

国泰君安证券君得悦股票

资产管理计划

审 计 报 告

瑞华审字[2017] 31040089 号



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

审计报告

瑞华审字【2017】31040089号

国泰君安君得悦股票集合资产管理计划份额持有人：

我们审计了后附的国泰君安君得悦股票集合资产管理计划(以下简称“君得悦股票集合计划”)财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、所有者权益(计划净值)变动表以及财务报表附注。

一、计划管理人对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是君得悦股票集合计划的管理人上海国泰君安证券资产管理有限公司的责任，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》、《证券投资基金股指期货投资会计核算业务细则(试行)》以及中国证券监督管理委员会公告(2010)5号的规定编制财务报表，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

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表

编制相关的内部控制，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，君得悦股票集合计划财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《证券投资基金股指期货投资会计核算业务细则(试行)》以及中国证券监督管理委员会公告（2010）5号的规定编制，公允反映了君得悦股票集合计划 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和所有者权益（计划净值）变动情况。

(此页无正文)



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王劲松

Handwritten signature of Wang Jinsong in black ink.



中国注册会计师：冯昵

Handwritten signature of Feng Ni in black ink.



二〇一七年二月二十八日

资产负债表

2016年12月31日

会证基01表

金额单位：元

会计主体：国泰君安君得悦股票集合资产管理计划

资产	附注	年末余额	年初余额	负债与持有人权益	附注	年末余额	年初余额
资产：				负债：			
银行存款	七、1	8,543,616.51	9,650,979.32	短期借款			
结算备付金	七、2	389,426.24	393,252.12	交易性金融负债			
存出保证金	七、3	2,054.59	7,498.15	衍生金融负债			
交易性金融资产	七、4	6,530,603.17	3,749,365.07	卖出回购金融资产款			
其中：股票投资		6,530,483.00	3,749,041.95	应付证券清算款			
债券投资				应付赎回款			
基金投资		120.17	323.12	应付管理人报酬	七、6	15,172.53	13,879.36
资产支持证券投资				应付托管费	七、7	3,160.93	2,891.54
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	七、8	73,916.50	30,408.20
应收证券清算款				应交税费			
应收利息	七、5	1,880.70	2,072.53	应付利息			
应收股利				应付利润			
应收申购款				其他负债	七、9	20,000.00	40,000.00
其他资产				负债合计		112,249.96	87,179.10
				所有者权益：			
				实收基金	七、10	9,374,632.86	8,078,071.50
				未分配利润	七、11	5,980,698.39	5,637,916.59
				所有者权益合计		15,355,331.25	13,715,988.09
资产总计		15,467,581.21	13,803,167.19	负债及所有者权益总计		15,467,581.21	13,803,167.19

注：报告截止日2016年12月31日，单位计划份额净值1.638元，计划份额总额9,374,632.86份。

利 润 表

2016年度

会证基02表

会计主体：国泰君安君得悦股票集合资产管理计划

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、收入		1,090,799.12	6,896,722.49
1、利息收入	七、12	52,452.83	35,836.00
其中：存款利息收入		52,452.83	34,602.67
债券利息收入			
资产支持证券利息收入			
买入返售金融资产收入			1,233.33
2、投资收益（损失以“-”填列）	七、13	1,458,697.33	7,075,934.66
其中：股票投资收益		1,277,422.39	6,334,447.12
债券投资收益			
基金投资收益		107,068.19	599,842.57
权证投资收益			
资产支持证券投资收益			
衍生工具收益			
股利收益		74,206.75	141,644.97
3、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、14	-421,572.67	-218,729.05
4、其他收入（损失以“-”号填列）	七、15	1,221.63	3,680.88
二、费用		304,896.25	345,339.72
1、管理人报酬	七、16	160,675.24	164,481.29
2、托管费	七、17	33,474.08	34,266.92
3、销售服务费			
4、交易费用	七、18	67,421.93	105,217.29
5、利息支出			
其中：卖出回购金融资产支出			
6、其他费用	七、19	43,325.00	41,374.22
三、利润总额		785,902.87	6,551,382.77

所有者权益（计划净值）变动表

2016年度

会证基03表

会计主体：国泰君安君得悦股票集合资产管理计划

金额单位：元

项 目	本期金额			上期金额		
	实收计划	未分配利润	所有者权益合计	实收计划	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（计划净值）	8,078,071.50	5,637,916.59	13,715,988.09	10,149,943.31	1,708,575.90	11,858,519.21
二、本期经营活动产生的计划净值变动数（本期净利润）		785,902.87	785,902.87		6,551,382.77	
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）	1,296,561.36	744,769.56	2,041,330.92	-2,071,871.81	-1,196,891.95	-3,268,763.76
其中：1、计划申购款	2,467,854.67	1,467,972.70	3,935,827.37	1,171,731.03	735,887.57	1,907,618.60
2、计划赎回款	-1,171,293.31	-723,203.14	-1,894,496.45	-3,243,602.84	-1,932,779.52	-5,176,382.36
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		-1,187,890.63	-1,187,890.63		-1,425,150.13	-1,425,150.13
五、年末所有者权益（计划净值）	9,374,632.86	5,980,698.39	15,355,331.25	8,078,071.50	5,637,916.59	13,715,988.09

国泰君安君得悦股票集合资产管理计划

2016年度财务报表附注

一、计划基本情况

国泰君安君得悦股票集合资产管理计划(以下简称“本计划”)经中国证券监督管理委员会于2012年8月3日以证监许可[2012]1030号《关于核准上海国泰君安证券资产管理有限公司设立国泰君安君得悦股票集合资产管理计划的批复》予以核准设立。本计划类型为非限定性集合资产管理计划。计划推广期的目标规模上限为30亿元。计划成立条件为集合计划规模超过1亿元,委托人超过2人(含)以上。

依据《国泰君安君得悦股票集合资产管理计划合同》及《国泰君安君得悦股票集合资产管理计划说明书》的约定,本计划于2013年2月28日正式成立,成立日的份额总额为217,465,540.96份,参与金额为人民币217,465,540.96元,其中:净参与资金金额为人民币217,324,658.93元,净参与金额在设立募集期间按银行活期存款利率计算的利息人民币140,882.03元,业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具国浩验字【2013】307A0005号《验资报告》。

本计划管理人为上海国泰君安证券资产管理有限公司,托管人为中国建设银行股份有限公司,中国证券登记结算有限责任公司作为计划的份额登记机构。

根据《国泰君安君得悦股票集合资产管理计划合同》及《国泰君安君得悦股票集合资产管理计划说明书》的约定,本计划将主要投资于具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票、权证、基金、各种固定收益产品、股指期货,以及法律法规允许集合计划投资的其他金融工具。其中,股票投资范围为国内依法发行的、具有良好流动性的A股;基金投资范围包括交易所上市的封闭式证券投资基金和LOF、ETF基金;固定收益产品包括新债申购、国债、金融债、公司债、可分离交易债券、可交换债券、短期融资券、央行票据、中小企业私募债等;股指期货是指在中国金融期货交易所挂牌交易的股指期货合约。

二、财务报表编制基础

本计划财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体

会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《证券投资基金股指期货投资会计核算业务细则(试行)》以及中国证券监督管理委员会公告（2010）5号的规定编制。

三、遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本计划财务报表符合企业会计准则及其他有关规定的要求，真实、完整地反映了本计划2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和所有者权益（计划净值）变动情况等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本计划的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日至12月31日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。记账单位为元。

3、记账基础和计量属性

本计划以权责发生制为记账基础。除特别说明对金融资产和金融负债采用公允价值等作为计量属性之外，一般采用历史成本计量。

4、金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、买入返售金融资产、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本计划对金融资产的持有意图和持有能力。本计划目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本计划目前持有的股票投资、基金投资和债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本计划持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款和各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本计划目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本计划持有的其他金融负债主要为各类应付款项等。

5、金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本计划成为金融工具合同的一方时，于交易日按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量。应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量；直线法与实际利率法确定的金额差异较小的可采用直线法。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。

6、金融资产和金融负债的估值原则

除投资管理人在资产购入时特别标注并给托管人正式书面通知及另有规定外，本计划购入的资产均默认按交易性金融资产核算与估值。如国内证券投资会计原则及方法发生变化，由管理人与托管人另行协商确定估值方法，并以签署托管协议补充协议的方式确定有关内容。

(1) 股票估值方法

(i) 上市流通股票按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；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，以最近交易日的收盘价估值；如果估值日无交易，且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，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

(ii) 未上市股票的估值

a. 首次发行未上市的股票，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，按成本价估值；

b. 送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票，按估值日在证券交易所上市的一股票的市价进行估值；

c. 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，按估值日在证券交易所上市的同一股票的市价进行估值；

d. 非公开发行的且在发行时明确一定期限锁定期的股票，按监管机构或行业协会有关规定确定公允价值。

(iii) 在任何情况下，资产管理人如采用本项第(i)－(ii)小项规定的方法对委托财产进行估值，均应被认为采用了适当的估值方法。但是，如果资产管理人认为按本项第(i)－(ii)小项规定的方法对委托财产进行估值不能客观反映其公允价值的，资产管理人可根据具体情况，并与资产托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

(2) 债券估值方法

(i) 在证券交易所市场挂牌交易实行净价交易的债券按估值日收盘价估值；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；如果估值日无交易，且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，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

(ii) 在证券交易所市场挂牌交易未实行净价交易的债券按估值日收盘价减去所含的债券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，按最近交易日债券收盘价减去所含的债券应收利息得到的净价估值；如果估值日无交易，且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，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

(iii) 首次发行未上市债券采用估值技术确定的公允价值进行估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(iv) 交易所以大宗交易方式转让的资产支持证券，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，按成本进行后续计量。

(v) 在任何情况下，资产管理人如采用本项第(i)－(iv)小项规定的方法对计划资产进行估值，均应被认为采用了适当的估值方法。但是，如果资产管理人认为按本项第(i)－(iv)小项规定的方法对计划资产进行估值不能客观反映其公允价值的，资产管理人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形成的债券估值，资产管理人可根据具体情况与资产托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

(3) 权证估值方法

(i) 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，调整最近交易市价，确定公允价格。

(ii) 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。

(iii) 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。

(iv) 在任何情况下，资产管理人如采用本项第(i) — (iii)项规定的方法对委托财产进行估值，均应被认为采用了适当的估值方法。但是，如果资产管理人认为按本项第(i) — (iii)项规定的方法对委托财产进行估值不能客观反映其公允价值的，资产管理人可根据具体情况，并与资产托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

(4) 证券投资基金估值方法

(i) 持有的交易所基金(包括封闭式基金、上市开放式基金(LOF)等)，按估值日其在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，以最近交易日的收盘价估值；如果估值日无交易，且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，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值；

(ii) 持有的场外基金(包括托管在场外的上市开放式基金(LOF))，按估值日前一交易日的基金份额净值估值；估值日前一交易日基金份额净值无公布的，按此前最近交易日的基金份额净值估值；

(iii) 持有的货币市场基金，按估值日前一交易日基金管理公司的每万份收益计算；

(iv) 认购的新发行的未上市交易的交易所基金按成本估值，基金公司公布净值的按照净值估值；

(v) 场内申购获得的ETF基金按【转出股票价值+现金替代+现金差额-可收替代】确认成本，其中，转出股票价值按估值日各转出股票收盘价计算；基金公司未公布估值日现金替代的，按基金公司公布的估值日预估现金部分计算，并于估值日现金差额公布后调整ETF基金成本；可收替代款于收到退补数据后调整ETF基金成本；场内赎回ETF基金获得的成分股票按【当日收盘价，如果停牌取最近日收盘价】确认成本，管理人应按时向托管人提供退补数据；持有的ETF基金，按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，以最近交易日的收盘价估值；如果估值日无交易，且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，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值；

(vi) 在任何情况下，资产管理人如采用本项第(i) — (iv)项规定的方法对委托财产进行估值，均应被认为采用了适当的估值方法。但是，如果资产管理人认为按本项第(i) — (iv)项规定的方法对委托财产进行估值不能客观反映其公允价值的，资产管理人可根据具体情况，并与资产托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

(5) 银行定期存款或通知存款估值方法：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。如提前支取或利率发生变化，将及时进行账务调整。

(6) 股指期货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，以最近一日的当日结算价计算。

(7) 中小企业私募债券等非上市交易债券，按有关规定估值技术确定公允价值。在没有估值技术或估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

(8) 如有新增事项或变更事项，按国家最新规定估值。

(9) 当市场发生极端的流动性不足或者证券被停牌，合同终止无法变现的资产处理由合同各方根据相关法律法规，视具体情况就资产变现、估值等事宜协商解决。

(10) 如资产管理人或资产托管人发现计划估值违反资产管理合同订明的估值方法、程序及相关法律法规的规定或者未能充分维护计划份额持有人利益时，应立即通知对方，共同查明原因，双方协商解决。

(11) 根据有关法律法规，资产管理计划净值计算和会计核算的义务由资产管理人承担。本计划财产的会计责任方由资产管理人担任。

7、金融资产和金融负债的抵销

本计划持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本计划依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、实收基金

实收基金为对外发行计划份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于计划申购确认日及计划赎回确认日认列。

计划申购、赎回的确认，在收到基金投资人申购或赎回申请之日后，于下一个工作日内对该交易的有效性进行确认。于确认日按照实收基金、未分配利润的余额占本计划净值的比例，将确认有效的申购或赎回款项分割为两部分，分别确认为实收基金和损益平准金的增加或减少。

9、损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回本计划份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占计划净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回本计划份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占计划净值比例计算的金额。损益平准金于本计划申购确认日或计划赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

10、收入/(损失)的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其公允价值与初始确认金额之间的差额确认为投

资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

(2) 交易所上市的债券差价收入于成交日、非交易所上市的债券差价收入于实际收到全部价款时确认。债券差价收入按应收取全部价款与其成本、应收利息的差额确认。

(3) 债券利息收入按票面利率在实际持有期内逐日计提。

(4) 存款利息收入按本金与适用的利率逐日计提的金额入账。

(5) 买入返售证券收入按融出资金额及约定利率，在证券持有期内采用直线法逐日计提。

(6) 其他收入在主要风险和报酬已转移给交易对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量时确认收入。

11、费用的确认和计量

(1) 本计划应给付管理人管理费，按前一日的资产净值的年费率计提。本计划的年管理费率为1.2%。

(2) 本计划应给付托管人托管费，按前一日的资产净值的年费率计提。本计划的年托管费率为0.25%。

(3) 其他费用：依据发生额对集合计划单位净值的影响大小，分别采取预提、待摊或者于费用支付时按照实际支付的金额确认费用。

12、集合计划的收益分配政策

(1) 本计划每一份额享有同等分配权；

(2) 在符合有关集合计划分红条件和收益分配原则的前提下，收益每年至少分配一次，由管理人在本计划年报公布后的 30 个工作日内公布分红方案并实施，分红后剩余收益保留于本计划。分配比例不得低于分配基准日可供分配收益的 20%，若合同生效不满 3 个月可不进行收益分配；

(3) 本计划收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资，红利再投资增加的份额计入集合计划份额总规模，投资人可选择现金红利或将现金红利转为集合计划份额进行再投资；若投资人不选择，本计划默认的收益分配方式是现金分红；

(4) 选择采取红利再投资形式的，分红资金将按红利除权后的份额净值转成相应的份额。投资人在不同销售机构处可以选择不同的分红方式；

(5) 当期收益应先弥补上期亏损后，方可进行当期收益分配；

(6) 集合计划收益分配后，收益分配基准日的份额净值减去每单位份额收益分配金额后不能低于面值，收益分配基准日即期末可供分配收益计算截止日；

(7) 收益分配的具体时间由管理人决定，最迟不晚于每个会计年度报告后的 30 个工作日；

(8) 法律、法规或中国证监会另有规定的从其规定。

13、业绩报酬

在两类情况下管理人将根据年化收益率提取业绩报酬，一类是委托人申请退出或本计划期满清算时提取业绩报酬，称为退出提取。业绩报酬计提标准为：当年化收益率大于 0 时，对超过 0% 的收益部分提取 20% 的业绩报酬；另一类是分红时提取业绩报酬，称为分红提取。当分红额不足提取业绩报酬时，以分红额为限。

业绩报酬直接记录于未分配利润中。

五、重要会计政策和会计估计变更

本计划本期无重大会计政策和会计估计变更。

六、税项

1. 印花税

集合计划管理人运用集合计划买卖股票税率为 1‰，为单边征收。

2. 增值税、企业所得税

《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）：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、债券免征增值税。

参照财政部、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。

七、重要财务报表项目的说明（单位：人民币元）

1、银行存款

银行名称	2016年12月31日	2015年12月31日
中国建设银行股份有限公司	8,543,616.51	9,650,979.32
其中：活期存款	8,543,616.51	9,650,979.32

2、结算备付金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
上交所最低结算备付金	6,235.62	6,595.61
深交所最低结算备付金	4,084.07	8,895.93
中金所结算备付金	379,106.55	377,760.58
合计	389,426.24	393,252.12

3、存出保证金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
上海交易保证金	902.72	2,050.96
深圳交易保证金	1,151.87	5,447.19
合计	2,054.59	7,498.15

4、交易性金融资产

项目	2016年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	6,115,565.87	6,530,483.00	414,917.13
基金投资		120.17	120.17
合计	6,115,565.87	6,530,603.17	415,037.30
项目	2015年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	2,912,249.66	3,749,041.95	836,792.29
基金投资	505.44	323.12	-182.32
合计	2,912,755.10	3,749,365.07	836,609.97

5、应收利息

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	1,834.06	2,020.72
应收结算备付金利息	6.05	11.44
应收期货保证金利息	40.59	40.37
合 计	1,880.70	2,072.53

6、应付管理人报酬

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海国泰君安资产管理有限公司	15,172.53	13,879.36

7、应付托管费

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国建设银行股份有限公司	3,160.93	2,891.54

8、应付交易费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
国泰君安证券股份有限公司佣金	73,916.50	30,408.20

9、其他负债

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预提审计费	20,000.00	40,000.00

10、实收基金

项 目	2016 年度	
	计划份额（份）	账面金额
本期期初	8,078,071.50	8,078,071.50
本期申购	2,467,854.67	2,467,854.67
本期赎回	1,171,293.31	1,171,293.31
本年年末	9,374,632.86	9,374,632.86

11、未分配利润

项 目	2016 年度		
	已实现部分	未实现部分	未分配利润
本期期初	6,965,685.89	-1,327,769.30	5,637,916.59
本期净利润	1,207,475.54	-421,572.67	785,902.87
本期计划份额交易产生的变动数	1,057,257.36	-312,487.80	744,769.56
其中：计划申购款	2,059,356.83	-591,384.13	1,467,972.70
计划赎回款	-1,002,099.47	278,896.33	-723,203.14
本期已分配利润	-1,187,890.63		-1,187,890.63
本年年末	8,042,528.16	-2,061,829.77	5,980,698.39

注：本计划于 2016 年 5 月 24 日对计划份额持有人进行收益分配，权益份额为 7,919,270.62 份，单位分红金额 0.1500 元/份，分红金额为 1,187,890.63 元

12、利息收入

项 目	2016 年度	2015 年度
存款利息收入	52,452.83	34,602.67
其中：银行存款利息收入	50,665.43	32,723.65
协议存款利息收入	655.15	
期货备付金利息收入	441.21	1,337.82
结算备付金利息收入	691.04	541.20
买入返售金融资产利息收入		1,233.33
合 计	52,452.83	35,836.00

13、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
股票投资收益	1,277,422.39	6,334,447.12
基金投资收益	107,068.19	599,842.57
股票红利	74,206.75	141,644.97
合 计	1,458,697.33	7,075,934.66

14、公允价值变动收益

项 目	2016 年度	2015 年度
股票	-421,875.16	-218,546.73
基金	302.49	-182.32
合 计	-421,572.67	-218,729.05

15、其他收入

项 目	2016 年度	2015 年度
赎回费收入	1,221.63	3,680.88

16、管理人报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
管理费	160,675.24	164,481.29

17、托管费

项 目	2016 年度	2015 年度
受托资产托管费	33,474.08	34,266.92

18、交易费用

项 目	2016 年度	2015 年度
上交所市场交易费用	28,602.97	45,477.09
深交所交易费用	38,818.96	59,740.20
合 计	67,421.93	105,217.29

19、其他费用

项 目	2016 年度	2015 年度
审计费用	20,000.00	40,000.00
帐户维护费	22,700.00	200.00
银行结算费用	65.00	1,091.79
汇划手续费	560.00	82.43
合 计	43,325.00	41,374.22

八、关联方关系及关联方交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本计划的关系
国泰君安证券股份有限公司	计划管理人母公司
国泰君安期货有限公司	与计划管理人受同一母公司控制
上海国泰君安证券资产管理有限公司	计划管理人、计划销售机构
中国建设银行股份有限公司	计划托管人、计划代销机构

(二) 关联交易

以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

1、通过关联方席位进行交易支付的佣金

关联方名称	2016 年度		2015 年度	
	应支付的佣金	占比 (%)	应支付的佣金	占比 (%)
国泰君安证券股份有限公司	43,508.30	100.00	63,887.11	100.00

本计划的交易所证券交易通过国泰君安证券股份有限公司专用席位进行，股票佣金费率为 0.1%，债券佣金费率为 0.005%，基金佣金费率为 0.1%。2016 年度共计提佣金 43,508.30 元。

2、关联方报酬

(1) 集合计划管理人报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
计划管理费	160,675.24	164,481.29
业绩报酬	78,529.55	1,345,840.20
合计	239,204.79	1,510,321.49

A. 集合计划管理人计划管理费：

a. 本计划管理费按前一日集合计划资产净值的 1.20% 年费率计提。计算方法如下： $H = E \times 1.20\% / \text{当年天数}$ 。其中，H 为每日应支付的管理费，E 为前一日集合计划资产净值；

b. 管理人的管理费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付，由托管人于次月首日起 5 个工作日内依据管理人划款指令从本计划资产中一次性支付，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延，闰年 2 月 29 日不计算。

B. 集合计划管理人业绩报酬：

a. 当年化收益率 $R < 0\%$ 时，不计提业绩报酬；当 $R \geq 0\%$ 时，对超过 0% 的部分提取 20% 的业绩报酬。计算方法如下： $E = K \times (R - 0\%) \times 20\% \times (T \div 365)$ 。其中，E 为业绩报酬，K 为参与日资产净值，T 为份额持有天数。

b. 业绩报酬在业绩报酬计提日计提并支付，由管理人在计提当日向托管人发送业绩报酬计提金额，托管人据此计提应付管理人业绩报酬。若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。业绩报酬的提取以管理人提供的计算数据为准，托管人依据管理人发送的指令办理业绩报酬的支付。

(2) 集合计划托管人报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
托管费	33,474.08	34,266.92

集合计划托管费计算标准如下：

a. 集合计划托管费按前一日集合计划资产净值的 0.25% 年费率计提。计算方法为： $H = E \times 0.25\% / \text{当年天数}$ 。其中，H 为每日应支付的托管费，E 为前一日集合计划资产净值；

b. 托管人的托管费每日计算，托管费计算逐日累计至每月月底，按月支付，由托管人于次月首日起 5 个工作日内依据管理人划款指令从本计划资产中一次性支付，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延，闰年 2 月 29 日不计算。

3、存放在关联方的资金在本报告期间获得利息收入

本期存放在托管银行的银行存款在本报告期间获得利息收入为人民币 50,665.43 元。

九、报告期末流通受限制不能自由转让的集合计划资产

本计划截止 2016 年 12 月 31 日因拟披露重大事项停牌的股票情况如下：

股票名称	停牌日期	拟复牌日期	年末估值	数量	成本	市值
穗恒运 A	2016-8-29		221,371.00	19,300	194,033.36	221,371.00

十、资产负债表日后事项

本计划截止报告日因拟披露重大事项停牌的股票复牌情况如下：

股票名称	停牌日期	复牌日期	复牌日收盘价
穗恒运 A	2016-8-29	2017-01-09	12.62

十一、其他重要事项

本计划无其他需要披露的重要事项。

上海国泰君安证券资产管理有限公司

二〇一七年二月二十八日



编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

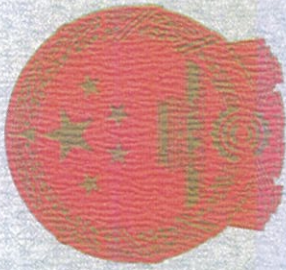
证书序号: NO. 019808

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: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

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.



证书编号: 310004682047
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 06 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2004 年 3 月



姓名: 王劲松
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1970-11-03
Date of birth

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit

身份证号码: 310230197011031536
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.



2015年 4月 30日

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.



2016年 4月 30日



姓名	冯妮
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1969-08-13
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit	
身份证号码	321119196908130023
Identity card No.	

