

大成纳斯达克 100 指数证券投资基金
2015 年年度报告
2015 年 12 月 31 日

基金管理人：大成基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2016 年 3 月 26 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2016 年 3 月 24 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告中财务资料已经审计。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2015 年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
§2 基金简介	5
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	5
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人.....	6
2.5 信息披露方式.....	6
2.6 其他相关资料.....	6
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	6
3.1 主要会计数据和财务指标.....	6
3.2 基金净值表现.....	7
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	9
§4 管理人报告	9
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	9
4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介.....	10
4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	11
4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	11
4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	12
4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	12
4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	13
4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	14
4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	15
4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	15
§5 托管人报告	15
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	15
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	15
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见.....	15
§6 审计报告	15
§7 年度财务报表	16
7.1 资产负债表.....	16
7.2 利润表.....	18
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	19
7.4 报表附注.....	20
§8 投资组合报告	40
8.1 期末基金资产组合情况.....	40
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布.....	40
8.3 期末按行业分类的权益投资组合.....	41
8.4 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细.....	41
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动.....	48
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合.....	50
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	50

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	50
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名金融衍生品投资明细	50
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细	51
8.11 投资组合报告附注	51
§9 基金份额持有人信息.....	51
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	51
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	52
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况	52
§10 开放式基金份额变动.....	52
§11 重大事件揭示.....	52
11.1 基金份额持有人大会决议	52
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动	52
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	53
11.4 基金投资策略的改变	53
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	53
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	54
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	54
11.8 其他重大事件	55
§12 影响投资者决策的其他重要信息.....	61
§13 备查文件目录.....	61
13.1 备查文件目录	61
13.2 存放地点	62
13.3 查阅方式	62

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金
基金简称	大成纳斯达克 100 指数 QDII
基金主代码	000834
交易代码	000834
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2014 年 11 月 13 日
基金管理人	大成基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	10,327,107.74 份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	通过严格的投资纪律约束和数量化风险管理手段，实现基金投资组合对标的指数的有效跟踪，追求跟踪误差最小化。
投资策略	本基金将按照标的指数的成份股及其权重构建基金股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。但在因特殊情况（如股票停牌、流动性不足）导致无法获得足够数量的股票时，基金管理人将搭配使用其他合理方法进行适当的替代。 本基金可能将一定比例的基金资产投资于以纳斯达克 100 指数为跟踪标的的公募基金、上市交易型基金以及股指期货等金融衍生品，以优化投资组合的建立，达到节约交易成本和有效追踪标的指数表现的目的。
业绩比较基准	纳斯达克 100 价格指数
风险收益特征	本基金为美国股票指数型证券投资基金，风险与预期收益高于混合型基金、债券基金以及货币市场基金，属于预期风险较高的产品。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		大成基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	杜鹏	林葛
	联系电话	0755-83183388	010-66060069
	电子邮箱	dupeng@dcfund.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		4008885558	95599
传真		0755-83199588	010-68121816

注册地址	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层	北京东城区建国门内大街 69 号
办公地址	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层	北京复兴门内大街 28 号凯晨世 贸中心东座 F9
邮政编码	518040	100031
法定代表人	刘卓	刘士余

2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外资产托管人
名称	英文	The Bank of New York Mellon Corporation
	中文	纽约梅隆银行股份有限公司
注册地址		One Wall Street New York, NY10286
办公地址		One Wall Street New York, NY10286
邮政编码		NY10286

2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.dcfund.com.cn
基金年度报告备置地点	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层 大成基金管理有限公司 北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东 座 F9 中国农业银行股份有限公司托管业务部

2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
注册登记机构	大成基金管理有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2015 年	2014 年 11 月 13 日(基
---------------	--------	--------------------

		金合同生效日)-2014年 12月31日
本期已实现收益	8,752,714.52	-674,594.32
本期利润	10,404,780.22	-985,968.05
加权平均基金份额本期利润	0.1999	-0.0031
本期加权平均净值利润率	18.78%	-0.31%
本期基金份额净值增长率	16.30%	-0.60%
3.1.2 期末数据和指标	2015 年末	2014 年末
期末可供分配利润	1,610,769.28	-1,287,588.11
期末可供分配基金份额利润	0.1560	-0.0065
期末基金资产净值	11,937,877.02	197,609,582.05
期末基金份额净值	1.156	0.994
3.1.3 累计期末指标	2015 年末	2014 年末
基金份额累计净值增长率	15.60%	-0.60%

注：1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

2、期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数（为期末余额，不是当期发生数）。

3、所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

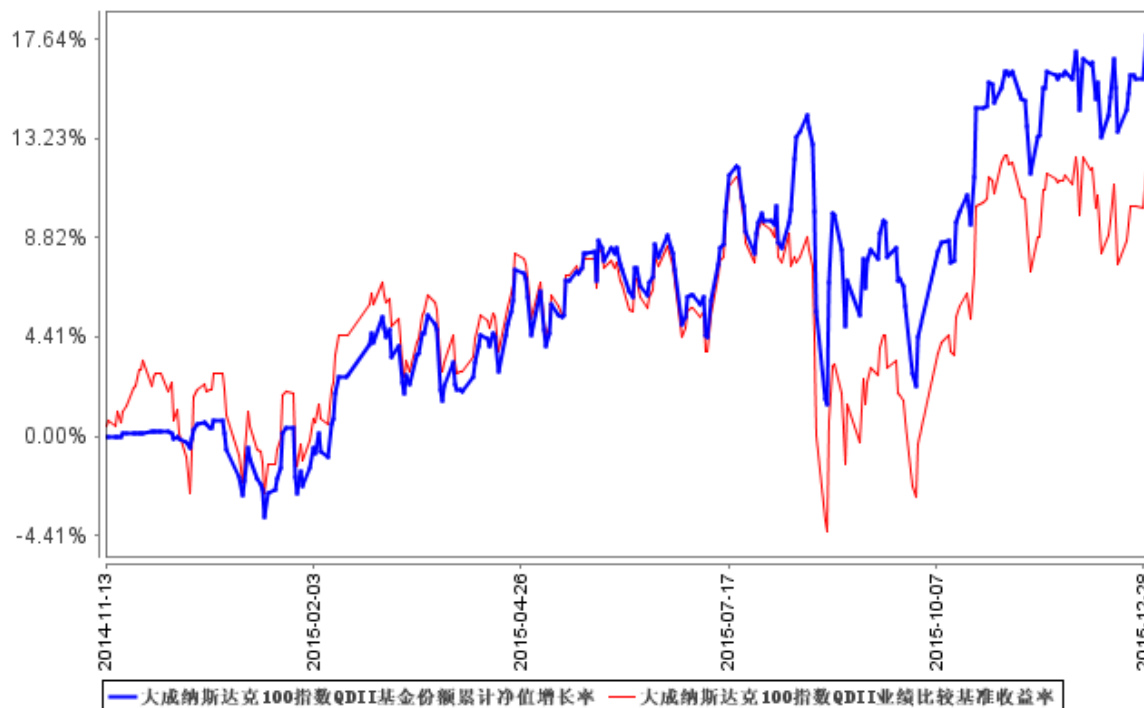
3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值 增长率①	份额净值 增长率标 准差②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较基 准收益率标 准差④	①-③	②-④
过去三 个月	10.73%	1.09%	9.86%	1.16%	0.87%	-0.07%
过去六 个月	9.78%	1.32%	4.47%	1.36%	5.31%	-0.04%
过去一 年	16.30%	1.12%	8.43%	1.17%	7.87%	-0.05%
自基金 合同生 效起至 今	15.60%	1.06%	9.48%	1.13%	6.12%	-0.07%

注：同期业绩比较基准以美元计价，不包含人民币汇率变动等因素产生的效应。

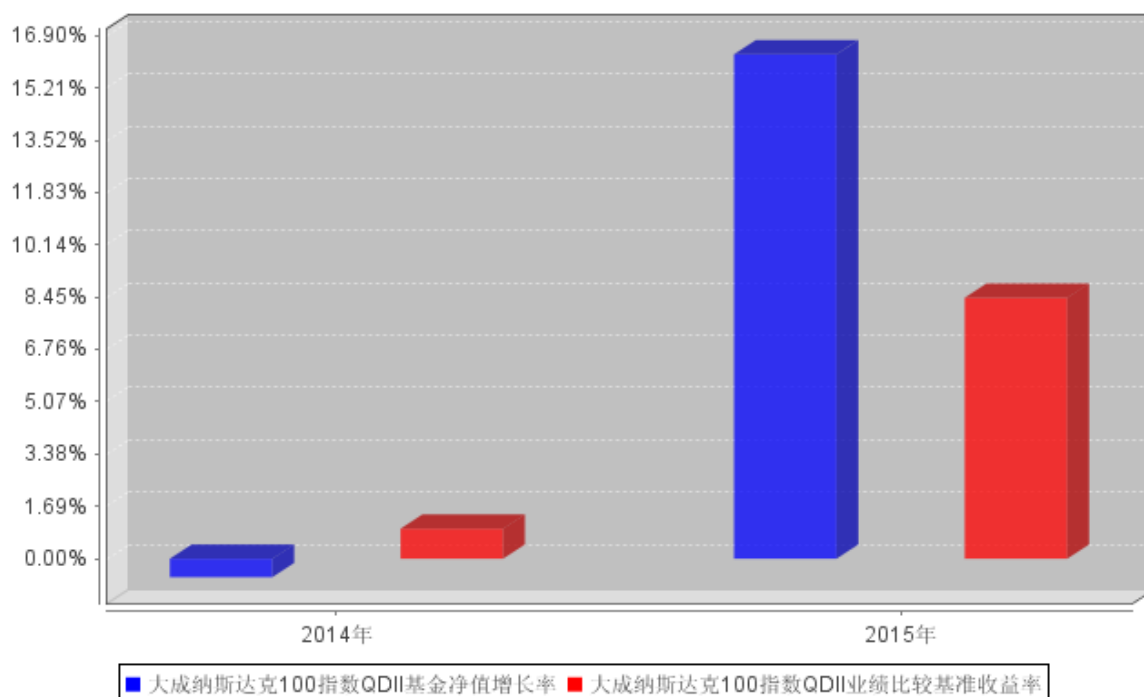
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较



注：1、按基金合同规定，本基金自基金合同生效之日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的约定。建仓期结束时本基金的各项投资比例已达到基金合同中规定的各项比例。

2、同期业绩比较基准以美元计价，不包含人民币汇率变动等因素产生的效应。

3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较



注：2014 年度计算期间为 2014 年 11 月 13 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自 2014 年 11 月 13 日（基金合同生效日）以来未有利润分配事项。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

大成基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1999]10 号文批准，于 1999 年 4 月 12 日正式成立，是中国证监会批准成立的首批十家基金管理公司之一，注册资本为 2 亿元人民币，注册地为深圳。目前公司由四家股东组成，分别为中泰信托有限责任公司(48%)、光大证券股份有限公司(25%)、中国银河投资管理有限公司(25%)、广东证券股份有限公司(2%)。截至 2015 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 5 只 ETF 及 1 只 ETF 联接基金：大成中证 100 交易型开放式指数证券投资基金、深证成长 40 交易型开放式指数证券投资基金及大成深证成长 40 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、中证 500 深市交易型开放式指数证券投资基金、中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金、大成深证成份交易型开放式指数证券投资基金，2 只 QDII 基金：大成标普 500 等权重指数证券投资基金、大成纳斯达克 100 指数证券投资基金及 55 只开放式证券投资基金：大成景丰债券型证券投资基金（LOF）、大成价值增长证券投资基金、大成债券投资基金、大成蓝筹稳健证券投资基金、大成精选增值混合型证券投资基金、大成货币市场证券投资基金、大成沪深 300 指数证券投资基金、大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金、大成积极成长混合型证券投资基金、大成创新成长混合型证券投资基金（LOF）、大成景阳领先混合型证券投资基金、大成强化收益定期开放债券型证券投资基金、大成策略回报混合型证券投资基金、大成行业轮动混合型证券投资基金、大成中证红利指数证券投资基金、大成核心双动力混合型证券投资基金、大成竞争优势混合型证券投资基金、大成景恒保本混合型证券投资基金、大成内需增长混合型证券投资基金、大成可转债增强债券型证券投资基金、大成消费主题混合型证券投资基金、大成新锐产业混合型证券投资基金、大成优选混合型证券投资基金（LOF）、大成月添利理财债券型证券投资基金、大成现金增利货币市场证券投资基金、大成月月盈短期理财债券型证券投资基金、大成现金宝场内实时申赎货币市场基金、大成景安短融债券型证券投资基金、大成景兴信用债债券型证券投资基金、大成景旭纯债债券型证券投资基金、大成景祥分级债券型证券投资基金、大成信用增利一

年定期开放债券型证券投资基金、大成健康产业混合型证券投资基金、大成中小盘混合型证券投资基金（LOF）、大成灵活配置混合型证券投资基金、大成丰财宝货币市场基金、大成景益平稳收益混合型证券投资基金、大成添利宝货币市场基金、大成景利混合型证券投资基金、大成产业升级股票型证券投资基金（LOF）、大成高新技术产业股票型证券投资基金、大成景秀灵活配置混合型证券投资基金、大成互联网思维混合型证券投资基金、大成景明灵活配置混合型证券投资基金、大成景穗灵活配置混合型证券投资基金、大成景鹏灵活配置混合型证券投资基金、大成景源灵活配置混合型证券投资基金、大成睿景灵活配置混合型证券投资基金、大成景裕灵活配置混合型证券投资基金、大成中证互联网金融指数分级证券投资基金、大成正向回报灵活配置混合型证券投资基金、大成恒丰宝货币市场基金、大成绝对收益策略混合型发起式证券投资基金、大成景沛灵活配置混合型证券投资基金和大成景辉灵活配置混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
冉凌浩先生	本基金基金经理	2014年11月13日	-	13年	金融学硕士。2003年4月至2004年6月就职于国信证券研究部，任研究员；2004年6月至2005年9月就职于华西证券研究部，任高级研究员；2005年9月加入大成基金管理有限公司，历任金融工程师、境外市场研究员及基金经理助理。2011年8月26日起担任大成标普500等权重指数型证券投资基金基金经理。2014年11月13日起担任大成纳斯达克100指数证券投资基金基金经理。具有基金从业资格。国籍：中国

注：1、任职日期、离任日期为本基金管理人作出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

本基金本报告期内无境外投资顾问。

4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，在基金管理运作中，大成纳斯达克 100 指数证券投资基金的投资范围、投资比例、投资组合、证券交易行为、信息披露等符合有关法律法规、行业监管规则和基金合同等规定，本基金没有发生重大违法违规行为，没有运用基金财产进行内幕交易和操纵市场行为以及进行有损基金投资人利益的关联交易，整体运作合法、合规。本基金将继续以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金财产，在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下，努力为基金份额持有人谋求最大利益。

4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.4.1 公平交易制度和控制方法

根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的规定，基金管理人制订了《大成基金管理有限公司公平交易制度》及《大成基金管理有限公司异常交易监控与报告制度》。基金管理人旗下投资组合严格按照制度的规定，参与股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，内容包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等与投资活动相关的各个环节。研究部负责提供投资研究支持，投资部门负责投资决策，交易管理部负责实施交易并实时监控，监察稽核部负责事前监督、事中检查和事后稽核，风险管理部负责对交易情况进行合理性分析，通过多部门的协作互控，保证了公平交易的可操作、可稽核和可持续。

4.4.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，基金管理人严格执行了公平交易的原则和制度。基金管理人运用统计分析方法和工具，对旗下所有投资组合间连续 4 个季度的日内、3 日内及 5 日内股票及债券交易同向交易价差进行分析。分析结果表明：债券交易同向交易频率较低；股票同向交易溢价率较大主要来源于市场因素（如个股当日价格振幅较高）及组合经理交易时机选择，即投资组合成交时间不一致以及成交价格的日内较大变动导致个别些组合间的成交价格差异较大，但结合交易价差专项统计分析，未发现违反公平交易原则的异常情况。

4.4.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，基金管理人旗下所有投资组合未发现存在异常交易行为。主动投资组合间股票交易存在 130 笔同日反向交易，原因为投资策略需要。主动型投资组合与指数型投资组合之间或指数型投资组合之间存在股票同日反向交易，参与交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交

易量超过该股当日成交量 5% 的仅有 1 笔, 原因为投资策略需要; 主动投资组合间债券交易存在 8 笔同日反向交易, 原因为投资策略需要。投资组合间相邻交易日反向交易的市场成交比例、成交均价等交易结果数据表明该类交易不对市场产生重大影响, 无异常。

4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2015 年, 全球发达国家宏观经济增长速度相对稳定, 金融市场表现平稳。

2015 年, 欧元区经济逐步回稳, 这主要是因为欧元量化宽松政策成效已显现, 促使欧元区经济企稳并出现复苏迹象。日本的量化宽松政策也取得了一定的效果, 其宏观经济也出现了增长的趋势。

2015 年, 美国宏观经济保持稳定增长, 但增长速度稍弱于 2014 年, 并且增长速度仍然低于潜在的经济增速。2015 年, 美国 GDP 同比增长率为 1.8%, 稍弱于 2014 年的 2.5% 的水平。美国宏观经济增速有所下降的原因主要在于: (1) 新兴经济体宏观经济表现不佳, 影响全球需求水平; (2) 美国经济已经接近潜在产出水平, 前期高速增长势头将放缓; (3) 美元短期内过强对美国净出口造成负面影响; (4) 国际原油价格快速下跌, 导致能源行业景气度大幅下降。

2015 年 12 月份, 美联储提高了联邦基金目标利率 25bp, 这标志着美联储新一轮加息周期开启, 也符合市场预期, 同时美联储也暗示未来循序渐进的加息路径, 未来加息进程仍旧取决于经济数据。当前美国通胀率仍然明显地低于 2% 的通胀目标, 但通胀率在未来有望得以上升。

虽然美国宏观经济增速下降, 但本基金代表的是新兴行业的标杆企业, 其成份股企业经营状况较好, 2015 年成份股企业盈利保持快速增长, 因此本基金所跟踪的纳斯达克 100 指数点位在 2015 年保持上升。

2015 年, 人民币兑美元汇率继续出现贬值的情形。由于本基金资产中的绝大部分是以美元计价的美国股票及小量美元存款, 因此美元兑人民币的升值有利于本基金净值的表现。

4.5.2 报告期内基金的业绩表现

截止本报告期末, 本基金份额资产净值为 1.156 元, 本报告期基金份额净值增长率为 16.30%, 同期业绩比较基准收益率为 8.43%, 高于业绩比较基准的表现。

4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015 年, 在宽松货币政策支持下, 欧元区和日本经济预计将继续恢复, 增速预计与 2015 年持平。

2016 年, 美国经济有望延续温和扩张的态势, 但经济增速可能会持续低于潜在增长速度。由

于劳动力市场的持续好转及通胀可能的提升，美联储可能有 2 次左右的加息操作，但加息不会对宏观经济造成严重的负面影响。

2016 年，美元指数或将保持强势，美元相对于人民币有望继续保持升值的趋势，这将持续有利于本基金净值的表现。

本指数的成分股公司是全球高科技行业的标杆性企业，竞争力极强，因此 2016 年企业盈利有望持续保持稳定增长。

本基金为被动型指数基金，其投资目标就是要复制指数的收益率。本基金将坚持被动型的指数化投资理念，持续实施高效的组合管理策略、交易策略及风险控制方法，以期更好地跟踪指数，力争将跟踪误差控制在较低的水平。

4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，依据相关的法律法规、基金合同以及内部监察稽核制度，本基金管理人对本基金运作、内部管理、制度执行及遵规守法情况进行了监察稽核。内部监察稽核的重点是：国家法律法规及行业监管规则的执行情况；基金合同的遵守情况；内部规章制度的执行情况；资讯管制和保密工作落实情况；员工职业操守规范情况，目的是规范基金财产的运作，防范和控制投资风险，确保经营业务的稳健运行和受托资产的安全完整，维护本基金份额持有人的合法权益。

（一）根据最新的法律法规、规章、规范性文件，本基金管理人及时制定了相应的公司制度，并对现有制度进行不断修订和完善，确保本基金管理人内控制度的适时性、全面性和合法合规性。同时，为保障制度的适时性，避免部分内控制度、业务规则与业务发展不相适应，报告期内本基金管理人组织各部门对内部管理制度作了进一步梳理和完善。

（二）全面加强风险监控，不断提高基金业务风险管理水平。为督促各部门完善并落实各项内控措施，公司严格执行风险控制管理员制度，健全内控工作协调机制及监督机制，并进一步加强投资风险量化评价能力及事前风险防范能力，有效防范相关业务风险。同时，公司严格执行投资报备制度，建立了基金从业人员证券投资管理监控信息系统，将投资报备工作纳入常态。

（三）日常监察和专项监察相结合，确保监察稽核的有效性和深入性。本年度，公司继续对本基金销售、宣传等方面的材料、协议及其他法律资料等进行了严格审查，对本基金各项投资比例、投资权限、基金交易、股票投资限制、股票库维护等方面进行实时监控，同时，还专门针对基金投资交易（包括公平交易、转债投资、投资权限、投资比例、流动性风险、基金重仓股等）、基金运营（基金头寸、基金结算、登记清算等）、网上交易、基金销售等进行专项监察。通过日常监察，保证了公司监察的全面性、实时性，通过专项监察，及时发现并纠正了业务中的潜在风险，加强了业务部门和人员的风险意识，从而较好地预防了风险的发生。

(四) 加强了对投资管理人员通讯工具在交易时间的集中管理, 定期或不定期对投资管理人员的网络即时通讯记录、电话录音等进行抽查, 有效的防范了各种形式的利益输送行为。

(五) 以多种方式加强合规教育与培训, 提高全公司的合规守法意识。及时向全公司传达与基金相关的法律法规, 并要求公司各部门贯彻到日常工作中。公司监察稽核部通过解答各业务部门提出的法律问题, 提供法律依据, 对于较为重大疑难法律事项及时咨询公司外部律师或监管部门, 避免了业务发展中的盲目性, 及时防范风险, 维护了基金份额持有人的利益。

4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人指导基金估值业务的领导小组为公司估值委员会, 公司估值委员会主要负责估值政策和估值程序的制定、修订以及执行情况的监督。估值委员会由股票投资部、研究部、固定收益总部、风险管理部、基金运营部、监察稽核部、专户投资部指定人员组成。公司估值委员会的相关成员均具备相应的专业胜任能力和相关工作经历, 估值委员会成员中包括两名投资组合经理。

股票投资部、研究部、固定收益总部、风险管理部和专户投资部负责关注相关投资品种的动态, 评判基金持有的投资品种是否处于不活跃的交易状态或者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, 从而确定估值日需要进行估值测算或者调整的投资品种; 提出合理的数量分析模型对需要进行估值测算或者调整的投资品种进行公允价值定价与计量; 定期对估值政策和程序进行评价, 以保证其持续适用; 基金运营部负责日常的基金资产的估值业务, 执行基金估值政策, 并负责与托管行沟通估值调整事项; 监察稽核部负责审核估值政策和程序的一致性, 监督估值委员会工作流程中的风险控制, 并负责估值调整事项的信息披露工作。

本基金的日常估值程序由基金运营部基金估值核算员执行, 并与托管银行的估值结果核对一致。基金估值政策的议定和修改采用集体讨论机制, 基金经理及投资经理作为估值小组成员, 对本基金持仓证券的交易情况、信息披露情况保持应有的职业敏感, 向估值委员会提供估值参考信息, 参与估值政策讨论。对需采用特别估值程序的证券, 基金管理人及时启动特别估值程序, 由估值委员会讨论议定特别估值方案并与托管行沟通后由基金运营部具体执行。

本基金管理人参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。截止报告期末本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司/中证指数有限公司签署服务协议, 由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种/在交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)的估值数据。

4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

无。

4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金在本报告期内，曾于 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日出现了连续 60 个工作日资产净值低于五千万元的情形。本基金已按法律法规相关规定向中国证监会报告清盘解决方案，本基金管理人后续将根据法规规定对该事项的最新进展进行信息披露。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—大成基金管理有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本托管人认为，大成基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认为，大成基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害基金持有人利益的行为。

§ 6 审计报告

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的大成纳斯达克 100 指数证券投资基金(以下简称“大成纳斯达克 100 基金”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度和 2014

	年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。	
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是大成纳斯达克 100 基金的基金管理人大成基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“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，并使其实现公允反映；(2) 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。	
注册会计师的责任段	<p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对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财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p>	
审计意见段	我们认为，上述大成纳斯达克 100 基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会、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，公允反映了大成纳斯达克 100 基金 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度和 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。	
注册会计师的姓名	薛竞	俞伟敏
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	
会计师事务所的地址	中国上海市	
审计报告日期	2016 年 3 月 25 日	

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：大成纳斯达克 100 指数证券投资基金

报告截止日：2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款	7.4.7.1	1,136,881.55	94,954,076.38
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	11,237,460.84	137,874,558.32
其中：股票投资		11,237,460.84	137,874,558.32
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	97.76	55,219.33
应收股利		4,619.61	17,534.61
应收申购款		127,804.55	210,683.72
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		12,506,864.31	233,112,072.36
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		132,686.85	29,830,872.31
应付赎回款		284,703.83	5,405,223.90
应付管理人报酬		8,320.71	157,000.22
应付托管费		2,600.23	49,062.55
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	140,675.67	60,331.33
负债合计		568,987.29	35,502,490.31
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	10,327,107.74	198,897,170.16

未分配利润	7.4.7.10	1,610,769.28	-1,287,588.11
所有者权益合计		11,937,877.02	197,609,582.05
负债和所有者权益总计		12,506,864.31	233,112,072.36

注：1. 报告截止日 2015 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.156 元，基金份额总额 10,327,107.74 份。

2. 本财务报表的实际编制期间为 2015 年度和 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日。

7.2 利润表

公告主体：大成纳斯达克 100 指数证券投资基金

本报告期：2015 年度和 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日止期间

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日(基 金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
一、收入		11,637,331.45	-459,983.72
1. 利息收入		66,166.30	1,345,693.75
其中：存款利息收入	7.4.7.11	66,123.32	1,345,693.75
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
其他利息收入		42.98	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		7,903,898.42	21,190.54
其中：股票投资收益	7.4.7.12	7,214,293.39	2,813.32
基金投资收益	7.4.7.13	-	-
债券投资收益	7.4.7.14	-	-
资产支持证券投资收益	7.4.7.14.1	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-	-
衍生工具收益	7.4.7.16	-	-
股利收益	7.4.7.17	689,605.03	18,377.22
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	1,652,065.70	-311,373.73
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,753,435.99	-1,865,627.17
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.19	261,765.04	350,132.89
减：二、费用		1,232,551.23	525,984.33
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	449,124.10	333,846.93
2. 托管费	7.4.10.2.2	140,351.26	104,327.15
3. 销售服务费		-	-

4. 交易费用	7.4.7.20	58,205.49	41,580.00
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	7.4.7.21	584,870.38	46,230.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,404,780.22	-985,968.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,404,780.22	-985,968.05

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：大成纳斯达克 100 指数证券投资基金

本报告期：2015 年度和 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日止期间

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	198,897,170.16	-1,287,588.11	197,609,582.05
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	-	10,404,780.22	10,404,780.22
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-188,570,062.42	-7,506,422.83	-196,076,485.25
其中：1. 基金申购款	13,357,338.49	900,732.59	14,258,071.08
2. 基金赎回款	-201,927,400.91	-8,407,155.42	-210,334,556.33
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	10,327,107.74	1,610,769.28	11,937,877.02
项目	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计

一、期初所有者权益（基金净值）	474,326,755.60	-	474,326,755.60
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）	-	-985,968.05	-985,968.05
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-275,429,585.44	-301,620.06	-275,731,205.50
其中：1. 基金申购款	4,367,279.99	5,747.46	4,373,027.45
2. 基金赎回款	-279,796,865.43	-307,367.52	-280,104,232.95
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	198,897,170.16	-1,287,588.11	197,609,582.05

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

<u>罗登攀</u>	<u>周立新</u>	<u>范瑛</u>
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

大成纳斯达克 100 指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2014]第 656 号《关于核准大成纳斯达克 100 指数证券投资基金募集的批复》核准,由大成基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 474,229,272.39 元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2014)第 661 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》于 2014 年 11 月 13 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 474,326,755.60 份基金份额,其中认购资金利息折合 97,483.21 份基金份额。本基金的基金管理人为大成基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司,境外资产托管人为纽约梅隆银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》和《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金主要投资于纳斯达克 100

指数成份股、备选成份股，以纳斯达克 100 指数为跟踪标的的公募基金、上市交易型基金、结构性产品等。本基金还可以投资于全球证券市场中具有良好流动性的其他金融工具，包括在证券市场挂牌的普通股、优先股、存托凭证，固定收益类证券（含中期票据）、银行存款、现金等货币市场工具、权证、股指期货以及中国证监会允许本基金投资的其他产品或金融工具。

本基金投资于纳斯达克 100 指数成份股、备选成份股以及以纳斯达克 100 指数为跟踪标的的公募基金、上市交易型基金、结构性产品的比例占基金资产的 80%-95%，其中投资于以纳斯达克 100 指数为跟踪标的的公募基金、上市交易型基金、结构性产品的比例不超过 10%；投资于现金、银行存款、固定收益类证券以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具的比例为基金资产的 5%-20%，其中投资于现金或者到期日在一年以内的政府债券的比例不低于基金资产净值的 5%。本基金的业绩比较基准为：纳斯达克 100 价格指数。

本财务报表由本基金的基金管理人大成基金管理有限公司于 2016 年 3 月 25 日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 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（以下合称“企业会计准则”）、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和半年度报告〉》、中国证券投资基金业协会（以下简称“中国基金业协会”）颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会、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。

根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》的相关规定，开放式基金在基金合同生效后，连续 60 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 5000 万元情形的，基金管理人应当向中国证监会报告并提出解决方案，如转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等，并召开基金份额持有人大会进行表决。本基金于 2015 年度出现连续 60 个工作日基金资产净值低于 5000 万元的情形，本基金的基金管理人已向中国证监会报告并在评估后续处理方案，故本财务报表以持续经营为编制基础。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2015 年度和 2014 年 11 月 13 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度和 2014 年 11 月 13 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本财务报表的实际编制期间为 2015 年度和 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日止期间。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 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基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资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。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款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。

(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。本基金目前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。本基金持有的其他金融负债包括其他各类应付款项等。

7.4.4.4 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基金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。

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。

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，且本基金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。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资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, 但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, 按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具, 如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素, 调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场, 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, 减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 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。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金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。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

7.4.4.8 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。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时, 申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时, 申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的

金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 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扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。

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。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

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。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金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。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

7.4.4.13 分部报告

本基金以内部组织结构、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。经营分部是指本基金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）本基金的基金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）本基金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。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

无。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关境内外税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

- (1) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。
- (2) 目前基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内不予征收营业税且暂不征收企业所得税。
- (3) 目前基金取得的源自境外的股利收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
活期存款	1,136,881.55	34,954,076.38
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	60,000,000.00
合计：	1,136,881.55	94,954,076.38

注：1. 于 2015 年 12 月 31 日，活期存款中包括的外币余额为美元活期存款 110,689.48 元，折合人民币 718,773.20 元(2014 年 12 月 31 日：活期存款中包括的外币余额为美元活期存款 5,023,939.38 元，折合人民币 30,741,485.07 元)。

2. 其他存款为根据协议可提前支取且没有利息损失的协议存款。于 2015 年 12 月 31 日，本基金无其他存款余额(2014 年 12 月 31 日：其他存款为人民币协议存款 60,000,000.00 元)。

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	9,896,768.87	11,237,460.84	1,340,691.97
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	-	-
	合计	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	9,896,768.87	11,237,460.84	1,340,691.97
项目	上年度末 2014 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	138,185,932.05	137,874,558.32	-311,373.73
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	-	-
	合计	-	-

资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	138,185,932.05	137,874,558.32	-311,373.73

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本报告期末及上年度末未持有买入返售金融资产。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
应收活期存款利息	97.76	4,219.33
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	51,000.00
应收结算备付金利息	-	-
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	-
合计	97.76	55,219.33

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

本基金本报告期末及上年度末无应付交易费用。

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
预提费用	140,000.00	39,960.05
应付赎回费	675.67	20,371.28
合计	140,675.67	60,331.33

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	198,897,170.16	198,897,170.16
本期申购	13,357,338.49	13,357,338.49
本期赎回（以“-”号填列）	-201,927,400.91	-201,927,400.91
本期末	10,327,107.74	10,327,107.74
项目	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日（基金合同生效日） 至 2014 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	474,326,755.60	474,326,755.60
本期申购	4,367,279.99	4,367,279.99
本期赎回（以“-”号填列）	-279,796,865.43	-279,796,865.43
本期末	198,897,170.16	198,897,170.16

注：1. 本基金自 2014 年 10 月 20 日至 2014 年 11 月 7 日止期间公开发售，共募集有效净认购资金 474,229,272.39 元。根据《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金招募说明书》的规定，本基金设立募集期内认购资金产生的利息收入 97,483.21 元在本基金成立后，折算为 97,483.21 份基金份额，划入基金份额持有人账户。

2. 根据《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金招募说明书》和《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》的相关规定，本基金于 2014 年 11 月 13 日（基金合同生效日）至 2014 年 11 月 27 日止期间暂不向投资人开放基金交易，份额配对转换业务及基础份额的申购、赎回业务自 2014 年 11 月 28 日起开始办理。

7.4.7.10 未分配利润

金额单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-967,266.38	-320,321.73	-1,287,588.11
本期利润	8,752,714.52	1,652,065.70	10,404,780.22
本期基金份额交易产生的变动数	-5,920,800.79	-1,585,622.04	-7,506,422.83
其中：基金申购款	1,470,862.89	-570,130.30	900,732.59
基金赎回款	-7,391,663.68	-1,015,491.74	-8,407,155.42
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,864,647.35	-253,878.07	1,610,769.28

项目 (上年度可比期间)	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	-674,594.32	-311,373.73	-985,968.05
本期基金份额交易产生的变动数	-292,672.06	-8,948.00	-301,620.06
其中：基金申购款	4,466.88	1,280.58	5,747.46
基金赎回款	-297,138.94	-10,228.58	-307,367.52
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-967,266.38	-320,321.73	-1,287,588.11

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年11月13日(基金合同生效日)至2014年12月31日
活期存款利息收入	32,123.32	114,478.21
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	34,000.00	1,231,215.54
结算备付金利息收入	-	-
其他	-	-
合计	66,123.32	1,345,693.75

7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年11月13日(基金合同生效日)至2014年12月31日
卖出股票成交总额	159,732,692.02	168,719.20
减：卖出股票成本总额	152,518,398.63	165,905.88
买卖股票差价收入	7,214,293.39	2,813.32

7.4.7.13 基金投资收益

本报告期内及上年度可比期间本基金无基金投资收益。

7.4.7.14 债券投资收益

本报告期内及上年度可比期间本基金无债券投资收益。

7.4.7.14.1 资产支持证券投资收益

本报告期内及上年度可比期间本基金无资产支持证券投资收益。

7.4.7.15 贵金属投资收益**7.4.7.15.1 贵金属投资收益项目构成**

本报告期内及上年度可比期间本基金无贵金属投资收益。

7.4.7.16 衍生工具收益

本报告期内及上年度可比期间本基金无衍生工具收益。

7.4.7.17 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年11月13日(基金合同生效日)至2014年12月31日
股票投资产生的股利收益	689,605.03	18,377.22
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	689,605.03	18,377.22

7.4.7.18 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年11月13日(基金合同生效日)至2014年12月31日
1. 交易性金融资产	1,652,065.70	-311,373.73
——股票投资	1,652,065.70	-311,373.73
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	1,652,065.70	-311,373.73

7.4.7.19 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年11月13日(基金合同生效日)至2014年12月31日

基金赎回费收入	261,765.04	350,132.89
合计	261,765.04	350,132.89

注：本基金的赎回费率按持有期间递减，不低于赎回费总额的 25% 归入基金资产。

7.4.7.20 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日(基金合 同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	58,205.49	41,580.00
银行间市场交易费用	-	-
合计	58,205.49	41,580.00

7.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日(基金 合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
指数使用费	231,668.99	32,913.52
信息披露费	300,000.00	-
审计费用	32,898.43	7,101.57
银行汇划费	20,302.96	6,215.16
合计	584,870.38	46,230.25

注：指数使用费为支付标的指数供应商的标的指数许可使用费，按前一日基金资产净值的年费率计提，逐日累计，按季支付。

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无需作披露的资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
大成基金管理有限公司（“大成基金”）	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司（“中国农业银行”）	基金托管人、基金销售机构

纽约梅隆银行股份有限公司(“纽约梅隆银行”)	境外资产托管人
中泰信托有限责任公司	基金管理人的股东
光大证券股份有限公司(“光大证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
中国银河投资管理有限公司	基金管理人的股东
广东证券股份有限公司(“广东证券”)	基金管理人的股东
大成国际资产管理有限公司(“大成国际”)	基金管理人的子公司
大成创新资本管理有限公司(“大成创新资本”)	基金管理人的合营企业

注：1. 中国证监会于 2005 年 11 月 6 日作出对广东证券取消业务许可并责令关闭的行政处罚。

2. 下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本报告期内及上年度可比期间本基金无通过关联方交易单元进行的交易。

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

本报告期及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的交易。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	449,124.10	333,846.93
其中：支付销售机构的客户维护费	204,644.27	156,130.28

注：支付基金管理人大成基金的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.80% 的年费率计提，逐日累计至每月月末，按月支付。其计算公式为：

日管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 0.80% ÷ 当年天数。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付	140,351.26	104,327.15

的托管费		
------	--	--

注：支付基金托管人中国农业银行的托管费按前一日基金资产净值 0.25% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.25% ÷ 当年天数。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期内及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期及上年度可比期间无基金管理人运用固有资金投资本基金的情况。

7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本基金本报告期及上年度可比期间无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日		2014 年 11 月 13 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行	418,510.04	32,123.32	4,212,742.27	114,478.21
纽约梅隆银行	718,371.51	-	30,741,334.11	-

注：本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行和境外资产托管人纽约梅隆银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本报告期内及上年度可比期间本基金未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

7.4.11.1 利润分配情况——非货币市场基金

本基金本报告期内及上年度可比期间无利润分配。

7.4.12 期末（2015 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

本基金本期末未持有流通受限证券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金为指数型基金，跟踪标的指数市场表现，目标为获取市场平均收益，属于中高风险品种。本基金投资的金融工具主要包括股票投资、债券投资及权证投资等。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以由高层监控(董事会合规审计和风险控制委员会、公司投资风险控制委员会)、专业监控(监察稽核部、风险管理部)、部门互控、岗位自控构成的风险管理架构体系。本基金的基金管理人在董事会下设立合规审计和风险控制委员会，对公司整体运营风险进行监督，监督风险控制措施的执行；在管理层层面设立投资风险控制委员会，通过定期会议讨论涉及投资风险的重大议题，形成正式决议提交投委会；在业务操作层面，监察稽核部履行合规控制职责，通过定期、不定期检查内控制度的执行情况、对重大风险点以专项稽核的方式确保公司内控制度、流程得到贯彻执行。风险管理部履行风险量化评估分析职责。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

为了规避信用风险，本公司在交易前对交易对手的资信状况进行充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管行 中国银行及境外次托管行中银香港，与该等银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性很小。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种的信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有信用类债券(2014 年 12 月 31 日：同)。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面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或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金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，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金投资于一家公司发行的股票市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金所持大部分证券在证券交易所上市，均能以合理价格适时变现。

于 2015 年 12 月 31 日，本基金所承担的全部金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金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、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或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。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的

久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金持有及承担的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款等。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2015 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	1,136,881.55	-	-	-	1,136,881.55
交易性金融资产	-	-	-	11,237,460.84	11,237,460.84
应收利息	-	-	-	97.76	97.76
应收股利	-	-	-	4,619.61	4,619.61
应收申购款	5,051.86	-	-	122,752.69	127,804.55
资产总计	1,141,933.41	-	-	11,364,930.90	12,506,864.31
负债					
应付证券清算款	-	-	-	132,686.85	132,686.85
应付赎回款	-	-	-	284,703.83	284,703.83
应付管理人报酬	-	-	-	8,320.71	8,320.71
应付托管费	-	-	-	2,600.23	2,600.23
其他负债	-	-	-	140,675.67	140,675.67
负债总计	-	-	-	568,987.29	568,987.29
利率敏感度缺口	1,141,933.41	-	-	10,795,943.61	11,937,877.02
上年度末 2014 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	94,954,076.38	-	-	-	94,954,076.38
交易性金融资产	-	-	-	137,874,558.32	137,874,558.32
应收利息	-	-	-	55,219.33	55,219.33
应收股利	-	-	-	17,534.61	17,534.61
应收申购款	1,988.07	-	-	208,695.65	210,683.72
资产总计	94,956,064.45	-	-	138,156,007.91	233,112,072.36
负债					
应付证券清算款	-	-	-	29,830,872.31	29,830,872.31
应付赎回款	-	-	-	5,405,223.90	5,405,223.90
应付管理人报酬	-	-	-	157,000.22	157,000.22
应付托管费	-	-	-	49,062.55	49,062.55
其他负债	-	-	-	60,331.33	60,331.33
负债总计	-	-	-	35,502,490.31	35,502,490.31
利率敏感度缺口	94,956,064.45	-	-	102,653,517.60	197,609,582.05

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早

者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有交易性债券投资(2014 年 12 月 31 日：无)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响(2014 年 12 月 31 日：同)。

7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债，因此存在相应的外汇风险。本基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	718,773.20	-	-	718,773.20
交易性金融资产	11,237,460.84	-	-	11,237,460.84
应收股利	4,619.61	-	-	4,619.61
资产合计	11,960,853.65	-	-	11,960,853.65
以外币计价的负债				
应付证券清算款	132,686.85	-	-	132,686.85
负债合计	132,686.85	-	-	132,686.85
资产负债表外汇风险敞口净额	11,828,166.80	-	-	11,828,166.80
项目	上年度末 2014 年 12 月 31 日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	30,741,485.07	-	-	30,741,485.07
交易性金融资产	137,874,558.32	-	-	137,874,558.32
应收股利	17,534.61	-	-	17,534.61
资产合计	168,633,578.00	-	-	168,633,578.00
以外币计价的负债				
应付证券清算款	29,830,872.31	-	-	29,830,872.31
负债合计	29,830,872.31	-	-	29,830,872.31
资产负债表外汇风险敞口净额	138,802,705.69	-	-	138,802,705.69

7.4.13.4.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除美元以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额(单位:人民币万元)	
		本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
	美元相对人民币升值 5%	增加约 59	增加约 694
	美元相对人民币贬值 5%	减少约 59	减少约 694

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金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。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人通过严格的投资纪律约束和数量化风险管理手段，实现基金投资组合对标的指数的有效跟踪，追求跟踪误差最小化。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资于纳斯达克 100 指数成份股、备选成份股以及以纳斯达克 100 指数为跟踪标的的公募基金、上市交易型基金、结构性产品的比例占基金资产的 80%-95%，其中投资于以纳斯达克 100 指数为跟踪标的的公募基金、上市交易型基金、结构性产品的比例不超过 10%；投资于现金、银行存款、固定收益类证券以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具的比例为基金资产的 5%-20%，其中投资于现金或者到期日在一年以内的政府债券的比例不低于基金资产净值的 5%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR(Value at Risk) 指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日		上年度末 2014年12月31日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)	公允价值	占基金资 产净值比 例 (%)
交易性金融资产-股票投资	11,237,460.84	94.13	137,874,558.32	69.77
交易性金融资产-基金投资	-	0.00	-	0.00

交易性金融资产—债券投资	-	0.00	-	0.00
交易性金融资产—贵金属投资	-	0.00	-	0.00
衍生金融资产—权证投资	-	0.00	-	0.00
其他	-	0.00	-	0.00
合计	11,237,460.84	94.13	137,874,558.32	69.77

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额(单位:人民币万元)	
		本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
	1. 业绩比较基准上升 5%	增加约 55	增加约 161
2. 业绩比较基准下降 5%	减少约 55	减少约 161	

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(a) 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2015 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层次的余额为 11,237,460.84 元，无属于第二及第三层次的余额(2014 年 12 月 31 日：第一层次 137,874,558.32 元，无属于第二及第三层次的余额)。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

本基金本期及上年度可比期间持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2014 年 12 月 31 日：同)。

(d) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	11,237,460.84	89.85
	其中：普通股	11,237,460.84	89.85
	存托凭证	-	0.00
	优先股	-	0.00
	房地产信托凭证	-	0.00
2	基金投资	-	0.00
3	固定收益投资	-	0.00
	其中：债券	-	0.00
	资产支持证券	-	0.00
4	金融衍生品投资	-	0.00
	其中：远期	-	0.00
	期货	-	0.00
	期权	-	0.00
	权证	-	0.00
5	买入返售金融资产	-	0.00
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	0.00
6	货币市场工具	-	0.00
7	银行存款和结算备付金合计	1,136,881.55	9.09
8	其他各项资产	132,521.92	1.06
9	合计	12,506,864.31	100.00

8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

金额单位：人民币元

国家(地区)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
美国	11,237,460.84	94.13
合计	11,237,460.84	94.13

8.3 期末按行业分类的权益投资组合

8.3.1 指数投资按行业分类的权益投资组合

金额单位：人民币元

行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
信息技术	6,299,488.57	52.77
消费者非必需品	2,320,946.36	19.44
医疗保健	1,621,631.45	13.58
消费者常用品	763,749.57	6.40
工业	172,769.56	1.45
电信服务	58,875.33	0.49
金融	-	0.00
能源	-	0.00
公用事业	-	0.00
基础材料	-	0.00
合计	11,237,460.84	94.13

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

8.3.2 积极投资按行业分类的权益投资组合

本基金本报告期末未持有积极投资的股票及存托凭证。

8.4 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称(英文)	公司名称(中文)	证券代码	所在证券市场	所属国家(地区)	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	Apple Inc.	苹果公司	AAPL UQ	纳斯达克交易所	US	1,902	1,300,048.07	10.89
2	Microsoft Corp	微软	MSFT UQ	纳斯达克交易所	US	2,668	961,186.83	8.05
3	Amazon.com Inc	亚马逊公司	AMZN UQ	纳斯达克交易所	US	149	653,954.94	5.48
4	Google Inc C	谷歌公司	GOOG UQ	纳斯达克交易所	US	110	542,064.95	4.54
5	Facebook Inc	Facebook 公司	FB UQ	纳斯达克交易所	US	753	511,753.99	4.29

6	Google Inc A	谷歌公司	GOOGL UQ	纳斯达克交易所	US	96	485,000.23	4.06
7	Intel Corp	英特尔公司	INTC UQ	纳斯达克交易所	US	1,586	354,795.37	2.97
8	Gilead Sciences Inc	吉利德科学	GILD UQ	纳斯达克交易所	US	460	302,260.20	2.53
9	Cisco Systems Inc	思科	CSCO UQ	纳斯达克交易所	US	1,696	299,061.97	2.51
10	Comcast Corp	康卡斯特	CMCSA UQ	纳斯达克交易所	US	779	285,451.97	2.39
11	Amgen Inc	安进	AMGN UQ	纳斯达克交易所	US	252	265,634.73	2.23
12	Celgene Corp	新基医药	CELG UQ	纳斯达克交易所	US	263	204,528.14	1.71
13	Starbucks Corp	星巴克	SBUX UQ	纳斯达克交易所	US	495	192,956.35	1.62
14	KRAFT HEINZ CO	卡夫亨氏	KHC UQ	纳斯达克交易所	US	404	190,879.63	1.60
15	Walgreens Boots Alliance	沃尔格林公司	WBA UQ	纳斯达克交易所	US	333	184,136.55	1.54
16	QUALCOMM Inc	高通公司	QCOM UQ	纳斯达克交易所	US	479	155,475.10	1.30
17	Mondelez International Inc	Mondelez 国际公司	MDLZ UQ	纳斯达克交易所	US	507	147,624.72	1.24
18	Costco Wholesale Corp	好市多批发	COST UQ	纳斯达克交易所	US	139	145,771.58	1.22
19	Biogen Idec Inc	生化基因	BIIB UQ	纳斯达克交易所	US	71	141,241.32	1.18
20	Priceline.com Inc	普利斯林公司	PCLN UQ	纳斯达克交易	US	15	124,185.23	1.04

				所				
21	Express Scripts Holding Co.	快捷药方	ESRX UQ	纳斯达克交易所	US	215	122,035.20	1.02
22	Texas Instruments Inc	德州仪器	TXN UQ	纳斯达克交易所	US	323	114,960.29	0.96
23	Regeneron Pharmaceuticals	雷杰纳荣制药	REGN UQ	纳斯达克交易所	US	32	112,805.78	0.94
24	BAIDU INC - SPON ADR	百度	BIDU UQ	纳斯达克交易所	US	88	108,024.41	0.90
25	Adobe Systems Inc	奥多比	ADBE UQ	纳斯达克交易所	US	166	101,261.46	0.85
26	NetFlix Inc	奈飞公司	NFLX UQ	纳斯达克交易所	US	136	101,012.36	0.85
27	PAYPAL HLDGS INC	支付宝控股有限公司	PYPL UQ	纳斯达克交易所	US	400	94,027.33	0.79
28	Alexion Pharmaceuticals Inc	Alexion 制药公司	ALXN UQ	纳斯达克交易所	US	71	87,944.45	0.74
29	Automatic Data Processing	ADP 公司	ADP UQ	纳斯达克交易所	US	155	85,271.36	0.71
30	Avago Technologies Ltd	安华高科技公司	AVGO UQ	纳斯达克交易所	US	88	82,944.05	0.69
31	Cognizant Tech Solutions Corp	高知特科技公司	CTSH UQ	纳斯达克交易所	US	208	81,067.14	0.68
32	eBay Inc.	电子湾	EBAY UQ	纳斯达克交易所	US	416	74,232.76	0.62
33	Yahoo Inc	雅虎	YHOO UQ	纳斯达克交易所	US	321	69,328.66	0.58
34	TESLA MOTORS INC	特斯拉汽车公司	TSLA UQ	纳斯达克交易所	US	44	68,575.27	0.57
35	T-MOBILE UQ INC	T-Mobile 公	TMUS	纳斯达克	US	267	67,825.91	0.57

		司	UQ	克交易 所				
36	Vertex Pharmaceutical s In	福泰制药	VRTX UQ	纳斯达 克交易 所	US	83	67,818.44	0.57
37	Monster Beverage Corp	Monster 饮 料公司	MNST UQ	纳斯达 克交易 所	US	70	67,710.07	0.57
38	21st Century Fox	新闻集团	FOXA UQ	纳斯达 克交易 所	US	373	65,784.58	0.55
39	ACTIVISION BLIZZARD INC	ACTIVISION BLIZZARD 公 司	ATVI UQ	纳斯达 克交易 所	US	243	61,082.24	0.51
40	ILLUMINA INC	ILLUMINA 公司	ILMN UQ	纳斯达 克交易 所	US	49	61,074.32	0.51
41	Mylan Inc.	麦兰医药	MYL UQ	纳斯达 克交易 所	US	167	58,635.19	0.49
42	Intuit Inc	Intuit 公 司	INTU UQ	纳斯达 克交易 所	US	91	57,023.55	0.48
43	JD.COM INC-ADR	京东	JD UQ	纳斯达 克交易 所	US	270	56,569.32	0.47
44	AMERICAN AIRLINES GROUP INC	美国航空	AAL UQ	纳斯达 克交易 所	US	201	55,275.80	0.46
45	OReilly Automotive	OReilly 汽 车股份有限 公司	ORLY UQ	纳斯达 克交易 所	US	33	54,305.07	0.45
46	LIBERTY GLOBAL PLC-SERIES C	LIBERTY GLOBAL 公司	LBTY K UQ	纳斯达 克交易 所	US	204	54,007.79	0.45
47	Electronic Arts	电子艺界	EA UQ	纳斯达 克交易 所	US	110	49,086.42	0.41
48	Ross Stores Inc	Ross 商店 有限公司	ROST UQ	纳斯达 克交易 所	US	140	48,918.89	0.41
49	Applied Materials Inc	应用材料	AMAT UQ	纳斯达 克交易 所	US	400	48,494.20	0.41

50	TWENTY-FIRST CENTURY FOX - B	新闻集团	FOX UQ	纳斯达 克交易 所	US	272	48,095.24	0.40
51	NXP SEMICONDUCTORS NV	恩智浦半导 体	NXPI UQ	纳斯达 克交易 所	US	86	47,049.38	0.39
52	SIRIUS XM HOLDINGS INC	SIRIUS XM 公 司	SIRI UQ	纳斯达 克交易 所	US	1,776	46,937.82	0.39
53	CHARTER COMMUNICATION- A	特许通讯公 司	CHTR UQ	纳斯达 克交易 所	US	39	46,370.15	0.39
54	Fiserv Inc	Fiserv 公司	FISV UQ	纳斯达 克交易 所	US	78	46,324.56	0.39
55	Cerner Corp	塞纳公司	CERN UQ	纳斯达 克交易 所	US	115	44,932.79	0.38
56	INCYTE CORP	英赛德药学 公司	INCY UQ	纳斯达 克交易 所	US	61	42,958.09	0.36
57	Intuitive Surgical Inc	直觉外科手 术公司	ISRG UQ	纳斯达 克交易 所	US	12	42,558.53	0.36
58	Paychex Inc	Paychex 公 司	PAYX UQ	纳斯达 克交易 所	US	123	42,243.92	0.35
59	Dollar Tree Inc	Dollar Tree 公司	DLTR UQ	纳斯达 克交易 所	US	80	40,114.86	0.34
60	Nvidia Corp	NVIDIA 公 司	NVDA UQ	纳斯达 克交易 所	US	184	39,381.35	0.33
61	Analog Devices Inc	模拟器件	ADI UQ	纳斯达 克交易 所	US	107	38,437.18	0.32
62	Marriott Intl A	万豪国际	MAR UQ	纳斯达 克交易 所	US	88	38,309.12	0.32
63	BIOMARIN PHARMAC	BIOMARIN 制 药公司	BMRN UQ	纳斯达 克交易 所	US	55	37,414.82	0.31
64	PACCAR Inc	帕卡	PCAR UQ	纳斯达 克交易	US	121	37,243.39	0.31

				所				
65	SanDisk Corp	SanDisk Corp	SNDK UQ	纳斯达克交易所	US	69	34,047.96	0.29
66	Micron Technology Inc	美光技术	MU UQ	纳斯达克交易所	US	370	34,021.27	0.28
67	SKYWORKS SOLUTIONS	SKYWORKS SOLUTIONS	SWKS UQ	纳斯达克交易所	US	65	32,428.71	0.27
68	CHECK POINT SOFTWARE TECH	CHECK POINT 软件科技	CHKP UQ	纳斯达克交易所	US	61	32,235.40	0.27
69	Symantec Corp	赛门铁克	SYMC UQ	纳斯达克交易所	US	233	31,773.18	0.27
70	Viacom Inc B	维亚康姆公司	VIAB UQ	纳斯达克交易所	US	118	31,538.64	0.26
71	CTrip.COM INTERNATIONAL-ADR	携程网	CTRP UQ	纳斯达克交易所	US	102	30,686.55	0.26
72	Expedia	Expedia 公司	EXPE UQ	纳斯达克交易所	US	38	30,671.87	0.26
73	Autodesk Inc	欧特克	ADSK UQ	纳斯达克交易所	US	77	30,465.44	0.26
74	Western Digital Corp	西部数据公司	WDC UQ	纳斯达克交易所	US	78	30,415.37	0.25
75	HENRY SCHEIN INC	亨利施恩公司	HSIC UQ	纳斯达克交易所	US	29	29,789.45	0.25
76	VODAFONE GROUP PLC-SP ADR	沃达丰集团	VOD UQ	纳斯达克交易所	US	141	29,537.18	0.25
77	VERISK ANALYTICS INC-CLASS A	VERISK ANALYTICS 公司	VRSK UQ	纳斯达克交易所	US	59	29,454.45	0.25
78	SBA COMMUNICATIONS CORP-CL A	SBA 通信公司	SBAC UQ	纳斯达克交易所	US	43	29,338.15	0.25
79	CA Inc	冠群国际	CA UQ	纳斯达克	US	156	28,931.33	0.24

				克交易所				
80	Lam Research Corp	Lam Research 公司	LRCX UQ	纳斯达克交易所	US	56	28,880.42	0.24
81	DISH NETWORK CORP-A	DISH NETWORK 公司	DISH UQ	纳斯达克交易所	US	76	28,219.11	0.24
82	Citrix Systems Inc	思杰系统	CTXS UQ	纳斯达克交易所	US	57	28,000.73	0.23
83	Xilinx Inc	赛灵思	XLNX UQ	纳斯达克交易所	US	91	27,755.40	0.23
84	Whole Foods Market Inc	全食超市	WFM UQ	纳斯达克交易所	US	127	27,627.02	0.23
85	Fastenal Co	快扣公司	FAST UQ	纳斯达克交易所	US	103	27,302.08	0.23
86	LIBERTY INTERACTIVE CORP-A	LIBERTY INTERACTIVE 公司	QVCA UQ	纳斯达克交易所	US	144	25,546.34	0.21
87	TripAdvisor Inc.	TripAdvisor 公司	TRIP UQ	纳斯达克交易所	US	46	25,464.65	0.21
88	Tractor Supply Co	Tractor Supply 公司	TSCO UQ	纳斯达克交易所	US	45	24,984.13	0.21
89	LIBERTY GLOBAL PLC-A	LIBERTY GLOBAL 公司	LBTY A UQ	纳斯达克交易所	US	89	24,481.13	0.21
90	KLA-Tencor Corporation	Kla-Tencor 公司	KLAC UQ	纳斯达克交易所	US	53	23,867.55	0.20
91	Seagate Technology	希捷科技公司	STX UQ	纳斯达克交易所	US	100	23,805.54	0.20
92	Stericycle Inc	Stericycle 公司	SRCL UQ	纳斯达克交易所	US	30	23,493.84	0.20
93	Linear Technology Corp	凌特	LLTC UQ	纳斯达克交易所	US	85	23,441.57	0.20

94	Akamai Technologies Inc	阿卡迈技术公司	AKAM UQ	纳斯达克交易所	US	63	21,530.76	0.18
95	Mattel Inc	美泰	MAT UQ	纳斯达克交易所	US	115	20,289.58	0.17
96	LIBERTY MEDIA CORP - C	LIBERTY MEDIA 公司	LMCK UQ	纳斯达克交易所	US	79	19,534.83	0.16
97	Bed Bath & Beyond Inc	Bed Bath & Beyond	BBBY UQ	纳斯达克交易所	US	60	18,798.97	0.16
98	NetApp Inc	网域存储技术	NTAP UQ	纳斯达克交易所	US	106	18,261.17	0.15
99	Discovery Communications C	探索传播公司	DISC K UQ	纳斯达克交易所	US	93	15,230.48	0.13
100	LIBERTY VENTURES - SER A	LIBERTY VENTURES 公司	LVNT A UQ	纳斯达克交易所	US	47	13,767.54	0.12
101	Discovery Communications A	探索传播公司	DISC A UQ	纳斯达克交易所	US	53	9,182.21	0.08
102	LIBERTY MEDIA CORP - A	LIBERTY MEDIA 公司	LMCA UQ	纳斯达克交易所	US	36	9,175.46	0.08

8.4.1 积极投资期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权益投资明细

本基金本报告期末未持有积极投资的股票及存托凭证。

8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

8.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称(英文)	证券代码	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	Facebook Inc A	FB UQ	1,397,449.57	0.71
2	Walgreens Boots Alliance Inc	WBA UQ	1,285,042.32	0.65
3	Biogen Inc	BIIB UQ	1,270,122.85	0.64

4	Gilead Sciences Inc	GILD UQ	1,218,464.89	0.62
5	Alphabet Inc A	GOOGL UQ	1,194,247.30	0.60
6	Amazon.com Inc	AMZN UQ	1,166,311.24	0.59
7	Cisco Systems Inc	CSCO UQ	1,129,610.29	0.57
8	eBay Inc.	EBAY UQ	1,045,789.98	0.53
9	Comcast Corp A	CMCSA UQ	1,010,291.05	0.51
10	QUALCOMM Inc	QCOM UQ	981,946.07	0.50
11	Amgen Inc	AMGN UQ	967,098.92	0.49
12	BAIDU INC - SPON ADR	BIDU UQ	957,202.23	0.48
13	Celgene Corp	CELG UQ	737,491.86	0.37
14	Starbucks Corp	SBUX UQ	719,148.63	0.36
15	Costco Wholesale Corp	COST UQ	510,142.79	0.26
16	Mondelez International Inc	MDLZ UQ	506,313.19	0.26
17	Express Scripts Holding Co.	ESRX UQ	503,256.32	0.25
18	The Priceline Group Inc	PCLN UQ	460,676.45	0.23
19	Texas Instruments Inc	TXN UQ	448,550.94	0.23
20	Twenty-First Century Fox Inc A	FOXA UQ	385,934.64	0.20

注：本期累计买入金额指买入成交金额（成交单价乘以成交数量），不考虑相关交易费用。

8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称(英文)	证券代码	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	Apple Inc.	AAPL UQ	20,485,121.73	10.37
2	Microsoft Corp	MSFT UQ	9,911,803.49	5.02
3	Amazon.com Inc	AMZN UQ	6,486,781.24	3.28
4	Facebook Inc A	FB UQ	6,378,496.08	3.23
5	Alphabet Inc A	GOOGL UQ	5,659,723.72	2.86
6	Gilead Sciences Inc	GILD UQ	5,509,639.48	2.79
7	Alphabet Inc C	GOOG UQ	5,208,011.23	2.64
8	Cisco Systems	CSCO UQ	5,148,748.56	2.61

	Inc			
9	Comcast Corp A	CMCSA UQ	4,456,236.97	2.26
10	Amgen Inc	AMGN UQ	4,293,506.96	2.17
11	Intel Corp	INTC UQ	4,234,465.01	2.14
12	QUALCOMM Inc	QCOM UQ	4,068,914.41	2.06
13	Biogen Inc	BIIB UQ	3,417,363.27	1.73
14	Celgene Corp	CELG UQ	3,331,712.42	1.69
15	Starbucks Corp	SBUX UQ	2,784,754.50	1.41
16	eBay Inc.	EBAY UQ	2,493,443.73	1.26
17	Costco Wholesale Corp	COST UQ	2,278,244.17	1.15
18	The Priceline Group Inc	PCLN UQ	2,240,305.70	1.13
19	Express Scripts Holding Co.	ESRX UQ	2,213,273.80	1.12
20	Mondelez International Inc	MDLZ UQ	2,196,440.36	1.11

注：本期累计卖出金额指卖出成交金额（成交单价乘以成交数量），不考虑相关交易费用。

8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	24,648,674.95
卖出收入（成交）总额	159,732,692.02

注：本项中“买入股票的成本(成交)总额”及“卖出股票的收入(成交)总额”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名金融衍生品投资明细

本基金本报告期末未持有金融衍生品。

8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

本基金本报告期末未持有基金。

8.11 投资组合报告附注

8.11.1 本基金投资的前十名证券的发行主体未出现本期被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.11.2 本基金投资的前十名股票中，没有投资于超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	4,619.61
4	应收利息	97.76
5	应收申购款	127,804.55
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	132,521.92

8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**8.11.5.1 报告期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金本报告期末前十名指数投资中不存在流通受限情况。

8.11.5.2 报告期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有积极投资的股票及存托凭证。

8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，分项之和与合计可能有尾差。

§ 9 基金份额持有人信息**9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构**

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例
730	14,146.72	131,252.30	1.27%	10,195,855.44	98.73%

注：持有人户数为有效户数，即存量份额大于零的账户。

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	119,018.89	1.1525%

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研 究部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	10~50

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2014年11月13日）基金份额总额	474,326,755.60
本报告期期初基金份额总额	198,897,170.16
本报告期基金总申购份额	13,357,338.49
减：本报告期基金总赎回份额	201,927,400.91
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期期末基金份额总额	10,327,107.74

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

一、基金管理人的重大人事变动

1、基金管理人于 2015 年 1 月 13 日发布了《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第六届董事会第一次会议审议通过，刘彩晖女士不再担任公司副总经理。

2、基金管理人于 2015 年 1 月 22 日发布了《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第六届董事会第一次会议审议通过，由肖剑先生、钟鸣远先生任公司副总经理。

3、基金管理人于 2015 年 5 月 5 日发布了《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第六届董事会第六次会议审议通过，刘明先生不再担任公司副总经理。

4、基金管理人于 2015 年 5 月 16 日发布了《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第六届董事会第七次会议审议通过，肖冰先生不再担任公司副总经理。

5、基金管理人于 2015 年 10 月 15 日发布了《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第六届董事会第十一次会议审议通过，杨春明先生不再担任公司副总经理职务。

6、基金管理人分别于 2015 年 10 月 16 日、10 月 30 日发布了《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第六届董事会十次会议审议通过，周立新先生、温志敏先生担任公司副总经理职务。

二、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动
无。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内没有涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本基金投资策略在本报告期内没有重大改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金聘任的为本基金审计的会计师事务所为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙），本年度支付的审计费用为 4 万元整。该事务所自基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，本基金管理人及高级管理人员未受到监管部门稽查或处罚。

本报告期内，本基金托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
摩根士丹利	1	184,381,366.97	100.00%	54,915.08	100.00%	-

注：根据中国证监会颁布的《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基金字[2007]48号）的有关规定，本公司制定了租用境内证券公司交易单元的选择标准和程序。

租用证券公司交易单元的选择标准主要包括：

- （一）财务状况良好，最近一年无重大违规行为；
- （二）经营行为规范，内控制度健全，能满足各投资组合运作的保密性要求；
- （三）研究实力较强，能提供包括研究报告、路演服务、协助进行上市公司调研等研究服务；
- （四）具备各投资组合运作所需的高效、安全的通讯条件，有足够的交易和清算能力，满足各投资组合证券交易需要；
- （五）能提供投资组合运作、管理所需的其他券商服务；
- （六）相关基金合同、资产管理合同以及法律法规规定的其他条件。

租用证券公司交易单元的程序：首先根据租用证券公司交易单元的选择标准形成《券商服务评价表》，然后根据评分高低进行选择基金交易单元。

2、公司作为管理人负责选择代理各投资组合证券买卖的境外券商，具体选择标准如下：

- （一）具备该机构所在国家或地区政府、监管机构核发的营业执照、业务许可证明文件；
- （二）资历雄厚，信誉良好；
- （三）财务状况良好，经营行为规范；
- （四）内部管理规范、严格，具备健全的内控制度(包括但不限于公平交易制度及保密制度)，能满足各投资组合运作高度保密的要求；
- （五）证券研究或市场研究实力较强，有固定的研究机构和专门研究人员，能及时、定期、全面地为各投资组合提供宏观经济、行业情况、个股分析、市场研究等各方面研究报告及周到的信息服务，并能根据各投资组合投资的特定要求，提供专题研究报告；
- （六）具备各投资组合运作所需的交易执行能力。能够准确、及时、高质量完成各投资组合下达的交易指令。
- （七）具备各投资组合运作所需的后台清算执行能力。能及时、高效处理交易清算、证券交收等后台清算业务。
- （八）能提供各投资组合运作、管理所需的其他服务。
- （九）相关基金合同、资产管理合同以及法律法规规定的其他条件。

交易管理部在每半年 15 个工作日内，汇总上半年境外券商综合服务评价结果，作为当次境外券商交易量分配依据。并依此制作交易量分配计划，报部门及公司分管领导批准；

交易量分配计划获批后，作为选择交易券商的依据，供交易员在交易时进行券商选择。

券商服务出现重大失误或其他异常情况时，及时报公司监察稽核部及相关领导。可暂停与该券商的合作，并对其失误所造成的损失进行追偿。

3、境内交易单元包括：长江证券、中信证券、海通证券、光大证券、江海证券、安信证券、东方证券、中金公司、广州证券、中投证券、湘财证券、银河证券、招商证券、申银万国、中银国际、东莞证券、渤海证券、国都证券、国泰君安、华宝证券、国信证券、中航证券、财富证券、华泰证券、天源证券、广发证券、西南证券、华福证券、齐鲁证券、民生证券、万联证券、东海证券、万和证券、华鑫证券、东吴证券、国海证券、华林证券、英大证券、民族证券。上述交易单元无交易。

4、本报告期内本基金无退租或新增的境内交易单元，无新增或退租境外交易单元。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

无。

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日
1	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/31
2	大成纳斯达克 100 指数基金更新招募说明书(2015 年 2 期) -摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/28
3	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 2016 年境外主要市场节假日暂停申购赎回安排的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/28
4	大成纳斯达克 100 指数基金更新招募说明书(2015 年 2 期) -摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/28
5	大成纳斯达克 100 指数基金更新招募说明书(2015 年 2 期)	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/28
6	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/22
7	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/11/24
8	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 2015 年第 3 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/24
9	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/8/31

		站	
10	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 2015 年半年度报告摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/8/27
11	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 2015 年半年度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/8/27
12	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 2015 年第 2 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/21
13	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/1
14	大成纳斯达克 100 指数基金更新招募说明书摘要 (2015 年 1 期)	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/26
15	大成纳斯达克 100 指数基金更新招募说明书(2015 年 1 期)	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/26
16	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/21
17	关于大成纳斯达克 100 指数型证券投资基金增加光大银行为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/8
18	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金 2015 年第 1 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/4/18
19	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/31
20	关于大成纳斯达克 100 指数证券投资基金增加华宝证券有限责任公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/3
21	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/2/14
22	大成纳斯达克 100 指数证券投资基金境外主要市场节假日暂停申购、赎回及定投业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/15
23	大成基金管理有限公司 关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/7

24	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/13
25	大成基金管理有限公司关于网上交易银联通系统升级暂停服务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/14
26	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告（肖剑）	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/22
27	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告（钟鸣远）	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/22
28	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海天天基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/24
29	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海天天基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/24
30	大成基金管理有限公司关于网上交易银联通支付通道升级暂停服务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/28
31	大成基金管理有限公司关于网上交易银联通银行通道升级暂停服务的更新公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/1/30
32	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/2/4
33	大成基金管理有限公司关于网上交易银联通银行通道恢复服务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/2
34	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/4
35	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金在中国工商银行股份有限公司开通基金转换业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/4
36	“大成上上签”活动获奖名单	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/6
37	大成基金电子直销交易系统维护通知	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/6
38	大成基金管理有限公司关于参加数米基金网费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/12

		站	
39	大成基金管理有限公司关于调整网上直销基金转换及定投最低交易限额的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/13
40	大成基金管理有限公司关于网上直销交易平台银联通富滇银行支付通道暂停服务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/28
41	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加郑州银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/28
42	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加中国国际金融有限公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/3/31
43	关于基金经理恢复履行职责的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/4/9
44	大成基金管理有限公司关于参与上海天天基金销售有限公司认购、申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/4/14
45	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/4/17
46	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/5
47	大成基金管理有限公司关于增加联讯证券股份有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/5
48	关于大成基金管理有限公司旗下基金参与天天基金费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/7
49	大成基金管理有限公司关于调整网上直销通联支付交易费率的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/8
50	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海天天基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/9
51	大成基金管理有限公司关于参与上海天天基金销售有限公司认购费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/9
52	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海天天基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/12

53	关于大成基金官方网站及交易系统升级维护的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/15
54	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/16
55	大成基金管理有限公司关于增加北京钱景财富投资管理有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/5/19
56	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/2
57	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金开展赎回费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/3
58	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加爱建证券有限责任公司为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/8
59	大成基金管理有限公司关于参加数米基金网费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/11
60	关于在北京市开展打击以私募投资基金为名从事非法集资专项整治行动的通告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/24
61	大成基金管理有限公司关于参加数米基金网费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/6/27
62	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金开展赎回费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/7
63	大成基金管理有限公司关于公司、高管投资旗下基金相关事宜的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/7
64	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/10
65	大成基金管理有限公司关于养老金账户通过直销中心申购旗下部分基金费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/27
66	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加天天基金为代销机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/7/29
67	关于大成基金管理有限公司上海理财中心办公地址变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/8/13

		站	
68	大成基金管理有限公司关于增加诺亚正行（上海）基金销售投资顾问有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/8/14
69	大成基金管理有限公司关于参加天天基金网费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/8/22
70	大成基金管理有限公司关于增加上海陆金所资产管理有限公司代销公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/1
71	大成基金管理有限公司关于增加南京证券有限责任公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/12
72	大成基金管理有限公司关于增加南京证券有限责任公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/15
73	大成基金管理有限公司关于增加浙江同花顺基金销售有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/17
74	大成基金管理有限公司关于参加好买基金网费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/25
75	大成基金管理有限公司关于参加钱景财富费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/25
76	大成基金管理有限公司关于增加上海银行股份有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/9/30
77	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/15
78	大成基金管理有限公司关于调整旗下开放式基金申购金额下限的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/15
79	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/16
80	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/21
81	关于上海陆金所资产管理有限公司增加代销大成基金管理有限公司基金产品的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/21

82	大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/10/30
83	关于再次提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/11/10
84	关于增加深圳市新兰德证券投资咨询有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/11/16
85	关于上海陆金所资产管理有限公司增加代销大成基金管理有限公司基金产品的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/11/28
86	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金开展赎回费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/2
87	大成基金管理有限公司关于旗下基金实行网上直销申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/17
88	大成基金管理有限公司关于增加第一创业证券股份有限公司为开放式基金代销机构并开通相关业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/18
89	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金开展赎回费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/29
90	大成基金管理有限公司关于网上直销系统暂停服务的通知	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/29
91	大成基金管理有限公司关于指数熔断机制对公司旗下公募基金相关业务事项影响的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2015/12/31

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立大成纳斯达克 100 指数证券投资基金的文件；
- 2、《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》；

- 3、《大成纳斯达克 100 指数证券投资基金托管协议》；
- 4、大成基金管理有限公司批准文件、营业执照、公司章程；
- 5、本报告期内在指定报刊上披露的各种公告原稿。

13.2 存放地点

备查文件存放在本基金管理人和托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，或登录本基金管理人网站 <http://www.dcfund.com.cn> 进行查阅。

大成基金管理有限公司
2016 年 3 月 26 日