

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度财务报表及审计报告

东方红稳健增值集合资产管理计划
2019年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2019年度财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
所有者权益(集合计划净值)变动表	3
财务报表附注	4 - 18

审计报告

普华永道中天特审字(2020)第 0021 号
(第一页, 共三页)

上海东方证券资产管理有限公司:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海东方证券资产管理有限公司(以下简称“集合计划管理人”)作为集合计划管理人的东方红稳健增值集合资产管理计划(以下简称“东方红稳健增值集合计划”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)的资产负债表、2019 年度的利润表和所有者权益(集合计划净值)变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东方红稳健增值集合计划,并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天特审字(2020)第 0021 号
(第二页, 共三页)

三、 编制基础及使用限制

我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注二所述, 集合计划管理人拟在资产负债表日后清算东方红稳健增值集合计划的剩余资产。因此, 上述东方红稳健增值集合计划的财务报表以清算基础编制。集合计划管理人编制财务报表是为了对东方红稳健增值集合计划进行财产清算并按照中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的要求向中国证监会及其派出机构、中国证券投资基金业协会、东方红稳健增值集合计划委托人和托管人呈报之用, 因此, 财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅向集合计划管理人出具, 不得用作其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 集合计划管理人对财务报表的责任

集合计划管理人负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表(包括确定财务报表附注二所述的编制基础对于在具体情况下编制财务报表是可接受的), 并设计、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。

在编制财务报表时, 集合计划管理人负责评估东方红稳健增值集合计划的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非集合计划管理人计划清算东方红稳健增值集合计划、终止运营或别无其他现实的选择。参见附注二有关以清算基础编制财务报表的说明。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

普华永道中天特审字(2020)第 0021 号
(第三页, 共三页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 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。

(三) 评价集合计划管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对集合计划管理人使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对东方红稳健增值集合计划持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容。

我们与集合计划管理人就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。


普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2020年1月8日

注册会计师


陈 熹

注册会计师


叶 尔 甸

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年12月31日(集合计划最后运作日)资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		2019年12月31日	2018年12月31日
	附注	(集合计划最后运作日)	(集合计划最后运作日)
资产			
银行存款	五 1	9,194,661.11	15,396,899.11
结算备付金	五 2	89,239.80	1,722,726.86
存出保证金		10,715.85	21,499.32
交易性金融资产		-	13,468,487.04
其中: 股票投资		-	3,632,945.23
债券投资		-	9,549,337.20
基金投资		-	286,204.61
买入返售金融资产		-	19,900,235.00
应收利息		2,160.27	84,258.04
资产总计		<u>9,296,777.03</u>	<u>50,594,105.37</u>
负债			
应付证券清算款		-	512,019.84
应付赎回款		29,029.68	76,746.30
应付管理人报酬		33,709.00	102,327.69
应付托管费		10,534.07	31,977.39
应付交易费用		23,820.77	27,349.06
应交税费		2,140.85	6,389.60
其他负债		20,000.00	25,000.00
负债合计		<u>119,234.37</u>	<u>781,809.88</u>
所有者权益			
实收基金	五 3	9,300,119.51	52,053,391.30
未分配利润	五 4	-122,576.85	-2,241,095.81
所有者权益合计		<u>9,177,542.66</u>	<u>49,812,295.49</u>
负债和所有者权益总计		<u>9,296,777.03</u>	<u>50,594,105.37</u>

注: 报告截止日 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日), 东方红稳健增值集合资产管理计划资产份额总额 9,300,119.51 份, 份额净值 0.9868 元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2019年度	2018年度
收入			
利息收入		513,202.31	333,252.05
其中：存款利息收入		54,730.23	65,673.89
债券利息收入		397,563.90	116,476.60
买入返售金融资产利息收入		60,908.18	151,101.56
投资收益(损失以“-”填列)		1,113,618.26	-14,925,606.11
其中：股票投资收益	五 5	465,443.86	-16,091,517.71
债券投资收益	五 6	246,111.55	-20,981.18
基金投资收益		12,748.22	85,763.67
衍生工具投资收益			193,332.72
股利收益		389,314.63	907,796.39
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	五 7	806,084.43	482,092.32
		<u>2,432,905.00</u>	<u>-14,110,261.74</u>
费用			
管理人报酬	七 2	297,358.28	544,691.04
托管费	七 2	91,669.73	166,783.55
交易费用	五 8	222,409.60	540,562.63
利息支出		19,734.03	516.24
税金及附加		3,283.22	683.84
其他费用	五 9	63,671.73	66,981.51
		<u>698,126.59</u>	<u>1,320,218.81</u>
利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,734,778.41	-15,430,480.55
减：所得税费用		-	-
净利润(净亏损以“-”号填列)		<u>1,734,778.41</u>	<u>-15,430,480.55</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度所有者权益(集合计划净值)变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	2019年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(集合计划净值)	52,053,391.30	-2,241,095.81	49,812,295.49
二、本期经营活动产生的集合计划净值变动数(本期利润)	-	1,734,778.41	1,734,778.41
三、本期集合计划份额交易产生的集合计划净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-42,753,271.79	383,740.55	-42,369,531.24
其中: 集合计划参与款	135,634.56	-3,432.56	132,202.00
集合计划退出款	-42,888,906.35	387,173.11	-42,501,733.24
四、本期向集合计划委托人分配利润产生的集合计划净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(集合计划净值)	9,300,119.51	-122,576.85	9,177,542.66
	2018年度		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(集合计划净值)	90,493,287.49	21,649,699.58	112,142,987.07
二、本期经营活动产生的集合计划净值变动数(本期利润)	-	-15,430,480.55	-15,430,480.55
三、本期集合计划份额交易产生的集合计划净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-38,439,896.19	-8,460,314.84	-46,900,211.03
其中: 集合计划参与款	8,307,132.54	-355,132.54	7,952,000.00
集合计划退出款	-46,747,028.73	-8,105,182.30	-54,852,211.03
四、本期向集合计划委托人分配利润产生的集合计划净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(集合计划净值)	52,053,391.30	-2,241,095.81	49,812,295.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第 1 页至第 3 页的财务报表由下列负责人签署:

资产管理人负责人: 任莉 主管会计工作负责人: 任莉 会计机构负责人: 蒋丹青

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 资产管理计划基本情况

东方红稳健增值集合资产管理计划(以下简称“本集合计划”)由上海东方证券资产管理有限公司(以下简称“东证资管”或“集合计划管理人”)设立，并负责推广计划、开展投资管理和后续服务活动。

本集合计划无固定存续期，首次设立推广不包括认购资金利息共募集人民币 287,855,013.35 元，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2013]第 130386 号验资报告予以验证。经集合计划管理人公告，本集合计划于 2013 年 5 月 24 日成立，本集合计划设立日的计划份额总额为 287,938,693.32 份，本集合计划的管理人为东证资管，托管人为招商银行股份有限公司(以下简称“招商银行”)。

根据《东方红稳健增值集合资产管理合同》的有关规定，本集合计划的投资范围为中国证券监督管理委员会允许集合计划投资的品种。主要包括：国内依法发行的股票(含新股申购、定向增发)、沪港股票市场交易互联互通机制试点允许买卖的规定范围内的香港联合交易所上市的股票(沪港通)、国债期货、股指期货、债券、证券投资基金、央行票据、短期融资券，资产支持受益凭证、中期票据、证券回购，保证收益及保本浮动收益商业银行理财计划，中小企业私募债券及中国证监会认可的其他投资品种。本集合计划可以参与融资融券交易，也可以将其持有的股票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，在股票质押回购中质权人登记为集合计划管理人。在深港股票市场交易互联互通机制试点推出后，本集合计划可投资深港股票市场交易互联互通机制试点允许买卖的规定范围内的香港联合交易所上市的股票(深港通)。在未来法律法规允许的情况下，经集合计划管理人与托管人协商一致后，本集合计划可投资在海外上市的中国公司股票。集合计划管理人投资沪港通、深港通、融资融券及其他新投资品种前，应与托管人就清算交收、核算估值、系统支持进行确认，确保双方均准备就绪方可进行投资。

根据东证资管于 2019 年 12 月 24 日发布的《关于东方红稳健增值资产管理计划提前终止与清算相关事宜的公告》，东证资管决定本集合计划于 2019 年 12 月 31 日终止并进入终止后的清算程序。

本财务报表由本集合计划管理人东证资管于 2020 年 1 月 8 日批准报出。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 财务报表编制基础

如财务报表附注一所述，本集合计划于 2019 年 12 月 31 日终止，并进入终止后的清算程序，因此本集合计划财务报表以清算基础编制。

本集合计划财务报表按附注三中所所述的重要会计政策和会计估计以清算基础编制。于 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)，所有资产以可收回的金额与原账面价值孰低计量，负债以预计需要清偿的金额计量。

此外，本集合计划财务报表按照《东方红稳健增值集合资产管理合同》及《东方红稳健增值集合资产管理计划说明书》约定的资产估值及会计核算方法编制。

三 重要会计政策和会计估计

1 会计年度

本集合计划会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 记账本位币

本集合计划的记账本位币为人民币。

3 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、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集合计划对金融资产的持有意图和持有能力。本集合计划无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本集合计划以交易目的持有的股票投资、债券投资、基金投资、资产支持证券投资 and 衍生工具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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本集合计划持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。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。

三 重要会计政策和会计估计(续)

3 金融资产和金融负债的分类(续)

(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。本集合计划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。本集合计划持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

4 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集合计划成为金融工具合同的一方时，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。对于支付的价款中包含的债券或资产支持证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。

于本报告期内及上年度可比期间，对于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；对于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。于本报告期末，各项金融资产以可收回金额和账面价值孰低计量。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集合计划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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集合计划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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 重要会计政策和会计估计(续)

5 金融资产和金融负债的估值原则

本集合计划持有的股票投资、债券投资、基金投资、资产支持证券投资和衍生工具投资等金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

- (1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，本集合计划管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。
- (2) 当金融工具不存在活跃市场，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。
- (3) 如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调整并确定公允价值。

6 金融资产和金融负债的抵销

本集合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。当本集合计划 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 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内列示。

7 实收基金

实收基金为对外发行集合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，即集合计划份额总额。由于参与和退出引起的实收基金变动分别于集合计划参与确认日及集合计划退出确认日认列。

三 重要会计政策和会计估计(续)

8 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。已实现平准金指在参与或退出集合计划时，参与或退出款项中包含的按累计未分配的已实现损益占集合计划净值比例计算的金额。未实现平准金指在参与或退出集合计划时，参与或退出款项中包含的按累计未实现损益占集合计划净值比例计算的金额。损益平准金于集合计划参与确认日或集合计划退出确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由本集合计划管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。基金投资在持有期间应取得的红利于除权日确认为投资收益。资产支持证券投资在持有期间收到的款项，根据资产支持证券投资的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情况下由本集合计划管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

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扣除在适用情况下公允价值变动产生的预估增值税后的净额确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除在适用情况下由本集合计划管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，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。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

10 费用的确认和计量

本集合计划的管理人报酬(包括管理费和业绩报酬)和托管费在费用涵盖期间按集合资产管理合同约定的费率和计算方法进行确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

三 重要会计政策和会计估计(续)

11 集合计划的收益分配政策

每一集合计划份额享有同等分配权。本集合计划收益分配基准日的份额净值减去每单位集合计划份额收益分配金额后不能低于初始面值。本集合计划默认分红方式为现金分红，投资者可以选择现金分红或红利再投资的分红方式。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括集合计划经营活动产生的未实现损益以及集合计划份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配集合计划收益于分红除权日从所有者权益转出。

12 分部报告

本集合计划以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集合计划内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集合计划管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集合计划能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集合计划目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

四 税项

本集合计划目前比照公开募集证券投资基金所依据的相关财税法规和实务操作及其他相关国内税务法规计提和缴纳税款，主要税项列示如下：

- (1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票(不包括限售股)、债券、基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的股票收盘价(2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价)、债券估值(中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值)、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

- (2) 对集合计划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，从基金分配中取得的收入，债券的利息收入及其他收入，暂不计缴企业所得税。
- (3) 集合计划卖出股票按 0.1% 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。
- (4) 集合计划的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表主要项目附注

1 银行存款

于2019年12月31日(集合计划最后运作日)，银行存款均为存放于本集合计划托管人招商银行的活期存款(2018年12月31日：同)。

2 结算备付金

	2019年12月31日 (集合计划最后运作日)	2018年12月31日
中国证券登记结算有限责任公司—上海分公司	48,293.19	1,719,228.89
中国证券登记结算有限责任公司—深圳分公司	37,423.03	-
上海东证期货有限公司	3,523.58	3,497.97
	<u>89,239.80</u>	<u>1,722,726.86</u>

3 实收基金

	集合计划份额(份)	账面金额
2018年12月31日	52,053,391.30	52,053,391.30
本期参与	135,634.56	135,634.56
本期退出	-42,888,906.35	-42,888,906.35
2019年12月31日 (集合计划最后运作日)	<u>9,300,119.51</u>	<u>9,300,119.51</u>
	集合计划份额(份)	账面金额
2017年12月31日	90,493,287.49	90,493,287.49
本期参与	8,307,132.54	8,307,132.54
本期退出	-46,747,028.73	-46,747,028.73
2018年12月31日	<u>52,053,391.30</u>	<u>52,053,391.30</u>

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表主要项目附注(续)

4 未分配利润

	已实现部分	未实现部分	未分配利润
2018 年 12 月 31 日	-812,452.94	-1,428,642.87	-2,241,095.81
本期利润	928,693.98	806,084.43	1,734,778.41
本期集合计划份额交易产生的变动数	67,599.91	316,140.64	383,740.55
其中：集合计划参与款	-2,718.47	-714.09	-3,432.56
集合计划退出款	70,318.38	316,854.73	387,173.11
本期已分配利润	-	-	-
2019 年 12 月 31 日 (集合计划最后运作日)	183,840.95	-306,417.80	-122,576.85

	已实现部分	未实现部分	未分配利润
2017 年 12 月 31 日	24,943,139.78	-3,293,440.20	21,649,699.58
本期利润	-15,912,572.87	482,092.32	-15,430,480.55
本期集合计划份额交易产生的变动数	-9,843,019.85	1,382,705.01	-8,460,314.84
其中：集合计划参与款	-121,588.68	-233,543.86	-355,132.54
集合计划退出款	-9,721,431.17	1,616,248.87	-8,105,182.30
本期已分配利润	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-812,452.94	-1,428,642.87	-2,241,095.81

5 股票投资收益

	2019 年度	2018 年度
卖出股票成交总额	130,355,023.45	338,299,988.76
减：卖出股票成本总额	129,889,579.59	354,391,506.47
	465,443.86	-16,091,517.71

6 债券投资收益

	2019 年度	2018 年度
卖出债券及债券到期兑付成交总额	35,743,806.04	41,768,290.38
减：卖出债券及债券到期兑付成本总额	35,007,113.20	40,628,251.40
减：应收利息总额	490,581.29	1,161,020.16
	246,111.55	-20,981.18

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 财务报表主要项目附注(续)

7 公允价值变动损益

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	806,084.43	535,132.32
其中：股票投资	819,779.92	579,324.80
债券投资	-7,691.20	17,665.70
基金投资	-6,004.29	-61,858.18
衍生工具—股指期货投资	-	-53,040.00
减：应税金融商品公允价值变 动产生的预估增值税	-	-
	<u>806,084.43</u>	<u>482,092.32</u>

8 交易费用

	2019 年度	2018 年度
交易所市场交易费用	222,334.72	540,050.28
银行间市场交易费用	4.50	200.00
场外基金交易费用	70.38	-
期货交易费用	-	312.35
	<u>222,409.60</u>	<u>540,562.63</u>

9 其他费用

	2019 年度	2018 年度
账户维护费	38,800.00	36,300.00
审计费用	20,000.00	25,000.00
银行费用	4,866.73	4,781.51
其他	5.00	900.00
	<u>63,671.73</u>	<u>66,981.51</u>

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 资产负债表日后事项

自 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)后至本财务报表批准报出日(2020 年 1 月 8 日)期间，本集合计划由银行存款、结算备付金和存出保证金产生的利息收入共计人民币 1,679.59 元。其中，银行存款、结算备付金和存出保证金产生的利息中未结息部分 1,679.59 元将由本集合计划管理人先行垫付，结息后将由托管人退还本集合计划管理人，与预估数所产生的误差由本集合计划管理人承担。

本集合计划最后运作日确认的应付赎回款 29,029.68 元已于 2020 年 1 月 2 日从本集合计划托管账户划付给资产委托人。于 2020 年 1 月 2 日确认的应付赎回款 40,928.37 元已于 2020 年 1 月 3 日从本集合计划托管账户划付给资产委托人。

本集合计划于 2020 年 1 月 6 日计提应付银行手续费 400 元。

于本财务报表批准报出日(2020 年 1 月 8 日)，本集合计划的资产净值为人民币 9,137,893.88 元，本集合计划对集合计划剩余份额持有人可供分配的金额总计人民币 9,137,893.88 元。

七 关联方关系及关联方交易

1 关联方关系

关联方名称	与本集合计划的关系
上海东方证券资产管理有限公司(“东证资管”)	集合计划管理人、集合计划销售机构
招商银行股份有限公司(“招商银行”)	集合计划托管人、集合计划销售机构
东方证券股份有限公司(“东方证券”)	集合计划管理人的股东、集合计划销售机构
上海东证期货有限公司(“东证期货”)	受东方证券控制的公司

2 关联方交易

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

(1) 通过关联方交易单元进行的交易

(a) 股票交易

关联方名称	2019年度		2018年度	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
东方证券	255,692,845.73	100.00%	614,459,075.49	100.00%

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及关联方交易(续)

2 关联方交易(续)

(1) 通过关联方交易单元进行的交易(续)

(b) 债券交易

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	成交金额	占当期交易所 债券成交总额 的比例	成交金额	占当期交易所债 券成交总额 的比例
东方证券	57,632,978.94	100.00%	49,478,213.20	100.00%

(c) 债券回购交易

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	成交金额	占当期交易所回 购成交总额 的比例	成交金额	占当期交易所回 购成交总额 的比例
东方证券	426,100,000.00	100.00%	923,900,000.00	100.00%

(d) 应支付关联方的佣金

关联方名称	2019 年度			
	当期佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金 余额	占期末应付佣 金总额的比例
东方证券	70,302.72	100.00%	23,820.77	100.00%
关联方名称	2018 年度			
	当期佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金 余额	占期末应付佣 金总额的比例
东方证券	149,940.59	100.00%	27,149.06	100.00%

注：1. 上述佣金参考市场价格经本集合计划管理人与对方协商确定。

2. 该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本集合计划提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及关联方交易(续)

2 关联方交易(续)

(2) 关联方报酬

(a) 集合计划管理人报酬

(i) 集合计划管理费

本集合计划管理费按前一日集合计划资产净值 0.80%的年费率计提，逐日累计至每月月末，按月支付。本集合计划于 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)按照 2019 年 12 月 31 日集合计划资产净值(该资产净值为未扣除 2019 年 12 月 31 日补提的管理人报酬和托管费的集合计划资产净值)0.80%的年费率补提一天的管理人报酬后，停止计提集合计划管理人报酬。

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	当期发生的集合计划应支付的管理费	期末应付管理费余额	当期发生的集合计划应支付的管理费	期末应付管理费余额
东证资管	293,343.08	33,709.00	533,707.47	102,327.69

(ii) 集合计划业绩报酬

本集合计划支付集合计划管理人的管理人业绩报酬在收益分配基准日、委托人退出日或本集合计划终止日，对每笔份额参与日(推广期参与的为注册登记机构份额注册登记日，存续期参与的为参与当日)到本次业绩报酬计提日的期间年化收益率超过 5%的部分计提 20%的业绩报酬。其计算公式为：

当年化收益率 > 5%时，业绩报酬 = MAX [0, (年化收益率 - 5%) × 20% × 提取业绩报酬的份额 × 该笔份额参与日的计划单位净值 × 该笔份额参与日到本次业绩报酬计提日间隔天数/365 - 该笔份额存续期间已计提的业绩报酬总额]

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	当期发生的应支付的业绩报酬	期末应付业绩报酬余额	当期发生的应支付的业绩报酬	期末应付业绩报酬余额
东证资管	4,015.20	-	10,983.57	-

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及关联方交易(续)

2 关联方交易(续)

(2) 关联方报酬(续)

(b) 集合计划托管费

本集合计划托管费按前一日集合计划资产净值 0.25%的年费率计提, 逐日累计至每月月末, 按月支付。本集合计划于 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)按照 2019 年 12 月 31 日集合计划资产净值(该资产净值为未扣除 2019 年 12 月 31 日补提的管理人报酬和托管费的集合计划资产净值)0.25%的年费率补提一天的托管费后, 停止计提集合计划托管费。

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	当期发生的集合计划应支付的托管费	期末应付托管费余额	当期发生的集合计划应支付的托管费	期末应付托管费余额
招商银行	91,669.73	10,534.07	166,783.55	31,977.39

(3) 报告期内集合计划管理人运用固有资金投资本集合计划的情况

	2019 年度	2018 年度
期初持有的集合计划份额	4,151,179.79	-
期间参与/买入总份额	-	4,151,179.79
期间因拆分变动份额	-	-
减: 期间退出/卖出总份额	4,151,179.79	-
期末持有的集合计划份额	-	4,151,179.79
期末持有的集合计划份额占集合计划总份额比例	-	7.9748%

(4) 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

关联方名称	2019 年度		2018 年度	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
招商银行	9,194,661.11	47,490.68	15,396,899.11	46,706.09

注: 本集合计划的银行存款由集合计划托管人招商银行保管, 按银行同业利率计息。

东方红稳健增值集合资产管理计划

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及关联方交易(续)

(5) 其他关联交易事项的说明

本集合计划用于期货交易结算的资金分别存放于东证期货的结算账户和保证金中，结算备付金按银行同业利率计息，存出保证金不计息。于 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)，本集合计划存放于东证期货的结算备付金余额为 3,523.58 元，无存出保证金余额(2018 年 12 月 31 日：结算备付金余额 3,497.97 元，无存出保证金余额)。于 2019 年度，本集合计划结算备付金利息收入 25.61 元(2018 年度：8,213.64 元)。

八 利润分配情况

本集合计划本报告期内无利润分配。

九 金融工具及其风险

于 2019 年 12 月 31 日(集合计划最后运作日)，本集合计划资产包括银行存款、结算备付金、存出保证金、应收利息。因此，本集合计划资产无重大金融风险。