

浙江浙商证券资产管理有限公司  
浙商汇金精选定增集合资产管理计划  
2019 年度财务报表审计报告

目录

一、审计报告	1-3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4 页
2、利润表	5 页
3、所有者权益（基金净值）变动表	6 页
4、财务报表附注	7-30 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层



# 审计报告

[2020]京会兴审字第 04030218 号

浙商汇金精选定增集合资产管理计划全体持有人：

## 一、 审计意见

### (一) 我们审计的内容

我们审计了后附的浙商汇金精选定增集合资产管理计划(以下简称“汇金精选定增管理计划”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2019 年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

### (二) 我们的意见

我们认为,汇金精选定增管理计划财务报表在所有重大方面按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年报告>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制,公允反映了汇金精选定增管理计划 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和所有者权益(基金净值)变动情况。

## 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,我们独立于汇金精选定增管理计划,并



履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

汇金精选定增管理计划的集合计划管理人浙江浙商证券资产管理有限公司(以下简称“集合计划管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,使其实现公允反映,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,集合计划管理人管理层负责评估汇金精选定增管理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管理层计划清算汇金精选定增管理计划、终止运营或别无其他现实的选择。

集合计划管理人治理层负责监督汇金精选定增管理计划的财务报告过程。

### 四、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:

(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管理层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) 对集合计划管理人管理层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，就可能对导致对汇金精选定增管理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。然而未来的事项或情况可能导致汇金精选定增管理计划不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与集合计划管理人治理层就计划的审计范围、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。



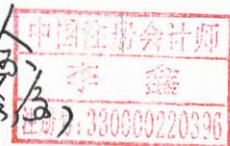
北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京  
二〇二〇年三月十八日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 浙商汇金精选定增集合资产管理计划

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江浙商证券资产管理有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债与持有人权益	附注	期末余额	期初余额
资产：				负 债：			
银行存款	四（一）	15,014,117.95	50,804,838.23	短期借款		-	-
结算备付金	四（二）	2,614,438.90	4,615,005.90	交易性金融负债		-	-
存出保证金	四（三）	176,093.03	43,738.18	衍生金融负债		-	-
交易性金融资产	四（四）	164,264,060.28	1,955,090.00	卖出回购金融资产款		-	-
其中：股票投资		164,264,060.28	1,955,090.00	应付证券清算款		-	-
债券投资		-	-	应付赎回款		-	-
基金投资		-	-	应付管理人报酬	四（七）	225,200.48	268,223.26
权证投资		-	-	应付托管费	四（八）	37,533.41	44,703.88
资产支持证券投资		-	-	应付销售服务费		-	-
衍生金融工具		-	-	应付交易费用	四（九）	332,464.79	137,819.88
买入返售金融资产		-	-	应交税费	四（十）	-	9,202.63
应收证券清算款	四（五）	-	149,992,378.81	应付利息		-	-
应收利息	四（六）	5,095.84	-12,861.71	应付利润		-	-
应收股利		-	-	其他负债	四（十一）	42,500.00	42,500.00
应收申购款		-	-	负 债 合 计		637,698.68	502,449.65
其他资产		-	-	所 有 者 权 益：			
				实收基金	四（十二）	182,884,617.24	251,199,582.03
				未分配利润	四（十三）	-1,448,509.92	-44,303,842.27
				所 有 者 权 益 合 计		181,436,107.32	206,895,739.76
资产合计		182,073,806.00	207,398,189.41	负 债 和 所 有 者 权 益 总 计		182,073,806.00	207,398,189.41

注：截至2019年12月31日集合计划单位份额净值0.992元，集合计划份额总额为182,884,617.24份。

集合计划管理负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙商汇金精选定增集合资产管理计划 利润表

2019年度

编制单位：浙江浙商证券资产管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、收入		44,003,178.24	-59,516,895.40
1、利息收入	四（十四）	730,962.36	1,693,084.29
其中：存款利息收入		405,735.00	479,920.35
债券利息收入		-	7,851.62
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售证券收入		325,227.36	1,205,312.32
2、投资收益	四（十五）	35,994,427.75	-9,227,409.53
其中：股票投资收益		34,173,651.67	-9,265,829.57
债券投资收益		-	-1,275,521.68
基金投资收益		-	347.19
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		1,820,776.08	1,313,594.53
个股期权收益		-	-
3、公允价值变动收益	四（十六）	7,277,788.13	-109,399,612.72
4、其他收入	四（十七）	-	57,417,042.56
5、增值税抵减		-	-
二、费用	四（十八）	6,748,141.24	5,941,290.44
1、管理人报酬		2,926,988.12	3,708,764.45
2、托管费		487,831.29	723,150.80
3、销售服务费		-	-
4、交易费用		3,254,548.55	1,418,977.53
5、利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6、增值税附加		1,170.84	4,263.82
7、其他费用		77,602.44	86,133.84
三、利润总和		37,255,037.00	-65,458,185.84

集合计划管理负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙商汇金精选定增集合资产管理计划

## 所有者权益（基金净值）变动表

2019年度

编制单位：浙江浙商证券资产管理有限公司

项目	本期金额			上期金额		
	实收基金	未分配利润	所有者权益	实收基金	未分配利润	所有者权益
一、期初所有者权益（基金净值）	251,199,582.03	-44,303,842.27	206,895,739.76	379,058,019.21	45,395,150.48	424,453,169.69
二、本期经营活动产生的基金净值变动数	-	37,255,037.00	37,255,037.00	-	-65,458,185.84	-65,458,185.84
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）	-68,314,964.79	5,600,295.35	-62,714,669.44	-127,858,437.18	-24,240,806.91	-152,099,244.09
其中：1. 基金申购款	1,261,099.09	-149,509.09	1,111,590.00	63,334,236.19	10,588,283.81	73,922,520.00
2. 基金赎回款	-69,576,063.88	5,749,804.44	-63,826,259.44	-191,192,673.37	-34,829,090.72	-226,021,764.09
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	-	-	-	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	182,884,617.24	-1,448,509.92	181,436,107.32	251,199,582.03	-44,303,842.27	206,895,739.76

集合计划管理负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙商汇金精选定增集合资产管理计划

## 2019年度财务报表附注

(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

### 一、集合计划基本情况

浙商汇金精选定增集合资产管理计划(以下简称“本计划”或“本集合计划”)经中国证券业协会中证协函[2013]505号《关于浙商证券股份有限公司发起设立浙商汇金精选定增集合资产管理计划的备案确认函》确认,由浙商证券股份有限公司(以下简称“浙商证券”)作为管理人,中国工商银行股份有限公司(以下简称“工商银行”)作为托管人,于2013年5月8日募集设立。浙商证券、工商银行是本计划的推广机构。本计划的推广期间为2013年4月8日至2013年4月26日止,集合计划类型为非限定性,存续期为30个月,经中国证监会事先核准可展期。

浙商证券获得中国证券监督管理委员会《关于核准浙商证券有限责任公司设立证券资产管理子公司的批复》,核准设立全资证券资产管理子公司,2013年4月18日成立浙商证券子公司浙江浙商证券资产管理有限公司(以下简称“浙商资产管理公司”)。2013年7月23日经批准浙商证券所有集合资产管理计划的管理人由“浙商证券股份有限公司”变更为“浙江浙商证券资产管理有限公司”。

根据《证券公司客户资产管理业务管理办法》和《浙商汇金精选定增集合资产管理计划说明书》约定,本集合计划的推广对象为:中华人民共和国境内的个人投资者、机构投资者(法律法规禁止的除外),以及法律法规或中国证监会允许参与集合计划的其他投资者。每份集合计划面值为人民币1.00元。截至2013年5月3日止,本计划已收到有效认购资金金额人民币232,048,455.00元,折合本计划份额232,048,455.00份,另外在有效认购期之间产生的利息转份额30,349.81份,共计有效份额为32,078,804.81份。设立募集资金已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并出具天健验【2013】第105号验资报告。

截至2019年12月31日,本计划有效份额为182,884,617.24份。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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(以下简称“企业会计准则”)并参照《证券投资基金会计核算业务指引》、《汇金精选定增集合资产管理计划资产管理合同》的规定而编制。本财务报表以本计划持续经营为基础列报。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集合计划2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和集合计划净值变动情况。

## （三）会计期间

本计划采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## （四）记账本位币

本计划以人民币为记账本位币。

## （五）记账基础和计价原则

本计划的记账基础为权责发生制。除基金投资、股票投资、债券投资和配股权证按市值计价外，所有报表项目均以历史成本计价。

## （六）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的

一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融

负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4、金融资产和金融负债的抵销

本集合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 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中列示。

#### (七) 主要金融资产的成本计价方法

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、基金投资

买入股票、基金于成交日确认为股票、基金投资，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。

#### 4. 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。

### (八) 金融工具的估值原则及估值方法

#### 1、投资股票的估值方法

(1) 上市流通股票按估值日其所在证券交易所的收盘价估值。

(2) 上市流通股票估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件，以最近交易日的收盘价估值。

(3) 上市流通股票估值日无交易，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或者证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，使投资品种潜在估值调整对前一估值日的资产净值的影响在 0.5%以上的，可参考停牌股票的估值方法，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

(4) 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。

(5) 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同一种股票的收盘价进行估值。

(6) 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收盘价进行估值；在考虑投资策略的情况下，也可以参照（7）的方法估值。

（7）通过非公开发行等其他方式获取且有明确锁定期的股票，按以下方法估值：

1) 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价低于非公开发行股票初始取得成本时，可采用在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价作为估值日该非公开发行股票的价值；

2) 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价高于非公开发行股票初始取得成本时，可按下列公式确定估值日该非公开发行股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times \frac{D_1 - D_r}{D_1}$$

其中：FV 为估值日该非公开发行股票的价值；C 为该非公开发行股票初始取得成本；P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的收盘价； $D_1$  为该非公开发行股票锁定期所含的交易天数； $D_r$  为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易天数（不含估值日当天）。

3) 股票的首个估值日为上市公司公告的股份上市日所对应的日历日。

（8）停牌股票可根据具体情况采用以下估值方法：

1) 可把停牌期间行业指数的涨跌幅视为停牌股的涨跌幅以确定当前公允价值，即参考两交易所的行业指数对停牌股票进行估值。此种方法可称为指数收益法。

使用指数收益法进行估值可分为两个步骤：

第一步：在估值日，以公开发布的相应行业指数的日收益率作为该股票的收益率。

第二步：根据第一步所得的收益率计算该股票当日的公允价值。

2) 可对可比较的或者代表性的公司进行分析，尤其注意有着相似业务的公司的新近发行以及相似规模的其他新近的首次公开发行，以获得估值基础。此种方法可称为可比公司法或相对估值法。

使用可比公司法进行估值可分为三个步骤：

第一步：选出与该股票上市公司可比的其他可以取得合理市场价格的公司。所谓“可比”，主要是指行业、地区、主营业务、公司规模、财务结构等方面具有相似性。

第二步：在估值日，以可比公司的股票平均收益率作为该股票的收益率。

第三步：根据第二步所得到的收益率计算该股票当日的公允价值。

3) 可利用历史上股票价格和市场指数的相关性，根据指数的变动近似推断出股票价格的变

动以确定当前公允价值。此种方法可称为市场价格模型方法。

使用市场价格模型方法进行估值可分为三个步骤：

第一步：根据历史数据计算该股票价格与某个市场指数或行业指数的相关性指标，如 BETA 值。

第二步：根据相关性指标和指数收益率，计算该股票的日收益率。

第三步：根据第二步所得到的收益率计算该股票当日的公允价值。

4) 有充足理由表明按以上估值方法仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，可根据具体情况，选择现金流折现法（DCF）、市盈率法（Earnings Multiple）等估值模型进行估值。

## 2、投资固定收益品种的估值方法

(1) 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。

(2) 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；估值日无交易的，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，可参考监管机构和行业协会估值意见，或者参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

(3) 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；估值日无交易的，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，可参考监管机构和行业协会估值意见，或者类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值。

(4) 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。

(5) 对于只在上交所固定收益平台或者深交所综合协议平台交易的债券，按照成本估值。中小企业私募债按照成本估值。

(6) 在对银行间市场的固定收益品种估值时，应主要依据第三方估值机构公布的收益率曲线及估值价格。

## 3、投资证券投资基金的估值方法

(1) 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，或者类似

投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易日收盘价，确定公允价值进行估值；

(2) 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；

(3) 持有的货币市场基金，按基金管理公司公布的估值日前一交易日的每万份收益计算；

(4) 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；如果现金差额公布日或者退补数据公布日，已无 ETF 持仓，该部分差额直接计入产品收益。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机构提供退补数据；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；

(5) 主要投资于证券投资基金的资产管理业务，持有的场外开放式基金按估值日的基金份额净值估值；持有的货币市场基金，按基金管理公司公布的估值日的每万份收益计算；估值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；

(6) 场内持有的分级基金的母基金，按照取得成本确认成本。母基金能够在交易所交易的，按照第（1）条规定的方法估值；不能在交易所交易的，按照第（2）条规定的方法估值。

(7) 持有的基金处于封闭期的，按照最新公布的份额净值估值；没有公布份额净值的，按照成本估值。

#### 4、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，确定公允价值。

(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。

#### 5、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。如提前支取或利率发生变化，管理人及时进行账务调整。

### (九) 收入的确认和计量

1. 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账；

2. 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

3. 买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在证券回购期内逐日计提；

4. 股票、基金投资收益于卖出股票、基金成交日确认，并按卖出股票、基金成交金额与其成本的差额入账，同时调整公允价值变动损益；

5. 债券投资收益于成交日确认，并按卖出债券成交金额与其成本和应收利息的差额入账，同时调整公允价值变动损益；

6. 衍生工具投资收益于卖出成交日确认，并按卖出成交金额与其成本的差额入账，同时调整公允价值变动损益；

7. 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

8. 公允价值变动损益系本集合计划持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

9. 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

### (十) 费用的确认和计量

#### 1. 管理人的管理费

本集合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。本集合计划的年管理费率为1.5%，其中2017年5月开发期首日至2018年3月开放期内最后一个开发日，年管理费率为0.8%。计算方法如下：

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

H 为每日应计提的管理费；

E 为前一日集合计划资产净值。

管理人的管理费按日计提，按月支付，于次月首日起5个工作日内依据管理人向托管人发送的划款指令从本集合计划资产中一次性支付给管理人，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

## 2. 托管人的托管费：

本集合计划应给付托管人托管费，按前一日的资产净值的0.25%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.25\% \div \text{当年实际天数}$$

H 为每日应计提的托管费；

E 为前一日集合计划资产净值。

托管人的托管费按日计提，按月支付，于次月首日起5个工作日内依据管理人向托管人发送的划款指令从本集合计划资产中一次性支付给托管人，若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

## 3. 管理人业绩报酬

本集合计划成立后，管理人按委托人每笔参与份额分别计算年化收益率并提取业绩报酬。

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。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。

业绩报酬的计提方法如下：

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。以上一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日（如上一个发生业绩报酬计提的业绩报酬计提日不存在，推广期参与的为本集合计划成立日，存续期参与的为参与当日）至本次业绩报酬计提日期的年化收益率 R，作为计提业绩报酬的基准。

$$R = \frac{A - B}{C} \times \frac{365}{D} \times 100\%$$

A 为业绩报酬计提日的累计单位净值；

B 为上一个业绩报酬计提日的累计单位净值；

C 为上一个业绩报酬计提日的单位净值；

D 为上一业绩报酬计提日与本次业绩报酬计提日间隔天数

年化收益率 (R)	计提比例	业绩报酬 (H) 计算方法
$R \leq 10\%$	0	$H=0$
$R > 10\%$	30%	$H = (R - 10\%) \times 30\% \times C \times F \times \frac{D}{365}$

注：F 为提取业绩报酬的份额。

#### 4. 证券交易费用

集合计划运作期间投资发生的交易手续费、开放式基金的认（申）购和赎回费、印花税等有关税费，在收取时从集合计划资产中扣除。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，本集合计划不设置最小佣金限制。

#### 5. 按照国家有关规定可以列入的其他费用

本集合计划存续期间发生的信息披露费，与集合计划相关的会计师审计费和律师费、集合计划终止时的清算费用以及按照国家有关规定可以列入的其他费用等，由托管人根据其他相关法规及相应协议的规定，按费用实际支出金额支付，列入或摊入当期集合计划费用。

### （十一）本计划参与、退出的确认

在推广期内，投资者在工作日内可以参与本集合计划。存续期内，投资者可在开放期内申请参与本集合计划。本集合计划自成立之日起30个计划月度为首个封闭期，封闭期满后5个工作日为首个开放期，开放期内委托人可申请参与和退出集合计划。此后，本集合计划每满18个计划月度开放一次，每次开放期为10个工作日（若遇法定节假日、休息日等，则开放期顺延）。其中，前5个工作日内，委托人可办理参与和退出业务；次5个工作日内，委托人仅可办理参与业务，不可办理退出业务。

### （十二）实收基金

每份计划份额面值为1.00元。实收基金为对外发行的计划份额总额。

### （十三）本计划的收益分配政策

1. 同一类份额享有同等分配权；
2. 当年收益先弥补上一年度未弥补亏损后，方可进行当年收益分配；
3. 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面值；

4. 在符合有关分红条件的前提下，可供分配利润每会计年度至少分配一次；
5. 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### **(十四) 专项计划投资范围和投资比例**

##### **1、投资范围**

本集合计划投资范围包括但不限于中国境内依法发行的权益类金融产品、固定收益类金融产品、现金类资产、金融衍生品类资产；证券投资基金；债券正回购；保证收益及保本浮动收益商业银行理财计划以及中国证监会认可的其他投资品种。本集合计划暂不参与融资融券交易。

##### **2、资产配置比例**

(1) 固定收益类资产：占资产总额总额的0-95%；包括但不限于国债、金融债（含政策性金融债）、企业债、公司债、非公开发行公司债券、短期融资融券、中期票据、可转换债券、可交换债券、可分离交换债券、央行票据、资产支持受益凭证等。

(2) 权益类资产：占计划资产总值的0-95%；包括中国境内依法发行的一级市场新股、二级市场股票、上市公司非公开发行股票（既定向增发股票）、权证等。单个定向增发股票比例不超过计划资产净值的30%。

(3) 现金类资产：不低于计划资产总额的5%；包括但不限于现金类资产包括现金、银行存款、货币市场基金、不超过7天的债权逆回购、到期日在1年内的政府债券等。

(4) 参与债券正回购融入资产余额不得超过集合计划资产净值的40%。

(5) 金融衍生品类资产：占计划资产总值的0-95%；包括但不限于股指期货等。在任一时点，持有股指期货等金融衍生品的风险敞口不得超过计划资产净值的100%；在任一时点，本集合计划持有的权益类证券市值和买入股指期货合约等其他金融衍生品的价值总额的合计应不超过计划资产净值的100%。

(6) 其他资产：占计划资产总值的0-95%；包括但不限于证券投资基金（交易所上市的封闭式证券投资基金和LOF、ETF基金以及开放式证券投资基金）、保证收益及保本浮动收益商业银行理财计划以及中国证监会认可的其他投资品种。

#### **(十五) 主要会计政策和会计估计变更以及差错更正说明**

##### **1、重要会计政策变更**

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》

(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本计划管理人母公司浙商证券第三届董事会第五次会议决议通过,本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

## 2、会计估计变更

无。

## 3、差错更正说明

无。

## 三、税项

### (一) 增值税

依据《财政部国家税务总局关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》财税〔2016〕140号、《财政部国家税务总局关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》财税〔2017〕2号、《关于资管产品增值税有关问题的通知》财税〔2017〕56号的有关规定,浙商资管在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,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。

### (二) 印花税

本集合计划管理人运用本集合计划买卖股票按照1%的税率单边缴纳印花税。

## 四、会计报表项目注释

### (一) 银行存款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
活期存款	15,014,117.95	50,804,838.23
定期存款	-	-
其中:存款期限1-3个月	-	-
合 计	15,014,117.95	50,804,838.23

### (二) 结算备付金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
上交所最低结算备付金	1,949,613.39	4,536,363.64
深交所最低结算备付金	664,825.51	78,642.26
股转结算备付金	-	-
期货清算备付金	-	-
合 计	2,614,438.90	4,615,005.90

### (三) 存出保证金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
上交所交易保证金	71,310.26	15,930.74
深交所交易保证金	104,782.77	27,807.44
期货存出保证金	-	-
股转结算保证金	-	-
合 计	176,093.03	43,738.18

### (四) 交易性金融资产

项 目	2019年12月31日		
	投资成本	估值增值	公允价值
股票投资	157,171,237.19	7,092,823.09	164,264,060.28
贵金属投资-金交所黄金 合约			
债券投资	-	-	-
其中：交易所市场债券	-	-	-
银行间市场债券	-	-	-
未上市企业债	-	-	-
基金投资	-	-	-
权证投资	-	-	-
资产支持证券投资	-	-	-
合 计	157,171,237.19	7,092,823.09	164,264,060.28

续表：

项 目	2018年12月31日		
	投资成本	估值增值	公允价值
股票投资	2,140,055.04	-184,965.04	1,955,090.00

贵金属投资-金交所黄金合约			
债券投资	-	-	-
其中：交易所市场债券	-	-	-
银行间市场债券	-	-	-
未上市企业债	-	-	-
基金投资	-	-	-
权证投资	-	-	-
资产支持证券投资	-	-	-
合 计	2,140,055.04	-184,965.04	1,955,090.00

#### (五) 应收证券清算款

项 目	2019年12月31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	-	145,621,873.82
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	-	4,370,504.99
证券清算款场外	-	-
股转证券清算款	-	-
合 计	-	149,992,378.81

#### (六) 应收利息

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收银行存款利息	3,714.46	8,677.00
应收结算备付金利息	1,294.15	2,284.48
应收定期存款利息	-	-
应收协议活期存款利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收存出保证金利息	87.23	21.67
应收权证保证金利息	-	-
应收债券利息	-	-
应收资产证券化	-	-
应收回购计息	-	-23,844.86
应收贷款利息	-	-
合 计	5,095.84	-12,861.71

#### (七) 应付管理人报酬

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付管理人报酬	225,200.48	268,223.26
应付业绩报酬	-	-
应付风险准备金	-	-
合 计	225,200.48	268,223.26

#### (八)应付托管费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付托管费	37,533.41	44,703.88
合 计	37,533.41	44,703.88

#### (九)应付交易费用

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
佣金	332,464.79	137,819.88
银行间交易费	-	-
沪港通交易费	-	-
合 计	332,464.79	137,819.88

#### (十)应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	-	8,216.65
城建附加税	-	575.16
教育附加税	-	246.49
地方教育税附加	-	164.33
合 计	-	9,202.63

#### (十一)其他负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付赎回费	-	-
审计费用	42,500.00	42,500.00
其他应付款	-	-
信息披露费	-	-
合 计	42,500.00	42,500.00

## (十二) 实收基金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
期初数	251,199,582.03	379,058,019.21
本期增加	1,261,099.09	63,334,236.19
本期减少	69,576,063.88	191,192,673.37
期末数	182,884,617.24	251,199,582.03

## (十三) 未分配利润

项 目	2019年12月31日		
	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期利润	29,977,248.87	7,277,788.13	37,255,037.00
加：期初未分配利润	26,742,527.79	-71,046,370.06	-44,303,842.27
加：本期集合份额交易产生的集合净值变动数	-11,148,311.19	16,748,606.54	5,600,295.35
其中：集合申购款	140,689.71	-290,198.80	-149,509.09
集合赎回款	-11,289,000.90	17,038,805.34	5,749,804.44
减：本期已分配计划净收益	-	-	-
期末未分配利润	45,571,465.47	-47,019,975.39	-1,448,509.92

续表：

项 目	2018年12月31日		
	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期利润	43,941,426.88	-109,399,612.72	-65,458,185.84
加：期初未分配利润	-6,679,410.81	52,074,561.29	45,395,150.48
加：本期集合份额交易产生的集合净值变动数	-10,519,488.28	-13,721,318.63	-24,240,806.91
其中：集合申购款	7,484,608.13	3,103,675.68	10,588,283.81
集合赎回款	-18,004,096.41	-16,824,994.31	-34,829,090.72
减：本期已分配计划净收益	-	-	-
期末未分配利润	26,742,527.79	-71,046,370.06	-44,303,842.27

## (十四) 利息收入

项 目	2019 年度	2018 年度
存款利息收入	405,735.00	479,920.35

项 目	2019 年度	2018 年度
债券利息收入	-	7,851.62
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售证券利息收入	325,227.36	1,205,312.32
合 计	730,962.36	1,693,084.29

### 1、存款利息收入

项 目	2019 年度	2018 年度
银行存款利息收入	365,906.99	429,560.73
应收申购款利息收入	-	-
清算备付金利息收入	37,355.54	47,246.89
存出保证金利息收入	2,472.47	3,112.73
股转结算保证金利息收入	-	-
认购期利息收入	-	-
合 计	405,735.00	479,920.35

### 2、债券利息收入

项 目	2019 年度	2018 年度
上交所债券利息收入	-	7,481.50
深交所债券利息收入	-	370.12
银行间债券利息收入	-	-
合 计	-	7,851.62

### 3、买入返售证券利息收入

项 目	2019 年度	2018 年度
上交所质押式回购利息收入	325,227.36	1,202,580.47
银行间质押式回购利息收入	-	-
深交所质押式回购利息收入	-	2,731.85
合 计	325,227.36	1,205,312.32

### (十五) 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
股票投资收益	34,173,651.67	-9,265,829.57

项 目	2019 年度	2018 年度
债券投资收益	-	-1,275,521.68
基金投资收益	-	347.19
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	1,820,776.08	1,313,594.53
合 计	35,994,427.75	-9,227,409.53

### 1、股票投资收益——买卖股票差价收入

项 目	2019 年度	2018 年度
卖出股票成交总额	1,028,828,301.20	834,420,425.03
减：卖出股票成本总额	994,654,649.53	843,686,254.60
股票投资收益合计	34,173,651.67	-9,265,829.57

### 2、债券投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
卖出债券成交总额	-	15,725,275.03
减：卖出债券成本总额	-	17,000,796.71
债券投资收益合计	-	-1,275,521.68

### 3、基金投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
卖出基金成交总额	-	25,044,353.71
减：卖出基金成本总额	-	25,044,006.52
基金投资收益合计	-	347.19

### 4、股利收益

项 目	2019 年度	2018 年度
股票投资产生的股利收益	1,820,776.08	1,271,957.52
基金投资产生的股利收益	-	41,637.01
股利收益合计	1,820,776.08	1,313,594.53

### (十六) 公允价值变动损益

项 目	2019 年度	2018 年度
股票公允价值变动损益	7,277,788.13	-50,839,598.41
债券公允价值变动损益	-	-
基金公允价值变动损益	-	-14.31
资产证券化投资公允价值变动损益	-	-
理财产品投资公允价值变动损益	-	-58,560,000.00
期货公允价值变动损益	-	-
暂估增值税抵减	-	-
沪股通公允价值变动损益	-	-
合 计	7,277,788.13	-109,399,612.72

### (十七)其他收入

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品收入	-	57,417,042.56
认购款利息收入	-	-
赎回费收入	-	-
其他	-	-
合 计	-	57,417,042.56

### (十八)费用支出

项 目	2019 年度	2018 年度
基金管理人报酬	2,926,988.12	3,708,764.45
其中：管理费	2,926,988.12	3,708,764.45
业绩报酬	-	-
风险金	-	-
托管费	487,831.29	723,150.80
销售服务费	-	-
交易费用	3,254,548.55	1,418,977.53
利息支出	-	-
增值税附加	1,170.84	4,263.82
其他费用	77,602.44	86,133.84
合 计	6,748,141.24	5,941,290.44

## 1、交易费用

项 目	2019 年度	2018 年度
交易所交易费用	3,254,548.55	1,418,977.53
期货交易费用	-	-
银行间交易费用	-	-
沪港通交易费用	-	-
合 计	3,254,548.55	1,418,977.53

## 2、其他费用

项 目	2019 年度	2018 年度
汇划手续费	750.00	805.00
信息披露费	-	-
审计费用	42,500.00	42,500.00
账户维护费	13,500.00	-
认购登记结算费	-	42,828.84
银行结算费用	-	-
TA 服务费	-	-
债券交易费	-	-
回购交易费	-	-
指数使用费	-	-
其他	20,852.44	-
合 计	77,602.44	86,133.84

## 五、关联方关系及关联方交易

### (一) 关联方关系

企业名称	与本计划的关系
浙江浙商证券资产管理有限公司	管理人
中国工商银行股份有限公司	托管人、推广机构
浙商证券股份有限公司	管理人母公司、推广机构

### (二) 关联方交易

1、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) 通过关联方席位进行的证券买卖股票交易

关联方名称	2019年度		2018年度	
	证券买卖成交金额	占当期股票成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期股票成交总额的比例
浙商证券	2,164,151,775.53	17.23%	867,252,462.99	4.70%
合计	2,164,151,775.53	17.23%	867,252,462.99	4.70%

(2) 通过关联方席位进行的证券买卖债券交易

关联方名称	2019年度		2018年度	
	证券买卖成交金额	占当期债券成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期债券成交总额的比例
浙商证券	-	-	32,729,655.28	0.03%
合计	-	-	32,729,655.28	0.03%

(3) 通过关联方席位进行的证券买卖债券回购交易

关联方名称	2019年度		2018年度	
	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
浙商证券	2,919,700,000.00	1.83%	7,262,300,000.00	5.46%
合计	2,919,700,000.00	1.83%	7,262,300,000.00	5.46%

(4) 通过关联方席位进行的证券买卖基金交易

关联方名称	2019年度		2018年度	
	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	证券买卖成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
浙商证券	-	-	12,800.26	0.04%
合计	-	-	12,800.26	0.04%

(5) 证券买卖佣金

关联方名称	2019年度	2018年度
	当期佣金	当期佣金
浙商证券	2,045,272.02	914,592.79
合计	2,045,272.02	914,592.79

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

## 2、各关联方投资本集合的情况

### (1) 报告期末集合管理人运用自有资金投资本集合的情况

无。

### (2) 报告期末除集合资产管理人之外的其他关联方投资本集合的情况

无。

## 3、关联方报酬

### (1) 集合资产管理人报酬

关联方名称	2019年度	2018年度
浙商资产管理公司	2,931,126.38	3,814,536.83
其中：管理费	2,926,988.12	3,708,764.45
应付管理人报酬	4,138.26	105,772.38
合计	2,931,126.38	3,814,536.83

### (2) 应付管理人报酬

关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日
浙商资产管理公司	225,200.48	268,223.26
其中：管理费	225,200.48	268,223.26
应付管理人报酬	-	-
合计	225,200.48	268,223.26

### (3) 集合资产托管费

关联方名称	2019年度	2018年度
工商银行	487,831.29	723,150.80
合计	487,831.29	723,150.80

### (4) 应付托管费

关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日
工商银行	37,533.41	44,703.88
合计	37,533.41	44,703.88

## 3、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	
	银行存款余额	当期利息收入	银行存款余额	当期利息收入
工商银行	15,014,117.95	365,906.99	50,804,838.23	429,560.73
合计	15,014,117.95	365,906.99	50,804,838.23	429,560.73

注：本集合的银行存款由托管人保管，并按银行间同业利率计息。

#### 5、销售服务费

本集合本报告期无销售服务费。

#### 6、与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本集合本报告期内未发生与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

#### 7、集合在承销期内参与关联方承销证券的情况

本集合本报告期未通过关联方购买其承销的证券。

#### 六、利润分配情况

本集合本报告期利润分配情况见四、(十三)未分配利润中本期已分配计划净收益。

#### 七、资产负债表日后事项

无。

#### 八、其他重要事项

截至2019年12月31日，本集合不存在应披露的其他重要事项。

#### 九、报告期末流通受限制不能自由转让的集合资产

##### 1、因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

##### 2、期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

#### 十、财务报表之批准

本集合计划财务报表于2020年3月18日经本集合计划管理人批准。

浙江浙商证券资产管理有限公司

二〇二〇年三月十八日

仅供报告附件使用



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、照  
管信息



# 营业执照

(10-1)  
(副本)

统一社会信用代码  
911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张恩军

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、法规规定的其它业务。(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。)

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日期间  
在国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000377

# 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  
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军

证书号: 10



发证时间: 二〇一〇年九月四日  
证书有效期至: 二〇一二年九月四日

证书序号: 0011908

### 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张恩军

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号

批准执业日期: 2013年10月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Register



姓名: 曹军民  
证书编号: 110004100002

本证书经检验合格  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.

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.

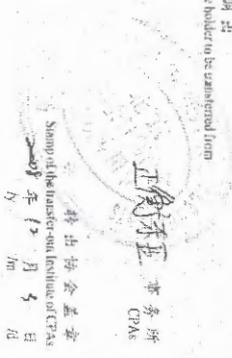


证书编号:  
No. of Certificate: 110004100002  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance: 2008-10-12



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名: 曹军民  
Full name: Cao Junmin  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1971-11-15  
Date of birth: 1971-11-15  
工作单位: 北京正衡泰和会计师事务所有限公司  
Working unit: Beijing Zhengheng Taihe Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 111222711119691  
Identity card No.: 111222711119691

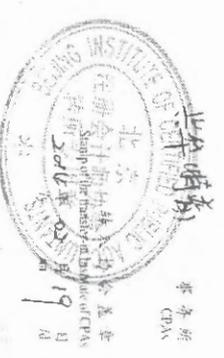


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名: 李露  
证书编号: 330000220396



年 月 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.

年 月 日



证书编号: 330000220396  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇一〇年十二月三十日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transferor institute of CPAs  
2014年6月20日

转出协会  
CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transferee institute of CPAs  
2014年10月1日

转入协会  
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transferor institute of CPAs  
2014年2月19日

转出协会  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transferee institute of CPAs  
2014年2月19日

转入协会  
CPAs

姓名: 李露  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 女  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1982-07-08  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 杭州联信会计师事务所  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 210104199207082020  
Identity card No.: \_\_\_\_\_

