

(上接 B601 版)

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《关于实施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]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[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融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 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	16,848,781.71	-
其中:活期存款1-3个月	-	-
其他存款	-	-
合计:	16,848,781.71	-

注:本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

7.4.7.2 交易性金融资产

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日	公允价值变动
股票	211,735,480.42	206,083,006.08	-5,652,473.34
基金	-	-	-
其中:交易所市场	-	-	-
银行间市场	-	-	-
合计:	-	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计:	211,735,480.42	206,083,006.08	-5,652,473.34

注:本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

项目	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
基金	-	-	-
其中:交易所市场	-	-	-
银行间市场	-	-	-
合计:	-	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计:	-	-	-

注:本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

7.4.7.3 衍生金融资产 / 负债

注:本基金在本报告期末及上年度末均未持有衍生金融资产 / 负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

注:本基金在本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

注:本基金在本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注:本基金在本报告期末及上年度末均未持有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	2,857.23	-
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收债券付息利息	446.70	-
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收赎回款利息	-	-
其他	184.40	-
合计:	3,488.33	-

注:1. 此处其他列示的是基金存于上交所与深交所的结算保证金的期末应收利息。

2. 本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

7.4.7.6 其他资产

注:本基金在本报告期末及上年度末均未持有其他资产,本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

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	460,835.03	-
银行间市场应付交易费用	-	-
合计:	460,835.03	-

注:本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

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
应付证券清算资金保证金	2,636.93	-
应付赎回款	-	-
应付销售服务费	150,000.00	-
应付审计费	70,000.00	-
合计:	222,636.93	-

注:本基金《基金合同》2016年2月3日生效,无上年度可比期间。

7.4.7.9 实收基金

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	440,418,281.87	440,418,281.87
本期申购	71,104,089.83	71,104,089.83
本期赎回(以“-”号填列)	-387,258,483.89	-387,258,483.89
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	124,263,887.81	124,263,887.81

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)	上期 2015年12月31日
基金合同生效日	237,250,538.27	237,250,538.27
本期申购	119,686,781.83	119,686,781.83
本期赎回(以“-”号填列)	-277,041,984.23	-277,041,984.23
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	79,895,315.87	79,895,315.87

注:1. 申购含转换份额;赎回含转换份额。

2. 本基金自2016年1月4日至2016年1月29日止期间公开发售,共募集有效认购认购资金677,299,670.29元。根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金设立募集期间认购资金产生的利息收入369,149.85元在本基金成立后,折算为369,149.85份基金份额,划入基金投资者持有A账户。

3. 根据《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《浦银安盛智选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的相关规定,本基金于2016年2月3日(基金合同生效日)至2016年4月5日止期间暂不向投资人开放基金交易。

7.4.7.10 未分配利润

项目	本期 2016年2月3日 (基金合同生效日)
----	------------------------------