

广发安心回报混合型证券投资基金清算报告

基金管理人：广发基金管理有限公司

基金托管人：中国民生银行股份有限公司

报告出具日期：2017年12月5日

报告公告日期：2018年1月12日

目录

1.重要提示 2

2.基金概况 2

3.基金运作情况概述 3

4.审计报告 4

5.资产负债表 6

6.其他说明事项 11

7.备查文件目录 11

1.重要提示

1.1 重要提示

广发安心回报混合型证券投资基金（以下简称本基金）经中国证监会证监许可[2015]652号文准予核准注册，于2015年5月14日成立并正式运作。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《广发安心回报混合型证券投资基金基金合同》（以下简称基金合同）等有关规定，基金合同生效后，连续六十个工作日出现基金份额持有人数量不满200人或者基金资产净值低于5,000万元人民币情形的，基金管理人应当终止《基金合同》，不需召开基金份额持有人大会。截至2017年10月27日日终，本基金资产合计为3836.25万元，基金资产净值连续六十个工作日低于5,000万元人民币，触发上述基金合同终止情形，基金合同自动终止，广发基金管理有限公司（以下简称基金管理人）将自2017年11月3日起根据法律法规、基金合同等规定履行基金财产清算程序。

2017年11月17日为本基金清算的最后一日，由本基金管理人广发基金管理有限公司、基金托管人中国民生银行股份有限公司、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和广东广信君达律师事务所组成基金财产清算小组履行基金财产清算程序，并由德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）对清算报告进行审计，广东广信君达律师事务所对清算报告出具法律意见。

2.基金概况

2.1 基金基本情况

基金名称 广发安心回报混合型证券投资基金

基金简称 广发安心回报混合

基金主代码 001260

基金运作方式 契约型开放式

基金合同生效日 2015年5月14日

基金管理人 广发基金管理有限公司

基金托管人 中国民生银行股份有限公司

报告期末基金份额总额 32,923,579.14份

基金合同存续期 不定期

2.2 基金产品说明

投资目标 本基金在严格控制风险和保持资产流动性的基础上，通过对不同资产类别的优化配置，充分挖掘市场潜在的投资机会，力求实现基金资产的长期稳健增值。

投资策略 （一）大类资产配置。本基金在研究宏观经济基本面、政策面和资金面等多种因素的基础上，

判断宏观经济运行所处的经济周期及趋势，分析不同政策对各类资产的市场影响，评估股票、债券及货币市场工具等大类资产的估值水平和投资价值，根据大类资产的风险收益特征进行灵活配置，确定合适的资产配置比例，并适时进行调整。（二）债券投资策略。（三）股票投资策略。在严格控制风险、保持资产流动性的前提下，本基金将适度参与股票、权证等权益类资产的投资，以增加基金收益。本基金将主要遵循自下而上的分析框架，采用定性分析和定量分析相结合的方法精选具有持续竞争优势和增长潜力、估值合理的上市公司股票进行投资，以此构建股票组合。（四）金融衍生品投资策略

业绩比较基准 三年期定期存款利率（税后）+1%

风险收益特征 本基金是混合型基金，其预期收益及风险水平高于货币市场基金和债券型基金，低于股票型基金，属于中高收益风险特征的基金。

3.基金运作情况概述

广发安心回报混合型证券投资基金(本基金)经中国证券监督管理委员会(中国证监会)证监许可[2015]652号文的批准，由基金管理人广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》等有关规定和《广发安心回报混合型证券投资基金基金合同》(基金合同)的要求于2015年5月14日募集成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司，基金托管人为中国民生银行股份有限公司。

本基金募集期为2015年5月11日，募集资金总额为人民币4,318,543,973.45元，有效认购户数为4,358户。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《广发安心回报混合型证券投资基金基金合同》(以下简称基金合同)等有关规定，基金合同生效后，连续六十个工作日出现基金份额持有人数量不满200人或者基金资产净值低于5,000万元人民币情形的，基金管理人应当终止《基金合同》，不需召开基金份额持有人大会。截至2017年10月27日日终，本基金资产合计为3836.25万元，基金资产净值连续六十个工作日低于5,000万元人民币，触发上述基金合同终止情形，基金合同自动终止，广发基金管理有限公司(以下简称基金管理人)将自2017年11月3日起根据法律法规、基金合同等规定履行基金财产清算程序。

4.审计报告

德师报(审)字(17)第(S00443)号

广发基金管理有限公司：

我们审计了后附的广发安心回报混合型证券投资基金(以下简称广发安心混合)的清算财务报表，包括2017年11月17日(清算结束日)的清算资产负债表和2017年11月3日(清算开始日)至2017年11月17日(清算结束日)止期间的清算损益表及清算财务报表附注。清算财务报表已经由广发安心混合的基金管理人广发基金管理有限公司管理层(以下简称管理层)按照清算财务报表附注2所述的编制基础编制。

一、管理层对清算财务报表的责任

管理层按照清算财务报表附注2所述的编制基础编制清算财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使清算财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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清算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清算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，以获取有关清算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清算财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与清算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，以及评价清算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，广发安心混合的清算财务报表在所有重大方面按照清算财务报表附注 2 所述的编制基础编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注清算财务报表附注 2 对编制基础的说明。管理层编制清算财务报表是为了遵守《广发安心回报混合型证券投资基金基金合同》第十九部分作出的规定。因此，清算财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于广发基金管理有限公司向基金份额持有人和中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)报送，而不应分发至除基金份额持有人和中国证监会以外的其他机构或人员或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师

中国上海

中国注册会计师

2017 年 12 月 5 日

5.资产负债表

5.1 清算资产负债表

单位：人民币元

项目 2017 年 11 月 17 日 2017 年 11 月 3 日

资产：

银行存款 24,851,788.74 5,393,963.80

结算备付金 32,352.94 32,352.94

存出保证金 52,425.84 52,425.84

交易性金融资产 13,025,277.60 12,857,490.15

应收利息 10,741.57 3,568.11

应收申购款 - 799.48

应收证券清算款 - 20,059,497.53

资产总计 37,972,586.69 38,400,097.85

负债和清算净资产

负债：

应付赎回款 - 385,899.15

应付管理人报酬 2,179.75 2,179.75

应付托管费 373.67 373.67

应付交易费用 50.00 350.00

预提费用 98,835.84 254,735.58

负债合计 101,439.26 643,538.15

清算净资产 37,871,147.43 37,756,559.70

负债和清算净资产总计 37,972,586.69 38,400,097.85

5.2 清算损益表

单位：人民币元

项目 2017 年 11 月 3 日(清算开始日)

至

2017 年 11 月 17 日(清算结束日)

一、清算收益 174,960.91

1、利息收入 7,173.46

2、公允价值变动收益 167,787.45

二、清算费用 22,841.94

1、其他费用 22,841.94

三、清算收益总额 152,118.97

减：所得税费用 -

四、清算净收益 152,118.97

清算财务报表附注为清算财务报表的组成部分。

5.3 报表附注

1.广发安心回报混合型证券投资基金简介

广发安心回报混合型证券投资基金(本基金)经中国证券监督管理委员会(中国证监会)证监许可[2015]652号文核准,由广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》等有关规定和《广发安心回报混合型证券投资基金基金合同》(基金合同)的要求发起、于2015年5月14日募集成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司,基金托管人为中国民生银行股份有限公司。

本基金募集期为2015年5月11日,本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,募集资金总额为人民币4,318,543,973.45元,有效认购户数为4,358户。其中,认购资金在募集期间的利息为人民币82,692.83元,认购资金在募集期间产生的利息按照基金合同的有关约定计入基金份额持有人的基金账户。本基金募集资金经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验资。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和基金合同等有关规定,本基金的投资范围为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(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、权证、股指期货等权益类金融工具,债券等固定收益类金融工具(包括国内依法发行和上市交易的国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、公司债、次级债、可转换债券、分离交易可转债、可交换债券、中小企业私募债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、资产支持证券、债券回购、银行存款、现金等)、国债期货以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金业绩比较基准为:三年期定期存款利率(税后)+1%。

(2)清算原因

根据本基金管理人于2017年11月3日公布的《关于广发安心回报混合型证券投资基金基金合同终止及基金财产清算的公告》(公告),根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和基金合同的有关规定,截至2017年10月27日,本基金已出现了连续60个工作日基金资产净值低于5,000万元的基金合同终止事由,应终止基金合同并进入基金财产清算程序,此事项无需召开基金份额持有人大会审议。本基金的最后运作日为2017年11月2日,并于2017年11月3日起进入基金财产清算程序。

(3)清算期间

根据广发基金管理有限公司出具的《关于广发安心回报混合型证券投资基金的清算说明函》,本基金本次清算期间为2017年11月3日至2017年11月17日止。

由于本基金于2017年11月17日(清算结束日)仍持有停牌股票导致部分资产未变现,因此需要进行二次清算。本基金将于上述未变现资产全部变现后进入二次清算程序,并将清算后的全部剩余财产扣除基金财产清算费用、缴纳税款并清偿债务后,按基金份额持有人持有的基金份额比例进行二次分配。

2.清算财务报表的编制基础

本清算财务报表是在清算基础上,按照附注3所述的会计政策和会计估计编制。附注3所述的会计政策和会计估计由广发基金管理有限公司制定。

3.重要会计政策和会计估计

按照基金合同第十七部分作出的规定,本清算财务报表执行的会计政策和会计估计比照证券投资基金现行

政策执行，主要包括：

清算期间

本清算期间为 2017 年 11 月 3 日(清算开始日)至 2017 年 11 月 17 日(清算结束日)止。

记账本位币

本清算财务报表以人民币为记账本位币。

金融工具

金融资产和金融负债的分类

本基金在清算期间将所持有的金融资产划分为交易性金融资产和贷款及应收款项。交易性金融资产包括股票投资。本基金在清算期间持有的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的各类应收款项分类为贷款及应收款项。

本基金将清算期间持有的金融负债全部划分为其他金融负债。其他金融负债包括各类应付款项。

金融资产和金融负债的计量和终止确认

交易性金融资产在清算期间按照公允价值进行计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行计量。满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

清算收益

清算收益主要包括本基金在清算期间收到的银行存款利息收入及公允价值变动收益；清算收益按照实际发生的收益金额或未来应收取的款项金额计量。

清算费用

清算费用主要包括本基金在清算期间发生的各项费用；清算费用按照实际发生的费用金额或未来应支付的款项金额计量。

4. 税项

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》、财税[2008]1 号

《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、2008 年 9 月 18 日《上海、深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2012]85 号《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》、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《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1)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、债券免征营业税或增值税。

(2)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，暂不缴纳企业所得税。

(3)对基金取得的股票股息、红利收入，由上市公司在收到税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴纳，个人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，股息红利所得暂免征收个人所得税。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

(4)对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20%的个人所得税，暂不缴纳企业所得税。

(5)对于基金从事 A 股买卖，出让方按 0.10%的税率缴纳证券(股票)交易印花税，对受让方不再缴纳印花税。

5.本清算财务报表于 2017 年 12 月 5 日已经本基金的基金管理人批准报出。

6.其他说明事项

本次清算结束日至清算款划出日前一日及二次清算结束日至二次清算款划出日前一日的银行存款（包括活期存款、最低备付金、交易保证金）产生的利息亦属份额持有人所有，期间的应收利息以当前适用的利率按日计算。

7.备查文件目录

（1）《审计报告》

（2）广东广信君达律师事务所《关于广发基金管理有限公司广发安心回报混合型证券投资基金基金财产清算的法律意见书》

（3）存放地点：广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

（4）查阅方式：投资者可在营业时间内至基金管理人的办公场所免费查阅。

广发安心回报混合型证券投资基金基金财产清算小组

2018 年 1 月 12 日