

西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资 基金 2017 年年度报告 摘要

2017 年 12 月 31 日

基金管理人：西部利得基金管理有限公司

基金托管人：兴业银行股份有限公司

送出日期：二〇一八年三月三十日

§ 1 重要提示

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。

基金托管人兴业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2018 年 3 月 29 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 2017 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本年度报告摘要摘自年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告正文。

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	西部利得中证 500 等权重指数分级		
场内简称	500 等权		
基金主代码	502000		
前端交易代码	-		
后端交易代码	-		
基金运作方式	上市契约型开放式		
基金合同生效日	2015 年 4 月 15 日		
基金管理人	西部利得基金管理有限公司		
基金托管人	兴业银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	212,276,162.83 份		
基金合同存续期	不定期		
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所		
上市日期	-		
下属分级基金的基金简称	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	西部利得中证 500 等权重指数分级
下属分级基金的场内简称	500 等权 A	500 等权 B	500 等权
下属分级基金的交易代码	502001	502002	502000
报告期末下属分级基金份额总额	1,067,136.00 份	1,067,136.00 份	210,141,890.83 份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用指数化投资策略，通过严格的投资纪律约束和数量化的风险管理手段，追求对中证 500 等权重指数的有效跟踪。力争将本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内，以分享中国经济的长期增长成果，实现基金资产的长期增值。
投资策略	本基金主要采用完全复制法，按照在中证 500 等权重指数中的成份股的构成及其基准权重构建股票投资组合，以拟跟踪中证 500 等权重指数的收益表现，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。 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，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，使跟踪误差控制在限定的范围之内。

	<p>1、资产配置策略</p> <p>本基金管理人主要按照中证 500 等权重指数的成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。本基金投资于中证 500 等权重指数成份股及备选成份股的资产不低于基金资产净值的 90%；现金以及到期日在 1 年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。基金管理人将综合考虑股票市场情况、基金资产的流动性要求等因素确定各类资产的具体配置比例。在巨额申购赎回发生、成份股大比例分红等情况下，管理人将在综合考虑冲击成本因素和跟踪效果后，及时将股票配置比例调整至合理水平。</p> <p>2、股票投资策略</p> <p>（1）股票组合构建原则</p> <p>本基金通过复制指数的方法，根据中证 500 等权重指数成份股组成及其基准权重构建股票投资组合。当预期成份股发生调整，成份股发生配股、增发、分红等行为，以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪中证 500 等权重指数的效果可能带来影响时，基金管理人将根据市场情况，采取合理措施控制基金的跟踪误差。在特殊情况下，本基金将选择其他股票或股票组合对标的指数中的股票加以适当替换，这些情况包括但不限于以下情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 法律法规的限制； 2) 标的指数成份股流动性严重不足，或因受股票停牌的限制等其他市场因素，使基金管理人无法依指数权重购买某成份股； 3) 本基金资产规模过大导致本基金持有某些股票比例过高； 4) 成份股上市公司存在重大虚假陈述等违规行为、或者面临重大的不利行政处罚或司法诉讼； 5) 预期标的指数的成份股即将调整。 <p>为了减小跟踪误差，本基金按照主营业务相近、市值相近、相关性较高及 β 值相近等原则来选择替代股票。</p> <p>（2）股票组合调整方法</p> <p>本基金将采用完全复制法构建股票投资组合，根据中证 500 等权重指数的调整规则和备选股票的预期，对股票投资组合及时进行调整。同时，本基金还将根据法律法规和基金合同中的投资比例限制、申购赎回变动情况、股票增发等因素的变化，对股票投资组合进行适时调整，以保证基金净值增长率与中证 500 等权重指数收益率之间的高度正相关和跟踪误差最小化。</p> <p>3、债券投资策略</p> <p>本基金基于流动性管理及策略性投资的需要，将投资于国债、金融债等流动性好的债券。本基金对债券进行配置的原则是：安全性与流动性优先，且兼顾收益性。</p> <p>本基金在满足安全性与流动性的前提下，通过对国内外宏观经济形势的把握和系统分析国内财政政策与货币市场政策等因素变化对债券市场的影响，审慎研判债券市场风险收益特征的变化趋势，采取自上而下的策略构造组合，进行个券选择。</p>
业绩比较基准	95%×中证 500 等权重指数收益率+5%×商业银行人民币活期存款利率（税后）

风险收益特征	500 等权份额为股票型指数份额，其预期风险大于货币市场基金、债券型基金、混合型基金。		
下属分级基金的风险收益特征	500 等权 A 份额具有低风险、收益相对稳定的特征。	500 等权 B 份额具有高风险、高预期收益的特征。	-

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		西部利得基金管理有限公司	兴业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	赵毅	张志永
	联系电话	021-38572888	021-62677777-212004
	电子邮箱	service@westleadfund.com	zhangzhy@cib.com.cn
客户服务电话		4007-007-818;021-38572666	95561
传真		021-38572750	021-62159217

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.westleadfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人处——上海市浦东新区陆家嘴世纪金融广场 3 号楼 11 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	2017 年	2016 年	2015 年 4 月 15 日 (基金合同生效日)-2015 年 12 月 31 日
本期已实现收益	19,943,588.11	4,705,646.26	-23,815,032.77
本期利润	8,926,832.94	11,417,638.72	-24,002,824.02
加权平均基金份额本期利润	0.0425	0.0939	-0.3454
本期基金份额净值增长率	4.30%	-12.67%	-31.51%
3.1.2 期末数据和指标	2017 年末	2016 年末	2015 年末
期末可供分配基金份额利润	-0.6953	-0.8102	-0.7659
期末基金资产净值	216,102,511.80	200,068,567.71	11,082,924.46

期末基金份额净值	1.0180	1.0010	1.1570
----------	--------	--------	--------

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. 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	-4.41%	0.92%	-6.32%	0.93%	1.91%	-0.01%
过去六个月	3.20%	0.91%	0.02%	0.92%	3.18%	-0.01%
过去一年	4.30%	0.89%	-3.17%	0.90%	7.47%	-0.01%
过去三年	0.00%	1.84%	0.00%	2.00%	0.00%	-0.16%
自基金合同生效起至今	-37.61%	1.84%	-19.77%	2.00%	-17.84%	-0.16%

注：本基金的业绩比较基准为：中证 500 等权重指数收益率*95%+商业银行人民币活期存款利率（税后）*5%

其中：中证 500 等权重指数作为衡量股票投资部分的业绩基准，商业银行人民币活期存款利率作为固定收益类资产、货币资产部分的业绩基准

本基金的业绩基准指数按照构建公式每交易日进行计算，计算方式如下：

$benchmark(0) = 1000$;

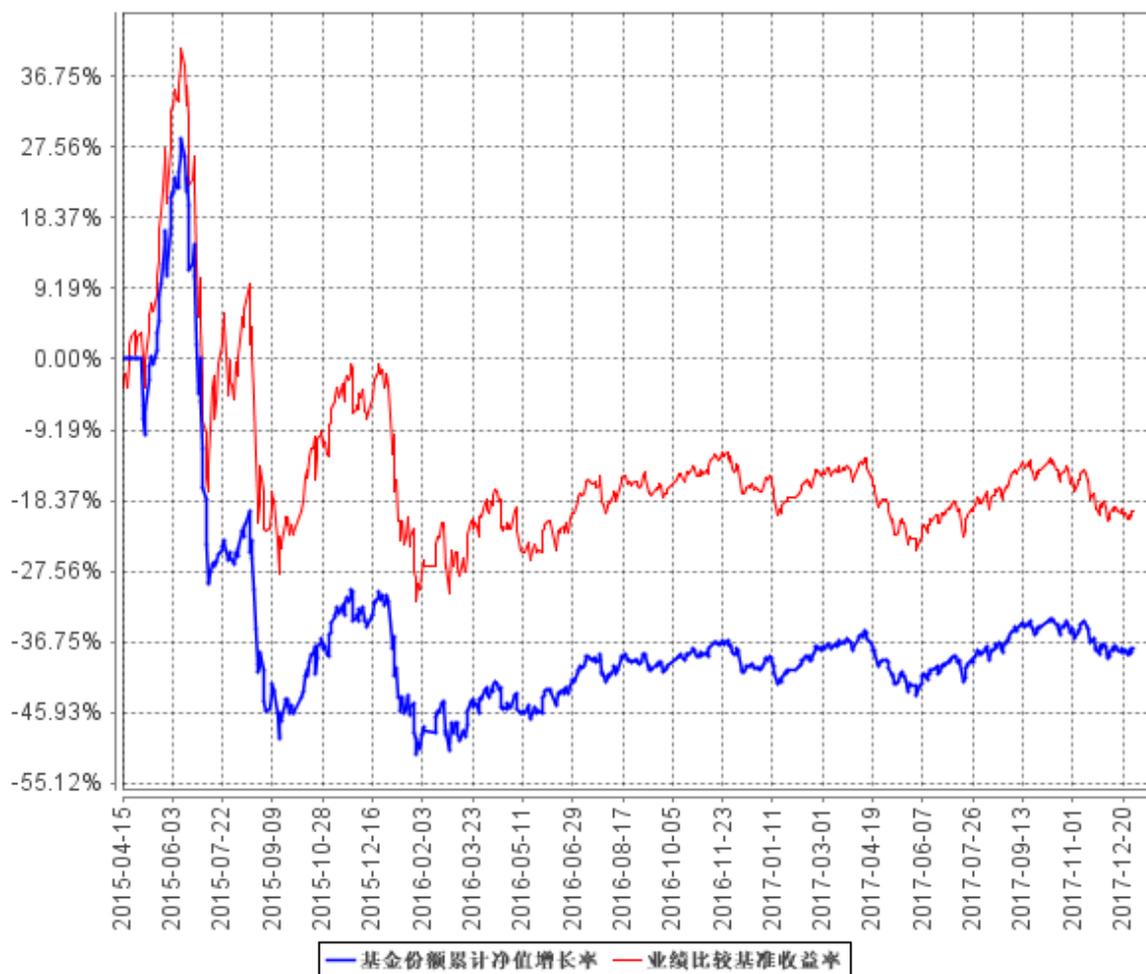
$\%benchmark(t) = 95 * (\text{中证 500 等权重指数收益率}(t) / \text{中证 500 等权重指数收益率}(t-1) - 1) + 5 * \text{商业银行人民币活期存款利率} / 365$;

$benchmark(t) = (1 + \%benchmark(t)) * benchmark(t-1)$;

其中 $t=1, 2, 3, \dots$ 。

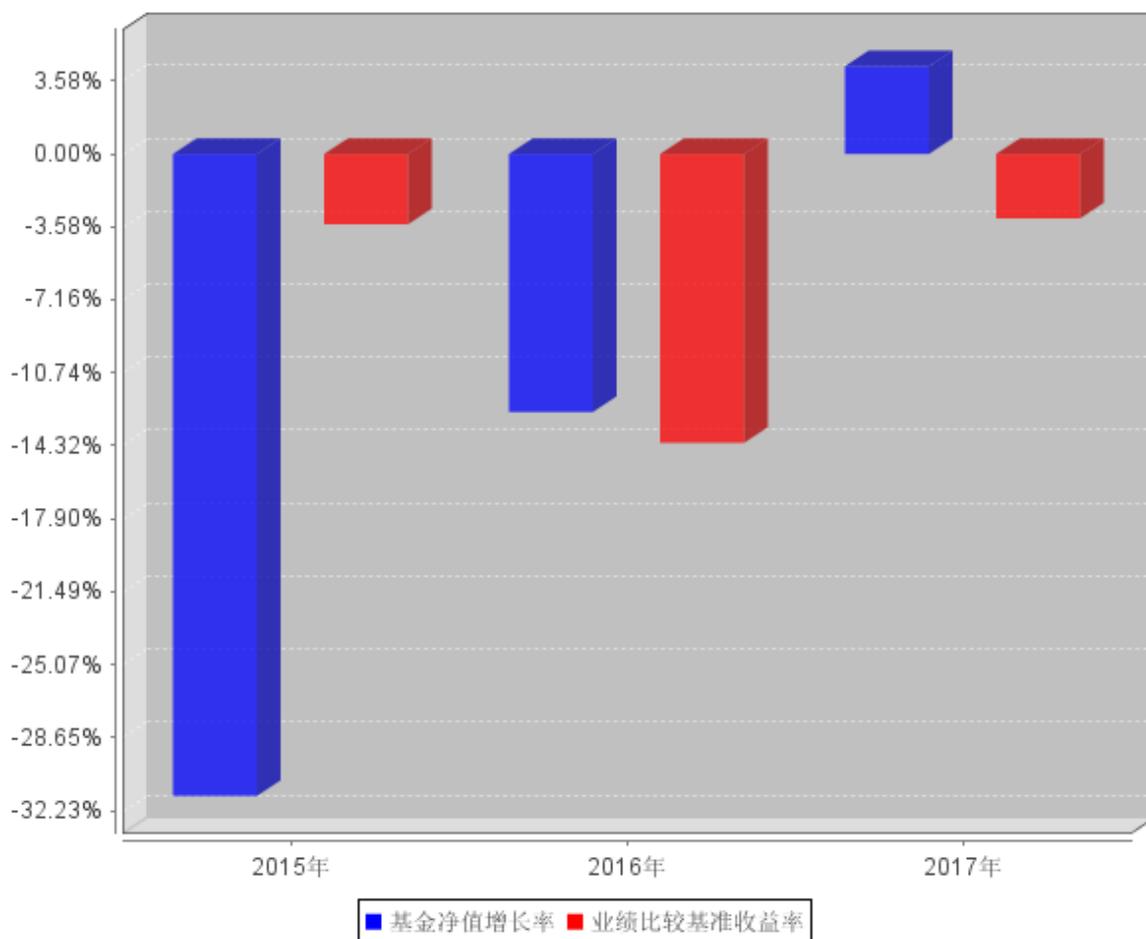
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



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

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对比图



- 注：1. 本基金的基金合同于 2015 年 4 月 15 日生效，截至报告期末，本基金运作未满五年。
2. 本基金基金合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

无。

§ 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

西部利得基金管理有限公司（简称“西部利得基金”，下同）经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]864号）批准成立于 2010 年 7 月 20 日，公司由西部证券股份有限公司和利得科技有限公司合资设立，注册资本 3.5 亿元人民币，其中西部证券股份有限公司出资 51%，利得科技有

限公司出资 49%，注册地上海。

截至 2017 年 12 月 31 日，西部利得基金共管理二十六只开放式基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
盛丰衍	本基金基金经理	2016 年 11 月 24 日	-	四年	复旦大学理学硕士，曾任光大证券股份有限公司权益投资助理、上海光大证券资产管理有限公司研究员、兴证证券资产管理有限公司量化研究员。2016 年 10 月加入本公司，有基金从业资格，中国国籍。
曹祥	本基金基金经理	2016 年 5 月 3 日	2017 年 8 月 18 日	七年	南京大学工学硕士，曾任南证期货有限公司研究员、国泰君安期货有限公司研究员。2015 年 8 月加入本公司，现任高级研究员，具有基金从业资格，中国国籍。
付琦	本基金基金经理	2015 年 4 月 15 日	2017 年 1 月 4 日	十五年	加拿大渥太华大学工商管理硕士；曾任海通证券股份有限公司业务董事、招商基金管理有限公司研究部高级研究员。2013 年 7 月加入本公司，于 2017 年 1 月 4 日离任，具有基金从业资格，中国国籍。

注：1. 基金经理的任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日；若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则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遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵循了《证券法》、《证券投资基金法》、本基金《基金合同》

和其他相关法律法规的规定，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。本报告期内本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定，无损害基金份额持有人利益的行为。

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

本基金管理人已根据《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》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规，制定了公司《投资管理制度》、《交易部部门规章》、《公平交易管理办法》及《异常交易监控办法》并遵守上述制度和流程；严格规范境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的各个环节公平对待不同投资组合；严禁直接或者间接通过与第三方的交易安排等在不同投资组合之间进行利益输送，通过系统和人工等方式在各环节严格控制公平交易执行，以公平对待投资人。

控制方法包括：1. 研究环节：公募基金投资和专户投资共用研究平台、共享信息。2. 投资及授权环节：公司建立不同投资组合层面的投资对象与交易对手备选库。公司建立了分层投资授权制度，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。3. 交易环节：为确保交易的公平执行，将公司投资组合的投资决策过程和交易执行过程分开，各投资组合的所有证券买卖活动须通过交易部集中统一完成。（1）所有交易所指令必须通过系统下达，通过系统方式进行公平交易。（2）对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易的交易分配制度，在参与申购之前，各投资组合经理独立地确定申购价格和数量，并将申购指令下达给交易部。交易部以价格优先、比例分配原则进行分配。（3）对于银行间交易，交易部在银行间市场上按照时间优先、价格优先的原则进行分配。

此外，公司通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。公司建立异常交易监控及报告制度，通过事前监控、事中监控、事后监控三个异常交易监控体系环节，建立异常交易行为日常监控和分析评估制度、异常交易分析报告和信息披露，进一步规范和完善投资和交易管理，以确保公司管理的不同投资组合获得公平对待。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

对于场内交易，本基金管理人按照时间优先、价格优先的原则，对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金，采用了系统中的公平交易模块进行操作，实现了公平交易；对于场外交易，本基金管理人按照公司制度和流程执行。

本基金管理人风险管理部负责对各账户公平交易进行事后监察，在每日公平交易报表中记录不同投资组合当天整体收益率、分投资类别（股票、债券）同向（1 日、3 日、5 日）交易价差分析、银行间交易价格偏离度分析；并分别于季度和年度末编制公平交易季度及年度收益率差异分析报告，对本基金管理人管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）不同时间窗口同向（1 日、3 日、5 日）交易的交易价差以及 T 检验、银行间交易价格偏离度进行了分析。

当监控到疑似异常交易时，本基金管理人风险管理部及时要求相关投资组合经理给予解释，该解释经风险管理部辨认后确认该交易无异常情况后留档备查，公平交易季报及年报由投资组合经理、督察长、总经理签署后，由风险管理部妥善保存分析报告备查。

报告期内，通过对不同投资组合之间的收益率差异比较、对同向交易和反向交易的交易时机和交易价差监控分析，公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金未参与交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量 5% 的交易。

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

回顾 2017 年，中证 500 等权重指数窄幅震荡，整体收跌，而沪深 300 指数的牛市贯穿全年。全年最核心的股价驱动因素是业绩的确定性，各行业龙头白马和周期股轮番上攻。市场风格也一改 13 年以来的以小为美，而是偏好大市值公司，净利润的绝对额成为 2017 年最好的行业内部量化选股指标。2017 年 A 股市场受到证监会强监管，对内部交易、操纵股价等非法行为进行了严厉的惩罚，这也驱动了投资者更多的去回归本源，重视股票基本面的研究。

本基金为分级基金，为不同风险偏好的投资者提供了不同风险收益特征的投资工具。报告期内，本基金运作严格按照基金合同的各项要求，主要依据指数投资方法进行投资管理。本基金于 2016 年 11 月底开始参与网下打新，由于基金规模维持在 2 亿左右，所以打新收益率较为可观。2017 年全年新股收益为基金贡献了约 7% 的超额收益率。

我们根据日常申赎情况，对股票仓位及头寸进行了及时且合理的安排，将跟踪误差控制在合理水平。

感谢持有人的支持，我们将继续以诚实信用、勤勉尽责的原则管理基金，努力为持有人带来优异回报。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内基金业绩表现参见本报告第三部分“主要财务指标和基金净值表现”。

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 2018 年 A 股继续慢牛行情，但波动幅度会加大。

金融监管仍将以降杠杆防风险为主线，金融去杠杆将进一步推进，债券市场继续承压，利率可能仍将维持高位运行。

经济方面受益于全球经济复苏，国内 GDP 增速有一定支撑，下行速度可控，给提升 GDP 质量提供了良好的转型窗口期。

增量资金方面公募偏股基金、境外资金将成为主力。公募基金在 2017 年赚钱效应明显，其专业研究能力使得收益率明显高于中小投资者，这将使得公募偏股基金成为 2018 年主要增量资金之一。随着 A 股加入 MSCI 指数以及外资投资的便利度提高，境外资金将逐年增加 A 股的配置。这两者的投资逻辑均以指数配置和价值投资为主，所以预计 2018 年风格仍继续偏中大票，而中小市值股票将会明显分化，部分中小股票的虚高估值将进一步挤压。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据相关法律法规的规定，本基金管理人制订了证券投资基金估值政策和程序，并经本基金管理人总经理办公会议审议通过成立了估值委员会。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。具体职责包括对本基金管理人估值政策和程序的制订和解释；在发生影响估值政策和程序的有效性、适用性的情况，以及在采用新投资策略或投资新品种时，估值委员会负责对所采用的估值模型、假设及参数的适当性进行重新评估或修订，必要时聘请会计师事务所进行审核并出具意见。针对个别投资品种的估值方法调整，均须通过托管银行复核。

估值委员会的成员包括投资部、研究部、风险管理部、基金运营部等有关人员组成。各成员平均具有 8 年以上的基金相关从业经验，且具有风控、证券研究、会计方面的专业经验并具备必要的专业知识和独立性，参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突，并按照制度规定的专业职责分工和估值流程履行估值程序。

基金经理如认为持仓品种的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，通过参与对估值问题的讨论和与估值委员会共同商定估值原则和政策等方式，对估值议案提出反馈意见。作为公司估值委员会委员，基金经理有权投票表决有关议案。

本基金管理人尚未签订任何与估值相关的定价服务。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

可参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。

4.8 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

无。

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

报告期内，本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本基金份额持有人利益的行为。

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

报告期内，本托管人根据国家有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为；基金管理人在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认真复核了本年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、

投资组合报告等内容，认为其真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§ 6 审计报告

本报告期基金财务报告经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，注册会计师（黄小熠）、（叶凯韵）签字出具了（标准无保留意见）（毕马威华振审字第 1800075 号）标准无保留意见的审计报告。投资者可通过本基金年度报告正文查看审计报告全文。

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金

报告截止日：2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款		3,014,181.01	11,640,069.09
结算备付金		236,358.97	32,350.85
存出保证金		54,283.62	49,409.05
交易性金融资产		212,865,839.86	188,759,283.42
其中：股票投资		204,732,461.86	188,759,283.42
基金投资		-	-
债券投资		8,133,378.00	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		267,330.29	11,903.02
应收利息		165,241.36	5,787.26
应收股利		-	-
应收申购款		21,744.49	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		216,624,979.60	200,498,802.69
负债和所有者权益	附注号	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 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		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		306.63	-
应付管理人报酬		182,835.95	172,026.04
应付托管费		36,567.20	34,405.21
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		142,756.86	39,803.73
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		160,001.16	184,000.00
负债合计		522,467.80	430,234.98
所有者权益：			
实收基金		346,175,319.33	334,275,651.61
未分配利润		-130,072,807.53	-134,207,083.90
所有者权益合计		216,102,511.80	200,068,567.71
负债和所有者权益总计		216,624,979.60	200,498,802.69

注：1. 报告截止日 2017 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0180 元，基金份额总额 212,276,162.83 份。其中西部利得中证 500 等权重指数分级 A 的基金份额净值 1.0500 元，基金份额总额 1,067,136.00 份；西部利得中证 500 等权重指数分级 B 的基金份额净值 0.9861 元，基金份额总额 1,067,136.00 份；西部利得中证 500 等权重指数分级的基金份额净值 1.0180 元，基金份额总额 210,141,890.83 份。

2. 本财务报表的实际编制期间为 2017 年 1 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止期间。

7.2 利润表

会计主体：西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
一、收入		12,312,870.17	13,539,495.61
1.利息收入		272,344.10	138,015.61
其中：存款利息收入		169,387.85	138,015.61
债券利息收入		92,533.54	-
资产支持证券利息收入		-	-

买入返售金融资产收入		10,422.71	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		23,052,314.18	6,633,424.77
其中：股票投资收益		21,417,021.40	5,775,060.27
基金投资收益		-	-
债券投资收益		11,350.00	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		1,623,942.78	858,364.50
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,016,755.17	6,711,992.46
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）		4,967.06	56,062.77
减：二、费用		3,386,037.23	2,121,856.89
1. 管理人报酬	7.4.8.2.1	2,123,986.65	1,198,536.30
2. 托管费	7.4.8.2.2	424,797.31	239,707.17
3. 销售服务费	7.4.8.2.3	-	-
4. 交易费用		446,713.27	288,823.42
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用		390,540.00	394,790.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,926,832.94	11,417,638.72
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,926,832.94	11,417,638.72

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 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	334,275,651.61	-134,207,083.90	200,068,567.71

金净值)			
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	8,926,832.94	8,926,832.94
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)	11,899,667.72	-4,792,556.57	7,107,111.15
其中:1.基金申购款	18,340,138.77	-7,172,191.97	11,167,946.80
2.基金赎回款	-6,440,471.05	2,379,635.40	-4,060,835.65
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)	346,175,319.33	-130,072,807.53	216,102,511.80
	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日		
项目	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)	16,171,245.52	-5,088,321.06	11,082,924.46
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	11,417,638.72	11,417,638.72
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)	318,104,406.09	-140,536,401.56	177,568,004.53
其中:1.基金申购款	342,789,598.82	-150,834,264.43	191,955,334.39
2.基金赎回款	-24,685,192.73	10,297,862.87	-14,387,329.86
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)	334,275,651.61	-134,207,083.90	200,068,567.71

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 - 至 - 财务报表由下列负责人签署:

 贺燕萍
基金管理人负责人

 贺燕萍
主管会计工作负责人

 张皞骏
会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2014] 1414 号批复核准,由西部利得基金管理有限公司依照《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》、《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》和《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金招募说明书》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 202,971,734.99 元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2015)第 320 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》于 2015 年 4 月 15 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 202,990,676.07 份基金份额,其中认购资金利息折合 18,941.08 份基金份额。本基金的基金管理人为西部利得基金管理有限公司,基金托管人为兴业银行股份有限公司。

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》、《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》和《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的投资范围是为具有良好流动性的金融工具,包括股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券(不含中小企业私募债)、债券回购、资产支持证券、权证、央行票据、货币市场工具、银行存款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(但需符合中国证监会的相关规定)。其中,中证 500 等权重指数成份股及其备选成份股的投资比例不低于基金资产净值的 90%且不低于非现金资产的 80%,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%,其它金融工具的投资比例符合法律法规和监管机构的规定。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。业绩比较基准为:95%×中证 500 等权重指数收益率+5%×商业银行人民币活期存款利率(税后)。

本财务报表由本基金的基金管理人西部利得基金管理有限公司批准于 2018 年 3 月 30 日报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《西部利

得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2017 年度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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致

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

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

根据中基协发[2017] 6 号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》的附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》(以下简称“估值指引”)的处理标准,本基金自 2017 年 12 月 29 日起,对本基金持有的流通受限股票的估值方法进行调整,参考估值指引进行估值。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无重大会计差错更正。

7.4.6 税项

(1) 主要税项说明

根据财税[2004] 78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2012] 85 号文《财政部、国家税务总局、证监会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《财政部、国家税务总局、证监会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[2005] 103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008] 16 号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于 2008 年 9 月 18 日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2008] 1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016] 36 号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016] 140 号文《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[2017] 2 号文《关

于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税〔2017〕56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》及其他相关税务法规和实务操作，本基金适用的主要税项列示如下：

(a) 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。

(b) 自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2018 年 1 月 1 日（含）以后，资管产品管理人（以下称管理人）运营基金过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对基金在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券收入免征增值税。

(c) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金对价，暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

(d) 对基金取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税。自 2013 年 1 月 1 日起，对所取得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额：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，股权登记日为自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 7 日期间的，暂减按 25% 计入应纳税所得额，股权登记日在 2015 年 9 月 8 日及以后的，暂免征收个人所得税。

(e) 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。

(f) 对投资者（包括个人和机构投资者）从基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
西部利得基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
西部证券股份有限公司	基金管理人的股东、基金代销机构
利得科技有限公司	基金管理人的股东、基金代销机构
兴业银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017年12月31日		上年度可比期间 2016年1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	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例
西部证券	57,434,242.70	16.18%	75,040,056.30	23.72%

7.4.8.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017年12月31日		上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的 比例	成交金额	占当期债券 成交总额的 比例

注：本基金于本报告期内未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.8.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017年12月31日		上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日	
	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例
西部证券	4,500,000.00	10.23%	-	

7.4.8.1.4 权证交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017年12月31日		上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日	
	成交金额	占当期权证 成交总额的 比例	成交金额	占当期权证 成交总额的 比例

本基金本报告期未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017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
西部证券	30,515.39	12.88%	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2016年1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
西部证券	39,869.40	21.54%	-	-

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	2,123,986.65	1,198,536.30
其中：支付销售机构的客户维护费	4,762.22	4,398.79

注：1. 支付基金管理人西部利得基金管理有限公司的基金管理费按前一日基金资产净值 1% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

日基金管理费=前一日基金资产净值×1%/当年天数。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	424,797.31	239,707.17

注：1. 支付基金托管人兴业银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值 0.2% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.2%/当年天数。

7.4.8.2.3 销售服务费

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金于本报告期内未与关联方进行银行间同业市场债券(含回购)交易。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况**7.4.8.4.1 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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日		
	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	西部利得中证 500 等权重指数分级
基金合同生效日 (2015 年 4 月 15 日) 持有的基金份额	-	-	-
期初持有的基金份额	-	-	-
期间申购/买入总份额	-	-	-
期间因拆分变动份额	-	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-	-
期末持有的基金份额	-	-	-
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	-	-	-

项目	上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	西部利得中证 500 等权重指数分级
基金合同生效日 (2015 年 4 月 15 日) 持有的基金份额	-	-	-
期初持有的基金份额	-	-	-
期间申购/买入总份额	-	-	-
期间因拆分变动份额	-	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-	-
期末持有的基金份额	-	-	-
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	-	-	-

本基金管理人于本报告期末未运用固有资金投资本基金。

7.4.8.4.2 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

份额单位：份

西部利得中证 500 等权重指数分级 A				
关联方名称	本期末 2017 年 12 月 31 日		上年度末 2016 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例

西部利得中证 500 等权重指数分级 B				
关联方名称	本期末 2017 年 12 月 31 日		上年度末 2016 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例

西部利得中证 500 等权重指数分级				
关联方名称	本期末 2017 年 12 月 31 日		上年度末 2016 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例

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。

7.4.8.5 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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 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
兴业银行股份有限 公司	3,014,181.01	164,335.04	11,640,069.09	126,247.73

注：1. 本基金的银行存款由基金托管人兴业银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

2. 本基金通过“兴业银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于 2017 年 12 月 31 日的相关余额为人民币 236,358.97 元。

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

金额单位：人民币元

本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：份）	总金额
上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：份）	总金额

本基金本报告期未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.9 期末（2017 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.10.1.1 受限证券类别：股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量（单位：股）	期末成本总额	期末估值总额	备注
300664	鹏鹞环保	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	8.88	8.88	3,640	32,323.20	32,323.20	-
603161	科华控股	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	16.75	16.75	1,239	20,753.25	20,753.25	-
002923	润都股份	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	17.01	17.01	954	16,227.54	16,227.54	-

7.4.9.2 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	复牌开盘单价	数量（股）	期末成本总额	期末估值总额	备注
600664	哈药股份	2017 年 9 月 28 日	重要事项未公告	5.81	2018 年 2 月 27 日	6.00	100,770	701,089.29	585,473.70	-
002358	森源电气	2017 年 12 月 7 日	拟披露重大事项	14.86	2018 年 3 月 7 日	15.05	37,000	590,072.35	549,820.00	-
300116	坚瑞沃能	2017 年 12 月 18 日	拟披露重大事项	7.62	-	-	71,300	730,116.03	543,306.00	-
002366	台海	2017 年	重大	26.45	-	-	19,400	495,543.24	513,130.00	-

	核电	12月6日	资产重组							
600525	长园集团	2017年12月25日	重要事项未公告	15.79	2018年1月10日	17.30	31,940	495,656.70	504,332.60	-
000006	深振业A	2017年9月11日	重大事项	9.85	2018年3月8日	8.87	45,100	349,242.22	444,235.00	-
300159	新研股份	2017年11月23日	拟披露重大事项	10.40	2018年3月22日	9.36	42,500	627,191.22	442,000.00	-
300383	光环新网	2017年11月7日	拟披露重大事项	13.19	2018年3月19日	14.51	32,500	400,006.69	428,675.00	-
000592	平潭发展	2017年8月9日	重大事项	5.75	2018年1月29日	5.70	74,200	492,560.26	426,650.00	-
000547	航天发展	2017年10月30日	重大事项	10.83	-	-	39,000	595,638.97	422,370.00	-
002344	海宁皮城	2017年11月1日	拟披露重大事项	7.93	2018年1月31日	7.44	53,200	475,486.97	421,876.00	-
000031	中粮地产	2017年7月24日	重大事项	8.00	-	-	51,900	485,148.81	415,200.00	-
002345	潮宏基	2017年12月20日	重大事项	10.75	-	-	38,600	414,110.33	414,950.00	-
000926	福星股份	2017年12月26日	重大事项	10.89	2018年1月10日	11.98	36,476	423,511.97	397,223.64	-
000156	华数传媒	2017年12月26日	重大事项	11.40	-	0.00	34,100	447,331.25	388,740.00	-
000979	中弘股份	2017年9月7日	重大事项	1.94	2018年2月14日	1.75	198,548	395,410.88	385,183.12	-
002745	木林森	2017年12月	重大事项	45.50	2018年1月5日	46.50	8,200	375,375.00	373,100.00	-

		28 日			日						
002168	深圳 惠程	2017 年 12 月 19 日	拟披 露重 大事 项	13.76	-	-	27,000	365,778.62	371,520.00	-	
600187	国中 水务	2017 年 11 月 9 日	重要 事项 未公 告	4.68		2018 年 3 月 20 日	4.21	74,600	363,620.70	349,128.00	-
000806	银河 生物	2017 年 7 月 18 日	重大 事项	10.76		2018 年 1 月 18 日	10.01	32,300	525,303.00	347,548.00	-
002004	华邦 健康	2017 年 12 月 14 日	重大 事项	6.73		2018 年 3 月 14 日	7.30	50,950	431,060.07	342,893.50	-
000766	通化 金马	2017 年 11 月 24 日	重大 事项	13.60	-		-	22,800	392,623.00	310,080.00	-
300156	神雾 环保	2017 年 7 月 17 日	拟披 露重 大事 项	24.16		2018 年 1 月 17 日	21.74	12,600	316,541.88	304,416.00	-
600645	中源 协和	2017 年 9 月 30 日	重大 资产 重组	28.40		2018 年 1 月 19 日	25.56	9,000	268,454.83	255,600.00	-
000930	中粮 生化	2017 年 10 月 24 日	重大 事项	13.34	-		-	18,800	236,672.69	250,792.00	-
600614	鹏起 科技	2017 年 12 月 26 日	重要 事项 未公 告	10.16	-		-	24,200	267,924.35	245,872.00	-
002512	达华 智能	2017 年 12 月 6 日	拟披 露重 大事 项	18.07	-		-	13,200	238,803.98	238,524.00	-
000401	冀东 水泥	2017 年 11 月 21 日	重大 资产 重组	13.79		2018 年 1 月 15 日	15.17	16,600	201,512.62	228,914.00	-
002122	天马 股份	2017 年 12 月 19 日	重大 事项	8.49	-		-	25,900	222,620.60	219,891.00	-
000939	凯迪 生态	2017 年 11 月	重大 事项	4.99	-		-	40,500	171,623.71	202,095.00	-

		16 日								
300032	金龙机电	2017 年 11 月 27 日	拟披露重大事件	13.89	-	-	14,200	231,691.62	197,238.00	-
000566	海南海药	2017 年 11 月 22 日	重大事件	12.89	-	-	14,500	162,998.63	186,905.00	-
300010	立思辰	2017 年 11 月 17 日	拟披露重大事件	11.17	2018 年 2 月 22 日	10.05	15,800	218,800.08	176,486.00	-
300134	大富科技	2017 年 12 月 18 日	拟披露重大事件	16.45	2018 年 3 月 19 日	14.81	8,200	224,229.30	134,890.00	-
002919	名臣健康	2017 年 12 月 28 日	重大事件	35.26	2018 年 1 月 2 日	38.79	821	10,311.76	28,948.46	-
000693	*ST 华泽	2016 年 3 月 1 日	重大资产重组	12.50	2018 年 3 月 21 日	11.88	1,000	18,518.72	12,500.00	-

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末未持有银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末未持有交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.10 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 2017 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级的余额为 192,602,651.85 元, 属于第二层级的余额为 20,263,188.01 元, 无属于第三层级的余额 (2016 年 12 月 31 日, 属于第一层级的余额为 176,272,204.30 元, 属于第二层级的余额为 12,487,079.12 元, 无属于第三层级的余额)。

(ii) 公允价值所属层级间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券, 若出现重大事项停牌、交易不活跃 (包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况, 本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) 第三层级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 2017 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 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	204,732,461.86	94.51
	其中: 股票	204,732,461.86	94.51
2	固定收益投资	8,133,378.00	3.75
	其中: 债券	8,133,378.00	3.75
	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	3,250,539.98	1.50
7	其他各项资产	508,599.76	0.23
8	合计	216,624,979.60	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

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	3,281,768.40	1.52
B	采矿业	8,330,946.40	3.86
C	制造业	114,153,033.65	52.82
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	7,237,704.44	3.35
E	建筑业	5,241,334.92	2.43
F	批发和零售业	13,260,350.85	6.14
G	交通运输、仓储和邮政业	6,756,202.60	3.13
H	住宿和餐饮业	464,976.00	0.22
I	信息传输、软件和信息技术服务业	15,890,686.89	7.35
J	金融业	3,956,964.70	1.83
K	房地产业	12,739,078.84	5.89
L	租赁和商务服务业	4,196,067.11	1.94
M	科学研究和技术服务业	255,600.00	0.12
N	水利、环境和公共设施管理业	2,186,169.00	1.01
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	427,786.00	0.20
Q	卫生和社会工作	347,686.40	0.16
R	文化、体育和娱乐业	4,079,019.20	1.89
S	综合	752,698.00	0.35
	合计	203,558,073.40	94.20

8.2.2 期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

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	12,500.00	0.01
C	制造业	1,111,607.32	0.51
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	17,957.94	0.01
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	32,323.20	0.01
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	1,174,388.46	0.54

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

8.3.1 指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

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	601233	桐昆股份	27,900	627,471.00	0.29

2	600664	哈药股份	100,770	585,473.70	0.27
3	002311	海大集团	23,840	557,856.00	0.26
4	002358	森源电气	37,000	549,820.00	0.25
5	300116	坚瑞沃能	71,300	543,306.00	0.25
6	000732	泰禾集团	26,800	536,536.00	0.25
7	600917	重庆燃气	47,600	530,264.00	0.25
8	600201	生物股份	16,640	528,153.60	0.24
9	600600	青岛啤酒	13,400	527,022.00	0.24
10	000703	恒逸石化	24,400	526,308.00	0.24

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于管理人网站的年度报告正文。

8.3.2 积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

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	002168	深圳惠程	27,000	371,520.00	0.17
2	300156	神雾环保	12,600	304,416.00	0.14
3	002920	德赛西威	4,569	178,784.97	0.08
4	300735	光弘科技	3,764	54,163.96	0.03
5	002915	中欣氟材	1,085	38,181.15	0.02

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	000066	中国长城	1,080,170.60	0.54
2	000703	恒逸石化	988,374.10	0.49
3	601012	隆基股份	862,081.70	0.43
4	002354	天神娱乐	784,620.11	0.39
5	600410	华胜天成	773,075.00	0.39
6	300296	利亚德	753,962.00	0.38
7	600801	华新水泥	742,357.00	0.37
8	000662	天夏智慧	707,699.40	0.35

9	000050	深天马 A	662,101.00	0.33
10	600633	浙数文化	649,933.00	0.32
11	600545	卓郎智能	646,566.85	0.32
12	600566	济川药业	638,986.00	0.32
13	002123	梦网集团	633,142.00	0.32
14	002155	湖南黄金	616,545.00	0.31
15	000039	中集集团	614,196.00	0.31
16	603025	大豪科技	588,305.00	0.29
17	000786	北新建材	574,404.00	0.29
18	000547	航天发展	573,439.00	0.29
19	002073	软控股份	565,849.00	0.28
20	002503	搜于特	554,132.00	0.28

注：本表“本期累计买入金额”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。

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	601012	隆基股份	1,548,478.00	0.77
2	002460	赣锋锂业	1,226,535.00	0.61
3	000830	鲁西化工	1,207,075.00	0.60
4	300296	利亚德	1,186,633.62	0.59
5	600801	华新水泥	1,132,760.00	0.57
6	000703	恒逸石化	1,131,671.79	0.57
7	600516	方大炭素	996,132.00	0.50
8	600487	亨通光电	946,541.00	0.47
9	300136	信维通信	925,218.00	0.46
10	600720	祁连山	902,968.00	0.45
11	002396	星网锐捷	902,168.72	0.45
12	002601	龙蟠佰利	898,524.30	0.45
13	002468	申通快递	865,275.83	0.43
14	600809	山西汾酒	864,651.00	0.43
15	000786	北新建材	850,773.82	0.43
16	300122	智飞生物	841,176.00	0.42
17	002217	合力泰	834,584.00	0.42
18	002050	三花智控	824,715.00	0.41

19	603799	华友钴业	762,873.00	0.38
20	600596	新安股份	760,968.34	0.38

注：本表“本期累计卖出金额”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。

8.4.3 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

买入股票成本（成交）总额	184,742,042.93
卖出股票收入（成交）总额	179,139,713.58

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

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	8,133,378.00	3.76
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	8,133,378.00	3.76

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明

细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	019563	17 国债 09	61,480	6,138,778.00	2.84
2	019571	17 国债 17	20,000	1,994,600.00	0.92

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名资产支持证券投资明细

无。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

贵金属不在本基金投资范围内。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金于本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金于本报告期末未持有股指期货合约。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金于本报告期末未持有股指期货合约。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

国债期货不在本基金投资范围内。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

国债期货不在本基金投资范围内。

8.11.3 本期国债期货投资评价

国债期货不在本基金投资范围内。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

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

8.12.2

本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	54,283.62
2	应收证券清算款	267,330.29
3	应收股利	-
4	应收利息	165,241.36
5	应收申购款	21,744.49
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	508,599.76

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金于本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	600664	哈药股份	585,473.70	0.27	临时停牌
2	002358	森源电气	549,820.00	0.25	临时停牌
3	300116	坚瑞沃能	543,306.00	0.25	临时停牌

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	002168	深圳惠程	371,520.00	0.17	临时停牌
2	300156	神雾环保	304,416.00	0.14	临时停牌

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，本报告中涉及比例计算的分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

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
西部利得中证500等权重指数分级A	120	8,892.80	338,306.00	31.70%	728,830.00	68.30%
西部利得中证500等权重指数分级B	495	2,155.83	13,796.00	1.29%	1,053,340.00	98.71%
西部利得中证500等权重指数分级	484	434,177.46	207,212,840.32	98.61%	2,929,050.51	1.39%
合计	987	215,072.10	207,564,942.32	97.78%	4,711,220.51	2.22%

注：1. “持有人户数”合计数小于各份额级别持有人户数的总和，是由于一个持有人同时持有多个级别基金份额；

2. 分级基金机构/个人投资者持有份额占总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

9.2 期末上市基金前十名持有人

西部利得中证 500 等权重指数分级 A

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	浙商期货有限公司—浙商期货灏羽红利1号资产管理计划	269,200.00	25.23%
2	方春娣	256,815.00	24.07%

3	张殿刚	106,700.00	10.00%
4	高明桂	99,600.00	9.33%
5	杨启明	74,800.00	7.01%
6	上海边域投资管理有限公司一边域 海际 1 号私募证券投资基金	68,006.00	6.37%
7	黄晖	41,740.00	3.91%
8	张蓉	29,000.00	2.72%
9	郑凯鹏	25,000.00	2.34%
10	王学军	21,100.00	1.98%

西部利得中证 500 等权重指数分级 B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额 比例
1	欧才	78,494.00	7.36%
2	李秀莲	48,672.00	4.56%
3	王玉英	42,448.00	3.98%
4	林玉琴	34,070.00	3.19%
5	高月娥	27,162.00	2.55%
6	黄健	25,000.00	2.34%
7	刘春秀	20,067.00	1.88%
8	樊容波	17,035.00	1.60%
9	钟国祥	16,224.00	1.52%
10	雷仕才	16,224.00	1.52%

西部利得中证 500 等权重指数分级

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额 比例
1	董景秋	509,139.00	34.49%
2	张容	100,000.00	6.78%
3	郭付元	92,988.00	6.30%
4	唐利军	79,886.00	5.41%
5	董万友	58,297.00	3.95%
6	郑凯鹏	51,430.00	3.48%
7	王明辉	45,170.00	3.06%
8	郑春宇	33,000.00	2.24%
9	王卓	30,648.00	2.08%
10	陈建红	29,652.00	2.01%

9.3 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	西部利得中证 500	0.00	0.0000%

持有本基金	等权重指数分级 A		
	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	0.00	0.0000%
	西部利得中证 500 等权重指数分级	21,112.23	0.0100%
	合计	21,112.23	0.0099%

9.4 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	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	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	0
	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	0
	西部利得中证 500 等权重指数分级	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	0
	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	0
	西部利得中证 500 等权重指数分级	0~10
	合计	0~10

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	西部利得中证 500 等权重指数分级
基金合同生效日（2015 年 4 月 15 日）基金份额总额	-	-	202,990,676.07
本报告期初基金份额总额	2,107,986.00	2,107,986.00	195,691,986.03
本报告期基金总申购份额	-	-	11,242,683.27
减：本报告期基金总赎回份额	-	-	3,949,146.56
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-1,040,850.00	-1,040,850.00	7,156,368.09

本报告期末基金份额总额	1,067,136.00	1,067,136.00	210,141,890.33
-------------	--------------	--------------	----------------

注：拆分变动份额为本基金三级份额之间的配对转换及份额折算的份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开本基金份额持有人大会，无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内基金管理人无重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内本基金无涉及基金管理人、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

本报告期为本基金审计的会计师事务所改聘为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）。本报告期应支付毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计费人民币 50,000 元。截至报告期末连续服务期为 1~2 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内基金管理人、托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

第 40 页 共 43 页

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	
光大证券	2	128,317,082.15	36.14%	101,537.48	42.86%	-
西部证券	2	57,434,242.70	16.18%	30,515.39	12.88%	-
中信建投	2	52,324,173.16	14.74%	46,125.12	19.47%	-
海通证券	1	33,941,737.54	9.56%	18,033.60	7.61%	-
东兴证券	1	20,852,951.42	5.87%	15,249.97	6.44%	-
银河证券	2	20,322,821.52	5.72%	3,277.96	1.38%	-
太平洋证券	2	14,523,760.80	4.09%	9,169.07	3.87%	-
东吴证券	2	11,557,783.32	3.26%	6,141.08	2.59%	-
华创证券	2	6,778,047.28	1.91%	2,245.46	0.95%	-
东北证券	2	5,901,338.10	1.66%	2,545.23	1.07%	-
广发证券	1	1,718,538.94	0.48%	1,256.82	0.53%	-
华金证券	2	807,852.22	0.23%	348.46	0.15%	-
中泰证券	2	330,081.94	0.09%	274.45	0.12%	-
平安证券	2	217,279.84	0.06%	158.90	0.07%	-
华泰证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	2	-	-	-	-	-
申万宏源	2	-	-	-	-	-

注：1. 基金租用席位的选择标准是：（1）资历雄厚，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：根据对各券商提供的各项投资、研究服务情况的考评结果，符合席位券商标准的，由公司研究部提出席位券商的调整意见（调整名单及调整原因），并经公司批准。

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		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券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
光大证券	-	-	32,500,000.00	73.86%	-	-

西部证券	-	-	4,500,000.00	10.23%	-	-
中信建投	2,673,213.36	22.70%	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-
东兴证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	3,041,414.52	25.83%	-	-	-	-
太平洋证券	6,059,984.52	51.47%	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	7,000,000.00	15.91%	-	-
东北证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
华金证券	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过 20% 的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比
机构	1	>6 个月	192,233,005.50	4,879,834.82	-	197,112,840.32	92.86%
个人	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							

本基金为指数分级基金，其主要风险包括但不限于：中证 500 指数波动风险、流动性风险等。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

西部利得基金管理有限公司
2018 年 3 月 30 日