南方香港优选股票型证券投资基金 2016年年度报告摘要

基金管理人:南方基金管理有限公司
基金托管人:中国农业银行股份有限公司
送出日期:2017年3月30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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2017年3月27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。

本报告期自2016年1月1日起至12月31日止。

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。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	南方香港优选股票型证券投资基金	
基金简称	南方香港优选股票	
场内简称	南方香港	
基金主代码	160125	
基金运作方式	上市契约型开放式(LOF)	
基金合同生效日	2015年5月13日	
基金管理人	南方基金管理有限公司	
基金托管人	中国农业银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	553,288,412.79份	
基金合同存续期	不定期	
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所	
上市日期	2015年5月13日	

注:1.本基金在交易所行情系统净值揭示等其他信息披露场合下,可简称为“南方香港”。

2.本基金转型日期为2015年5月13日,该日起南方中国中小盘股票指数证券投资基金(LOF)正式变更为南方香港优选股票型证券投资基金。

2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制风险的前提下,积极挖掘香港证券市场上的主题性投资机会,追求超越业绩比较基准的投资回报,力争实现基金资产的长期稳健增值。
投资策略	本基金主要采用稳健的资产配置和积极的股票投资策略。在资产配置中,通过“自上而下”的分析策略对宏观经济中结构性、政策性、周期性以及突发性事件进行研判,挖掘未来经济的发展趋势及背后的驱动因素,预测可能对资本市场产生的重大影响,确定投资组合的投资范围和比例。在股票投资中,采用“自下而上”的策略,精选出具有持续竞争优势,且估值有吸引力的股票,精心科学构建股票投资组合,并辅以严格的投资组合风险控制,以获取超额收益。
业绩比较基准	经人民币汇率调整的恒生指数收益率×95%+人民币同期活期存款利率×5%
风险收益特征	本基金为股票型基金,属于较高预期风险和预期收益的证券投资基金品种,其预期风险和预期收益水平高于混合型基金、债券型基金及货币市场基金。

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		南方基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	鲍文革	林蕮
	联系电话	0755-82763888	010-66060069
	电子邮箱	manager@southernfund.com	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400-889-8899	95599
传真		0755-82763889	010-68121816

2.4境外资产托管人

项目		境外资产托管人
名称	英文	The Bank of New York Mellon Corporation
	中文	纽约梅隆银行股份有限公司
注册地址		225 Liberty St, New York, New York 10286 USA
办公地址		225 Liberty St, New York, New York 10286 USA
邮政编码		10286

2.5 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.nffund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地址

§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5月13日(基金合同生效日)-2015年12月31日
本期已实现收益	-55,648,600.62	-634,162,039.27
本期利润	-82,372,359.04	-642,169,983.65
加权平均基金份额本期利润	-0.1298	-0.5308
本期加权平均净值利润率	-16.20%	-51.28%
本期基金份额净值增长率	-10.41%	-25.05%
3.1.2 期末数据和指标	2016年末	2015年末
期末可供分配利润	-303,858,982.68	-432,188,683.82
期末可供分配基金份额利润	-0.5492	-0.4700
期末基金资产净值	450,519,429.52	835,864,660.07
期末基金份额净值	0.8143	0.9089
3.1.3 累计期末指标	2016年末	2015年末
基金份额累计净值增长率	-32.85%	-25.05%

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。

2、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(为期末余额,不是当期发生数)。

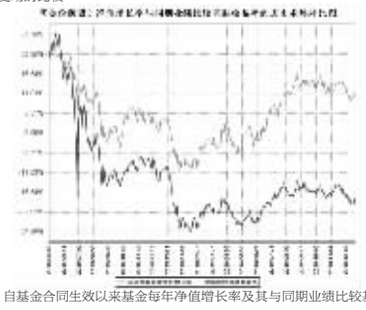
3、所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3.2基金净值表现

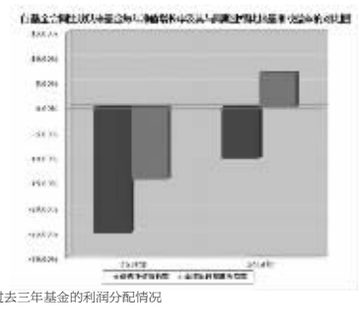
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	-2.63%	0.70%	-1.78%	0.82%	-0.85%	-0.12%
过去六个月	4.13%	0.83%	10.20%	0.88%	-6.07%	-0.05%
过去一年	-10.41%	1.18%	6.92%	1.12%	-17.33%	0.06%
自基金合同生效起至今	-32.85%	2.26%	-8.39%	1.64%	-24.46%	0.62%

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



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



3.3 过去三年基金的利润分配情况

无。

§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

1998年3月6日,经中国证监会批准,南方基金管理有限公司作为国内首批规范的基金管理公司正式成立,成为我国“新基金时代”的起始标志。

南方基金总部设在深圳,注册资本3亿元人民币。股东结构为:华泰证券股份有限公司(45%);深圳市投资控股有限公司(30%);厦门国际信托有限公司(15%);兴业证券股份有限公司(10%)。目前,公司在北京、上海、合肥、成都、深圳等地设有分公司,在香港和深圳前海设有子公司——南方东英资产管理有限公司(香港子公司)和南方资本管理有限公司(深圳子公司)。其中,南方东英是境内基金公司获批成立的第一家境外分支机构。

截至报告期末,南方基金管理有限公司(不含子公司)管理资产规模近6,500亿元,旗下管理116只开放式基金,多个全国社保、企业年金和专户理财投资组合。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

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		
黄亮	本基金基金经理	2015年5月13日	-	15年	北京大学工商管理硕士,具有基金从业资格。曾任职于招商证券股份有限公司、天平投资有限责任公司,2006年加入南方基金国际业务部,负责ODII产品设计及国际业务开拓工作,2007年9月至2009年5月,担任南方全球基金经理助理;2015年9月至今,任国际投资决策委员会委员;2016年5月至今,担任国际业务部执行总监;2009年6月至今,担任南方全球基金经理;2010年12月至今,任南方金砖基金经理;2011年9月至2015年5月,任南方中国中小盘基金经理;2015年5月至今,任南方香港优选基金经理;2016年6月至今,任南方原油基金经理。

注:1、对基金的首任基金经理,其“任职日期”为基金合同生效日,“离职日期”为根据公司决定确定的解聘日期,对此后的非首任基金经理,“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2、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

本报告期内,本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规、中国证监会和《南方香港优选股票型证券投资基金基金合同》的规定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金持有人谋求最大利益。本报告期内,基金运作整体合法合规,没有发生损害基金持有人利益的情形。基金的投资范围、投资比例符合有关法律法规及基金合同的规定。

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

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和有关法律法规的规定,针对股票、债券的一级市场申购和二级市场交易等投资管理活动,以及投权、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,建立了股票、债券、基金等证券池管理制度和细则,投资管理制度和细则,集中交易管理办法,公平交易操作指引,异常交易管理制度等公平交易相关的公司制度或流程指引。通过加强投资决策、交易执行的内部控制,完善对投资交易行为的日常监控和事后分析评估,以及履行相关的报告和信息披露义务,切实防范投资管理业务中的不公平交易和利益输送行为,保护投资者合法权益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,本基金管理人严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,完善相应制度及流程,通过系统和人工等各种方式在各业务环节严格控制交易公平执行,公平对待旗下管理的所有基金和投资组合。

公司每季度对旗下各组合进行股票和债券的同向交易价差专项分析,对本报告期内,两两组合间单日、3日、5日时间窗口内同向交易买入溢价率均值、卖出溢价率、交易占优比等因素进行了综合分析,未发现违反公平交易原则的异常情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金于本报告期内不存在异常交易行为。本报告期内基金管理人管理的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%的交易次数为1次,是由于指数型基金根据标的指数成份股结构被动调仓所致,相关投资组合经理已提供决策依据并留存记录备查。

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年全球资本市场经历了跌宕起伏的一年,年初在整体经济数据疲弱、对中国经济减速担忧升温以及朝鲜宣布氢弹试验成功的背景下,避险情绪迅速提升。原油、股票等风险类资产遭遇重创,黄金、美国国债等避险类资产受到追捧。进入一月下旬以后,随着欧洲央行行长德拉吉发表鸽派观点、美联储延迟加息、日本央行启动负利率政策、欧洲央行下调再融资利率,市场乐观情绪逐步升温。6月23日英国意外退出欧盟给市场带来短暂震荡,但未改变股市上涨趋势。三季度在整体政治、经济情况较为平稳的环境下,全球股票市场取得较为显著的上涨。前三季度,在原油价格触底回升、美联储加息预期走弱的市场环境下,新兴市场股市的表现显著超越发达市场股市表现。

市场的转折点发生在第四季度,随着市场对美联储加息预期的升温,美元指数开始回升,美国、德国、日本国债收益率进入上行通道,MSCI发达国家指数及MSCI新兴市场指数均掉头下行,黄金价格基本持平。2016年11月9日特朗普当选美国总统后,市场悲观情绪在当天迅速释放,进而转向演绎通货膨胀预期升温的逻辑。美元指数及债券收益率大幅攀升,黄金价格跳水,股票市场方面资金加速回流至以美国为代表的发达市场,MSCI发达国家指数及MSCI新兴市场指数走势出现分化。12月15日,美联储议息会议决议加息0.25%,符合市场预期,然而会后新闻发布会所传递的较为鹰派的观点进一步抬升了市场对通货膨胀抬头以及利率加速正常化的预期。

报告期间,按照MSCI发达国家指数按美元计价上涨5.32%,MSCI新兴市场指数按美元计价上涨8.58%,恒生指数按港币计价上涨0.39%,黄金价格按美元计价上涨8.14%,十年期美国国债收益率回升了17个基点,十年期日本国债及十年期德国国债收益率分别下降了22和42个基点,美元指数上涨3.63%。新兴市场主要国家股市报告期间出现分化,其中巴西圣保罗证交所指数按本币计价上涨38.93%,俄罗斯MICEX指数按本币计价上涨26.76%,印度则受困于年末废钞事件的短期影响,Nifty指数按本币计价仅上涨3.01%。MSCI中国指数全年按本币计价下跌1.38%。

港股市场2016年受到资金回流发达市场的影响在全球主要市场中表现相对落后,恒生指数全年微涨0.39%。深港通开通后并未出现南下资金抢奏的情况,活跃成交股票以中大盘蓝筹股为主。恒生AH股溢价指数全年有所收窄,由2015年末的139.75点下降至122.35点。行业方面分化极为明显,原材料板块、资讯科技、能源板块表现较好,分别跑赢恒生指数20.63%、17.86%和13.88%;综合板块及公用事业板块表现落后,分别跑输恒生指数15.83%和7.83%。

2016年港股市场在全球主要股票市场中涨幅落后,在资产配置上,本基金维持了较为均衡的仓位水平。在投资策略上遵循先优选行业,再配置个股,其次注意持仓成本的原则。对金融、能源行业进行了较高比例的配置。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期份额净值增长率为-10.41%,同期业绩比较基准增长率为6.92%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2016年资本市场以股灾开始,以债灾结束,但纵观全年来看,MSCI全球指数及MSCI新兴市场指数依然取得了近三年以来最好的表现。展望2017年一季度,随着市场通胀预期的充分发酵,预计美元指数上升、资金逃离债券市场及新兴市场股市并回流美国股市的势头将在特朗普1月20日就职前将有所减弱,市场当前的主要分歧转移到特朗普财政政策的实际落实情况以及美国货币政策对新兴市场的影响。2017年全年来看,美国新政府的政策走向,英国开始与欧盟的退欧谈判,以及各主要欧洲国家的大选仍将使市场充满不确定性。由于对央行流动性依赖的降低,政治风险上升,全球通胀水平抬头,各资产大类的相关性将开始减弱。资金将不再一味追逐收益率,而将更重视基本面。我们对全球股市2017年的前景并不悲观,但欧洲以及部分新兴市场国家所面临的地缘政治风险以及贸易摩擦风险对资本市场的影响值得警惕。我们判断2017年仍然需要在波动中寻找机会,盈利出现边际改善的价值股值得重点关注。我们对于香港市场2017年的表现持较为积极的观点,国内资金南下对于香港市场流动性及估值水平所带来的提升以及企业微观层面盈利改善带来的业绩提升将共同支撑港股市场的走势。

未来,本基金投资团队将密切关注市场变化趋势,谨慎勤勉、恪尽职守,实现对标的指数的有效跟踪。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定和基金合同约定,本基金管理人应严格按照新准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。会计师事务所在估值调整导致基金资产净值的变化在0.25%以上时对所采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。其中,本基金管理人为了确保估值工作的合规开展,建立了负责估值工作决策和执行的专门机构,组成人员包括副总经理、研究部总监、数量化投资部总监、风险管理部总监及运作保障部总监等等。其中,超过三分之二以上的人员具有10年以上的基金从业经验,且具有风控、合规、会计方面的专业经验。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值价格的最终决策。本报告期内,参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最多为12次,每份基金份额有效基金收益分配比例不得低于基金收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的10%,若《基金合同》生效不满3个月可不进行收益分配;本基金收益分配方式分两种:现金分红与红利再投资,投资人可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资;若投资人不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红;基金收益分配后基金份额净值不能低于面值;即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值;每一基金份额享有同等分配权;法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。

根据上述分配原则以及基金的实际运作情况,本报告期本基金未有分配事项。

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

在托管本基金的过程中,本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定,对本基金基金管理人—南方基金管理有限公司 2016 年 1 月 1 日至 2016年12月31日基金的投资运作,进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

5.2 托管人对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

本托管人认为,南方基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上,不存在损害基金份额持有人利益的行为;在报告期内,严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认为,南方基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定,基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整,未发现有损害基金持有人利益的行为。

§6 审计报告

本基金本报告期财务会计报告经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计,注册会计师签字出具了普华永道中天审字(2017)第21437号“标准无保留意见的审计报告”,投资者可通过年度报告正文察看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1资产负债表

会计主体:南方香港优选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		46,023,021.08	92,117,883.62
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产		387,564,560.82	805,481,696.94
其中:股票投资		382,046,138.85	805,481,696.94
基金投资		-	-
债券投资		5,508,421.97	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产		-	791.70
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		19,541,224.99	-
应收利息		52,911.36	1,862.71
应收股利		-	-
应收申购款		222,617.44	103,816.58
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		453,394,335.69	897,706,051.55
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		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		52.24	57,840,326.05
应付赎回款		1,508,887.02	2,233,005.49
应付管理人报酬		626,603.35	1,133,874.86
应付托管费		117,488.16	212,601.53
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		247,463.07	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		374,412.33	421,583.55
负债合计		2,874,906.17	61,841,391.48
所有者权益:			
实收基金		553,288,412.79	919,612,440.01
未分配利润		-102,768,983.27	-83,747,779.94
所有者权益合计		450,519,429.52	835,864,660.07
负债和所有者权益总计		453,394,335.69	897,706,051.55

注:报告截止日2016年12月31日,基金份额净值0.8143元,基金份额总额553,288,412.79份。

7.2利润表

会计主体:南方香港优选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5月13日(基金合同生效日)至2015年12月31日
一、收入		-68,024,678.22	-612,021,145.49
1.利息收入		752,677.10	1,717,632.56
其中:存款利息收入		160,473.22	244,935.58
债券利息收入		592,203.88	1,472,696.98
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		-48,564,983.83	-632,906,880.91
其中:股票投资收益		-58,451,588.31	-663,584,364.65
基金投资收益		-	539,737.54
债券投资收益		642,624.00	1,372,024.07
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	679,989.27
股利收益		9,243,980.48	28,086,732.86
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-26,723,758.42	-8,007,944.38
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		6,075,709.19	25,061,946.68
5.其他收入(损失以“-”号填列)		435,677.74	2,113,100.56
减:二、费用		14,347,680.82	30,148,838.16
1. 管理人报酬	7.4.7.2.1	8,155,449.51	12,722,500.47
2. 托管费	7.4.7.2.2	1,529,146.78	2,385,468.83
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用		4,141,914.31	14,218,656.43
5. 利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用		521,170.22	822,212.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-82,372,359.04	-642,169,983.65
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-82,372,359.04	-642,169,983.65

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:南方香港优选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)	919,612,440.01	-83,747,779.94	835,864,660.07
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	-82,372,359.04	-82,372,359.04
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)	-366,324,027.22	63,351,155.71	-302,972,871.51
其中:1.基金申购款	77,263,800.97	-15,724,653.36	61,539,147.61
2.基金赎回款	-443,587,828.19	79,075,809.07	-364,512,019.12
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)	553,288,412.79	-102,768,983.27	450,519,429.52
项目	上年度可比期间 2015年5月13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)	2,292,367,534.76	487,651,662.18	2,780,019,196.94
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	-642,169,983.65	-642,169,983.65
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)	-1,372,755,094.75	70,770,541.53	-1,301,984,553.22
其中:1.基金申购款	383,205,279.66	25,421,207.70	408,626,487.36
2.基金赎回款	-1,755,960,374.41	45,349,333.83	-1,710,611,040.58
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)	919,612,440.01	-83,747,779.94	835,864,660.07

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署:

杨小松 基金管理人负责人 | 徐超 主管会计工作负责人 | 徐超 会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

南方香港优选股票型证券投资基金是根据原南方中国中小盘股票指数证券投资基金(LOF)(以下简称“南方中国中小盘股票指数基金”)基金份额持有人大会2015年4月9日决议通过的《南方中国中小盘股票指数证券投资基金(LOF)转型有关事项的议案》,并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]204号《关于准予南方中国中小盘股票指数证券投资基金(LOF)变更注册的批复》核准,由原南方中国中小盘股票指数基金转型而来。原南方中国中小盘股票指数基金为契约型上市开放式基金,于深圳证券交易所(以下简称“深交所”)上市交易,存续期限至2015年5月12日止。自2015年5月13日起,原南方中国中小盘股票指数基金更名为南方香港优选股票型证券投资基金(以下简称“本基金”),原《南方中国中小盘股票指数证券投资基金(LOF)合同》失效,《南方香港优选股票型证券投资基金合同》于同一日生效。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定。原南方中国中小盘股票指数基金于基金合同失效前经审计的基金资产净值为2,780,019,196.94元,已于本基金的基金合同生效日全部转为本基金的基金资产净值。本基金的基金管理人为南方基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《南方香港优选股票型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金投资范围为香港证券市场公开发行、上市的普通股、优先股、存托凭证、房地产信托凭证和香港证券市场的公募基金、金融衍生产品(远期合约、互换及在香港证券市场上市交易的权证、期权、期货等金融衍生产品),结构性投资产品(与固定收益、股权、信用、商品指数、基金等标的物挂钩的结构性投资产品)、货币市场工具(银行存款、可转让存单、银行承兑汇票、银行票据、商业票据、回购协议、短期政府债券等货币市场工具)、其它固定收益产品(政府债券、公司债券、可转换债券、住房按揭支持证券、资产支持证券等及经中国证监会认可的国际金融组织发行的证券)以及相关法律法规和中国证监会允许本基金投资的其他金融工具。本基金的投资组合比例为:投资于股票(普通股、优先股)的基金资产占基金资产总值的比例为80%-95%;其余基金资产投资于存托凭证、房地产信托凭证、公募基金、金融衍生产品、结构性投资产品、货币市场工具、其它固定收益产品以及相关法律法规和中国证监会允许本基金投资的其他金融工具,其占基金资产总值的比例为5%-20%。本基金的业绩比较基准为:经人民币汇率调整的恒生指数收益率×95%+人民币同期活期存款利率×5%。

本财务报表由本基金的基金管理人南方基金管理有限公司于2017年3月24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》、《南方香港优选股票型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注9.4.4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

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。比较财务报表的实际编制期间为2015年5月13日(基金合同生效日)至2015年12月31日止期间。

7.4.4.1 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。

7.4.4.2 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。

7.4.4.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.5 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[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》及其他相关境内外税务法规和实务操作,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。自2016年5月1日起,金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2)目前基金取得的源自境外的差价收入,其涉及的境外所得税税收政策,按照相关国家或地区税收法律和法规执行,在境内不予征收营业税(于2016年5月1日前)或增值税(自2016年5月1日起)且暂不征收企业所得税。

(3)目前基金取得的源自境外的股利收益,其涉及的境外所得税税收政策,按照相关国家或地区税收法律和法规执行,在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

7.4.6 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
南方基金管理有限公司(“南方基金”)	基金管理人、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司(“中国农业银行”)	基金托管人、基金销售机构
纽约梅隆银行股份有限公司(“纽约梅隆银行”)	境外资产托管人
华泰金融控股(香港)有限公司(“华泰香港”)	基金管理人的股东华泰证券的子公司
华泰证券股份有限公司(“华泰证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
兴业证券股份有限公司	基金管理人的股东、基金销售机构
厦门国际信托有限公司	基金管理人的股东
深圳市投资控股有限公司	基金管理人的股东
南方资本管理有限公司	基金管理人的子公司
南方东英资产管理有限公司	基金管理人的子公司

7.4.7 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

注:下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.7.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.7.1.1 股票交易

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5月13日(基金合同生效日)至2015年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
华泰香港	148,625,061.31	7.87%	13,652,076.79	0.13%

7.4.7.1.2 权证交易

注:本基金本报告期内及上年度可比期间未有通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.7.1.3 应支付关联方的佣金

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			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
华泰香港	178,350.08	8.43%	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2015年5月13日(基金合同生效日)至2015年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
华泰香港	16,382.49	0.14%	-	-

注:

1.上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定,以扣除相关交易费用的净额列示。

2.该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

7.4.7.2 关联方报酬

7.4.7.2.1 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5月13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	8,155,449.51	12,722,500.47
其中:支付销售机构的客户维护费	1,513,570.31	1,514,758.08

注:支付基金管理人 南方基金 的管理人报酬按前一日基金资产净值1.60%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 X 1.60% / 当年天数。

7.4.7.2.2 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5月13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	1,529,146.78	2,385,468.83

注:支付基金托管人中国农业银行的托管费按前一日基金资产净值0.30%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 X 0.30% / 当年天数。

7.4.7.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注:本基金本报告期内及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.7.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.7.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位:份

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5月13日(基金合同生效日)至2015年12月31日
基金合同生效日(2015年5月13日)持有的基金份额	76,156,433.48	76,156,433.48
期初持有的基金份额	56,151,933.26	-
期间申购/买入总份额	-	-
期间因拆分变动份额	-	-
减:期间赎回/卖出总份额	6,381,933.26	20,004,500.22
期末持有的基金份额	49,770,000.00	56,151,933.26
期末持有的基金份额占基金总份额比例	9.0000%	6.1100%

注:基金管理人南方基金管理有限公司在本报告期间赎回本基金的交易委托华泰证券办理,适用费率为0.30%。7.4.7.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注:本基金本报告期末及上年度可比期间除基金管理人以外的其他关联方未投资本基金。

7.4.7.5 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

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5月13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