

**广发纳斯达克 100 指数证券投资基金**  
**2016 年年度报告**  
**2016 年 12 月 31 日**

基金管理人：广发基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

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规定，于 2017 年 3 月 22 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2016 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1	重要提示及目录	2
1.1	重要提示	2
§2	基金简介	5
2.1	基金基本情况	5
2.2	基金产品说明	5
2.3	基金管理人和基金托管人	6
2.4	境外投资顾问和境外资产托管人	6
2.5	信息披露方式	7
2.6	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	8
3.3	过去三年基金的利润分配情况	10
§4	管理人报告	10
4.1	基金管理人及基金经理情况	10
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	14
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	14
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	15
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	17
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	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	18
5.3	托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	18
§6	审计报告	18
6.1	管理层对财务报表的责任	18
6.2	注册会计师的责任	18
6.3	审计意见	19
§7	年度财务报表	19
7.1	资产负债表	19
7.2	利润表	21
7.3	所有者权益（基金净值）变动表	22
7.4	报表附注	24
§8	投资组合报告	4948
8.1	期末基金资产组合情况	4948
8.2	期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布	49
8.3	期末按行业分类的权益投资组合	5049
8.4	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细	50
8.5	报告期内权益投资组合的重大变动	59
8.6	期末按债券信用等级分类的债券投资组合	61

8.7 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 .....	61
8.8 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 .....	61
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细 .....	61
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 .....	<del>62</del> 64
8.11 投资组合报告附注 .....	62
<b>§9 基金份额持有人信息</b> .....	63
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	63
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	63
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	63
<b>§10 开放式基金份额变动</b> .....	<del>64</del> 63
<b>§11 重大事件揭示</b> .....	64
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	64
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 .....	64
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	64
11.4 基金投资策略的改变 .....	64
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	<del>65</del> 64
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 .....	<del>65</del> 64
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	65
11.8 其他重大事件 .....	<del>67</del> 66
<b>§12 备查文件目录</b> .....	68
12.1 备查文件目录 .....	68
12.2 存放地点 .....	68
12.3 查阅方式 .....	68

## §2 基金简介

## 2.1 基金基本情况

基金名称	广发纳斯达克 100 指数证券投资基金
基金简称	广发纳斯达克 100 指数 (QDII)
基金主代码	270042
交易代码	270042
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2012 年 8 月 15 日
基金管理人	广发基金管理有限公司
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	157,569,729.67 份
基金合同存续期	不定期

## 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用被动式指数化投资策略,通过严格的投资程序约束和数量化风险管理手段,力求实现对标的指数的有效跟踪,追求跟踪误差的最小化。
投资策略	<p>本基金以追求标的指数长期增长的稳定收益为宗旨,在降低跟踪误差和控制流动性风险的双重约束下构建指数化的投资组合。</p> <p>本基金力争控制基金净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度小于 0.5%,基金净值增长率与业绩比较基准之间的年跟踪误差不超过 5%。</p> <p>本基金对纳斯达克 100 指数成份股的投资比例不低于基金资产净值的 85%,对纳斯达克 100 指数备选成份股及以纳斯达克 100 指数为投资标的的交易型开放式指数基金(ETF)的投资比例不高于基金资产净值的 10%,现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。</p> <p>本基金主要采用完全复制法,即完全按照标的指数的成份股组成及其权重构建基金股票投资组合,并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。</p> <p>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,基金管</p>

	<p>理人会对投资组合进行适当调整，降低跟踪误差。</p> <p>本基金将主要以降低跟踪误差和投资组合流动性管理为目的，综合考虑流动性和收益性，构建本基金债券和货币市场工具的投资组合。</p>
业绩比较基准	人民币计价的纳斯达克 100 总收益指数收益率。
风险收益特征	本基金为股票型基金，风险和收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金，具有较高风险、较高预期收益的特征。本基金为指数型基金，主要采用完全复制法跟踪标的指数，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		广发基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	段西军	王永民
	联系电话	020-83936666	010-66594896
	电子邮箱	dxj@gffunds.com.cn	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		95105828,020-83936999	95566
传真		020-89899158	010-66594942
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝中路 3号4004-56室	北京市西城区复兴门内大街1 号
办公地址		广州市海珠区琶洲大道东1号 保利国际广场南塔31-33楼	北京市西城区复兴门内大街1 号
邮政编码		510308	100818
法定代表人		孙树明	田国立

### 2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	-	Bank of China(Hong Kong)
	中文	-	中国银行(香港)有限公司
注册地址		-	-

办公地址	-	-
邮政编码	-	-

## 2.5 信息披露方式

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

## 2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	中国 上海
注册登记机构	广发基金管理有限公司	广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

## §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2016 年	2015 年	2014 年
本期已实现收益	21,649,763.03	29,128,339.39	13,608,104.15
本期利润	30,535,316.15	35,781,600.68	34,477,037.57
加权平均基金份额本期利润	0.1661	0.2271	0.1920
本期加权平均净值利润率	11.69%	14.92%	14.57%
本期基金份额净值增长率	11.22%	17.19%	16.14%
3.1.2 期末数据和指标	2016 年末	2015 年末	2014 年末

期末可供分配利润	20,489,651.41	39,394,315.38	13,385,771.59
期末可供分配基金份额 利润	0.1300	0.2678	0.0775
期末基金资产净值	242,270,973.07	245,608,331.68	245,970,357.74
期末基金份额净值	1.538	1.670	1.425
<b>3.1.3 累计期末指标</b>	<b>2016 年末</b>	<b>2015 年末</b>	<b>2014 年末</b>
基金份额累计净值增长 率	87.25%	68.36%	43.67%

注：（1）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。

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

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

### 3.2 基金净值表现

#### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值 增长率①	份额净值 增长率标 准差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	2.95%	0.87%	4.18%	0.81%	-1.23%	0.06%
过去六个月	15.38%	0.80%	15.54%	0.73%	-0.16%	0.07%
过去一年	11.22%	1.03%	14.75%	1.01%	-3.53%	0.02%
过去三年	51.38%	1.02%	61.19%	1.02%	-9.81%	0.00%
自基金合同生效 起至今	87.25%	0.94%	105.97%	0.96%	-18.72%	-0.02%

注：本基金业绩比较基准：人民币计价的纳斯达克 100 总收益指数收益率。

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

广发纳斯达克 100 指数证券投资基金  
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

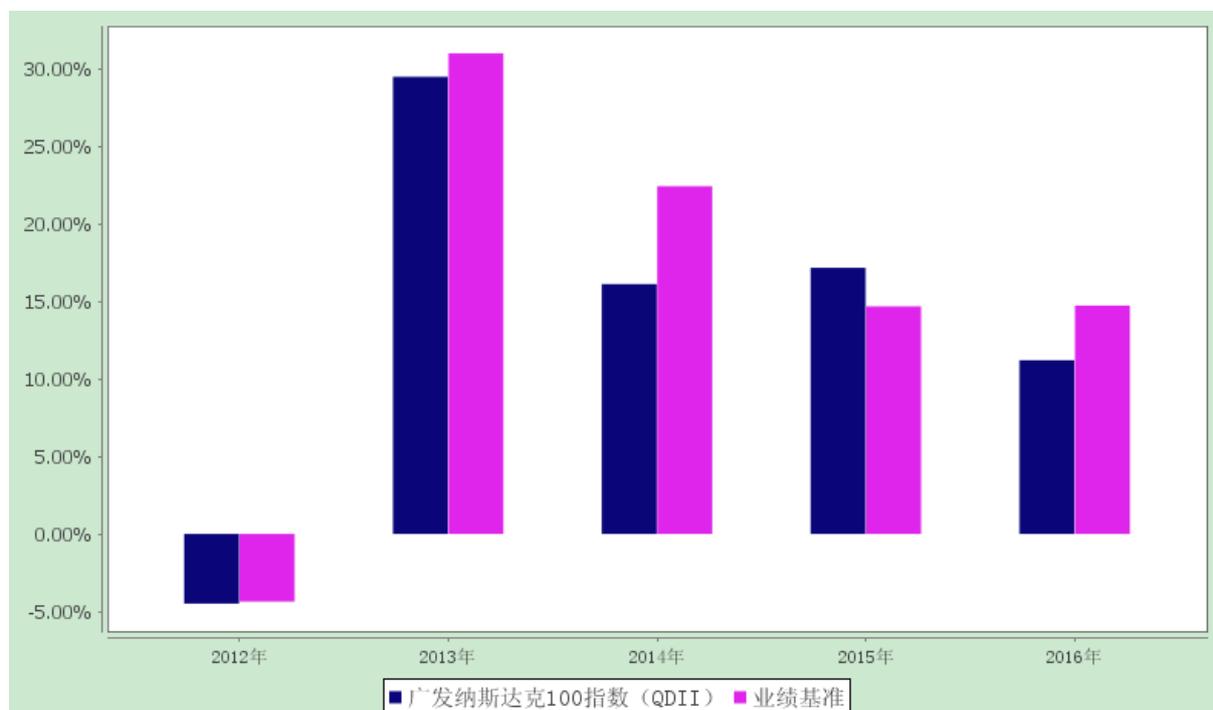
(2012 年 8 月 15 日至 2016 年 12 月 31 日)



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

广发纳斯达克 100 指数证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：2012 年合同成立当年按实际存续期计算，未按自然年度折算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2016	2.600	27,799,207.50	15,333,721.56	43,132,929.06	-
2015	-	-	-	-	-
2014	0.100	1,081,690.06	274,660.53	1,356,350.59	-
合计	2.700	28,880,897.56	15,608,382.09	44,489,279.65	-

## §4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

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

本基金管理人在董事会下设合规及风险管理委员会、薪酬与资格审查委员会、战略规划委员会三个专业委员会。公司下设投资决策委员会、风险控制委员会和 25 个部门：综合管理部、财务部、人力资源部、监察稽核部、基金会计部、注册登记部、信息技术部、中央交易部、规划发展部、研究发展部、权益投资一部、权益投资二部、固定收益部、数量投资部、量化投资部、资产配置部、数据策略投资部、国际业务部、产品营销管理部、机构理财部、北京分公司、广州分公司、上海分公司、互联网金融部、北京办事处。此外，还出资设立了瑞元资本管理有限公司、广发国际资产管理有限公司（香港子公司）、广发国际资产管理（英国）有限公司（英国子公司），参股了证通股份有限公司。

截至 2016 年 12 月 31 日，本基金管理人管理一百二十五只开放式基金---广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长开放式证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金（LOF）、广发货币市场基金、广发聚丰股票型证券投资基金、广发策略优选混合型证券投资基金、广发大盘成长混合型证券投资基金、广发增强债券型证券投资基金、广发核心精选股票型证券投资基金、广发沪深 300 指数证券投资基金、广发聚瑞股票型证券投资基金、广发中证 500 指数证券投资基金（LOF）、广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金、广发全球精选股票型证券投资基金、广发行业领先股票型

证券投资基金、广发聚祥灵活配置混合型证券投资基金、广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金、广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、广发标普全球农业指数证券投资基金、广发聚利债券型证券投资基金、广发制造业精选股票型证券投资基金、广发聚财信用债证券投资基金、广发深证 100 指数分级证券投资基金、广发消费品精选股票型证券投资基金、广发理财年年红债券型证券投资基金、广发纳斯达克 100 指数证券投资基金，广发双债添利债券型证券投资基金、广发纯债债券型证券投资基金、广发理财 30 天债券型证券投资基金、广发新经济股票型发起式证券投资基金、广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金、广发聚源定期开放债券型证券投资基金、广发轮动配置股票型证券投资基金、广发聚鑫债券型证券投资基金、广发理财 7 天债券型证券投资基金、广发美国房地产指数证券投资基金、广发集利一年定期开放债券型证券投资基金、广发趋势优选灵活配置混合型证券投资基金、广发聚优灵活配置混合型证券投资基金、广发天天红发起式货币市场基金、广发亚太中高收益债券型证券投资基金、广发现金宝场内实时申赎货币市场基金、广发全球医疗保健指数证券投资基金、广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金、广发钱袋子货币市场基金、广发天天利货币市场基金、广发集鑫债券型证券投资基金、广发竞争优势灵活配置混合型证券投资基金、广发新动力股票型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式指数证券投资基金、广发主题领先灵活配置混合型证券投资基金、广发活期宝货币基金、广发逆向策略灵活配置混合型证券投资基金、广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发对冲套利定期开放混合型发起式证券投资基金、广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金、广发中证环保产业指数型证券投资基金、广发聚安混合型证券投资基金、广发纳斯达克生物科技指数型发起式证券投资基金、广发聚宝混合型证券投资基金、广发聚惠灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发安心回报混合型证券投资基金、广发安泰回报混合型证券投资基金、广发聚泰混合型证券投资基金、广发纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证医疗指数分级证券投资基金、广发改革先锋灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发沪深

300 交易型开放式指数证券投资基金、广发百发大数据策略精选灵活配置混合型证券投资基金、广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金、广发聚盛灵活配置混合型证券投资基金、广发多策略灵活配置混合型证券投资基金、广发安富回报灵活配置混合型证券投资基金和广发安宏回报灵活配置混合型证券投资基金、广发新兴产业精选灵活配置混合型证券投资基金、广发稳安保本混合型证券投资基金、广发鑫享灵活配置混合型证券投资基金、广发鑫裕灵活配置混合型证券投资基金、广发安享灵活配置混合型证券投资基金、广发稳鑫保本混合型证券投资基金、广发沪港深新机遇股票型证券投资基金、广发集裕债券型证券投资基金、广发稳裕保本混合型证券投资基金、广发安泽回报混合型证券投资基金、广发安瑞回报灵活配置混合型证券投资基金、广发优企精选灵活配置混合型证券投资基金、广发安祥回报灵活配置混合型证券投资基金、广发创新升级灵活配置混合型证券投资基金、广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金、广发服务业精选灵活配置混合型证券投资基金、广发中债 7-10 年期国开行债券指数证券投资基金、广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发集丰债券型证券投资基金、广发沪港深新起点股票型证券投资基金、广发鑫源灵活配置混合型证券投资基金、广发鑫隆灵活配置混合型证券投资基金、广发安悦回报灵活配置混合型证券投资基金、广发鑫益灵活配置混合型证券投资基金、广发鑫惠灵活配置混合型证券投资基金、广发鑫利灵活配置混合型证券投资基金、广发集瑞债券型证券投资基金、广发鑫盛 18 个月定期开放混合型证券投资基金、广发添利交易型货币市场基金、广发景丰纯债债券型证券投资基金、广发景华纯债债券型证券投资基金、广发汇瑞一年定期开放债券型证券投资基金、广发新常态灵活配置混合型证券投资基金、广发安盈灵活配置混合型证券投资基金、广发睿吉定增主题灵活配置混合型证券投资基金、广发鑫富灵活配置混合型证券投资基金、广发多因子灵活配置混合型证券投资基金，管理资产规模为 3048 亿元。同时，公司还管理着多个特定客户资产管理投资组合和社保基金投资组合。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
李耀柱	本基金的基金经理；广发全球农业指数（QDII）的基金经理；广发纳斯达克 100	2016-08-23	-	6 年	男，中国籍，理学硕士，持有中国证券投资基金业从业证书，2010 年 8 月至 2014 年 7 月在广发基金管理有限公司中央交易部任股票交易员，2014 年 8 月

	指数 (QDII) 基金的基金经理; 广发美国房地产指数 (QDII) 基金的基金经理; 广发亚太中高收益债券 (QDII) 基金的基金经理; 广发全球医疗保健 (QDII) 基金的基金经理; 广发生物科技指数 (QDII) 基金的基金经理; 广发沪港深新起点股票基金的基金经理				至 2015 年 12 月在国际业务部先后任 QDII 基金的研究员、基金经理助理, 2015 年 12 月 17 日起任广发纳指 100ETF 基金的基金经理, 2016 年 8 月 23 日起任广发全球农业指数(QDII)、广发纳斯达克 100 指数 (QDII)、广发美国房地产指数(QDII)、广发亚太中高收益债券(QDII)、广发全球医疗保健(QDII)和广发生物科技指数(QDII)基金的基金经理, 2016 年 11 月 9 日起任广发沪港深新起点股票基金的基金经理。
邱炜	本基金的基金经理	2012-08-15	2016-08-23	9 年	男, 中国籍, 统计学博士, 持有中国证券投资基金业从业证书, 2007 年 5 月至 2008 年 7 月在摩根大通集团 (纽约) 任高级分析师兼助理副总裁, 2008 年 7 月至 2011 年 6 月任广发基金管理有限公司国际业务部研究员, 2011 年 6 月 28 日至 2016 年 8 月 22 日任广发全球农业指数(QDII) 基金的基金经理, 2012 年 8 月 15 日至 2016 年 8 月 22 日任广发纳斯达克 100 指数(QDII)基金的基金经理, 2013 年 8 月 9 日至 2016 年 8 月 22 日任广发美国房地产指数(QDII)基金的基金经理, 2013 年 11 月 28 日至 2016 年 8 月 22 日任广发亚太中高收益债券 (QDII)基金的基金经理, 2013 年 12 月 10 日至 2016 年 8 月 22 日任广发全球医疗保健(QDII)基金的基金

					经理，2014 年 1 月 21 日至 2016 年 1 月 27 日任国际业务部副总经理，2015 年 1 月 14 日至 2016 年 1 月 27 日任另类投资部副总经理，2015 年 3 月 30 日至 2016 年 8 月 22 日任广发生物科技指数(QDII)基金的基金经理，2015 年 6 月 10 日至 2016 年 8 月 22 日任广发纳指 100ETF 基金的基金经理，2016 年 1 月 15 日至 2016 年 8 月 22 日任广发鑫享混合基金的基金经理，2016 年 1 月 28 日至 2016 年 9 月 24 日任国际业务部总经理。
--	--	--	--	--	--

注：1.“任职日期”和“离职日期”指公司公告聘任或解聘日期。

2.证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

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

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

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

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

模块，确保交易的公平。

公司监察稽核部对非公开发行股票申购和以公司名义进行的债券一级市场申购方案和分配过程进行审核和监控,保证分配结果符合公平交易的原则；对银行间债券交易根据市场公认的第三方信息,对投资组合和交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查，并由相关投资组合经理对交易价格异常情况进行合理性解释；公司开发了专门的系统对不同投资组合同日、3 日内和 5 日内的股票同向交易和反向交易的交易时机和交易价差进行分析，发现异常情况再做进一步的调查和核实。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

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

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

报告期内，未出现涉及本基金的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量 5% 的情况。

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2016 年初，美国股市受到中国股市连续熔断的影响大幅下行，同时油价在一月份持续下跌，引起市场对通缩的担心。随着中国叫停熔断政策，欧洲央行在一月末释放宽松信号推动美国股市见底回升。进入二月份，市场对欧洲银行关于能源业敞口的担忧推升市场的避险情绪，风险资产持续暴跌。随着德银公布债券回购计划以及沙特和俄罗斯的冻产计划慢慢让石油价格企稳，风险资产在二月中下旬止跌反弹。同时二月末的美国超市场预期经济数据也有助于美国股市止跌反弹。三月份，中国央行降准以及一系列刺激政策的预期推升全球风险资产，油价等大宗商品在中国重新加码经济刺激的预期下大幅反弹，美国股市也重新回到上升趋势。美联储在三月不加息的决定也进一步推升美股。

二季度纳斯达克 100 指数总体显现震荡的格局。四月初，美联储的加息预期增加，市场总体回落。但是五月公布的非农就业数据显示美国的经济增长前景仍然有机会停滞，所以市场快速反弹。六月，英国公投脱欧，市场剧烈波动，纳斯达克 100 指数期货一度下跌超过 5%，英镑更加跌破 1.3

的水平。虽然脱欧事件市场消化得很快，在六月底已经修复大部分的跌幅，但是各国央行都对未来一段时间世界经济的走势表示谨慎，未来英国脱欧的问题将会中长期影响市场。

三季度，美国股市大幅上行。主要由于环球央行的宽松预期导致。同时由于美国主要科技股如 FACEBOOK、亚马逊等科技股的业绩均超市场预期，纳斯达克 100 指数表现强劲。

四季度，临近美国总统大选和美联储加息两个关键时间窗口，海外市场动荡不安，希拉里陷入邮件门使得总统选举结果再次变得扑朔迷离，美联储议息会议温和修改措辞，12 月份加息概率提高到 70%，美元指数大跌，市场避险情绪陡升，美股大幅走低，影响全球市场表现疲弱。11 月份，特朗普意外赢得美国总统大选让全球股市大幅震荡，此前市场一致预期希拉里当选，然而竞选结果的相悖使得市场极度恐慌，新兴市场大幅下跌，但随着市场对特朗普政策的解读，恐慌情绪很快缓解，市场迅速恢复平静，发达市场从下跌中迅速反弹。美国 10 年期国债收益率从 11 月 4 日的 1.79% 上升到 11 月 21 日的 2.33，美元指数大幅走强。美国特朗普新政受益板块如美国金融、基建和制造业等板块受到资金青睐，相对地科技板块表现落后。12 月份，美联储加息，美元走强，国际资金回流美国，美国股市进一步走高，纳斯达克 100 指数创出新高。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内，本基金的净值增长率为 11.22%，同期业绩比较基准收益率为 14.75%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2017 年，作为美国科技股代表的纳斯达克 100 指数仍然有望继续走好。虽然市场担心特朗普上台后，施政重心会由原来的科技行业转为传统行业，这样科技行业会有挤出效应。但是我们认为这种担心是不必要的，因为美国推行制造业回流必然是发挥自身高科技的技术优势才能获得差异化的竞争力，这必然导致美国的科技行业有进一步的飞速发展。我们觉得美国的制造业回流是高端科技制造业的回流，这必然会继续刺激科技行业的飞速发展，例如人工智能、云计算、高端芯片制造和生物科技等行业会吸引更多的资金投资。在中长期，这些行业的公司将会为股东带来不俗的回报。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本基金管理人从保护基金份额持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机制的建立和完善，加强内部风险的控制与防范，以保证各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到严格履行。公司监察稽核部按照规定的权限和程序，独立地开展监察稽核工作，发现问题及时提出改进建议并督促相关部门进行整改，同时定期向监管部门、董事会和公司管理层出具监察稽核

报告。本报告期内，基金管理人内部监察稽核通过对本基金投资和交易进行实时监控，对投资证券的研究、决策和交易，以及会计核算和相关信息披露工作进行了重点检查和合规性审核，确保了本基金运作符合持有人利益最大化原则，保障了基金运作过程中的合法合规。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司、中证指数有限公司签署服务协议，由其按合同约定提供相关债券品种的估值数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同中“基金收益与分配”之“基金收益分配原则”的相关规定，2016年2月22日广发纳斯达克 100 指数证券投资基金每 10 份基金份额分配人民币 2.60 元，美元现汇基金份额的每份额分配金额为人民币份额的每份额分配数额按照权益登记日前一工作日美元估值汇率折算后的美元金额，计算结果以美元为单位，符合基金合同规定。

## §5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在对广发纳斯达克 100 指数证券投资基金（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

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

德师报(审)字(17)第 P00492 号

广发纳斯达克 100 指数证券投资基金全体持有人：

我们审计了后附的广发纳斯达克 100 指数证券投资基金(以下简称“广发纳斯达克 100 指数(QDII)”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

### 6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广发纳斯达克 100 指数(QDII)的基金管理人广发基金管理有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 6.2 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险

评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 6.3 审计意见

我们认为，广发纳斯达克 100 指数(QDII)财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了广发纳斯达克 100 指数(QDII)2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和基金净值变动情况。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 上海

2017 年 3 月 22 日

## §7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：广发纳斯达克 100 指数证券投资基金

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	上年度末 2015 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		-	-
银行存款	7.4.7.1	14,763,500.39	26,164,441.30
结算备付金		2,220,348.90	1,413,022.94
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	227,246,982.93	210,012,335.83
其中：股票投资		221,941,942.70	198,434,733.53
基金投资		5,305,040.23	11,577,602.30
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-

衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		0.00	8,026,213.11
应收利息	7.4.7.5	269.76	1,056.46
应收股利		85,913.63	90,476.04
应收申购款		-	2,242,491.56
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	32,040,995.00
<b>资产总计</b>		<b>244,317,015.61</b>	<b>279,991,032.24</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2016 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2015 年 12 月 31 日</b>
<b>负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		671,555.02	1,692,958.30
应付管理人报酬		167,571.33	160,736.68
应付托管费		52,366.04	50,230.23
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	1,154,550.15	32,478,775.35
<b>负债合计</b>		<b>2,046,042.54</b>	<b>34,382,700.56</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-

实收基金	7.4.7.9	157,569,729.67	147,112,950.56
未分配利润	7.4.7.10	84,701,243.40	98,495,381.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>242,270,973.07</b>	<b>245,608,331.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>244,317,015.61</b>	<b>279,991,032.24</b>

注：报告截止日 2016 年 12 月 31 日，基金份额净值人民币 1.538 元，基金份额总额 157,569,729.67 份。

## 7.2 利润表

会计主体：广发纳斯达克 100 指数证券投资基金

本报告期：2016 年 1 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	上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		<b>34,035,832.39</b>	<b>39,007,137.19</b>
1.利息收入		54,188.87	42,060.11
其中：存款利息收入	7.4.7.11	54,188.87	42,060.11
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）		24,587,752.19	29,981,261.01
其中：股票投资收益	7.4.7.12	16,210,225.33	26,606,727.37
基金投资收益	7.4.7.13	5,041,680.16	1,469,570.80
债券投资收益	7.4.7.14	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	746,926.92	-557,754.01
股利收益	7.4.7.16	2,588,919.78	2,462,716.85
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	8,885,553.12	6,653,261.29

4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		352,868.07	2,079,533.05
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	155,470.14	251,021.73
<b>减：二、费用</b>		<b>3,500,516.24</b>	<b>3,225,536.51</b>
1. 管理人报酬		2,088,043.04	1,920,388.29
2. 托管费		652,513.42	600,121.26
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	148,032.07	97,580.70
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	7.4.7.20	611,927.71	607,446.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,535,316.15</b>	<b>35,781,600.68</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,535,316.15</b>	<b>35,781,600.68</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：广发纳斯达克 100 指数证券投资基金

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期		
	2016 年 1 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）	147,112,950.56	98,495,381.12	245,608,331.68
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	30,535,316.15	30,535,316.15
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）	10,456,779.11	-1,196,524.81	9,260,254.30

其中：1.基金申购款	126,693,253.68	46,712,338.72	173,405,592.40
2.基金赎回款	-116,236,474.57	-47,908,863.53	-164,145,338.10
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）	-	-43,132,929.06	-43,132,929.06
五、期末所有者权益（基金净值）	157,569,729.67	84,701,243.40	242,270,973.07
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（基金净值）	172,612,418.24	73,357,939.50	245,970,357.74
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	35,781,600.68	35,781,600.68
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）	-25,499,467.68	-10,644,159.06	-36,143,626.74
其中：1.基金申购款	177,730,510.76	92,088,081.87	269,818,592.63
2.基金赎回款	-203,229,978.44	-102,732,240.93	-305,962,219.37
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）	147,112,950.56	98,495,381.12	245,608,331.68

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：孙树明，主管会计工作负责人：窦刚，会计机构负责人：张晓章

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

广发纳斯达克 100 指数证券投资基金(“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)《关于同意广发纳斯达克 100 指数证券投资基金设立的批复》(证监许可[2012]568)批准，由广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》等有关规定和《广发纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》(“基金合同”)发起，于 2012 年 8 月 15 日募集成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司，境外资产托管人为中国银行(香港)有限公司。

本基金募集期为 2012 年 7 月 9 日至 2012 年 8 月 10 日，本基金为契约型开放式基金，存续期限不定，募集资金总额为人民币 254,721,739.44 元，有效认购户数为 2,762 户。其中，认购款项在基金验资确认日之前产生的利息共计人民币 24,467.21 元，折合基金份额 24,467.21 份，按照基金合同的有关约定计入基金份额持有人的基金账户。本基金募集资金经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验资。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》和基金合同等有关规定，本基金的投资范围包括：美国证券市场中的纳斯达克 100 指数成份股、备选成份股、以纳斯达克 100 指数为投资标的的交易型开放式指数基金(ETF)、新股(一级市场初次发行或增发)等，其中，对纳斯达克 100 指数成份股的投资比例不低于基金资产净值的 85%，对纳斯达克 100 指数备选成份股及以纳斯达克 100 指数为投资标的的交易型开放式指数基金(ETF)的投资比例不高于基金资产净值的 10%，现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。本基金业绩比较基准：人民币计价的纳斯达克 100 总收益指数收益率。

本基金的财务报表于 2017 年 3 月 22 日已经本基金的基金管理人及基金托管人批准报出。

### 7.4.2 会计报表的编制基础

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

### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

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

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### 1. 金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资、基金投资和衍生工具投资(主要为权证投资和股指期货)等，其中股票投资、债券投资和基金投资在资产负债表中作为交易性金融资产列报，衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为贷款及应收款项。

###### 2. 金融负债的分类

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

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

##### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，于交易日按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1) 股票投资

买入股票于交易日按股票的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

股票持有期间获得的股票股利(包括送红股和公积金转增股本)，于除息日按股权登记日持有的股数及送股或转增比例，计算确定增加的股票数量。

卖出股票于交易日确认股票投资收益。卖出股票按移动加权平均法结转成本。

##### (2) 债券投资

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

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

买入零息债券视同到期一次还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

卖出债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

##### (3) 基金投资

买入基金于交易日按基金的公允价值入账，相关的交易费用直接计入当期损益。

卖出基金于交易日确认基金投资收益，卖出基金按移动加权平均法结转成本。

##### (4) 权证投资

买入权证于交易日按公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

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

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

卖出权证于交易日确认证权投资收益。卖出权证的成本按移动加权平均法结转。

#### (5) 股指期货

股指期货于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。因股指期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

#### 2. 贷款及应收款项

##### 买入返售金融资产

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

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

#### 3. 其他金融负债

##### 卖出回购金融资产款

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

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

1. 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。

本基金以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债，其公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次；

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7.4.4.7 实收基金

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

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金指申购、赎回、转入、转出及红利再投资等事项导致基金份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配(未分配利润)已实现与未实现部分各自占基金净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入利润分配(未分配利润)。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

##### 1. 利息收入

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

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

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

## 2. 投资收益

(1) 股票投资收益于交易日按卖出股票交易日的成交总额扣除应结转的股票投资成本的差额确认。

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

(3) 基金投资收益于交易日按卖出或赎回基金的成交总额扣除应结转的基金投资成本的差额确认。

(4) 衍生工具投资收益于交易日按交易日的成交总额扣除应结转的衍生工具投资成本后的差额确认。

(5) 股利收益和基金分红收益于除息日确认,并按宣告的分红派息比例计算的金额扣除股票和基金上市所在地适用的预交所得税后的净额入账。

## 3. 公允价值变动收益

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

### 7.4.4.10 费用的确认和计量

1. 本基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 $\times 0.80\%$ 的年费率逐日计提。

2. 本基金的基金托管费按前一日基金资产净值 $\times 0.25\%$ 的年费率逐日计提。

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

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

### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

1. 本基金的每份基金份额享有同等分配权;

2. 基金收益分配采用现金方式或红利再投资方式,基金份额持有人可自行选择收益分配方式;基金份额持有人事先未做出选择的,默认的分红方式为现金红利;如基金份额持有人在不同销售机构选择的分红方式不同,基金注册登记机构将以投资者最后一次选择的分红方式为准;

3. 在符合基金收益分配条件的情况下,本基金每年收益分配次数最多为 6 次,每份基金份额每次收益分配比例不得低于收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 10%,若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配;

4. 基金收益分配后每一基金份额净值不能低于面值，即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

5. 法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额直接计入汇兑收益项目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额作为公允价值变动处理，直接计入当期损益。

#### 7.4.4.13 分部报告

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

### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》及其他相关境内外税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

1. 证券投资基金(封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券免征营业税或增值税。

2. 对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股票的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不缴纳企业所得税。

3. 基金取得的源自境外的收入，其涉及的境外所得税按照相关国家或地区税收法律和法规执行。

#### 7.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
活期存款	14,763,500.39	26,164,441.30
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	14,763,500.39	26,164,441.30

##### 7.4.7.2 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	156,952,460.61	221,941,942.70	64,989,482.09
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	5,504,531.16	5,305,040.23	-199,490.93
其他	-	-	-
合计	162,456,991.77	227,246,982.93	64,789,991.16
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		143,341,824.58	198,434,733.53	55,092,908.95
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		10,798,961.44	11,577,602.30	778,640.86
其他		-	-	-
合计		154,140,786.02	210,012,335.83	55,871,549.81

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

单位：人民币元

项目	本期末			
	2016 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
	资产	负债		
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	2,699,325.44	-	-	-
其中：股指期货投资	2,699,325.44	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	2,699,325.44	-	-	-
项目	上年度末			
	2015 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
	资产	负债		
利率衍生工具	-	-	-	-

货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	19,066,248.58	-	-	-
其中：股指期货投资	19,066,248.58	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	19,066,248.58	-	-	-

期货投资采用当日无负债结算制度，相关价值已包含在结算备付金中，本基金本报告期末具体投资情况详见下表（买入持仓量以正数表示，卖出持仓量以负数表示）：

代码	名称	持仓量	合约市值	公允价值
		(买/卖)(单位：手)		变动
<u>NQH701</u>	<u>NASDAQ 100 E-MINI Mar 17</u>	<u>4</u>	<u>2,699,325.44</u>	<u>-1,276.41</u>
<u>总额合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,699,325.44</u>	<u>-1,276.41</u>
<u>减：可抵销期货暂收款</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-1,276.41</u>
<u>股指期货投资净额</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>=</u>

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	269.76	1,056.46
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	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-

其他	-	-
合计	269.76	1,056.46

#### 7.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
其他应收款	-	32,040,995.00
待摊费用	-	-
合计	-	32,040,995.00

#### 7.4.7.7 应付交易费用

本基金本报告期末及上年度末无应付交易费用。

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 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	2,110.15	4,449.35
预提费用	1,152,440.00	850,494.00
其他	-	31,623,832.00
合计	1,154,550.15	32,478,775.35

#### 7.4.7.9 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 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	147,112,950.56	147,112,950.56
本期申购	126,693,253.68	126,693,253.68

本期赎回（以“-”号填列）	-116,236,474.57	-116,236,474.57
本期末	157,569,729.67	157,569,729.67

注：申购含转换转入、红利再投资份(金)额，赎回含转换转出份(金)额。

#### 7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	39,394,315.38	59,101,065.74	98,495,381.12
本期利润	21,649,763.03	8,885,553.12	30,535,316.15
本期基金份额交易产生的变动数	2,578,502.06	-3,775,026.87	-1,196,524.81
其中：基金申购款	9,367,080.52	37,345,258.20	46,712,338.72
基金赎回款	-6,788,578.46	-41,120,285.07	-47,908,863.53
本期已分配利润	-43,132,929.06	-	-43,132,929.06
本期末	20,489,651.41	64,211,591.99	84,701,243.40

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	52,786.88	40,930.23
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	-	-
其他	1,401.99	1,129.88
合计	54,188.87	42,060.11

#### 7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	160,626,229.12	123,090,846.78
减：卖出股票成本总额	144,416,003.79	96,484,119.41
买卖股票差价收入	16,210,225.33	26,606,727.37

#### 7.4.7.13 基金投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
卖出/赎回基金成交总额	33,156,805.44	35,067,915.15
减：卖出/赎回基金成本总额	28,115,125.28	33,598,344.35
基金投资收益	5,041,680.16	1,469,570.80

#### 7.4.7.14 债券投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间内无债券投资收益。

#### 7.4.7.15 衍生工具收益

##### 7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
卖出权证成交总额	-	6,045.42
减：卖出权证成本总额	-	-
买卖权证差价收入	-	6,045.42

##### 7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
----	-----------------------------	----------------------------------

股指期货投资收益	746,926.92	-563,799.43
----------	------------	-------------

#### 7.4.7.16 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12月31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	2,546,793.24	2,453,678.98
基金投资产生的股利收益	42,126.54	9,037.87
合计	2,588,919.78	2,462,716.85

#### 7.4.7.17 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12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
1.交易性金融资产	8,918,441.35	6,628,857.65
——股票投资	9,896,573.14	5,850,216.79
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-978,131.79	778,640.86
——其他	-	-
2.衍生工具	-32,888.23	24,403.64
——权证投资	-	-7,208.18
——股指期货	-32,888.23	31,611.82
3.其他	-	-
合计	8,885,553.12	6,653,261.29

#### 7.4.7.18 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12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
基金赎回费收入	154,595.15	248,274.11

基金转换费收入	526.89	2,747.62
其他	348.10	-
合计	155,470.14	251,021.73

#### 7.4.7.19 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12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
交易所市场交易费用	148,032.07	97,580.70
银行间市场交易费用	-	-
合计	148,032.07	97,580.70

#### 7.4.7.20 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12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
审计费用	40,000.00	40,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
银行汇划费	13,332.84	11,850.82
其他	7,509.95	-
指数使用费	251,084.92	255,595.44
合计	611,927.71	607,446.26

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
-------	---------

广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人、注册登记与过户机构、直销机构
中国银行股份有限公司	基金托管人、代销机构
中国银行（香港）有限公司	基金境外资产托管人
广发证券股份有限公司	基金管理人母公司、代销机构
广州科技金融创新投资控股有限公司	基金管理人股东
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	基金管理人股东
烽火通信科技股份有限公司	基金管理人股东
康美药业股份有限公司	基金管理人股东
广发国际资产管理有限公司(GF International Investment Management Limited)	基金管理人全资子公司
瑞元资本管理有限公司	基金管理人控股子公司

注：本报告期内不存在控制关系或者其他重大利害关系的关联方关系发生变化的情况。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期内及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的股票交易。

###### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

###### 7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期内及上年度可比期间内无应支付关联方的佣金，本报告期末及上年度末无应付关联方佣金余额。

##### 7.4.10.2 关联方报酬

###### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12 月31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	2,088,043.04	1,920,388.29
其中：支付销售机构的客户维护费	503,751.28	434,346.33

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.80% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.80\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金的管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前 2 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

#### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年12月31日	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	652,513.42	600,121.26

注：基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.25% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

本基金托管费包含境外托管人托管费。

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令，基金托管人复核后于次月前 2 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

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

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
	日	日

报告期初持有的基金份额	20,000,000.00	20,000,000.00
报告期内申购/买入总份额	-	-
报告期内因拆分变动份额	-	-
减：报告期内赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	20,000,000.00	20,000,000.00
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	12.69%	13.59%

#### 7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本报告期末及上年度末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

#### 7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2016年1月1日至2016年12月31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
中国银行股份有限公司	2,207,218.85	52,786.88	2,901,393.23	40,930.23
中国银行（纽约）有限公司	12,556,281.54	-	73,318.59	-
中国银行（香港）有限公司	-	-	23,189,729.48	-

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司和境外资产托管人中国银行(香港)有限公司、中国银行（纽约）有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间无在承销期内参与关联方承销的证券。

#### 7.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

序号	权益登记日	除息日	每 10 份基金份额	现金形式发放总额	再投资形式发放总	利润分配合计	备注

		场 内	场 外	分红数		额		
1	2016-02-23	-	2016-02-22	2.600	27,799,207.5 0	15,333,721.5 6	43,132,929.0 6	-
合计				2.600	27,799,207.5 0	15,333,721.5 6	43,132,929.0 6	-

#### 7.4.12 期末（2016 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

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

截至本报告期末 2016 年 12 月 31 日止，本基金无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

截至本报告期末 2016 年 12 月 31 日止，本基金无持有暂时停牌等流通受限股票。

##### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2016 年 12 月 31 日止，本基金无从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

###### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2016 年 12 月 31 日止，本基金无从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

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

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人奉行全面风险管理的理念，在董事会下设立合规及风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负

责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部对公司总裁负责。

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

#### **7.4.13.2 信用风险**

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

本基金本报告期末及上年度末未持有债券投资，因此与债券相关的信用风险不重大。

#### **7.4.13.3 流动性风险**

流动性风险指因市场交易不活跃，基金资产无法以适当价格及时变现的风险或基金无法应付基金赎回支付的要求所引起的风险。本基金坚持组合持有、分散投资的原则，基金管理人根据市场运行情况和基金运行情况制订本基金的风险控制目标和方法，具体计算与分析各类风险控制指标，从而对流动性风险进行监控和防范。

本基金主要投资于具有良好流动性的金融工具，除在附注 7.4.12 中列示的流通暂时受限的证券外，本基金所持大部分证券均可在证券交易所或银行间同业市场进行交易，资产变现能力强。本基金持有的其他资产主要为银行存款等期限短、流动性强的品种。本基金的负债水平也严格按照基金合同及中国证监会相关规定进行管理，因此无重大流动性风险。

#### **7.4.13.4 市场风险**

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

##### **7.4.13.4.1 利率风险**

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

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 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	14,763,500.39	-	-	-	14,763,500.39
结算备付金	-	-	-	2,220,348.90	2,220,348.90
交易性金融资产	-	-	-	227,246,982.93	227,246,982.93
应收股利	-	-	-	85,913.63	85,913.63
应收利息	-	-	-	269.76	269.76
应收证券清算款	-	-	-	-	-
资产总计	14,763,500.39	-	-	229,553,515.22	244,317,015.61
负债					
应付赎回款	-	-	-	671,555.02	671,555.02
应付管理人报酬	-	-	-	167,571.33	167,571.33
应付托管费	-	-	-	52,366.04	52,366.04
其他负债	-	-	-	1,154,550.15	1,154,550.15
负债总计	-	-	-	2,046,042.54	2,046,042.54
利率敏感度缺口	14,763,500.39	-	-	227,507,472.68	242,270,973.07
上年度末 2015 年 12 月 31 日					
资产					
银行存款	26,164,441.30	-	-	-	26,164,441.30
结算备付金	-	-	-	1,413,022.94	1,413,022.94
交易性金融资产	-	-	-	210,012,335.83	210,012,335.83

应收股利	-	-	-	90,476.04	90,476.04
应收利息	-	-	-	1,056.46	1,056.46
应收申购款	388,377.31	-	-	1,854,114.25	2,242,491.56
应收证券清算款	-	-	-	8,026,213.11	8,026,213.11
其他资产	-	-	-	32,040,995.00	32,040,995.00
资产总计	26,552,818.61	-	-	253,438,213.63	279,991,032.24
负债	-	-	-	-	-
负债	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	1,692,958.30	1,692,958.30
应付管理人报酬	-	-	-	160,736.68	160,736.68
应付托管费	-	-	-	50,230.23	50,230.23
其他负债	-	-	-	32,478,775.35	32,478,775.35
负债总计	-	-	-	34,382,700.56	34,382,700.56
利率敏感度缺口	26,552,818.61	-	-	219,055,513.07	245,608,331.68

注：上表按金融资产和金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金本报告期末及上年度末未持有交易性债券投资，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

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

##### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	
	美元 折合人民币	合计
以外币计价		

<b>的资产</b>		
银行存款	13,845,703.07	13,845,703.07
结算备付金	2,220,348.90	2,220,348.90
交易性金融资产	227,246,982.93	227,246,982.93
应收股利	85,913.63	85,913.63
应收利息	34.62	34.62
应收证券清算款	-	-
<b>资产合计</b>	<b>243,398,983.15</b>	<b>243,398,983.15</b>
<b>以外币计价的负债</b>		
应付赎回款	120,953.53	120,953.53
应付证券清算款	-	-
其他负债	832,831.87	832,831.87
<b>负债合计</b>	<b>953,785.40</b>	<b>953,785.40</b>
<b>资产负债表外汇风险敞口净额</b>	<b>242,445,197.75</b>	<b>242,445,197.75</b>
<b>项目</b>	<b>上年度末</b>	
	<b>2015年12月31日</b>	
	美元 折合人民币	合计
<b>以外币计价的资产</b>		
银行存款	23,901,973.86	23,901,973.86
结算备付金	1,413,022.94	1,413,022.94
交易性金融资产	210,012,335.83	210,012,335.83
应收股利	90,476.04	90,476.04
应收利息	41.43	41.43
应收证券清算款	8,026,213.11	8,026,213.11
应收申购款	426,525.10	426,525.10
<b>资产合计</b>	<b>243,870,588.31</b>	<b>243,870,588.31</b>

以外币计价的负债		
以外币计价的负债	-	-
应付赎回款	13,776.30	13,776.30
其他负债	32,154,377.88	32,154,377.88
<b>负债合计</b>	<b>32,168,154.18</b>	<b>32,168,154.18</b>
<b>资产负债表外汇风险敞口净额</b>	<b>211,702,434.13</b>	<b>211,702,434.13</b>

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末	上年度末
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	所有外币相对人民币升值 5%	12,122,259.89	10,585,121.71
	所有外币相对人民币贬值 5%	-12,122,259.89	-10,585,121.71

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

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

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末		上年度末	
	2016 年 12 月 31 日		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	221,941,942.70	91.61	198,434,733.53	80.79
交易性金融资产—基金投资	5,305,040.23	2.19	11,577,602.30	4.71
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>227,246,982.93</b>	<b>93.80</b>	<b>210,012,335.83</b>	<b>85.51</b>

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末	上年度末
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	业绩比较基准上升 5%	12,978,004.41	8,643,057.68
	业绩比较基准下降 5%	-12,978,004.41	-8,643,057.68

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 1. 公允价值

##### (1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值接近于公允价值。

##### (2) 以公允价值计量的金融工具

##### (i) 金融工具公允价值计量的方法

本基金对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。公允价值计量层级参见附注 7.4.4.5。

##### (ii) 各层级金融工具公允价值

于 2016 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层级的余额为 227,246,982.93 元，无属于第二层级和第三层级的余额(2015 年 12 月 31 日：第一层级 210,012,335.83 元，无属于第二层级和第三层级的余额)。

##### (iii) 公允价值所属层级间的重大变动

对于证券交易所上市的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关证券的公允价值列入第二层级或第三层级，上述事项解除时将相关证券的公允价值列入第一层级。

##### 2. 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## §8 投资组合报告

## 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	221,941,942.70	90.84
	其中：普通股	216,993,631.73	88.82
	存托凭证	4,948,310.97	2.03
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	5,305,040.23	2.17
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
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	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	16,983,849.29	6.95
8	其他各项资产	86,183.39	0.04
9	合计	244,317,015.61	100.00

## 8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
美国	221,941,942.70	91.61
合计	221,941,942.70	91.61

注：1、国家（地区）类别根据股票及存托凭证所在的证券交易所确定。

2、上述美国比重包括注册地为开曼群岛、英国在美国上市的 ADR。

### 8.3 期末按行业分类的权益投资组合

金额单位：人民币元

行业类别	公允价值	占基金资产净值比例（%）
能源	-	-
材料	-	-
工业	4,695,909.69	1.94
非必须消费品	47,773,354.10	19.72
必须消费品	14,132,743.93	5.83
保健	25,310,630.81	10.45
金融	-	-
信息技术	127,251,018.81	52.52
电信服务	2,778,285.36	1.15
公共事业	-	-
合计	221,941,942.70	91.61

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

### 8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称 (英文)	公司名称 (中文)	证券代码	所在证 券市场	所属国家 (地区)	数量（股）	公允价值	占基金资 产净值比 例（%）
1	APPLE INC	苹果公司	AAPL US	纳斯达 克证券 交易所	美国	30,200.00	24,263,988.87	10.02
2	MICROS OFT CORP	微软	MSFT US	纳斯达 克证券 交易所	美国	44,036.00	18,982,386.27	7.84
3	AMAZO N.COM INC	亚马逊公 司	AMZN US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,691.00	13,998,173.48	5.78
4	FACEBO	Facebook	FB US	纳斯达	美国	13,257.00	10,580,436.23	4.37

	OK INC-A	公司		克证券 交易所				
5	ALPHAB ET INC-CL C	Alphabet 公司	GOOG US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,954.00	10,461,941.37	4.32
6	ALPHAB ET INC-CL A	Alphabet 公司	GOOGL US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,677.00	9,218,847.42	3.81
7	INTEL CORP	英特尔公 司	INTC US	纳斯达 克证券 交易所	美国	26,839.00	6,752,826.33	2.79
8	COMCAS T CORP-CL ASS A	康卡斯特	CMCSA US	纳斯达 克证券 交易所	美国	13,498.00	6,465,539.98	2.67
9	CISCO SYSTEM S INC	思科	CSCO US	纳斯达 克证券 交易所	美国	28,430.00	5,959,955.46	2.46
10	AMGEN INC	安进	AMGN US	纳斯达 克证券 交易所	美国	4,213.00	4,273,072.20	1.76
11	KRAFT HEINZ CO/THE	卡夫亨氏 公司	KHC US	纳斯达 克证券 交易所	美国	6,894.00	4,175,963.56	1.72
12	QUALCO MM INC	高通公司	QCOM US	纳斯达 克证券 交易所	美国	8,364.00	3,782,973.63	1.56
13	GILEAD SCIENCE S INC	吉利德科 学	GILD US	纳斯达 克证券 交易所	美国	7,461.00	3,706,315.69	1.53
14	CELGEN E CORP	新基医药	CELG US	纳斯达 克证券 交易所	美国	4,390.00	3,524,984.52	1.45
15	WALGRE ENS BOOTS ALLIAN CE INC	Walgreens Boots Alliance 公 司	WBA US	纳斯达 克证券 交易所	美国	6,135.00	3,522,141.05	1.45
16	STARBU CKS CORP	星巴克	SBUX US	纳斯达 克证券 交易所	美国	9,113.00	3,509,801.23	1.45
17	CHARTE R COMMU NICATIO	-	CHTR US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,533.00	3,061,862.49	1.26

	NS INC-A							
18	TEXAS INSTRU MENTS INC	德州仪器	TXN US	纳斯达 克证券 交易所	美国	5,661.00	2,865,557.95	1.18
19	PRICELI NE GROUP INC/THE	Priceline 集 团	PCLN US	纳斯达 克证券 交易所	美国	279.00	2,837,446.24	1.17
20	BROADC OM LTD	Broadcom 有限公司	AVGO US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,250.00	2,759,070.35	1.14
21	COSTCO WHOLESA LE CORP	好市多批 发	COST US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,476.00	2,750,051.28	1.14
22	MONDE LEZ INTERN ATIONA L INC-A	Mondelez 国际公司	MDLZ US	纳斯达 克证券 交易所	美国	8,747.00	2,689,853.04	1.11
23	BIOGEN INC	百健	BIIB US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,232.00	2,423,583.57	1.00
24	NVIDIA CORP	NVIDIA 公司	NVDA US	纳斯达 克证券 交易所	美国	3,053.00	2,260,610.28	0.93
25	NETFLIX INC	奈飞公司	NFLX US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,430.00	2,086,885.46	0.86
26	ADOBE SYSTEM S INC	奥多比	ADBE US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,816.00	2,011,086.25	0.83
27	PAYPAL HOLDIN GS INC	Paypal 控 股股份有 限公司	PYPL US	纳斯达 克证券 交易所	美国	6,834.00	1,871,172.37	0.77
28	T-MOBIL E US INC	T-Mobile US 有限公 司	TMUS US	纳斯达 克证券 交易所	美国	4,667.00	1,861,885.04	0.77
29	AUTOMA TIC DATA PROCES SING	ADP 公司	ADP US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,555.00	1,821,676.32	0.75

30	BAIDU INC - SPON ADR	百度	BIDU US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,552.00	1,770,074.89	0.73
31	EXPRES S SCRIPTS HOLDIN G CO	快捷药方	ESRX US	纳斯达 克证券 交易所	美国	3,492.00	1,666,369.24	0.69
32	REGENE RON PHARM ACEUTI CALS	再生元制 药股份有 限公司	REGN US	纳斯达 克证券 交易所	美国	587.00	1,494,797.45	0.62
33	YAHOO! INC	雅虎	YHOO US	纳斯达 克证券 交易所	美国	5,404.00	1,449,643.48	0.60
34	APPLIED MATERI ALS INC	应用材料	AMAT US	纳斯达 克证券 交易所	美国	6,122.00	1,370,452.49	0.57
35	COGNIZ ANT TECH SOLUTI ONS-A	高知特科 技公司	CTSH US	纳斯达 克证券 交易所	美国	3,436.00	1,335,504.86	0.55
36	CSX CORP	CSX 公司	CSX US	纳斯达 克证券 交易所	美国	5,305.00	1,322,252.21	0.55
37	EBAY INC	eBay 公司	EBAY US	纳斯达 克证券 交易所	美国	6,331.00	1,303,929.78	0.54
38	NXP SEMICO DUCTO RS NV	恩智浦半 导体公司	NXPI US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,898.00	1,290,441.41	0.53
39	MARRIO TT INTERN ATIONA L-CLA	万豪国际	MAR US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,211.00	1,268,121.61	0.52
40	TESLA MOTORS INC	特斯拉汽 车公司	TSLA US	纳斯达 克证券 交易所	美国	849.00	1,258,530.03	0.52
41	TWENTY -FIRST	新闻集团	FOXA US	纳斯达 克证券	美国	5,985.00	1,164,163.18	0.48

	CENTURY FOX-A			交易所				
42	INTUIT INC	Intuit 公司	INTU US	纳斯达克证券交易所	美国	1,454.00	1,156,002.07	0.48
43	ALEXION PHARMACEUTICALS INC	Alexion 制药公司	ALXN US	纳斯达克证券交易所	美国	1,270.00	1,077,902.28	0.44
44	ACTIVISION BLIZZARD INC	动视暴雪股份有限公司	ATVI US	纳斯达克证券交易所	美国	4,209.00	1,054,333.75	0.44
45	O'REILLY AUTOMOTIVE INC	O'Reilly 汽车股份有限公司	ORLY US	纳斯达克证券交易所	美国	535.00	1,033,261.64	0.43
46	ROSS STORES INC	Ross 商店有限公司	ROST US	纳斯达克证券交易所	美国	2,246.00	1,022,080.93	0.42
47	MONSTER BEVERAGE CORP	怪兽饮料公司	MNST US	纳斯达克证券交易所	美国	3,234.00	994,735.00	0.41
48	INTUITIVE SURGICAL INC	直觉外科手术公司	ISRG US	纳斯达克证券交易所	美国	219.00	963,432.97	0.40
49	AMERICAN AIRLINES GROUP INC	美国航空集团公司	AAL US	纳斯达克证券交易所	美国	2,934.00	950,288.95	0.39
50	ELECTRONIC ARTS INC	电子艺界	EA US	纳斯达克证券交易所	美国	1,709.00	933,726.03	0.39
51	JD.COM INC-ADR	京东	JD US	纳斯达克证券交易所	美国	5,190.00	915,917.08	0.38
52	FISERV INC	Fiserv 公司	FISV US	纳斯达克证券交易所	美国	1,229.00	906,097.90	0.37

				交易所				
53	MICRON TECHNOLOGY INC	美光技术	MU US	纳斯达克证券交易所	美国	5,899.00	896,996.28	0.37
54	PACCAR INC	帕卡	PCAR US	纳斯达克证券交易所	美国	1,985.00	879,899.49	0.36
55	ANALOG DEVICES INC	模拟器件	ADI US	纳斯达克证券交易所	美国	1,745.00	879,069.82	0.36
56	PAYCHEX INC	Paychex 公司	PAYX US	纳斯达克证券交易所	美国	2,048.00	864,920.70	0.36
57	TWENTY-FIRST CENTURY FOX - B	新闻集团	FOX US	纳斯达克证券交易所	美国	4,522.00	854,808.36	0.35
58	SIRIUS XM HOLDINGS INC	Sirius XM 控股公司	SIRI US	纳斯达克证券交易所	美国	27,326.00	843,544.06	0.35
59	MYLAN NV	迈兰公司	MYL US	纳斯达克证券交易所	美国	3,031.00	802,143.69	0.33
60	WESTERN DIGITAL CORP	西部数据公司	WDC US	纳斯达克证券交易所	美国	1,617.00	762,203.92	0.31
61	LIBERTY GLOBAL PLC-SERIES C	自由全球公司	LBTYK US	纳斯达克证券交易所	美国	3,617.00	745,206.53	0.31
62	INCYTE CORP	Incyte 有限公司	INCY US	纳斯达克证券交易所	美国	1,067.00	742,176.38	0.31
63	ILLUMINA INC	Illumina 公司	ILMN US	纳斯达克证券交易所	美国	832.00	738,993.62	0.31
64	VERTEX PHARMACEUTICALS INC	维特制药股份有限公司	VRTX US	纳斯达克证券交易所	美国	1,405.00	718,023.55	0.30

65	DOLLAR TREE INC	Dollar Tree 公司	DLTR US	纳斯达克证券交易所	美国	1,335.00	714,755.88	0.30
66	LAM RESEARCH CORP	科林研发股份有限公司	LRCX US	纳斯达克证券交易所	美国	922.00	676,239.99	0.28
67	CTRIPO INTERNATIONAL-ADR	Ctrip.com 国际有限公司	CTRP US	纳斯达克证券交易所	美国	2,376.00	659,292.48	0.27
68	AUTODESK INC	欧特克	ADSK US	纳斯达克证券交易所	美国	1,257.00	645,353.06	0.27
69	NETEASE INC-ADR	网易公司	NTES US	纳斯达克证券交易所	美国	432.00	645,327.47	0.27
70	CERNER CORP	塞纳公司	CERN US	纳斯达克证券交易所	美国	1,923.00	631,908.74	0.26
71	ULTA SALON COSMETICS & FRAGR	艾尔塔美发化妆香水商店公司	ULTA US	纳斯达克证券交易所	美国	353.00	624,287.13	0.26
72	EXPEDIA INC	艾派迪公司	EXPE US	纳斯达克证券交易所	美国	777.00	610,584.75	0.25
73	XILINX INC	赛灵思	XLNX US	纳斯达克证券交易所	美国	1,430.00	598,864.97	0.25
74	SYMANTEC CORP	赛门铁克	SYMC US	纳斯达克证券交易所	美国	3,531.00	585,174.73	0.24
75	CHECKPOINT SOFTWARE TECH	Check Point 软件技术有限公司	CHKP US	纳斯达克证券交易所	美国	971.00	568,907.95	0.23
76	BIOMARIN PHARMACEUTICAL INC	BioMarin 制药股份有限公司	BMRN US	纳斯达克证券交易所	美国	974.00	559,719.89	0.23
77	CITRIX SYSTEM	思杰系统	CTXS US	纳斯达克证券交易所	美国	883.00	547,056.88	0.23

	S INC			交易所				
78	SHIRE PLC-AD R	Shire 公司	SHPG US	纳斯达克 证券 交易所	美国	461.00	544,867.91	0.22
79	SKYWO RKS SOLUTI ONS INC	思佳讯解 决方案公 司	SWKS US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,052.00	544,848.07	0.22
80	MICROC HIP TECHNO LOGY INC	微芯科技 股份有限 公司	MCHP US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,223.00	544,245.46	0.22
81	VERISK ANALYT ICS INC	Verisk 分析 公司	VRSK US	纳斯达 克证券 交易所	美国	948.00	533,796.32	0.22
82	FASTEN AL CO	快扣公司	FAST US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,637.00	533,498.73	0.22
83	DENTSP LY SIRONA INC	登士柏西 诺德公司	XRAY US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,308.00	523,818.70	0.22
84	CA INC	冠群国际	CA US	纳斯达 克证券 交易所	美国	2,366.00	521,439.17	0.22
85	DISH NETWO RK CORP-A	DISH 网络 公司	DISH US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,283.00	515,586.91	0.21
86	SBA COMMU NICATIO NS CORP-CL A	SBA 通信 公司	SBAC US	纳斯达 克证券 交易所	美国	703.00	503,569.18	0.21
87	KLA-TE NCOR CORP	Kla-Tencor 公司	KLAC US	纳斯达 克证券 交易所	美国	885.00	483,035.80	0.20
88	HENRY SCHEIN INC	亨利香恩 公司	HSIC US	纳斯达 克证券 交易所	美国	456.00	479,900.00	0.20
89	VIACOM INC-CLA SS B	维亚康姆 公司	VIAB US	纳斯达 克证券 交易所	美国	1,967.00	478,942.27	0.20

90	CINTAS CORP	CINTAS 公司	CTAS US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	594.00	476,173.99	0.20
91	AKAMAI TECHNO LOGIES INC	阿卡迈技 术公司	AKAM US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	981.00	453,770.54	0.19
92	SEAGAT E TECHNO LOGY	希捷科技 公司	STX US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,668.00	441,661.86	0.18
93	HOLOGI C INC	豪洛捷公 司	HOLX US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,576.00	438,620.41	0.18
94	MAXIM INTEGR ATED PRODUC TS	美信	MXIM US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,604.00	429,166.38	0.18
95	VODAFONE GROUP PLC-SP ADR	沃达丰	VOD US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	2,436.00	412,831.14	0.17
96	TRACTOR SUPPLY COMPAN Y	拖拉机供 应公司	TSCO US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	743.00	390,739.22	0.16
97	HASBRO INC	孩之宝	HAS US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	707.00	381,517.87	0.16
98	NORWEGIAN CRUISE LINE HOLDIN	挪威邮轮 控股有限 公司	NCLH US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,287.00	379,704.40	0.16
99	MATTEL INC	美泰	MAT US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,937.00	370,188.50	0.15
100	LIBERTY INTERA CTIVE CORP Q-A	自由互动 公司 QVC 集团	QVCA US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	2,530.00	350,661.19	0.14

101	LIBERTY GLOBAL PLC-A	自由全球 公司	LBTYA US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,455.00	308,755.12	0.13
102	DISCOV ERY COMMU NICATIO NS-C	探索传播 公司	DISCK US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	1,329.00	246,892.13	0.10
103	TRIPADV ISOR INC	TripAdviso r 公司	TRIP US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	753.00	242,216.52	0.10
104	DISCOV ERY COMMU NICATIO NS-A	探索传播 公司	DISCA US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	901.00	171,319.00	0.07
105	LIBERTY VENTUR ES - SER A	-	LVNTA US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	460.00	117,652.91	0.05
106	LIBERTY GLOBAL PLC LILAC - C	美国自由 媒体集团 (拉美加勒 比)	LILAK US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	687.00	100,890.27	0.04
107	LIBERTY GLOBAL PLC LILAC - A	美国自由 媒体集团 (拉美加勒 比)	LILA US	纳斯达 克证 券交 易所	美国	289.00	44,025.25	0.02

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

## 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

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

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计买入金额	占期初基金 资产净值比例 （%）
1	YY INC-ADR	YY US	43,345,716.22	17.65
2	QIHOO 360 TECHNOLOGY CO-ADR	QIHU US	40,903,314.50	16.65

3	APPLE INC	AAPL US	6,503,915.25	2.65
4	MICROSOFT CORP	MSFT US	4,951,201.85	2.02
5	AMAZON.COM INC	AMZN US	4,047,747.89	1.65
6	FACEBOOK INC-A	FB US	3,457,894.56	1.41
7	NETEASE INC-ADR	NTES US	3,402,724.39	1.39
8	ALPHABET INC-CL C	GOOG US	3,001,254.80	1.22
9	ALPHABET INC-CL A	GOOGL US	2,712,891.18	1.10
10	CHARTER COMMUNICATIONS INC-A	CHTR US	2,006,288.21	0.82
11	CSX CORP	CSX US	1,983,069.85	0.81
12	INTEL CORP	INTC US	1,928,087.93	0.79
13	COMCAST CORP-CLASS A	CMCSA US	1,859,653.31	0.76
14	CISCO SYSTEMS INC	CSCO US	1,759,033.74	0.72
15	AMGEN INC	AMGN US	1,423,713.93	0.58
16	BROADCOM LTD	AVGO US	1,333,205.87	0.54
17	KRAFT HEINZ CO/THE	KHC US	1,270,097.81	0.52
18	WALGREENS BOOTS ALLIANCE INC	WBA US	1,193,396.01	0.49
19	GILEAD SCIENCES INC	GILD US	1,132,991.27	0.46
20	STARBUCKS CORP	SBUX US	1,009,057.90	0.41

注：本项及下项 8.5.2、8.5.3 的买入包括基金二级市场上主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票，卖出主要指二级市场上主动的卖出、换股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票，此外，“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“卖出股票收入”）均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

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

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	QIHOO 360 TECHNOLOGY CO-ADR	QIHU US	43,060,927.40	17.53
2	YY INC-ADR	YY US	38,748,781.32	15.78
3	APPLE INC	AAPL US	8,567,518.21	3.49
4	MICROSOFT CORP	MSFT US	6,249,483.35	2.54
5	AMAZON.COM INC	AMZN US	4,317,486.54	1.76
6	FACEBOOK INC-A	FB US	3,468,896.92	1.41
7	ALPHABET INC-CL C	GOOG US	3,428,404.42	1.40
8	ALPHABET INC-CL A	GOOGL	2,965,624.45	1.21

		US		
9	NETEASE INC-ADR	NTES US	2,635,652.27	1.07
10	COMCAST CORP-CLASS A	CMCSA US	2,151,187.56	0.88
11	INTEL CORP	INTC US	2,092,832.20	0.85
12	CISCO SYSTEMS INC	CSCO US	1,982,992.33	0.81
13	AMGEN INC	AMGN US	1,569,959.84	0.64
14	GILEAD SCIENCES INC	GILD US	1,563,260.28	0.64
15	KRAFT HEINZ CO/THE	KHC US	1,327,055.51	0.54
16	QUALCOMM INC	QCOM US	1,184,891.87	0.48
17	CSX CORP	CSX US	1,166,244.36	0.47
18	WALGREENS BOOTS ALLIANCE INC	WBA US	1,144,039.92	0.47
19	CELGENE CORP	CELG US	1,124,702.88	0.46
20	PRICELINE GROUP INC/THE	PCLN US	957,322.70	0.39

### 8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	158,026,639.82
卖出收入（成交）总额	160,626,229.12

### 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

### 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细

金额单位：人民币元

序号	衍生品类别	衍生品名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	股指期货	NASDAQ 100 E-MINI Mar17	0.00	0.00
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

注：股指期货投资采用当日无负债结算制度，相关价值已包含在结算备付金中。

### 8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

金额单位：人民币元

序号	基金名称	基金类型	运作方式	管理人	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	PROSHARES ULTRA QQQ	ETF 基金	契约式开放式基金	Proshares Trust	5,305,040.23	2.19
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

### 8.11 投资组合报告附注

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

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

### 8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	0.00
3	应收股利	85,913.63
4	应收利息	269.76
5	应收申购款	-

6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	86,183.39

#### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

#### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中未存在流通受限情况。

### §9 基金份额持有人信息

#### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

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
15,333	10,276.51	29,999,800.00	19.04%	127,569,929.67	80.96%

#### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	1,308,778.38	0.8306%

#### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和 研究部门负责人持有本开放式基金	>100
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**

单位：份

基金合同生效日(2012年8月15日)基金份额总额	254,721,739.44
本报告期期初基金份额总额	147,112,950.56
本报告期基金总申购份额	126,693,253.68
减：本报告期基金总赎回份额	116,236,474.57
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	157,569,729.67

**§11 重大事件揭示****11.1 基金份额持有人大会决议**

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

**11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动**

自 2016 年 4 月 30 日起，王志伟不再担任本基金管理人的董事长。自 2016 年 5 月 26 日起，孙树明担任本基金管理人的新任董事长。自 2016 年 5 月 5 日起，本基金管理人聘任魏恒江为公司的副总经理。自 2016 年 10 月 13 日起，本基金管理人聘任张敬晗为公司的副总经理。相关事项已向中国证券投资基金业协会备案。

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**

本报告期内，涉及本基金管理人的诉讼事项有两起，分别是：

1、吴明芳诉平安银行股份有限公司义乌福田小微企业专营支行财产损害赔偿纠纷一案，我公司系本案第三人。原告认为银行未尽适当推介义务导致投资损失，请求银行赔偿。该案经浙江省义乌市人民法院审理后，判决原告败诉，驳回其诉讼请求。

2、喇永强诉平安银行股份有限公司宁波慈溪支行和我公司合同纠纷一案，在浙江省慈溪市人民法院审理过程中，原告向法院申请撤回对我公司的起诉，经法院裁定准许后我公司不再参与该诉讼。

除上述事项外，本报告期内无其他涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

**11.4 基金投资策略的改变**

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内本基金聘请的会计师事务所未发生变更。

### 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

2016 年 4 月 18 日, 本基金管理人收到中国证监会关于责令整改的行政监管措施决定书(【2016】34 号)。中国证监会指出我司对火炬电子的跟踪研究报告未及时更新。我司高度重视该问题的整改, 进一步梳理了股票入库的流程, 并强化了研究报告的跟踪要求。

本报告期内本基金的基金托管人及其高级管理人员没有受到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 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	
China International Capital Corporation Limited	-	167,040,353.78	52.42%	95,726.45	70.62%	-
Citigroup	-	125,281,458.40	39.32%	22,546.25	16.63%	-
CITIC Securities International Company Limited	-	5,318,143.68	1.67%	2,581.87	1.90%	-
Goldman Sachs Group Inc.	-	21,005,753.74	6.59%	14,704.48	10.85%	-
Credit Suisse	-	-	-	-	-	-
Morgan Stanley	-	-	-	-	-	-
Deutsche Bank AG	-	-	-	-	-	-
United Bank of Switzerland	-	-	-	-	-	-
Brown Brothers Harriman	-	-	-	-	-	-

GF Holdings (Hong Kong) Corporation Limited	-	-	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---	---

注：1、为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

- i.财务状况良好，经营状况稳定，信誉良好，符合监管标准；
- ii.研究实力较强，分析报告质量高，准确及时，同时报告覆盖范围广泛；
- iii.交易执行能力强，交易效率高，能保证较佳成交价格，及时反馈交易结果；
- iv.清算和交割能力强，能确保流程顺畅以及结果准确；
- v.能与服务匹配的合理的佣金和收费标准；
- vi.经营行为规范，有健全的内部控制制度；
- vii.具备高效、安全的通讯条件。

2、券商专用交易单元选择程序：

i.本基金管理人组织相关部门人员，根据经纪商选择原则与标准对交易单元候选经纪商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用的交易单元经纪商。

ii.本基金管理人与选用的交易单元经纪商签署交易单元租用协议，并通知基金托管人。

iii.本基金管理人定期对经纪商的服务进行评分，可根据结果调整交易分配比例以及更换经纪商。

3、此处股票交易含股票、存托凭证及信托凭证交易，佣金指基金通过单一券商进行股票、基金等交易而合计支付该券商的佣金合计。

### 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
China International Capital Corporation Limited	-	-	-	-	-	-	44,319,871.30	79.17%
Citigroup	-	-	-	-	-	-	11,657,629.13	20.83%

## 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	广发基金管理有限公司关于开展邮储银行个人网上银行和手机银行基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-12-22
2	广发基金管理有限公司关于增加弘业期货为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-11-10
3	广发基金管理有限公司关于增加华西证券为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-11-03
4	广发基金管理有限公司关于增加奕丰金融为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-10-13
5	广发基金管理有限公司关于旗下部分基金在交通银行实行申购费率优惠的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-09-20
6	广发基金管理有限公司关于增加北京肯特瑞为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-08-11
7	广发基金管理有限公司关于增加万得投顾为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-07-29
8	广发基金管理有限公司关于增加广源达信为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-07-18
9	广发基金管理有限公司关于增加蛋卷基金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-07-14
10	广发基金管理有限公司关于广发纳斯达克 100 指数证券投资基金暂停申购业务的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-07-05
11	广发基金管理有限公司旗下 QDII 基金资产净值公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-07-01
12	广发基金管理有限公司关于增加天津银行为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-06-27
13	广发基金管理有限公司关于增加苏宁基金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-06-07
14	广发基金管理有限公司关于增加大智慧财富为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-05-20
15	广发基金管理有限公司关于增加徽商银行为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-05-17
16	广发基金管理有限公司关于增加汇成基金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-05-13
17	广发基金管理有限公司关于增加首创证券为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-05-05
18	广发基金管理有限公司关于广发纳斯达克 100 指数证券投资基金恢复申购业务的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-03-30
19	广发基金管理有限公司关于增加鼎信汇金为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-03-30
20	广发基金管理有限公司关于广发纳斯达克	《中国证券报》、《证券时	2016-03-22

	100 指数证券投资基金暂停申购业务的公告	报》、《上海证券报》	
21	广发基金管理有限公司关于增加北京增财基金销售有限公司为旗下部分基金代销机构的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-02-18
22	广发基金管理有限公司关于广发纳斯达克 100 指数证券投资基金收益分配公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-02-16
23	广发基金管理有限公司旗下 QDII 基金资产净值公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-01-04
24	广发基金管理有限公司关于旗下部分基金在中国农业银行实行申购费率优惠的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2016-01-04

## §12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 1.中国证监会批准广发纳斯达克 100 指数证券投资基金募集的文件
- 2.《广发纳斯达克 100 指数证券投资基金基金合同》
- 3.《广发基金管理有限公司开放式基金业务规则》
- 4.《广发纳斯达克 100 指数证券投资基金托管协议》
- 5.法律意见书
- 6.基金管理人业务资格批件、营业执照
- 7.基金托管人业务资格批件、营业执照

### 12.2 存放地点

广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

### 12.3 查阅方式

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

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

二〇一七年三月二十八日