

华菁海纳百川股票多策略 1 号
集合资产管理计划

财务报表及审计报告
2019 年 12 月 31 日止年度

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度

<u>目录</u>	<u>页次</u>
审计报告	1 - 3
资产负债表	4
利润表	5
所有者权益(资产净值)变动表	6
财务报表附注	7 - 26

审计报告

德师报(审)字(20)第 P02821 号
(第 1 页, 共 3 页)

华菁海纳百川股票多策略 1 号集合资产管理计划全体持有人:

一、审计意见

我们审计了华菁海纳百川股票多策略 1 号集合资产管理计划(以下简称“海纳百川股票多策略 1 号”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表, 2019 年度的利润表、所有者权益(资产净值)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及相关监管机构的规定编制, 公允反映了海纳百川股票多策略 1 号 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和资产净值变动情况。

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。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于华菁证券有限公司(以下简称“计划管理人”)及其管理的海纳百川股票多策略 1 号, 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、计划管理人管理层和治理层对财务报表的责任

计划管理人管理层负责按照企业会计准则的规定及相关监管机构的规定编制财务报表, 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, 计划管理人管理层负责评估海纳百川股票多策略 1 号的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划管理人管理层计划清算海纳百川股票多策略 1 号、终止运营或别无其他现实的选择。

因我不同
成就不凡
始于 1845

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02821 号
(第 2 页, 共 3 页)

三、计划管理人管理层和治理层对财务报表的责任(续)

计划管理人治理层负责监督海纳百川股票多策略 1 号的财务报告过程。

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。

(4)对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, 就可能导致对海纳百川股票多策略 1 号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海纳百川股票多策略 1 号不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02821 号
(第 3 页, 共 3 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

孙维琦



中国注册会计师

丁怡卿



2020年4月28日

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

资产负债表

会计主体：华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划
报告截止日：2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注七	本年末 2019年12月31日	上年末 2018年12月31日
资产：			
银行存款	1	391,440.14	55,658.18
结算备付金		1,318,939.17	2,641,544.77
存出保证金	2	289,138.48	18,476.84
交易性金融资产	3	17,315,802.64	6,699,905.45
其中：股票投资		17,315,802.64	6,691,905.45
债券投资		-	8,000.00
衍生金融资产	4	-	-
买入返售金融资产	5	2,800,000.00	11,800,000.00
应收证券清算款		472.55	12,810.27
应收利息	6	(47.50)	(1,855.79)
资产总计		22,115,745.48	21,226,539.72
负债和所有者权益			
	附注七	本年末 2019年12月31日	上年末 2018年12月31日
负债：			
衍生金融负债	4	-	-
应付证券清算款		206,227.82	0.05
应付管理人报酬		82,095.37	88,861.70
应付托管费		5,473.02	5,924.10
应付交易费用	7	3,551.67	4,509.07
应交税费		108,944.91	679.65
负债合计		406,292.79	99,974.57
所有者权益：			
实收资产	8	18,469,873.34	23,469,823.71
未分配利润	9	3,239,579.35	(2,343,258.56)
所有者权益合计		21,709,452.69	21,126,565.15
负债和所有者权益总计		22,115,745.48	21,226,539.72

注：报告截止日2019年12月31日，集合计划份额净值1.1754元。

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

利润表

会计主体：华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

本报告期：2019年1月1日至2019年12月31日

单位：人民币元

项目	附注七	本年 2019年1月1日至 2019年12月31日	上年 2018年1月1日至 2018年12月31日
一、收入		6,388,026.76	(4,967,665.84)
1.利息收入		126,825.61	289,575.65
其中：存款利息收入	10	20,294.23	69,023.33
债券利息收入		2,103.73	0.61
买入返售利息收入		107,623.60	227,168.28
增值税利息收入抵减		(3,195.95)	(6,616.57)
2.投资收益(损失以“-”填列)		2,882,699.18	(2,596,398.00)
其中：股票投资收益	11	3,227,458.13	(1,071,357.89)
基金投资收益	12	(78,651.00)	(68,293.90)
债券投资收益	13	(264,056.99)	-
衍生工具收益	14	(86,260.00)	(1,748,625.00)
股利收益	15	165,718.46	291,878.79
增值税投资收益抵减		(81,509.42)	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,378,501.97	(2,660,843.49)
其中：公允价值变动收益	16	3,462,064.06	(2,660,843.49)
增值税公允价值变动收益抵减		(83,562.09)	-
减：二、费用		491,855.78	930,471.61
1. 管理人报酬		332,142.13	548,930.75
2. 托管费		22,142.83	36,595.30
3. 交易费用	17	83,560.45	299,375.77
4. 其他费用	18	34,512.08	44,803.24
5. 税金及附加	19	19,498.29	766.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,896,170.98	(5,898,137.45)
减：所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,896,170.98	(5,898,137.45)

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

所有者权益(资产净值)变动表

会计主体：华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划
本报告期：2019年1月1日至2019年12月31日

单位：人民币元

项目	本年 2019年1月1日至2019年12月31日		
	实收资产	未分配利润	所有者权益合计
一、年初所有者权益(资产净值)	23,469,823.71	(2,343,258.56)	21,126,565.15
二、本年经营活动产生的资产净值变动数(本年利润)	-	5,896,170.98	5,896,170.98
三、本年集合计划份额交易产生的资产净值变动数(净值减少以“-”号填列)	(4,999,950.37)	(313,333.07)	(5,313,283.44)
其中：1.申购款	-	-	-
2.赎回款	(4,999,950.37)	(313,333.07)	(5,313,283.44)
四、本年向集合计划份额持有人分配利润产生的资产净值变动(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、年末所有者权益(资产净值)	18,469,873.34	3,239,579.35	21,709,452.69

项目	上年 2018年1月1日至2018年12月31日		
	实收资产	未分配利润	所有者权益合计
一、年初所有者权益(资产净值)	48,147,853.28	4,769,732.78	52,917,586.06
二、本年经营活动产生的资产净值变动数(本年利润)	-	(5,898,137.45)	(5,898,137.45)
三、本年集合计划份额交易产生的资产净值变动数(净值减少以“-”号填列)	(24,678,029.57)	(1,214,853.89)	(25,892,883.46)
其中：1.申购款	1,082,251.08	117,748.92	1,200,000.00
2.赎回款	(25,760,280.65)	(1,332,602.81)	(27,092,883.46)
四、本年向集合计划份额持有人分配利润产生的资产净值变动(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、年末所有者权益(资产净值)	23,469,823.71	(2,343,258.56)	21,126,565.15

报表附注为财务报表的组成部分。

第4页至第26页财务报表由下列负责人签署：

毛立晨

财务报表编制人



集合计划管理人盖章

报表附注

一、 集合计划基本情况

华菁海纳百川股票多策略 1 号集合资产管理计划(以下简称“本集合计划”)于 2017 年 5 月 26 日成立。本集合计划存续期为 10 年,出现集合资产管理合同约定的终止情形时,终止清算。计划的管理人为华菁证券有限公司(以下简称“华菁证券”),计划的托管人为招商银行股份有限公司上海分行(以下简称“招商银行”),计划份额的登记机构为华菁证券。本集合计划存续期内第一年每月开放一次参与,原则上不开放退出;存续期满一年后每月开放一次参与、退出。每月的 1 日为开放日(如该日为非工作日,则顺延至下一个工作日)。本集合计划存续期内管理人有权视情况增加开放期,具体开放安排以管理人公告为准。

根据《华菁海纳百川股票多策略 1 号集合资产管理合同》及《华菁海纳百川股票多策略 1 号集合资产管理计划说明书》的有关规定,本集合计划属于混合类产品,投资范围包括:

- (1)银行存款、同业存单,以及符合《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》规定的标准化债权类资产,包括但不限于在证券交易所、银行间市场等国务院同意设立的交易场所交易的可以划分为均等份额、具有合理公允价值和完善流动性机制的债券、中央银行票据、资产支持证券、债券回购(包括正回购和逆回购)、非金融企业债务融资工具等;
- (2)上市公司股票(包括在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易的股票、在全国中小企业股份转让系统(简称:新三板)挂牌转让的证券、通过网上申购和/或网下申购的方式参与新股配售和增发和港股通标的股票)、存托凭证,以及中国证监会认可的其他标准化股权类资产;
- (3)在证券期货交易所等国务院同意设立的交易场所集中交易清算的期货及期权合约等标准化商品及金融衍生品类资产;
- (4)公开募集证券投资基金(以下简称公募基金),以及中国证监会认可的比照公募基金管理的资产管理产品。

本集合计划投资组合在各类资产上的投资比例:

- (1)股权类资产:占集合计划资产总值的比例为 0-80%;
- (2)投资于存款、债券等债权类资产占资产管理计划总资产的比例为 0-80%;
- (3)投资于商品及金融衍生品的持仓合约价值占资产管理计划总资产的比例为 0-80%;
- (4)集合计划参与证券回购融入资金余额不得超过集合计划资产净值的 100%,中国证监会另有规定的除外;
- (5)集合计划的总资产不得超过该计划净资产的 200%,中国证监会另有规定的除外;
- (6)投资于同一资产的资金,不得超过集合计划资产净值的 25%;管理人管理的全部集合资产管理计划投资于同一资产的资金,不得超过该资产的 25%。银行活期存款、国债、中央银行票据、政策性金融债、地方政府债券等中国证监会认可的投资品种除外。

二、 会计报表的编制基础

本集合计划的财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。同时,本集合计划亦参考中国证监会及行业协会发布的关于证券投资基金财务报表编制的有关规定编制。

三、 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本集合计划财务报表的编制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年度的经营成果和资产净值变动情况。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计年度

本集合计划的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

2、 记账本位币

本集合计划以人民币为记账本位币。

3、 计量基础

本集合计划会计核算以权责发生制为记账基础。

4、 金融工具

金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集合计划持有的金融资产及金融负债按如下原则确定公允价值并进行估值。

(1)对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，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的，采用最近交易市价确定公允价值。

(2)对存在活跃市场的投资品种，如估值日无市价且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件或集合计划管理人估值委员会认为必要时，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

4、 金融工具 - 续

金融资产和金融负债的估值原则 - 续

(3)当投资品种不再存在活跃市场，集合计划管理人认为必要时，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集合计划特定相关的参数。

(4)对于存在活跃市场的固定收益品种，采用市价确定公允价值；对于不存在活跃市场的固定收益品种，按照第三方估值机构提供的估值确定公允价值。

金融资产的分类

根据本集合计划的业务特点和风险管理要求，本集合计划将所持有的金融资产在初始确认时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和贷款及应收款项，暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。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，其他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。

本集合计划持有的各类应收款项、买入返售金融资产等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分类为贷款及应收款项。

金融负债的分类

根据本集合计划的业务特点和风险管理要求，本集合计划将持有的金融负债在初始确认时划分为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。本集合计划暂无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。

其他金融负债包括各类应付款项等。

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，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。贷款及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及金融负债按照公允价值进行后续计量，贷款及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。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

4、 金融工具 - 续

金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认 - 续

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。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。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集合计划具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集合计划计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

5、 实收资产

实收资产为对外发行集合计划份额所对应的金额。申购、赎回、转换及红利再投资等引起的实收资产的变动分别于上述各交易确认日认列。

6、 损益平准金

损益平准金指申购、赎回及红利再投资等事项导致集合计划份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配(未分配利润)已实现与未实现部分各自占资产净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于集合计划申购确认日或集合计划赎回确认日认列，并于年末全额转入利润分配(未分配利润)。

7、 收入/(损失)的确认和计量

利息收入

利息收入按相关金融资产的摊余成本与实际利率逐日计提。

投资收益

股票投资收益为卖出股票交易日的成交总额扣除应结转的股票投资成本的差额确认。

债券投资收益为卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

衍生工具投资收益为交易日的成交总额扣除应结转的衍生工具投资成本后的差额确认。

基金红利收入为基金的分红派息，按比例计算金额并于分红日确认。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7、 收入/(损失)的确认和计量 - 续

投资收益 - 续

基金投资收益/(损失)为卖出/赎回基金交易日成交总额扣除应结转的基金投资成本的差额确认。

股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额确认。

公允价值变动收益

公允价值变动收益于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值变动形成的利得或损失确认，并于相关金融资产/负债卖出或到期时转出计入投资收益。

8、 费用的确认和计量

本集合计划的集合计划管理人报酬按前一日集合计划资产净值 \times 1.5%的年费率逐日计提。

本集合计划的集合计划托管费按前一日集合计划资产净值 \times 0.1%的年费率逐日计提。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用发生时按照确定的金额计入交易费用。

9、 集合计划的收益分配政策

- (1) 同一种类集合计划份额的每一份额享有同等分配权；
- (2) 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；
- (3) 当期收益先弥补上一年度亏损后，方可进行当年收益分配；
- (4) 在符合上述分红条件的前提下，本集合计划可以进行收益分配。集合计划红利发放日距离收益分配基准日(即可供分配利润计算截止日)的时间不超过 15 个工作日；
- (5) 法律法规或监管机构另有规定的，从其规定。在法律法规和监管机构允许的范围内，管理人、托管人协商一致，可对上述收益分配条件和时间进行调整，并在管理人网站上公告。

10、 业绩报酬的计提原则

管理人在本集合计划的分红权益登记日、委托人退出日或计划终止日，对委托人期间年化收益率超过 0%以上部分(不含)按照 20%的比例收取管理人业绩报酬。

11、 其他重要的会计政策和会计估计

本集合计划本报告期内无其他重要的会计政策和会计估计。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更的说明

本集合计划本报告期内无需说明的重大会计政策变更。

2、 会计估计变更的说明

本集合计划本报告期内无需说明的重大会计估计变更。

3、 差错更正的说明

本集合计划本报告期内无需说明的重大会计差错更正。

六、 税项

根据财政部和国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日、2016 年 12 月 21 日、2017 年 1 月 6 日、2017 年 6 月 30 日以及 2017 年 12 月 25 日发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《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)、《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)的相关规定,自 2018 年 1 月 1 日起,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。本集合计划参照如上规定执行。

根据 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[2014]47 号《财政部、国家税务总局关于在全国中小企业股份转让系统转让股票有关证券(股票)交易印花税政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作,主要税项列示如下:

- 1) 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。
- 2) 对于集合计划从事 A 股买卖及在全国中小企业股份转让系统买卖股票,出让方按 0.10% 的税率缴纳证券(股票)交易印花税,受让方不再缴纳印花税。
- 3) 集合计划作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价,暂免于缴纳印花税、企业所得税。

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

七、重要财务报表项目的说明

1、银行存款

单位：人民币元

项目	本年末	上年末
	2019年12月31日	2018年12月31日
活期存款	391,440.14	55,658.18
合计	391,440.14	55,658.18

2、存出保证金

单位：人民币元

项目	本年末	上年末
	2019年12月31日	2018年12月31日
证券交易保证金	42,838.48	11,546.84
期货保证金	246,300.00	6,930.00
合计	289,138.48	18,476.84

3、交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本年末			上年末		
	2019年12月31日			2018年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动	成本	公允价值	公允价值变动
股票	14,494,837.67	17,315,802.64	2,820,964.97	7,284,714.54	6,691,905.45	(592,809.09)
债券-交易所市场	-	-	-	8,000.00	8,000.00	-
合计	14,494,837.67	17,315,802.64	2,820,964.97	7,292,714.54	6,699,905.45	(592,809.09)

4、衍生金融资产/负债

单位：人民币元

项目	本年末			上年末		
	2019年12月31日			2018年12月31日		
	合同/名义	公允价值		合同/名义	公允价值	
	金额	资产	负债	金额	资产	负债
权益衍生工具：						
股指期货合约(注)	2,463,000.00	-	-	-	-	-
其他衍生工具：						
商品期货合约(注)	-	-	-	89,040.00	-	-
合计	2,463,000.00	-	-	89,040.00	-	-

注：本集合计划进行的股指期货和商品期货均为每日无负债结算。本集合计划持有的股指期货和商品期货合约产生的持仓损益每日通过期货交易所结算备付金账户转入或转出；因此，衍生金融工具项下的股指期货和商品期货与相关的期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)抵销后无余额。

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

七、重要财务报表项目的说明 - 续

4、衍生金融资产/负债 - 续

衍生金融工具项下的商品期货合约按抵消后的净额列示，为人民币零元。抵消前衍生金融资产/负债与商品期货的暂收/暂付款的年末金额如下表所示：

单位：人民币元

	本年末		上年末	
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	衍生金融资产/暂收款	衍生金融负债/暂付款	衍生金融资产/暂收款	衍生金融负债/暂付款
股指期货合约	48,000.00	-	-	-
商品期货合约	-	-	-	290.00

5、买入返售金融资产

单位：人民币元

项目	本年末		上年末	
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所质押式回购	2,800,000.00	-	11,800,000.00	-
合计	2,800,000.00	-	11,800,000.00	-

6、应收利息

单位：人民币元

项目	本年末	上年末
	2019年12月31日	2018年12月31日
应收活期存款利息	29.14	105.58
应收清算备付金利息	154.00	594.37
应收交易保证金利息	5.63	5.72
应收债券利息	-	0.61
应收回购利息	(236.27)	(2,562.07)
合计	(47.50)	(1,855.79)

7、应付交易费用

单位：人民币元

项目	本年末	上年末
	2019年12月31日	2018年12月31日
交易所市场应付交易费用	3,551.67	4,509.07
合计	3,551.67	4,509.07

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

七、重要财务报表项目的说明 - 续

8、实收资产

单位：人民币元

项目	本年		上年	
	2019年1月1日至 2019年12月31日		2018年1月1日至 2018年12月31日	
	集合计划份额 (份)	账面金额	集合计划份额 (份)	账面金额
年初	23,469,823.71	23,469,823.71	48,147,853.28	48,147,853.28
本年申购	-	-	1,082,251.08	1,082,251.08
本年赎回(以“-”号填列)	(4,999,950.37)	(4,999,950.37)	(25,760,280.65)	(25,760,280.65)
年末	18,469,873.34	18,469,873.34	23,469,823.71	23,469,823.71

9、未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本年初	(2,401,664.01)	58,405.45	(2,343,258.56)
本年利润	2,527,696.46	3,368,474.52	5,896,170.98
本年资产份额交易产生的变动数	155,599.64	(468,932.71)	(313,333.07)
其中：申购款	-	-	-
赎回款	155,599.64	(468,932.71)	(313,333.07)
本年已分配利润	-	-	-
本年末	281,632.09	2,957,947.26	3,239,579.35

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年初	2,292,411.95	2,477,320.83	4,769,732.78
上年利润	(3,237,293.96)	(2,660,843.49)	(5,898,137.45)
上年资产份额交易产生的变动数	(1,456,782.00)	241,928.11	(1,214,853.89)
其中：申购款	53,469.06	64,279.86	117,748.92
赎回款	(1,510,251.06)	177,648.25	(1,332,602.81)
上年已分配利润	-	-	-
上年末	(2,401,664.01)	58,405.45	(2,343,258.56)

10、存款利息收入

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
活期存款利息收入	1,260.21	8,539.28
清算备付金利息收入	18,790.60	59,647.74
保证金利息收入	243.42	836.31
合计	20,294.23	69,023.33

七、重要财务报表项目的说明 - 续

11、股票投资收益

(1) 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	3,227,458.13	(1,071,357.89)
合计	3,227,458.13	(1,071,357.89)

(2) 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
卖出股票成交总额	42,996,024.07	142,115,042.51
减：卖出股票成本总额	39,768,565.94	143,186,400.40
买卖股票差价收入	3,227,458.13	(1,071,357.89)

12、基金投资收益

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
卖出/赎回基金成交总额	3,798,806.90	17,064,006.22
减：卖出/赎回基金成本总额	3,877,457.90	17,132,300.12
基金投资收益	(78,651.00)	(68,293.90)

13、债券投资收益

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
卖出债券(债转股及债券到期兑付)成交总额	11,737,879.17	-
减：卖出债券(债转股及债券到期兑付)成本总额	11,987,641.61	-
减：应收利息总额	14,294.55	-
债券投资收益	(264,056.99)	-

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

七、重要财务报表项目的说明 - 续

14、衍生工具投资收益

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
股指期货	(66,180.00)	(1,558,840.00)
国债期货	(750.00)	(24,600.00)
商品期货	(19,330.00)	(165,185.00)
合计	(86,260.00)	(1,748,625.00)

15、股利收益

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
股票投资产生的股利收益	165,718.46	173,258.74
基金投资产生的股利收益	-	118,620.05
合计	165,718.46	291,878.79

16、公允价值变动收益

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
1.交易性金融资产	3,413,774.06	(2,660,553.49)
-股票投资	3,413,774.06	(2,660,553.49)
2.衍生工具	48,290.00	(290.00)
合计	3,462,064.06	(2,660,843.49)

17、交易费用

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
交易所市场交易费用	83,560.45	299,375.77
合计	83,560.45	299,375.77

七、 重要财务报表项目的说明 - 续

18、 其他费用

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
审计费用	32,000.00	40,000.00
银行费用	2,512.08	4,803.24
合计	34,512.08	44,803.24

19、 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
城市建设税	11,778.73	463.14
教育费附加	7,719.56	303.41
合计	19,498.29	766.55

八、 或有事项、资产负债表日后事项的说明

1、 或有事项

本集合计划无需要披露的或有事项。

2、 资产负债表日后事项

本集合计划无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方及其交易

1、 关联方关系

关联方名称	与本集合计划的关系
华菁证券有限公司	本集合计划管理人
招商银行股份有限公司上海分行	本集合计划托管人

九、 关联方及其交易 - 续

2、 本报告期的关联方交易

下述关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

当年产生的关联方交易费用及年末应支付的交易费用

单位：人民币元

关联方名称	2019年1月1日至 2019年12月31日			
	当年交易费用	占当年交易费用 总量的比例	年末应付 交易费用余额	占年末应付交易 费用总额的比例
华菁证券有限公司	27,845.75	33.32%	3,551.67	100.00%

关联方名称	2018年1月1日至 2018年12月31日			
	当年交易费用	占当年交易费用 总量的比例	年末应付 交易费用余额	占年末应付交 易费用总额的 比例
华菁证券有限公司	63,006.12	21.05%	4,509.07	100.00%

3、 关联方报酬

3.1、 集合计划管理费

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
当年发生的集合计划应支付的管理费	332,142.13	548,930.75
当年末应付管理费	82,095.37	88,861.70

3.2、 集合计划托管费

单位：人民币元

项目	本年	上年
	2019年1月1日至 2019年12月31日	2018年1月1日至 2018年12月31日
当年发生的集合计划应支付的托管费	22,142.83	36,595.30
当年末应付托管费	5,473.02	5,924.10

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

九、 关联方及其交易 - 续

4、 各关联方投资本集合计划的情况

4.1、 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

本报告期内集合计划管理人无运用固有资金投资本集合计划的情况。

4.2、 报告期末除集合计划管理人之外的其他关联方投资本集合计划的情况

本报告期末除集合计划管理人之外的其他关联方无投资本集合计划的情况。

5、 由关联方保管的银行存款余额及当年产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本年		上年	
	2019年1月1日至 2019年12月31日		2018年1月1日至 2018年12月31日	
	年末余额	本年利息收入	年末余额	上年利息收入
招商银行股份有限公司上海分行	391,440.14	1,260.21	55,658.18	8,539.28

注：本集合计划的银行存款由托管人招商银行股份有限公司保管。

十、 年末(2019年12月31日)本集合计划持有的流通受限证券

1、 因认购新发/增发证券而于年末持有的流通受限证券

本集合计划本报告期末无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

2、 年末持有的暂时停牌等流通受限股票

本集合计划本报告期末无暂时停牌等流通受限股票。

3、 年末债券正回购交易中作为抵押的债券

3.1、 银行间市场债券正回购

本集合计划本报告期末持有的债券中无因银行间市场债券正回购交易而抵押的债券。

3.2、 交易所市场债券正回购

本集合计划本报告期末持有的债券中无因交易所市场债券正回购交易而抵押的债券。

十一、金融工具风险及管理

1、风险管理政策和组织架构

本集合计划管理人从事风险管理的目标是提升本集合计划风险调整后收益水平，保证本集合计划的资产安全，以维护集合计划委托人利益为最高准则。基于该风险管理目标，本集合计划管理人风险管理的基本策略是识别和分析本集合计划运作使本集合计划面临各种类型的风险，确定适当的风险容忍度，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集合计划目前面临的主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本集合计划管理人建立由董事会及相关决策机构、风险管理部、资产管理事业部风控岗等组成的三级风险防范体系。

2、信用风险

信用风险是指集合计划所投资证券的发行人出现违约或拒绝支付到期利息、本金，或集合计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任等，导致集合计划资产损失和收益变化的风险。本集合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。

本集合计划的银行存款存放于本集合计划的托管人，本集合计划认为与招商银行股份有限公司的相关的信用风险不重大。本集合计划在证券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，因此违约风险发生的可能性很小。

对于与债券投资相关的信用风险，本集合计划的集合计划管理人通过对投资品种的信用等级评估来选择适当的投资对象，并限制单个投资品种的持有比例来管理信用风险。附注十一、2.1及2.2列示了于本报告期末集合计划所持有的债券投资的信用评级。

2.1、按短期信用评级列示的债券投资

本集合计划本年末及上年末无按短期信用评级列示的债券投资。

2.2、按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本年末	上年末
	2019年12月31日	2018年12月31日
AAA	-	8,000.00
合计	-	8,000.00

注：上述评级均由具备相应资质的评级机构做出。

十一、金融工具风险及管理 - 续

3、 流动性风险

流动性风险是指集合计划所持金融工具变现的难易程度。本集合计划的流动性风险主要来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。本集合计划所持证券均在证券交易所或银行间同业市场交易。本年末，本集合计划无法定受限制不能自由转让的情况。本集合计划存续期为 10 年，出现集合资产管理合同约定的终止情形时，终止清算。本集合计划存续期内第一年每月开放一次参与，原则上不开放退出；存续期满一年后每月开放一次参与、退出。每月的 1 日为开放日(如该日为非工作日，则顺延至下一个工作日)。本集合计划存续期内管理人有权视情况增加开放期，具体开放安排以管理人公告为准。本集合计划的集合计划管理人通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

4、 市场风险

市场风险是指集合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，主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

4.1、 利率风险

利率风险是指集合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。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本集合计划的集合计划管理人日常通过对持仓品种组合的久期分析等方法对上述利率风险进行管理。本集合计划持有的金融资产主要包括交易所上市交易的股票及债券、货币市场工具及法律法规或中国证监会允许投资的其他金融工具，受市场利率变动影响较小。本年末及上年末利率风险敞口及利率的敏感性分析如下：

华菁海纳百川股票多策略1号集合资产管理计划

十一、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.1、 利率风险 - 续

4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本年末 2019年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	391,440.14	-	-	-	391,440.14
结算备付金	1,318,939.17	-	-	-	1,318,939.17
存出保证金	289,138.48	-	-	-	289,138.48
交易性金融资产	-	-	-	17,315,802.64	17,315,802.64
买入返售金融资产	2,800,000.00	-	-	-	2,800,000.00
应收证券清算款	-	-	-	472.55	472.55
应收利息	-	-	-	(47.50)	(47.50)
资产总计	4,799,517.79	-	-	17,316,227.69	22,115,745.48
负债					
应付证券清算款	-	-	-	206,227.82	206,227.82
应付管理人报酬	-	-	-	82,095.37	82,095.37
应付托管费	-	-	-	5,473.02	5,473.02
应付交易费用	-	-	-	3,551.67	3,551.67
负债总计	-	-	-	297,347.88	297,347.88
利率敏感度缺口	4,799,517.79	-	-	17,018,879.81	21,818,397.60

上年末 2018年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	55,658.18	-	-	-	55,658.18
结算备付金	2,641,544.77	-	-	-	2,641,544.77
存出保证金	18,476.84	-	-	-	18,476.84
交易性金融资产	-	-	8,000.00	6,691,905.45	6,699,905.45
买入返售金融资产	11,800,000.00	-	-	-	11,800,000.00
应收证券清算款	-	-	-	12,810.27	12,810.27
应收利息	-	-	-	(1,855.79)	(1,855.79)
资产总计	14,515,679.79	-	8,000.00	6,702,859.93	21,226,539.72
负债					
应付证券清算款	-	-	-	0.05	0.05
应付管理人报酬	-	-	-	88,861.70	88,861.70
应付托管费	-	-	-	5,924.10	5,924.10
应付交易费用	-	-	-	4,509.07	4,509.07
负债总计	-	-	-	99,294.92	99,294.92
利率敏感度缺口	14,515,679.79	-	8,000.00	6,603,565.01	21,127,244.80

注：上表按金融资产和金融负债的重新定价或到期日孰早者进行分类。

十一、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.1、 利率风险 - 续

4.1.2 利率风险的敏感性分析

以下表格列示了本集合计划持有债券的利率敏感性分析。

单位：人民币元

假设	1.若市场利率平行上升或下降 25 个基点		
	2.其他市场变量保持不变		
3.仅存在公允价值变动对集合计划资产净值的影响			
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日集合计划资产净值的影响金额	
		本年末 2019年12月31日	上年末 2018年12月31日
	1.市场利率平行上升 25 个基点	-	(118.61)
2.市场利率平行下降 25 个基点	-	118.61	

4.2、 外汇风险

本集合计划的所有资产及负债均以人民币计价，因此无重大外汇风险。

4.3、 其他价格风险

其他价格风险主要是本集合计划所面临的市场价格风险。市场价格风险是指集合计划所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。为了应对该风险，计划管理人严格执行风险识别、风险评估与计量、风险监控、风险应对、风险报告等风险管理基本流程。针对资产管理业务参与衍生品交易，计划管理人根据产品的风险收益偏好、衍生品交易目的和投资策略制定具有针对性的风险管理政策；并设置风险限额指标，包括但不限于流动性风险限额、保证金风险限额等，并根据交易目的和投资策略的具体特点、交易执行情况、市场变化情况，定期或不定期对产品的风险因素进行甄别、统计和分析。

4.3.1 其他价格风险敞口

单位：人民币元

项目	本年末		上年末	
	2019年12月31日		2018年12月31日	
	公允价值	占集合计划资产净值比例(%)	公允价值	占集合计划资产净值比例(%)
交易性金融资产—股票投资	17,315,802.64	79.76	6,691,905.45	31.68
合计	17,315,802.64	79.76	6,691,905.45	31.68
	名义本金/合约市值	占集合计划资产净值比例(%)	名义本金/合约市值	占集合计划资产净值比例(%)
股指期货	2,463,000.00	不适用	-	-
商品期货	-	-	89,040.00	不适用

华菁海纳百川股票多策略 1 号集合资产管理计划

十一、金融工具风险及管理 - 续

4、 市场风险 - 续

4.3、 其他价格风险 - 续

4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

单位：人民币千元

假设	1. 若对市场价格敏感的投资的市场价格上升或下降 5%。	
	2. 其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日集合计划 资产净值的影响金额
		本年末 2019 年 12 月 31 日
	1. 市场价格上升 5%	989
	2. 市场价格下降 5%	(989)

假设	1. 若对市场价格敏感的投资的市场价格上升或下降 5%。	
	2. 其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日集合计划 资产净值的影响金额
		上年末 2018 年 12 月 31 日
	1. 市场价格上升 5%	339
	2. 市场价格下降 5%	(339)

十一、金融工具风险及管理 - 续

5、 公允价值计量层级

本集合计划对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重要影响的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。

(1)于 2019 年 12 月 31 日，本集合计划按公允价值估值层级方法对金融工具的分析如下表所述：

单位：人民币元

项目	本年末			
	2019 年 12 月 31 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
股票投资	17,315,802.64	-	-	17,315,802.64
债券投资	-	-	-	-
合计	17,315,802.64	-	-	17,315,802.64

项目	上年末			
	2018 年 12 月 31 日			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
股票投资	6,691,905.45	-	-	6,691,905.45
债券投资	8,000.00	-	-	8,000.00
合计	6,699,905.45	-	-	6,699,905.45

(2)对于本集合计划投资的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本集合计划分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关证券公允价值应属第二层次或第三层次。

十二、 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本集合计划本报告期内无需要说明有助于理解和分析会计报表的其他事项。

十三、 本集合计划的财务报表于 2020 年 4 月 28 日已经本集合计划的集合计划管理人批准报出。

财务报表结束