

(上接 B213 版)

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定,自2018 年 1 月 1 日起,资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务,按照以下规定确定销售额:提供贷款服务,以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额;转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票(不包括限售股)、债券、基金、非货币期货,可以选择按照实际买入价计算销售额,或者以 2017 年最后一个交易日的股票收盘价(2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票,为停牌前最后一个交易日收盘价)、债券估值(中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值)、基金份额净值、非货币期货结算价格作为买入价计算销售额。

证券投资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,股权的股息、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)个人所得税

A 类基金份额投资者的个人所得税税率为 20%。

基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入,由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利、债券的利息及储蓄利息时代扣代缴个人所得税。

基金从上市公司分配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。

根据中国证监会、财政部、国家税务总局财税[2015]125 号文《财政部、国家税务总局、证监会关于内地与香港基金互认有关税收政策的通知》的规定,对 H 类基金份额投资者(包括企业和个人)通过基金互认从内地基金分配取得的收益,由内地上市公司向该内地基金分配股息红利时,对 H 类基金份额投资者按照 10%的税率代扣所得税;或发行债券的企业向该内地基金分配利息时,对 H 类基金份额投资者按照 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。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
景顺长城基金管理有限公司	基金管理人、注册登记人、基金销售机构
中国农业银行	基金托管人、基金销售机构
长城证券股份有限公司(“长城证券”)	基金管理人股东、基金销售机构
景顺资产管理有限公司	基金管理人股东
开滦(集团)有限责任公司	基金管理人股东
大连实德集团有限公司	基金管理人股东
景顺长城资产管理(深圳)有限公司	基金管理人的子公司

注:以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款进行。

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

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位:人民币元				
关联方名称	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上期年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 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
长城证券	129,623,491.14	206%	-	-

7.4.8.1.2 权证交易

本基金于本期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元				
关联方名称	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上期年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
	当期佣金	占当期佣金总额的比	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比
长城证券	120,716.82	206%	-	-

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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上期年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
当期发生的基金应支付的管理费	29,614,657.39	34,658,384.31		
其中:支付销售机构的客户维护费	6,515,126.41	5,604,724.89		

注:基金基金管理人的管理费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付。基金管理费按前一日的基础资产净值的 1.50%的年费率计提。计算方法如下:

$$H=E\times 1.50\%/ \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基础资产净值

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元				
项目	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上期年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
当期发生的基础资产应付的托管费	4,935,776.17	5,776,397.33		

注:基金托管费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付。基金托管费按前一日的基础资产净值的 0.25%的年费率计提。计算方法如下:

$$H=E\times 0.25\%/ \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基础资产净值

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

本基金于本期及上年度可比期间均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上期年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
	景顺长城核心竞争力混合 A	景顺长城核心竞争力混合 H		
基金合同生效日(2011 年 12 月 20 日)持有的基金份额	-	-		
期间申购/买入总份额	-	-		
期间赎回/卖出总份额	-	-		
期末持有的基金份额	-	-		
期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	-		

注:基金管理人申购本基金的费率与本基金法律文件规定一致。

7.4.8.4.2 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

本基金的其他关联方于本期及上年度均未持有本基金份额。

7.4.8.5 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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上期年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行	87,600,926.98	1,133,973.81	72,638,896.71	1,133,129.51

注:本基金的活期银行存款由基金托管人中国农业银行保管,并按银行间同业利率计息。

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金于本期及上年度可比期间均未在承销期内直接购入关联方承销证券。

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.9 期末(2017 年 12 月 31 日)本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位:人民币元									
证券代码	证券名称	成功发行日	可流日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位:股)	期末成本总额	期末估值总额
300634	鹏盛股份	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	8.88	8.88	3,640	32,323.20	32,323.20
603181	科华股份	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	16.75	16.75	1,239	20,753.25	20,753.25
002923	润都股份	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	17.01	17.01	954	16,227.54	16,227.54
603080	新钢天管	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	13.60	13.60	1,187	16,143.20	16,143.20

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
300730	利信国际	2017 年 12 月 25 日	重大事项	40.93	2018 年 1 月 2 日	45.71	821	6,863.56	33,603.53	-
002919	名臣健康	2017 年 12 月 28 日	重大事项	35.69	2018 年 1 月 2 日	38.79	821	10,311.76	29,301.49	-

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

截至本期末,本基金未持有从事银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

截至本期末,本基金未持有从事交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

1. 承诺事项

截至资产负债表日,本基金无需作说明的承诺事项。

2. 其他事项

(1)公允价值

本基金管理人已经评估了银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、其他应收款项类投资以及其他金融负债因利率期限不长,公允价值与账面价值相若。

各层次金融工具公允价值

于 2017 年 12 月 31 日,本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中划分为第一层次的余额为人民币 1,875,467,509.11 元,划分为第二层次的余额为人民币 39,951,352.21 元,无划分为第三层次的余额(于 2016 年 12 月 31 日,本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中划分为第一层次的余额为人民币 1,527,217,079.39 元,划分为第二层次的余额为人民币 60,489,684.51 元,无划分为第三层次的余额)。

公允价值所属层次间重大变动

本基金调整公允价值计量层次转换时点的相关会计政策在前后各会计期间保持一致。

对于证券交易所上市的股票,若出现重大事项停牌、交易不活跃或属于非公开发行情等情,本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间或限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次,并根据估值调整中所采用输入的可观察性和重要性,确定相关股票公允价值应属第二层次或第三层次。

对于证券交易所上市的可转换、可交换债券,若出现交易不活跃的情况,本基金不会于交易不活跃期间将债券的公允价值列入第一层次;根据估值调整中所采用输入的可观察性和重要性,确定相关债券公允价值应属第二层次或第三层次。

第三层次公允价值期初金额和本期变动金额

本基金于本报告期初未持有公允价值划分为第三层次的金融工具;本基金本期无净转入(转出)第三层次。

(2)除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

3. 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 3 月 26 日经本基金的基金管理人批准。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位:人民币元				
序号	项目	金额	占基金资产净值比例(%)	
1	权益投资	1,875,615,861.32	90.65	
	其中:股票	1,875,615,861.32	90.65	
2	基金投资	-	-	
3	固定收益投资	39,803,000.00	1.92	
	其中:债券	39,803,000.00	1.92	
	资产支持证券	-	-	
4	贵金属投资	-	-	
5	金融衍生品投资	-	-	
6	买入返售金融资产	9,800,214.70	0.47	
	其中:买断式回购的买入返售金融资产	-	-	
7	银行存款和结算备付金合计	91,073,546.60	4.40	
8	其他各项资产	52,808,103.27	2.55	
9	合计	2,069,100,725.89	100.00	

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

金额单位:人民币元				
代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)	
A	农林牧渔业	66,188,000.00	3.23	
B	采矿业	-	-	
C	制造业	1,263,444,209.85	61.71	
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	77,616,143.20	3.79	
E	建筑业	-	-	
F	批发和零售业	70,393,149.30	3.44	
G	交通运输、仓储和邮政业	139,528,813.44	6.81	
H	住宿和餐饮业	-	-	
I	信息传输、软件和信息技术服务业	33,603.53	0.00	
J	金融业	219,760,000.00	10.73	
K	房地产业	38,619,618.80	1.89	
L	租赁和商务服务业	-	-	
M	科学研究和技术服务业	-	-	
N	水利、环境和公共设施管理业	32,323.20	0.00	
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-	
P	教育	-	-	
Q	卫生和社会工作	-	-	
R	文化、体育和娱乐业	-	-	
S	综合	-	-	
	合计	1,875,615,861.32	91.60	

8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

无。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

金额单位:人民币元				
序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值
1	600519	贵州茅台	230,000	160,422,700.00
2	002035	华帝股份	5,000,000	150,700,000.00
3	601318	中国平安	2,000,000	139,960,000.00
4	000533	美的集团	2,500,000	138,575,000.00
5	000651	格力电器	3,000,000	131,105,000.00
6	000688	华泰证券	1,500,000	119,820,000.00
7	000786	北新建材	5,000,000	112,500,000.00
8	600585	海螺水泥	3,000,000	87,890,000.00
9	002572	索乐斯	2,199,929	80,957,387.20
10	000001	平安银行	6,000,000	79,800,000.00

注:投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读登载于基金管理人网站的年度报告正文。

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位:人民币元				
序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	601318	中国平安	180,541,626.16	10.89
2	000651	格力电器	172,288,597.08	10.39
3	000688	五粮液	164,475,267.37	9.92
4	600519	贵州茅台	148,979,459.67	8.98
5	000333	美的集团	124,870,615.81	7.53
6	600048	保利地产	117,519,315.79	7.09
7	000786	北新建材	111,608,782.21	6.73
8	000423	东阿阿胶	108,587,386.23	6.55
9	600585	海螺水泥	94,975,550.51	5.73
10	000001	平安银行	84,149,009.28	5.07
11	600329	中顺药业	80,887,247.90	4.88
12	600993	马钰龙	79,810,519.53	4.81
13	300616	商品宅配	78,702,210.65	4.75
14	600868	国投电力	76,462,803.14	4.61
15	600116	三峡水利	68,245,101.98	4.11
16	601111	中国国航	63,663,761.05	3.84
17	000568	泸州老窖	61,792,876.89	3.73
18	600029	南方航空	58,611,358.40	3.53
19	601698	拓普集团	58,453,931.16	3.52
20	600196	复星医药	58,246,059.60	3.51
21	000921	海信科龙	57,920,029.60	3.49
22	002714	教源股份	56,673,349.90	3.42
23	000418	小天鹅 A	54,839,207.11	3.31
24	601688	华泰证券	53,283,967.21	3.21
25	000002	万科 A	51,381,485.56	3.10
26	002035	华帝股份	50,673,703.02	3.06
27	600176	中国巨石	49,067,852.05	2.96
28	001979	招商蛇口	43,521,901.07	2.62
29	002850	科达利	40,348,908.73	2.43
30	300498	温氏股份	37,655,919.46	2.27
31	601211	国泰君安	37,097,742.29	2.24
32	002192	康捷股份	36,130,867.05	2.18
33	000725	京东方 A	35,244,979.00	2.13
34	300136	信维通信	34,957,820.07	2.11
35	600340	华夏幸福	33,193,940.03	2.00

注:买入金额为成交金额(或成交价款乘以成交数量),未考虑相关交易费用。

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位:人民币元				
序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	000333	美的集团	226,214,109.16	13.64
2	001979	招商蛇口	137,353,487.81	8.28
3	600104	上汽集团	137,066,429.39	8.26
4	600900	长江电力	128,433,802.88	7.74
5	600048	保利地产	126,161,340.85	7.61
6	002415	海康威视	123,654,945.46	7.46
7	601318	中国平安	111,497,597.63	6.72
8	000423	东阿阿胶	104,333,077.04	6.29
9	000651	格力电器	103,562,371.80	6.24
10	000625	长安汽车	94,121,057.16	5.67
11	000688	五粮液	89,262,688.93	5.38
12	300616	商品宅配	82,257,317.54	4.96
13	600868	国投电力	79,780,155.03	4.81
14	600804	鹏博士	79,011,850.08	4.76
15	600674	川投能源	71,994,124.55	4.34
16	600176	中国巨石	71,976,520.52	4.34
17	002572	索乐斯	70,233,257.50	4.23
18	601333	广联达	62,295,342.65	3.76
19	300145	中孚环境	61,186,747.25	3.69
20	000002	万科 A	59,655,717.78	3.60
21	600699	招商集团	59,250,392.82	3.57
22	600340	华夏幸福	56,373,338.79	3.40
23	002031	生物股份	53,790,214.20	3.24
24	600141	华谊汽车	51,189,381.87	3.09
25	601688	华泰证券	50,869,168.99	3.07
26	002508	豪威股份	50,818,983.56	3.06
27	007025	京东方 A	50,361,787.32	3.04
28	002035	华帝股份	49,443,886.05	2.98
29	300070	德米泰	47,956,635.52	2.89
30	000921	海信科龙	47,925,070.44	2.89
31	002714	教源股份	47,809,894.83	2.88
32	600519	贵州茅台	47,150,065.12	2.84
33	000418	小天鹅 A	45,540,292.99	2.75
34	300136	信维通信	44,930,978.29	2.71
35	000568	泸州老窖		