

**广发深证 100 指数分级证券投资基金**  
**2015 年年度报告**  
**2015 年 12 月 31 日**

基金管理人：广发基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一六年三月二十八日

## §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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2016 年 3 月 22 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。

本报告期自 2015 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	2
1.1 重要提示.....	2
<b>§2 基金简介</b> .....	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.....	6
2.4 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	7
3.1 主要会计数据和财务指标.....	7
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
<b>§4 管理人报告</b> .....	9
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明.....	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	13
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	14
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	15
<b>§5 托管人报告</b> .....	15
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明.....	15
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	16
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.....	16
<b>§6 审计报告</b> .....	16
6.1 管理层对财务报表的责任.....	16
6.2 注册会计师的责任.....	16
6.3 审计意见.....	17
<b>§7 年度财务报表</b> .....	17
7.1 资产负债表.....	17
7.2 利润表.....	19
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	20
7.4 报表附注.....	22
<b>§8 投资组合报告</b> .....	48
8.1 期末基金资产组合情况.....	48
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	49
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	51
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	54
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	55
8.6 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.....	56
8.7 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.....	56

8.8	报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细 .....	56
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权证投资明细 .....	56
8.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	56
8.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	56
8.12	投资组合报告附注 .....	56
<b>§9</b>	<b>基金份额持有人信息</b> .....	<b>57</b>
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	57
9.2	期末上市基金前十名持有人 .....	58
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 .....	59
<b>§10</b>	<b>开放式基金份额变动</b> .....	<b>59</b>
<b>§11</b>	<b>重大事件揭示</b> .....	<b>59</b>
11.1	基金份额持有人大会决议 .....	59
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 .....	60
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	60
11.4	基金投资策略的改变 .....	60
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	60
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 .....	60
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	60
11.8	其他重大事件 .....	61
<b>§12</b>	<b>备查文件目录</b> .....	<b>62</b>
12.1	备查文件目录 .....	62
12.2	存放地点 .....	62
12.3	查阅方式 .....	62

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	广发深证 100 指数分级证券投资基金		
基金简称	广发深证 100 指数分级		
场内简称	深 100 基		
基金主代码	162714		
交易代码	162714		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2012 年 5 月 7 日		
基金管理人	广发基金管理有限公司		
基金托管人	中国建设银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	57,202,144.93 份		
基金合同存续期	不定期		
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所		
上市日期	2012 年 6 月 12 日		
下属分级基金的基金简称	广发深证 100 指数 分级 A	广发深证 100 指 数分级 B	广发深证 100 指 数分级
下属分级基金的场内简称	深证 100A	深证 100B	深 100 基
下属分级基金的交易代码	150083	150084	162714
报告期末下属分级基金的份额总额	7,435,834.00 份	7,435,835.00 份	42,330,475.93 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用指数化投资方式，通过严格的投资程序约束和数量化风险管理手段，力争控制本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度小于 0.35%，年跟踪误差不超过 4%，实现对深证 100 指数的有效跟踪。
投资策略	本基金为指数型基金，主要采用完全复制法，即按照标的指数成份股的构成及其权重构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应的调整。当成份股发生调整和成份股发生分红、增发、配股等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪业绩比较基准的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或因其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人会对实际投资组合进行适当调整，以便实现对跟踪误差的有效控制。
业绩比较基准	95%×深证 100 价格指数收益率+5%×银行活期存款利率（税后）。
风险收益特征	本基金为完全复制指数的股票型基金，具有较高风险、较高预期收益的特征，其预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。从本基金所分离的两类基金份额来看，广发深证 100 A 份额具有低风险、收益相对稳定的特征；广发深证 100 B 份额具有高风险、高预期收益的特征。

### 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		广发基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	段西军	田青
	联系电话	020-83936666	010-67595096
	电子邮箱	dxj@gffunds.com.cn	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		95105828,020-83936999	010-67595096
传真		020-89899158	010-66275853
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝中路 3号4004-56室	北京市西城区金融大街25号
办公地址		广州市海珠区琶洲大道东1号 保利国际广场南塔31-33楼	北京市西城区闹市口大街1号 院1号楼
邮政编码		510308	100033
法定代表人		王志伟	王洪章

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.gffunds.com.cn">http://www.gffunds.com.cn</a>
基金年度报告备置地点	广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

### 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	中国·上海
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

§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	2013 年
本期已实现收益	27,006,083.78	-949,592.02	-10,094,271.09
本期利润	19,519,404.73	22,114,169.67	-408,403.83
加权平均基金份额本期利润	0.3135	0.2003	-0.0024
本期加权平均净值利润率	26.56%	24.87%	-0.27%
本期基金份额净值增长率	16.02%	29.47%	-4.20%
3.1.2 期末数据和指标	2015 年末	2014 年末	2013 年末
期末可供分配利润	15,879,090.82	-12,679,071.57	-17,540,238.10
期末可供分配基金份额利润	0.2776	-0.1444	-0.1487
期末基金资产净值	67,905,551.67	92,705,481.49	100,033,645.94
期末基金份额净值	1.1871	1.0557	0.8479
3.1.3 累计期末指标	2015 年末	2014 年末	2013 年末
基金份额累计净值增长率	30.66%	12.62%	-13.01%

注：（1）上述基金业绩指标不包括持有人认购和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。

（2）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。

（3）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）。

3.2 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	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差	①—③	②—④

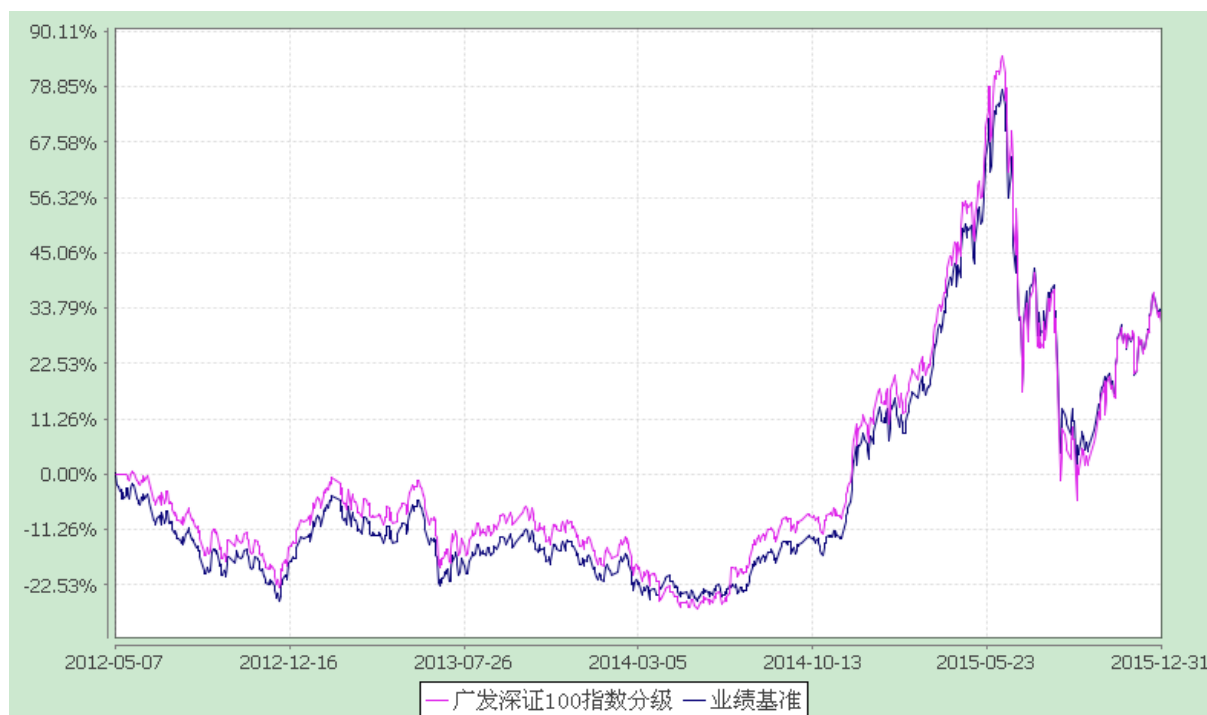
		②		准差④		
过去三个月	27.47%	2.01%	24.55%	1.89%	2.92%	0.12%
过去六个月	-15.13%	3.09%	-12.31%	2.76%	-2.82%	0.33%
过去一年	16.02%	2.69%	20.73%	2.46%	-4.71%	0.23%
过去三年	43.90%	1.86%	50.63%	1.75%	-6.73%	0.11%
自基金合同生效起至今	30.66%	1.75%	31.22%	1.67%	-0.56%	0.08%

注：（1）本基金的业绩比较基准： $95\% \times \text{深证 100 价格指数收益率} + 5\% \times \text{银行活期存款利率}$ （税后）。

（2）业绩比较基准是根据基金合同关于资产配置比例的规定构建的。

### 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

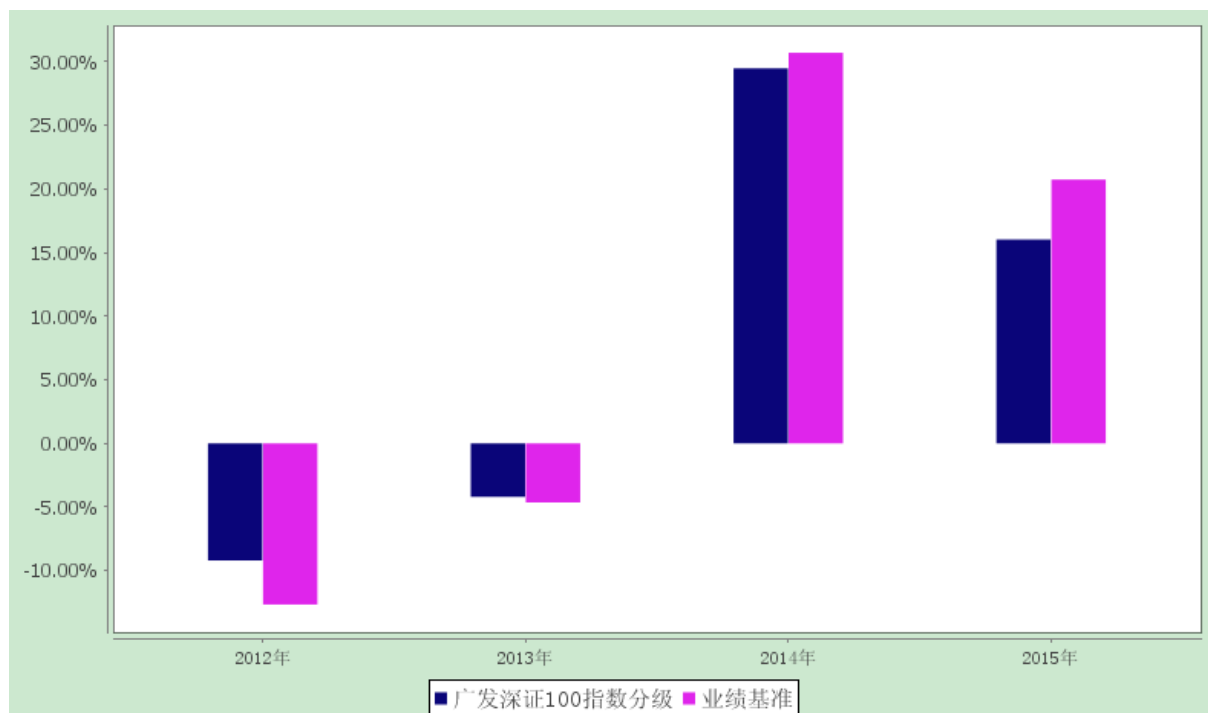
广发深证 100 指数分级证券投资基金  
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图  
 (2012 年 5 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日)



### 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

广发深证 100 指数分级证券投资基金  
 自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图





注：合同生效当年(2012年)按实际存续期计算，未按自然年度折算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

## §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

本基金管理人经中国证监会证监基金字[2003]91号文批准，于2003年8月5日成立，注册资本1.2688亿元人民币。公司的股东为广发证券股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司、深圳市前海香江金融控股集团有限公司、康美药业股份有限公司和广州科技金融创新投资控股有限公司。公司拥有公募基金、社保基金投资管理人、受托管理保险资金投资管理人、合格境内机构投资者境外证券投资管理（QDII）和特定客户资产管理等业务资格。

本基金管理人在董事会下设合规及风险管理委员会、薪酬与资格审查委员会、战略规划委员会三个专业委员会。公司下设投资决策委员会、风险控制委员会和24个部门：综合管理部、财务部、人力资源部、监察稽核部、基金会计部、注册登记部、信息技术部、中央交易部、规划发展部、研究发展部、权益投资一部、权益投资二部、固定收益部、数量投资部、量化投资部、另类投资部、数据策略投资部、国际业务部、产品营销管理部、北京分公司、广州分公司、上海分公司、互联网

金融部、北京办事处。此外，还出资设立了广发国际资产管理有限公司（香港子公司）、瑞元资本管理有限公司，参股了证通股份有限公司。

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金管理人管理八十八只开放式基金---广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长开放式证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金（LOF）、广发货币市场基金、广发聚丰股票型证券投资基金、广发策略优选混合型证券投资基金、广发大盘成长混合型证券投资基金、广发增强债券型证券投资基金、广发核心精选股票型证券投资基金、广发沪深 300 指数证券投资基金、广发聚瑞股票型证券投资基金、广发中证 500 指数证券投资基金（LOF）、广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金、广发全球精选股票型证券投资基金、广发行业领先股票型证券投资基金、广发聚祥灵活配置混合型证券投资基金、广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金、广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、广发标普全球农业指数证券投资基金、广发聚利债券型证券投资基金、广发制造业精选股票型证券投资基金、广发聚财信用债证券投资基金、广发深证 100 指数分级证券投资基金、广发消费品精选股票型证券投资基金、广发理财年年红债券型证券投资基金、广发纳斯达克 100 指数证券投资基金，广发双债添利债券型证券投资基金、广发纯债债券型证券投资基金、广发理财 30 天债券型证券投资基金、广发新经济股票型发起式证券投资基金、广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金、广发聚源定期开放债券型证券投资基金、广发轮动配置股票型证券投资基金、广发聚鑫债券型证券投资基金、广发理财 7 天债券型证券投资基金、广发美国房地产指数证券投资基金、广发集利一年定期开放债券型证券投资基金、广发趋势优选灵活配置混合型证券投资基金、广发聚优灵活配置混合型证券投资基金、广发天天红发起式货币市场基金、广发亚太中高收益债券型证券投资基金、广发现金宝场内实时申赎货币市场基金、广发全球医疗保健指数证券投资基金、广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金、广发钱袋子货币市场基金、广发天天利货币市场基金、广发集鑫债券型证券投资基金、广发竞争优势灵活配置混合型证券投资基金、广发新动力股票型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式指数证券投资基金、广发主题领先灵活配置混合型证券投资基金、广发活期宝货币基金、广发逆向策略灵活配置混合型证券投资基金、广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发对冲套利定期开放混合型发起式证券投资基金、广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金、广发中证环保产业指数型证券投资基金、广发聚安混合型证券投资基金、广发纳斯达克生物科技指数型发起式证券投资基金、广发聚宝混合型证券投资基金、广发聚惠灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式证券投资基金发起式

联接基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发安心回报混合型证券投资基金、广发安泰回报混合型证券投资基金、广发聚康混合型证券投资基金、广发聚泰混合型证券投资基金、广发纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证医疗指数分级证券投资基金、广发改革先锋灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金、广发百发大数据策略精选灵活配置混合型证券投资基金、广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金、广发聚盛灵活配置混合型证券投资基金、广发多策略灵活配置混合型证券投资基金、广发安富回报灵活配置混合型证券投资基金和广发安宏回报灵活配置混合型证券投资基金，管理资产规模为 3300.24 亿元。同时，公司还管理着多个特定客户资产管理投资组合和社保基金投资组合。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
陆志明	本基金的基金经理；广发中小板 300ETF 及联接基金的基金经理；广发中证全指可选消费 ETF 基金的基金经理；广发百发 100 指数基金的基金经理；广发中证全指医药卫生 ETF 基金的基金经理；广发中证全指信息技术 ETF 基金的基金经理；广发	2012-05-07	-	16 年	男，中国籍，经济学硕士，持有中国证券投资基金业从业证书，1999 年 5 月至 2001 年 5 月在大鹏证券有限公司任研究员，2001 年 5 月至 2010 年 8 月在深圳证券信息有限公司任部门总监，2010 年 8 月 9 日至今任广发基金管理有限公司数量投资部总经理，2011 年 6 月 3 日起任广发中小板 300ETF 基金的基金经理，2011 年 6 月 9 日起任广发中小板 300ETF 联接基金的基金经理，2012 年 5 月 7 日起任广发深证 100 指数分级基金的基金经理，2014 年 6 月 3 日起任广发中证全指可选消费 ETF 基金的基金经理，2014 年 10 月 30 日起任广发百发 100 指数基金的基金经理，2014 年 12 月 1 日起

	<p>中证全指金融地产 ETF 基金的基金经理；广发可选消费联接基金的基金经理；广发医药卫生联接基金的基金经理；广发中证全指能源 ETF 基金的基金经理；广发中证全指原材料 ETF 基金的基金经理；广发中证全指主要消费 ETF 基金的基金经理；广发能源联接基金的基金经理；广发金融地产联接基金的基金经理；广发医疗指数分级基金的基金经理；广发原材料联接基金的基金经理；广发主要消费联接基金的基金经理；数量投资部总经理</p>				<p>任广发中证全指医药卫生 ETF 基金的基金经理，2015 年 1 月 8 日起任广发中证全指信息技术 ETF 基金的基金经理，2015 年 1 月 29 日起任广发中证全指信息技术 ETF 联接基金的基金经理，2015 年 3 月 23 日起任广发中证全指金融地产 ETF 基金的基金经理，2015 年 4 月 15 日起任广发可选消费联接基金的基金经理，2015 年 5 月 6 日起任广发医药卫生联接基金的基金经理，2015 年 6 月 25 日起任广发中证全指能源 ETF 和广发中证全指原材料 ETF 基金的基金经理，2015 年 7 月 1 日起任广发中证全指主要消费 ETF 基金的基金经理，2015 年 7 月 9 日起任广发能源联接和广发金融地产联接基金的基金经理,2015 年 7 月 23 日起任广发医疗指数分级基金的基金经理,2015 年 8 月 18 日起任广发原材料联接和广发主要消费联接基金的基金经理。</p>
<p>魏军</p>	<p>本基金的基金经理；广发中小板 300ETF 及联接基金的基金经理</p>	<p>2014-04-01</p>	<p>-</p>	<p>7 年</p>	<p>男，中国籍，数量经济学博士，持有中国证券投资基金业从业证书，2008 年 7 月至 2010 年 10 月任广发基金管理有限公司量化研究员，2010 年 3 月 11 日起至 2011 年 10 月 18 日任广发沪深 300 指数基金和广发中证 500 指数基金的基金经理助理，2011 年 10 月 19 日起任广发中小板 300ETF 及广发中小板 300 联接基金的基金经理，2014 年 4 月 1 日起任广发深证 100 指数分级基金的基金经</p>

					理。
罗国庆	本基金的基金经理；广发医疗指数分级基金的基金经理	2015-10-13	-	6 年	男，中国籍，自 2009 年 11 月至 2013 年 7 月先后在深圳证券信息有限公司和华富基金管理有限公司任研究员及产品设计研究，2013 年 7 月 31 日至今在广发基金管理有限公司先后任产品经理、量化研究员，2015 年 10 月 13 日起任广发深证 100 指数分级和广发医疗指数分级基金的基金经理。

注：1.“任职日期”和“离职日期”指公司公告聘任或解聘日期。

2.证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.2 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《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规、《广发深证 100 指数分级证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金持有人谋求最大利益，基金运作合法合规，无损害基金持有人利益的行为，基金的投资管理符合有关法规及基金合同的规定。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

公司通过建立科学、制衡的投资决策体系，加强交易分配环节的内部控制，并通过实时的行为监控与及时的分析评估，保证公平交易原则的实现。

在投资决策的内部控制方面，公司制度规定投资组合投资的股票必须来源于备选股票库，重点投资的股票必须来源于核心股票库。公司建立了严格的投资授权制度，投资组合经理在授权范围内可以自主决策，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。在交易过程中，中央交易部按照“时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡”的原则，公平分配投资指令。公司原则上禁止不同组合间的同日反向交易（指数型基金除外）；对于不同投资组合间的同时同向交易，公司可以启用公平交易模块，确保交易的公平。

公司监察稽核部对非公开发行股票申购和以公司名义进行的债券一级市场申购方案和分配过程进行审核和监控,保证分配结果符合公平交易的原则；对银行间债券交易根据市场公认的第三方信息，对投资组合和交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查，并由相关投资组合经理对交易价格异常情况进行合理性解释；公司开发了专门的系统对不同投资组合同日、3 日内和 5 日内的股票

同向交易和反向交易的交易时机和交易价差进行分析，发现异常情况再做进一步的调查和核实。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，上述公平交易制度总体执行情况良好。通过对本年度该组合与公司其余各组合的同日、3 日内和 5 日内的同向交易价差进行专项分析，未发现本组合与其他组合在不同的时间窗口下同向交易存在足够的样本量且差价率均值显著不趋于 0 的情况，表明报告期内该组合未发生可能导致不公平交易和利益输送的异常情况。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

报告期内，未出现涉及本基金的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证券当日成交量 5% 的情况

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

(1) 报告期内，本基金的申购、赎回及本基金的分级份额的交易、分拆、合并运作正常，运作过程中未发生风险事件。本基金按照指数结构进行复制指数的方法投资，指数样本采用完全复制方法进行投资运作，尽量降低跟踪误差。

(2) 报告期内，本基金跟踪误差来源主要是申购、赎回、停牌股票和成份股调整因素。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内，本基金的涨跌幅为 16.02%，基金业绩基准为 20.73%。

### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2016 年是供给侧改革元年，中国经济增长步入新常态，旧模式下经济增速下行不可避免，但在宽松货币政策和积极财政政策护航下经济失速也不太可能。上半年受外汇贬值、产能出清、大股东减持等因素影响，市场震荡将会加剧，尝试把握结构性的交易机会。深证 100 指数由深市规模大、成交活跃的 100 只样本证券构成，包含了大量成长性好的股票，行业分布较为均匀。深证 100 指数是分享经济结构转型和恢复性增长的良好工具，也是进行长期投资的优秀标的。

### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本基金管理人从保护基金份额持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机

制的建立和完善,加强内部风险的控制与防范,以保证各项法规和管理制度的落实,保证基金合同得到严格履行。公司监察稽核部按照规定的权限和程序,独立地开展监察稽核工作,发现问题及时提出改进建议并督促相关部门进行整改,同时定期向监管部门、董事会和公司管理层出具监察稽核报告。本报告期内,基金管理人内部监察稽核通过对本基金投资和交易进行实时监控,对投资证券的研究、决策和交易,以及会计核算和相关信息披露工作进行了重点检查和合规性审核,确保了本基金运作符合持有人利益最大化原则,保障了基金运作过程中的合法合规。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司设有估值委员会,按照相关法律法规和证监会的相关规定,负责制定旗下基金投资品种的估值原则和估值程序,并选取适当的估值方法,经公司管理层批准后方可实施。估值委员会的成员包括:公司分管投研、估值的副总经理、督察长、各投资部门负责人、研究发展部负责人、监察稽核部负责人和基金会计部负责人。估值委员会定期对估值政策和程序进行评价,在发生了影响估值政策和程序的有效性及其适用性的情况后及时修订估值方法,以保证其持续适用。基金日常估值由基金会计部具体执行,并确保和托管行核对一致。投资研究人员积极关注市场变化、证券发行机构重大事件等可能对估值产生重大影响的因素,向估值委员会提出估值建议,确保估值的公允性。监察稽核部负责定期对基金估值程序和方法进行核查,确保估值委员会的各项决策得以有效执行。以上所有相关人员具备较高的专业能力和丰富的行业从业经验。为保证基金估值的客观独立,基金经理不参与估值的具体流程,但若存在对相关投资品种估值有失公允的情况,可向估值委员会提出意见和建议。各方不存在任何重大利益冲突,一切以维护基金持有人利益为准则。

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,由其按合同约定提供相关债券品种的估值数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同中“基金收益与分配”之“(三)基金收益分配原则”的相关规定,本基金本年度未进行利润分配,符合合同规定。

### §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

本报告期,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了

基金托管人应尽的义务。

## 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

本报告期,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,本基金未实施利润分配。

## 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

本托管人复核审查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。

## §6 审计报告

德师报(审)字(16)第 P0737 号

广发深证 100 指数分级证券投资基金全体持有人：：

我们审计了后附的广发深证 100 指数分级证券投资基金（以下简称广发深证 100 指数分级）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

### 6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广发深证 100 指数分级的基金管理人广发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发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表，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而导致的重大错报。

### 6.2 注册会计师的责任

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。

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。

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。

### 6.3 审计意见

我们认为，广发深证 100 指数分级财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了广发深证 100 指数分级 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和基金净值变动情况。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·上海

2016 年 3 月 23 日

## §7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：广发深证 100 指数分级证券投资基金

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	4,893,708.11	8,365,419.03
结算备付金		26,571.01	-
存出保证金		16,899.75	6,211.25
交易性金融资产	7.4.7.2	63,547,504.88	87,639,808.69
其中：股票投资		63,526,104.88	87,639,808.69
基金投资		-	-
债券投资		21,400.00	-
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		-	3,870,517.49
应收利息	7.4.7.5	1,053.70	1,741.60
应收股利		-	-
应收申购款		260,601.68	114,532.72
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
<b>资产总计</b>		<b>68,746,339.13</b>	<b>99,998,230.78</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2015 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2014 年 12 月 31 日</b>
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		259,912.34	-
应付赎回款		108,620.45	6,643,851.74
应付管理人报酬		56,199.15	84,901.80
应付托管费		12,363.81	18,678.40
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	63,282.38	52,387.28
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	340,409.33	492,930.07
<b>负债合计</b>		<b>840,787.46</b>	<b>7,292,749.29</b>

所有者权益：		-	-
实收基金	7.4.7.9	52,026,460.85	82,317,034.01
未分配利润	7.4.7.10	15,879,090.82	10,388,447.48
所有者权益合计		<b>67,905,551.67</b>	<b>92,705,481.49</b>
负债和所有者权益总计		<b>68,746,339.13</b>	<b>99,998,230.78</b>

注：报告截止日 2015 年 12 月 31 日，基金广发深证 100 份额净值人民币 1.1871 元，基金广发深证 100A 份额参考净值人民币 1.0625 元，广发深证 100B 份额参考净值人民币 1.3117 元，基金份额总额 57,202,144.93 份，其中：广发深证 100 份额 42,330,475.93 份，广发深证 100A 份额 7,435,834.00 份，广发深证 100B 份额 7,435,835.00 份。

## 7.2 利润表

会计主体：广发深证 100 指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
一、收入		<b>21,228,603.52</b>	<b>24,009,311.68</b>
1.利息收入		39,723.62	40,520.38
其中：存款利息收入	7.4.7.11	39,720.34	40,505.93
债券利息收入		3.28	14.45
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		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		28,494,980.29	814,380.84
其中：股票投资收益	7.4.7.12	27,807,361.39	-614,800.69
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-	15,395.63
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-

衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	687,618.90	1,413,785.90
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-7,486,679.05	23,063,761.69
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	180,578.66	90,648.77
<b>减：二、费用</b>		<b>1,709,198.79</b>	<b>1,895,142.01</b>
1. 管理人报酬		733,790.94	890,168.50
2. 托管费		161,434.03	195,837.02
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	240,135.36	198,288.11
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	7.4.7.19	573,838.46	610,848.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,519,404.73</b>	<b>22,114,169.67</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,519,404.73</b>	<b>22,114,169.67</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：广发深证 100 指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

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）	82,317,034.01	10,388,447.48	92,705,481.49
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本	-	19,519,404.73	19,519,404.73

期利润)			
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)	-30,290,573.16	-14,028,761.39	-44,319,334.55
其中: 1.基金申购款	83,915,065.07	28,058,776.56	111,973,841.63
2.基金赎回款	-114,205,638.23	-42,087,537.95	-156,293,176.18
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)	52,026,460.85	15,879,090.82	67,905,551.67
项目	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 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)	115,000,531.32	-14,966,885.38	100,033,645.94
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	22,114,169.67	22,114,169.67
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)	-32,683,497.31	3,241,163.19	-29,442,334.12
其中: 1.基金申购款	62,565,328.45	-2,007,466.08	60,557,862.37
2.基金赎回款	-95,248,825.76	5,248,629.27	-90,000,196.49
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)	82,317,034.01	10,388,447.48	92,705,481.49

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从 7.1 至 7.4, 财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人: 王志伟, 主管会计工作负责人: 窦刚, 会计机构负责人: 张晓章

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

广发深证 100 指数分级证券投资基金(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”)证监许可字[2012]200 号文《关于同意广发深证 100 指数分级证券投资基金设立的批复》的批准, 由基金发起人广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《广发深证 100 指数分级证券投资基金基金合同》(以下简称基金合同)和其他相关法律法规的规定发起, 于 2012 年 5 月 7 日募集成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司, 基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金募集期间为 2012 年 3 月 27 日至 2012 年 4 月 26 日, 本基金为契约型开放式基金, 存续期限不定, 首次募集资金为人民币 567,698,320.60 元, 有效认购户数为 2,064 户。其中, 认购款项在基金验资确认日之前产生的银行利息共计人民币 115,509.75 元, 折合基金份额 114,755.16 份, 折算差额人民币 754.59 元计入基金资产, 按照基金合同的有关约定计入基金份额持有人的基金账户。本基金募集资金经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验资。基金合同于 2012 年 5 月 7 日生效, 基金合同生效日的基金份额总额为 567,698,320.60 份。

本基金的基金份额包括广发深证 100 指数分级证券投资基金之基础份额(简称广发深证 100 份额, 场内简称广发 100, 基金代码: 162714)、广发深证 100 指数分级证券投资基金之稳健收益类份额(场内简称广发 100 A 份额)与广发深证 100 指数分级证券投资基金之积极收益类份额(场内简称广发 100 B 份额)。其中, 广发 100 A 份额、广发 100 B 份额的基金份额配比始终保持 1:1 的比例不变。

在广发 100 A 份额、广发 100 份额存续期内的每个会计年度(除基金合同生效日所在会计年度外)第一个工作日, 基金管理人将根据基金合同的规定对本基金的广发 100 A 份额、广发 100 份额进行定期份额折算。对于广发 100 A 份额期末的约定应得收益, 即广发 100 A 份额每个会计年度 12 月 31 日基金份额参考净值超出本金 1.0000 元部分, 将折算为场内广发 100 份额分配给广发 100 A 份额

持有人。广发 100 份额持有人持有的每 2 份广发 100 份额将按 1 份广发 100 A 份额获得新增广发 100 份额的分配。持有场外广发 100 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外广发 100 份额的分配；持有场内广发 100 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内广发 100 份额的分配。经过上述份额折算，广发 100 A 份额的基金份额参考净值和广发 100 份额的基金份额净值将相应调整。

除以上定期份额折算外，本基金根据基金合同的规定，还将在以下两种情况进行份额折算，即当广发 100 份额的基金份额净值达到 2.0000 元后，本基金将分别对广发 100 A 份额、广发 100 B 份额和广发 100 份额进行份额折算，份额折算后本基金将确保广发 100 A 份额和广发 100 B 份额的比例为 1:1，份额折算后广发 100 A 份额、广发 100 B 份额的基金份额参考净值和广发 100 份额的基金份额净值均调整为 1 元；当广发 100 B 份额的基金份额参考净值达到 0.2500 元后，本基金将分别对广发 100 A 份额、广发 100 B 份额和广发 100 份额进行份额折算，份额折算后本基金将确保广发 100 A 份额和广发 100 B 份额的比例为 1: 1，份额折算后广发 100 份额、广发 100 A 份额和广发 100 B 份额的基金份额参考净值均调整为 1 元。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》和基金合同等有关规定，本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括深证 100 指数成份股、备选成份股、新股(一级市场初次发行或增发)、债券(包括国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、可转换债券、资产支持证券等)、货币市场工具以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具，但需符合中国证监会的相关规定。本基金投资于股票的资产占基金资产的比例为 90%-95%，其中投资于深证 100 指数成份股和备选成份股的资产不低于股票资产的 90%，现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%，权证及其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。本基金业绩比较基准： $95\% \times \text{深证 100 价格指数收益率} + 5\% \times \text{银行活期存款利率(税后)}$ 。

本基金的财务报表于 2016 年 3 月 23 日已经本基金的基金管理人及基金托管人批准报出。

#### 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颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### 1. 金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资和衍生工具投资(主要为权证投资)等，其中股票投资和债券投资在资产负债表中作为交易性金融资产列报，衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金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。

###### 2. 金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将持有的金融负债在初始确认时全部划分为其他金融负债。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

##### 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，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。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按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；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。

满足下列条件之一的金融资产，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；(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。

#### 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 股票投资

买入股票于交易日按股票的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

因股权分置改革而获得的非流通股股东支付的现金对价，于股权分置实施复牌日冲减股票投资成本；股票持有期间获得的股票股利(包括送红股和公积金转增股本)以及因股权分置改革而获得的股票，于除息日按股权登记日持有的股数及送股或转增比例，计算确定增加的股票数量。

卖出股票于交易日确认股票投资收益。卖出股票按移动加权平均法结转成本。

##### (2) 债券投资

买入债券于交易日按债券的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益，上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)。

配售及认购新发行的分离交易可转换债券，于实际取得日按照估值方法对分离交易可转换债券的认购成本进行分摊，确定应归属于债券部分的成本。

买入央行票据和零息债券视同到期一次还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

卖出债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

##### (3) 权证投资

买入权证于交易日按公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

获赠的权证(包括配股权证)，在除权日按照持有的股数及获赠比例，计算确定增加的权证数量，成本为零。

配售及认购新发行的分离交易可转换债券而取得的权证，于实际取得日按照估值方法对分离交易可转换债券的认购成本进行分摊，确定应归属于权证部分的成本。

卖出权证于交易日确认权证投资收益。卖出权证的成本按移动加权平均法结转。

## 2. 贷款及应收款项

### 买入返售金融资产

买入返售金融资产为本基金按照返售协议约定先买入再按固定价格返售证券等金融资产所融出的资金。

买入返售金融资产按交易日应支付或实际支付的全部价款入账，相关交易费用计入初始确认金额。买入返售金融资产于返售日按账面余额结转。

## 3. 其他金融负债

### 卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款为本基金按照回购协议先卖出再按固定价格买入票据、证券等金融资产所融入的资金。

卖出回购金融资产款于交易日按照应收或实际收到的金额入账，相关交易费用计入初始确认金额。卖出回购金融资产款于回购日按账面余额结转。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

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，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上或基金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。

3. 当投资品种不再存在活跃市场，且其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上或基金管理人估值委员会认为必要时，应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。

4. 对于交易所市场和银行间市场交易的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，采用第三方估值机构所提供的估值确定公允价值，另有规定的除外。

具体投资品种的估值方法如下：

#### (1) 股票投资

交易所上市流通的股票以其估值日在证券交易所挂牌的收盘价为公允价值。

本基金对于长期停牌股票的期末估值参照中国证监会 2008 年 9 月 12 日发布的证监会公告 [2008]38 号文《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，若长期停牌股票的潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上的，经基金管理人估值委员会同意，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素(如指数收益法)，调整最近交易市价，确定公允价值。

由于上市公司送股、转增股、配股和公开增发新股等形成的流通暂时受限制的股票投资，按交易所上市的同一股票的市场交易收盘价作为公允价值。

首次公开发行但未上市的股票按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本计量。首次公开发行有明确锁定期的股票，于同一股票上市后按交易所上市的同一股票的市场交易收盘价作为公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票，若在证券交易所上市的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票初始投资成本，以估值日证券交易所上市的同一股票的市场交易收盘价为公允价值；若在证券交易所上市的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票初始投资成本，按中国证监会相关规定处理。

## (2) 债券投资

银行间和交易所市场上市交易的债券(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)，采用第三方估值机构(中央国债登记结算公司或中证指数有限公司)提供的估值净价确定公允价值。

交易所市场上市交易的可转换债券按估值日收盘价减去收盘价中所含债券应收利息后的净价作为公允价值。

未上市或未挂牌转让的债券、以及在交易所市场挂牌转让的资产支持证券和私募债券按成本估值。

## (3) 权证投资

交易所上市流通的权证以其估值日在证券交易所上市的收盘价为公允价值。

首次公开发行但尚未上市的权证在上市交易前，采用估值技术确定公允价值，如估值技术难以可靠计量，则以成本计量。

配售及认购分离交易可转换债券所获得的权证自实际取得日至在交易所上市交易前，采用估值技术确定公允价值。如估值技术难以可靠计量，则按成本计量。

因持有股票而享有的配股权，以及停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值，基金管理人将根据具体情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的价格。

本基金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大意义的最低层次的输入值确定公允价值计量层次。公允价值计量层次可分为：

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。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金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，同时本基金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。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所对应的金额。申购、赎回、转换及红利再投资等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日认列。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金指申购、赎回、转入、转出及红利再投资等事项导致基金份额变动时，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基金净值的比例，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，并于期末全额转入利润分配(未分配利润)。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

##### 1. 利息收入

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

(2) 除贴息债外的债券利息收入在持有债券期内，按债券的票面价值和票面利率计算的利息扣除适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，逐日确认债券利息收入。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

(3) 买入返售金融资产收入按买入返售金融资产的摊余成本在返售期内以实际利率法逐日计提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息收入。

## 2. 投资收益

(1) 股票投资收益于交易日按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。

(2) 债券投资收益于交易日按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。

(3) 衍生工具投资收益于交易日按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。

(4) 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扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

## 3. 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。

### 7.4.4.10 费用的确认和计量

1. 本基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 $\times 1.0\%$ 的年费率逐日计提。

2. 本基金的基金托管费按前一日基金资产净值 $\times 0.22\%$ 的年费率逐日计提。

3. 本基金的指数使用许可费按前一日基金资产净值 $\times 0.02\%$ 的年费率逐日计提。

4. 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。

5. 卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产款的摊余成本在回购期内以实际利率法逐日计提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息支出。

### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

根据基金合同和《广发深证 100 指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定在存续期内，本基金(包括广发 100 份额、广发 100 A、广发 100 B)不进行收益分配。

### 7.4.4.12 分部报告

根据本基金的内部组织机构、管理要求及内部报告制度，本基金整体为一个报告分部，且向管理层报告时采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础一致。

## 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

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

为确保证券投资基金估值的合理性和公允性，根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》（以下简称“估值处理标准”），本基金自 2015 年 3 月 17 日起，对所持有的在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种的估值方法进行调整，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值，估值处理标准另有规定的除外。于 2015 年 3 月 17 日，相关调整对前一估值日基金资产净值的影响不超过 0.50%。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、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[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

- 1) 以发行基金方式募集资金，不属于营业税征收范围，不缴纳营业税。
- 2) 对证券投资基金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。
- 3) 对基金取得的股票股息、红利收入，由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴个人所得税，个人从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，其中股权登记日在 2015 年 9 月 8 日之前的，暂减按 25% 计入应纳税所得额，股权登记日在 2015 年 9 月 8 日之后的，股息红利所得暂免征收个人所得税。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

4) 对基金取得的债券利息收入,由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税,暂不缴纳企业所得税。

5) 对于基金从事 A 股买卖,出让方按 0.10% 的税率缴纳证券(股票)交易印花税,对受让方不再缴纳印花税。

6) 基金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,暂免予缴纳印花税、企业所得税和个人所得税。

#### 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	上年度末
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
活期存款	4,893,708.11	8,365,419.03
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	4,893,708.11	8,365,419.03

##### 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	54,083,432.65	63,526,104.88	9,442,672.23	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	
债券	交易所市场	21,400.00	21,400.00	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	21,400.00	21,400.00	-
资产支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	

其他	-	-	-
合计	54,104,832.65	63,547,504.88	9,442,672.23
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	70,710,457.41	87,639,808.69	16,929,351.28
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	70,710,457.41	87,639,808.69	16,929,351.28

#### 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无衍生金融工具。

#### 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无买入返售金融资产。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	1,028.86	1,738.52
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	8.36	3.08
应收结算备付金利息	13.20	-
应收债券利息	3.28	-



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	1,053.70	1,741.60

#### 7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

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
交易所市场应付交易费用	63,282.38	52,387.28
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	63,282.38	52,387.28

#### 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
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	409.33	22,930.07
预提费用	290,000.00	420,000.00
应付指数使用费	50,000.00	50,000.00
合计	340,409.33	492,930.07

#### 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	87,812,068.41	82,317,034.01
本期申购	26,252.87	24,609.43
本期赎回（以“-”号填列）	-1,976,463.52	-1,852,736.36
-基金拆分/份额折算前	85,861,857.76	80,488,907.08
基金拆分/份额折算调整	2,634,163.49	—
本期申购	92,235,798.34	83,890,455.64
本期赎回（以“-”号填列）	-123,529,674.66	-112,352,901.87
本期末	57,202,144.93	52,026,460.85

注：1.根据基金合同规定，投资者可申购、赎回广发 100 份额，广发 100A 份额和广发 100B 份额只可在深圳证券交易所上市交易，因此上表不再单独披露广发 100A 份额和广发 100B 份额的情况；

2.根据本基金的基金合同、招募说明书及深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司的规定，本基金以 2015 年 1 月 5 日为份额折算基准日，对广发深证 100 份额的场内份额、场外份额以及广发深证 100A 份额进行了定期折算。

#### 7.4.7.10 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
上年度末	-12,679,071.57	23,067,519.05	10,388,447.48
本期利润	27,006,083.78	-7,486,679.05	19,519,404.73
本期基金份额交易产生的变动数	3,077,922.63	-17,106,684.02	-14,028,761.39
其中：基金申购款	11,793,762.73	16,265,013.83	28,058,776.56
基金赎回款	-8,715,840.10	-33,371,697.85	-42,087,537.95
本期已分配利润	-	-	-
本期末	17,404,934.84	-1,525,844.02	15,879,090.82

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间

	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	37,520.33	39,791.27
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	337.77	122.39
结算备付金利息收入	822.67	349.94
其他	1,039.57	242.33
合计	39,720.34	40,505.93

#### 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 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	98,075,830.23	75,021,227.53
减：卖出股票成本总额	70,268,468.84	75,636,028.22
买卖股票差价收入	27,807,361.39	-614,800.69

#### 7.4.7.13 债券投资收益

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 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	-	81,410.08
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	-	66,000.00
减：应收利息总额	-	14.45
买卖债券差价收入	-	15,395.63

#### 7.4.7.14 衍生工具收益

本基金本报告期内及上年度可比期间内无衍生工具收益。

#### 7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
股票投资产生的股利收益	687,618.90	1,413,785.90
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	687,618.90	1,413,785.90

#### 7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
1.交易性金融资产	-7,486,679.05	23,063,761.69
——股票投资	-7,486,679.05	23,063,761.69
——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	-7,486,679.05	23,063,761.69

#### 7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
基金赎回费收入	180,524.85	90,648.77
手续费返还	-	-
基金转换费收入	53.81	-
印花税返还	-	-
其他	-	-

合计	180,578.66	90,648.77
----	------------	-----------

#### 7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
交易所市场交易费用	240,135.36	198,288.11
银行间市场交易费用	-	-
合计	240,135.36	198,288.11

#### 7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
审计费用	40,000.00	40,000.00
信息披露费	270,000.00	300,000.00
银行汇划费	3,838.46	3,348.38
上市费	60,000.00	60,000.00
指数使用费	200,000.00	200,000.00
其他	-	-
账户维护费	-	7,500.00
合计	573,838.46	610,848.38

### 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，本基金无需要披露的或有事项。

#### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

根据本基金的基金合同、招募说明书及深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定，本基金以 2016 年 1 月 4 日为份额折算基准日，对广发深证 100 份额的场外份额、场内份额以及广发稳健收益类份额（以下简称广发 100A 份额）实施定期份额折算。份额折算结果如下：

2016 年 1 月 4 日，广发深证 100 份额的场外份额经折算后的份额数按截位法保留到小数点后两位，舍去部分计入基金财产；广发深证 100 份额的场内份额、广发 100A 经折算后的份额数取整计算（最小单位为 1 份），舍去部分计入基金财产。原广发深证 100 场外份额经份额折算后产生新增的广发深证 100 场外份额；原广发深证 100 场内份额经份额折算后产生新增的广发深证 100 场内份额；原广发 100A 经份额折算后产生新增的广发深证 100 场内份额。份额折算比例按截位法精确到小数点后第 9 位，折算情况如下：广发深证 100 场外份额折算前份额为 40,721,476.86 份，新增份额折算比例为 0.029486714，折算后份额为 41,922,219.40 份，折算后基金份额净值 1.0598 元，折算后基金份额累计净值 1.1790 元；广发深证 100 场内份额折算前份额为 1,694,347.00 份，新增份额折算比例 0.029486714，折算后份额为 2,185,323.00 份，折算后基金份额净值 1.0598 元，折算后基金份额累计净值 1.1790 元；广发 100A 折算前份额为 7,478,219.00 份，新增份额折算比例 0.058973428，折算后份额为 7,478,219.00 份，折算后基金份额净值 1.0005 元，折算后基金份额累计净值 1.2387 元。

除上述情况外，本基金无需要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
中国建设银行股份有限公司	基金托管人、代销机构
广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人、直销机构
广发证券股份有限公司	基金管理人母公司、代销机构
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	基金管理人股东
烽火通信科技股份有限公司	基金管理人股东
康美药业股份有限公司	基金管理人股东
广州科技金融创新投资控股有限公司	基金管理人股东
GF International Investment Management Limited (广发国际资产管理有限公司)	基金管理人全资子公司
瑞元资本管理有限公司	基金管理人控股子公司

注：本报告期内无存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 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

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日

	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
广发证券股份有限公司	68,685,153.54	47.79%	120,189,536.45	100.00%

#### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

#### 7.4.10.1.3 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年12月31日		上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
广发证券股份有限公司	-	-	81,410.08	100.00%

#### 7.4.10.1.4 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
广发证券股份有限公司	62,531.58	48.03%	0.00	0.00%
关联方名称	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
广发证券股份有限公司	109,421.32	100.00%	52,387.28	100.00%

注：1、股票交易佣金的计提标准：支付佣金=股票成交金额×佣金比例-证管费-经手费-结算风险金(含债券交易)；

2、本基金与关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立；

3、本基金对该类交易的佣金的计算方式是按合同约定的佣金率计算。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

#### 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	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	733,790.94	890,168.50
其中：支付销售机构的客户维护费	37,803.92	66,860.99

注：基金管理费按前一日基金资产净值的 1.0%年费率计提。计算方法如下：

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

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费自基金合同生效之日起每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 5 个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	161,434.03	195,837.02

注：基金托管费按前一日基金资产净值的 0.22%年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times \text{年托管费率} \div \text{当年天数}$$



H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费自基金合同生效之日起每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，基金托管人复核后于次月首日起 5 个工作日从基金资产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

#### 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内无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

份额单位：份

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
报告期初持有的基金份额	-	-
报告期内申购/买入总份额	25,324,160.05	-
报告期内因拆分变动份额	-	-
减：报告期内赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	25,324,160.05	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	44.27%	-

注：基金管理人本报告期内持有本基金份额变动的相关费用按基金合同及更新的招募说明书的有关规定支付。

上年度可比期间内基金管理人无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

本报告期末及上年度末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 2015年1月1日至2015年12月31日		上年度可比期间 2014年1月1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
中国建设银行股份有限公司	4,893,708.11	37,520.33	8,365,419.03	39,791.27

注：本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内无在承销期内参与关联方承销的证券。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

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

##### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：债券										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位：张)	期末成本总额	期末估值总额	备注
123001	蓝标转债	2015-12-21	2016-01-08	新债流通受限	100.00	100.00	214.00	21,400.00	21,400.00	-

注：截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金无因认购新发/增发证券而持有的流通受限股票和权证。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开	数量(单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
------	------	------	------	--------	------	-----	----------	--------	--------	----

						盘单 价				
000002	万 科 A	2015-12-21	重大事 项	24.43	-	-	171,266.00	2,005,893.46	4,184,028.38	-
000712	锦龙股 份	2015-12-25	重大事 项	29.12	2016-01-04	28.00	11,700.00	306,373.68	340,704.00	-
000876	新 希 望	2015-08-17	重大事 项	17.61	2016-03-02	17.09	26,623.00	435,508.57	468,831.03	-
002065	东华软 件	2015-12-22	重大事 项	25.10	-	-	18,761.00	415,038.82	470,901.10	-
002465	海格通 信	2015-12-30	重大事 项	16.69	2016-02-04	15.02	35,198.00	354,341.56	587,454.62	-
300104	乐视网	2015-12-07	重大事 项	58.80	-	-	22,815.00	821,578.19	1,341,522.00	-

### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

#### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金无从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金无从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要是信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了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。

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人奉行全面风险管理的理念，在董事会下设立合规及风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部对公司总裁负责。

本基金管理人建立了以合规及风险管理委员会为核心的、由总裁和风险控制委员会、督察长、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险指由于在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或所投资证券之发行人出现违约、无法支付到期本息，或由于债券发行人信用等级降低导致债券价格下降，将对基金资产造成的损失。为了防范信用风险，本基金主要投资于信用等级较高的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。但是，随着短期资金市场的发展，本基金的投资范围扩大以后，可能会在一定程度上增加信用风险。

本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，违约风险较小；银行间同业市场主要通过对交易对手进行风险评估防范相应的信用风险。本基金管理人认为与应收证券清算款相关的信用风险不重大。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末及上年度末无按短期信用评级列示的债券投资。

##### 7.4.13.2.2 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	本期末 2015年12月31日	上年末 2014年12月31日
AAA	-	-
AAA 以下	21,400.00	-
未评级	-	-
合计	21,400.00	-

注：1. 以上未评级的债券为剩余期限一年以上国债、政策性金融债、央行票据。

2. 以上信用评级系根据第三方评估机构的债券评级报告确定。

#### 7.4.13.3 流动性风险

开放式基金的流动性是指基金管理人为满足投资者赎回要求，在一定时间内将一定数量的基金资产按正常市场价格变现的能力。流动性风险指因市场交易量不足，导致不能以适当价格及时进行证券交易的风险，或基金无法应付基金赎回支付的要求所引起的违约风险。本基金坚持组合持有、分散投资的原则，在一定程度上减轻了投资变现压力。本基金所持大部分交易性金融资产在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除附注 7.4.12 披露的流通受限不能自由转让的基金资

产外，本基金未持有其他有重大流动性风险的投资品种。本基金所持有的其他金融负债以及可赎回基金份额净值(所有者权益)的合同约定到期日均为无固定期限且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人在对市场特征和发展形势等方面进行分析和判断的基础上，由投资决策委员会根据市场运行情况和基金运行情况制订本基金的风险控制目标和方法，由基金绩效评估与风险管理组具体计算与监控各类风险控制指标，从而对流动性风险进行监控。

#### 7.4.13.4 市场风险

本基金的市场风险是指由于证券市场价格受到经济因素、政治因素、投资心理等各种因素的影响，导致基金收益水平变化而产生的风险，反映了基金资产中金融工具或证券价值对市场参数变化的敏感性。一般来讲，市场风险是开放式基金面临的重大风险，也往往是众多风险中最基本和最常见的，也是最难防范的风险，其他如流动性风险最终是因为市场风险在起作用。市场风险包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的利率敏感性资产主要是债券投资。本基金管理人通过久期、凸性、风险价值模型(VAR)等方法来评估投资组合中债券的利率风险。

##### 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	4,893,708.11	-	-	-	4,893,708.11
结算备付金	26,571.01	-	-	-	26,571.01
存出保证金	16,899.75	-	-	-	16,899.75
交易性金融资产	21,400.00	-	-	63,526,104.88	63,547,504.88
应收利息	-	-	-	1,053.70	1,053.70
应收申购款	-	-	-	260,601.68	260,601.68
资产总计	4,958,578.87	-	-	63,787,760.26	68,746,339.13

负债					
应付证券清算款	-	-	-	259,912.34	259,912.34
应付赎回款	-	-	-	108,620.45	108,620.45
应付管理人报酬	-	-	-	56,199.15	56,199.15
应付托管费	-	-	-	12,363.81	12,363.81
应付交易费用	-	-	-	63,282.38	63,282.38
其他负债	-	-	-	340,409.33	340,409.33
负债总计	-	-	-	840,787.46	840,787.46
利率敏感度缺口	4,958,578.87	-	-	62,946,972.80	67,905,551.67
<b>上年度末</b>					
<b>2014 年 12 月 31</b>	<b>1 年以内</b>	<b>1-5 年</b>	<b>5 年以上</b>	<b>不计息</b>	<b>合计</b>
<b>日</b>					
资产					
银行存款	8,365,419.03	-	-	-	8,365,419.03
存出保证金	6,211.25	-	-	-	6,211.25
交易性金融资产	-	-	-	87,639,808.69	87,639,808.69
应收证券清算款	-	-	-	3,870,517.49	3,870,517.49
应收利息	-	-	-	1,741.60	1,741.60
应收申购款	53,655.50	-	-	60,877.22	114,532.72
资产总计	8,425,285.78	-	-	91,572,945.00	99,998,230.78
负债					
应付赎回款	-	-	-	6,643,851.74	6,643,851.74
应付管理人报酬	-	-	-	84,901.80	84,901.80
应付托管费	-	-	-	18,678.40	18,678.40
应付交易费用	-	-	-	52,387.28	52,387.28
其他负债	-	-	-	492,930.07	492,930.07
负债总计	-	-	-	7,292,749.29	7,292,749.29
利率敏感度缺口	8,425,285.78	-	-	84,280,195.71	92,705,481.49

注：上表按金融资产和金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金本报告期末持有的债券占基金资产净值较小，本基金上年度末未持有债券投资，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指交易性金融资产的公允价值受市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动发生波动的风险。本基金的金融资产以公允价值计量，所有市场价格因素引起的金融资产公允价值变动均直接反映在当期损益中。本基金管理人通过采用 Barra 风险管理系统，通过标准差、跟踪误差、beta 值、风险价值模型(VAR)等指标监控投资组合面临的市场价格波动风险。

#### 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	63,526,104.88	93.55	87,639,808.69	94.54
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	21,400.00	0.03	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	63,547,504.88	93.58	87,639,808.69	94.54

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

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：人民币元）	
		本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
	业绩比较基准上升 5%	2,703,988.65	4,222,729.25
	业绩比较基准下降 5%	-2,703,988.65	-4,222,729.25

### 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

(1)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，其账面价值接近于公允价值。

(2)以公允价值计量的金融工具

(i)金融工具公允价值计量的方法

本基金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大意义的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。公允价值计量层级参见附注 7.4.4.5。

(ii)各层级金融工具公允价值

于 2015 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层级的余额为 56,132,663.75 元，属于第二层级的余额为 7,393,441.13 元，属于第三层级的余额为 21,400.00 元

(2014 年 12 月 31 日：第一层级 83,199,264.27 元，第二层级 4,440,544.42 元，无属于第三层级的余额)。

(iii)公允价值所属层级间的重大变动

对于证券交易所上市的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金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将相关证券的公允价值列入第二层级或第三层级，上述事项解除时将相关证券的公允价值列入第一层级。

如附注 7.4.5.2 所述，本基金自 2015 年 3 月 17 日起，对所持有的在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种的估值方法进行调整，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值，相关固定收益品种的公允价值层次归入第二层级。

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	63,526,104.88	92.41
	其中：股票	63,526,104.88	92.41
2	固定收益投资	21,400.00	0.03



	其中：债券	21,400.00	0.03
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	4,920,279.12	7.16
7	其他各项资产	278,555.13	0.41
8	合计	68,746,339.13	100.00

## 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

### 8.2.1 指数投资期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	283,588.00	0.42
B	采矿业	324,218.81	0.48
C	制造业	31,459,704.60	46.33
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	468,576.40	0.69
E	建筑业	381,258.80	0.56
F	批发和零售业	1,304,165.80	1.92
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	7,991,076.97	11.77
J	金融业	9,329,167.06	13.74
K	房地产业	6,902,048.36	10.16

L	租赁和商务服务业	945,844.40	1.39
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	1,814,826.96	2.67
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	1,774,775.08	2.61
S	综合	540,308.64	0.80
	合计	63,519,559.88	93.54

### 8.2.2 积极投资期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	6,545.00	0.01
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-

O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	6,545.00	0.01

### 8.2.3 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

本基金本报告期末未持有通过沪港通投资的股票。

## 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

### 8.3.1 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股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	000002	万科A	171,266	4,184,028.38	6.16
2	000651	格力电器	107,822	2,409,821.70	3.55
3	000001	平安银行	147,541	1,769,016.59	2.61
4	000725	京东方A	553,157	1,642,876.29	2.42
5	000333	美的集团	47,992	1,575,097.44	2.32
6	300059	东方财富	26,100	1,357,983.00	2.00
7	300104	乐视网	22,815	1,341,522.00	1.98
8	000776	广发证券	68,100	1,324,545.00	1.95
9	002024	苏宁云商	96,964	1,304,165.80	1.92
10	000858	五粮液	41,448	1,130,701.44	1.67
11	002450	康得新	29,468	1,122,730.80	1.65
12	002415	海康威视	30,281	1,041,363.59	1.53
13	000783	长江证券	81,792	1,015,856.64	1.50
14	001979	招商蛇口	47,628	993,520.08	1.46
15	000063	中兴通讯	51,996	968,685.48	1.43
16	000166	申万宏源	81,024	867,767.04	1.28
17	000100	TCL 集团	199,167	848,451.42	1.25
18	002202	金风科技	36,915	841,292.85	1.24
19	000625	长安汽车	48,228	818,429.16	1.21
20	300027	华谊兄弟	19,435	806,163.80	1.19
21	002594	比亚迪	12,248	788,771.20	1.16
22	002304	洋河股份	11,275	772,788.50	1.14

23	300024	机器人	11,255	770,967.50	1.14
24	002673	西部证券	23,200	763,512.00	1.12
25	002230	科大讯飞	19,787	733,108.35	1.08
26	002736	国信证券	36,500	720,875.00	1.06
27	000917	电广传媒	26,353	699,935.68	1.03
28	000538	云南白药	9,556	693,956.72	1.02
29	000069	华侨城 A	77,436	681,436.80	1.00
30	300070	碧水源	13,104	678,394.08	1.00
31	002241	歌尔声学	19,127	661,794.20	0.97
32	000768	中航飞机	26,431	654,695.87	0.96
33	000423	东阿阿胶	12,468	652,076.40	0.96
34	300017	网宿科技	10,771	646,152.29	0.95
35	002142	宁波银行	41,637	645,789.87	0.95
36	000559	万向钱潮	27,509	622,528.67	0.92
37	000402	金融街	52,624	606,754.72	0.89
38	000728	国元证券	26,047	588,401.73	0.87
39	002465	海格通信	35,198	587,454.62	0.87
40	000157	中联重科	105,158	562,595.30	0.83
41	000793	华闻传媒	37,176	558,755.28	0.82
42	000009	中国宝安	30,084	540,308.64	0.80
43	300168	万达信息	15,700	520,141.00	0.77
44	000623	吉林敖东	16,800	519,960.00	0.77
45	000061	农产品	28,525	504,607.25	0.74
46	000338	潍柴动力	52,040	502,706.40	0.74
47	002456	欧菲光	16,203	502,617.06	0.74
48	000839	中信国安	24,255	493,589.25	0.73
49	002236	大华股份	13,106	483,611.40	0.71
50	000686	东北证券	27,549	482,107.50	0.71
51	002008	大族激光	18,546	480,155.94	0.71
52	300124	汇川技术	10,133	478,277.60	0.70
53	002292	奥飞动漫	9,234	477,490.14	0.70
54	002065	东华软件	18,761	470,901.10	0.69
55	000876	新希望	26,623	468,831.03	0.69
56	002405	四维图新	11,929	462,845.20	0.68
57	000826	启迪桑德	11,484	454,996.08	0.67
58	000895	双汇发展	21,874	446,448.34	0.66
59	300058	蓝色光标	29,955	441,237.15	0.65
60	000425	徐工机械	103,655	440,533.75	0.65
61	002030	达安基因	10,636	437,990.48	0.64
62	000060	中金岭南	30,978	434,621.34	0.64
63	000977	浪潮信息	13,688	434,046.48	0.64
64	000568	泸州老窖	15,964	432,943.68	0.64
65	000630	铜陵有色	119,240	426,879.20	0.63
66	300315	掌趣科技	30,307	424,298.00	0.62

67	000039	中集集团	20,149	423,129.00	0.62
68	000750	国海证券	32,505	417,689.25	0.62
69	000413	东旭光电	45,600	414,048.00	0.61
70	002500	山西证券	25,781	392,902.44	0.58
71	000581	威孚高科	15,705	388,855.80	0.57
72	002475	立讯精密	12,154	388,320.30	0.57
73	002081	金螳螂	20,410	381,258.80	0.56
74	002385	大北农	30,102	367,545.42	0.54
75	000792	盐湖股份	14,274	366,556.32	0.54
76	000709	河北钢铁	105,131	350,086.23	0.52
77	000712	锦龙股份	11,700	340,704.00	0.50
78	000046	泛海控股	26,654	334,507.70	0.49
79	000629	攀钢钒钛	88,343	324,218.81	0.48
80	000503	海虹控股	9,600	321,504.00	0.47
81	000778	新兴铸管	49,532	321,462.68	0.47
82	000800	一汽轿车	18,983	310,751.71	0.46
83	300002	神州泰岳	23,641	309,697.10	0.46
84	000540	中天城投	33,800	308,256.00	0.45
85	000831	五矿稀土	14,852	307,436.40	0.45
86	000598	兴蓉环境	43,045	306,480.40	0.45
87	000970	中科三环	20,325	285,159.75	0.42
88	300498	温氏股份	6,200	283,588.00	0.42
89	002353	杰瑞股份	11,090	281,464.20	0.41
90	002146	荣盛发展	28,316	269,851.48	0.40
91	000878	云南铜业	19,162	265,393.70	0.39
92	002129	中环股份	19,200	234,624.00	0.35
93	002276	万马股份	7,200	216,720.00	0.32
94	002739	万达院线	1,800	216,000.00	0.32
95	300253	卫宁软件	5,000	209,400.00	0.31
96	000825	太钢不锈	50,711	207,915.10	0.31
97	000031	中粮地产	14,600	205,130.00	0.30
98	000738	中航动控	6,200	196,044.00	0.29
99	300251	光线传媒	6,400	193,856.00	0.29
100	000883	湖北能源	26,400	162,096.00	0.24

8.3.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	300490	华自科技	500	6,545.00	0.01

### 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

#### 8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	000166	申万宏源	3,957,457.51	4.27
2	000333	美的集团	2,203,481.48	2.38
3	000725	京东方 A	2,047,056.00	2.21
4	300059	东方财富	1,898,319.00	2.05
5	000651	格力电器	1,646,618.00	1.78
6	000002	万 科 A	1,642,297.00	1.77
7	000001	平安银行	1,296,218.00	1.40
8	001979	招商蛇口	1,186,257.50	1.28
9	300168	万达信息	1,115,779.00	1.20
10	002736	国信证券	1,033,994.00	1.12
11	000063	中兴通讯	1,000,529.70	1.08
12	000776	广发证券	975,672.00	1.05
13	002673	西部证券	941,352.00	1.02
14	002024	苏宁云商	877,656.00	0.95
15	000977	浪潮信息	869,474.00	0.94
16	002450	康得新	813,156.61	0.88
17	000100	TCL 集团	786,531.00	0.85
18	300104	乐视网	746,595.00	0.81
19	000750	国海证券	712,660.22	0.77
20	000858	五 粮 液	669,829.00	0.72

注：本项及下项 8.4.2、8.4.3 的买入包括基金二级市场上主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票，卖出主要指二级市场上主动的卖出、换股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票，此外，“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“卖出股票收入”）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。

#### 8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	000002	万 科 A	4,404,180.92	4.75

2	000728	国元证券	3,984,196.68	4.30
3	000651	格力电器	3,711,946.65	4.00
4	000001	平安银行	3,162,404.33	3.41
5	000562	宏源证券	2,978,175.51	3.21
6	000166	申万宏源	2,778,426.20	3.00
7	000333	美的集团	2,729,606.56	2.94
8	000063	中兴通讯	2,010,282.58	2.17
9	002024	苏宁云商	1,957,219.86	2.11
10	000783	长江证券	1,764,671.73	1.90
11	000024	招商地产	1,658,422.94	1.79
12	000100	TCL 集团	1,535,442.68	1.66
13	000858	五粮液	1,533,148.35	1.65
14	000686	东北证券	1,507,863.58	1.63
15	000725	京东方 A	1,436,807.00	1.55
16	002450	康得新	1,415,665.54	1.53
17	002415	海康威视	1,299,774.41	1.40
18	300027	华谊兄弟	1,288,886.30	1.39
19	002500	山西证券	1,223,701.00	1.32
20	300104	乐视网	1,212,071.59	1.31

#### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	53,641,444.08
卖出股票的收入（成交）总额	98,075,830.23

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-

7	可转债（可交换债）	21,400.00	0.03
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	21,400.00	0.03

### 8.6 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

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量(张)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	123001	蓝标转债	214	21,400.00	0.03

### 8.7 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。

### 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

### 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权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

### 8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

- (1) 本基金本报告期末未持有股指期货。
- (2) 本基金本报告期内未进行股指期货交易。

### 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

- (1) 本基金本报告期末未持有国债期货。
- (2) 本基金本报告期内未进行国债期货交易。

### 8.12 投资组合报告附注

8.12.1 根据公开市场信息，本基金投资的前十名证券的发行主体本期未出现被监管部门立案调查，也未出现在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.12.2 本报告期内，基金投资的前十名股票未出现超出基金合同规定的备选股票库的情形。



**8.12.3 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	16,899.75
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	1,053.70
5	应收申购款	260,601.68
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	278,555.13

**8.12.4 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。

**8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**

**8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明**

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例(%)	流通受限情况说明
1	000002	万 科 A	4,184,028.38	6.16	重大事项
2	300104	乐视网	1,341,522.00	1.98	重大事项

**8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金本报告期末积极投资前五名股票中不存在流通受限的情况。

**§ 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

份额级别	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
广发深证 100 指数分级 A	169	43,999.02	5,144,006.00	69.18%	2,291,828.00	30.82%
广发深证 100 指数分级 B	453	16,414.65	2,677.00	0.04%	7,433,158.00	99.96%
广发深证 100 指数分级	1,522	27,812.40	26,783,219.25	63.27%	15,547,256.68	36.73%
合计	2,144	26,680.10	31,929,902.25	55.82%	25,272,242.68	44.18%

## 9.2 期末上市基金前十名持有人

### 广发深证 100 指数分级 A

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中国太保集团股份有限公司—本级—集团自有资金-012G-ZY001	4,050,382.00	54.47%
2	中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,077,783.00	14.49%
3	谭惠玲	250,024.00	3.36%
4	李莉	232,510.00	3.13%
5	闫香远	174,400.00	2.35%
6	黄贤民	106,448.00	1.43%
7	傅静波	100,000.00	1.34%
8	唐秋媛	100,000.00	1.34%
9	王晓菲	81,800.00	1.10%
10	王天墨	66,515.00	0.89%

### 广发深证100指数分级B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	黄红英	580,078.00	7.80%
2	葛照明	472,000.00	6.35%
3	李莉	441,974.00	5.94%
4	谭惠玲	250,024.00	3.36%
5	尉睦金	203,600.00	2.74%

6	黄川秀	200,100.00	2.69%
7	陈央娣	200,000.00	2.69%
8	吴文英	184,700.00	2.48%
9	谭志伟	180,907.00	2.43%
10	尤泽彤	150,000.00	2.02%

### 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	份额级别	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	广发深证 100 指数分级 A	0
	广发深证 100 指数分级 B	0
	广发深证 100 指数分级	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	广发深证 100 指数分级 A	0
	广发深证 100 指数分级 B	0
	广发深证 100 指数分级	0
	合计	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	广发深证 100 指数分级 A	广发深证 100 指数分级 B	广发深证 100 指数分级
基金合同生效日（2012 年 5 月 7 日）基金份额总额	110,591,152.00	110,591,153.00	346,516,015.60
本报告期初基金份额总额	29,551,862.00	29,551,863.00	28,708,343.41
本报告期基金总申购份额	-	-	92,262,051.21
减：本报告期基金总赎回份额	-	-	125,506,138.18
本报告期基金拆分变动份额	-22,116,028.00	-22,116,028.00	46,866,219.49
本报告期末基金份额总额	7,435,834.00	7,435,835.00	42,330,475.93

注：拆分变动份额为本基金三类份额之间的配对转换份额及份额折算所得份额。

## §11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

## 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

2015 年 4 月 30 日, 包林生不再担任本基金管理人的副总经理。2015 年 5 月 23 日, 肖雯不再担任本基金管理人的副总经理。相关事项已向中国证券投资基金业协会备案。本基金托管人 2015 年 1 月 4 日发布任免通知, 聘任张力铮为中国建设银行投资托管业务部副总经理。本基金托管人 2015 年 9 月 18 日发布任免通知, 解聘纪伟中国建设银行投资托管业务部副总经理职务。

## 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内未发生涉及本基金管理人、基金财产及基金托管业务的诉讼事项。

## 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

## 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内本基金聘请的会计师事务所未发生变更。

## 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

本报告期内未发生基金管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚的情况。

## 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	
申银万国	1	68,996,611.39	48.01%	63,282.38	48.61%	-
广发证券	2	68,685,153.54	47.79%	62,531.58	48.03%	-
光大证券	1	6,041,728.36	4.20%	4,382.53	3.37%	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
中航证券	1	-	-	-	-	-

注: 1、交易席位选择标准:

- (1) 财务状况良好, 在最近一年内无重大违规行为;
- (2) 经营行为规范, 内控制度健全, 在业内有良好的声誉;
- (3) 具备投资运作所需的高效、安全、合规的席位资源, 满足投资组合进行证券交易的需要;
- (4) 具有较强的研究和行业分析能力, 能及时、全面、准确地向公司提供关于宏观、行业、市场及个股的高质量报告, 并能根据基金投资的特殊要求, 提供专门的研究报告;

(5) 能积极为公司投资业务的开展, 提供良好的信息交流和客户服务;

(6) 能提供其他基金运作和管理所需的服务。

2、交易席位选择流程:

(1) 对交易单元候选券商的研究服务进行评估。本基金管理人组织相关人员依据交易单元选择标准对交易单元候选券商的服务质量和研究实力进行评估, 确定选用交易单元的券商。

(2) 协议签署及通知托管人。本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议, 并通知基金托管人。

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	广发基金管理有限公司关于广发深证 100 指数分级证券投资基金办理定期份额折算业务的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-12-29
2	广发基金管理有限公司关于增加积木基金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-12-28
3	广发基金管理有限公司关于增加陆金所资管为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-11-30
4	广发基金管理有限公司关于增加凯石财富为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-11-26
5	广发基金管理有限公司关于增加开源证券为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-11-11
6	广发基金管理有限公司关于增加富济财富为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-11-09
7	广发基金管理有限公司关于调整旗下四只证券投资基金的场内申购费率的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-10-26
8	广发深证 100 指数分级证券投资基金基金经理变更公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-10-13
9	广发基金管理有限公司关于增加汇付金融为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-09-30
10	广发基金管理有限公司关于增加盈米财富为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-09-24
11	广发基金管理有限公司关于增加联泰资产为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-09-21
12	广发基金管理有限公司关于增加新兰德为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-09-11
13	广发基金管理有限公司关于增加宜信普泽为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-08-28
14	广发基金管理有限公司关于广发深证 100 指数分级证券投资基金变更基金场内简称的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-04-29

15	广发基金管理有限公司关于增加展恒基金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-04-07
16	广发基金管理有限公司关于增加中信建投期货为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-01-29
17	广发基金管理有限公司关于增加海银基金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-01-29
18	广发基金管理有限公司关于增加上海长量基金销售为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-01-21
19	广发基金管理有限公司关于广发深证 100 指数分级证券投资基金定期份额折算结果及恢复交易的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-01-07
20	广发基金管理有限公司关于广发深证 100 指数分级证券投资基金办理定期份额折算业务期间	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2015-01-06

## §12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 1.中国证监会批准广发深证 100 指数分级证券投资基金募集的文件
- 2.《广发深证 100 指数分级证券投资基金基金合同》
- 3.《广发深证 100 指数分级证券投资基金托管协议》
- 4.法律意见书
- 5.基金管理人业务资格批件、营业执照
- 6.基金托管人业务资格批件、营业执照

### 12.2 存放地点

广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

### 12.3 查阅方式

1.书面查阅：查阅时间为每工作日 8:30-11:30，13:30-17:00。投资者可免费查阅，也可按工本费购买复印件；

2.网站查阅：基金管理人网址：<http://www.gffunds.com.cn>。

广发基金管理有限公司  
二〇一六年三月二十八日