

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）
（原国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金）
2016 年年度报告
2016 年 12 月 31 日

基金管理人：国泰基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一七年三月二十八日

§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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同约定，于 2017 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。

依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金本报告期内以通讯方式召开了基金份额持有人大会，大会投票表决起止时间为自 2016 年 5 月 27 日起至 2016 年 6 月 28 日 17:00 止。本次会议议案于 2016 年 6 月 29 日表决通过，自该日起本次持有人大会决议生效。决议内容如下：根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》有关规定，同意对国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型，并修订《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》。为实施本基金转型方案，同意授权基金管理人办理本次转型的具体事宜，包括但不限于根据市场情况确定转型的具体时间和方式，根据现时有效的法律法规的要求和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型方案说明书》的相关内容对《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》进行必要的修改和补充，并根据《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型方案说明书》相关内容对本基金实施转型。《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）基金合同》、《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）托管协议》自 2016 年 7 月 1 日起生效，原《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》、《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金托管协议》将自同一起失效。具体可查阅本基金管理人于 2016 年 6 月 30 日披露的《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。

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。

本报告的财务资料经审计，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。

本报告中，原国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金报告期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止，国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）报告期自 2016 年 7 月 1 日（基金合同生效日）起至 2016 年 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 |
| §2 基金简介 | 5 |
| 2.1 基金基本情况..... | 5 |
| 2.2 基金产品说明..... | 6 |
| 2.3 基金管理人和基金托管人..... | 6 |
| 2.4 信息披露方式..... | 7 |
| 2.5 其他相关资料..... | 7 |
| §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 | 7 |
| 3.1 主要会计数据和财务指标..... | 7 |
| 3.2 基金净值表现..... | 10 |
| 3.3 过去三年基金的利润分配情况..... | 13 |
| §4 管理人报告 | 15 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况..... | 15 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明..... | 15 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明..... | 16 |
| 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..... | 16 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望..... | 16 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况..... | 16 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明..... | 16 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明..... | 16 |
| 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明..... | 17 |
| §5 托管人报告 | 17 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明..... | 17 |
| 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..... | 17 |
| 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..... | 17 |
| §6 审计报告 | 17 |
| §7 年度财务报表 | 18 |
| 7.1 资产负债表..... | 18 |
| 7.2 利润表..... | 21 |
| 7.3 所有者权益（基金净值）变动表..... | 24 |
| 7.4 报表附注..... | 26 |
| §8 投资组合报告 | 85 |
| 8.1 期末基金资产组合情况..... | 85 |
| 8.2 期末按行业分类的股票投资组合..... | 87 |
| 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..... | 96 |
| 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动..... | 97 |
| 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合..... | 98 |
| 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细..... | 100 |
| 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细..... | 100 |
| 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细..... | 101 |
| 8.9 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明..... | 101 |

| | | |
|------------|-----------------------------------|------------|
| 8.10 | 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 | 102 |
| 8.11 | 投资组合报告附注 | 103 |
| §9 | 基金份额持有人信息 | 105 |
| 9.1 | 期末基金份额持有人户数及持有人结构 | 106 |
| 9.2 | 期末上市基金前十名持有人 | 107 |
| 9.3 | 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 | 108 |
| 9.4 | 发起式基金发起资金持有份额情况 | 109 |
| §10 | 开放式基金份额变动 | 110 |
| §11 | 重大事件揭示 | 111 |
| 11.1 | 基金份额持有人大会决议 | 111 |
| 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 | 111 |
| 11.3 | 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 111 |
| 11.4 | 基金投资策略的改变 | 111 |
| 11.5 | 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 111 |
| 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 | 112 |
| 11.7 | 基金租用证券公司交易单元的有关情况 | 112 |
| 11.8 | 其他重大事件 | 113 |
| §12 | 发起式基金发起资金持有份额情况 | 113 |
| §13 | 影响投资者决策的其他重要信息 | 115 |
| §14 | 备查文件目录 | 115 |
| 14.1 | 备查文件目录 | 115 |
| 14.2 | 存放地点 | 115 |
| 14.3 | 查阅方式 | 115 |

§2 基金简介

2.1 基金基本情况（转型前）

| | | | |
|-----------------|---------------------|----------------|----------------|
| 基金名称 | 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金 | | |
| 基金简称 | 国泰国证新能源汽车指数分级 | | |
| 场内简称 | 新汽车 | | |
| 基金主代码 | 160225 | | |
| 交易代码 | 160225 | | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | | |
| 基金合同生效日 | 2015 年 8 月 27 日 | | |
| 基金管理人 | 国泰基金管理有限公司 | | |
| 基金托管人 | 中国银行股份有限公司 | | |
| 报告期末基金份额总额 | 180,475,094.16 份 | | |
| 基金合同存续期 | 2016 年 6 月 30 日 | | |
| 下属分级基金的基金简称 | 新汽车 | 新汽车 A | 新汽车 B |
| 下属分级基金的场内简称 | 新汽车 | 新汽车 A | 新汽车 B |
| 下属分级基金的交易代码 | 160225 | 150357 | 150358 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 172,273,659.16 份 | 4,100,717.00 份 | 4,100,718.00 份 |

2.2 基金基本情况（转型后）

| | |
|--------------|------------------------|
| 基金名称 | 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF） |
| 基金简称 | 国泰国证新能源汽车指数（LOF） |
| 场内简称 | 新汽车（LOF） |
| 基金主代码 | 160225 |
| 交易代码 | 160225 |
| 基金运作方式 | 上市契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2016 年 7 月 1 日 |
| 基金管理人 | 国泰基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 117,044,969.99 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 | 2016 年 7 月 20 日 |

2.3 基金产品说明（转型前）

| | | | |
|---------------|--|------------------------------|---|
| 投资目标 | 本基金紧密跟踪标的指数，追求基金净值收益率与业绩比较基准之间的跟踪偏离度和跟踪误差最小化。 | | |
| 投资策略 | <p>1、股票投资策略</p> <p>本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应的调整。但因特殊情况（如成份股长期停牌、成份股发生变更、成份股权重由于自由流通量发生变化、成份股公司行为、市场流动性不足等）导致本基金管理人无法按照标的指数构成及权重进行同步调整时，基金管理人将对投资组合进行优化，尽量降低跟踪误差。</p> <p>在正常市场情况下，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。如因标的指数编制规则调整或其他因素导致跟踪偏离度和跟踪误差超过上述范围，基金管理人应采取合理措施避免跟踪偏离度、跟踪误差进一步扩大。</p> <p>2、债券投资策略</p> <p>基于流动性管理的需要，本基金可以投资于到期日在一年期以内的政府债券、央行票据和金融债，债券投资的目的是保证基金资产流动性并提高基金资产的投资收益。</p> <p>3、股指期货投资策略</p> <p>本基金投资股指期货将主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。</p> <p>4、资产支持证券投资策略</p> <p>本基金投资资产支持证券将综合考虑信用等级、债券期限结构、分散化投资、行业分布等因素，坚持价值投资理念，把握市场交易机会。在严格遵守法律法规的基础上，通过信用研究和流动性管理，选择经风险调整后相对价值较高的品种进行投资，以期获得长期稳定收益。</p> <p>5、权证投资策略</p> <p>本基金在进行权证投资时，将通过对权证标的证券基本面的研究，结合权证定价模型寻求其合理估值水平，并积极利用正股和权证之间的不同组合来套取无风险收益。本基金管理人将充分考虑权证资产的收益性、流动性及风险性特征，通过资产配置、品种与类属选择，谨慎进行投资，追求较稳定的当期收益。</p> | | |
| 业绩比较基准 | 国证新能源汽车指数收益率×95%+银行活期存款利率（税后）×5%。 | | |
| 风险收益特征 | 本基金虽为股票型指数基金，但由于采取了基金份额分级的结构设计，不同的基金份额具有不同的风险收益特征。 | | |
| 下属分级基金的风险收益特征 | <p>国泰新汽车份额为普通的股票型指数基金份额，具有较高预期风险、较高预期收益的特征，其预期风险和预期收益均高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。</p> | <p>新汽车 A 份额的预期风险和预期收益较低。</p> | <p>新汽车 B 份额采用了杠杆式的结构，预期风险和预期收益有所放大，将高于普通的股票型基金。</p> |

2.4 基金产品说明（转型后）

| | |
|------|---|
| 投资目标 | 本基金紧密跟踪标的指数，追求基金净值收益率与业绩比较基准之间的跟踪偏离度和跟踪误差最小化。 |
| 投资策略 | <p>1、股票投资策略</p> <p>本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应的调整。但因特殊情况（如成份股长期停牌、成份股发生变更、成份股权重由于自由流通量发生变化、成份股公司行为、市场流动性不足等）导致本基金管理人无法按照标的指数构成及权重进行同步调整时，基金管理人将对投资组合进行优化，尽量降低跟踪误差。</p> <p>在正常市场情况下，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。如因标的指数编制规则调整或其他因素导致跟踪偏离度和跟踪误差超过上述范围，基金管理人应采取合理措施避免跟踪偏离度、跟踪误差进一步扩大。</p> <p>2、固定收益类投资工具投资策略</p> <p>本基金基于流动性管理及策略性投资的需要，将投资于债券等固定收益类金融工具，投资的目的是保证基金资产流动性，有效利用基金资产，提高基金资产的投资收益。本基金将密切关注国内外宏观经济走势与我国财政、货币政策动向，预测未来利率变动走势，自上而下地确定投资组合久期，并结合信用分析等自下而上的个券选择方法构建债券投资组合。</p> <p>3、股指期货投资策略</p> <p>本基金投资股指期货将主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。</p> <p>4、资产支持证券投资策略</p> <p>本基金投资资产支持证券将综合考虑信用等级、债券期限结构、分散化投资、行业分布等因素，坚持价值投资理念，把握市场交易机会。在严格遵守法律法规的基础上，通过信用研究和流动性管理，选择经风险调整后相对价值较高的品种进行投资，以期获得长期稳定收益。</p> |

| | |
|--------|--|
| | <p>5、权证投资策略</p> <p>本基金在进行权证投资时,将通过对权证标的证券基本面的研究,结合权证定价模型寻求其合理估值水平,并积极利用正股和权证之间的不同组合来套取无风险收益。本基金管理人将充分考虑权证资产的收益性、流动性及风险性特征,通过资产配置、品种与类属选择,谨慎进行投资,追求较稳定的当期收益。</p> <p>6、融资与转融通证券出借投资策略</p> <p>本基金在参与融资与转融通证券出借业务时,将通过对市场环境、利率水平、基金规模以及基金申购赎回情况等因素的研究和判断,决定融资规模与转融通证券出借业务的规模。本基金管理人将充分考虑融资与转融通证券出借业务的收益性、流动性及风险性特征,谨慎进行投资,提高基金的投资收益。</p> |
| 业绩比较基准 | 国证新能源汽车指数收益率×95%+银行活期存款利率(税后)×5%。 |
| 风险收益特征 | 本基金为股票型指数基金,属于较高预期风险和预期收益的证券投资基金品种,其预期收益及预期风险水平高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。 |

2.5 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 | | 国泰基金管理有限公司 | 中国银行股份有限公司 |
| 信息披露 负责人 | 姓名 | 李永梅 | 王永民 |
| | 联系电话 | 021-31081600转 | 010-66594896 |
| | 电子邮箱 | xinxipilu@gtfund.com | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | (021)31089000, 400-888-8688 | 95566 |
| 传真 | | 021-31081800 | 010-66594942 |
| 注册地址 | | 上海市世纪大道100号上海环球金融中心39楼 | 北京西城区复兴门内大街1号 |
| 办公地址 | | 上海市虹口区公平路18号8号楼嘉昱大厦16层-19层 | 北京西城区复兴门内大街1号 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 邮政编码 | 200082 | 100818 |
| 法定代表人 | 唐建光 | 田国立 |

2.6 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》和《证券时报》 |
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.gtfund.com |
| 基金年度报告备置地点 | 上海市虹口区公平路 18 号 8 号楼嘉昱大厦 16 层-19 层及基金托管人住所 |

2.7 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） | 上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼 |
| 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

3.1.1 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

金额单位：人民币元

| 3.1.1.1 期间数 据和指标 | 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| | 国泰国证新能源汽车指数分级 | 国泰国证新能源汽车指数分级 |
| 本期已实现收益 | 2,705,980.98 | 1,730,336.75 |
| 本期利润 | 9,595,491.99 | 5,228,199.62 |
| 加权平均基金份额 本期利润 | 0.1184 | 0.0631 |
| 本期加权 | 11.82% | 5.84% |

| | | |
|----------------------|-------------------|---------------|
| 平均净值 利润率 | | |
| 本期基金 份额净值 增长率 | -2.42% | 17.84% |
| 3.1.1.2 期末数 | 2016年6月30日 | 2015年末 |
| 据和指标 | 国泰国证新能源汽车指数分级 | 国泰国证新能源汽车指数分级 |
| 期末可供 分配利润 | 82,792,749.03 | 17,961,070.78 |
| 期末可供 分配基金 份额利润 | 0.4587 | 0.4863 |
| 期末基金 资产净值 | 200,861,494.19 | 42,123,554.45 |
| 期末基金 份额净值 | 1.1130 | 1.1406 |
| 3.1.1.3 累计期 | 2016年6月30日 | 2015年末 |
| 末指标 | 国泰国证新能源汽车指数分级 | 国泰国证新能源汽车指数分级 |
| 基金份额 累计净值 增长率 | 14.99% | 17.84% |

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)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)本报告期自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日（合同失效前日）止。

3.1.2 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

金额单位：人民币元

| | |
|-----------------------------|--|
| 3.1.2.1 期间数据和指 标 | 报告期 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 本期已实现收益 | 1,366,418.60 |

| | |
|------------------------|----------------|
| 本期利润 | -22,100,944.42 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.1473 |
| 本期加权平均净值利润率 | -13.80% |
| 本期基金份额净值增长率 | -14.82% |
| 3.1.2.2 期末数据和指标 | 2016 年末 |
| 期末可供分配利润 | 34,402,703.82 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.2939 |
| 期末基金资产净值 | 110,974,812.91 |
| 期末基金份额净值 | 0.9481 |
| 3.1.2.3 累计期末指标 | 2016 年末 |
| 基金份额累计净值增长率 | -14.82% |

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)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)本基金合同生效日为 2016 年 7 月 1 日，截至 2016 年 12 月 31 日不满一年。

3.2 基金净值表现（转型前）

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 | 15.70% | 1.93% | 14.91% | 2.13% | 0.79% | -0.20% |
| 过去六个月 | -2.42% | 2.85% | -2.29% | 2.88% | -0.13% | -0.03% |
| 自 2015 年 8 月 | 14.99% | 2.52% | 47.17% | 2.85% | -32.18% | -0.33% |

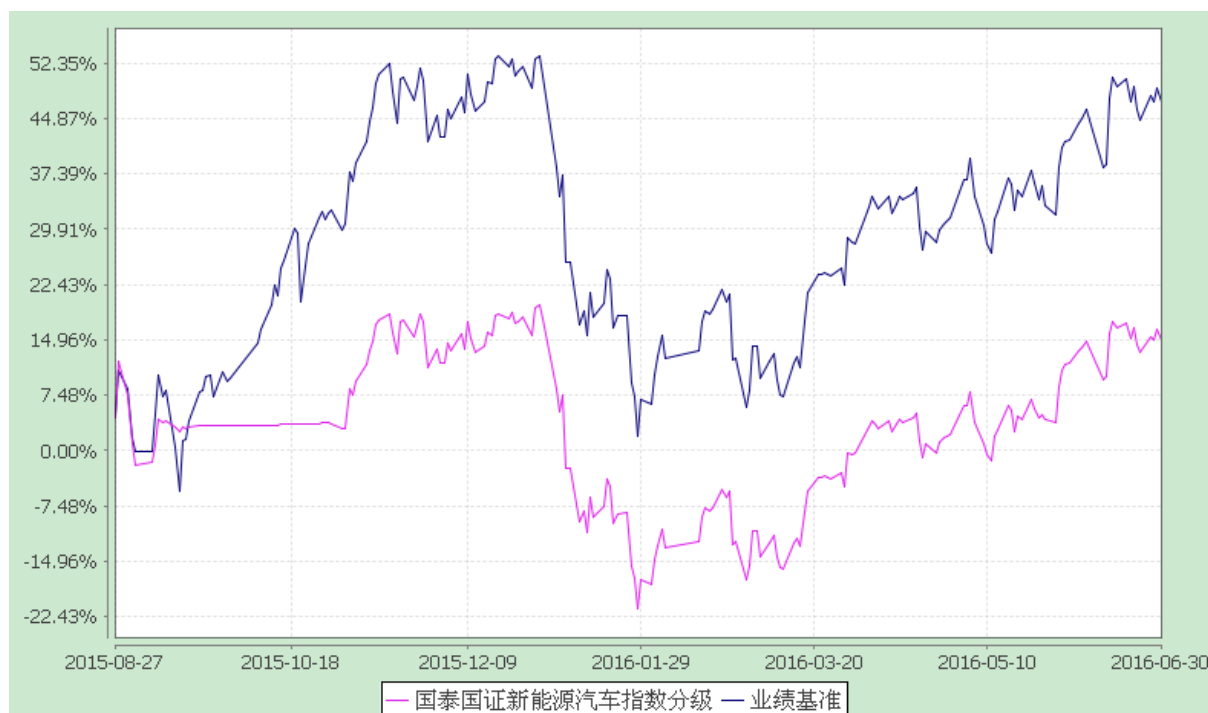
| | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 27 日起至 2016 年 6 月 30 日 | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|

3.2.2 自基金转型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

国泰国证新能源汽车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

(2015 年 8 月 27 日至 2016 年 6 月 30 日)

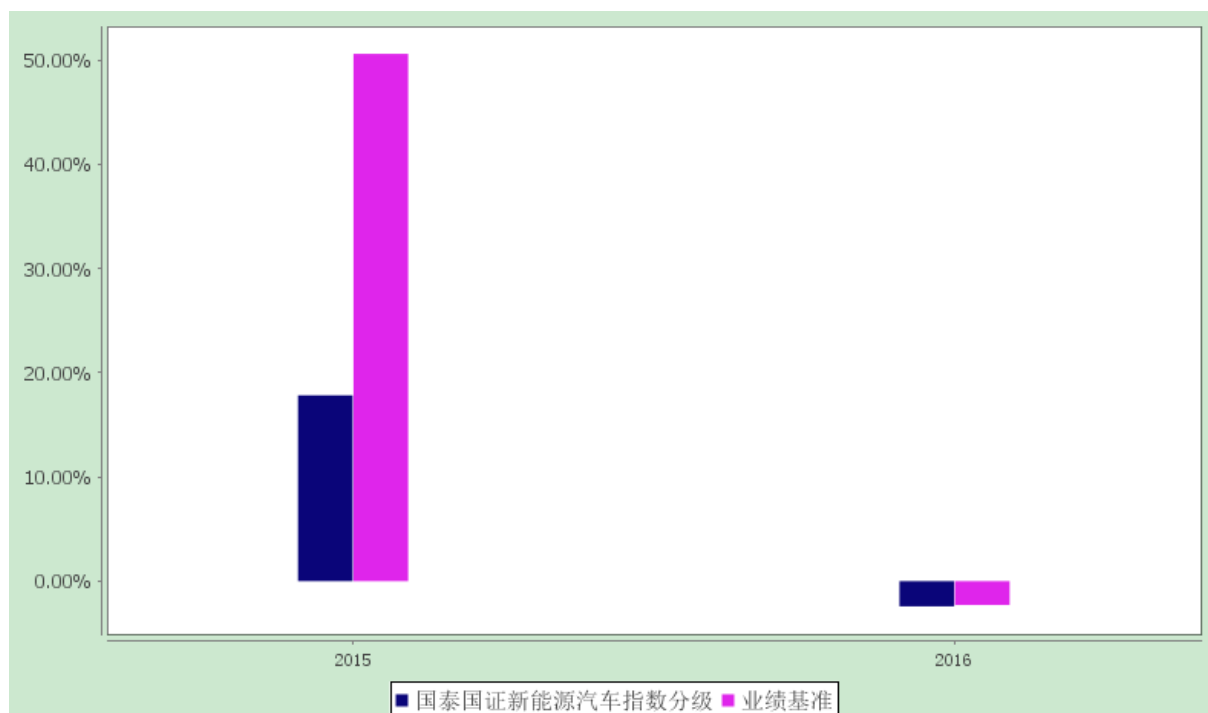


注：本基金合同生效日为 2015 年 8 月 27 日。本基金在 3 个月建仓期结束时，各项资产配置比例符合合同约定。

3.2.3 自基金转型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

国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：（1）2015 年计算期间为 2015 年 8 月 27 日至 2015 年 12 月 31 日，不按整个自然年度进行折算。

（2）2016 年计算期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，不按整个自然年度进行折算。

3.3 基金净值表现（转型后）

3.3.1 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

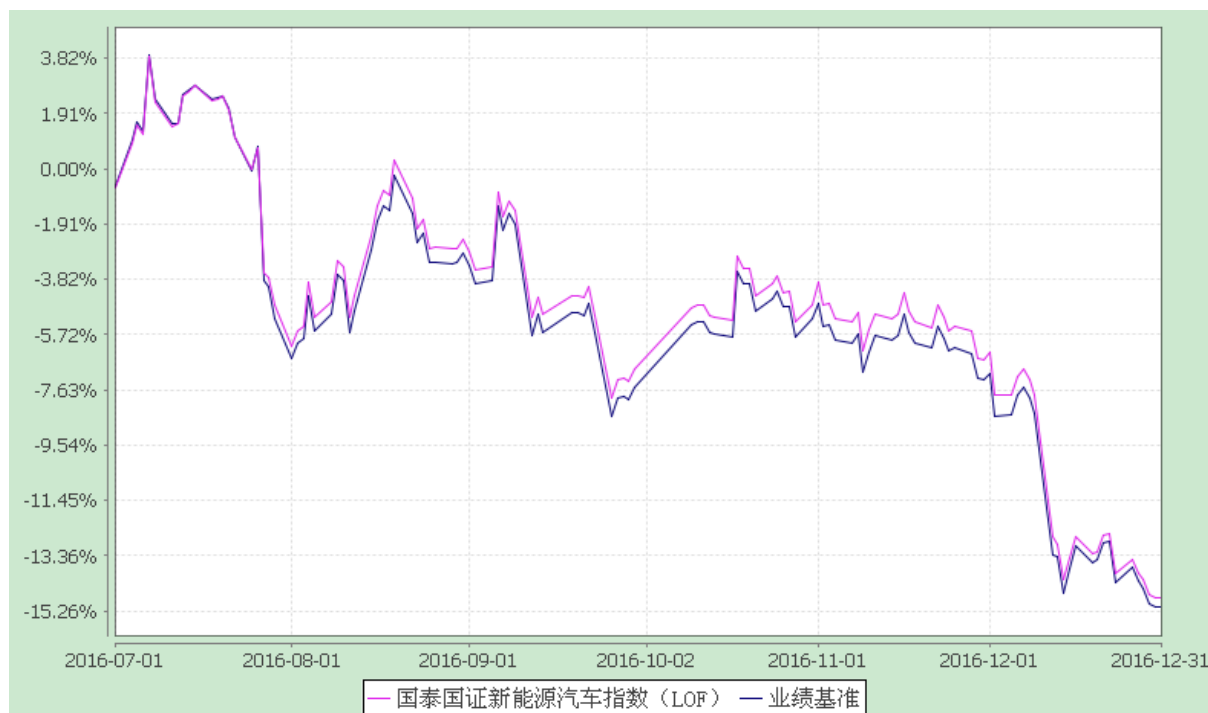
| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①—③ | ②—④ |
|----------|----------|-------------|------------|---------------|--------|--------|
| 过去三个月 | -8.48% | 1.00% | -8.20% | 1.02% | -0.28% | -0.02% |
| 自基金转型起至今 | -14.82% | 1.12% | -15.14% | 1.14% | 0.32% | -0.02% |

3.3.2 自基金转型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

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

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

(2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日)



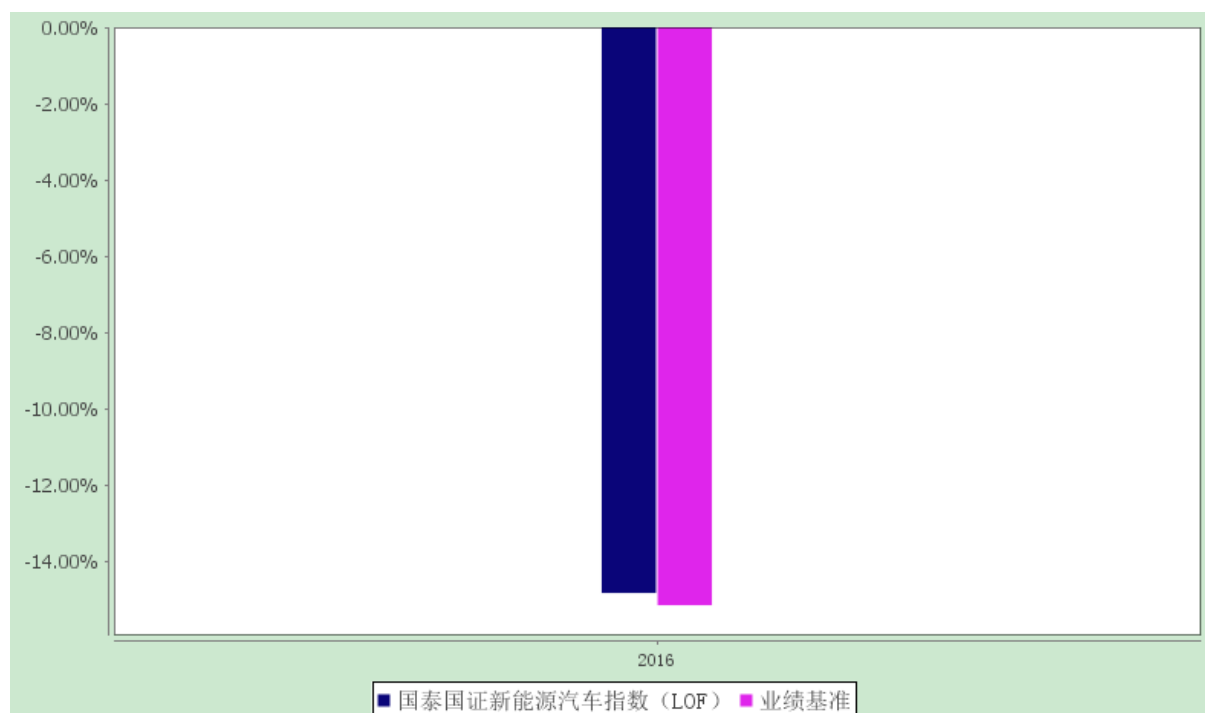
注：（1）本基金合同生效日为2016年7月1日，截至2016年12月31日，本基金运作时间未
满一年。

（2）本基金在六个月建仓期结束时，各项资产配置比例符合合同约定。

3.3.3 自基金转型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

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同于 2016 年 7 月 1 日生效，截止至 2016 年 12 月 31 日未满一年，按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.4 过去三年基金的利润分配情况（转型前）

本基金自 2015 年 8 月 27 日至 2016 年 6 月 30 日尚未进行利润分配。

3.5 过去三年基金的利润分配情况（转型后）

本基金转型至今尚未进行利润分配。

§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

国泰基金管理有限公司成立于 1998 年 3 月 5 日，是经中国证监会证监基字[1998]5 号文批准的首批规范的全国性基金管理公司之一。公司注册资本为 1.1 亿元人民币，公司注册地为上海，并在北京和深圳设有分公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 78 只开放式证券投资基金：国泰金鹰增长混合型证券投资基金、国泰金龙系列证券投资基金（包括 2 只子基金，分别为国泰金龙行业精选证券投资基金、国泰金龙债券证券投资基金）、国泰金马稳健回报证券投资基金、国泰货币市场证券投资基金、国泰金鹿保本增值混合证券投资基金、国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金、国泰金鼎价值

精选混合型证券投资基金(由金鼎证券投资基金转型而来)、国泰金牛创新成长混合型证券投资基金、国泰沪深 300 指数证券投资基金(由国泰金象保本增值混合证券投资基金转型而来)、国泰双利债券证券投资基金、国泰区位优势混合型证券投资基金、国泰中小盘成长混合型证券投资基金(LOF)(由金盛证券投资基金转型而来)、国泰纳斯达克 100 指数证券投资基金、国泰价值经典混合型证券投资基金(LOF)、上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金、国泰上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金联接基金、国泰保本混合型证券投资基金、国泰事件驱动策略混合型证券投资基金、国泰信用互利分级债券型证券投资基金、国泰成长优选混合型证券投资基金、国泰大宗商品配置证券投资基金(LOF)、国泰信用债券型证券投资基金、国泰现金管理货币市场基金、国泰金泰平衡混合型证券投资基金(由金泰证券投资基金转型而来)、国泰民安增利债券型发起式证券投资基金、国泰国证房地产行业指数分级证券投资基金、国泰估值优势混合型证券投资基金(LOF)(由国泰估值优势可分离交易股票型证券投资基金封闭期届满转换而来)、上证 5 年期国债交易型开放式指数证券投资基金、国泰上证 5 年期国债交易型开放式指数证券投资基金联接基金、纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金、国泰中国企业境外高收益债券型证券投资基金、国泰黄金交易型开放式证券投资基金、国泰美国房地产开发股票型证券投资基金、国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金、国泰淘金互联网债券型证券投资基金、国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金、国泰民益灵活配置混合型证券投资基金(LOF)、国泰国策驱动灵活配置混合型证券投资基金、国泰浓益灵活配置混合型证券投资基金、国泰安康养老定期支付混合型证券投资基金、国泰结构转型灵活配置混合型证券投资基金、国泰金鑫股票型证券投资基金(由金鑫证券投资基金转型而来)、国泰新经济灵活配置混合型证券投资基金、国泰国证食品饮料行业指数分级证券投资基金、国泰创利债券型证券投资基金(由国泰 6 个月短期理财债券型证券投资基金转型而来)、国泰策略收益灵活配置混合型证券投资基金(由国泰目标收益保本混合型证券投资基金转型而来)、国泰深证 TMT50 指数分级证券投资基金、国泰国证有色金属行业指数分级证券投资基金、国泰睿吉灵活配置混合型证券投资基金、国泰兴益灵活配置混合型证券投资基金、国泰生益灵活配置混合型证券投资基金、国泰互联网+股票型证券投资基金、国泰央企改革股票型证券投资基金、国泰新目标收益保本混合型证券投资基金、国泰全球绝对收益型基金优选证券投资基金、国泰鑫保本混合型证券投资基金、国泰大健康股票型证券投资基金、国泰民福保本混合型证券投资基金、国泰黄金交易型开放式证券投资基金联接基金、国泰融丰定增灵活配置混合型证券投资基金、国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)(由国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型而来, 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金由中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金转型而来)、国泰民利保本混合型证券投资基金、国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金、国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券

投资基金、国泰添益灵活配置混合型证券投资基金、国泰福益灵活配置混合型证券投资基金、国泰创业板指数证券投资基金（LOF）、国泰鸿益灵活配置混合型证券投资基金、国泰景益灵活配置混合型证券投资基金、国泰泽益灵活配置混合型证券投资基金、国泰丰益灵活配置混合型证券投资基金、国泰鑫益灵活配置混合型证券投资基金、国泰信益灵活配置混合型证券投资基金、国泰利是宝货币市场基金、国泰安益灵活配置混合型证券投资基金、国泰普益灵活配置混合型证券投资基金、国泰民惠收益定期开放债券型证券投资基金。另外，本基金管理人于 2004 年获得全国社会保障基金理事会社保基金资产管理人资格，目前受托管理全国社保基金多个投资组合。2007 年 11 月 19 日，本基金管理人获得企业年金投资管理人资格。2008 年 2 月 14 日，本基金管理人成为首批获准开展特定客户资产管理业务（专户理财）的基金公司之一，并于 3 月 24 日经中国证监会批准获得合格境内机构投资者（QDII）资格，囊括了公募基金、社保、年金、专户理财和 QDII 等管理业务资格。

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 | | |
| 徐皓 | 本基金的基金经理、国泰国证有色金属行业指数分级、国泰纳斯达克 100 指数（QDII）、国泰纳斯达克 100（QDII-ETF）、国泰国证房地产行业指数分级、国泰创业板指数（LOF）的基金经理 | 2016-07-01 | - | 10 年 | 硕士研究生，FRM，注册黄金投资分析师（国家一级）。曾任职于中国工商银行总行资产托管部。2010 年 5 月加盟国泰基金，任高级风控经理。2011 年 6 月至 2014 年 1 月担任上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金、国泰上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金联接基金及国泰沪深 300 指数证券投资基金的基金经理助理，2012 年 3 月至 2014 年 1 月兼任中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金、国泰中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理助理。2014 年 1 月至 2015 年 8 月任国泰中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理，2014 年 1 月至 2015 年 8 月任中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金的基金经理，2014 年 6 月起兼任国泰国证房地产行业指数分级证券 |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | <p>投资基金的基金经理，2014 年 11 月起兼任国泰纳斯达克 100 指数证券投资基金和纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理，2015 年 3 月起兼任国泰有色金属行业指数分级证券投资基金的基金经理，2015 年 8 月至 2016 年 6 月任国泰证新能源汽车指数分级证券投资基金（原中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金）的基金经理，2016 年 7 月 1 日起任国泰证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）（原国泰证新能源汽车指数分级证券投资基金）的基金经理，2016 年 11 月起兼任国泰创业板指数证券投资基金（LOF）的基金经理。</p> |
|--|--|--|--|---|

注：1、此处的任职日期和离任日期均指公司决定生效之日，首任基金经理，任职日期为基金合同生效日。

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《证券法》、《证券投资基金法》、《基金管理公司公平交易制度指导意见》等有关法律法规的规定，严格遵守基金合同和招募说明书约定，本着诚实信用、勤勉尽责、最大限度保护投资人合法权益等原则管理和运用基金资产，在控制风险的基础上为持有人谋求最大利益。本报告期内，本基金运作合法合规，未发生损害基金份额持有人利益的行为，未发生内幕交易、操纵市场和不当关联交易及其他违规行为，信息披露及时、准确、完整，本基金与本基金管理人管理的其他基金资产、投资组合与公司资产之间严格分开、公平对待，基金管理小组保持独立运作，并通过科学决策、规范运作、精心管理和健全内控体系，有效保障投资人的合法权益。

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

本基金管理人根据相关法规要求，制定了《公平交易管理制度》，制度规范了公司各部门相关岗位职责，适用于公司所有投资品种的一级市场申购、二级市场交易等所有投资管理活动，包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节，旨在规范交易行为，

严禁利益输送，保证公平交易，保护投资者合法权益。

(一) 公司投资和研究部门不断完善研究方法和投资决策流程，提高投资决策的科学性和客观性，确保各投资组合享有公平的投资决策机会，建立公平交易的制度环境。

(二) 公司制定投资授权机制，明确各投资决策主体的职责和权限划分，合理确定各投资组合经理的投资权限，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。

(三) 公司对各投资组合信息进行有效的保密管理，不同投资组合经理之间的重大非公开投资信息相互隔离。

(四) 公司实行集中交易制度，严格隔离投资管理职能与交易执行职能，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。并在交易执行中对公平交易进行实时监控。

(五) 公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易，严格禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。

(六) 公司相关部门定期对管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别的收益率差异、不同时间窗下同向交易和反向交易的交易价差等进行分析，并评估是否符合公平交易原则。

(七) 公司相关部门建立有效的异常交易行为日常监控和分析评估制度，对交易过程进行定期检查，并将检查结果定期向公司风险管理委员会汇报。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的相关规定，通过严格的内部风险控制制度和流程，对各环节的投资风险和管理风险进行有效控制，确保公平对待所管理的所有基金和投资组合，切实防范利益输送行为。

(一) 本基金管理人所管理的基金或组合间同向交易价差分析

根据证监会公平交易指导意见，我们计算了公司旗下基金、组合同日同向交易纪录配对。通过对这些配对的交易价差分析，我们发现有效配对溢价率均值大部分在 1% 数量级及以下，且大部分溢价率均值通过 95% 置信度下等于 0 的 t 检验。

(二) 扩展时间窗口下的价差分析

本基金管理人选取 T=3 和 T=5 作为扩展时间窗口，将基金或组合交易情况分别在这两个时间窗口内作平均，并以此为依据，进行基金或组合间在扩展时间窗口中的同向交易价差分析。对于有足够多观测样本的基金配对（样本数 ≥ 30 ），溢价率均值大部分在 1% 数量级及以下。

(三) 基金或组合间模拟溢价金额分析

对于不能通过溢价率均值为零的 t 检验的基金组合配对、对于在时间窗口中溢价率均值过大的

基金组合配对，已要求基金经理对价差作出了解释，根据基金经理解释公司旗下基金或组合间没有可能导致不公平交易和利益输送的行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金与本基金管理人所管理的其他投资组合未发生大额同日反向交易。本报告期内，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。

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

2016 年 A 股经历了年初的熔断，在前两月份录得了较大跌幅，完成了较大的风险释放。大盘指数随后基本为震荡向上，但结构分化十分明显，上证 50 等大盘蓝筹超额收益明显，而中小创板块落后较多。年底美元加息以及债市大幅调整使 A 股回调明显，险守 3100 点。新能源汽车板块在上半年补贴政策落地以及销量持续向好的利好下表现抢眼，但下半年表现平平，回落明显。

作为完全跟踪标的指数的被动型基金，本基金避免了不必要的主动操作，减少了交易冲击成本，并通过精细化管理确保基金组合与指数权重基本一致。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日（基金合同失效前日）的净值增长率为-2.42%，同期业绩比较基准为-2.29%。

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）自 2016 年 7 月 1 日（基金合同生效日）至 2016 年 12 月 31 日的净值增长率为-14.82%，同期业绩比较基准为-15.14%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

经历了 2016 年年底的大幅回调，A 股整体系统性风险较小，美国上半年加息概率较低，国内货币政策中性偏紧但预期管理较好，经济数据稳中向好，在改革红利的释放下，A 股下行空间有限，虽走势可能反复但预计以震荡向上为主，需要等待更多的催化剂，成交量需要进一步放大，总体来讲中盘蓝筹更具优势。具体来讲更为看好机械、化工、军工、周期、汽车等板块。新能源汽车板块我们看好整车、锂电池以及有色相关个股。行业整体数据料将符合预期。

国泰国证新能源汽车指数分级基金（160225），跟踪国证新能源汽车指数（399417），可以减少投资者选股时间、节省精力成本，分散投资、降低风险。目前经过大盘几轮的深幅调整结合新能源

汽车行业的高成长性，安全边际大幅提升，十分具备吸引力，已经进入中长期配置的较好时点，欢迎广大投资者积极参与分享新能源汽车板块上涨带来的投资机会。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，本基金管理人从合规运作、维护基金份额持有人合法利益的角度出发，完善内部控制制度和流程，加强日常监察力度，推动内控体系和制度措施的落实；在对基金投资运作和公司经营管理的合规性监察方面，通过实时监控、报表揭示、定期检查、专项检查等方式，及时发现情况、提出改进建议并跟踪改进落实情况。本期内重点开展的监察稽核工作包括：

1、全面开展对公司各项业务的稽核监察，对公司内控缺失、薄弱环节和风险隐患做到及时发现，提前防范，确保投资管理、基金销售和后台运营等业务领域的稳健合规运作。

2、根据基金监管法律法规的相关要求及业务发展变化，优化公司内控和风险管理，更新完善内控制度和业务流程，推动全员全过程风险管理和风险控制责任制，并进行持续监督，跟踪检查执行情况。

3、注重对员工行为规范和职业素养的教育与监察，并通过开展法规培训、业务学习等形式，提升员工的诚信规范和风险责任意识。

今后本基金管理人将继续以“诚信勤勉为投资人服务”为宗旨，不断提高内部监察稽核和风险控制工作的科学性和实效性，在完善内部控制体系、有效防范风险的基础上，确保基金资产的规范运作，维护基金份额持有人的合法利益，争取以更好的收益回报基金份额持有人。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照相关法律法规规定，设有估值委员会，并制定了相关制度及流程。估值委员会主要负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允与合理。报告期内相关基金估值政策由托管银行进行复核。公司估值委员会由主管运营的公司领导负责，成员包括基金核算、风险管理、行业研究方面业务骨干，均具有丰富的行业分析、会计核算等证券投资基金行业从业经验及专业能力。基金经理如认为估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议。各方不存在任何重大利益冲突，一切以投资者利益最大化为最高准则。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金截止 2016 年 6 月 30 日（产品合同失效前日），根据本基金基金合同和相关法律法规的规定，本基金无应分配但尚未实施的利润。

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）截止本报告期末，根据本基金基金合同和相关法律法规的规定，本基金无应分配但尚未实施的利润。

4.9 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

无。

§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

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在对国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）（原国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金）（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，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

本报告期内，本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核，未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

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

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告（注：财务会计报告中的“金融工具风险及管理”部分未在托管人复核范围内）、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§6 审计报告

6.1 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

普华永道中天审字(2017)第 20456 号

国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金(以下简称“国泰国证新能源汽车指数分级”)的财务报表,包括 2016 年 6 月 30 日的资产负债表、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

6.1.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国泰国证新能源汽车指数分级基金的基金管理人国泰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。

6.1.2 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。

6.1.3 审计意见

我们认为,上述国泰国证新能源汽车指数分级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,公允反映了国泰国证新能源汽车指数分级基金 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)

的财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

许康玮 李一

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2017 年 3 月 24 日

6.2 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

普华永道中天审字(2017)第 20464 号

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人：

我们审计了后附的国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)(原国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型，以下简称“国泰国证新能源汽车指数基金(LOF)”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年 7 月 1 日(基金合同生效日)至 2016 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。

6.2.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国泰国证新能源汽车指数基金(LOF)的基金管理人国泰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。

6.2.2 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。

6.2.3 审计意见

我们认为，上述国泰国证新能源汽车指数基金(LOF)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，公允反映了国泰国证新能源汽车指数基金(LOF)2016年12月31日的财务状况以及2016年7月1日(基金合同生效日)至2016年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

许康玮 李一

上海市湖滨路202号普华永道中心11楼

2017年3月24日

§7 年度财务报表

7.1 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

7.1.1 资产负债表（转型前）

会计主体：国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

报告截止日：2016年6月30日

单位：人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2016年6月30日 | 上年度末 2015年12月31日 |
|-----|-----|-------------------|---------------------|
| 资产： | | - | - |

| | | | |
|-----------------|------------|---------------------------|-----------------------------|
| 银行存款 | 7.1.4.6.1 | 41,807,612.57 | 3,114,451.90 |
| 结算备付金 | | 489,411.60 | 434,088.56 |
| 存出保证金 | | 75,127.16 | 43,535.08 |
| 交易性金融资产 | 7.1.4.6.2 | 189,835,692.79 | 39,205,781.74 |
| 其中：股票投资 | | 189,835,692.79 | 39,205,781.74 |
| 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 | 7.1.4.6.3 | - | - |
| 买入返售金融资产 | 7.1.4.6.4 | - | - |
| 应收证券清算款 | | 12,260,519.74 | - |
| 应收利息 | 7.1.4.6.5 | 6,046.48 | 859.08 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 6,230,092.84 | 2,080,878.68 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.1.4.6.6 | - | - |
| 资产总计 | | 250,704,503.18 | 44,879,595.04 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2016年6月30日 | 上年度末 2015年12月31日 |
| 负 债： | | - | - |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 7.1.4.6.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付证券清算款 | | - | 363,757.27 |
| 应付赎回款 | | 48,937,189.46 | 1,996,161.09 |
| 应付管理人报酬 | | 130,961.60 | 36,077.09 |
| 应付托管费 | | 26,192.32 | 7,215.44 |

| | | | |
|-------------------|------------|-----------------------|----------------------|
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | 7.1.4.6.7 | 289,645.55 | 75,306.97 |
| 应交税费 | | - | - |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 7.1.4.6.8 | 459,020.06 | 277,522.73 |
| 负债合计 | | 49,843,008.99 | 2,756,040.59 |
| 所有者权益： | | - | - |
| 实收基金 | 7.1.4.6.9 | 118,068,745.16 | 24,162,483.67 |
| 未分配利润 | 7.1.4.6.10 | 82,792,749.03 | 17,961,070.78 |
| 所有者权益合计 | | 200,861,494.19 | 42,123,554.45 |
| 负债和所有者权益总计 | | 250,704,503.18 | 44,879,595.04 |

注：1.报告截止日 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)，国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之基础份额净值 1.1130 元，国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之稳健收益类份额参考净值 1.0358 元，国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之积极收益类份额参考净值 1.1902 元，国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额总额 180,475,094.16 份，其中国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之基础份额 172,273,659.16 份，国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之稳健收益类份额 4,100,717.00 份，国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之积极收益类份额 4,100,718.00 份。

2.本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)。

3. 比较财务报表的实际编制期间为 2015 年 8 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日。

7.1.2 利润表

会计主体：国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 | 上年度可比期间 |
|------|-----|------------------------------------|--------------------------------------|
| | | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日- |
| 一、收入 | | 10,826,907.26 | 5,938,146.77 |

| | | | |
|----------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 1.利息收入 | | 62,020.61 | 474,050.31 |
| 其中：存款利息收入 | 7.1.4.6.11 | 62,020.61 | 361,916.43 |
| 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 | | - | 112,133.88 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益（损失以“-”填列） | | 3,152,180.43 | 1,600,843.69 |
| 其中：股票投资收益 | 7.1.4.6.12 | 2,480,862.18 | 1,600,877.01 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 7.1.4.6.13 | - | - |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 贵金属投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.1.4.6.14 | - | - |
| 股利收益 | 7.1.4.6.15 | 671,318.25 | -33.32 |
| 3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 7.1.4.6.16 | 6,889,511.01 | 3,497,862.87 |
| 4.汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 5.其他收入（损失以“-”号填列） | 7.1.4.6.17 | 723,195.21 | 365,389.90 |
| 减：二、费用 | | 1,231,415.27 | 709,947.15 |
| 1. 管理人报酬 | | 396,939.97 | 345,495.09 |
| 2. 托管费 | | 79,387.99 | 69,099.06 |
| 3. 销售服务费 | | - | - |
| 4. 交易费用 | 7.1.4.6.18 | 480,318.30 | 126,277.48 |
| 5. 利息支出 | | - | - |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | | - | - |
| 6. 其他费用 | 7.1.4.6.19 | 274,769.01 | 169,075.52 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,595,491.99 | 5,228,199.62 |
| 减：所得税费用 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|--------------|--------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,595,491.99 | 5,228,199.62 |
|-------------------|--|--------------|--------------|

7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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） | 24,162,483.67 | 17,961,070.78 | 42,123,554.45 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润） | - | 9,595,491.99 | 9,595,491.99 |
| 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） | 93,906,261.49 | 55,236,186.26 | 149,142,447.75 |
| 其中：1.基金申购款 | 463,321,696.25 | 264,331,081.50 | 727,652,777.75 |
| 2.基金赎回款 | -369,415,434.76 | -209,094,895.24 | -578,510,330.00 |
| 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） | 118,068,745.16 | 82,792,749.03 | 200,861,494.19 |
| 项目 | 上年度可比期间 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 | 5,132,924.00 | 4,453,609.50 | 9,586,533.50 |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 金净值) | | | |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 5,228,199.62 | 5,228,199.62 |
| 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) | 19,029,559.67 | 8,279,261.66 | 27,308,821.33 |
| 其中：1.基金申购款 | 206,458,823.42 | 113,157,356.02 | 319,616,179.44 |
| 2.基金赎回款 | -187,429,263.75 | -104,878,094.36 | -292,307,358.11 |
| 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) | 24,162,483.67 | 17,961,070.78 | 42,123,554.45 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从 7.1.1 至 7.1.4, 财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人: 周向勇, 主管会计工作负责人: 周向勇, 会计机构负责人: 倪莹

7.1.4 报表附注

7.1.4.1 基金基本情况

国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金是根据原中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“国泰中小板 300 成长 ETF”)基金份额持有人自 2015 年 6 月 29 日至 2015 年 7 月 28 日期间通过通讯方式决议通过的《关于中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金转型有关事项的议案》, 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[2015]563 号《关于准予中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金变更注册的批复》核准, 由原国泰中小板 300 成长 ETF 转型而来。原中小板 300 成长 ETF 存续期限至 2015 年 8 月 26 日止。自 2015 年 8 月 27 日起, 原国泰中小板 300 成长 ETF 更名为国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金(以下简称“本基金”), 《中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金合同》失效的同时《国泰国证新能源汽车指数分级证

券投资基金合同》生效，本基金存续期限不定。本基金特定申购期自 2015 年 8 月 27 日起至 2015 年 9 月 25 日止，期间只开放申购，不开放赎回。原中小板 300 成长 ETF 于基金合同失效前经审计的基金资产净值为 9,586,533.50 元，已于本基金的基金合同生效日全部转为本基金的基金资产净值，2015 年 9 月 29 日折算前本基金的基金份额净值为 1.5284 元，精确到小数点后 9 位为 1.528420590。本基金管理人按照 1: 1.528420590 的折算比例将 2015 年 9 月 29 日登记在册的本基金份额进行了转型折算。转型折算后当日，基金份额净值调整为 1.0000 元，相应地，转型折算前每 1 份基金份额将折算为 1.528420590 份。本基金的基金管理人为国泰基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金招募说明书》的规定，本基金的基金份额包括国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之基础份额(以下简称“国泰新汽车份额”)、国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之稳健收益类份额(以下简称“新汽车 A 份额”)及国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金之积极收益类份额(以下简称“新汽车 B 份额”)。国泰新汽车份额只接受场内与场外的申购和赎回，但不上市交易。新汽车 A 份额与新汽车 B 份额只可上市交易，不可单独进行申购或赎回。投资者可选择将其在场内申购的国泰新汽车份额按 1:1 的比例分拆成新汽车 A 份额和新汽车 B 份额，但不得申请将其场外申购的国泰新汽车份额进行分拆。投资者可将其持有的场外国泰新汽车份额跨系统转托管至场内并申请将其分拆成新汽车 A 份额和新汽车 B 份额后上市交易，也可按 1:1 的配比将其持有的新汽车 A 份额和新汽车 B 份额申请合并为场内的国泰新汽车份额。

在本基金新汽车 A 份额和新汽车 B 份额存续期内，本基金将在每个工作日按基金合同约定的净值计算规则对新汽车 A 份额和新汽车 B 份额分别进行净值计算，新汽车 A 份额为低风险且预期收益相对稳定的基金份额，本基金扣除掉国泰新汽车份额对应的净资产部分后剩余的净资产将优先确保新汽车 A 份额的本金及新汽车 A 份额的约定收益；新汽车 B 份额为高风险且预期收益相对较高的基金份额，本基金扣除掉国泰新汽车份额对应的净资产部分后剩余的净资产在优先确保所有新汽车 A 份额的本金及约定收益后，将计为新汽车 B 份额的净资产。

基金份额净值按如下原则计算：新汽车 A 份额的基金份额净值，自转型折算与自动分离日次日(含)起至第 1 个基金份额折算基准日(含)期间、或自上一个基金份额折算基准日(定期折算日或不定期

折算基准日)次日(含)起至下一个基金份额折算基准日(含)期间,以 1.0000 元为基准,新汽车 A 的约定日单利收益率(约定基准收益率除以 365)累计计算。本基金 1 份新汽车 A 份额与 1 份新汽车 B 份额构成一对份额组合,一对份额组合的基金份额净值之和等于 2 份国泰新汽车份额的基金份额净值。计算出新汽车 A 份额的基金份额净值后,根据上述关系,计算出新汽车 B 份额的基金份额净值。

本基金定期进行份额折算。在每个会计年度(除基金合同生效日所在会计年度外)的 12 月 15 日(如该日为非工作日,则顺延至下一个工作日),本基金根据基金合同的规定对新汽车 A 和国泰新汽车份额进行定期份额折算。折算前的新汽车 A 份额持有人,以新汽车 A 份额在基金份额折算基准日的基金份额净值超出本金 1.0000 元部分,获得新增国泰新汽车份额的份额分配。折算不改变新汽车 A 份额持有人的资产净值,其持有的新汽车 A 份额的基金份额净值折算调整为 1.0000 元、份额数量不变,相应折算增加场内国泰新汽车份额。折算前的国泰新汽车份额的基金份额持有人,以每 2 份国泰新汽车份额,按 1 份新汽车 A 份额的份额分配,获得新增国泰新汽车份额。持有场外国泰新汽车份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外国泰新汽车份额的分配;持有场内国泰新汽车份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内国泰新汽车份额的分配。折算不改变国泰新汽车份额持有人的资产净值。折算不改变新汽车 B 份额持有人的资产净值,其持有的新汽车 B 份额的基金份额净值及份额数量不变。

除以上的定期份额折算外,当国泰新汽车份额的基金份额净值大于或等于 1.5000 元时,或当新汽车 B 份额的基金份额参考净值小于或等于 0.2500 元时,本基金将以该日后的次一交易日为本基金不定期折算基准日,进行不定期份额折算:份额折算后本基金将确保新汽车 A 份额和新汽车 B 份额的比例为 1:1,份额折算后新汽车 A 份额的基金份额参考净值、新汽车 B 份额的基金份额参考净值和新汽车份额的基金份额净值均调整为 1.0000 元。当新汽车份额的基金份额净值大于或等于 1.5000 元时,基金份额折算基准日折算前新汽车份额的基金份额净值及新汽车 A 份额、新汽车 B 份额的基金份额参考净值超出 1.0000 元的部分均将折算为新汽车份额分别分配给新汽车份额、新汽车 A 份额和新汽车 B 份额的持有人。当新汽车 B 份额的基金份额参考净值小于或等于 0.2500 元时,新汽车份额、新汽车 A 份额和新汽车 B 份额的份额数将相应缩减。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括标的指数成份股及其备选成份股、债券、债券回购、资产支持证券、银行存款、权证、股指期货以及法律法规或中国证监会允许

基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金的投资组合比例为:本基金所持有的股票资产占基金资产的比例为 85%—95%,其中标的指数成份股及其备选成份股的投资比例不低于非现金基金资产的 80%,每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,应当保持不低于基金资产净值 5%的现金或到期日在一年以内的政府债券,权证投资不高于基金资产净值的 3%。本基金的业绩比较基准为:国证新能源汽车指数收益率 \times 95%+银行活期存款利率(税后) \times 5%。

本基金基金份额持有人大会 2016 年 6 月 29 日决议通过《关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型有关事项的议案》,并经中国证监会证监许可[2016]785 号《关于准予国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金变更注册的批复》核准,自 2016 年 7 月 1 日起,本基金更名为国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF),原《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》失效,《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)基金合同》于同一日生效。

本财务报表由本基金的基金管理人国泰基金管理有限公司于 2017 年 3 月 24 日批准报出。

7.1.4.2 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》、《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.1.4.4 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。

7.1.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)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 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)的财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.1.4.4 重要会计政策和会计估计

7.1.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)。比较财务报表的实际编制期间为 2015 年 8 月 27

日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日。

7.1.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.1.4.4.3 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变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产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。

7.1.4.4.4 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。

7.1.4.4.5 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。

7.1.4.4.6 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。

7.1.4.4.7 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。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。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。

7.1.4.4.8 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)。

7.1.4.4.9 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。

7.1.4.4.10 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。

7.1.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金(包括国泰新汽车份额、新汽车 A 份额、新汽车 B 份额)不进行收益分配。

7.1.4.4.12 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。

7.1.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法等估值技术进行估值。

7.1.4.4.14 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。

7.1.4.4.15 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。

7.1.4.4.16 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。

7.1.4.5 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、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》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点

的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1)于 2016 年 5 月 1 日前，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。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票的差价收入免征营业税。自 2016 年 5 月 1 日起，金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2)对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票的差价收入，股票的股息、红利收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

(3)对基金从上市公司取得的股息红利所得，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，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

(4)基金卖出股票按 0.1%的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

7.1.4.6 重要财务报表项目的说明

7.1.4.6.1 银行存款

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 6 月 30 日 | 上年度末 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------------|--------------------------|
| 活期存款 | 41,807,612.57 | 3,114,451.90 |
| 定期存款 | - | - |
| 其他存款 | - | - |
| 合计 | 41,807,612.57 | 3,114,451.90 |

7.1.4.6.2 交易性金融资产

单位：人民币元

| 项目 | | 本期末 2016年6月30日 | | |
|---------------|-------|---------------------|----------------|---------------|
| | | 成本 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | | 179,384,666.41 | 189,835,692.79 | 10,451,026.38 |
| 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 | | 179,384,666.41 | 189,835,692.79 | 10,451,026.38 |
| 项目 | | 上年度末 2015年12月31日 | | |
| | | 成本 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | | 35,644,266.37 | 39,205,781.74 | 3,561,515.37 |
| 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 | | 35,644,266.37 | 39,205,781.74 | 3,561,515.37 |

7.1.4.6.3 衍生金融资产/负债

本基金于 2016 年 6 月 30 日及上年度末均未持有衍生金融资产/负债。

7.1.4.6.4 买入返售金融资产

7.1.4.6.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金于 2016 年 6 月 30 日及上年度末均未持有买入返售金融资产。

7.1.4.6.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金于 2016 年 6 月 30 日及上年度末均未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.1.4.6.5 应收利息

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 6 月 30 日 | 上年度末 2015 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------------|--------------------------|
| 应收活期存款利息 | 5,809.88 | 642.58 |
| 应收定期存款利息 | - | - |
| 应收其他存款利息 | - | - |
| 应收结算备付金利息 | 194.22 | 195.30 |
| 应收债券利息 | - | - |
| 应收买入返售证券利息 | - | - |
| 应收申购款利息 | 11.96 | 1.60 |
| 应收黄金合约拆借孳息 | - | - |
| 其他 | 30.42 | 19.60 |
| 合计 | 6,046.48 | 859.08 |

7.1.4.6.6 其他资产

本基金于 2016 年 6 月 30 日及上年度末均无其他资产余额。

7.1.4.6.7 应付交易费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 6 月 30 日 | 上年度末 2015 年 12 月 31 日 |
|----|------------------------|--------------------------|
| | | |

| | | |
|-------------|------------|-----------|
| 交易所市场应付交易费用 | 289,645.55 | 75,306.97 |
| 银行间市场应付交易费用 | - | - |
| 合计 | 289,645.55 | 75,306.97 |

7.1.4.6.8 其他负债

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016年6月30日 | 上年度末 2015年12月31日 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 应付券商交易单元保证金 | - | - |
| 应付赎回费 | 184,431.00 | 7,522.73 |
| 预提审计费用 | 150,000.00 | 120,000.00 |
| 预提信息披露费 | 74,589.06 | 100,000.00 |
| 应付指数使用费 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 459,020.06 | 277,522.73 |

7.1.4.6.9 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年6月30日 | |
|---------------|----------------------------|-----------------|
| | 基金份额 | 账面金额 |
| 上年度末 | 36,931,519.93 | 24,162,483.67 |
| 本期申购 | 708,178,348.65 | 463,321,696.25 |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -564,634,774.42 | -369,415,434.76 |
| 本期末 | 180,475,094.16 | 118,068,745.16 |

7.1.4.6.10 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 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|
| 基金合同生效日 | 27,905,691.57 | -9,944,620.79 | 17,961,070.78 |
| 本期利润 | 2,705,980.98 | 6,889,511.01 | 9,595,491.99 |
| 本期基金份额交易产生的 | 104,173,212.33 | -48,937,026.07 | 55,236,186.26 |

| | | | |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 变动数 | | | |
| 其中：基金申购款 | 511,488,555.84 | -247,157,474.34 | 264,331,081.50 |
| 基金赎回款 | -407,315,343.51 | 198,220,448.27 | -209,094,895.24 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | 134,784,884.88 | -51,992,135.85 | 82,792,749.03 |

7.1.4.6.11 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|-----------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日- |
| 活期存款利息收入 | 59,495.34 | 94,767.40 |
| 定期存款利息收入 | - | 255,625.00 |
| 其他存款利息收入 | - | - |
| 结算备付金利息收入 | 1,964.41 | 11,385.91 |
| 其他 | 560.86 | 138.12 |
| 合计 | 62,020.61 | 361,916.43 |

7.1.4.6.12 股票投资收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日- |
| 卖出股票成交总额 | 115,280,776.22 | 36,576,612.26 |
| 减：卖出股票成本总额 | 112,799,914.04 | 34,975,735.25 |
| 买卖股票差价收入 | 2,480,862.18 | 1,600,877.01 |

7.1.4.6.13 债券投资收益

本基金自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日及上年度可比期间均无债券投资收益。

7.1.4.6.14 衍生工具收益

本基金自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日及上年度可比期间均无衍生工具收益。

7.1.4.6.15 股利收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| | 2016年1月1日至2016年6月30日 | 2015年1月1日至2015年12月31日 |
| | | - |
| 股票投资产生的股利收益 | 671,318.25 | -33.32 |
| 基金投资产生的股利收益 | - | - |
| 合计 | 671,318.25 | -33.32 |

7.1.4.6.16 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 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| | 2016年1月1日至2016年6月30日 | 2015年1月1日至2015年12月31日 |
| | | - |
| 1.交易性金融资产 | 6,889,511.01 | 3,497,862.87 |
| ——股票投资 | 6,889,511.01 | 3,497,862.87 |
| ——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 | 6,889,511.01 | 3,497,862.87 |

7.1.4.6.17 其他收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|---------|----------------------|------------------------|
| | 2016年1月1日至2016年6月30日 | 2015年1月1日至2015年12月31日- |
| 基金赎回费收入 | 723,195.21 | 365,389.90 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 723,195.21 | 365,389.90 |
|----|------------|------------|

注：本基金的场外赎回费率按持有期间递减，场内赎回费率为赎回金额的 0.5%，赎回费总额的 25% 归入基金资产。

7.1.4.6.18 交易费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|-----------|----------------------|------------------------|
| | 2016年1月1日至2016年6月30日 | 2015年1月1日至2015年12月31日- |
| 交易所市场交易费用 | 480,318.30 | 126,277.48 |
| 银行间市场交易费用 | - | - |
| 合计 | 480,318.30 | 126,277.48 |

7.1.4.6.19 其他费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|----------|----------------------|------------------------|
| | 2016年1月1日至2016年6月30日 | 2015年1月1日至2015年12月31日- |
| 审计费用 | 30,000.00 | 60,000.00 |
| 信息披露费 | 74,589.06 | 52,189.14 |
| 银行汇划费用 | 8,179.95 | 5,657.52 |
| 指数使用费 | 100,000.00 | 51,028.86 |
| 持有人大会律师费 | 50,000.00 | - |
| 持有人大会公证费 | 12,000.00 | - |
| 开户费 | - | 200.00 |
| 合计 | 274,769.01 | 169,075.52 |

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 0.02% 的年费率计提，逐日累计，按季支付，标的指数许可使用费的收取下限为每季度(自然季度)人民币 50,000.00 元。

7.1.4.7 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.1.4.7.1 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。

7.1.4.7.2 资产负债表日后事项

(1)于 2016 年 7 月 1 日,原《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》失效,《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)基金合同》于同日起生效,同时本基金更名为国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金(LOF)。

(2)财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号),要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,自 2016 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 1 月 6 日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2 号),2017 年 7 月 1 日(含)以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。资管产品运营过程中发生增值税应税行为的具体征收管理办法,由国家税务总局另行制定。上述税收政策对本基金截至本财务报表批准报出日止的财务状况和经营成果无影响。

7.1.4.8 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|--|--------------|
| 国泰基金管理有限公司 | 基金管理人、基金销售机构 |
| 中国电力财务有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 意大利忠利集团(Assicurazioni Generali S.p.A.) | 基金管理人的股东 |
| 国泰元鑫资产管理有限公司 | 基金管理人的控股子公司 |
| 中国建银投资有限责任公司 | 基金管理人的控股股东 |
| 中国银行股份有限公司 (“中国银行”) | 基金托管人、基金销售机构 |
| 国泰全球投资管理有限公司 | 基金管理人的控股子公司 |

注: 下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.1.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.1.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。

7.1.4.9.2 关联方报酬**7.1.4.9.2.1 基金管理费**

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年6月 30日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12 月31日- |
|-----------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 396,939.97 | 345,495.09 |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 101,080.90 | 13,170.56 |

注：支付基金管理人国泰基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 1.00% 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：

日管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 1.00% ÷ 当年天数。

7.1.4.9.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年6月 30日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12 月31日- |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 79,387.99 | 69,099.06 |

注：支付基金托管人中国银行的托管费按前一日基金资产净值 0.20% 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 × 0.20% ÷ 当年天数。

7.1.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日及上年度可比期间均未发生与关联方进行的银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.1.4.9.4 各关联方投资本基金的情况**7.1.4.9.4.1 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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日及上年度可比期间均无基金管理人运用固有资金投资本基金的情况。

7.1.4.9.4 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

本基金于 2016 年 6 月 30 日及上年度末均无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

7.1.4.9.5 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 | |
|-------|----------------------|-----------|------------------------|-----------|
| | 2016年1月1日至2016年6月30日 | | 2015年1月1日至2015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 |
| 中国银行 | 41,807,612.57 | 59,495.34 | 3,114,451.90 | 94,767.40 |

本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管，按银行同业利率计息。

7.1.4.9.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方购买其承销的证券。

7.1.4.9.7 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均无须作说明的其他关联交易事项。

7.1.4.10 利润分配情况

本基金本报告期内无利润分配。

7.1.4.11 期末（2016年6月30日）本基金持有的流通受限证券**7.1.4.11.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

于 2016 年 6 月 30 日，本基金未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.1.4.11.2 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 | 复牌开盘价 | 数量 (单位：股) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
|--------|------|------------|------|--------|------------|-------|--------------|--------------|--------------|----|
| 600773 | 西藏城投 | 2016-06-30 | 重大事项 | 15.67 | 2016-12-13 | 15.10 | 152,358.00 | 2,354,937.16 | 2,387,449.86 | |
| 002249 | 大洋电机 | 2016-06-16 | 重大事项 | 11.97 | 2016-07-28 | 10.77 | 104,718.00 | 1,044,244.04 | 1,253,474.46 | |

注：本基金截至 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票，该类股票将在所公布事项的重大影响消除后，经交易所批准复牌。

7.1.4.11.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.1.4.11.3.1 银行间市场债券正回购

本基金截至 2016 年 6 月 30 日末无银行间市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.1.4.11.3.2 交易所市场债券正回购

本基金截至 2016 年 6 月 30 日无交易所市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.1.4.12 金融工具风险及管理

7.1.4.12.1 风险管理政策和组织架构

本基金采取基金份额分级的结构设计，不同基金份额具有不同的风险收益特征。国泰新汽车份额为普通股票型指数基金，具有较高风险、较高预期收益的特征，其风险和预期收益均高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金；新汽车 A 的风险与预期收益较低；新汽车 B 份额采用杠杆式结构，风险和预期收益有所放大，高于普通的股票型基金。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。本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应的调整，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。基于流动性管理的需要，本基金可以投资于到期日在一年期以内的政府债券、央行票据和金融债，债券投资的目的是保证基金资产流动性并提高基金资产的投资收益。同时，本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。

本基金管理人奉行全员与全程结合、风控与发展并重的风险管理理念。董事会主要负责公司的风险管理战略和控制政策、协调突发重大风险等事项。在公司经营管理层下设风险管理委员会，制定公司日常经营过程中各类风险的防范和管理措施；在业务操作层面，一线业务部门负责对各自业务领域风险的管控，公司具体的风险管理职责由风险管理部和稽核监察部负责，组织、协调并与各业务部门一道，共同完成对法律风险、投资风险、操作风险、合规风险等风险类别的管理，并定期向公司专门的风险管理委员会报告公司风险状况。风险管理部和稽核监察部分别由副总经理和督察长分管，配置有法律、风控、审计、信息披露等方面专业人员。

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。

7.1.4.12.2 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。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国银行，与该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以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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 2016 年 6 月 30 日，本基金未持有信用类债券。（2015 年 12 月 31 日：本基金未持有信用类债券）

7.1.4.12.3 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，有效保障基金份额持有人利益。

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。本基金所持证券均在证券交易所交易，因此除附注 7.1.4.11 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由

转让的情况外，其余均能以合理价格适时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。

于 2016 年 6 月 30 日，本基金所承担的全部金融负债的合同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。

7.1.4.12.4 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。

7.1.4.12.4.1 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、结算备付金等。

7.1.4.12.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末 2016年6月30日 | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | 不计息 | 合计 |
|-------------------|---------------|------|------|----------------|----------------|
| 资产 | | | | | |
| 银行存款 | 41,807,612.57 | - | - | - | 41,807,612.57 |
| 结算备付金 | 489,411.60 | - | - | - | 489,411.60 |
| 存出保证金 | 75,127.16 | - | - | - | 75,127.16 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 189,835,692.79 | 189,835,692.79 |
| 应收证券清算款 | - | - | - | 12,260,519.74 | 12,260,519.74 |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 应收利息 | - | - | - | 6,046.48 | 6,046.48 |
| 应收申购款 | 4,066.00 | - | - | 6,226,026.84 | 6,230,092.84 |
| 资产总计 | 42,376,217.33 | - | - | 208,328,285.85 | 250,704,503.18 |
| 负债 | | | | | |
| 应付赎回款 | - | - | - | 48,937,189.46 | 48,937,189.46 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 130,961.60 | 130,961.60 |
| 应付托管费 | - | - | - | 26,192.32 | 26,192.32 |
| 应付交易费用 | - | - | - | 289,645.55 | 289,645.55 |
| 其他负债 | - | - | - | 459,020.06 | 459,020.06 |
| 负债总计 | - | - | - | 49,843,008.99 | 49,843,008.99 |
| 利率敏感度缺口 | 42,376,217.33 | - | - | 158,485,276.86 | 200,861,494.19 |
| 上年度末 | | | | | |
| 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 | 3,114,451.90 | - | - | - | 3,114,451.90 |
| 结算备付金 | 434,088.56 | - | - | - | 434,088.56 |
| 存出保证金 | 43,535.08 | - | - | - | 43,535.08 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 39,205,781.74 | 39,205,781.74 |
| 应收利息 | - | - | - | 859.08 | 859.08 |
| 应收申购款 | 11,000.83 | - | - | 2,069,877.85 | 2,080,878.68 |
| 资产总计 | 3,603,076.37 | - | - | 41,276,518.67 | 44,879,595.04 |
| 负债 | | | | | |
| 应付证券清算款 | - | - | - | 363,757.27 | 363,757.27 |
| 应付赎回款 | - | - | - | 1,996,161.09 | 1,996,161.09 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 36,077.09 | 36,077.09 |
| 应付托管费 | - | - | - | 7,215.44 | 7,215.44 |
| 应付交易费用 | - | - | - | 75,306.97 | 75,306.97 |
| 其他负债 | - | - | - | 277,522.73 | 277,522.73 |
| 负债总计 | - | - | - | 2,756,040.59 | 2,756,040.59 |
| 利率敏感度缺口 | 3,603,076.37 | - | - | 38,520,478.08 | 42,123,554.45 |

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。

7.1.4.12.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：于 2016 年 6 月 30 日，本基金持有的交易性债券投资公允价值占基金资产净值的比例为 0.00%(2015 年 12 月 31 日:0.00%)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响(2015 年 12 月 31 日：同)。

7.1.4.12.4.2 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。

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.1.4.12.4.3 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。

本基金采用完全复制法，跟踪新能源汽车指数，以完全按照标的指数成份股组成及其权重构建基金股票投资组合为原则，进行被动式指数化投资。股票在投资组合中的权重原则上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(如流动性不足等)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。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资组合中，标的指数成份股及其备选成份股的投资比例不低于非现金基金资产的 80%。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，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。

7.1.4.12.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 6 月 30 日 | | 上年度末 2015 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 | 189,835,692.79 | 94.51 | 39,205,781.74 | 93.07 |

| | | | | |
|---------------|----------------|-------|---------------|-------|
| 交易性金融资产—基金投资 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产—贵金属投资 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产—权证投资 | - | - | - | - |
| 合计 | 189,835,692.79 | 94.51 | 39,205,781.74 | 93.07 |

7.1.4.12.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

| 假设 | 除新能源汽车指数外其他市场变量不变 | | |
|----|-------------------|------------------------------|---------------------|
| 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 2016年6月30日 | 上年度末 2015年12月31日 |
| | 新能源汽车指数上升 55 | 增加约 784 | - |
| | 新能源汽车指数下降 5% | 减少约 784 | - |

注：于 2015 年 12 月 31 日，本基金成立未满一年，无足够历史经验数据计算其他价格风险对基金资产净值的影响。

7.1.4.13 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 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)，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 186,194,768.47 元，属于第二层次的余额为 3,640,924.32 元，无属于第三层次的余额(2015 年 12 月 31 日：第一层次 36,457,648.74 元，第二层次 2,748,133.00 元，无

第三层次)。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会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股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(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 2016 年 6 月 30 日(基金合同失效前日)，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2015 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。

7.2 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

7.2.1 资产负债表（转型后）

会计主体：国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

报告截止日：2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------|---------------------------------|
| 资 产: | | - |
| 银行存款 | 7.2.4.6.1 | 12,850,634.50 |
| 结算备付金 | | - |
| 存出保证金 | | 65,906.41 |
| 交易性金融资产 | 7.2.4.6.2 | 99,910,593.55 |
| 其中: 股票投资 | | 99,910,593.55 |
| 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 | 7.2.4.6.3 | - |
| 买入返售金融资产 | 7.2.4.6.4 | - |
| 应收证券清算款 | | - |
| 应收利息 | 7.2.4.6.5 | 2,585.22 |
| 应收股利 | | - |
| 应收申购款 | | 271,017.73 |
| 递延所得税资产 | | - |
| 其他资产 | 7.2.4.6.6 | - |
| 资产总计 | | 113,100,737.41 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2016 年 12 月 31 日 |
| 负 债: | | - |
| 短期借款 | | - |
| 交易性金融负债 | | - |
| 衍生金融负债 | 7.2.4.6.3 | - |
| 卖出回购金融资产款 | | - |
| 应付证券清算款 | | 1,111,360.65 |
| 应付赎回款 | | 756,926.63 |

| | | |
|-------------------|------------|-----------------------|
| 应付管理人报酬 | | 49,455.41 |
| 应付托管费 | | 19,782.20 |
| 应付销售服务费 | | - |
| 应付交易费用 | 7.2.4.6.7 | 55,547.01 |
| 应交税费 | | - |
| 应付利息 | | - |
| 应付利润 | | - |
| 递延所得税负债 | | - |
| 其他负债 | 7.2.4.6.8 | 132,852.60 |
| 负债合计 | | 2,125,924.50 |
| 所有者权益： | | - |
| 实收基金 | 7.2.4.6.9 | 76,572,109.09 |
| 未分配利润 | 7.2.4.6.10 | 34,402,703.82 |
| 所有者权益合计 | | 110,974,812.91 |
| 负债和所有者权益总计 | | 113,100,737.41 |

注：1.报告截止日 2016 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.9481 元，基金份额总额 117,044,969.99 份。

2.本财务报表的实际编制期间为 2016 年 7 月 1 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日止期间。

7.2.2 利润表

会计主体：国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 |
|-------------|------------|----------------------------------|
| | | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 一、收入 | | -20,947,220.21 |
| 1.利息收入 | | 54,607.83 |
| 其中：存款利息收入 | 7.2.4.6.11 | 54,607.83 |
| 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 | | - |
| 2.投资收益（损失以“-”填列） | | 2,100,866.10 |
| 其中：股票投资收益 | 7.2.4.6.12 | 2,011,700.49 |
| 基金投资收益 | | - |
| 债券投资收益 | 7.2.4.6.13 | - |
| 资产支持证券投资收益 | | - |
| 贵金属投资收益 | | - |
| 衍生工具收益 | 7.2.4.6.14 | - |
| 股利收益 | 7.2.4.6.15 | 89,165.61 |
| 3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 7.2.4.6.16 | -23,467,363.02 |
| 4.汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - |
| 5.其他收入（损失以“-”号填列） | 7.2.4.6.17 | 364,668.88 |
| 减：二、费用 | | 1,153,724.21 |
| 1. 管理人报酬 | | 403,223.44 |
| 2. 托管费 | | 161,289.40 |
| 3. 销售服务费 | | - |
| 4. 交易费用 | 7.2.4.6.18 | 327,937.87 |
| 5. 利息支出 | | - |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | | - |
| 6. 其他费用 | 7.2.4.6.19 | 261,273.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -22,100,944.42 |
| 减：所得税费用 | | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -22,100,944.42 |

7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | 2016年7月1日至2016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） | 118,068,745.16 | 82,792,749.03 | 200,861,494.19 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润） | - | -22,100,944.42 | -22,100,944.42 |
| 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） | -41,496,636.07 | -26,289,100.79 | -67,785,736.86 |
| 其中：1.基金申购款 | 134,349,920.01 | 90,158,768.95 | 224,508,688.96 |
| 2.基金赎回款 | -175,846,556.08 | -116,447,869.74 | -292,294,425.82 |
| 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） | 76,572,109.09 | 34,402,703.82 | 110,974,812.91 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 7.2.1 至 7.2.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：周向勇，主管会计工作负责人：周向勇，会计机构负责人：倪莹

7.2.4 报表附注

7.2.4.1 基金基本情况

国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)(原名为国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金，以下简称“本基金”)是根据国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金(以下简称“国泰新汽车指

数分级基金”)基金份额持有人大会 2016 年 6 月 29 日决议通过的《关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型有关事项的议案》，并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[2016]785 号《关于准予国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金变更注册的批复》核准，由原国泰新能源汽车指数分级基金转型而来。原国泰新能源汽车指数分级基金为契约型开放式基金，存续期限至 2016 年 6 月 30 日止。自 2016 年 7 月 1 日起，原国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金更名为国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)，原《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》失效，《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)基金合同》于同一日生效。根据 2016 年 7 月 2 日《关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额折算结果的公告》，国泰基金管理有限公司对 2016 年 6 月 30 日登记在册的国泰新能源汽车指数分级基金 A 份额与 B 份额实施分级份额终止运作份额折算：国泰新能源汽车指数分级基金 A 份额与 B 份额分别按这算比例 0.930660593 与 1.069339406 折算为国泰新能源汽车指数分级基金基础份额。份额折算比例按截位法精确到小数点后第 9 位。本基金为契约型开放式，存续期限不定。原国泰新能源汽车指数分级基金于基金合同失效前经审计的基金资产净值为 200,861,494.19 元，已于本基金的基金合同生效日全部转为本基金的基金资产净值。本基金的基金管理人为国泰基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上[2016]443 号文审核同意，本基金 11,411,808.00 份基金份额于 2016 年 7 月 20 日在深交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外，基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交所场内后即可上市流通。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票(包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、股指期货、权证等权益类金融工具，债券(包括国债、金融债、企业债、公司债、次级债、地方政府债券、政府支持机构债券、政府支持债券、中期票据、可转换债券(含分离交易可转债)、可交换债券、短期融资券、超短期融资券、央行票据)、资产支持证券、债券回购、银行存款、货币市场工具等固定收益类金融工具，以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金的投资组合比例为：本基金所持有的股票资产占基金资产的比例为 85%—95%，其中标的指数成份股及其备选成份股的投资比例不低于非现金基金资产的 80%且不低于股票资产净值的 90%，每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于基金资产净值 5%的现金或到期日在一年以内的政府债券，权证投资不高于基金资产净值的 3%。本基金的业绩比较基准为：国证新能源汽车指数

收益率 $\times 95\%$ +银行活期存款利率(税后) $\times 5\%$ 。

本财务报表由本基金的基金管理人国泰基金管理有限公司于 2017 年 3 月 24 日批准报出。

7.2.4.2 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》、《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)基金合同》和在财务报表附注 7.2.4.4 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。

7.2.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 年 7 月 1 日(基金合同生效日)至 2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 7 月 1 日(基金合同生效日)至 2016 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。

7.2.4.4 重要会计政策和会计估计

7.2.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2016 年 7 月 1 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日止期间。

7.2.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.2.4.4.3 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变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本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。

7.2.4.4.4 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。

7.2.4.4.5 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。

7.2.4.4.6 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。

7.2.4.4.7 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。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。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。

7.2.4.4.8 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)。

7.2.4.4.9 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。

7.2.4.4.10 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。

7.2.4.4.11 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，其中场外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，场内基金份额持有人只能选择现金分红。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。

7.2.4.4.12 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。

7.2.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38 号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法等估值技术进行估值。

7.2.4.4.14 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。

7.2.4.4.15 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。

7.2.4.4.16 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。

7.2.4.5 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、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》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1)对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2)对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，股票的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得，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，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

(4)基金卖出股票按 0.1% 的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

7.2.4.6 重要财务报表项目的说明

7.2.4.6.1 银行存款

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------------|---------------|
| | 活期存款 | 12,850,634.50 |
| 定期存款 | - | |
| 其他存款 | - | |
| 合计 | 12,850,634.50 | |

7.2.4.6.2 交易性金融资产

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 12 月 31 日 | | |
|----|-------------------------|---------------|----------------|
| | 成本 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | 112,926,930.19 | 99,910,593.55 | -13,016,336.64 |

| | | | | |
|---------------|-------|----------------|---------------|----------------|
| 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 | | 112,926,930.19 | 99,910,593.55 | -13,016,336.64 |

7.2.4.6.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

7.2.4.6.4 买入返售金融资产

7.2.4.6.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末未持有买入返售金融资产。

7.2.4.6.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.2.4.6.5 应收利息

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016年12月31日 |
|------------|--------------------|
| 应收活期存款利息 | 2,555.03 |
| 应收定期存款利息 | - |
| 应收其他存款利息 | - |
| 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 | 0.49 |
| 应收黄金合约拆借孳息 | - |

| | |
|----|----------|
| 其他 | 29.70 |
| 合计 | 2,585.22 |

7.2.4.6.6 其他资产

本基金本报告期末未持有其他资产。

7.2.4.6.7 应付交易费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016年12月31日 |
|-------------|--------------------|
| 交易所市场应付交易费用 | 55,547.01 |
| 银行间市场应付交易费用 | - |
| 合计 | 55,547.01 |

7.2.4.6.8 其他负债

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016年12月31日 |
|-------------|--------------------|
| 应付券商交易单元保证金 | - |
| 应付赎回费 | 2,852.60 |
| 指数使用费 | 50,000.00 |
| 预提费用 | 80,000.00 |
| 合计 | 132,852.60 |

7.2.4.6.9 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016年7月1日至2016年12月31日 | |
|-----------|-----------------------------|----------------|
| | 基金份额 | 账面金额 |
| 基金合同生效日 | 180,475,094.16 | 118,068,745.16 |
| -基金份额折算调整 | -1.00 | - |
| 本期申购 | 205,361,195.42 | 134,349,920.01 |

| | | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 本期赎回（以“-”号填列） | -268,791,318.59 | -175,846,556.08 |
| 本期末 | 117,044,969.99 | 76,572,109.09 |

注：1.根据《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)基金合同》、《国泰基金管理有限公司关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型期间暂停申购、赎回等相关业务并终止办理配对转换业务的公告》的相关规定，本基金于2017年7月1日至2017年7月4日止期间暂不向投资人开放基金交易，申购、赎回、定期定额投资及转托管(系统内转托管和跨系统转托管)业务自2016年7月5日起开始办理。

2.截止2016年12月31日，本基金于深交所上市的基金份额为11,214,857.00份，托管在场外未上市交易的基金份额为105,830,112.99份。上市的基金份额登记在证券登记结算系统，可选择按市价流通或按基金份额净值申购或赎回；未上市的基金份额登记在注册登记系统，按基金份额净值申购或赎回。通过跨系统转登记可实现基金份额在两个系统之间的转换。

7.2.4.6.10 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 |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 基金合同生效日 | 134,784,884.88 | -51,992,135.85 | 82,792,749.03 |
| 本期利润 | 1,366,418.60 | -23,467,363.02 | -22,100,944.42 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -48,311,039.39 | 22,021,938.60 | -26,289,100.79 |
| 其中：基金申购款 | 155,589,449.22 | -65,430,680.27 | 90,158,768.95 |
| 基金赎回款 | -203,900,488.61 | 87,452,618.87 | -116,447,869.74 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | 87,840,264.09 | -53,437,560.27 | 34,402,703.82 |

7.2.4.6.11 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|----------|-----------------------|
| | 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 活期存款利息收入 | 51,144.78 |
| 定期存款利息收入 | - |
| 其他存款利息收入 | - |

| | |
|-----------|-----------|
| 结算备付金利息收入 | 2,500.66 |
| 其他 | 962.39 |
| 合计 | 54,607.83 |

7.2.4.6.12 股票投资收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016年7月1日至2016年12月31日 |
|------------|-----------------------------|
| 卖出股票成交总额 | 133,251,743.59 |
| 减：卖出股票成本总额 | 131,240,043.10 |
| 买卖股票差价收入 | 2,011,700.49 |

7.2.4.6.13 债券投资收益

本基金本报告期无债券投资收益。

7.2.4.6.14 衍生工具收益

本基金本报告期内无衍生工具收益。

7.2.4.6.15 股利收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2016年7月1日至2016年12月31日 |
|-------------|-----------------------------|
| 股票投资产生的股利收益 | 89,165.61 |
| 基金投资产生的股利收益 | - |
| 合计 | 89,165.61 |

7.2.4.6.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

| 项目名称 | 本期 2016年7月1日至2016年12月31日 |
|-----------|-----------------------------|
| 1.交易性金融资产 | -23,467,363.02 |
| ——股票投资 | -23,467,363.02 |
| ——债券投资 | - |

| | |
|------------|----------------|
| ——资产支持证券投资 | - |
| ——基金投资 | - |
| ——贵金属投资 | - |
| 2.衍生工具 | - |
| ——权证投资 | - |
| 3.其他 | - |
| 合计 | -23,467,363.02 |

7.2.4.6.17 其他收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|---------|-----------------------|
| | 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 基金赎回费收入 | 364,668.88 |
| 合计 | 364,668.88 |

注：本基金的场外赎回费率按持有期间递减，场内赎回费率为赎回金额的 0.5%，赎回费总额的 25% 归入基金资产。

7.2.4.6.18 交易费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|-----------|-----------------------|
| | 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 交易所市场交易费用 | 327,937.87 |
| 银行间市场交易费用 | - |
| 合计 | 327,937.87 |

7.2.4.6.19 其他费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|------|-----------------------|
| | 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 审计费用 | 50,000.00 |

| | |
|--------|------------|
| 信息披露费 | 75,410.94 |
| 银行汇划费用 | 5,862.56 |
| 指数使用费 | 100,000.00 |
| 上市年费 | 30,000.00 |
| 合计 | 261,273.50 |

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 0.02% 的年费率计提，逐日累计，按季支付，标的指数许可使用费的收取下限为每季度(自然季度)人民币 50,000.00 元。

7.2.4.7 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.2.4.7.1 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。

7.2.4.7.2 资产负债表日后事项

财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)，要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 1 月 6 日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2 号)，2017 年 7 月 1 日(含)以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。资管产品运营过程中发生增值税应税行为的具体征收管理办法，由国家税务总局另行制定。上述税收政策对本基金截至本财务报表批准报出日止的财务状况和经营成果无影响。

7.2.4.8 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|--|--------------|
| 国泰基金管理有限公司 | 基金管理人、基金销售机构 |
| 中国电力财务有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 意大利忠利集团(Assicurazioni Generali S.p.A.) | 基金管理人的股东 |
| 国泰元鑫资产管理有限公司 | 基金管理人的控股子公司 |

| | |
|-----------------------|-------------------|
| 中国建银投资有限责任公司 | 基金管理人的控股股东 |
| 中国银行股份有限公司 (“中国银行”) | 基金托管人、基金销售机构 |
| 国泰全球投资管理有限公司 | 基金管理人的控股子公司 |
| 申万宏源集团股份有限公司 (“申万宏源”) | 基金销售机构、受中国建投控制的公司 |

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.2.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.2.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.2.4.9.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2016年7月1日至2016年12月31日 | |
|-------|-----------------------------|--------------|
| | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 |
| 申万宏源 | 5,758,110.12 | 2.91% |

7.2.4.9.1.2 权证交易

本基金本报告期未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.2.4.9.1.3 债券交易

本基金本报告期未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.2.4.9.1.4 债券回购交易

本基金本报告期未通过关联方交易单元进行回购交易。

7.2.4.9.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2016年7月1日至2016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 |
| 申万宏源 | 5,362.69 | 3.03% | 1,083.87 | 1.95% |

注：1. 上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定，以扣除由中国证券登记结

算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。

2. 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等。

7.2.4.9.2 关联方报酬

7.2.4.9.2.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|-----------------|-----------------------|
| | 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 403,223.44 |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 125,856.83 |

注：支付基金管理人国泰基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 1.00% 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：

日管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 1.00% ÷ 当年天数。

7.2.4.9.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|----------------|-----------------------|
| | 2016年7月1日至2016年12月31日 |
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 161,289.40 |

注：支付基金托管人中国银行的托管费按前一日基金资产净值 0.20% 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 × 0.20% ÷ 当年天数。

7.2.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期无与关联方进行的银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.2.4.9.4 各关联方投资本基金的情况

7.2.4.9.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期无基金管理人运用固有资金投资本基金的情况。

7.2.4.9.4 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。

7.2.4.9.5 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 2016年7月1日至2016年12月31日 | |
|-------|-----------------------------|-----------|
| | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 中国银行 | 12,850,634.50 | 51,144.78 |

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管，按银行同业利率计息。

7.2.4.9.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期末通过关联方购买其承销的证券。

7.2.4.9.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期无须作说明的其他关联交易事项。

7.2.4.10 利润分配情况

本基金本报告期内无利润分配。

7.2.4.11 期末（2016年12月31日）本基金持有的流通受限证券**7.2.4.11.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

本基金本报告期末无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.2.4.11.2 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 | 复牌开盘单 | 数量 (单位：股) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
|------|------|------|------|--------|------|-------|--------------|--------|--------|----|
|------|------|------|------|--------|------|-------|--------------|--------|--------|----|

| | | | | | | | | | | |
|--------|------|------------|------|-------|---|---|-----------|--------------|------------|---|
| | | | | | | 价 | | | | |
| 002664 | 信质电机 | 2016-12-16 | 重大事项 | 25.39 | - | - | 38,661.00 | 1,171,224.39 | 981,602.79 | - |

注：本基金截至 2016 年 12 月 31 日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票，该类股票将在所公布事项的重大影响消除后，经交易所批准复牌。

7.2.4.11.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.2.4.11.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.2.4.11.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无交易所市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.2.4.12 金融工具风险及管理

7.2.4.12.1 风险管理政策和组织架构

本基金为股票型指数基金，属于较高风险预期和预期收益的证券投资基金品种，其预期收益及预期风险水平高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。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。本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应的调整，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。基于流动性管理的需要，本基金可以投资于到期日在一年期以内的政府债券、央行票据和金融债，债券投资的目的是保证基金资产流动性并提高基金资产的投资收益。同时，本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。

本基金的基金管理人奉行全员与全程结合、风控与发展并重的风险管理理念。董事会主要负责公司的风险管理战略和控制政策、协调突发重大风险等事项。在公司经营管理层下设风险管理委员会，制定公司日常经营过程中各类风险的防范和管理措施；在业务操作层面，一线业务部门负责对各自业务领域风险的管控，公司具体的风险管理职责由风险管理部和稽核监察部负责，组织、协调并与各业务部门一道，共同完成对法律风险、投资风险、操作风险、合规风险等风险类别的管理，并定期向公司专门的风险管理委员会报告公司风险状况。风险管理部和稽核监察部分别由副总经理和督察长分管，配置有法律、风控、审计、信息披露等方面专业人员。

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，将风险控制可在可承受的范围内。

7.2.4.12.2 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。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国银行，与该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以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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 2016 年 12 月 31 日，本基金未持有信用类债券。（2016 年 7 月 1 日：本基金未持有信用类债券）。

7.2.4.12.3 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，有效保障基金份额持有人利益。

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、组合在短期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。本基金所持证券均在证券交易所交易，因此除附注 7.2.4.11 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由

转让的情况外，其余均能以合理价格适时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。

于 2016 年 12 月 31 日，本基金所承担的全部金融负债的合同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。

7.2.4.12.4 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。

7.2.4.12.4.1 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、存出保证金等。

7.2.4.12.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末 2016 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 | 12,850,634.50 | - | - | - | 12,850,634.50 |
| 存出保证金 | 65,906.41 | - | - | - | 65,906.41 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 99,910,593.55 | 99,910,593.55 |
| 应收利息 | - | - | - | 2,585.22 | 2,585.22 |
| 应收申购款 | 3,166.20 | - | - | 267,851.53 | 271,017.73 |

| | | | | | |
|---------|---------------|---|---|----------------|----------------|
| 资产总计 | 12,919,707.11 | - | - | 100,181,030.30 | 113,100,737.41 |
| 负债 | | | | | |
| 应付证券清算款 | - | - | - | 1,111,360.65 | 1,111,360.65 |
| 应付赎回款 | - | - | - | 756,926.63 | 756,926.63 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 49,455.41 | 49,455.41 |
| 应付托管费 | - | - | - | 19,782.20 | 19,782.20 |
| 应付交易费用 | - | - | - | 55,547.01 | 55,547.01 |
| 其他负债 | - | - | - | 132,852.60 | 132,852.60 |
| 负债总计 | - | - | - | 2,125,924.50 | 2,125,924.50 |
| 利率敏感度缺口 | 12,919,707.11 | - | - | 98,055,105.80 | 110,974,812.91 |

表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

7.2.4.12.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于 2016 年 12 月 31 日，本基金持有的交易性债券投资公允价值占基金资产净值的比例为 0.00%，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.2.4.12.4.2 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。

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.2.4.12.4.3 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。

本基金为以完全复制为目标的被动型指数基金，按照成份股在国证新能源汽车指数中的基准权重构建指数化投资组合。当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时，以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，本基金的基金管理人会对投资组合进行适当调整，以便实现对跟踪误差的有效控制。

本基金投资组合中股票资产占基金资产的比例为 85%—95%，其中标的指数成份股及其备选成

份股的投资比例不低于股票资产的 90%，且不低于非现金资产的 80%。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。

7.2.4.12.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-------------------------|--------------|
| | 公允价值 | 占基金资产净值比例（%） |
| 交易性金融资产—股票投资 | 99,910,593.55 | 90.03 |
| 交易性金融资产—基金投资 | - | - |
| 交易性金融资产—贵金属投资 | - | - |
| 衍生金融资产—权证投资 | - | - |
| 合计 | 99,910,593.55 | 90.03 |

7.2.4.12.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

本期末，本基金成立尚未满一年，无足够历史经验数据计算其他价格风险对基金资产净值的影响。

7.2.4.13 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 2016 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 98,928,990.76 元，属于第二层次的余额为 981,602.79 元，无属于第三层次的余额。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会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股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(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 2016 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。

(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 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

8.1.1 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 | 189,835,692.79 | 75.72 |
| | 其中：股票 | 189,835,692.79 | 75.72 |
| 2 | 固定收益投资 | - | - |
| | 其中：债券 | - | - |
| | 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 | 42,297,024.17 | 16.87 |
| 7 | 其他各项资产 | 18,571,786.22 | 7.41 |
| 8 | 合计 | 250,704,503.18 | 100.00 |

8.1.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.1.2.1 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 | - | - |
| B | 采矿业 | 3,945,064.80 | 1.96 |
| C | 制造业 | 162,147,812.46 | 80.73 |
| 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 | 2,253,727.35 | 1.12 |
| 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 | 9,211,439.29 | 4.59 |
| J | 金融业 | - | - |
| K | 房地产业 | 2,387,449.86 | 1.19 |
| 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 | 7,292,373.00 | 3.63 |
| | 合计 | 187,237,866.76 | 93.22 |

8.1.2.2 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 | 2,597,826.03 | 1.29 |
| 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 | 2,597,826.03 | 1.29 |

8.1.3 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

8.1.3.1 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 | 002466 | 天齐锂业 | 237,476 | 10,137,850.44 | 5.05 |
| 2 | 000839 | 中信国安 | 432,259 | 9,211,439.29 | 4.59 |
| 3 | 600066 | 宇通客车 | 448,304 | 8,876,419.20 | 4.42 |
| 4 | 002594 | 比亚迪 | 139,426 | 8,506,380.26 | 4.23 |
| 5 | 002407 | 多氟多 | 176,724 | 7,526,675.16 | 3.75 |
| 6 | 300124 | 汇川技术 | 376,275 | 7,299,735.00 | 3.63 |
| 7 | 000009 | 中国宝安 | 532,290 | 7,292,373.00 | 3.63 |
| 8 | 000559 | 万向钱潮 | 450,905 | 7,034,118.00 | 3.50 |
| 9 | 002460 | 赣锋锂业 | 191,524 | 6,406,477.80 | 3.19 |
| 10 | 002176 | 江特电机 | 403,915 | 6,220,291.00 | 3.10 |
| 11 | 600549 | 厦门钨业 | 187,996 | 5,585,361.16 | 2.78 |
| 12 | 000970 | 中科三环 | 363,990 | 5,281,494.90 | 2.63 |
| 13 | 600699 | 均胜电子 | 126,883 | 4,859,618.90 | 2.42 |
| 14 | 002179 | 中航光电 | 111,477 | 4,829,183.64 | 2.40 |
| 15 | 300014 | 亿纬锂能 | 109,957 | 4,749,042.83 | 2.36 |
| 16 | 002070 | 众和股份 | 183,364 | 4,629,941.00 | 2.31 |
| 17 | 002108 | 沧州明珠 | 161,738 | 4,189,014.20 | 2.09 |
| 18 | 600478 | 科力远 | 329,485 | 3,976,883.95 | 1.98 |
| 19 | 000762 | 西藏矿业 | 159,590 | 3,945,064.80 | 1.96 |
| 20 | 600418 | 江淮汽车 | 308,319 | 3,909,484.92 | 1.95 |
| 21 | 600884 | 杉杉股份 | 208,807 | 3,593,568.47 | 1.79 |
| 22 | 002276 | 万马股份 | 179,497 | 3,555,835.57 | 1.77 |
| 23 | 600366 | 宁波韵升 | 144,666 | 3,453,177.42 | 1.72 |
| 24 | 300207 | 欣旺达 | 123,291 | 3,164,879.97 | 1.58 |
| 25 | 002709 | 天赐材料 | 44,201 | 3,091,417.94 | 1.54 |
| 26 | 300073 | 当升科技 | 45,837 | 3,068,328.78 | 1.53 |
| 27 | 000973 | 佛塑科技 | 278,827 | 2,910,953.88 | 1.45 |
| 28 | 600006 | 东风汽车 | 316,509 | 2,807,434.83 | 1.40 |
| 29 | 600580 | 卧龙电气 | 241,361 | 2,705,656.81 | 1.35 |
| 30 | 002056 | 横店东磁 | 158,884 | 2,701,028.00 | 1.34 |

| | | | | | |
|----|--------|------|---------|--------------|------|
| 31 | 002664 | 信质电机 | 71,570 | 2,434,811.40 | 1.21 |
| 32 | 600773 | 西藏城投 | 152,358 | 2,387,449.86 | 1.19 |
| 33 | 002091 | 江苏国泰 | 142,191 | 2,253,727.35 | 1.12 |
| 34 | 002358 | 森源电气 | 134,706 | 2,078,513.58 | 1.03 |
| 35 | 300037 | 新宙邦 | 31,422 | 2,048,400.18 | 1.02 |
| 36 | 600563 | 法拉电子 | 43,977 | 2,001,833.04 | 1.00 |
| 37 | 002411 | 必康股份 | 103,717 | 1,851,348.45 | 0.92 |
| 38 | 601777 | 力帆股份 | 156,325 | 1,839,945.25 | 0.92 |
| 39 | 600096 | 云天化 | 192,796 | 1,793,002.80 | 0.89 |
| 40 | 000049 | 德赛电池 | 42,706 | 1,791,089.64 | 0.89 |
| 41 | 000868 | 安凯客车 | 207,431 | 1,578,549.91 | 0.79 |
| 42 | 300224 | 正海磁材 | 69,357 | 1,572,323.19 | 0.78 |
| 43 | 600135 | 乐凯胶片 | 90,557 | 1,541,280.14 | 0.77 |
| 44 | 002139 | 拓邦股份 | 104,189 | 1,506,572.94 | 0.75 |
| 45 | 603799 | 华友钴业 | 39,294 | 1,461,736.80 | 0.73 |
| 46 | 600680 | 上海普天 | 30,103 | 1,297,740.33 | 0.65 |
| 47 | 002249 | 大洋电机 | 104,718 | 1,253,474.46 | 0.62 |
| 48 | 002227 | 奥特迅 | 31,424 | 1,026,936.32 | 0.51 |

8.1.3.2 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 | 300001 | 特锐德 | 62,395 | 1,353,347.55 | 0.67 |
| 2 | 300134 | 大富科技 | 41,538 | 1,244,478.48 | 0.62 |

8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.1.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 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 | 002466 | 天齐锂业 | 15,250,990.78 | 36.21 |
| 2 | 000839 | 中信国安 | 14,523,355.31 | 34.48 |
| 3 | 002594 | 比亚迪 | 13,031,915.29 | 30.94 |
| 4 | 600066 | 宇通客车 | 12,982,880.63 | 30.82 |
| 5 | 000559 | 万向钱潮 | 10,782,724.07 | 25.60 |
| 6 | 300124 | 汇川技术 | 10,698,262.79 | 25.40 |
| 7 | 000009 | 中国宝安 | 10,293,731.46 | 24.44 |
| 8 | 002407 | 多氟多 | 9,654,074.73 | 22.92 |

| | | | | |
|----|--------|------|--------------|-------|
| 9 | 002460 | 赣锋锂业 | 8,582,487.33 | 20.37 |
| 10 | 002176 | 江特电机 | 8,391,067.40 | 19.92 |
| 11 | 000970 | 中科三环 | 7,399,073.00 | 17.57 |
| 12 | 600699 | 均胜电子 | 6,651,528.15 | 15.79 |
| 13 | 600549 | 厦门钨业 | 6,144,983.43 | 14.59 |
| 14 | 002179 | 中航光电 | 5,964,160.19 | 14.16 |
| 15 | 002276 | 万马股份 | 5,739,948.00 | 13.63 |
| 16 | 300014 | 亿纬锂能 | 5,573,133.50 | 13.23 |
| 17 | 002070 | 众和股份 | 5,546,071.00 | 13.17 |
| 18 | 000762 | 西藏矿业 | 5,526,248.23 | 13.12 |
| 19 | 600418 | 江淮汽车 | 5,299,506.50 | 12.58 |
| 20 | 600478 | 科力远 | 5,107,845.75 | 12.13 |
| 21 | 002108 | 沧州明珠 | 4,968,045.00 | 11.79 |
| 22 | 600884 | 杉杉股份 | 4,826,571.00 | 11.46 |
| 23 | 600366 | 宁波韵升 | 4,529,931.65 | 10.75 |
| 24 | 300207 | 欣旺达 | 4,385,664.53 | 10.41 |
| 25 | 600580 | 卧龙电气 | 3,673,962.54 | 8.72 |
| 26 | 002056 | 横店东磁 | 3,545,656.76 | 8.42 |
| 27 | 000973 | 佛塑科技 | 3,366,028.00 | 7.99 |
| 28 | 300073 | 当升科技 | 3,170,780.00 | 7.53 |
| 29 | 002709 | 天赐材料 | 3,114,764.79 | 7.39 |
| 30 | 002091 | 江苏国泰 | 2,843,646.50 | 6.75 |
| 31 | 600773 | 西藏城投 | 2,836,470.00 | 6.73 |
| 32 | 002358 | 森源电气 | 2,835,127.35 | 6.73 |
| 33 | 002664 | 信质电机 | 2,834,926.20 | 6.73 |
| 34 | 600006 | 东风汽车 | 2,715,646.00 | 6.45 |
| 35 | 600096 | 云天化 | 2,544,506.56 | 6.04 |
| 36 | 601777 | 力帆股份 | 2,402,877.00 | 5.70 |
| 37 | 002411 | 必康股份 | 2,389,657.07 | 5.67 |
| 38 | 600563 | 法拉电子 | 2,385,304.50 | 5.66 |
| 39 | 300037 | 新宙邦 | 2,291,606.30 | 5.44 |
| 40 | 000049 | 德赛电池 | 2,245,730.06 | 5.33 |
| 41 | 000868 | 安凯客车 | 2,063,912.50 | 4.90 |
| 42 | 600135 | 乐凯胶片 | 1,994,205.00 | 4.73 |
| 43 | 002139 | 拓邦股份 | 1,890,974.14 | 4.49 |
| 44 | 300224 | 正海磁材 | 1,743,522.24 | 4.14 |
| 45 | 600680 | 上海普天 | 1,727,175.50 | 4.10 |
| 46 | 002484 | 江海股份 | 1,630,785.90 | 3.87 |
| 47 | 300001 | 特锐德 | 1,528,171.22 | 3.63 |
| 48 | 002249 | 大洋电机 | 1,484,360.00 | 3.52 |
| 49 | 603799 | 华友钴业 | 1,476,659.32 | 3.51 |
| 50 | 300134 | 大富科技 | 1,382,920.24 | 3.28 |
| 51 | 600367 | 红星发展 | 1,289,186.00 | 3.06 |
| 52 | 002227 | 奥特迅 | 1,277,552.67 | 3.03 |

注：买入金额按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.1.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 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 | 002466 | 天齐锂业 | 7,097,932.21 | 16.85 |
| 2 | 000839 | 中信国安 | 6,982,305.85 | 16.58 |
| 3 | 002594 | 比亚迪 | 6,406,068.20 | 15.21 |
| 4 | 600066 | 宇通客车 | 6,033,054.39 | 14.32 |
| 5 | 000559 | 万向钱潮 | 4,950,809.48 | 11.75 |
| 6 | 300124 | 汇川技术 | 4,865,291.21 | 11.55 |
| 7 | 000009 | 中国宝安 | 4,571,655.26 | 10.85 |
| 8 | 002407 | 多氟多 | 4,281,779.43 | 10.16 |
| 9 | 002460 | 赣锋锂业 | 4,047,175.83 | 9.61 |
| 10 | 000970 | 中科三环 | 3,456,673.48 | 8.21 |
| 11 | 002276 | 万马股份 | 2,929,876.19 | 6.96 |
| 12 | 002176 | 江特电机 | 2,898,612.25 | 6.88 |
| 13 | 002179 | 中航光电 | 2,569,634.56 | 6.10 |
| 14 | 000762 | 西藏矿业 | 2,557,434.95 | 6.07 |
| 15 | 600549 | 厦门钨业 | 2,533,781.79 | 6.02 |
| 16 | 600418 | 江淮汽车 | 2,521,205.11 | 5.99 |
| 17 | 600699 | 均胜电子 | 2,483,141.90 | 5.89 |
| 18 | 600884 | 杉杉股份 | 2,361,718.85 | 5.61 |
| 19 | 600478 | 科力远 | 2,352,964.38 | 5.59 |
| 20 | 300207 | 欣旺达 | 2,203,464.59 | 5.23 |
| 21 | 002484 | 江海股份 | 2,197,193.87 | 5.22 |
| 22 | 600366 | 宁波韵升 | 2,152,786.04 | 5.11 |
| 23 | 300014 | 亿纬锂能 | 2,083,051.75 | 4.95 |
| 24 | 002056 | 横店东磁 | 2,054,125.92 | 4.88 |
| 25 | 002108 | 沧州明珠 | 2,039,903.65 | 4.84 |
| 26 | 600367 | 红星发展 | 1,665,896.64 | 3.95 |
| 27 | 600580 | 卧龙电气 | 1,572,687.70 | 3.73 |
| 28 | 000973 | 佛塑科技 | 1,405,138.99 | 3.34 |
| 29 | 300073 | 当升科技 | 1,286,455.42 | 3.05 |
| 30 | 002070 | 众和股份 | 1,263,988.12 | 3.00 |
| 31 | 002709 | 天赐材料 | 1,260,924.21 | 2.99 |
| 32 | 002358 | 森源电气 | 1,253,624.02 | 2.98 |
| 33 | 002664 | 信质电机 | 1,209,497.34 | 2.87 |
| 34 | 600096 | 云天化 | 1,174,096.83 | 2.79 |

| | | | | |
|----|--------|------|--------------|------|
| 35 | 601777 | 力帆股份 | 1,062,786.27 | 2.52 |
| 36 | 600563 | 法拉电子 | 1,026,015.14 | 2.44 |
| 37 | 002411 | 必康股份 | 990,186.59 | 2.35 |
| 38 | 002091 | 江苏国泰 | 960,883.37 | 2.28 |
| 39 | 000049 | 德赛电池 | 959,723.81 | 2.28 |
| 40 | 300037 | 新宙邦 | 942,304.08 | 2.24 |
| 41 | 600006 | 东风汽车 | 926,038.66 | 2.20 |
| 42 | 600135 | 乐凯胶片 | 914,393.48 | 2.17 |
| 43 | 000868 | 安凯客车 | 902,479.03 | 2.14 |
| 44 | 002249 | 大洋电机 | 858,421.33 | 2.04 |

注：卖出金额按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.1.4.3 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 | 256,540,314.08 |
| 卖出股票的收入（成交）总额 | 115,280,776.22 |

注：买入股票成本、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。

8.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金于 2016 年 6 月 30 日未持有债券。

8.1.6 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

本基金于 2016 年 6 月 30 日未持有债券。

8.1.7 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

本基金于 2016 年 6 月 30 日未持有资产支持证券。

8.1.8 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

本基金于 2016 年 6 月 30 日未持有贵金属。

8.1.9 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

本基金于 2016 年 6 月 30 日未持有权证。

8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.1.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金于 2016 年 6 月 30 日未持有股指期货。

8.1.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末投资股指期货。若本基金投资股指期货，本基金将根据风险管理的原则，以套期保值为主要目的，有选择地投资于股指期货。套期保值将主要采用流动性好、交易活跃的期货合约。

本基金在进行股指期货投资时，将通过对证券市场和期货市场运行趋势的研究，并结合股指期货的定价模型寻求其合理的估值水平。

本基金管理人将充分考虑股指期货的收益性、流动性及风险特征，通过资产配置、品种选择，谨慎进行投资，以降低投资组合的整体风险。

法律法规对于基金投资股指期货的投资策略另有规定的，本基金将按法律法规的规定执行。

8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

根据本基金基金合同，本基金不能投资于国债期货。

8.1.12 本报告期内基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在报告编制日前一年受到公开谴责、处罚的情况。

8.1.13 基金投资的前十名股票中，没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的情况。

8.1.13.1 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 | 75,127.16 |
| 2 | 应收证券清算款 | 12,260,519.74 |
| 3 | 应收股利 | - |
| 4 | 应收利息 | 6,046.48 |
| 5 | 应收申购款 | 6,230,092.84 |
| 6 | 其他应收款 | - |
| 7 | 待摊费用 | - |
| 8 | 其他 | - |
| 9 | 合计 | 18,571,786.22 |

8.1.13.2 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金于2016年6月30日未持有可转换债券。

8.1.13.3 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**8.1.13.3.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金于2016年6月30日指数投资前十名股票中不存在流通受限情况。

8.1.13.3.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

本基金于2016年6月30日积极投资前五名股票中不存在流通受限情况。

8.2 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）**8.2.1 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 | 99,910,593.55 | 88.34 |
| | 其中：股票 | 99,910,593.55 | 88.34 |
| 2 | 固定收益投资 | - | - |
| | 其中：债券 | - | - |
| | 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 | 12,850,634.50 | 11.36 |
| 7 | 其他各项资产 | 339,509.36 | 0.30 |
| 8 | 合计 | 113,100,737.41 | 100.00 |

8.2.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.2.1 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 | - | - |
| B | 采矿业 | 1,548,554.93 | 1.40 |
| C | 制造业 | 84,703,496.92 | 76.33 |
| 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 | 1,170,831.48 | 1.06 |
| 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 | 5,371,805.52 | 4.84 |
| J | 金融业 | - | - |
| K | 房地产业 | 1,717,418.94 | 1.55 |
| 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 | 4,290,759.76 | 3.87 |
| | 合计 | 98,802,867.55 | 89.03 |

8.2.2.2 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 | 1,107,726.00 | 1.00 |
| 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 | 1,107,726.00 | 1.00 |

8.2.3 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

8.2.3.1 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 | 600066 | 宇通客车 | 291,793 | 5,716,224.87 | 5.15 |
| 2 | 000839 | 中信国安 | 585,164 | 5,371,805.52 | 4.84 |
| 3 | 002594 | 比亚迪 | 97,369 | 4,837,291.92 | 4.36 |
| 4 | 300124 | 汇川技术 | 218,591 | 4,443,955.03 | 4.00 |
| 5 | 002466 | 天齐锂业 | 134,833 | 4,375,330.85 | 3.94 |
| 6 | 000009 | 中国宝安 | 414,166 | 4,290,759.76 | 3.87 |
| 7 | 000559 | 万向钱潮 | 266,107 | 3,528,578.82 | 3.18 |
| 8 | 002407 | 多氟多 | 109,128 | 2,978,103.12 | 2.68 |
| 9 | 002460 | 赣锋锂业 | 108,108 | 2,865,943.08 | 2.58 |
| 10 | 000970 | 中科三环 | 196,670 | 2,625,544.50 | 2.37 |
| 11 | 002176 | 江特电机 | 218,438 | 2,605,965.34 | 2.35 |
| 12 | 600699 | 均胜电子 | 74,092 | 2,451,704.28 | 2.21 |
| 13 | 002179 | 中航光电 | 64,157 | 2,328,257.53 | 2.10 |
| 14 | 600418 | 江淮汽车 | 199,597 | 2,307,341.32 | 2.08 |
| 15 | 600549 | 厦门钨业 | 101,635 | 2,238,002.70 | 2.02 |
| 16 | 600478 | 科力远 | 221,185 | 2,211,850.00 | 1.99 |
| 17 | 300207 | 欣旺达 | 148,139 | 2,059,132.10 | 1.86 |
| 18 | 002276 | 万马股份 | 128,776 | 1,935,503.28 | 1.74 |
| 19 | 002108 | 沧州明珠 | 93,405 | 1,902,659.85 | 1.71 |
| 20 | 600884 | 杉杉股份 | 133,643 | 1,881,693.44 | 1.70 |
| 21 | 600773 | 西藏城投 | 143,958 | 1,717,418.94 | 1.55 |
| 22 | 002411 | 必康股份 | 60,424 | 1,634,469.20 | 1.47 |
| 23 | 600366 | 宁波韵升 | 82,315 | 1,620,782.35 | 1.46 |
| 24 | 603799 | 华友钴业 | 45,452 | 1,598,546.84 | 1.44 |
| 25 | 300001 | 特锐德 | 92,089 | 1,596,823.26 | 1.44 |
| 26 | 002070 | 众和股份 | 112,753 | 1,565,011.64 | 1.41 |
| 27 | 000762 | 西藏矿业 | 90,931 | 1,548,554.93 | 1.40 |
| 28 | 300014 | 亿纬锂能 | 52,042 | 1,519,626.40 | 1.37 |
| 29 | 002358 | 森源电气 | 73,515 | 1,410,017.70 | 1.27 |
| 30 | 601777 | 力帆股份 | 147,465 | 1,409,765.40 | 1.27 |
| 31 | 300134 | 大富科技 | 54,824 | 1,390,336.64 | 1.25 |
| 32 | 600006 | 东风汽车 | 189,848 | 1,306,154.24 | 1.18 |
| 33 | 000973 | 佛塑科技 | 168,451 | 1,263,382.50 | 1.14 |
| 34 | 002709 | 天赐材料 | 29,820 | 1,257,509.40 | 1.13 |
| 35 | 002056 | 横店东磁 | 87,364 | 1,215,233.24 | 1.10 |
| 36 | 002249 | 大洋电机 | 138,184 | 1,192,527.92 | 1.07 |
| 37 | 600096 | 云天化 | 123,888 | 1,175,697.12 | 1.06 |
| 38 | 002091 | 江苏国泰 | 88,298 | 1,170,831.48 | 1.06 |
| 39 | 600580 | 卧龙电气 | 126,651 | 1,152,524.10 | 1.04 |
| 40 | 000049 | 德赛电池 | 27,313 | 1,148,511.65 | 1.03 |
| 41 | 300073 | 当升科技 | 26,533 | 1,142,776.31 | 1.03 |
| 43 | 300037 | 新宙邦 | 21,826 | 1,076,021.80 | 0.97 |
| 44 | 600563 | 法拉电子 | 27,579 | 1,011,321.93 | 0.91 |
| 45 | 300224 | 正海磁材 | 53,688 | 994,301.76 | 0.90 |

| | | | | | |
|----|--------|------|---------|------------|------|
| 46 | 002664 | 信质电机 | 38,661 | 981,602.79 | 0.88 |
| 47 | 002139 | 拓邦股份 | 63,315 | 835,124.85 | 0.75 |
| 48 | 600135 | 乐凯胶片 | 59,047 | 810,124.84 | 0.73 |
| 49 | 000868 | 安凯客车 | 100,623 | 669,142.95 | 0.60 |
| 50 | 002227 | 奥特迅 | 17,918 | 433,078.06 | 0.39 |

8.2.3.2 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 | 000957 | 中通客车 | 69,800 | 1,107,726.00 | 1.00 |

8.2.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.2.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 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 | 占期末基金资产净值比例(%) |
|----|--------|------|--------------|----------------|
| 1 | 002594 | 比亚迪 | 3,599,423.12 | 3.24 |
| 2 | 000839 | 中信国安 | 3,427,803.75 | 3.09 |
| 3 | 600066 | 宇通客车 | 3,217,340.01 | 2.90 |
| 4 | 300001 | 特锐德 | 2,730,381.76 | 2.46 |
| 5 | 002466 | 天齐锂业 | 2,710,193.68 | 2.44 |
| 6 | 300124 | 汇川技术 | 2,434,027.17 | 2.19 |
| 7 | 000009 | 中国宝安 | 2,283,317.49 | 2.06 |
| 8 | 603799 | 华友钴业 | 2,083,715.00 | 1.88 |
| 9 | 000559 | 万向钱潮 | 2,062,925.00 | 1.86 |
| 10 | 002407 | 多氟多 | 2,052,838.22 | 1.85 |
| 11 | 300134 | 大富科技 | 1,806,393.29 | 1.63 |
| 12 | 002460 | 赣锋锂业 | 1,789,091.00 | 1.61 |
| 13 | 002276 | 万马股份 | 1,670,888.00 | 1.51 |
| 14 | 000970 | 中科三环 | 1,647,149.00 | 1.48 |
| 15 | 002176 | 江特电机 | 1,528,599.00 | 1.38 |
| 16 | 601777 | 力帆股份 | 1,525,138.00 | 1.37 |
| 17 | 600478 | 科力远 | 1,477,387.05 | 1.33 |
| 18 | 600549 | 厦门钨业 | 1,437,402.00 | 1.30 |
| 19 | 600418 | 江淮汽车 | 1,287,975.47 | 1.16 |
| 20 | 600699 | 均胜电子 | 1,205,157.00 | 1.09 |

注：买入金额按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.2.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 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 | 占期末基金资产净值比例 (%) |
|----|--------|------|--------------|-----------------|
| 1 | 000839 | 中信国安 | 8,757,281.40 | 7.89 |
| 2 | 002466 | 天齐锂业 | 6,791,049.99 | 6.12 |
| 3 | 600066 | 宇通客车 | 6,599,953.25 | 5.95 |
| 4 | 002594 | 比亚迪 | 6,015,387.76 | 5.42 |
| 5 | 300124 | 汇川技术 | 5,608,101.82 | 5.05 |
| 6 | 000009 | 中国宝安 | 5,583,371.48 | 5.03 |
| 7 | 000559 | 万向钱潮 | 4,859,910.03 | 4.38 |
| 8 | 002460 | 赣锋锂业 | 4,426,198.40 | 3.99 |
| 9 | 002407 | 多氟多 | 4,397,465.89 | 3.96 |
| 10 | 000970 | 中科三环 | 4,250,013.37 | 3.83 |
| 11 | 002176 | 江特电机 | 4,065,646.99 | 3.66 |
| 12 | 600549 | 厦门钨业 | 3,837,249.88 | 3.46 |
| 13 | 300014 | 亿纬锂能 | 3,312,764.87 | 2.99 |
| 14 | 600699 | 均胜电子 | 3,075,937.31 | 2.77 |
| 15 | 002179 | 中航光电 | 3,054,128.87 | 2.75 |
| 16 | 002108 | 沧州明珠 | 2,767,957.84 | 2.49 |
| 17 | 600418 | 江淮汽车 | 2,682,793.72 | 2.42 |
| 18 | 600478 | 科力远 | 2,654,932.61 | 2.39 |
| 19 | 002070 | 众和股份 | 2,553,488.02 | 2.30 |
| 20 | 002276 | 万马股份 | 2,532,340.96 | 2.28 |
| 21 | 300207 | 欣旺达 | 2,452,109.59 | 2.21 |
| 22 | 000762 | 西藏矿业 | 2,423,489.66 | 2.18 |
| 23 | 600366 | 宁波韵升 | 2,368,958.56 | 2.13 |

注：卖出金额按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.2.4.3 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 | 64,782,306.88 |
| 卖出股票的收入（成交）总额 | 133,251,743.59 |

注：买入股票成本、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。

8.2.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

8.2.6 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

本基金本报告期末未持有债券。

8.2.7 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。

8.2.8 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。

8.2.9 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。

8.2.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.2.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.2.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末投资股指期货。若本基金投资股指期货，本基金将根据风险管理的原则，以套期保值为主要目的，有选择地投资于股指期货。套期保值将主要采用流动性好、交易活跃的期货合约。

本基金在进行股指期货投资时，将通过对证券市场和期货市场运行趋势的研究，并结合股指期货的定价模型寻求其合理的估值水平。

本基金管理人将充分考虑股指期货的收益性、流动性及风险特征，通过资产配置、品种选择，谨慎进行投资，以降低投资组合的整体风险。

法律法规对于基金投资股指期货的投资策略另有规定的，本基金将按法律法规的规定执行。

8.2.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

根据本基金基金合同，本基金不能投资于国债期货。

8.2.12 本报告期内基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在报告编制日前一年受到公开谴责、处罚的情况。

8.2.13 基金投资的前十名股票中，没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的情况。

8.2.13.1 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 | 65,906.41 |
| 2 | 应收证券清算款 | - |
| 3 | 应收股利 | - |
| 4 | 应收利息 | 2,585.22 |
| 5 | 应收申购款 | 271,017.73 |
| 6 | 其他应收款 | - |
| 7 | 待摊费用 | - |
| 8 | 其他 | - |
| 9 | 合计 | 339,509.36 |

8.2.13.2 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可转换债券。

8.2.13.3 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.2.13.3.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末指数投资前十名股票中不存在流通受限情况。

8.2.13.3.2 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情况。

§9 基金份额持有人信息

9.1 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

9.1.1 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 |
| 新汽车 | 11,803 | 14,595.75 | - | - | 172,273,659.16 | 100.00% |
| 新汽车 A | 686 | 5,977.72 | - | - | 4,100,717.00 | 100.00% |
| 新汽车 B | 709 | 5,783.81 | 3.00 | 0.00% | 4,100,715.00 | 100.00% |
| 合计 | 13,198 | 13,674.43 | 3.00 | 0.00% | 180,475,091.16 | 100.00% |

9.1.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目 | 份额级别 | 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 | 新汽车 | 0.00 | 0.00% |
| | 新汽车 A | 0.00 | 0.00% |
| | 新汽车 B | 0.00 | 0.00% |
| | 合计 | 0.00 | 0.00% |

9.1.3 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 | 新汽车 | 0 |
| | 新汽车 A | 0 |
| | 新汽车 B | 0 |
| | 合计 | 0 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金 | 新汽车 | 0 |
| | 新汽车 A | 0 |
| | 新汽车 B | 0 |
| | 合计 | 0 |

9.2 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)

9.2.1 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 |
| 11,442 | 10,229.42 | 348,237.00 | 0.30% | 116,696,732.99 | 99.70% |

9.2.2 期末上市基金前十名持有人

| 序号 | 持有人名称 | 持有份额（份） | 占上市总份额比例 |
|----|------------|------------|----------|
| 1 | 邢光武 | 311,576.00 | 2.78% |
| 2 | 吴恺晶 | 305,990.00 | 2.73% |
| 3 | 王家瑛 | 259,151.00 | 2.31% |
| 4 | 宋晶萍 | 239,956.00 | 2.14% |
| 5 | 中信证券股份有限公司 | 235,237.00 | 2.10% |
| 6 | 楼大新 | 233,000.00 | 2.08% |
| 7 | 徐邦 | 230,732.00 | 2.06% |
| 8 | 徐勇 | 180,003.00 | 1.61% |
| 9 | 杨云善 | 170,000.00 | 1.52% |
| 10 | 斯威 | 160,179.00 | 1.43% |

9.2.3 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 | 127.26 | 0.00% |

9.2.4 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 | 0 |

§10 开放式基金份额变动

10.1 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

单位：份

| 项目 | 新汽车 | 新汽车 A | 新汽车 B |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 基金合同生效日（2015 年 8 月 27 日）基金份额总额 | 5,132,924.00 | - | - |
| 本报告期期初基金份额总额 | 22,843,472.93 | 7,044,023.00 | 7,044,024.00 |
| 本报告期基金总申购份额 | 708,178,348.65 | - | - |
| 减：本报告期基金总赎回份额 | 564,634,774.42 | - | - |
| 基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额 | 5,886,612.00 | -2,943,306.00 | -2,943,306.00 |
| 本报告期期末基金份额总额 | 172,273,659.16 | 4,100,717.00 | 4,100,718.00 |

10.2 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

单位：份

| | |
|-------------------------------|----------------|
| 基金合同生效日(2016 年 7 月 1 日)基金份额总额 | 180,475,094.16 |
| 本报告期基金总申购份额 | 205,361,195.42 |
| 减：本报告期基金总赎回份额 | 268,791,318.59 |
| 本报告期基金拆分变动份额 | -1.00 |
| 本报告期期末基金份额总额 | 117,044,969.99 |

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内，本基金以通讯方式召开了基金份额持有人大会，大会投票表决起止时间为自 2016 年 5 月 27 日起至 2016 年 6 月 28 日 17:00 止。参加本次基金份额持有人大会投票表决的本基金基金份额持有人及代理人所持本基金的基础份额（以下简称“国泰新汽车份额”）共计 158,315,593.00 份、本基金的稳健收益类份额（以下简称“新汽车 A 份额”）共计 9,750,018.00 份、本基金的积极收益类份额（以下简称“新汽车 B 份额”）共计 9,750,000.00 份，分别占权益登记日国泰新汽车份额总份额 248,348,561.23 份、新汽车 A 份额总份额 14,452,273.00 份、新汽车 B 份额总份额 14,452,274.00 份的 63.75%、67.46%、67.46%，达到法定开会条件，符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定。

本次大会审议了《关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型有关事项的议案》（以下简称“本次会议议案”），并由参加大会的基金份额持有人及代理人对本次会议议案进行表决，表决结果为：158,315,593.00 份国泰新汽车份额同意，0 份国泰新汽车份额反对，0 份国泰新汽车份额弃权；

9,750,018.00 份新汽车 A 份额同意，0 份新汽车 A 份额反对，0 份新汽车 A 份额弃权；9,750,000.00 份新汽车 B 份额同意，0 份新汽车 B 份额反对，0 份新汽车 B 份额弃权。同意本次会议议案的国泰新汽车份额、新汽车 A 份额和新汽车 B 份额分别占参加本次会议表决的持有人及代理人所持国泰新汽车份额、新汽车 A 份额和新汽车 B 份额各自类别内的表决权的 100%、100%、100%，均达三分之二以上，符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金转型有关事项的议案获得通过。

决议内容如下：“根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》有关规定，同意对国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型，并修订《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》。为实施本基金转型方案，同意授权基金管理人办理本次转型的具体事宜，包括但不限于根据市场情况确定转型的具体时间和方式，根据现时有效的法律法规的要求和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型方案说明书》的相关内容对《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》进行必要的修改和补充，并根据《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型方案说明书》相关内容对本基金实施转型”。

本基金正式实施转型日为 2016 年 7 月 1 日。

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

报告期内基金管理人重大人事变动如下：

2016 年 3 月 26 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司督察长任职公告》，经本基金管理人第六届董事会第二十四次会议审议通过，聘任李永梅女士担任公司督察长；

2016 年 3 月 26 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司高级管理人员变更公告》，经本基金管理人第六届董事会第二十四次会议审议通过，巴立康先生不再担任本基金管理人副总经理，且不再代为履行督察长职务；

2016 年 6 月 8 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司高级管理人员变更公告》，经本基金管理人第六届董事会第二十五次会议审议通过，张峰先生不再担任本基金管理人总经理，由公司董事长唐建光先生代为履行总经理职务；

2016 年 7 月 12 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司高级管理人员变更公告》，经本基金管理人第六届董事会第二十六次会议审议通过，聘任周向勇先生担任本基金管理人总经理，公司董事长唐建光先生不再代为履行总经理职务。

报告期内基金托管人的专门基金托管部门重大人事变动如下：

2016 年 12 月，郭德秋先生担任中国银行股份有限公司托管业务部总经理职务。上述人事变动已按相关规定备案、公告。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内，本基金无涉及对公司运营管理及基金运作产生重大影响的与本基金管理人、基金财产、基金托管业务相关的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内，本基金投资策略无改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

转型前：国泰新能源汽车指数分级证券投资基金应支付给会计师事务所的报酬为 30,000 元；

转型后：国泰新能源汽车指数证券投资基金（LOF）自基金合同生效以来聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，报告年度应支付给聘任会计师事务所的报酬为 50,000 元。

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

报告期内，基金管理人、托管人托管业务部门及其相关高级管理人员无受监管部门稽查或处罚的情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 国泰新能源汽车指数证券投资基金（LOF）

11.7.1.1 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 | |
| 中金公司 | 1 | - | - | - | - | - |
| 中信建投 | 2 | 10,177,566.61 | 5.14% | 9,478.96 | 5.35% | - |
| 银河证券 | 1 | 145,536,182.78 | 73.49% | 135,538.21 | 76.52% | - |
| 万联证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 安信证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 申万宏源 | 1 | 5,758,110.12 | 2.91% | 5,362.69 | 3.03% | - |
| 中信证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 国金证券 | 1 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|---------------|--------|-----------|--------|---|
| 光大证券 | 1 | 36,562,190.96 | 18.46% | 26,737.79 | 15.10% | - |
|------|---|---------------|--------|-----------|--------|---|

注：基金租用席位的选择标准是：

- (1) 资力雄厚，信誉良好；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，在最近一年内无重大违规经营行为；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- (5) 公司具有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供具有相当质量的关于宏观经济面分析、行业发展趋势及证券市场走向、个股分析的研究报告以及丰富全面的信息服务；能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告。

选择程序是：根据对各证券公司提供的各项投资、研究服务情况的考评结果，符合交易席位租用标准的，由公司投研业务部门提出租用证券公司交易席位的调整意见（包括调整名单及调整原因等），并经公司批准。

11.7.2 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金

11.7.2.1 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 | |
| 中金公司 | 1 | - | - | - | - | - |
| 申万宏源 | 1 | - | - | - | - | - |
| 中信建投 | 2 | - | - | - | - | - |
| 中信证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 万联证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 银河证券 | 1 | 272,371,440.42 | 73.25% | 253,661.42 | 76.39% | - |
| 光大证券 | 1 | 53,989,966.82 | 14.52% | 39,483.36 | 11.89% | - |
| 安信证券 | 1 | 28,336,306.09 | 7.62% | 26,389.74 | 7.95% | - |
| 国金证券 | 1 | 17,123,376.97 | 4.61% | 12,522.50 | 3.77% | - |

注：基金租用席位的选择标准是：

- (1) 资力雄厚，信誉良好；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，在最近一年内无重大违规经营行为；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；

(5) 公司具有较强的研究能力,能及时、全面、定期提供具有相当质量的关于宏观经济面分析、行业发展趋势及证券市场走向、个股分析的研究报告以及丰富全面的信息服务;能根据基金投资的特定要求,提供专门研究报告。

选择程序是:根据对各证券公司提供的各项投资、研究服务情况的考评结果,符合交易席位租用标准的,由公司投研业务部门提出租用证券公司交易席位的调整意见(包括调整名单及调整原因等),并经公司批准。

11.8 其他重大事件(转型后)

| 序号 | 公告事项 | 法定披露方式 | 法定披露日期 |
|----|---|-------------------------------|------------|
| 1 | 关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额折算结果的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-07-02 |
| 2 | 国泰基金管理有限公司关于国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)开始办理申购赎回等相关业务的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-07-05 |
| 3 | 国泰基金管理有限公司关于旗下香港子公司国泰全球投资有限公司开展业务的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-07-09 |
| 4 | 国泰基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-07-12 |
| 5 | 国泰国证新能源汽车指数证券投资基金(LOF)上市交易公告书 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-07-15 |
| 6 | 国泰基金管理有限公司关于调整旗下部分开放式基金单笔申购、定期定额投资最低金额限制及单笔赎回、转换最低份额限制的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-09-23 |
| 7 | 国泰基金管理有限公司调整长期停牌股票估值方法的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-11-03 |

11.9 其他重大事件(转型前)

| 序号 | 公告事项 | 法定披露方式 | 法定披露日期 |
|----|--|-------------------------------|------------|
| 1 | 国泰基金管理有限公司关于指数熔断当日调整旗下部分基金开放时间及申购、赎回等业务安排的临时公告 | 公司官网 | 2016-01-04 |
| 2 | 国泰基金管理有限公司关于旗下场内基金在指数熔断期间暂停申购赎回业务的提示性公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-01-06 |
| 3 | 国泰基金管理有限公司关于指数熔断当日调整旗下部分基金开放时间及申购、赎回等业务安排的临时公告 | 公司官网 | 2016-01-07 |

| | | | |
|----|---|-------------------------------|------------|
| 4 | 国泰基金管理有限公司调整长期停牌股票估值方法的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-01-09 |
| 5 | 国泰基金管理有限公司督察长任职公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-03-26 |
| 6 | 国泰基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-03-26 |
| 7 | 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金暂停大额申购及定期定额投资业务的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-04-19 |
| 8 | 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金调整大额申购及定期定额投资业务金额限制的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-05-12 |
| 9 | 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金恢复大额申购及定期定额投资业务的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-05-24 |
| 10 | 关于以通讯方式召开国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额持有人大会的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-05-27 |
| 11 | 关于以通讯方式召开国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额持有人大会的第一次提示性公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-05-30 |
| 12 | 关于以通讯方式召开国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额持有人大会的第二次提示性公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-05-31 |
| 13 | 关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型期间的流动性风险提示公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-06-08 |
| 14 | 国泰基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-06-08 |
| 15 | 关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型期间的流动性风险提示公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-06-17 |
| 16 | 国泰基金管理有限公司关于调整开户证件类型的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2016-06-18 |
| 17 | 关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型期间的流动性风险提示公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-06-24 |
| 18 | 国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-06-30 |
| 19 | 国泰基金管理有限公司关于国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型期间暂停申购、赎回等相关业务并终止办理配对转换业务的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2016-06-30 |

§12 影响投资者决策的其他重要信息

依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金本报告期内以通讯方式召开了基金份额持有人大会，大会投票表决起止时间为自 2016 年 5 月 27 日起至 2016 年 6 月 28 日 17:00 止。本次会议议案于 2016 年 6 月 29 日表决通过，自该日起本次持有人大会决议生效。决议内容如下：根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》有关规定，同意对国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金实施转型，并修订《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》。为实施本基金转型方案，同意授权基金管理人办理本次转型的具体事宜，包括但不限于根据市场情况确定转型的具体时间和方式，根据现时有效的法律法规的要求和《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型方案说明书》的相关内容对《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》进行必要的修改和补充，并根据《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金转型方案说明书》相关内容对本基金实施转型。《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）基金合同》、《国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）托管协议》自 2016 年 7 月 1 日起生效，原《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金合同》、《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金托管协议》将自同一起失效。具体可查阅本基金管理人于 2016 年 6 月 30 日披露的《国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）基金合同
- 2、国泰国证新能源汽车指数证券投资基金（LOF）托管协议
- 3、中国证监会关于准予国泰国证新能源汽车指数分级证券投资基金变更注册的批复文件
- 4、报告期内披露的各项公告
- 5、法律法规要求备查的其他文件

13.2 存放地点

本基金管理人国泰基金管理有限公司办公地点——上海市虹口区公平路 18 号 8 号楼嘉昱大厦

16层-19层

13.3 查阅方式

可咨询本基金管理人；部分备查文件可在本基金管理人公司网站上查阅。

客户服务中心电话：(021) 31089000, 400-888-8688

客户投诉电话：(021) 31089000

公司网址：<http://www.gtfund.com>

国泰基金管理有限公司

二〇一七年三月二十八日