

第一创业证券股份有限公司

创金季享收益集合资产管理计划

审计报告及财务报表

2015 年报审计

## 审计报告

信会师报字[2016]第130143号

创金季享收益集合资产管理计划全体持有人：

我们审计了后附的创金季享收益集合资产管理计划（以下简称“创金季享收益”）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是创金季享收益集合资产管理计划管理人的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《创金季享收益集合资产管理计划资产管理合同》和中国证券监督管理委员会允许的如财务报表附注所列示的集合资产管理计划实务操作的有关规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，创金季享收益集合资产管理计划财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》、《创金季享收益集合资产管理计划资产管理合同》和中国证券监督管理委员会允许的如财务报表附注所列示的集合资产管理计划实务操作的有关规定编制，公允反映了创金季享收益集合资产管理计划2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营业绩和计划净值变动。



中国注册会计师：王 斌



中国注册会计师：唐 成



中国·上海

二〇一六年三月十六日

# 资产负债表

2015年12月31日

编制单位：第一创业证券股份有限公司

集合计划名称：创金季享收益集合资产管理计划

资 产	2015年12月31日	2014年12月31日	负债及持有人权益	2015年12月31日	2014年12月31日
资产：			负债：		
银行存款	7,873,213.96	3,127,641.93	短期借款		
结算备付金	64,625.01	1,748,727.05	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
存出保证金	11,089.44	46,050.05	衍生金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	208,600,263.70	526,842,394.82	卖出回购金融资产款	16,429,735.35	1,999,991.30
其中：股票投资			应付证券清算款		2,001,558.04
债券投资	188,600,263.70	526,842,394.82	应付赎回款	9,998.10	
基金投资	20,000,000.00		应付管理人报酬	356,948.29	
资产支持证券投资			应付托管费	101,985.17	276,456.99
衍生金融资产			应付销售服务费		
买入返售金融资产			应付交易费用	14,479.44	23,845.22
应收证券清算款			应付税费		
应收利息	4,014,201.42	22,047,103.51	应付利息	4,953.78	
应收股利	3,021.60		应付利润		
应收申购款			其他负债	30,000.00	35,000.00
其他资产			负债合计	16,948,100.13	4,336,851.55
			所有者权益：		
			实收基金	193,878,776.48	527,220,923.34
			未分配利润	9,739,538.52	22,254,142.47
			所有者权益合计	203,618,315.00	549,475,065.81
资产合计：	220,566,415.13	553,811,917.36	负债与持有人权益总计：	220,566,415.13	553,811,917.36

管理人法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2015年度

编制单位：第一创业证券股份有限公司

集合计划名称：创金季享收益集合资产管理计划

项目	本年累计数	上年累计数
一、收入	30,858,100.70	147,751,813.15
1、利息收入	20,575,758.20	104,648,364.40
其中：存款利息收入	389,260.72	601,733.13
债券利息收入	19,509,252.34	103,687,129.23
资产支持证券利息收入		
买入返售金融资产收入	677,245.14	359,502.04
2、投资收益（损失以“-”列）	12,067,889.35	-26,625,368.73
其中：股票投资收益		
债券投资收益	12,037,706.89	-26,625,368.73
资产支持证券投资收益		
基金投资收益		
权证投资收益		
衍生工具收益		
股利收益	30,182.46	
3、公允价值变动损益（损失以“-”填列）	-1,785,546.85	69,728,817.48
4、其他收入（损失以“-”填列）		
二、费用	2,473,498.71	13,656,770.21
1、管理人报酬	909,411.30	
2、托管费	681,876.14	2,425,059.61
3、销售服务费		
4、交易费用	53,849.42	192,167.34
5、利息支出	702,090.47	10,910,128.85
其中：卖出回购金融资产支出	702,090.47	10,910,128.85
6、其他费用	126,271.38	129,414.41
三、利润总额	28,384,601.99	134,095,042.94

管理人法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2015年度

编制单位：第一创业证券股份有限公司  
集合计划名称：创金季享收益集合资产管理计划

项 目	本 年 金 额			上 年 金 额		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益	527,220,923.34	22,254,142.47	549,475,065.81	2,190,331,281.69	17,973,249.01	2,208,304,530.70
二、本期经营活动产生的计划净值变动数（本期净利润）		28,384,601.99	28,384,601.99		134,095,042.94	134,095,042.94
三、本期计划份额交易产生的计划净值变动数（减少以“-”号填列）	-333,342,146.86	-4,408,271.86	-337,750,418.72	-1,663,110,358.35	-942,332.00	-1,664,052,690.35
其中：1、计划申购款	24,524,362.23	970,251.23	25,494,613.46	116,811,548.69	384,852.80	117,196,401.49
2、计划赎回款	-357,866,509.09	-5,378,523.09	-363,245,032.18	-1,779,921,907.04	-1,327,184.80	-1,781,249,091.84
四、本期向计划份额持有人分配利润产生的计划净值变动数		-36,490,934.08	-36,490,934.08		-128,871,817.48	-128,871,817.48
五、期末所有者权益	193,878,776.48	9,739,538.52	203,618,315.00	527,220,923.34	22,254,142.47	549,475,065.81

管理人法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 创金季享收益集合资产管理计划 财务报表附注

### 一、 基金概况

创金季享收益集合资产管理计划系经中国证券监督管理委员会于 2012 年 4 月 25 日出具的证监许可[2012]555 号文《关于核准第一创业证券有限责任公司设立创金季享收益集合资产管理计划的批复》批准，并于 2012 年 5 月 21 日募集成立。

本计划未约定存续期限，若符合所约定的终止清算条件时，则直接进入终止清算程序。本集合计划每个工作日都可以办理参与、退出本集合计划的业务。具体业务办理时间以推广机构公布时间为准（管理人公告暂停参与、退出时除外）。本计划推广期的上限规模为 30 亿份，（含管理人自有资金参与和所有参与资金利息转增份额），存续期不设规模上限，推广期最低募集规模为 1 亿份（不含管理人自有资金参与，但含所有参与资金利息转增份额）

本集合计划主要投资于具有良好流动性的固定收益类金融工具，包括公司债、短期融资券、企业债、可转换债券、可分离交易可转债、资产支持受益凭证、国债、金融债、债券逆回购、债券正回购、中小企业私募债、中期票据、央行票据、银行存款，以及法律法规或中国证监会允许投资的其他固定收益类品种。本计划可投资于一级市场新股申购、持有可转债转股所得的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离交易可转债而产生的权证，但不可直接从二级市场上买入股票和权证。本集合计划管理人为第一创业证券股份有限公司，托管人为中国工商银行股份有限公司。

### 二、 财务报表的编制基础

集合计划根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）和《证券投资基金会计核算业务指引》、《创金季享收益集合资产管理计划资产管理合同》及中国证券监督管理委员会允许的如财务报表附注所列示的集合资产管理计划实务操作的有关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

集合计划编制的财务报表符合企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《创金季享收益集合资产管理计划资产管理合同》及中国证券监督管理委员会允许的如财务报表附注所列示的集合资产管理计划实务操作的有关规定的要求，真实、完整地反映了集合计划的财务状况、经营业绩和计划净值变动等有关信息。

#### 四、 主要会计政策

##### (一) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

##### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (三) 集合计划资产的估值方法

###### 1、 资产总值

集合计划资产总值是指集合计划投资所形成的各类有价证券、银行存款本息及其他资产的价值总和。

###### 2、 资产净值

集合计划资产净值是指本计划资产总值减去负债后的净资产值。

集合计划单位净值的计算精确到 0.0001 元，小数点后第五位四舍五入。国家另有规定的，从其规定。

###### 3、 估值目的

本计划资产估值的目的是客观、准确地反映集合计划资产的价值，并为集合计划资产的信息披露、参与及退出、终止清算等提供计价依据。

###### 4、 估值对象

运用集合计划资产所购买的一切有价证券、银行存款及其他资产及其利息。

###### 5、 估值日

集合计划成立后，管理人与托管人每个工作日均对集合计划资产进行估值，估算其单位资产净值。

###### 6、 估值方法

在不违反现行法律法规的前提下，管理人按照公平、公允、保护投资者利益的原则选择合适的估值方法，并应就此与托管人达成一致。



(1) 债券估值

- a. 首次发行未上市的债券采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量，其应计利息在实际持有期间内逐日计提；
- b. 交易所市场债券，实行净价交易的，按估值日在证券交易所挂牌的该债券的市场收盘价估值，估值日无交易的，以最近交易日的市场收盘价估值，每日计提应计利息；实行全价交易的，按估值日市场收盘价减去截至估值日该债券应计未收利息后的净价估值，估值日无交易的，以最近交易日市场收盘价减去截至最近交易日该债券应计未收利息后的净价估值，每日计提应计利息；如债券的市场收盘价出现剧烈波动，收盘价格与该债券市场公允价格存在明显的差异，则按照管理人与托管人进行商定后的价格进行估值；
- c. 全国银行间债券市场交易的债券、资产支持受益凭证等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值。

(2) 货币市场基金按成本估值，每天按公布的前一开放日万份收益计提收益，估值日无交易的，按最近交易日基金单位净值估值。

(3) 逆回购交易以成本列示，按商定利率在实际持有期间内逐日计提利息。

(4) 银行存款以成本列示，按确定利率在实际持有期间内逐日计提利息。

(5) 权证估值

- a. 配股权证，从配股除权日起到配股确认日止，按收盘价高于配股价的差额估值；如果收盘价等于或者低于配股价，则估值增值额为零；
- b. 认沽/认购权证的估值，从持有确认日起到卖出日或行权日止，上市交易的认沽/认购权证投资按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资的收盘价估值，估值日没有交易的，按最近交易日的收盘价估值；未上市交易的认沽/认购权证投资按公允价估值；
- c. 首次发行未上市的权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量。

(6) 股票估值

- a. 在证券交易所上市流通的所有股票以估值日证券交易所挂牌的收盘价估值，估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，应采用最近交易日的收盘价估值。对存在活跃市场的投资品种，如估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值，当投资品种不再存在活跃市场，应采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值；

- b. 未上市的属于首次公开发行的股票采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量；
- c. 送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票，以估值日证券交易所提供的同一股票的收盘价估值，该日无交易的，以最近一日收盘价计算。
- d. 首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值；
- e. 对非公开发行股票估值，如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr)/DI$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

（7）如有确凿证据表明按上述规定不能客观反映集合计划资产公允价值的，管理人可根据具体情况，在综合考虑市场成交价、市场报价、流动性、收益率曲线等多种因素基础上，在与托管人商议后，按最能反映集合计划资产公允价值的方法估值。

（8）如有新增事项或变更事项，按国家最新规定估值。

#### （四） 证券交易的成本计价方法

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值（全价交易债券扣除应收利息）作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

按移动加权平均法计算库存证券成本。当日有买入和卖出时，先计算成本后计算买卖证券价差。

#### 1、 股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账。

#### 2、 债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资，按应支付的全部价款扣除交易费用入账。其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本。

#### 3、 买入返售证券

按应付或实际支付的价款确认买入返售证券投资成本。

#### 4、 权证

买入权证于成交日确认为权证投资，权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；配股权证及由股权分置改革而被动获得的权证在确认日，记录所获分配的权证数量，该等权证初始成本为零。

### (五) 收入的确认和计量

#### 1、 利息收入

核算因债券投资、资产支持证券投资、银行存款、结算备付金、存出保证金、按买入返售协议融出资金等而实现的利息收入。

#### 2、 投资收益

核算买卖股票、债券、资产支持证券、基金等实现的差价收益，股票、基金投资等获得的股利收益，以及衍生工具投资产生的相关损益，如卖出或放弃权证、权证行权等实现的损益。

股票投资收益/(损失)为卖出股票交易日的成交总额扣除应结转的股票投资成本的差额确认；债券投资收益/(损失)为卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认；衍生工具投资收益/(损失)为交易日的成交总额扣除应结转的衍生工具投资成本后的差额确认；股利收入

于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

### 3、 公允价值变动损益

公允价值变动收益/(损失)于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值变动形成的利得或损失确认，并于相关金融资产/负债卖出或到期时转出计入投资收益。

## (六) 集合计划的收益分配政策

### 1、 集合计划收益的构成

集合计划收益包括：集合计划投资所得股息、红利、债券利息和票据投资收益、买卖证券价差、银行存款利息以及其他合法收入。

### 2、 收益分配原则

- (1) 每份计划份额享有同等分配权；
- (2) 本计划收益分配时，管理人仅以现金形式向投资者分配计划收益；
- (3) 本计划当期收益应先弥补前期亏损后，方可进行当期收益分配；
- (4) 集合计划收益分配基准日的集合计划份额净值减去每单位计划份额收益分配金额后不能低于面值；
- (5) 在符合上述原则和具备收益分配条件的情况下，计划成立日起每满 3 个月进行一次收益分配，分红日为自计划成立日起每满 3 个月的最后一个工作日，分配比例不少于可供分配利润的 50%；
- (6) 收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由委托人自行承担，与收益分配的相关税赋由委托人自行承担；
- (7) 法律、法规或监管机构另有规定的从其规定。

## (七) 税项

主要税项列示如下（集合计划比照基金执行）：

### 1、 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局决定从 2008 年 9 月 19 日起，对买卖、继承、赠与所书立的 A 股、B 股股权转让书据的出让方按 1‰ 的税率征收证券（股票）交易印花税，对受让方不再征税。

2、 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》，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，继续免征营业税和企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 银行存款

存放地	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国工商银行股份有限公司	7,873,213.96	3,127,641.93

(二) 结算备付金

存放地	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	64,625.01	1,695,933.14
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司		52,793.91
合 计	64,625.01	1,748,727.05

(三) 存出保证金

存放地	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	10,690.28	43,328.65
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	399.16	2,721.40
合 计	11,089.44	46,050.05

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
债券投资	188,600,263.70	526,842,394.82
基金投资	20,000,000	
合 计	208,600,263.70	526,842,394.82

(五) 应收利息

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款利息	5,792.01	1,732.49
结算备付金利息	32.01	865.70

创金季享收益集合资产管理计划  
2015 年度  
财务报表附注

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存出保证金利息	5.50	22.77
国债利息	12,640.27	
企业债利息	231,684.93	4,334,872.96
私募债利息	394,109.59	9,400,910.96
银行间国债利息	254,885.25	
银行间企业债利息	2,855,696.67	8,308,698.63
银行间金融债券	230,939.89	
银行间短期融资券利息	28,415.30	
合 计	4,014,201.42	22,047,103.51

(六) 应收股利

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收基金红利	3,021.60	

(七) 卖出回购金融资产款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
深交所质押式卖出回购		1,999,991.30
银行间质押式卖出回购	16,429,735.35	
合 计	16,429,735.35	1,999,991.30

(八) 应付证券清算款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司		2,001,558.04

(九) 应付赎回款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国工商银行股份有限公司	9,998.10	

(十) 应付管理费

名 称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
第一创业证券股份有限公司	356,948.29	

创金季享收益集合资产管理计划

2015年度

财务报表附注

(十一) 应付托管费

集合计划托管人名称	2015年12月31日	2014年12月31日
中国工商银行股份有限公司	101,985.17	276,456.99

(十二) 应付交易费用

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
第一创业证券股份有限公司	1,814.44	23,345.22
银行间前台交易手续费	1,925.00	80.00
银行间中债登结算服务费	9,010.00	420.00
银行间上清所结算服务费	1,730.00	
合计	14,479.44	23,845.22

(十三) 应付利息

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
卖出回购金融资产款利息	4,953.78	

(十四) 其他负债

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
审计费用	30,000.00	35,000.00

(十五) 实收基金

项目	计划份额
2014年12月31日	527,220,923.34
本年开放期内申购	24,524,362.23
本年开放期内赎回	-357,866,509.09
2015年12月31日	193,878,776.48

(十六) 未分配利润

项目	金额
2014年12月31日	22,254,142.47
加：本年净利润	28,384,601.99
加：本期集合计划份额交易产生的计划净值变动数（减少以“-”号填列）	-4,408,271.86
其中：1、集合计划申购款	970,251.23
2、集合计划赎回款	-5,378,523.09

创金季享收益集合资产管理计划  
2015 年度  
财务报表附注

项 目	金 额
加：本期向集合计划份额持有人分配利润产生的计划净值变动数	-36,490,934.08
2015 年 12 月 31 日	9,739,538.52

(十七) 存款利息收入

项 目	2015 年度	2014 年度
银行存款利息收入	352,866.26	368,053.89
结算备付金利息收入	36,182.15	232,173.11
存出保证金利息收入	212.31	1,506.13
合 计	389,260.72	601,733.13

(十八) 债券利息收入

项 目	2015 年度	2014 年度
上交所国债利息收入	78,108.36	
上交所企业债利息收入	2,919,224.75	50,796,532.13
深交所企业债利息收入	2,338,965.86	18,061,217.38
银行间国债利息收入	518,699.70	
银行间企业债利息收入	7,322,980.68	34,623,790.68
银行间短期融资券利息收入	4,362,534.61	205,589.04
银行间国家政策金融债	1,968,738.38	
合 计	19,509,252.34	103,687,129.23

(十九) 买入返售金融资产利息收入

项 目	2015 年度	2014 年度
上交所买入返售金融资产利息收入	657,879.52	42,490.07
银行间买入返售金融资产利息收入	19,365.62	317,011.97
合 计	677,245.14	359,502.04

(二十) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
债券投资收益	12,037,706.89	-26,625,368.73
基金股利收益	30,182.46	
合 计	12,067,889.35	-26,625,368.73



(二十一) 公允价值变动损益

项 目	2015 年度	2014 年度
债券公允价值变动损益	-1,785,546.85	69,728,817.48

(二十二) 管理人报酬

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费	909,411.30	

(二十三) 托管费

项 目	2015 年度	2014 年度
资产托管费	681,876.14	2,425,059.61

(二十四) 交易费用

项 目	2015 年度	2014 年度
交易所债券交易费用	30,746.92	181,409.84
银行间债券交易费用	23,102.50	10,757.50
其他交易费用		2,500.00
合 计	53,849.42	192,167.34

(二十五) 利息支出

项 目	2015 年度	2014 年度
卖出回购金融资产款利息支出	702,090.47	10,910,128.85

(二十六) 其他费用

项 目	2015 年度	2014 年度
银行费用	23,076.70	7,880.02
审计费	30,000.00	30,000.00
注册登记费	36,844.68	55,034.39
账户维护费	36,350.00	36,400.00
其他		100.00
合 计	126,271.38	129,414.41

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联人关系、交易性质及法律依据

关联人	关系	交易性质	依据
第一创业证券股份有限公司	集合资产管理计划管理人	提取管理人报酬、租用交易席位佣金	创金季享收益集合资产管理计划资产管理合同
中国工商银行股份有限公司	集合资产管理计划托管人	收取托管费	创金季享收益集合资产管理计划资产管理合同

### 通过关联人席位交易应付佣金情况

关联方	2015 年度佣金	占总佣金比例
第一创业证券股份有限公司	40,697.16	100%

### (二) 集合计划管理费

本集合计划从 2015 年 5 月 21 日起收取管理费。

本计划的管理费按前一日集合资产净值 0.7% 的年费率计提。

计算方法如下：

$H = E \times \text{年管理费率} \div \text{当年实际天数}$

H 为每日应计提的集合计划管理费

E 为前一日集合计划资产净值

管理费每日计算,逐日累计至每季度末,按季度支付,由托管人根据管理人的指令于 15 个工作日内从集合计划资产中一次性支付。

本集合计划本期累计应支付管理人管理费共计人民币 909,411.30 元,已支付管理人人民币 552,463.01 元,尚余人民币 356,948.29 元未支付。

### (三) 管理人业绩报酬

#### 1、 管理人提取业绩报酬的原则

- a. 同一委托人不同时间多次参与本计划的,对委托人每笔参与份额分别计算年化收益率、计提业绩报酬;
- b. 自计划成立日起每满一年的最后一个工作日、委托人退出日及计划终止日,对符合业绩报酬提取条件的份额计提业绩报酬;
- c. 在计划成立日起每满一年的最后一个工作日提取业绩报酬的,业绩报酬将从当日分红资金中扣除;在委托人退出及计划终止日提取业绩报酬的,业绩报酬从退出资金中扣除;

## 2、 业绩报酬的计提方法

在每投资运作期结束日、委托人退出日及计划终止日，若年化收益率小于或等于 R，则管理人不提取业绩报酬；若年化收益率大于 R，则管理人对超出部分按一定的比例累进提取业绩报酬。第一个投资运作期及第二个投资运作期的业绩报酬计提标准 R 均为 5.8%，自第三个投资运作期起，业绩报酬计提标准 R 将于上一个投资运作期结束前 5 个工作日内公布。年化收益率的计算公式如下：

$$r = ((P1 - P0) / (P^* \div D)) \times 100\%$$

P1 为业绩报酬计提日的单位累计净值；

P0 为上一个发生业绩报酬计提日的单位累计净值；

P\* 为上一个发生业绩报酬计提日的单位净值；

D 表示上一个发生业绩报酬计提日到本次业绩报酬计提日的年限(1 年按 365 天计算)；

管理人业绩报酬计提如下：

年化收益率 (r)	计提比例	业绩报酬 (Y) 计算方法
$r \leq 5.8\%$	0	0
$5.8\% < r \leq 8\%$	100%	$R = (r - 5.8\%) \times 100\% \times A \times D$
$r > 8\%$	80%	$R = [(8\% - 5.8\%) + (r - 8\%) \times 80\%] \times A \times D$

A = 每笔参与在上一个发生业绩报酬计提日的资产净值总额。

推广期参与的每笔份额首次计提业绩报酬的上一个发生业绩报酬计提日指计划成立日；开放期参与的每笔份额首次计提业绩报酬的上一个发生业绩报酬计提日指参与日。

本集合计划从 2015 年 5 月 21 日起不提取业绩报酬。

## 3、 业绩报酬的支付

管理人的业绩报酬的计算和复核工作由管理人完成，由管理人向托管人发送划付指令，托管人于收到指令后 5 个工作日内从集合计划资产中一次性支付给管理人。

本集合计划本期累计已经支付管理人业绩报酬共计人民币 14,848,445.06 元。

## (四) 集合计划托管费

在通常情况下，本计划的托管费按前一日集合计划资产净值 0.2% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times \text{年托管费率} \div \text{当年实际天数}$$

H 为每日应计提的集合计划托管费

E 为前一日集合计划资产净值

托管费每日计算,逐日累计至每季度末,按季度支付,由托管人根据管理人的指令于 15 个工作日内从集合计划资产中一次性支付。

本集合计划本期累计应支付托管人托管费共计人民币 681,876.14 元,已支付托管人人民币 856,347.96 元,其中支付归属于 2014 年度托管费共计人民币 276,456.99 元,尚余人民币 101,985.17 元未支付。

#### (五) 管理人自有资金参与

管理人将按本计划推广期募集规模的 1%投入自有资金,且承诺自计划成立日起存续 2 年内不收回已投入资金,并承担相应义务和享有约定的权利。自有资金认购的集合计划份额所取得的现金分红收益归管理人所有,不转增份额。管理人持有计划份额与委托人持有计划份额享有同等参与收益分配的权利。管理人自有资金参与份额及收益不对委托人在本计划中投资的本金和收益承担任何补偿责任。管理人自有资金参与本计划满 2 年后可全部退出,退出时,应当提前 5 个工作日告知客户和资产托管机构,具体退出安排详见管理人公告。

截止 2015 年 12 月 31 日止,管理人持有本计划份额为 28,003,881.25 份。

#### 七、 其他事项说明

无需说明的其他事项



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南苏州路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 潘世鑫会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 陈建荣

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪高财文产财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)



证书序号: 000373

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月

二十日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名: 王斌  
 Full name: Wang Bin  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1971-12-19  
 Date of birth: 1971-12-19  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号码: 310106711219001  
 Identity card: 310106711219001



证书编号: 310000062147  
 No. of Certificate: 310000062147  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs  
 发证日期: 2002 年 07 月 15 日  
 Date of issuance: July 15, 2002

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 4月 30日





姓名 高雷成  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-03-28  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号 310200198903281104  
 Identity card no.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



登记编号: 310200607761  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015 年 03 月 27 日  
 Date of issuance

年 月 日  
 Year Month Day