

上海东方证券资产管理有限公司  
东方红-新睿3号集合资产管理计划  
2016 年报审计

## 审计报告

信会师报字[2017]第ZA30215号

东方红-新睿3号集合资产管理计划全体持有人：

我们审计了后附的东方红-新睿3号集合资产管理计划（以下简称“东方红-新睿3号”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的经营业绩表、所有者权益（基金净值）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东方红-新睿3号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》、《东方红-新睿3号集合资产管理合同》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基金行业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，东方红-新睿3号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》、《东方红-新睿3号集合资产管理合同》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基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了东方红-新睿3号集合资产管理计划2016年12月31日的财务状况以及2016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

二〇一七年三月二十四日

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海东方证券资产管理有限公司

集合计划名称：东方红-新睿3号集合资产管理计划

资 产	年末数	年初数	负债及持有人权益	年末数	年初数
资产：			负债：		
银行存款	2,347,094.33	4,996,185.57	短期借款		
结算备付金	2,381,720.97	325,612.67	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	37,296.00	92,869.55	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	60,971,728.56	68,655,464.69	卖出回购金融资产款		
其中：股票投资	32,619,693.91	39,415,858.67	应付证券清算款	714,551.70	
债券投资	2,972,785.09		应付赎回款		
基金投资	25,379,249.56	29,239,606.02	应付管理人报酬	86,385.91	95,042.16
资产支持证券投资			应付托管费	14,397.64	15,840.37
衍生金融资产			应付销售服务费		
买入返售金融资产	600,003.00		应付交易费用	33,234.30	72,557.39
应收证券清算款	1,242,481.38	731,063.24	应付税费		
应收利息	8,333.65	1,109.27	应付利息		
应收股利			应付利润		
应收申购款			其他负债	20,000.00	20,000.00
其他资产			负债合计	868,569.55	203,439.92
			所有者权益：		
			实收基金	34,819,560.84	36,599,067.56
			未分配利润	31,900,527.50	37,999,797.51
			所有者权益合计	66,720,088.34	74,598,865.07
资产合计：	67,588,657.89	74,802,304.99	负债与持有人权益总计：	67,588,657.89	74,802,304.99

# 经营业绩表

2016年度

编制单位：上海东方证券资产管理有限公司

集合计划名称：东方红-新睿3号集合资产管理计划

项目	本期累计数
一、收入	-3,288,894.95
1、利息收入	105,030.35
其中：存款利息收入	89,469.28
债券利息收入	5,290.73
资产支持证券利息收入	
买入返售金融资产收入	10,270.34
2、投资收益（损失以“-”列）	5,816,847.05
其中：股票投资收益	1,363,911.90
债券投资收益	-1,495.04
资产支持证券投资收益	
基金投资收益	-467,388.36
权证投资收益	
衍生工具收益	193,586.00
股利收益	4,728,232.55
3、公允价值变动损益（损失以“-”填列）	-9,210,772.35
4、其他收入（损失以“-”填列）	
二、费用	2,616,054.63
1、管理人报酬	1,644,993.57
2、托管费	160,699.95
3、销售服务费	
4、交易费用	790,111.11
5、利息支出	
其中：卖出回购金融资产支出	
6、其他费用	20,250.00
三、利润总额	-5,904,949.58

# 所有者权益（基金净值）变动表

2016年度

编制单位：上海东方证券资产管理有限公司

集合计划名称：东方红-新睿3号集合资产管理计划

项 目	本期金额		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	36,599,067.56	37,999,797.51	74,598,865.07
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）		-5,904,949.58	-5,904,949.58
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（减少以“-”号填列）	-1,779,506.72	-194,320.43	-1,973,827.15
其中：1、基金申购款	6,898,888.84	6,682,211.16	13,581,100.00
2、基金赎回款	8,678,395.56	6,876,531.59	15,554,927.15
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数			0.00
五、期末所有者权益（基金净值）	34,819,560.84	31,900,527.50	66,720,088.34

## 东方红-新睿3号集合资产管理计划 财务报表附注

### 一、 基金概况

东方红-新睿3号集合资产管理计划（以下简称“集合计划”）系经中国证券监督管理委员会于2012年2月27日出具的证监许可[2012]250号《关于核准上海东方证券资产管理有限公司设立东方红-新睿2号、东方红-新睿3号集合资产管理计划的批复》批准，并于2012年8月8日募集成立。

本次集合资产管理计划类型为非限定性集合资产管理计划，不设固定存续期限。本集合计划推广期规模上限为40亿份（含参与资金利息转增份额），存续期不设规模上限。

本集合计划的投资范围包括国内依法发行的权益类资产、固定收益类资产、现金类资产、衍生金融工具及法律法规允许集合计划投资的其他金融工具。集合计划可以参与融资融券交易，也可以将其持有的证券作为融券标的证券出借给证券金融公司。本集合计划可以参与股票质押式回购业务，集合资产管理计划为融出方的，在股票质押式回购中质权人登记为管理人。

本集合计划管理人为上海东方证券资产管理有限公司，托管人为上海浦东发展银行股份有限公司。

### 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》、《东方红-新睿3号集合资产管理合同》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》、《东方红-新睿3号集合资产管理合同》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基金行业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2016年1月1日至2016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

以下估值方法中所指的固定收益品种，是指在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所及中国证监会认可的其他交易场所上市交易或挂牌转让的国债、中央银行债、政策性银行债、短期融资券、中期票据、企业债、公司债、商业银行金融债、可转换债券、中小企业私募债、证券公司短期债、资产支持证券、非公开定向债务融资工具、同业存单等债券品种。

###### 1、 证券交易所上市的有价证券的估值

(1) 沪深交易所上市的有价证券(包括股票、权证、封闭式基金、上市开放式基金(LOF)等)，以其估值日在证券交易所挂牌的市价(收盘价)估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，以最近交易日的市价(收盘价)估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

(2) 沪深交易所上市实行净价交易的固定收益品种按估值日第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价估值，估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价估值。如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格；

(3) 交易所上市实行全价交易的固定收益品种按估值日收盘价减去收盘价中所含的应收利息得到的净价进行估值；估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日收盘价减去收盘价中所含的应收利息得到的净价进行估值。如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格；



(4) 对在交易所市场发行未上市或未挂牌转让的债券，对存在活跃市场的情况下，应以活跃市场上未经调整的报价作为计量日的公允价值；对于活跃市场报价未能代表计量日公允价值的情况下，应对市场报价进行调整以确认计量日的公允价值；对于不存在市场活动或市场活动很少的情况下，则应采用估值技术确定其公允价值；

(5) 交易所上市不存在活跃市场的有价证券，采用估值技术确定公允价值。交易所上市的资产支持证券、私募债券，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，按成本估值。

2、 处于未上市期间的有价证券应区分如下情况处理：

(1) 送股、转增股、配股和公开增发的新股，按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的市价（收盘价）估值；该日无交易的，以最近一日的市价（收盘价）估值；

(2) 首次公开发行未上市的股票、债券和权证，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，按成本估值。

(3) 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（收盘价）估值；非公开发行有明确锁定期的股票，按监管机构或行业协会有关规定确定公允价值。

3、 因持有股票而享有的配股权，从配股除权日起到配股确认日止，如果收盘价高于配股价，按收盘价高于配股价的差额估值。收盘价等于或低于配股价，则估值为零。

4、 全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种，以第三方估值机构提供的价格数据估值；对银行间市场未上市，且第三方估值机构未提供估值价格的债券，按成本估值。

5、 同一债券同时在两个或两个以上市场交易的，按债券所处的市场分别估值。

6、 中小企业私募债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，按成本估值。

7、 证券公司短期公司债券，按估值技术估值。国家有最新规定的，按其规定进行估值。

- 8、 开放式基金(包括托管在场外的上市开放式基金(LOF))以估值日前一工作日基金净值估值(货币市场基金按成本估值,每天按前一开放日公布的万份收益计提收益),估值日前一工作日开放式基金单位净值未公布的,以前最近一个工作日基金净值计算。尚未公布过基金份额净值的,应以账面价值估值。如果前一开放日至估值日该基金分红除权,则按前一开放日基金份额净值减单位份额分红额后的差额估值。
- 9、 集合资产管理计划以估值日前一工作日集合资产管理计划单位净值估值,估值日前一工作日集合资产管理计划单位净值未公布的,以前最近一个工作日集合资产管理计划单位净值计算。
- 10、 股票质押式回购交易的估值方法
- (1) 对于投资股票质押式回购交易的,以成本列示,按协议或预期收益在实际持有期间内逐日计提利息。
- (2) 异常情况处理
- 1) 股票质押式回购提前购回
- 提前购回约定利率与到期购回一致,不影响定向计划估值。
- 2) 股票质押式回购延期购回
- 延期购回利率与到期购回的利率不一致的,管理人与托管人在综合考虑估值影响的前提下,与托管人确定估值方法。原则上以以下方式估值:在发出延期购回的当日起,以延期购回利率计提利息。
- 融入方自发起初始交易指令至发出延期购回指令的期间,因原股票质押式回购交易商定利率与延期购回利率而产生的应付资金差额,自发出延期购回指令当日起向后摊余估值。
- 3) 股票质押式回购违约部分估值方式
- 如有确凿证据表明发生融入方违约,常规的估值不能客观反映资产公允价值的,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,按最能反映资产公允价值的方法估值。
- 11、 投资证券衍生品的估值方法
- (1) 从持有确认日起到卖出日或行权日止,上市交易的权证按估值日在证券交易所挂牌的该权证的收盘价估值;估值日没有交易的,且最近交易日后经

济环境未发生重大变化，按最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，将参考监管机构或行业协会有关规定，或者类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价格。

(2) 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，按成本估值。

(3) 因持有股票而享有的配股权，以及停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值进行估值。在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本进行估值。

(4) 股指期货合约以估值日金融期货交易所的当日结算价估值，该日无交易的，以最近一日的结算价估值。

(5) 国债期货合约，一般以估值日当日结算价进行估值，估值当日无结算价的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易日结算价估值。

(6) 期权、利率远期、利率互换等其他衍生品的估值方法，以管理人实际投资期权、利率远期、利率互换交易前与托管人及衍生品经纪服务商（如有）签署的《操作备忘录》约定为准。

## 12、存款的估值方法

持有的银行定期存款或通知存款以本金列示，按协议或合同利率逐日确认利息收入。

## 13、融资融券交易和将持有的股票作为融券标的证券出借给证券金融公司投资品种的估值方法

融资买入产生的融入负债（资金）、融券卖出产生的融出资产（资金）按商定利率在实际持有期间内逐日计提利息。

## 14、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。

如有新增事项或变更事项，按国家有关最新规定估值。管理人应于新规定实施后及时在管理人网站和 / 或推广网点通告委托人。

- 15、 暂停估值的情形：集合计划投资所涉及的证券交易所遇法定节假日或因其它原因暂停营业时或因其它任何不可抗力致使集合管理人无法准确评估集合计划资产价值时，可暂停估值。但估值条件恢复时，集合管理人必须按规定完成估值工作。

#### (四) 证券交易的成本计价方法

##### 1、 股票投资

买入股票成交日确认为股票投资，股票投资成本按成交日应支付的全部对价款入账；因股权分置改革获得非流通股股东支付的现金对价，于股权分置改革方案实施后的股票复牌日，冲减股票投资成本；

##### 2、 债券投资

买入交易所上市的债券成交日确认为债券投资。债券投资按成交日应支付的全部价款入账，其中所包括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；

买入未上市及银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资按实际支付的全部价款入账，其中所包括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、 权证投资

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，在确认日纪录所获分配的权证数量，该等权证初始成本为零；

卖出权证于成交日确认权证差价收入/（损失），出售权证的成本按移动加权平均法于成交日结转。

##### 4、 基金投资

买入基金成交日确认为基金投资，基金投资成本按成交日应支付的全部对价款入账。

#### (五) 收入的确认和计量

- 1、 股票差价收入于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交总额与其成本的差额入账；

- 2、 债券差价收入：  
卖出交易所上市债券：于成交日确认债券差价收入，并按应收取的全部价款与其成本、应收利息的差额入账；  
卖出未上市及银行间同业市场交易债券：于实际收到价款时确认债券差价收入，并按实际收到的全部价款与其成本、应收利息的差额入账；  
卖出央行票据和零息债券：划分为交易所上市债券和未上市及银行间同业市场交易债券，分别按照上述会计处理方法；
- 3、 权证差价收入于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交总额与其成本的差额入账；
- 4、 基金差价收入：  
卖出非货币性基金：于实际收到价款时确认基金差价收入，并按收取的成交金额与其成本的差额入账；卖出货币性基金：于实际收到价款时确认基金差价收入，并按实际收到的全部价款与其成本、应收基金红利的差额入账；
- 5、 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面率计算的金额确认，在债券实际持有期内逐日计提；
- 6、 存款利息收入按本金与适用的利率逐日计提的金额入账；
- 7、 股利收入于除息日确认，并按上市公司宣告分红派息比例计算并扣减相关税费后的金额入账；
- 8、 其他收入：在实际收到时确认。

#### (六) 费用的确认和计量

- 1、 集合计划的费用种类
  - (1) 托管费；
  - (2) 管理费与业绩报酬；
  - (3) 证券交易费用；
  - (4) 集合计划注册登记费用；
  - (5) 集合计划成立后的信息披露费用、会计师费和律师费；
  - (6) 按照国家有关规定可以列入的其他费用。

## 2、 集合计划费用计提方法、计提标准和支付方式

### (1) 管理人报酬和托管费

按照计划合同和计划说明书规定的方法和标准计提，并按计提的金额入账。

### (2) 证券交易费用

集合计划投资运作期间发生的交易佣金、开放式基金的认（申）购和赎回费、印花税等有关费用，作为交易费用在收取时从集合计划中扣除。交易佣金的费率由管理人本着保护委托人利益的原则，按照法律法规的规定确定。

### (3) 集合计划注册登记费用

根据中国证券登记结算有限责任公司规定的注册登记费用，按费用实际支出金额支付，列入当期计划费用。

(4) 集合计划成立后的信息披露费用、会计师费和律师费，以及按照国家有关规定可以列入的其他费用。

由管理人本着保护委托人利益的原则，按照公允的市场价格确定，法律法规另有规定时从其规定。并由托管人根据法律法规及相应协议的规定，按费用实际支出金额支付，列入当期计划费用。

## 3、 不列入集合计划费用的项目

集合计划推广期间的费用，管理人和托管人因未履行或未完全履行义务导致的费用支出或集合计划资产的损失，以及处理与集合计划运作无关的事项发生的费用等不列入集合计划费用。

## (七) 集合计划的收益分配

### 1、 收益的构成

收益包括：集合计划投资证券所得红利、股息、债券利息、买卖证券差价、银行存款利息以及已实现的其他合法收入。

计划净收益是计划收益扣除按国家有关规定可以在计划收益中提取的有关费用等项目后得出的余额。

期末可供分配利润指截止收益分配基准日未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低者。

### 2、 收益分配的条件

集合计划单位净值不低于面值，且有可供分配利润时，管理人可以进行收益分配。

### 3、 收益分配原则

(1) 收益采用现金分配或红利再投资方式，每位委托人获得的分红收益金额或再投资份额保留小数点后两位，第三位四舍五入；

(2) 每一集合计划份额享有同等分配权；

(3) 计划收益分配基准日的单位净值减去每单位份额收益分配金额后不能低于初始面值；

(4) 本集合计划的默认分红方式为现金分红，委托人可以选择现金分红或者红利再投资分红方式。选择采取现金分配的，管理人向托管人发送划付指令，托管人根据指令将收益分配款项划入注册登记机构，注册登记机构将收益分配款划入相应推广机构结算备付金账户，由推广机构划入委托人的交易账户，现金红利扣除管理人应提业绩报酬后在 T+7 日内划转到委托人的交易账户；选择采取红利再投资方式的，分红资金扣除管理人应提业绩报酬后按 T 日的单位净值转成相应的集合计划单位；

(5) 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；

(6) 法律法规另有规定的从其规定。

## (八) 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、增值税

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》，财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、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通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》：

(1) 于 2016 年 5 月 1 日前，对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入免征营业税。

(2) 自 2016 年 5 月 1 日起，金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。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、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

### 3、 企业所得税

根据国家税务总局财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，对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，股票的股息、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。

## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 银行存款

存放地	期末数	年初数
上海浦东发展银行股份有限公司	2,347,094.33	4,996,185.57

### (二) 结算备付金

存放地	期末数	年初数
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	71,075.89	51,641.98
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	105,730.95	271,766.13
上海东证期货有限公司	2,204,914.13	2,204.56
合 计	2,381,720.97	325,612.67

### (三) 存出保证金

明细项目	期末数	年初数
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	17,106.51	46,726.78
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	20,189.49	46,142.77
合 计	37,296.00	92,869.55

### (四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

明细项目	期末数	年初数
股票投资	32,619,693.91	39,415,858.67
债券投资	2,972,785.09	
基金投资	25,379,249.56	29,239,606.02
合 计	60,971,728.56	68,655,464.69

### (五) 应收证券清算款

明细项目	期末数	年初数
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	1,242,481.38	358,651.16



明细项目	期末数	年初数
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司		372,412.08
合 计	1,242,481.38	731,063.24

(六) 应收利息

明细项目	期末数	年初数
银行存款利息	543.96	921.97
结算备付金利息	438.64	145.50
存出保证金利息	16.80	41.80
债券利息	7,188.51	
买入返售金融资产利息	145.74	
合 计	8,333.65	1,109.27

(七) 买入返售金融资产

明细项目	期末数	年初数
GC002	600,003.00	

(八) 应付证券清算款

明细项目	期末数	年初数
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	714,551.70	

(九) 应付管理人报酬

明细项目	期末数	年初数
应付管理费	86,385.91	95,042.16

(十) 应付托管费

集合计划托管人名称	期末数	年初数
上海浦东发展银行股份有限公司	14,397.64	15,840.37

(十一) 应付交易费用

明细项目	期末数	年初数
东方证券股份有限公司	33,234.30	72,557.39

(十二) 其他负债

明细项目	期末数	年初数
预提审计费	20,000.00	20,000.00

(十三) 实收基金

项目	计划份额
年初余额	36,599,067.56
本期申购	6,898,888.84
本期赎回	8,678,395.56
期末余额	34,819,560.84

(十四) 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	37,999,797.51
本期净利润	-5,904,949.58
本期交易产生的变动数（减少以“-”号填列）	-194,320.43
其中：1、基金申购款	6,682,211.16
2、基金赎回款	6,876,531.59
本期向基金份额持有人分配利润产生的变动数	
期末未分配利润	31,900,527.5

(十五) 利息收入

明细项目	2016年度
存款利息收入	89,469.28
债券利息收入	5,290.73
买入返售金融资产利息收入	10,270.34
合计	105,030.35

(十六) 投资收益

明细项目	2016年度
股票差价收入	1,363,911.9
债券差价收入	-1,495.04

明细项目	2016年度
基金差价收入	-467,388.36
衍生工具收益	193,586.00
股利收入	4,728,232.55
合计	5,816,847.05

**(十七) 公允价值变动损益**

明细项目	2016年度
股票公允价值变动损益	-3,395,448.51
债券公允价值变动损益	-93,492.47
基金公允价值变动损益	-5,721,831.37
合计	-9,210,772.35

**(十八) 管理人报酬**

明细项目	2016年度
管理费	964,200.02
业绩报酬	680,793.55
合计	1,644,993.57

**(十九) 托管费**

明细项目	2016年度
资产托管费	160,699.95

**(二十) 交易费用**

明细项目	2016年度
股票交易费用	675,618.76
债券交易费用	475.47
基金交易费用	111,744.97
衍生工具交易费用	2,271.91
合计	790,111.11

(二十一) 其他费用

明细项目	2016年度
审计费用	20,000.00
银行费用	250.00
合计	20,250.00

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联人关系

关联人	关系
上海东方证券资产管理有限公司	集合资产管理计划管理人
东方证券股份有限公司	集合资产管理计划管理人控股股东
上海浦东发展银行股份有限公司	集合资产管理计划托管人

(二) 通过关联人席位交易应付佣金情况

关联方	应付佣金	占总佣金比例
东方证券股份有限公司	622,962.30	100.00%

上述佣金按市场佣金率计算，已扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的并由券商承担的经手费、证管费及证券结算风险基金后的净额列示。

(三) 管理费

1、 根据集合计划前一日的累计单位净值 (X) 分档收取：

集合计划前一日的累计单位净值 (X)	适用管理费率 (年)
$X < 0.95$	0
$0.95 \leq X \leq 1.20$	1.0%
$X > 1.20$	1.5%

2、 按前一日计划资产净值计算，按日计提，按月支付。在每个月最后一个工作日收市后，由管理人向托管人发送集合计划管理费划付指令，托管人复核后于次月前5个工作日内从集合计划中支付给管理人。若遇法定节假日、休息日或战争、自然灾害等不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

3、 管理费计算方法如下：

$$G=i \times \text{年管理费率} \div \text{当年天数}$$

注：G 为每日应计提的管理费，i 为前一日的资产净值。

本集合计划在本年度需支付计划管理费 964,200.02 元。

**(四) 托管费**

1、 按资产净值的 0.25% 年费率计提。

- 2、 按前一日计划资产净值计算，按日计提，按月支付。在每个月最后一个工作日收市后，由管理人向托管人发送集合计划托管费划付指令，托管人复核后于次月前 5 个工作日内从集合计划中支付给托管人。若遇法定节假日、休息日或战争、自然灾害等不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

3、 托管费计算方法如下：

$$C=i \times \text{年托管费率} \div \text{当年天数}$$

注：C 为每日应计提的托管费，i 为前一日的资产净值。

本集合计划在本年度需支付计划托管费金额为 160,699.95 元。

**(五) 管理人的业绩报酬**

1、 管理人收取业绩报酬的原则

- (1) 按委托人每笔参与份额分别计算年化收益率并计提业绩报酬。
- (2) 符合业绩报酬计提条件时，在本集合计划分红日、委托人退出日和本集合计划终止日计提业绩报酬。
- (3) 集合计划分红日提取业绩报酬的，业绩报酬从分红资金中扣除。在委托人退出和集合计划终止时提取业绩报酬的，业绩报酬从退出资金中扣除。
- (4) 委托人在集合计划分红日退出的，退出份额按照退出时应计提的业绩报酬金额计提业绩报酬。

2、 业绩报酬的计提方法

业绩报酬计提日为本集合计划分红日、委托人退出日或本集合计划终止日。每份集合计划份额的业绩报酬以该份额 X 日至本次业绩报酬计提日期间的年化收益率 R，作为计提业绩报酬的基准。

对于2014年5月4日之前(含2014年5月4日)参与的份额, X日为该份额2014年5月4日前最近一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日, 如该日不存在, 则推广期参与的为本集合计划成立日, 存续期参与的为参与日;

对于2014年5月4日之后(不含2014年5月4日)参与的份额, X日为份额参与日。

$$R = \frac{A-B}{C} \times \frac{360}{D} \times 100\%$$

A 为业绩报酬计提日的累计单位净值;

B 为该笔份额 X 日的累计单位净值;

C 为该笔份额 X 日的单位净值;

D 为该笔份额 X 日与本次业绩报酬计提日间隔天数;

(1) 分红日提取业绩报酬

分红日提取业绩报酬的, 按该笔集合计划份额的年化收益率计算, 可提取的业绩报酬 ( $H_1$ ) 如下:

年化收益率 (R)	计提比例	业绩报酬 ( $H_1$ ) 计算方法
$R \leq 5\%$	0	$H_1 = 0$
$R > 5\%$	20%	$H_1 = \max(0, (R-5\%) \times 20\% \times C \times F \times D / 360$ - 该笔份额 X 日后已计提的业绩报酬总额)

管理人在分红日提取的业绩报酬不应超过该笔份额本次分红金额的 20%, 故业绩报酬上限 ( $H_2$ ) 如下:

$$H_2 = \text{Div} \times F \times 20\%$$

因此, 管理人提取业绩报酬的实际金额 (H) 为:

$$H = \min(H_1, H_2)$$

注: Div 为本次分红日每份分红金额; F 为该笔提取业绩报酬的份额。

(2) 委托人退出日或集合计划终止日提取业绩报酬

退出日或集合计划终止日提取业绩报酬的, 该笔集合计划份额提取的业绩报酬如下:

年化收益率 (R)	计提比例	业绩报酬 (H) 计算方法
$R \leq 5\%$	0	$H = 0$
$R > 5\%$	20%	$H = \max(0, (R-5\%) \times 20\% \times C \times F \times D / 360$ - 该笔份额 X 日后已计提的业绩报酬总额)

注: F 为该笔提取业绩报酬的份额。

本计划在本年度需支付计划管理人业绩报酬金额为 680,793.55 元。

#### (六) 管理人自有资金参与情况

- 1、 自有资金参与条件：在本集合计划推广期起始日至集合计划终止日内，管理人可以以自有资金参与本集合计划。

在本集合计划存续期间，为应对集合计划巨额退出，解决流动性风险，在不存在利益冲突并遵守合同约定的前提下，管理人可以自有资金参与本集合计划，但需事后及时告知委托人和托管人，并按规定报监管机构备案。

管理人以自有资金参与本集合计划，应符合《证券公司客户资产管理业务管理办法》、《证券公司集合资产管理业务实施细则》和中国证监会及中国证券业协会的相关规定。

- 2、 自有资金参与的金额和比例：

管理人自有资金持有本集合计划份额不超过集合计划总份额的 20%

- 3、 自有资金的收益分配、责任承担方式和金额：

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，也有承担与计划份额相对应损失的责任。

- 4、 自有资金推出的条件

管理人自有资金参与部分在出现以下情况之一时，可以退出本集合计划：

(1) 管理人自有资金参与份额，满足参与时间不少于 6 个月条件时,可与其他委托人同样办理退出业务。

(2) 因集合计划规模变动等客观因素导致自有资金参与集合计划被动超过法律、法规及本合同规定比例。

(3) 法律法规或监管机构规定的允许自有资金退出的其他情况。

本期末管理人以自有资金参与本集合计划的份额为 0。

#### 七、 其他事项说明

无需说明的其他事项。