

安信证券策略精选
集合资产管理计划
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
资产管理计划财务报告	
— 资产负债表	1
— 利润表	2
— 持有人权益（计划净值）变动表	3
— 财务报表附注	4-20



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAB10332

安信证券策略精选集合资产管理计划全体份额持有人:

一、 审计意见

我们审计了安信证券策略精选集合资产管理计划（以下简称策略精选集合计划）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、持有人权益（计划净值）变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了策略精选集合计划 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和持有人权益（计划净值）变化情况。

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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于策略精选集合计划，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、 集合计划管理人和治理层对财务报表的责任

策略精选集合计划管理人安信证券资产管理有限公司（以下简称管理人）负责按照企业会计准则的规定和财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，管理人负责评估策略精选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，除非管理人计划清算策略精选集合计划、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督策略精选集合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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 评价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。

(4) 对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，就可能导致对策略精选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。然而，未来的事项或情况可能导致策略精选集合计划不能持续经营。

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

我们与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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

Handwritten signature of Chen Yan in black ink.



中国注册会计师:

Handwritten signature of Du Wei in black ink.



中国 北京

二〇二一年三月二十六日

安信证券策略精选集合资产管理计划资产负债表

2020年12月31日

会计主体：安信证券策略精选集合资产管理计划

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
资 产：			
货币资金	六、1	316,323.26	1,098,264.75
结算备付金	六、2	682.51	5,169.38
存出保证金	六、3	1,267.13	1,713.94
交易性金融资产	六、4	1,113,821.80	4,177,142.82
其中：股票投资		1,068,707.10	4,014,295.22
债券投资		45,114.70	162,847.60
资产支持证券投资			
基金投资			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息	六、5	578.12	1,863.07
应收证券清算款			
应收股利			
应收申购款			
递延所得税资产			
其他资产			
资产合计		1,432,672.82	5,284,153.96
负 债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
应付证券清算款	六、6		163,576.75
应付赎回款			
应付管理人报酬	六、7	1,500.35	5,059.27
应付托管费	六、8	312.57	1,054.02
应付销售服务费			
应付交易费用	六、9	707.53	1,965.77
应交税费	六、10	8,332.47	24,962.17
应付利息			
应付利润			
递延所得税负债			
其他负债	六、11	1,000.00	1,000.00
负债合计		11,852.92	197,617.98
持有人权益：			
实收基金	六、12	1,321,861.58	5,577,066.54
未分配利润	六、13	98,958.32	-490,530.56
持有人权益合计		1,420,819.90	5,086,535.98
负债与持有人权益总计		1,432,672.82	5,284,153.96
截至2020年12月31日，集合计划份额单位净值1.0749元，集合计划份额总额1,321,861.58份。			

集合计划管理人负责人：



主管会计工作负责人：

刘薇

会计机构负责人：



安信证券策略精选集合资产管理计划利润表

2020年度

会计主体：安信证券策略精选集合资产管理计划

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、收入		545,648.27	1,399,789.65
1、利息收入	六、14	15,920.71	40,992.31
其中：存款利息收入		4,068.47	9,620.49
债券利息收入		11,737.28	30,193.38
买入返售金融资产利息收入		114.96	1,178.44
资产支持证券利息收入			
2、投资收益（损失以“-”填列）	六、15	927,574.08	450,203.11
其中：股票投资收益		914,330.98	413,277.69
债券投资收益		4,210.73	-5,999.24
资产支持证券投资收益			
基金投资收益			-8,185.98
理财投资收益			
期货投资收益			
基金红利收益			
股票红利收益		35,665.54	57,206.48
差价收入增值税抵减		-26,633.17	-6,095.84
3、公允价值变动收益（损失以“-”填列）	六、16	-397,846.52	908,594.23
4、其他收入（损失以“-”号填列）			
二、费用		75,150.20	99,619.03
1、管理人报酬	七、（二）	33,343.23	58,223.27
2、托管费	七、（二）	6,946.55	12,129.72
3、销售服务费			
4、交易费用	六、17	29,417.58	22,393.06
5、利息支出			
其中：卖出回购金融资产利息支出			
6、税金及附加	六、18	1,821.00	3,050.52
7、其他费用	六、19	3,621.84	3,822.46
三、利润总额		470,498.07	1,300,170.62
减：所得税费用			
四、净利润		470,498.07	1,300,170.62

集合计划管理人负责人：



主管会计工作负责人：

刘薇

会计机构负责人：



安信证券策略精选集合资产管理计划持有人权益（计划净值）变动表

2020年度

会计主体：安信证券策略精选集合资产管理计划
单位：人民币元

项 目	本年度			上年金额		
	实收基金	未分配利润	持有人权益合计	实收基金	未分配利润	持有人权益合计
一、年初持有人权益（计划净值）	5,577,066.54	-490,530.56	5,086,535.98	6,696,292.01	-2,011,105.89	4,685,186.12
二、本年经营活动产生的计划净值变动数（本年净利润）		470,498.07	470,498.07		1,300,170.62	1,300,170.62
三、本年计划份额交易产生的计划净值变动数（减少以“-”号填列）	-4,255,204.96	267,301.29	-3,987,903.67	-1,119,225.47	220,404.71	-898,820.76
其中：1、计划申购款	325,222.55	14,377.34	339,599.89			
2、计划赎回款	-4,580,427.51	252,923.95	-4,327,503.56	-1,119,225.47	220,404.71	-898,820.76
四、本年年向计划份额持有人分配利润产生的计划净值变动数		-148,310.48	-148,310.48			
五、年末持有人权益（计划净值）	1,321,861.58	98,958.32	1,420,819.90	5,577,066.54	-490,530.56	5,086,535.98



集合计划管理人负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、计划基本情况

安信证券策略精选集合资产管理计划(以下简称本计划或本集合计划)经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)《关于核准安信证券股份有限公司设立安信证券策略精选集合资产管理计划的批复》(证监许可[2011]1101号)核准设立,设立时间为2012年3月6日。本集合计划为非限定性集合资产管理计划,无固定存续期限,管理人有权视市场情况提前终止本集合计划。安信证券股份有限公司是本集合计划的管理人,上海浦东发展银行股份有限公司是本计划的托管人,安信证券股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司及与管理人签订推广协议的其他机构是本计划的推广机构。

经中国证券监督管理委员会《关于核准安信证券股份有限公司设立资产管理子公司的批复》(证监许可[2019]2630号)核准,本计划管理人安信证券股份有限公司获准设立全资资产管理子公司,即“安信证券资产管理有限公司”。从2020年6月起,本计划管理人由“安信证券股份有限公司”变更为“安信证券资产管理有限公司”。该变更仅涉及计划管理人法人主体形式上的变更,并不涉及与投资者相关的合同项下权利、义务和责任的实质性变更。

根据《证券公司客户资产管理业务管理办法》和《安信证券策略精选集合资产管理计划说明书》约定,本集合计划认购对象为适合风险承受能力匹配且法律法规允许的个人投资者和机构投资者。本集合计划每份额面值及发行价格均为人民币1.00元。截至2012年3月5日止,本集合计划在募集期间收到客户有效净参与资金为人民币308,885,866.39元,折合认购份额308,885,866.39份;认购资金产生的利息金额为人民币119,708.18元,折合集合计划份额119,708.18份;以上实收资金共计人民币309,005,574.57元,折合309,005,574.57份集合计划份额。上述出资业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了安永华明(2012)验字第60884100_B01号验资报告。

二、财务报表编制基础

本集合计划财务报表以持续经营假设为基础,按照财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、解释及其他相关规定并参照《证券投资基金会计核算业务指引》等相关法规规定进行确认和计量,基于下述主要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集合计划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2020年12月31日的财务状况以及2020年的经营成果和持有人权益(计划净值)变动情况。

四、主要会计政策及会计估计

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

本集合计划记账本位币为人民币。

3. 记账基础

以权责发生制为记账基础。

4. 金融工具的分类

金融工具是指形成集合计划的金融资产(负债),并形成其他单位的金融负债(资产)或权益工具的合同。

(1)金融资产分类

本集合计划的金融资产于初始确认时分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。金融资产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。

本集合计划的股票投资、债券投资和基金投资等项目于初始确认时即划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集合计划将持有的其他金融资产划分为贷款和应收款项,包括银行存款和各类应收款项等。

(2)金融负债分类

本集合计划的金融负债于初始确认时分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

5. 金融工具的确认及终止确认

本集合计划于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。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指本集合计划将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本集合计划已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

6. 金融工具的成本计价方法

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

处置金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

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) 证券

证券投资买入于成交日确认为证券投资。证券投资成本按成交的价款金额入账。卖出证券于成交日确认证券差价收入。出售证券的成本按移动加权平均法于成交日结转。

(2) 买入返售金融资产

买入返售金融资产成本，按应付或实际支付的价款确认买入返售金融资产投资。

(3) 其他投资

买入央行票据和零息债券等视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算。

7. 金融工具的估值原则及估值方法

(1) 股票的估值方法

上市流通的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,以最近一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,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:

送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市股票,按估值日交易所上市的同一种股票的收盘价估值,该日无交易的,以最近一交易日收盘价估值;

首次发行未上市股票,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量的情况下,按成本估值;

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种股票的收盘价估值,该日无交易的,以最近一日收盘价估值;

非公开发行有明确锁定期股票按以下方法估值:

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一种股票的市价,应采用在证券交易所上市交易的同一种股票的收盘价作为估值日该股票的估值价。如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一种股票的收盘价,应按以下公式确定该股票的价值:

$$FV=C+(P-C)*(DI-Dr)/DI$$

其中:

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值;

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时,应于除权日对其初始取得成本作相应调整);

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一种股票的收盘价;

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数;

Dr 为估值日剩余锁定期,即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

(2)债券的估值方法

在证券交易所上市交易的实行净价交易的债券,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,以最近一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,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;

在证券交易所上市交易的未实行净价交易的债券,按估值日其所在证券交易所的收盘价减去其中所含应收利息后得到的净价进行估值,估值日没有交易的,按最近交易日该证券的收盘价计算得到的净价估值;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;

首次发行未上市的债券,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量的情况下,按成本估值:

在全国银行间债券市场交易的债券,采用估值技术确定公允价值;

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。

(3)权证的估值方法

上市流通的权证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,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,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;

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的情况下,按成本估值:

停止交易、但未行权的权证,采用估值技术确定公允价值;

配股权证,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;如果收盘价等于或低于配股价,则估值为零。

(4)资产支持证券的估值方法

在证券交易所上市交易的资产支持证券,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量的情况下,按成本估值;

在全国银行间债券市场交易的资产支持证券,采用估值技术确定公允价值。

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 证券投资基金的估值方法

上市流通的封闭式基金、场内交易的交易型指数基金 ETF 和上市型开放式基金 LOF 以估值日其所在证券交易所的收盘价估值,估值日无交易的,以最近一交易日的收盘价估值;

场外交易的开放式证券投资基金以估值日前一日的基金净值估值;前一日未公布基金净值的,以最近一日的基金净值估值;

货币市场基金以估值日前一日公布的每万份收益计提应收基金红利;

同一只基金同时在两个或两个以上市场交易的,按基金所处的市场分别估值。

(6) 银行存款以成本列示,按商定的存款利率以当日银行营业终了的存款余额为基数在实际持有期间内逐日计提应收利息。

(7) 回购交易以成本列示,按商定利率在实际持有期间内逐日计提利息。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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通告委托人。

8. 费用的确认和计量

(1) 管理费

本计划的固定管理费按前一日计划资产净值的 1.2% 年费率计算。计算方法如下:

$$M = V \times 1.2\% \div \text{当年实际天数}$$

M 为每日应计提的固定管理费

V 为前一日计划资产净值

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定管理费每日计提,按月支付。由管理人于次月前两个工作日内向托管人发送固定管理费划付指令,托管人复核后于次月前5个工作日内从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) 托管费

计划托管费按前一日的计划资产净值0.25%的年费率计提。计算方法如下:

$$C = V \times 0.25\% \div \text{当年实际天数}$$

C为每日应计提的计划托管费

V为前一日的计划资产净值

计划托管费每日计提,按月支付,由计划管理人于次月前两个工作日内向计划托管人发送计划托管费划付指令,计划托管人复核后于次月前5个工作日内从计划资产中一次性支取,若遇法定节假日、休息日等,支付日期顺延。

(3) 业绩报酬

1) 提取原则

当委托人退出或集合计划分红、终止时,若委托人持有份额年化收益率R小于或等于一定比例,管理人提取业绩报酬;若年化收益率R大于一定比例,则管理人提取超出部分的一定比例作为业绩报酬。

具体计算方法如下:

持有期年化收益率(R)	计提比例	业绩报酬(H)计算方法
$R \leq 5\%$	0	0
$R > 5\%$	20%	$H = (R - 5\%) \times 20\% \times K \times N / 365$

注:

①H为应提取的业绩报酬

②R为持有期年收益率

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

A=计划分红、委托人退出或集合计划终止日份额累计净值

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B=上次业绩报酬提取日计划份额的累计净值(如客户持有期间未发生分红,其持有份额按参与时的份额累计净值计算;客户退出时采用先进先出法计算,推广期参与的单位份额的成本价为面值1元,开放期参与的为申请当日的计划份额累计净值)

C=上一业绩报酬提取日集合计划份额净值(如客户持有期间未发生分红,其持有份额按参与时的份额净值计算)

N=上一业绩报酬计提日与本次业绩报酬计提日间隔天数(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确认日)

K=委托人持有份额(或退出份额)数 \times 上一业绩报酬计提日计划份额净值

2)提取办法

由管理人向托管人发送业绩报酬划付指令,托管人于5个工作日内从托管专户划入集合计划中登备付金户,再由中登划入管理人费用账户,若遇法定假日、休息日,支付日期顺延。

(4)投资交易费用、银行结算费用、计划成立后与计划相关的会计师费和律师费、按国家有关规定可以列入的其他费用由计划管理人根据有关法律法规的规定,按费用实际支出金额向托管人发送划付指令,托管人复核后从计划资产中支付。

9. 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。由于参与、退出引起的实收基金的变动分别于集合计划参与确认日、退出确认日列示。

10. 收益分配政策

(1)每一计划份额享有同等的分配权;

(2)计划当期(指会计年度)收益应先弥补前期亏损后,方可进行当期收益分配;

(3)如果投资当期出现净亏损,则不进行收益分配;

(4)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(人民币1元/份)

(5)在符合上述收益分配条件的前提下,本计划每年至少分红一次,具体时间由管理人决定。但若成立不满3个月可不进行收益分配,年度分配在会计年度结束后的4个月

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

内完成。年度收益分配比例不少于当期已弥补亏损后计划期末可供分配利润(期末可供分配利润指期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低值)的70%,剩余收益保留于本计划中;

(6)法律、法规或监管机关另有规定的,从其规定。

11. 集合计划的分级

本集合计划不分级。

五、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税增值额	3%	注2
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	——
教育费附加	应缴流转税额	3%	——
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	——
印花税	股票交易发生额	1‰	注3

注1:参照财政部、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。

注2:财政部、国家税务总局于2017年6月30日下发《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号),根据该文件的规定,资管产品管理人运营资产管理过程中发生的增值税应税行为(以下称资管产品运营业务),暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税,并于2018年1月1日实施。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。

注3:本集合计划管理人运用集合计划卖出股票按照1‰的税率征收印花税。

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注
2020年1月1日至12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日。

1.货币资金

项目	年末金额	年初金额
活期存款	316,323.26	1,098,264.75
合计	316,323.26	1,098,264.75

2.结算备付金

项目	年末金额	年初金额
上交所最低结算备付金	375.03	2,322.68
深交所最低结算备付金	307.48	2,846.70
合计	682.51	5,169.38

3.存出保证金

项目	年末金额	年初金额
上交所存出保证金	548.57	858.20
深交所存出保证金	718.56	855.74
合计	1,267.13	1,713.94

4.交易性金融资产

项目	年末金额		年初金额	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
股票投资	1,068,707.10	833,487.30	4,014,295.22	3,364,476.83
债券投资	45,114.70	44,384.52	162,847.60	167,058.19
合计	1,113,821.80	877,871.82	4,177,142.82	3,531,535.02

5.应收利息

项目	年末金额	年初金额
应收债券利息	538.15	1,624.61
应收活期存款利息	39.09	235.05
应收结算备付金利息	0.33	2.53
应收存出保证金利息	0.55	0.88
合计	578.12	1,863.07

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6.应付证券清算款

项目	年末金额	年初金额
应付上海证券交易所清算款		40,561.84
应付深圳证券交易所清算款		123,014.91
合计		163,576.75

7.应付管理人报酬

项目	年末金额	年初金额
应付安信证券股份有限公司管理费		4,581.67
应付安信证券股份有限公司风险金		477.60
应付安信证券资产管理有限公司管理费	821.37	
应付安信证券资产管理有限公司风险金	678.98	
合计	1,500.35	5,059.27

8.应付托管费

项目	年末金额	年初金额
应付上海浦东发展银行股份有限公司托管费	312.57	1,054.02
合计	312.57	1,054.02

9.应付交易费用

项目	年末金额	年初金额
应付安信证券股份有限公司佣金	707.53	1,965.77
合计	707.53	1,965.77

10.应交税费

项目	年末金额	年初金额
应交增值税	7,439.69	22,287.66
应交城市维护建设税	520.78	1,560.13
应交教育费附加	223.20	668.63
应交地方教育费附加	148.80	445.75
合计	8,332.47	24,962.17

11.其他负债

项目	年末金额	年初金额
预提审计费用	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.实收基金

项目	本年金额	上年金额
年初计划份额	5,577,066.54	6,696,292.01
本年申购	325,222.55	
本年赎回(以“-”号填列)	-4,580,427.51	-1,119,225.47
年末计划份额	1,321,861.58	5,577,066.54

13.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	-490,530.56	-2,011,105.89
加:本年利润	470,498.07	1,300,170.62
本年计划份额交易产生的计划净值变动数	267,301.29	220,404.71
减:向持有人分配利润	148,310.48	
本年年末金额	98,958.32	-490,530.56

14.利息收入

(1)按业务类别列示

项目	本年金额	上年金额
存款利息收入	4,068.47	9,620.49
债券利息收入	11,737.28	30,193.38
买入返售金融资产利息收入	114.96	1,178.44
合计	15,920.71	40,992.31

(2)存款利息收入

项目	本年金额	上年金额
结算备付金利息收入	80.69	89.28
活期存款利息收入	3,949.64	9,501.14
存出保证金利息收入	38.14	30.07
合计	4,068.47	9,620.49

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
股票投资收益	914,330.98	413,277.69
债券投资收益	4,210.73	-5,999.24
基金投资收益		-8,185.98
股票红利收益	35,665.54	57,206.48
差价收入增值税抵减	-26,633.17	-6,095.84
合计	927,574.08	450,203.11

16. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 股票投资	-414,598.59	890,822.77
债券投资	4,940.77	3,122.39
基金投资		33,332.70
暂估增值税抵减	11,811.30	-18,683.63
合计	-397,846.52	908,594.23

17. 交易费用

项目	本年金额	上年金额
上交所市场交易费用	13,033.45	13,830.97
深交所市场交易费用	16,384.13	8,562.09
合计	29,417.58	22,393.06

18. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,062.25	1,779.47
教育费附加	455.25	762.62
地方教育费附加	303.50	508.43
合计	1,821.00	3,050.52

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19.其他费用

项目	本年金额	上年金额
银行费用	310.00	224.00
审计费用	1,000.00	1,000.00
其他费用	2,311.84	2,598.46
合计	3,621.84	3,822.46

七、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
安信证券股份有限公司	计划管理人股东、原计划管理人
安信证券资产管理有限公司	计划管理人
上海浦东发展银行股份有限公司	计划托管人

(二) 关联方交易

1.通过关联方席位进行的交易

(1)关联方交易佣金

关联方名称	本年金额	上年金额
安信证券股份有限公司	20,277.34	16,635.73

(2)应付关联方佣金

关联方名称	年末金额	年初金额
安信证券股份有限公司	707.53	1,965.77

2.关联方报酬

(1)集合计划管理人报酬

1)管理人报酬

关联方名称	本年金额	上年金额
安信证券股份有限公司	23,497.35	58,223.27
安信证券资产管理有限公司(管理费)	9,845.88	
合计	33,343.23	58,223.27

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注
 2020年1月1日至12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2)应付管理人报酬

关联方名称	年末金额	年初金额
安信证券股份有限公司(管理费)		4,581.67
安信证券股份有限公司(风险金)		477.60
安信证券资产管理有限公司(管理费)	821.37	
安信证券资产管理有限公司(风险金)	678.98	
合计	1,500.35	5,059.27

(2)集合计划托管人报酬

1)托管费

关联方名称	本年金额	上年金额
上海浦东发展银行股份有限公司	6,946.55	12,129.72

2)应付托管费

关联方名称	年末金额	年初金额
上海浦东发展银行股份有限公司	312.57	1,054.02

3.由关联方保管的银行存款金额及当期产生的利息收入

本集合计划的银行存款由计划托管人上海浦东发展银行股份有限公司保管,并按银行间同业利率计息。由本集合计划托管人保管的银行存款金额及产生的利息收入明细如下:

(1)银行存款

关联方名称	年末金额	年初金额
上海浦东发展银行股份有限公司	316,323.26	1,098,264.75

(2)银行利息收入

关联方名称	本年金额	上年金额
上海浦东发展银行股份有限公司	3,949.64	9,501.14

(三) 关联方持有的计划份额

截至2020年12月31日,管理人安信证券资产管理有限公司及计划管理人股东安信证券股份有限公司均未持有本集合计划份额。

八、报告期末流通受限制不能自由转让的集合计划资产

本计划截至2020年12月31日无持有因认购获配新股及债券未上市而流通受限制的证券。

本计划截至2020年12月31日无持有因存在锁定期约定而流通受限制的股票。

九、金融风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

本计划在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、流动性风险及信用风险。本计划管理人制定了相应的政策和程序来识别及分析这些风险,并设定适当的风险限额及内部控制流程,通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本计划管理人建立了由风险管理部、法律合规部组成的风险控制职能部门,独立开展对业务和相关操作的风险评价。风险管理部、法律合规部等互相配合,建立信息沟通机制,从事前、事中、事后全面进行业务风险监控。此外,业务部门也建立了自身的内部控制机制,主要由授权体系和业务后台部门信息监控机制组成。

2. 信用风险

信用风险是指计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任,或者计划所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致计划资产损失和收益变化的风险。本计划均投资于具有良好信用等级的证券,且通过分散化投资以分散信用风险。

本计划在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,在银行间同业市场交易前对交易对手进行信用评估,以控制相应的信用风险。

3. 流动性风险

流动性风险是在市场或持有资产流动性不足的情况下,计划管理人可能无法迅速、低成本地调整计划投资组合,从而对计划收益造成不利影响。流动性风险一般存在两种形式:资产变现风险和现金流风险。

(1) 资产变现风险

资产变现风险是指由于计划持有的某个券种的头寸相对于市场正常的交易量过大,或由于停牌造成交易无法在当前的市场价格下成交。本计划管理人应用定量方法对各持仓品种的变现能力进行测算和分析,以对资产变现风险进行管理。

安信证券策略精选集合资产管理计划财务报表附注

2020年1月1日至12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 现金流风险

现金流风险是指计划因现金流不足导致无法应对正常计划支付义务的风险。本计划管理人对计划每日和每周净退出比例进行测算和分析,以对该风险进行跟踪和管理。此外,本计划管理人建立了现金头寸控制机制,以确保退出款项的及时支付。

4. 市场风险

市场风险是指计划所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险,包括利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指计划的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本计划持有的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金等,其余金融资产及金融负债不计息。本计划的管理人定期对本计划面临的利率风险敞口进行监控,以对该风险进行管理。

(2) 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率以外的市场因素发生变动时产生的价格波动风险。本计划的其他价格风险主要为市场价格变化或波动所引起的投资资产损失的可能性。本计划通过投资组合的分散化降低市场价格风险。此外,本计划管理人通过建立多层次的风险指标体系,对其他价格风险进行持续的度量和分析,以对该风险进行管理。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本计划无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、财务报表之批准

本集合计划财务报表于2021年3月26日经集合计划管理人批准。

管理人:安信证券资产管理有限公司

2021年3月26日



证书序号: 0014624

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

有效期以一年
for another year after



姓名: 刘小伟
身份证号: 330000022206

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA
发证日期:
Date of Issuance

年 月 日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号
ID No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

有效期以一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作年度变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

原单位
Original Institute
新单位
New Institute
变更日期
Date of Change
变更原因
Reason for Change



注册会计师工作年度变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

原单位
Original Institute
新单位
New Institute
变更日期
Date of Change
变更原因
Reason for Change

年度检验登记
Annual Renewal Registration

有效期以一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号
ID 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 its renewal.



姓名: 杜伟
证书编号: 110101360005

年 月 日
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
年 月 日



姓名: 杜伟
Full name: 杜伟
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1987-06-29
Date of birth: 1987-06-29
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 411302198706293726
Identity card No.: 411302198706293726



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.

110101360005

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 11 日
Date of Issuance: 2012 年 12 月 11 日

