

## (上接B687版)

但仅属第二层次或第三层次。

第三层次公允价值和本期变动金额

资产减值损失在报告期末持有的公允价值划分为第三层次的金融工具，本基金报告期内发生第三层次公允价值变动时的情况。

(2)除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需说明的其他重要事项。

7.2 国投瑞银理财财本混合型证券投资基金

7.2.1 资产负债表

会计主体：国投瑞银招财保本混合型证券投资基金

报告期截至日：2017年6月9日

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，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；根据财政部、国家税务总局财税[2017]64号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自2018年1月1日起，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。资管产品为直接投资于资管产品管理人和其他企业的债券的销售和增值税应税行为，未分类核算的，资管产品运营企业不适用简易计税方法。对资管产品在2018年1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，已缴纳的从资管产品管理人以今后发生的增值税应税行为抵扣。

证券投资基金净值的收入，包括买卖股票、债券的差价收入、股利收入、债券的利息收入、其他收入。

报告期损益：2017年6月9日

单位：人民币元

资产

本期末

2017年6月9日

上年度末

2016年12月31日

货币

银行存款

712,584,277.19

621,007,914.06

结算备付金

167,003,403

16,909,398.38

卖出回购基金

16,802,023

88,341.48

交易性金融资产

1,261,046,016.69

其中：股票投资

112,106,267.19

基金投资

1,136,547,748.60

债券投资

87,000.00

贵金属投资

-

衍生金融资产

-

买入返售金融资产

733,186,086.26

1,000,976,105.17

负债和所有者权益

本期末

2017年6月9日

上年度末

2016年12月31日

货币

-

短期借款

-

应付票据

-

应付账款

-

应付职工薪酬

-

应付股利

-

应付利息

-

应付利润

-

应付股利

-

应付福利费

-

其他应付款

276,422.00

309,109.27

负债合计

152,719,030.00

63,614,049.04

应付管理费用

43,140.04

306,817.47

应付托管费用

201,040.00

300,560.74

应付租金

-

应付股利

-

应付利息

-

应付股利

-

应付福利费

-

应付股利

-