兴服务股票型证券投资基金 2016年年度报告摘要

2016年12月31日
基金管理人:上投摩根基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一七年三月三十日

## §1 重要提示

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2017年3月29日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险,投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告期自2016年1月1日起至12月31日止。

## §2 基金简介

2.1 基金基本情况

| 基金简称 | 上投摩根新兴服务股票 |
|---|---|
| 基金主代码 | 001482 |
| 交易代码 | 001482 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2015年8月6日 |
| 基金管理人 | 上投摩根基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 118,314,085.90份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 通过积极主动的投资管理,把握中国经济转型过程中新兴服务业的投资机会,在严格控制风险的前提下,力争实现基金资产的长期增值。 |
| 投资策略 | 1.资产配置策略<br>本基金将综合分析和持续跟踪基本面、政策面、市场面等多方面因素,对宏观经济、国家政策、资金面和市场情绪等影响证券市场的重要因素进行深入分析,确定合适的资产配置比例。<br>2.股票投资策略<br>本基金将通过系统和深入的基本面研究,重点投资于新兴服务业中具有竞争力的优质上市公司。在具体操作上,本基金将主要采用"自下而上"的方法,在备选行业内部通过定量与定性相结合的分析方法,综合分析上市公司的业绩质量、成长性和估值水平等,精选具有良好成长性、估值合理的个股。<br>3.行业配置策略<br>由于新兴服务主题涉及多个行业及其子行业,我们将从行业生命周期、行业景气度、行业竞争格局等多角度,综合评估各个行业的投资价值,对基金资产在行业间分配进行安排。<br>4.固定收益类投资策略<br>对于固定收益类资产的选择,本基金将以价值分析为主线,在综合研究的基础上实施积极主动的组合管理,并主要通过类属配置与债券选择两个层次进行投资管理。 |
| 业绩比较基准 | 中证800指数收益率×85%+中债总指数收益率×15% |
| 风险收益特征 | 本基金属于股票型基金产品,预期风险和收益水平高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金,属于较高风险收益水平的基金产品。 |

2.3 基金管理人和基金托管人

| 项目 | | 基金管理人 | 基金托管人 |
|---|---|---|---|
| 名称 | | 上投摩根基金管理有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 胡迪 | 田青 |
| | 联系电话 | 021-38794888 | 010-67595096 |
| | 电子邮箱 | services@ifm.com | tianqing12h@ccb.com |
| 客户服务电话 | | 400-889-4888 | 010-67595096 |
| 传真 | | 021-20628400 | 010-66275853 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---|---|
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.cifm.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人、基金托管人的办公场所 |

## §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位:人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2016年 | 2015年8月6日(基金合同生效日)至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期已实现收益 | -28,374,417.92 | 20,497,823.77 |
| 本期利润 | -45,920,892.38 | 40,572,878.18 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.3369 | 0.1909 |
| 本期基金份额净值增长率 | -25.99% | 21.60% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2016年末 | 2015年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | -0.0999 | 0.1125 |
| 期末基金资产净值 | 106,488,918.35 | 184,880,717.57 |
| 期末基金份额净值 | 0.900 | 1.216 |

注:1.本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。对期末可供分配利润,采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

2.上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用(例如,开放式基金的申购赎回费、红利再投资费、基金转换费等),计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | -6.15% | 0.76% | 0.39% | 0.61% | -6.54% | 0.15% |
| 过去六个月 | -6.25% | 0.89% | 3.32% | 0.66% | -9.57% | 0.23% |
| 过去一年 | -25.99% | 1.87% | -11.55% | 1.29% | -14.44% | 0.58% |
| 过去三年 | - | - | - | - | - | - |
| 过去五年 | - | - | - | - | - | - |
| 自基金合同生效起至今 | -10.00% | 1.79% | -13.54% | 1.56% | 3.54% | 0.23% |

注:本基金的业绩比较基准为:中证800指数收益率×85%+中债总指数收益率×15%

3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

上投摩根新兴服务股票型证券投资基金

自基金合同生效以来份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2015年8月6日至2016年12月31日)

注:本基金合同生效日为2015年8月6日,图示时间段为2015年8月6日至2016年12月31日。本基金建仓期自2015年8月6日至2016年2月5日,建仓期结束时资产配置比例符合本基金基金合同规定。

3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

上投摩根新兴服务股票型证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图

注:本基金于2015年8月6日正式成立,图示的时间段为2015年8月6日至2016年12月31日。合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

## §4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

上投摩根基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会批准,于2004年5月12日正式成立。公司由上海国际信托投资有限公司(2007年10月8日更名为"上海国际信托有限公司")与摩根资产管理(英国)有限公司合资设立,注册资本为2.5亿元人民币,注册地上海,截至2016年12月底,公司管理的基金共有五十二只,均为开放式基金,分别是:上投摩根中国优势证券投资基金、上投摩根货币市场基金、上投摩根阿尔法混合型证券投资基金、上投摩根双息平衡混合型证券投资基金、上投摩根成长先锋混合型证券投资基金、上投摩根内需动力混合型证券投资基金、上投摩根亚太优势混合型证券投资基金、上投摩根双核平衡混合型证券投资基金、上投摩根中小盘混合型证券投资基金、上投摩根纯债债券型证券投资基金、上投摩根行业轮动混合型证券投资基金、上投摩根大盘蓝筹股票型证券投资基金、上投摩根全球新兴市场混合型证券投资基金、上投摩根新兴动力混合型证券投资基金、上投摩根强化回报债券型证券投资基金、上投摩根健康品质生活混合型证券投资基金、上投摩根全球天然资源混合型证券投资基金、上投摩根分红添利债券型证券投资基金、上投摩根中证消费服务领先指数证券投资基金、上投摩根核心优选混合型证券投资基金、上投摩根轮动添利债券型证券投资基金、上投摩根智选30混合型证券投资基金、上投摩根成长动力混合型证券投资基金、上投摩根天添盈利债券型证券投资基金、上投摩根罗汉堂定期开放债券型证券投资基金、上投摩根红利回报混合型证券投资基金、上投摩根钧泰动力灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根灵活增利债券型证券投资基金、上投摩根核心成长股票型证券投资基金、上投摩根民生需求股票型证券投资基金、上投摩根优信增利债券型证券投资基金、上投摩根现金管理货币市场基金、上投摩根纯债丰利债券型证券投资基金、上投摩根天添益货币市场基金、上投摩根天添宝货币市场基金、上投摩根纯债添利债券型证券投资基金、上投摩根稳进回报混合型证券投资基金、上投摩根安全战略股票型证券投资基金、上投摩根卓越制造股票型证券投资基金、上投摩根整合驱动灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根动态多因子策略灵活配置证券投资基金、上投摩根智慧互联股票型证券投资基金、上投摩根科技前沿灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根新兴服务股票型证券投资基金、上投摩根医疗健康股票型证券投资基金、上投摩根文体休闲灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根智慧生活灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根策略精选灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根安鑫回报混合型证券投资基金、上投摩根岁岁丰定期开放债券型证券投资基金、上投摩根中国世纪灵活配置混合型证券投资基金和上投摩根全球多元配置证券投资基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理的简介

| 姓名 | 职务 | 任本基金的基金经理(助理)期限 | | 证券从业年限 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 任职日期 | 离任日期 | | |
| 郭晨 | 本基金基金经理 | 2015-08-06 | - | 10年 | 郭晨先生,自2007年5月至2008年4月在平安资产管理有限公司担任分析师;2008年4月至2009年11月在东吴基金管理有限公司担任研究员;2009年11月至2014年10月在华富基金管理有限公司先后担任基金经理助理、基金经理,自2014年10月起加入上投摩根基金管理有限公司,自2015年1月起担任上投摩根中小盘混合型证券投资基金基金经理,自2015年6月起同时担任上投摩根智慧互联股票型证券投资基金基金经理,自2015年8月起同时担任上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金经理。 |
| 杨景瑜 | 本基金基金经理 | 2015-12-30 | - | 9年 | 2009年07月至2011年03月在广发基金管理有限公司担任研究员;自2011年3月起加入上投摩根基金管理有限公司,担任投资公司国内权益投资一部基金经理助理,自2015年8月起担任上投摩根中国优势证券投资基金基金经理,2015年12月起同时担任上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金经理;2016年4月起同时担任上投摩根智慧生活灵活配置混合型证券投资基金基金经理。 |

注:1.任职日期和离任日期均指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.郭晨先生为本基金首任基金经理,其任职日期指本基金基金合同生效之日。

3.证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

在本报告期内,基金管理人不存在损害基金份额持有人利益的行为,勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益。本基金管理人遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、《上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金合同》的规定。基金经理对个股和投资组合的比例遵循了投资决策委员会的授权限制,基金投资比例符合基金合同和法律法规的要求。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本公司按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等相关法律法规的要求,制订了《上投摩根基金管理有限公司公平交易制度》,规范了公司所管理的所有投资组合的股票、债券等投资品种的投资管理活动,同时涵盖了授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节,以确保本公司管理的不同投资组合均得到公平对待。

公司执行自上而下的三级授权体系,依次为投资决策委员会、投资总监、经理人,经理人在其授权范围内自主决策,投资决策委员会和投资总监均不得干预其授权范围内的投资活动。公司已建立客观的研究方法,严禁利用内幕信息作为投资依据,各投资组合享有公平的投资决策机会。公司建立集中交易制度,执行公平交易分配、对于交易所市场投资活动,不同投资组合在买卖同一证券时,按照时间优先、比例分配的原则在各投资组合间公平分配交易机会;对于银行间市场投资活动,通过交易对手库控制和各类宏观分析制度,严格防范交易对手风险并抽检价格公允性;对于一级市场申购投资行为,遵循价格优先、比例分配的原则,根据事前独立申报的价格和数量对交易结果进行公平分配。

公司制订了《异常交易监控与报告制度》,通过系统和人工相结合的方式进行投资交易行为的监控分析,并执行异常交易行为监控分析记录工作机制,确保公平交易可稽核。公司分别于每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的收益率差异及不同时间窗下同向交易的交易价差进行分析,并留存报告备查。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内,公司严格执行上述公平交易制度和控制方法,开展公平交易工作。通过对不同投资组合之间的收益率差异、以及不同投资组合之间同向交易和反向交易的交易时机和交易价差等方面的监控分析,公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

其中,在同向交易的监控和分析方面,根据法规要求,公司对不同投资组合的同日和临近交易日的同向交易行为进行监控,通过定期抽查前述的同向交易行为,定性分析交易时机、对比不同投资组合长期的交易趋势,重点关注任何可能导致不公平交易的情形。对于识别的异常情况,由相关投资组合经理对异常交易情况进行合理解释。同时,公司根据法规的要求,通过系统模块定期对连续四个季度内不同投资组合在不同时间窗内(日内、3日内、5日内)的同向交易价差进行分析,采用概率统计方法,主要关注不同投资组合之间同向交易价差均值为零的显著性检验,以及同向交易价格占优的交易次数占比分析。

报告期内,通过前述分析方法,未发现不同投资组合之间同向交易价差异常的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内,通过对交易价格、交易时间、交易方向等的抽样分析,公司未发现存在异常交易行为。

报告期内,所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%的情形;报告期内,所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%的次数为三次,均发生在纯量化投资组合与主动管理投资组合之间。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2016年资本市场经历了史无前例的一年,从年初A股的深幅调整到年末的债券大幅下跌,从汇率的波动到房地产市场的波动、资本市场在各个领域均演绎着不同风险因素的快速释放。如果我们将镜头拉近A股,就会发现,虽然主要指数在2016年均出现不同程度的明显下跌,但市场的结构在持续的出现变化。估值高企、并购驱动、缺乏业绩的快速增长、公司基本面不够扎实的"伪成长股"在经历了年初调整后仍然持续下跌,鲜见像样的反弹。而一批公司质地经过历史的验证、业绩持续保持稳定较快增长、估值具备安全边际的蓝筹股,在16年2月后取得持续不断的上涨,则间即使有阶段性回撤,也是温和有理的。这一现象反映了A股市场的深刻变化,我们判断这个变化将会持续,并有可能贯穿2017年全年。

从2012年年末开始直至2015年年末的波澜壮阔的成长股行情有两大驱动因素:一、宽松的货币政策支持;二、各种各样的并购驱动。在实体经济去杠杆继续推进的同时,金融领域的去杠杆成为目前监管的重点,货币政策持续收紧。并购重组虽然仍然是重要的资本市场活动,但随着A股新股发行逐步市场化,优秀的并购标的减少,且过去4年市场上不少并购重组完成后业绩无法达到承诺,市场对这类资本运作的信任度在逐步下降。因此,这两大驱动因素在今年的市场中已经不具备。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期本基金份额净值增长率为-25.99%,同期业绩比较基准收益率为-11.55%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望2017年,公司的质地、业绩增长的确定性更为突出。市场将会持续抛弃那些讲述无法兑现的故事的公司,而会加强对公司过去、未来的研究力度,精选出质地最为优秀、业绩增长的确定性最佳且估值仍然偏低的公司。这个分化从2016年下半年开始变得明显,在市场的风险偏好显著提升前,仍将是市场的主线。当然,传统意义上的价值股在2016年表现上佳,无论是市值、估值中枢、市场认可度均显着提升,这也降低了预期差和潜在的上行空间。但历史一再表明,对于此类股票,业绩的持续增长是股价的持续驱动因素。从季度的维度看,未必能够获得较大的收益,但从年度的维度看,业绩增长确定性强、估值合理的价值股,总是能够从估值切换中获得收益。

宏观经济弱平衡下,国内需求端难以有明显的改善,这使得周期品整体缺乏大行情的基础。供给端的收缩和环保力度的加强有利于相关子行业中龙头品种的盈利能力在中长期改善,估值的稳定性将提升,因此预计股价的表现将较为稳健,不同于经典周期品种大起大落的特征。

成长股经历2016年全年的下跌,当前估值水平已有回落,已经可以找出一些估值水平与业绩增速相匹配的个股。但是,安全边际是够的成长股,往往缺乏业绩的弹性;而IPO逐步转向注册制,使得并购驱动的业绩增长难度加大。因此估值中枢仍有下移风险,必须在有限的高景气度行业中精选超跌且内生增长快速的个股。

根据以上分析,从业绩和估值出发,深入研究、精选个股是适合未来一段时间的投资方法,甚至比在2016年还要重要。本基金也将在新兴服务基金的投资范围内,精挑细选,努力为持有人创造超额收益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本公司的基金估值和会计核算由基金会计部负责,根据相关的法律法规规定、基金合同的约定,制定了内部控制措施,对基金估值和会计核算的各个环节和整个流程进行风险控制,目的是保证基金估值和会计核算的准确性。基金会计部人员均具备基金从业资格和相关工作经历,本公司成立了估值委员会,并制订有关议事规则。估值委员会成员包括公司管理层、督察长、基金会计、风险管理等方面的负责人以及相关基金经理,所有相关成员均具有丰富的证券基金行业从业经验。公司估值委员会对估值事项发表意见,评估基金估值的公允性和合理性。基金经理是估值委员会的重要成员,参加估值委员会会议,参与估值程序和估值技术的讨论。估值委员会各方不存在任何重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期本基金未实施利润分配。

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

无。

## §5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

5.2 报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,本基金未实施利润分配。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核审查了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## §6 审计报告

上投摩根新兴服务股票型证券投资基金全2016年度财务会计报告已由普华永道中天会计师事务所有限公司审计,注册会计师陈玲、曹阳签字出具了"无保留意见的审计报告"(编号:普华永道中天审字(2017)第20543号)。

投资者可通过登载于本基金管理人网站的年度报告正文查看审计报告全文。

## §7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:上投摩根新兴服务股票型证券投资基金

报告截止日:2016年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2016年12月31日 | 上年度末 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资产: | | - | - |
| 银行存款 | 7.4.7.1 | 10,717,474.78 | 23,344,810.95 |
| 结算备付金 | | 995,111.67 | 2,697,810.26 |
| 存出保证金 | | 92,195.11 | 185,872.24 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 95,606,256.21 | 158,301,114.47 |
| 其中:股票投资 | | 91,283,256.21 | 155,464,888.47 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 4,323,000.00 | 2,836,226.00 |
| 资产支持证券投资 | | - | - |
| 贵金属投资 | | - | - |
| 衍生金融资产 | 7.4.7.3 | - | - |
| 买入返售金融资产 | 7.4.7.4 | - | - |
| 应收证券清算款 | | 93,074.08 | 3,828,190.26 |
| 应收利息 | 7.4.7.5 | 85,883.47 | 53,852.02 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 1,294.04 | 566,361.33 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.6 | - | - |
| 资产总计 | | 107,591,289.36 | 188,978,011.53 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2016年12月31日 | 上年度末 2015年12月31日 |
| 负债: | | - | - |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 7.4.7.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付证券清算款 | | 329,481.95 | - |
| 应付赎回款 | | 5,455.52 | 2,532,407.37 |
| 应付管理人报酬 | | 138,752.48 | 244,875.42 |
| 应付托管费 | | 23,125.42 | 40,812.58 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | 7.4.7.7 | 455,541.27 | 1,064,858.54 |
| 应交税费 | | - | - |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 7.4.7.8 | 150,014.37 | 214,340.05 |
| 负债合计 | | 1,102,371.01 | 4,097,293.96 |
| 所有者权益: | | - | - |
| 实收基金 | 7.4.7.9 | 118,314,085.90 | 152,088,927.14 |
| 未分配利润 | 7.4.7.10 | -11,825,167.55 | 32,791,790.43 |
| 所有者权益合计 | | 106,488,918.35 | 184,880,717.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 107,591,289.36 | 188,978,011.53 |

注:报告截止日2016年12月31日,基金份额净值0.900元,基金份额总额118,314,085.90份。

7.2 利润表

会计主体:上投摩根新兴服务股票型证券投资基金

本报告期:2016年1月1日至2016年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年8月6日(基金合同生效日)至2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | -39,829,927.67 | 44,125,004.36 |
| 1.利息收入 | | 168,686.39 | 677,823.69 |
| 其中:存款利息收入 | 7.4.7.11 | 131,974.72 | 305,343.25 |
| 债券利息收入 | | 36,711.67 | 28,873.76 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | - | 343,606.68 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | | -22,606,009.89 | 22,616,515.09 |
| 其中:股票投资收益 | 7.4.7.12 | -23,019,734.09 | 22,616,439.57 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 7.4.7.13 | 12,041.12 | - |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 贵金属投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.14 | - | - |
| 股利收益 | 7.4.7.15 | 401,683.08 | 75.52 |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | 7.4.7.16 | -17,546,474.46 | 20,075,054.41 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | 7.4.7.17 | 153,870.29 | 755,611.17 |
| 减:二、费用 | | 6,090,964.71 | 3,552,126.18 |
| 1.管理人报酬 | | 1,919,812.06 | 1,376,084.95 |
| 2.托管费 | | 319,968.62 | 229,347.52 |
| 3.销售服务费 | | - | - |
| 4.交易费用 | 7.4.7.18 | 3,694,951.08 | 1,732,396.60 |
| 5.利息支出 | | 172.79 | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | 172.79 | - |
| 6.其他费用 | 7.4.7.19 | 156,060.16 | 214,297.11 |
| 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | | -45,920,892.38 | 40,572,878.18 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以"-"号填列) | | -45,920,892.38 | 40,572,878.18 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:上投摩根新兴服务股票型证券投资基金

本报告期:2016年1月1日至2016年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 实收基金 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、期初所有者权益(基金净值) | 152,088,927.14 | 32,791,790.43 | 184,880,717.57 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -45,920,892.38 | -45,920,892.38 |
| 三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以"-"号填列) | -33,774,841.24 | 1,303,934.40 | -32,470,906.84 |
| 其中:1.基金申购款 | 30,996,513.13 | -1,736,403.24 | 29,260,109.89 |
| 2.基金赎回款 | -64,771,354.37 | 3,040,337.64 | -61,731,016.73 |
| 四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以"-"号填列) | - | - | - |
| 五、期末所有者权益(基金净值) | 118,314,085.90 | -11,825,167.55 | 106,488,918.35 |

| 项目 | 上年度可比期间 2015年8月6日(基金合同生效日)至2015年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 实收基金 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、期初所有者权益(基金净值) | 284,098,349.39 | - | 284,098,349.39 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 40,572,878.18 | 40,572,878.18 |
| 三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以"-"号填列) | -132,009,422.25 | -7,781,087.75 | -139,790,510.00 |
| 其中:1.基金申购款 | 52,879,930.64 | 8,953,275.32 | 61,833,205.96 |
| 2.基金赎回款 | -184,889,352.89 | -16,734,363.07 | -201,623,715.96 |
| 四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以"-"号填列) | - | - | - |
| 五、期末所有者权益(基金净值) | 152,088,927.14 | 32,791,790.43 | 184,880,717.57 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:章硕麟,主管会计工作负责人:胡志强,会计机构负责人:张璐

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

上投摩根新兴服务股票型证券投资基金(以下简称"本基金")经中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")证监许可[2015]第1070号《关于准予上投摩根新兴服务股票型证券投资基金注册的批复》核准,由上投摩根基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集284,044,192.93元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2015)第1002号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金合同》于2015年8月6日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为284,098,349.39份基金份额,其中认购资金利息折合54,156.46份基金份额。本基金的基金管理人为上投摩根基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券、股指期货、股票期权以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(须符合中国证监会相关规定)。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金的投资组合比例为:股票资产占基金资产的80%-95%,投资于新兴服务相关行业股票的比例不低于非现金基金资产的80%;其余资产投资于债券、货币市场工具、权证、资产支持证券等金融工具;权证占基金资产净值的0-3%;每个交易日日终在扣除股票期权及股指期货保证金后,现金或到期日在一年期以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:中证800指数收益率×85%+中债总指数收益率×15%。

本财务报表由本基金的基金管理人上投摩根基金管理有限公司于2017年3月29日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称"企业会计准则")、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号(年度报告和半年度报告)》、中国证券投资基金业协会(以下简称"中国基金业协会")颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《上投摩根新兴服务股票型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2016年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本基金本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于沪港股票市场交易互联互通机制有关税收政策的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]116号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1) 于2016年5月1日前,以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围,不征收营业税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入免征营业税。自2016年5月1日起,金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税,对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,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2) 对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,股票的股息、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) 对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司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,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%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。

(4) 基金卖出股票按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。

7.4.7 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 上投摩根基金管理有限公司 | 基金管理人、注册登记机构、基金销售机构 |
| 中国建设银行股份有限公司("中国建设银行") | 基金托管人、基金销售机构 |
| 上海国际信托有限公司("上海信托") | 基金管理人的股东 |
| 摩根资产管理(英国)有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司("浦发银行") | 基金管理人的股东、上海国际信托有限公司的控股股东、基金销售机构 |
| 尚腾资本管理有限公司 | 基金管理人的子公司 |
| 上投摩根资产管理(香港)有限公司 | 基金管理人的子公司 |
| 上信资产管理有限公司 | 基金管理人的股东、上海国际信托有限公司控制的公司 |
| 上海国利货币经纪有限公司 | 基金管理人的股东、上海国际信托有限公司控制的公司 |
| J.P.Morgan Investment Management Limited | 基金管理人的股东摩根资产管理(英国)有限公司控制的公司 |
| J.P.Morgan 8CS Investments (GP) Limited | 基金管理人的股东摩根资产管理(英国)有限公司控制的公司 |

注:1.下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

2.根据浦发银行于2016年3月16日发布的《上海浦东发展银行股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》,浦发银行发行股份购买资产暨关联交易事项已经中国证监会证监许可[2015]2677号《关于核准上海浦东发展银行股份有限公司向上海国际集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准。于2016年3月15日,上海信托已完成了相关工商变更登记手续,成为浦发银行的控股子公司。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

无。

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 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8月6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 | 1,919,812.06 | 1,376,084.95 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 717,992.07 | 646,298.79 |

注:支付基金管理人上投摩根基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值1.5%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日管理人报酬=前一日基金资产净值X1.5%/当年天数。

7.4.8.2.2 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8月6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 | 319,968.62 | 229,347.52 |

注:支付基金托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日托管费=前一日基金资产净值X0.25%/当年天数。

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 报告期内基金管