

华泰柏瑞鼎利灵活配置混合型证券投资基金 2017年年度报告摘要

上接 B716 版

根据中国基金业协会中基协[2017]6号《关于发布<证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》,对于在锁定期内的非公开发行股票,首次公开发行股票时公司股东公开发售股份,通过大宗交易取得的限售股份的股票等流通受限股票,本基金在2017年12月26日起改为按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值估值中指指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动折价和溢价的估值。该估值技术变更对本基金无影响。

4.7.5 错误更正的说明

本基金本报告期无须说明的会计差错更正。

7.48 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2006]9号《关于企业所得税若干优惠问题的通知》,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《关于全面推开营改增试点增值税试点的公告》,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公告》,财税[2016]70号《关于金融同业往来利息收入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,主要税项提示如下:

(1) 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、地方政府债券以及金融同业往来利息收入免征增值税。

(2) 对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、股票的股息、红利收入,债券的利息收入以及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3) 基金取得的企业的股息红利收入,由发行债券的企业在向基金支付红利时扣代缴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1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;对股息红利超过1年的,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司的限售股,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、红利收入按照规定暂减按50%计入应纳税所得额。

(4) 本基金所得收入按20%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。

7.47 重要财务报表项目的说明

7.47.1 银行存款

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
活期存款	2,192,190.00	200,030,522.42		
定期存款	-	-		
其中:存放期限1-3个月	-	-		
其他存款	-	-		
合计:	2,192,190.00	200,030,522.42		

7.47.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	63,666,055.50	64,077,660.71	411,605.21	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	24,062,158.40	24,052,826.60	-9,520.80	
银行间市场	303,428,922.77	302,915,500.00	-513,422.77	
合计	327,491,080.67	326,968,126.60	-522,956.07	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	391,157,136.17	391,045,786.31	-111,349.66	

7.47.3 买入返售金融资产

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	-	-	-	
银行间市场	-	-	-	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	-	-	-	

7.47.41 买入返售金融资产-债券

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	63,666,055.50	64,077,660.71	411,605.21	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	24,062,158.40	24,052,826.60	-9,520.80	
银行间市场	303,428,922.77	302,915,500.00	-513,422.77	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	327,491,080.67	326,968,126.60	-522,956.07	

7.47.42 买入返售金融资产-股票

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	-	-	-	
银行间市场	-	-	-	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	-	-	-	

7.47.43 买入返售金融资产-基金

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	-	-	-	
银行间市场	-	-	-	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	-	-	-	

7.47.44 买入返售金融资产-其他

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	-	-	-	
银行间市场	-	-	-	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	-	-	-	

7.47.45 买入返售金融资产-逆回购交易

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	-	-	-	
银行间市场	-	-	-	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	-	-	-	

7.47.46 买入返售金融资产-其他

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日
成本	-	-	-	
公允价值变动	-	-	-	
贵金属投资 - 金交所贵金属	-	-	-	
债券	-	-	-	
银行间市场	-	-	-	
货币支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计:	-	-	-	

7.47.47 买入返售金融资产-债券

单位:人民币元

项目	本期末	2017年12月31日	上年度末	2016年12月31日

<tbl_r cells="5" ix="1" maxcspan="1" maxrspan="1" usedcols="