

(上接B562版)

推开营业税改增值税试点的通知》的规定,经国务院批准,自2016年5月1日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,金融业纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税;国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税;存款利息收入不征收增值税;

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46号文《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》的规定,金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入;

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定,金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入;

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]56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,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为(以下简称“资管产品运营业务”),暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税;资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减;

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、非货物期货,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、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

7.4.6.3 企业所得税
根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,继续免征企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过対价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资基金从证券市场取得的收入,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。

7.4.6.4 个人所得税
根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过対价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定,自2008年10月9日起,对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税;

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85号文《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》的规定,自2013年1月1日起,证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票,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,暂减按25%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;

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101号文《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》的规定,自2015年9月8日起,证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票,持股期限超过1年的,股息红利所得暂免征收个人所得税。

(上接B563版)

7.4.7 关联方关系

关联方名称		与本基金的关系	
汇添富基金管理股份有限公司		基金管理人、基金注册登记机构、基金销售机构	
中国工商银行股份有限公司(“工商银行”)		基金托管人、基金代机构	
东方证券股份有限公司(“东方证券”)		基金管理人的股东、基金代机构	
东航金控有限责任公司		基金管理人的股东	
上海上投证券资产管理有限公司		基金管理人的股东	
上海晋聚宝投资管理合伙企业(有限合伙)		基金管理人的股东	
汇添富资产管理(香港)有限公司		基金管理人的子公司	
汇添富资产管理基金		基金管理人的子公司	
上海汇添富公益基金会		与基金管理人同一批关键管理人员	

注:以上关联方均均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

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		本期		上年度可比期间	
关联方名称	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	成交金额
东方证券股份有限公司	221,524,007.36	32.62%	230,128,401.95	27.92%	

7.4.8.1.2 债券交易

金额单位:人民币元		本期		上年度可比期间	
关联方名称	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额
东方证券股份有限公司	324,282,119.68	96.29%	109,803,243.92	41.56%	

7.4.8.1.3 债券回购交易

金额单位:人民币元		本期		上年度可比期间	
关联方名称	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	回购成交金额
东方证券股份有限公司	1,640,500,000.00	30.12%	920,600,000.00	5.87%	

7.4.8.1.4 权证交易

注:本基金本报告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。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元		本期		上年度可比期间	
关联方名称	当期佣金	占当期佣金总额的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例	期末应付佣金余额
东方证券股份有限公司	206,561.51	32.72%	29,593.82	60.12%	

注:上述佣金按市场佣金率计算,以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证券费、经手费及由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。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。

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		本期		上年度可比期间	
项目	2017年1月1日至2017年12月31日	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	其中:支付销售机构客户维护费	上期发生的基金应支付的管理费
当期发生的基金应支付的管理费	4,092,423.63	10,068,517.86			
其中:支付销售机构客户维护费	-	-			

注:基金管理费按前一日基金资产净值的 0.90%年费率计提。计算方法如下:

H = E × 0.90% ÷ 当年天数
H 为每日应计提的基金管理费
E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令,基金托管人复核后于次月首日起 2 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元		本期		上年度可比期间	
项目	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	当期发生的基金应支付的托管费	其中:支付销售机构客户维护费	上期发生的基金应支付的托管费
当期发生的基金应支付的托管费	909,427.34	2,235,226.17			

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.20%年费率计提。计算方法如下:

H = E × 0.20% ÷ 当年天数
H 为每日应计提的基金托管费
E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月首日起 2 个工作日内从基金财产中一次性支付,若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

7.4.8.2.3 销售服务费

单位:人民币元		本期		上年度可比期间	
获得销售服务费的各关联方名称	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	当期发生的基金应支付的销售服务费	其中:支付销售机构客户维护费	上期发生的基金应支付的销售服务费
汇添富基金智选混合A	-	554,839.56	554,839.56		
汇添富基金管理股份有限公司	-	600.76	600.76		
合计	-	555,440.32	555,440.32		

获得销售服务费的各关联方名称	2016年1月1日至2016年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日	当期发生的基金应支付的销售服务费	其中:支付销售机构客户维护费	上期发生的基金应支付的销售服务费
汇添富基金智选混合A	-	3,641,938.43	3,641,938.43		
汇添富基金管理股份有限公司	-	1,822.49	1,822.49		
合计	-	3,643,760.92	3,643,760.92		

注:本基金A类基金份额不收取销售服务费,C类基金份额的销售服务费年费率为0.40%。本基金C类基金份额销售服务费的计算方法如下:

H = E × 0.40% ÷ 当年天数
H为C类基金份额每日应计提的销售服务费
E为C类基金份额前一日基金资产净值

销售服务费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月首日起 2 个工作日内从基金财产中一次性支付给登记机构,由登记机构代付给销售机构。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的,顺延至最近可支付日支付。

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

注:本基金本报告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 报告期末基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

注:本基金的基金管理人在本报告期及上年度可比期间均未运用固有资金投资本基金。

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

注:本基金除基金管理人之外的其他关联方于本报告期末及上年度均未投资本基金。

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	2017年1月1日至2017年12月31日	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
中国工商银行股份有限公司	19,046,808.63	54,961.18	29,109,644.02	405,468.48		

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注:本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内直接购买关联方承销的证券。

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

注:本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注:本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

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

注:截至本报告期末2017年12月31日止,本基金无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购金融资产款余额。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.10.1公允价值

7.4.10.1.1不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括贷款和应收款项以及其他金融负债,其因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

7.4.10.1.2以公允价值计量的金融工具

7.4.10.1.2.1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属于第一层次的余额为人民币86,615,315.24元,属于第二层次的余额为人民币141,779,000.00元,无划分为第三层次余额;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属于第一层次的余额为人民币129,367,187.46元,属于第二层次的余额为人民币580,814,805.60元,无划分为第三层次余额。

7.4.10.1.2.2公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和可转换债券等,若出现重大事件停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况,本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和可转换债券等的公允价值列入第一层次;并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次,确定相关股票和可转换债券公允价值所属第二层次或第三层次。本基金政策为以报告期初价值作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。

7.4.10.1.2.3第三层次公允价值余额和本期变动金额

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工具第三层次公允价值本期未发生变动。

7.4.10.2承诺事项

截至资产负债表日,本基金无需要披露的重大承诺事项。

7.4.10.3其他事项

截至资产负债表日,本基金无需要披露的其他重要事项。

7.4.10.4财务报表的批准

本财务报表已于2018年3月21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	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	58,097,529.74	16.76
1	其中:股票	58,097,529.74	16.76
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	170,296,785.50	49.13
3	其中:债券	170,296,785.50	49.13
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	18,000,000.00	5.19
7	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	97,894,420.63	28.24
8	其他各项资产	2,332,756.61	0.67
9	合计	346,621,491.38	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	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	30,861,280.80	9.41
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	4,808,792.00	1.47
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息技术、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	22,427,456.94	6.84
K	房地产业	-	-
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	-	-
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		58,097,529.74	17.72

8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注:本基金本报告期末未有港股通投资股票。

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	占基金资产净值比例(%)
1	600660	福耀玻璃	330,400	9,581,600.00	2.92
2	601318	中国平安	132,900	9,300,342.00	2.84
3	601939	建设银行	1,209,000	9,285,120.00	2.83
4	600426	华鲁恒升	561,140	8,933,348.80	2.72
5	600519	贵州茅台	12,600	8,788,374.00	2.68
6	600297	广汽汽车	599,600	4,808,792.00	1.47
7	601601	中国太保	92,757	3,841,994.94	1.17
8	600369	安钢生物	66,700	3,549,774.00	1.08
9	603955	朗科科技	880	8,184.00	0.00

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	600030	中信证券	18,102,000.00	2.84
2	601318	中国平安	15,989,443.98	2.51
3	600519	贵州茅台	14,970,991.18	2.3