

易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）

2019 年年度报告

2019 年 12 月 31 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：二〇二〇年三月三十一日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

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

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2020 年 3 月 27 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

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

本报告期自 2019 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
1.2	目录	3
§ 2	基金简介	5
2.1	基金基本情况	5
2.2	基金产品说明	5
2.3	基金管理人和基金托管人	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	6
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	境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介	12
4.3	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	12
4.4	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	12
4.5	管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	13
4.6	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	14
4.7	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	14
4.8	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	15
4.9	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	16
§ 5	托管人报告	16
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明	16
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	16
5.3	托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	16
§ 6	审计报告	16
6.1	审计意见	17
6.2	形成审计意见的基础	17
6.3	管理层和治理层对财务报表的责任	17
6.4	注册会计师对财务报表审计的责任	17
§ 7	年度财务报表	18
7.1	资产负债表	18
7.2	利润表	20
7.3	所有者权益（基金净值）变动表	21
7.4	报表附注	23
§ 8	投资组合报告	48
8.1	期末基金资产组合情况	48
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	49

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	57
8.6	期末按债券信用等级分类的债券投资组合	59
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	59
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	59
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	59
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	60
8.11	投资组合报告附注	60
§ 9	基金份额持有人信息	61
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	61
9.2	期末上市基金前十名持有人	61
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	62
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	62
§ 10	开放式基金份额变动	62
§ 11	重大事件揭示	62
11.1	基金份额持有人大会决议	62
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	63
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	63
11.4	基金投资策略的改变	63
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况	63
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	63
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	63
11.8	其他重大事件	64
§ 12	备查文件目录	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	易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）
基金简称	易方达纳斯达克 100 指数（QDII-LOF）
场内简称	纳指 LOF
基金主代码	161130
交易代码	161130
基金运作方式	契约型、上市开放式（LOF）
基金合同生效日	2017 年 6 月 23 日
基金管理人	易方达基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	100,350,776.12 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	2017 年 7 月 14 日

注：易方达纳斯达克 100 指数(QDII-LOF)含人民币份额(份额代码:161130)及美元现汇份额(份额代码:003722),交易代码仅列示人民币份额代码。

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪业绩比较基准，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。
投资策略	作为追踪纳斯达克 100 指数的被动式海外指数基金，本基金主要采取完全复制法进行投资，力争紧密跟踪业绩比较基准，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。
业绩比较基准	纳斯达克 100 指数收益率（使用估值汇率折算）×95%+活期存款利率（税后）×5%
风险收益特征	本基金属股票指数基金，预期风险与收益水平高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金主要采用组合复制策略和适当的替代性策略实现对标的指数的紧密跟踪，具有与标的指数相似的风险收益特征。本基金主要投资美国证券市场，需承担汇率风险以及境外市场的风险。

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		易方达基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	张南	田青
	联系电话	020-85102688	010-67595096
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		400 881 8088	010-67595096
传真		020-85104666	010-66275853
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝华路6号105室—42891（集中办公区）	北京市西城区金融大街25号
办公地址		广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40-43楼	北京市西城区闹市口大街1号院1号楼
邮政编码		510620	100033
法定代表人		刘晓艳	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	无	State Street Bank and Trust Company
	中文	无	道富银行
注册地址		无	One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, United States
办公地址		无	One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, United States
邮政编码		无	无

2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.efunds.com.cn
基金年度报告备置地点	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 43 楼

2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市湖滨路 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
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼

注：本基金场内注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，场外注册登记机构为易方达基金管理有限公司。

§ 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	2019 年	2018 年	2017 年 6 月 23 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日
本期已实现收益	3,166,862.53	2,784,873.03	694,849.85
本期利润	31,729,810.10	-2,791,762.22	4,232,250.01
加权平均基金份额本期利润	0.3955	-0.0371	0.0348
本期加权平均净值利润率	30.45%	-3.21%	3.44%
本期基金份额净值增长率	37.57%	3.01%	4.81%
3.1.2 期末数据和指标	2019 年末	2018 年末	2017 年末
期末可供分配利润	7,794,660.11	3,056,554.94	436,917.24
期末可供分配基金份额利润	0.0777	0.0386	0.0064
期末基金资产净值	149,041,808.14	85,539,020.04	71,641,504.01
期末基金份额净值	1.4852	1.0796	1.0481

3.1.3 累计期末指标	2019 年末	2018 年末	2017 年末
基金份额累计净值增长率	48.52%	7.96%	4.81%

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，为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。

4.本基金合同于 2017 年 6 月 23 日生效，合同生效当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	10.51%	0.62%	10.58%	0.61%	-0.07%	0.01%
过去六个月	14.75%	0.92%	14.74%	0.92%	0.01%	0.00%
过去一年	37.57%	1.00%	38.00%	0.99%	-0.43%	0.01%
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	48.52%	1.12%	51.62%	1.14%	-3.10%	-0.02%

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

易方达纳斯达克 100 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历史走势对比图
 （2017 年 6 月 23 日至 2019 年 12 月 31 日）



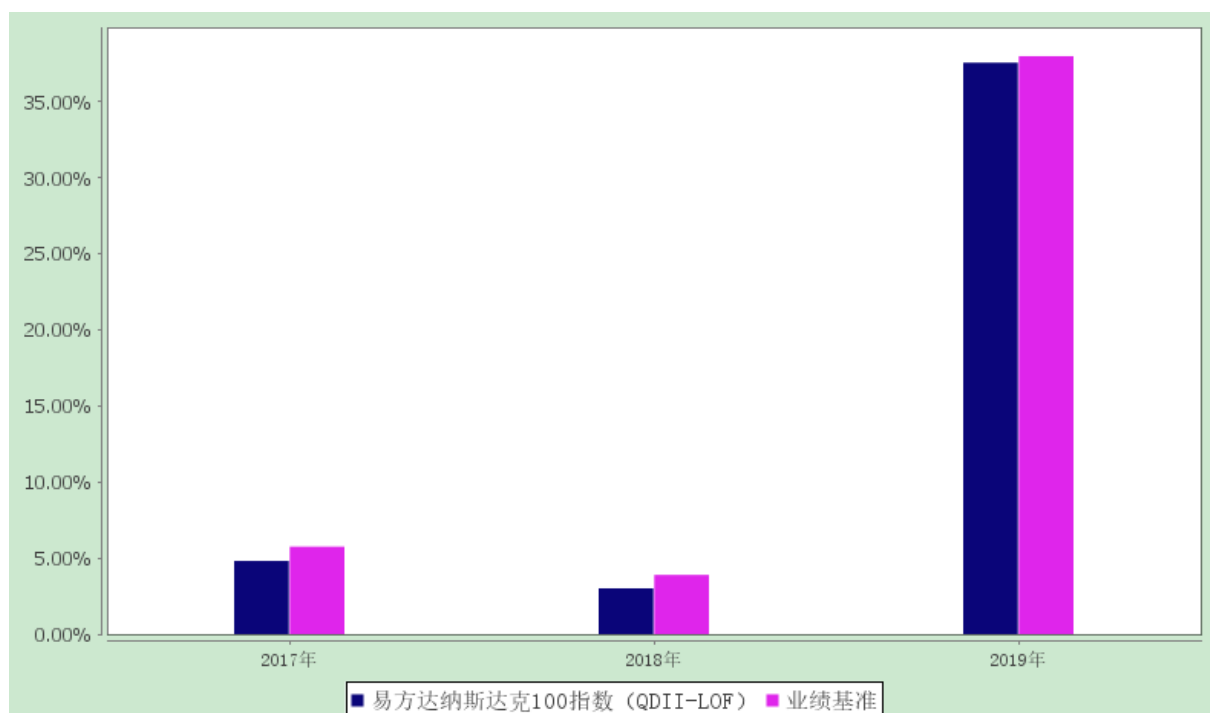
注：1.本基金的业绩比较基准已经转换为以人民币计价。

2.自基金合同生效至报告期末，基金份额净值增长率为 48.52%，同期业绩比较基准收益率为 51.62%。

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

易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准历年收益率对比图



注：本基金合同生效日为 2017 年 6 月 23 日，合同生效当年期间的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自基金合同生效日（2017 年 6 月 23 日）至本报告期末未发生利润分配。

§ 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

经中国证监会证监基金字[2001]4 号文批准，易方达基金管理有限公司（简称“易方达”）成立于 2001 年 4 月 17 日，总部设在广州，在北京、上海、广州、成都、大连等地设有分公司，并全资拥有易方达资产管理有限公司与易方达国际控股有限公司两家子公司。易方达始终专注于资产管理业务，通过市场化、专业化的运作，为境内外投资者提供专业的资产管理解决方案，成为国内领先的综合性资产管理机构。易方达拥有公募、社保、年金、特定客户资产管理、QDII、基本养老保险基金投资等业务资格，在主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、混合资产投资、海外投资、多资产投资等领域全面布局。

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		
FAN BING(范冰)	本基金的基金经理、易方达中证海外中国互联网 50 交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达中证海外中国互联网 50 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达原油证券投资基金（QDII）的基金经理、易方达日兴资管日经 225 交易型开放式指数证券投资基金（QDII）的基金经理、易方达黄金交易型开放式证券投资基金联接基金的基金经理、易方达黄金交易型开放式证券投资基金的基金经理、易方达标普医疗保健指数证券投资基金（LOF）的基金经理、易方达标普信息科技指数证	2017-06-27	-	14 年	新加坡籍，硕士研究生，具有基金从业资格。曾任皇家加拿大银行托管部核算专员，美国道富集团 Middle Office 中台交易支持专员，巴克莱资产管理公司悉尼金融数据部高级金融数据分析员、悉尼金融数据部主管、新加坡金融数据部主管，贝莱德集团金融数据运营部部门经理、风险控制

	券投资基金（LOF）的基金经理、易方达标普生物科技指数证券投资基金（LOF）的基金经理、易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金的基金经理、易方达标普 500 指数证券投资基金（LOF）的基金经理、易方达 MSCI 中国 A 股国际通交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金的基金经理、易方达 MSCI 中国 A 股国际通交易型开放式指数证券投资基金的基金经理				与咨询部客户经理、亚太股票指数基金部基金经理。
成曦	本基金的基金经理、易方达中小板指数证券投资基金（LOF）（原易方达中小板指数分级证券投资基金）的基金经理、易方达原油证券投资基金（QDII）的基金经理、易方达银行指数分级证券投资基金的基金经理、易方达生物科技指数分级证券投资基金的基金经理、易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理（自 2017 年 05 月 04 日至 2019 年 08 月 15 日）、易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金的基金经理（自 2017 年 04 月 27 日至 2019 年 08 月 15 日）、易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达深证 100 交易型开放式指数基金的基金经理、易方达上证 50 交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金的基金经理、易方达上证 50 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达并购重组指数分级证券投资基金	2018-08-11	-	11 年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任华泰联合证券资产管理部研究员，易方达基金管理有限公司集中交易室交易员、指数与量化投资部指数基金运作专员、基金经理助理。

的基金经理、易方达 MSCI 中国 A 股国际通交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金的基金经理、易方达 MSCI 中国 A 股国际通交易型开放式指数证券投资基金的基金经理				
--	--	--	--	--

注：1.对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期；对此后的非首任基金经理/基金经理助理，“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.证券从业的含义遵从《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

本基金未聘请境外投资顾问。

4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内，基金运作合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.4.1 公平交易制度和控制方法

公司根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法规制定了《公平交易制度》，内容主要包括公平交易的适用范围、公平交易的原则和内容、公平交易的实现措施和交易执行程序、反向交易控制、公平交易效果评估及报告等。

公平交易制度所规范的范围涵盖旗下各类资产组合，围绕境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易（含银行间市场）等投资管理活动，贯穿投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。公平交易的原则包括：集中交易原则、机制公平原则、公平协调原则、及时评估反馈原则。

公平交易的实现措施和执行程序主要包括：通过建立规范的投资决策机制、共享研究资源和投资品种备选库为投资人员提供公平的投资机会；投资人员应公平对待其管理的不同投资组合，控制其所管理不同组合对同一证券的同日同向交易价差；建立集中交易制度，交易系统具备公平交易功能，对于满足公平交易执行条件的同向指令，系统将自动启用公平交易功能，按照交易公平的原则合理分配各投资指令的执行；根据交易所场内竞价交易和非公开竞价交易的不同特点分别设定合理的交易执行程序和分配机制，通过系统与人工控制相结合的方式，力求确保所有投资组合在交易机

会上得到公平、合理对待；建立事中和事后的同向交易、异常交易监控分析机制，对于发现的异常问题进行提示，并要求投资组合经理解释说明。

公司严格按照法律法规的要求禁止旗下管理的不同投资组合之间各种可能导致不公平交易和利益输送的反向交易行为。对于旗下投资组合之间（纯被动指数组合和量化投资组合除外）确因投资策略或流动性管理等需要而进行的反向交易，投资人员须提供充分的投资决策依据，并经审核确认方可执行。

公司通过定期或不定期的公平交易效果评估报告机制，并借助相关技术系统，使投资和交易人员能及时了解各组合的公平交易执行状况，持续督促公平交易制度的落实执行，并不断在实践中检验和完善公平交易制度。

对于公司旗下基金在境外的投资交易行为，公司制定了相应的投资权限管理制度、投资备选库管理制度和集中交易制度等，通过投资交易系统内的公平交易模块，并结合境外市场的交易特点规范交易委托方式，以尽可能确保公平对待各投资组合。

4.4.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，上述公平交易制度和控制方法总体执行情况良好，未发现旗下投资组合之间存在不公平交易现象。

4.4.3 异常交易行为的专项说明

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。

本报告期内，本公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，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的 5% 的交易共有 116 次，其中 114 次为旗下指数及量化组合因投资策略需要和其他组合发生反向交易，2 次为不同基金经理管理的组合间因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

回顾 2019 年，美国政府经历了史上最长的关门事件，美国众议院通过特朗普弹劾条款，特朗普成为美国历史上第三位被弹劾的在任总统。美国在 2019 年上半年经济数据低于预期，宏观方面多项数据显示美国经济内生动力减弱，就业和消费不达预期，美股企业盈利增速放缓，美联储也下调了对经济和通胀的预期。中美贸易摩擦在 2019 年初出现了缓和迹象，双方停止了互相加征关税的动作，但是 5 月初特朗普通过推特发出了继续加征关税的信号；中美贸易谈判在 2019 年四季度取得一定进展，双方谈判达成第一阶段协议，并在 2020 年 1 月份正式签署。美联储在 2019 年上半年维持利率不变，在 2019 年下半年降息三次，并重启国债购买计划和日常性的回购操作。宽松的货币政策叠加

中美贸易谈判利好的刺激，提振了市场的风险偏好和美股的估值，科技及医疗等板块的强劲表现，帮助纳指再创历史新高。

作为追踪纳斯达克 100 指数的被动式海外指数基金，本基金采用完全复制法，力求追踪误差最小化。

4.5.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，本基金份额净值为 1.4852 元，本报告期份额净值增长率为 37.57%，同期业绩比较基准收益率为 38.00%。年化跟踪误差 0.342%，在合同规定的目标控制范围之内。

4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2020 年，全球范围内比较来看，美国经济仍然具备韧性，但美股企业盈利预计进一步面临压力，美股较高的估值也引起了市场的担忧；美股龙头企业和其余美股企业的走势进一步分化。2020 年美国大选年带来的美国国内政治风险以及全球地缘政治的风险，也将推升美股的波动率。美国税改效应衰退，带来的海外资金回流幅度也将减弱。

4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人根据法规、市场、监管要求的变化和业务发展的实际需要，继续重点围绕严守合规底线、履行合规义务、防控重大风险等进一步完善公司内控，持续完善制度、强化对制度执行情况的监督检查，有效保障了旗下基金及公司各项业务合法合规、稳健有序运作开展。

本年度，主要监察稽核工作及措施如下：

(1) 根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》《证券投资基金经营机构信息技术管理办法》以及科创板发行交易、转融通交易等方面的最新法规、监管要求以及公司业务发展实际，不断推动相关制度流程的建立、健全和完善，加强各项政策法规和制度措施的落实执行，适应公司产品与业务发展的需要，保持公司良好的内控环境。

(2) 培育合规文化体系、严守合规底线、防控重大合规风险是监察稽核工作的重中之重。围绕这个工作重点，加大力度开展员工合规风控教育培训，进一步树立、强化“诚信、规范、专业、稳健”的基金行业文化理念和“忠实注意、谨慎勤勉”的信义义务意识，促进公司合规文化建设；持续完善制度流程和系统工具，重点规范和监控公平交易、异常交易、关联交易，严格防控内幕交易、市场操纵和利益输送等违法违规行为。

(3) 坚持“保规范、防风险”的思路，紧密跟踪监管政策动向、资本市场变化以及业务发展的实际需要，持续完善投资合规风控制度流程和系统工具，加强对投资范围、投资比例等各种投资限制的监控和提示，认真贯彻落实法律法规的各项控制要求，加强对投资、研究、交易等业务运作的监控检查和反馈提示，有效确保旗下基金资产严格按照法律法规、基金合同和公司制度的要求稳健、

规范运作。

（4）有计划、有重点地对投研交易、销售、运营、人员规范、反洗钱等业务领域开展例行或专项监察检查，坚持以法律法规、基金合同以及公司规章制度为依据，不断查缺补漏、防微杜渐，推动公司合规、内控体系的健全完善。

（5）积极参与新产品设计、新业务拓展工作，就相关问题提供合规咨询建议，严格进行合规审查。

（6）深入贯彻落实《证券期货投资者适当性管理办法》《关于进一步规范金融营销宣传行为的通知》等法律法规和监管政策。结合《全国法院民商事审判工作会议纪要》关于金融消费者权益保护的精神，持续优化投资者适当性管理机制流程，认真履行“了解客户、了解产品，将适当产品销售给适当客户”的职责义务，切实保障投资者合法权益。

（7）提高认识，主动作为，积极践行“风险为本”的反洗钱工作方法，贯彻落实《法人金融机构洗钱和恐怖融资风险管理指引（试行）》等最新法规和监管要求，进一步完善洗钱风险管理体系，全面开展洗钱风险评估，深入推进洗钱风险识别与防控能力建设，切实保障资源投入，夯实制度基础，做好队伍建设、系统支持、宣传培训、内部审计、信息报送等各项工作，稳步推动反洗钱工作提质增效。

（8）全面推动落实《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其配套规则，持续健全信息披露管理工作机制，做好公司及旗下各基金的信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时、简明和易得。

（9）不断完善合规管控框架和机制，促进监察稽核自身工具手段和流程的完善，持续提升监察稽核工作的独立性、规范性、针对性与有效性。

截至 2019 年末，公司已通过 GIPS（全球投资业绩标准）验证，获得 GIPS 验证报告，验证日期区间为 2001 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。通过开展 GIPS 验证项目，促进公司进一步夯实运营及内控基础，提升核心竞争力。

本基金管理人承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，不断提高监察稽核工作的规范性和有效性，努力防范和控制重大风险，充分保障基金份额持有人的合法权益。

4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定、中国证券投资基金业协会相关指引和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会，估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验，熟悉相关法律法规，具备投资、研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据，由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未实施利润分配。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

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

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

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

报告期内，本基金未实施利润分配。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核审查了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§ 6 审计报告

普华永道中天审字(2020)第 21332 号

易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人：

6.1 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度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。

(二) 我们的意见

我们认为,后附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,公允反映了易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和基金净值变动情况。

6.2 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF),并履行了职业道德方面的其他责任。

6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)的基金管理人易方达基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、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财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)的财务报告过程。

6.4 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也

执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 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。

(三) 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

陈熹 周祎

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2020 年 3 月 26 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体: 易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金 (LOF)

报告截止日: 2019 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

资 产	附注号	本期末	上年度末
-----	-----	-----	------

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资 产:			
银行存款	7.4.7.1	8,861,033.98	7,589,567.76
结算备付金		567,662.67	-
存出保证金		221,006.02	-
交易性金融资产	7.4.7.2	140,699,489.38	80,789,494.72
其中: 股票投资		137,733,069.62	80,789,494.72
基金投资		2,966,419.76	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	799.60	1,173.00
应收股利		42,675.09	47,460.61
应收申购款		4,368,570.77	359,163.22
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		154,761,237.51	88,786,859.31
负债和所有者权益	附注号	本期末 2019 年 12 月 31 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		4,107,750.15	-
应付赎回款		1,248,949.84	2,966,573.68

应付管理人报酬		89,314.36	61,657.45
应付托管费		27,910.73	19,267.98
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	-	-
应交税费		11,221.41	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	234,282.88	200,340.16
负债合计		5,719,429.37	3,247,839.27
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	100,350,776.12	79,231,114.51
未分配利润	7.4.7.10	48,691,032.02	6,307,905.53
所有者权益合计		149,041,808.14	85,539,020.04
负债和所有者权益总计		154,761,237.51	88,786,859.31

注：报告截止日 2019 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.4852 元，基金份额总额 100,350,776.12 份。

7.2 利润表

会计主体：易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金 (LOF)

本报告期：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
一、收入		33,387,471.88	-1,188,069.26
1.利息收入		40,019.19	29,900.70
其中：存款利息收入	7.4.7.11	40,019.19	29,900.70
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）		4,612,429.47	4,339,472.61
其中：股票投资收益	7.4.7.12	3,312,909.68	3,427,166.89
基金投资收益	7.4.7.13	23,333.47	92,592.68
债券投资收益	7.4.7.14	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	322,792.25	-
股利收益	7.4.7.16	953,394.07	819,713.04
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	28,562,947.57	-5,576,635.25
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-17,571.24	-130,926.87
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	189,646.89	150,119.55
减：二、费用		1,657,661.78	1,603,692.96
1. 管理人报酬		830,855.92	698,026.57
2. 托管费		259,642.55	218,133.34
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	10,782.49	12,147.69
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 税金及附加		1,246.05	390.36
7. 其他费用	7.4.7.20	555,134.77	674,995.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,729,810.10	-2,791,762.22
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,729,810.10	-2,791,762.22

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 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）	79,231,114.51	6,307,905.53	85,539,020.04
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	31,729,810.10	31,729,810.10
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）	21,119,661.61	10,653,316.39	31,772,978.00
其中：1.基金申购款	104,120,921.50	33,857,453.09	137,978,374.59
2.基金赎回款	-83,001,259.89	-23,204,136.70	-106,205,396.59
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）	100,350,776.12	48,691,032.02	149,041,808.14
项目	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 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）	68,355,737.09	3,285,766.92	71,641,504.01
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-2,791,762.22	-2,791,762.22
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	10,875,377.42	5,813,900.83	16,689,278.25

其中：1.基金申购款	110,042,855.58	21,115,285.86	131,158,141.44
2.基金赎回款	-99,167,478.16	-15,301,385.03	-114,468,863.19
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）	79,231,114.51	6,307,905.53	85,539,020.04

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘晓艳，主管会计工作负责人：陈荣，会计机构负责人：邱毅华

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)(以下简称“本基金”) 根据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]2420 号《关于准予易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)注册的批复》，由易方达基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，《易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)基金合同》于 2017 年 6 月 23 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 333,099,865.38 份基金份额，其中认购资金利息折合 51,429.79 份基金份额。本基金为契约型、上市开放式基金，存续期限不定。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司，境外资产托管人为道富银行。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、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》、《易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金(LOF)基金合同》和财务报表附注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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所制定的重要会计政策和会计估计编制。

7.4.4.1 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。

7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金持有的基金投资、股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，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卖出回购金融资产款和其他 各类应付款项等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的基金投资、股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

(2)当金融工具不存在活跃市场，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

(3)如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调整并确定公允价值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2)交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

基金投资在持有期间应取得的现金红利于除息日确认为投资收益。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。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

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；处置时其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，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也可按直线法计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用，本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

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按直线法近似计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资。登记在注册登记系统基金份额持有人开放式基金账户下的场外人民币基金份额以及登记在易方达基金管理有限公司注册登记系统下的美元份额，可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红。登记在证券登记结算系统基金份额持有人深圳证券账户下的场内人

人民币基金份额, 只能选择现金分红的方式。具体权益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及登记结算机构的相关规定;

(2) 人民币基金份额的现金分红币种为人民币, 美元基金份额的现金分红币种为美元; 不同币种份额红利再投资适用的净值为该币种份额的份额净值; 美元基金份额的每份额分配金额为人民币基金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, 四舍五入, 保留到小数点后四位, 由此误差产生的损失由基金财产承担, 产生的收益归基金财产所有;

(3) 基金收益分配后人民币基金份额净值不能低于面值; 即基金收益分配基准日的人民币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。对于美元基金份额, 由于汇率因素影响, 收益分配后美元基金份额的基金份额净值可能低于对应的基金份额面值;

(4) 同一类别每一基金份额享有同等分配权;

(5) 在对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下, 基金管理人可调整基金收益的分配原则和支付方式, 不需召开基金份额持有人大会审议;

(6) 法律法规或监管机关另有规定的, 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, 所产生的折算差额直接计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目, 于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币, 与所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

7.4.4.13 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2) 本基金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。

本基金目前以一个经营分部运作, 不需要进行分部报告的披露。

7.4.4.14 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:

(1) 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[2017]13 号《中国证监会关于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、市盈率法等估值技术进行估值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、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》、财税[2016]140 号《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《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》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关境内外财税法规和实务操作, 主要税项列示如下:

(1) 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。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为, 暂适用简易计税方法, 按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 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, 已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

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。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务, 以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货, 可以选择按照实际买入价计算销售额, 或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2) 目前基金取得的源自境外的差价收入, 其涉及的境外所得税税收政策, 按照相关国家或地区税收法律和法规执行, 在境内暂不征收企业所得税。

(3) 目前基金取得的源自境外的股利收益, 其涉及的境外所得税税收政策, 按照相关国家或地区税收法律和法规执行, 在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

(4) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

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 2019 年 12 月 31 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
活期存款	8,861,033.98	7,589,567.76
定期存款	-	-
其中: 存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	-	-
合计	8,861,033.98	7,589,567.76

7.4.7.2 交易性金融资产

单位: 人民币元

项目		本期末 2019 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		111,225,214.29	137,733,069.62	26,507,855.33
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	2,966,886.92	2,966,419.76	-467.16
其他	-	-	-
合计	114,192,101.21	140,699,489.38	26,507,388.17
项目	上年度末 2018 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	82,828,729.81	80,789,494.72	-2,039,235.09
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	-	-	-
其他	-	-	-
合计	82,828,729.81	80,789,494.72	-2,039,235.09

注：“股票”包括普通股、存托凭证和优先股等。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

单位：人民币元

项目	本期末 2019 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	4,893,184.30	-	-	-
NQH0	4,893,184.30	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	4,893,184.30	-	-	-

项目	上年度末			
	2018 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	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：按照股指期货每日无负债结算的结算规则、《基金股指期货投资会计业务核算细则(试行)》及《企业会计准则-金融工具列报》的相关规定，“其他衍生工具-股指期货投资”与“证券清算款-股指期货每日无负债结算暂收暂付款”，符合金融资产与金融负债相抵销的条件，故将“其他衍生工具-股指期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报，净额为零。

于 2019 年 12 月 31 日，本基金持有的股指期货情况如下：

代码	名称	持仓量（买/卖）	合约市值（元）	公允价值变动（元）
NQH0	NASDAQ 100 E-MINI Mar 20	4	4,909,508.61	16,324.31
总额合计				16,324.31
减：可抵销期货暂收款				16,324.31
股指期货投资净额				0.00

注：买入持仓量以正数表示，卖出持仓量以负数表示。

于 2018 年 12 月 31 日，本基金未持有股指期货。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	799.60	1,173.00

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	-	-
应收资产支持证券利息	-	-
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	799.60	1,173.00

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

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 2019 年 12 月 31 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	4,282.88	10,340.16
预提费用	230,000.00	190,000.00
合计	234,282.88	200,340.16

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	79,231,114.51	79,231,114.51
本期申购	104,120,921.50	104,120,921.50
本期赎回（以“-”号填列）	-83,001,259.89	-83,001,259.89

本期末	100,350,776.12	100,350,776.12
-----	----------------	----------------

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	3,056,554.94	3,251,350.59	6,307,905.53
本期利润	3,166,862.53	28,562,947.57	31,729,810.10
本期基金份额交易产生的变动数	1,571,242.64	9,082,073.75	10,653,316.39
其中：基金申购款	5,854,282.05	28,003,171.04	33,857,453.09
基金赎回款	-4,283,039.41	-18,921,097.29	-23,204,136.70
本期已分配利润	-	-	-
本期末	7,794,660.11	40,896,371.91	48,691,032.02

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	39,178.49	27,722.25
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	840.70	2,178.45
合计	40,019.19	29,900.70

7.4.7.12 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	34,913,064.47	46,905,362.85
减：卖出股票成本总额	31,600,154.79	43,478,195.96
买卖股票差价收入	3,312,909.68	3,427,166.89

7.4.7.13 基金投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
卖出/赎回基金成交总额	13,611,139.00	13,385,069.71
减：卖出/赎回基金成本总额	13,587,805.53	13,292,477.03
基金投资收益	23,333.47	92,592.68

7.4.7.14 债券投资收益——买卖债券差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间无债券投资收益。

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 2019年1月1日至2019年12月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
卖出权证成交总额	18,983.28	-
减：卖出权证成本总额	19,843.32	-
减：买卖权证差价收入应缴纳 增值税额	-25.05	-
买卖权证差价收入	-834.99	-

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 2019年1月1日至2019年12月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
期权投资收益	-	-
期货投资收益	323,627.24	-
合计	323,627.24	-

7.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年12月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
----	-----------------------------	----------------------------------

股票投资产生的股利收益	953,394.07	809,246.01
基金投资产生的股利收益	-	10,467.03
合计	953,394.07	819,713.04

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2019年1月1日至2019年12月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
1.交易性金融资产	28,546,623.26	-5,576,635.25
——股票投资	28,547,090.42	-5,576,635.25
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-467.16	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	16,324.31	-
——权证投资	-	-
——期货投资	16,324.31	-
——期权投资	-	-
3.其他	-	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	28,562,947.57	-5,576,635.25

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年12月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
基金赎回费收入	189,646.89	150,119.55
其他	-	-
合计	189,646.89	150,119.55

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年12月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
交易所市场交易费用	8,968.19	10,379.99
银行间市场交易费用	-	-
交易基金产生的费用	1,814.30	1,767.70
其中：申购费	-	-
赎回费	-	-
其他	1,814.30	1,767.70
合计	10,782.49	12,147.69

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年12月31 日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12月31日
审计费用	30,000.00	30,000.00
信息披露费	120,000.00	240,000.00
银行汇划费	553.81	15.00
上市费	60,000.00	60,000.00
指数使用费	344,580.96	344,980.00
合计	555,134.77	674,995.00

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，本基金无须作披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无须作披露的资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
易方达基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司（以下简称“中国建设银行”）	基金托管人、基金销售机构
道富银行	境外资产托管人

广发证券股份有限公司(以下简称“广发证券”)	基金管理人股东、基金销售机构
广东粤财信托有限公司	基金管理人股东
盈峰控股集团有限公司	基金管理人股东
广东省广晟资产经营有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东
珠海祺荣宝股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人股东
珠海祺泰宝股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人股东
珠海祺丰宝股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人股东
珠海聚莱康股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人股东
珠海聚宁康股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人股东
珠海聚弘康股权投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人股东
易方达资产管理有限公司	基金管理人的子公司

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。

7.4.10 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

本基金本报告期及上年度可比期间未发生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

本基金本报告期及上年度可比期间未发生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

本基金本报告期及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

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 2019年1月1日至2019年12 月31日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年12 月31日
当期发生的基金应支付的管理费	830,855.92	698,026.57
其中：支付销售机构的客户维护费	211,998.95	155,966.70

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.80% 年费率计提。管理费的计算方法如下：

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

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

基金管理费每日计提, 按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令, 经基金托管人复核后于次月首日起 3 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、休息日或不可抗力致使无法按时支付的, 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
	2019年1月1日至2019年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	259,642.55	218,133.34

注: 本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.25% 的年费率计提。托管费的计算方法如下:

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

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

基金托管费每日计提, 按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令, 经基金托管人复核后于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人, 若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的, 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

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

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内和上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

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

无。

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	
	2019年1月1日至2019年12月31日		2018年1月1日至2018年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行-活期存款	7,250,569.35	33,790.67	4,468,476.43	22,581.16

道富银行-活期存款	1,610,464.63	5,387.82	3,121,091.33	5,141.09
-----------	--------------	----------	--------------	----------

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国建设银行股份有限公司和道富银行保管，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

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

7.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未发生利润分配。

7.4.12 期末（2019 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

本基金无因认购新发/增发证券而于期末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

本基金本报告期末未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 2019 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，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 2019 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人按照“自上而下与自下而上相结合，全面管理、专业分工”的思路，将风险控制嵌入到全公司的组织架构中，对风险实行多层次、多角度、全方位的管理。

从投资决策的层次看，投资决策委员会、投资总监、基金投资部总经理和基金经理对投资行为及相关风险进行管理、监控，并根据其不同权限实施风险控制；从岗位职能的分工上看，基金经理、监察与合规管理总部、集中交易室、核算部以及投资风险管理部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理；从投资管理的流程看，已经形成了一套贯穿“事前的风险定位、事中的风

险管理和事后的风险评估”的健全的风险监控体系。

本基金属股票指数基金，预期风险与收益水平高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金主要采用完全复制法跟踪纳斯达克 100 指数的表现，具有与标的指数相似的风险收益特征。本基金主要投资境外市场上市的企业，需承担汇率风险以及境外市场的风险。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金管理人通过严格的备选库制度、对交易对手（包括存款银行）、证券发行人的信用评级进行跟踪，和分散化投资方式防范信用风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 0.00%(2018 年 12 月 31 日：0.00%)。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日	上年度末 2018年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日	上年度末 2018年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00

合计	0.00	0.00
----	------	------

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2019年12月31日	上年度末 2018年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年12月31日	上年度末 2018年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2019年12月31日	上年度末 2018年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末	上年度末
--------	-----	------

	2019年12月31日	2018年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金采用分散投资、控制流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时公司已经建立全覆盖、多维度以压力测试为核心的开放式基金流动性风险监测与预警制度，投资风险管理部独立于投资部门负责流动性压力测试的实施与评估。

于 2019 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合同约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在流动性良好的证券交易所或者银行间同业市场交易，期末除本报告“期末本基金持有的流通受限证券”章节中所列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余均能及时变现。评估结果显示组合高流动性资产比重较高，组合变现比例能力较好。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，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。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2019 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	8,861,033.98	-	-	-	8,861,033.98
结算备付金	567,662.67	-	-	-	567,662.67
存出保证金	221,006.02	-	-	-	221,006.02
交易性金融资产	-	-	-	140,699,489.38	140,699,489.38
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	799.60	799.60
应收股利	-	-	-	42,675.09	42,675.09
应收申购款	860,619.61	-	-	3,507,951.16	4,368,570.77
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	10,510,322.28	-	-	144,250,915.23	154,761,237.51
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	-	-	-	4,107,750.15	4,107,750.15
应付赎回款	-	-	-	1,248,949.84	1,248,949.84
应付管理人报酬	-	-	-	89,314.36	89,314.36
应付托管费	-	-	-	27,910.73	27,910.73
应付销售服务费	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	11,221.41	11,221.41
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	234,282.88	234,282.88
负债总计	-	-	-	5,719,429.37	5,719,429.37

利率敏感度缺口	10,510,322.28	-	-	138,531,485.86	149,041,808.14
上年度末 2018 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	7,589,567.76	-	-	-	7,589,567.76
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	80,789,494.72	80,789,494.72
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	1,173.00	1,173.00
应收股利	-	-	-	47,460.61	47,460.61
应收申购款	75,686.78	-	-	283,476.44	359,163.22
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	7,665,254.54	-	-	81,121,604.77	88,786,859.31
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	-	-	-	2,966,573.68	2,966,573.68
应付管理人报酬	-	-	-	61,657.45	61,657.45
应付托管费	-	-	-	19,267.98	19,267.98
应付销售服务费	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	200,340.16	200,340.16
负债总计	-	-	-	3,247,839.27	3,247,839.27
利率敏感度缺口	7,665,254.54	-	-	77,873,765.50	85,539,020.04

注：各期限分类的标准为按金融资产或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

本期末本基金未持有交易性债券投资(不包括可转债)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金投资于海外市场，海外市场金融品种以外币计价，如果所投资市场的货币相对于人民币贬值，将对基金收益产生不利影响；外币对人民币的汇率大幅波动也将加大基金净值波动的幅度。

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2019年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	4,724,194.74	-	-	4,724,194.74
结算备付金	567,662.67	-	-	567,662.67
存出保证金	221,006.02	-	-	221,006.02
交易性金融资产	140,699,489.38	-	-	140,699,489.38
衍生金融资产	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-
应收利息	217.73	-	-	217.73
应收股利	42,675.09	-	-	42,675.09
应收申购款	273,139.86	-	-	273,139.86
其他资产	-	-	-	-
资产合计	146,528,385.49	-	-	146,528,385.49
以外币计价的负债				
应付证券清算款	4,107,750.15	-	-	4,107,750.15
应付赎回款	54,333.09	-	-	54,333.09
其他负债	33.83	-	-	33.83
负债合计	4,162,117.07	-	-	4,162,117.07
资产负债表外汇风险敞口净额	142,366,268.42	-	-	142,366,268.42
项目	上年度末			

	2018年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	4,403,135.03	-	-	4,403,135.03
结算备付金	-	-	-	-
交易性金融资产	80,789,494.72	-	-	80,789,494.72
衍生金融资产	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-
应收利息	720.77	-	-	720.77
应收股利	47,460.61	-	-	47,460.61
应收申购款	209,836.92	-	-	209,836.92
其他资产	-	-	-	-
资产合计	85,450,648.05	-	-	85,450,648.05
以外币计价的负债				
应付证券清算款	-	-	-	-
应付赎回款	153,174.89	-	-	153,174.89
其他负债	577.26	-	-	577.26
负债合计	153,752.15	-	-	153,752.15
资产负债表外汇风险敞口净额	85,296,895.90	-	-	85,296,895.90

7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率外其他因素保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2019年12月31日	上年度末 2018年12月31日
	假设人民币对一揽子货币平均升值5%	-7,118,313.42	-4,264,844.80
	假设人民币对一揽子货币平均贬值5%	7,118,313.42	4,264,844.80

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易

的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人采用 Barra 风险管理系统，通过标准差、跟踪误差、beta 值、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 2019 年 12 月 31 日		上年度末 2018 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	137,733,069.62	92.41	80,789,494.72	94.45
交易性金融资产—基金投资	2,966,419.76	1.99	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	140,699,489.38	94.40	80,789,494.72	94.45

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2019 年 12 月 31 日	上年度末 2018 年 12 月 31 日
	1.业绩比较基准上升 5%	7,034,974.43	4,039,474.71
	2.业绩比较基准下降 5%	-7,034,974.43	-4,039,474.71

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a)金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于 2019 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 140,699,489.38 元，无属于第二层次的余额，无属于第三层次的余额(2018 年 12 月 31 日:第一层次 80,789,494.72 元，无属于第二层次的余额，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 2019 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(2018 年 12 月 31 日:同)。

(d)不以公允价值计量的金融工具

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

(2)除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	137,733,069.62	89.00
	其中：普通股	135,744,159.55	87.71

	存托凭证	1,988,910.07	1.29
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	2,966,419.76	1.92
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	9,428,696.65	6.09
8	其他各项资产	4,633,051.48	2.99
9	合计	154,761,237.51	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	137,733,069.62	92.41
合计	137,733,069.62	92.41

注：1.国家（地区）类别根据其所在的证券交易所确定。

2.ADR、GDR 按照存托凭证本身挂牌的证券交易所确定。

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	3,629,063.82	2.43
非必需消费品	20,243,548.27	13.58
必需消费品	8,214,975.22	5.51
保健	9,946,775.20	6.67
金融	397,274.22	0.27
信息技术	65,298,261.06	43.81
电信服务	28,786,360.21	19.31
公用事业	1,216,811.62	0.82
房地产	-	-
合计	137,733,069.62	92.41

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	-	AAPL US	纳斯达 克证券 交易所	美国	7,827	16,034,087.96	10.76
2	Microsoft Corp	-	MSFT US	纳斯达 克证券 交易所	美国	13,439	14,784,872.04	9.92
3	Alphabet Inc	-	GOOGL US	纳斯达 克证券 交易所	美国	605	5,653,030.77	3.79
			GOOG US	纳斯达 克证券 交易所	美国	605	5,643,027.95	3.79
4	Amazon.com Inc	-	AMZN US	纳斯达 克证券 交易所	美国	873	11,253,756.93	7.55
5	Facebook Inc	-	FB US	纳斯达 克证券 交易所	美国	4,239	6,069,675.95	4.07
6	Intel Corp	-	INTC US	纳斯达 克证券 交易所	美国	9,775	4,081,312.45	2.74
7	Comcast Corp	-	CMCSA US	纳斯达 克证券 交易所	美国	10,201	3,200,254.80	2.15

8	Cisco Systems Inc	-	CSCO US	纳斯达克证券交易所	美国	9,533	3,189,537.34	2.14
9	PepsiCo Inc	-	PEP US	纳斯达克证券交易所	美国	3,133	2,987,118.92	2.00
10	Adobe Inc	-	ADBE US	纳斯达克证券交易所	美国	1,087	2,500,991.91	1.68
11	NVIDIA Corp	-	NVDA US	纳斯达克证券交易所	美国	1,375	2,257,062.31	1.51
12	Amgen Inc	-	AMGN US	纳斯达克证券交易所	美国	1,335	2,245,139.63	1.51
13	Netflix Inc	-	NFLX US	纳斯达克证券交易所	美国	984	2,221,172.41	1.49
14	Costco Wholesale Corp	-	COST US	纳斯达克证券交易所	美国	992	2,034,041.15	1.36
15	PayPal Holdings Inc	-	PYPL US	纳斯达克证券交易所	美国	2,638	1,990,675.83	1.34
16	Broadcom Inc	-	AVGO US	纳斯达克证券交易所	美国	891	1,964,315.28	1.32
17	Texas Instruments Inc	-	TXN US	纳斯达克证券交易所	美国	2,100	1,879,451.07	1.26
18	Charter Communications Inc	-	CHTR US	纳斯达克证券交易所	美国	482	1,631,095.28	1.09
19	Starbucks Corp	-	SBUX US	纳斯达克证券交易所	美国	2,653	1,627,210.93	1.09
20	QUALCOMM Inc	-	QCOM US	纳斯达克证券交易所	美国	2,565	1,578,783.47	1.06
21	Booking Holdings Inc	-	BKNG US	纳斯达克证券交易所	美国	94	1,346,759.74	0.90
22	Gilead	-	GILD US	纳斯达克	美国	2,843	1,288,770.21	0.86

	Sciences Inc			克证券 交易所				
23	Mondelez International Inc	-	MDLZ US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	3,235	1,243,045.83	0.83
24	Fiserv Inc	-	FISV US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	1,527	1,231,766.78	0.83
25	Tesla Inc	-	TSLA US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	405	1,181,933.27	0.79
26	Automatic Data Processing Inc	-	ADP US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	972	1,156,137.72	0.78
27	Intuitive Surgical Inc	-	ISRG US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	259	1,068,110.98	0.72
28	Intuit Inc	-	INTU US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	584	1,067,129.22	0.72
29	T-Mobile US Inc	-	TMUS US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	1,922	1,051,475.47	0.71
30	Micron Technology Inc	-	MU US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	2,487	933,072.75	0.63
31	CSX Corp	-	CSX US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	1,758	887,434.59	0.60
32	Applied Materials Inc	-	AMAT US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	2,075	883,591.54	0.59
33	Vertex Pharmaceuticals Inc	-	VRTX US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	577	881,332.30	0.59
34	Biogen Inc	-	BIIB US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	405	838,369.37	0.56
35	Walgreens Boots Alliance Inc	-	WBA US	纳斯达克 克证券 交易所	美国	2,005	824,690.09	0.55
36	Advanced	-	AMD US	纳斯达	美国	2,502	800,461.19	0.54

	Micro Devices Inc			克证券交易所				
37	Marriott International Inc/MD	-	MAR US	纳斯达克证券交易所	美国	734	775,401.98	0.52
38	Illumina Inc	-	ILMN US	纳斯达克证券交易所	美国	330	763,713.91	0.51
39	Activision Blizzard Inc	-	ATVI US	纳斯达克证券交易所	美国	1,726	715,471.54	0.48
40	Exelon Corp	-	EXC US	纳斯达克证券交易所	美国	2,184	694,610.19	0.47
41	Analog Devices Inc	-	ADI US	纳斯达克证券交易所	美国	827	685,625.68	0.46
42	Lam Research Corp	-	LRCX US	纳斯达克证券交易所	美国	326	664,988.13	0.45
43	Ross Stores Inc	-	ROST US	纳斯达克证券交易所	美国	795	645,674.52	0.43
44	Regeneron Pharmaceuticals Inc	-	REGN US	纳斯达克证券交易所	美国	237	620,803.39	0.42
45	Autodesk Inc	-	ADSK US	纳斯达克证券交易所	美国	483	618,169.31	0.41
46	Kraft Heinz Co/The	-	KHC US	纳斯达克证券交易所	美国	2,686	602,054.29	0.40
47	NXP Semiconductors NV	-	NXPI US	纳斯达克证券交易所	美国	614	545,103.80	0.37
48	Baidu Inc	百度股份有限公司	BIDU US	纳斯达克证券交易所	美国	608	536,129.34	0.36
49	Monster Beverage Corp	-	MNST US	纳斯达克证券交易所	美国	1,182	524,024.94	0.35

50	Xcel Energy Inc	-	XEL US	纳斯达克证券交易所	美国	1,179	522,201.43	0.35
51	Cognizant Technology Solutions Corp	-	CTSH US	纳斯达克证券交易所	美国	1,204	520,927.36	0.35
52	O'Reilly Automotive Inc	-	ORLY US	纳斯达克证券交易所	美国	166	507,526.64	0.34
53	JD.com Inc	京东商城电子商务有限公司	JD US	纳斯达克证券交易所	美国	2,039	501,128.14	0.34
54	Sirius XM Holdings Inc	-	SIRI US	纳斯达克证券交易所	美国	9,732	485,430.51	0.33
55	Electronic Arts Inc	-	EA US	纳斯达克证券交易所	美国	642	481,507.23	0.32
56	Paychex Inc	-	PAYX US	纳斯达克证券交易所	美国	787	467,002.32	0.31
57	eBay Inc	-	EBAY US	纳斯达克证券交易所	美国	1,789	450,668.03	0.30
58	Lululemon Athletica Inc	-	LULU US	纳斯达克证券交易所	美国	276	446,064.65	0.30
59	MercadoLibre Inc	-	MELI US	纳斯达克证券交易所	美国	109	434,906.49	0.29
60	KLA-Tencor Corp	-	KLAC US	纳斯达克证券交易所	美国	347	431,303.50	0.29
61	Cintas Corp	-	CTAS US	纳斯达克证券交易所	美国	227	426,114.39	0.29
62	Workday Inc	-	WDAY US	纳斯达克证券交易所	美国	368	422,182.88	0.28
63	PACCAR Inc	-	PCAR US	纳斯达克证券交易所	美国	760	419,381.24	0.28

64	Willis Towers Watson PLC	-	WLTW US	纳斯达克证券交易所	美国	282	397,274.22	0.27
65	Microchip Technology Inc	-	MCHP US	纳斯达克证券交易所	美国	525	383,537.52	0.26
66	Xilinx Inc	-	XLNX US	纳斯达克证券交易所	美国	553	377,180.88	0.25
67	Verisk Analytics Inc	-	VRSK US	纳斯达克证券交易所	美国	360	375,057.25	0.25
68	Alexion Pharmaceuticals Inc	-	ALXN US	纳斯达克证券交易所	美国	486	366,675.35	0.25
69	Cerner Corp	-	CERN US	纳斯达克证券交易所	美国	691	353,780.47	0.24
70	Fox Corp	-	FOXA US	纳斯达克证券交易所	美国	796	205,851.76	0.14
			FOX US	纳斯达克证券交易所	美国	574	145,757.93	0.10
71	Splunk Inc	-	SPLK US	纳斯达克证券交易所	美国	332	346,882.06	0.23
72	VeriSign Inc	-	VRSN US	纳斯达克证券交易所	美国	258	346,796.95	0.23
73	Align Technology Inc	-	ALGN US	纳斯达克证券交易所	美国	177	344,555.08	0.23
74	IDEXX Laboratories Inc	-	IDXX US	纳斯达克证券交易所	美国	188	342,478.68	0.23
75	NetEase Inc	网易公司	NTES US	纳斯达克证券交易所	美国	160	342,269.11	0.23
76	United Airlines Holdings Inc	-	UAL US	纳斯达克证券交易所	美国	556	341,680.60	0.23

77	Dollar Tree Inc	-	DLTR US	纳斯达克 证券交易所	美国	520	341,178.04	0.23
78	ASML Holding NV	-	ASML US	纳斯达克 证券交易所	美国	162	334,454.93	0.22
79	CoStar Group Inc	-	CSGP US	纳斯达克 证券交易所	美国	80	333,908.84	0.22
80	ANSYS Inc	-	ANSS US	纳斯达克 证券交易所	美国	185	332,212.57	0.22
81	Copart Inc	-	CPRT US	纳斯达克 证券交易所	美国	522	331,164.96	0.22
82	Fastenal Co	-	FAST US	纳斯达克 证券交易所	美国	1,261	325,048.71	0.22
83	Synopsys Inc	-	SNPS US	纳斯达克 证券交易所	美国	330	320,458.72	0.22
84	Skyworks Solutions Inc	-	SWKS US	纳斯达克 证券交易所	美国	374	315,387.86	0.21
85	CDW Corp/DE	-	CDW US	纳斯达克 证券交易所	美国	316	314,887.81	0.21
86	Cadence Design Systems Inc	-	CDNS US	纳斯达克 证券交易所	美国	630	304,837.62	0.20
87	Seattle Genetics Inc	-	SGEN US	纳斯达克 证券交易所	美国	377	300,506.93	0.20
88	Incyte Corp	-	INCY US	纳斯达克 证券交易所	美国	484	294,834.30	0.20
89	Western Digital Corp	-	WDC US	纳斯达克 证券交易所	美国	644	285,149.94	0.19
90	Trip.com Group Ltd	携程国际 有限公司	TCOM US	纳斯达克 证券交易所	美国	1,175	274,928.55	0.18
91	Check	-	CHKP US	纳斯达克	美国	342	264,735.07	0.18

	Point Software Technologies Ltd			克证券交易所				
92	Maxim Integrated Products Inc	-	MXIM US	纳斯达克证券交易所	美国	595	255,318.11	0.17
93	BioMarin Pharmaceutical Inc	-	BMRN US	纳斯达克证券交易所	美国	403	237,704.60	0.16
94	Ulta Beauty Inc	-	ULTA US	纳斯达克证券交易所	美国	132	233,106.10	0.16
95	Expedia Group Inc	-	EXPE US	纳斯达克证券交易所	美国	296	223,304.26	0.15
96	Citrix Systems Inc	-	CTXS US	纳斯达克证券交易所	美国	278	215,077.64	0.14
97	NetApp Inc	-	NTAP US	纳斯达克证券交易所	美国	490	212,791.54	0.14
98	Take-Two Interactive Software Inc	-	TTWO US	纳斯达克证券交易所	美国	240	204,983.08	0.14
99	Liberty Global PLC	-	LBTYK US	纳斯达克证券交易所	美国	942	143,227.59	0.10
			LBTYA US	纳斯达克证券交易所	美国	353	55,999.49	0.04
100	American Airlines Group Inc	-	AAL US	纳斯达克证券交易所	美国	946	189,273.24	0.13

注：此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

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	Apple Inc	AAPL US	5,485,695.62	6.41
2	Microsoft Corp	MSFT US	5,383,391.11	6.29
3	Alphabet Inc	GOOGL US	2,356,920.25	2.76
		GOOG US	2,224,833.35	2.60
4	Amazon.com Inc	AMZN US	4,575,054.95	5.35
5	Facebook Inc	FB US	2,797,582.07	3.27
6	Intel Corp	INTC US	1,685,317.51	1.97
7	Comcast Corp	CMCSA US	1,541,201.78	1.80
8	Cisco Systems Inc	CSCO US	1,452,790.26	1.70
9	PepsiCo Inc	PEP US	1,404,215.29	1.64
10	Netflix Inc	NFLX US	1,261,194.65	1.47
11	Adobe Inc	ADBE US	977,963.55	1.14
12	Costco Wholesale Corp	COST US	958,568.04	1.12
13	NVIDIA Corp	NVDA US	914,053.17	1.07
14	Amgen Inc	AMGN US	904,655.34	1.06
15	Broadcom Inc	AVGO US	860,946.90	1.01
16	PayPal Holdings Inc	PYPL US	859,775.36	1.01
17	Texas Instruments Inc	TXN US	789,113.38	0.92
18	Fiserv Inc	FISV US	770,728.29	0.90
19	Gilead Sciences Inc	GILD US	692,248.02	0.81
20	Exelon Corp	EXC US	684,027.17	0.80

注：1.买入金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

2.此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计卖出金额	占期初基金 资产净值比例 (%)
1	Apple Inc	AAPL US	4,012,289.83	4.69
2	Microsoft Corp	MSFT US	3,429,904.66	4.01
3	Amazon.com Inc	AMZN US	2,641,286.29	3.09
4	Alphabet Inc	GOOG US	1,554,898.25	1.82
		GOOGL US	1,049,535.81	1.23
5	Facebook Inc	FB US	1,964,785.62	2.30
6	Celgene Corp	CELG US	1,335,700.67	1.56
7	Fox Corp	FOXA US	676,817.02	0.79
		FOX US	524,201.03	0.61

8	Intel Corp	INTC US	842,472.21	0.98
9	Cisco Systems Inc	CSCO US	828,395.17	0.97
10	PepsiCo Inc	PEP US	778,288.74	0.91
11	Comcast Corp	CMCSA US	773,368.52	0.90
12	Netflix Inc	NFLX US	733,314.38	0.86
13	Bristol-Myers Squibb Co	BMJ US	502,747.68	0.59
14	Amgen Inc	AMGN US	482,223.54	0.56
15	Costco Wholesale Corp	COST US	452,931.94	0.53
16	Broadcom Inc	AVGO US	444,799.14	0.52
17	Adobe Inc	ADBE US	414,740.32	0.48
18	Twenty-First Century Fox Inc	TFCFA US	414,672.60	0.48
19	Gilead Sciences Inc	GILD US	408,318.49	0.48
20	Walt Disney Co/The	DIS US	392,017.12	0.46

注：1.卖出金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

2.此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

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	59,996,639.27
卖出收入（成交）总额	34,913,064.47

注：“买入成本”或“卖出收入”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。

8.6 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 Mar 20	-	-

注：按照期货每日无负债结算的结算规则，根据《基金股指期货投资会计业务核算细则(试行)》

及《企业会计准则-金融工具列报》的相关规定,“其他衍生工具-期货投资”与“证券清算款-期货每日无负债结算暂收暂付款”,符合金融资产与金融负债相抵销的条件,故将“其他衍生工具-期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报,净额为零。期货投资的公允价值变动金额为 16,324.31 元,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	Invesco QQQ Trust Series 1	ETF	开放式	Invesco PowerShares Capital Management LLC	2,966,419.76	1.99

8.11 投资组合报告附注

8.11.1 2019 年 3 月 22 日,欧洲反垄断机构欧盟委员会因谷歌违反“在线搜索广告规定”,屏蔽竞争对手的广告,对其开出 14.9 亿欧元罚款。

2019 年 4 月 11 日,土耳其个人数据保护局对 FACEBOOK 漏洞泄露用户数据的行为处以 165 万土耳其里拉的罚款。

2019 年 7 月 24 日,美国联邦贸易委员会对 FACEBOOK 滥用用户数据的行为处以 50 亿美元的罚款。

2019 年 11 月 25 日,苹果公司由于违反美国制裁法规,被处以 46.7 万美元的罚款。

2019 年 12 月 20 日,谷歌因存在不公平竞争行为被法国反垄断机构处以 1.67 亿美元的罚款。

本基金为指数型基金,上述股票系标的指数成份股,上述股票的投资决策程序符合公司投资制度的规定。除谷歌、FACEBOOK、苹果外,本基金投资的其他前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查,或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.11.2 本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

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	221,006.02
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	42,675.09

4	应收利息	799.60
5	应收申购款	4,368,570.77
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	4,633,051.48

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不存在流通受限情况。

§ 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
7,110	14,114.03	3,115.15	0.00%	100,347,660.97	100.00%

注：持有人户数及结构包含人民币份额及美元现汇份额。

9.2 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	杨家建	441,512.00	18.00%
2	林晓辉	266,802.00	10.88%
3	蔡志坤	193,003.00	7.87%
4	李怡	189,904.00	7.74%

5	员国明	100,000.00	4.08%
6	马国峰	84,401.00	3.44%
7	董一凡	83,800.00	3.42%
8	陆月根	68,800.00	2.80%
9	罗电波	59,105.00	2.41%
10	谭景	50,003.00	2.04%

注：本表统计的上市基金前十名持有人均为场内持有人。

9.3 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	78,480.86	0.0782%

注：基金管理人的从业人员持有的本基金份额含易方达纳斯达克 100 指数（QDII-LOF）人民币份额及美元现汇份额。

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	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

单位：份

基金合同生效日(2017 年 6 月 23 日)基金份额总额	333,099,865.38
本报告期期初基金份额总额	79,231,114.51
本报告期基金总申购份额	104,120,921.50
减：本报告期基金总赎回份额	83,001,259.89
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	100,350,776.12

注：本基金份额变动含易方达纳斯达克 100 指数（QDII-LOF）人民币份额及美元现汇份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内本基金管理人未发生重大人事变动。

托管人中国建设银行 2019 年 6 月 4 日发布公告,聘任蔡亚蓉为中国建设银行股份有限公司资产托管业务部总经理。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效以来连续 3 年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,本报告年度的审计费用为 30,000.00 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

本报告期,基金管理人和托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

报告期内,公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局对我司采取责令改正措施的决定,对公司提出整改要求。公司已及时完成了整改。

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	
Citigroup Global Markets Asia Limited	1	90,684,557.38	99.69%	9,157.67	97.41%	-
Goldman Sachs	1	285,331.45	0.31%	243.49	2.59%	-
State Street Securities Hong Kong Limited	1	-	-	-	-	-

注: a) 本报告期内本基金无减少交易账户, 无新增交易账户。

b) 本基金管理人负责选择证券经营机构, 并在该机构开立交易账户。基金交易账户的开立标准如下:

1) 交易执行能力。主要指证券经营机构能否对投资指令进行有效地执行, 以及能否取得较高质量的成交结果;

2) 研究报告质量。主要指证券经营机构能否提供高质量的宏观经济研究、行业研究及市场走向、个股分析报告和专题研究报告等;

3) 提供研究服务的质量。主要包括协助安排上市公司调研、研究资料共享、路演服务、日常沟通交流、接受委托研究的服务质量等方面;

4) 法规监管资讯服务。主要包括境外投资法律规定、交易监管规则、信息披露、个人利益冲突、税收等资讯的提供与培训;

5) 价值贡献。主要是指证券经营机构对公司研究团队、投资团队在业务能力提升上所做的培训服务、对公司投资提升所作出的贡献;

6) 其他因素。主要是证券经营机构的财务状况、经营行为规范、风险管理机制、近年内有无重大违规行为等。

c) 基金交易账户的选择程序如下:

1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易账户的证券经营机构。

2) 基金管理人与所选定的证券经营机构办理开立交易账户事宜。

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		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	成交金额	占当期基金成交总额的比例
Citigroup Global Markets Asia Limited	-	-	-	-	-	-	30,166,531.47	100.00%
Goldman Sachs	-	-	-	-	38,826.60	100.00%	-	-
State Street Securities Hong Kong Limited	-	-	-	-	-	-	-	-

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	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加百度百盈为销售机构、参加百度百盈费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报及基金管理人网站	2019-01-11
2	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加蚂蚁基金为销售机构的公告	上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-01-16
3	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加天天基金为销售机构的公告	上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-01-16
4	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 1 月 21 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报及基金管理人网站	2019-01-16
5	易方达基金管理有限公司关于暂停大泰金石基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-01-29
6	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 2 月 18 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报及基金管理人网站	2019-02-13
7	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加腾安基金为销售机构、参加腾安基金费率优惠活动的公告	上海证券报、证券时报及基金管理人网站	2019-02-20
8	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加华夏财富为销售机构、参加华夏财富费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-02-22
9	易方达基金管理有限公司关于成都分公司营业场所变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-03-13
10	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加利得基金费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-03-13
11	易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-03-19
12	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中投证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-03-29
13	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加交通银行手机银行申购及定期定额投资费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-03-30
14	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加泉州银行费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2019-04-01

		及基金管理人网站	
15	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中国工商银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-04-01
16	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加国盛证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-04-12
17	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 4 月 19 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报及基金管理人网站	2019-04-16
18	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 5 月 27 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报及基金管理人网站	2019-05-22
19	易方达基金管理有限公司关于提醒网上直销个人投资者及时上传身份证件照片并完善、更新身份信息以免影响日常交易的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-05-28
20	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加汇成基金为销售机构、参加汇成基金费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-06-14
21	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加德邦证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-06-24
22	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加长城国瑞证券费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-06-28
23	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 7 月 4 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报及基金管理人网站	2019-07-01
24	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加广发银行为销售机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-07-10
25	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加盈米基金为销售机构的公告	上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-07-10
26	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加安信证券定期定额投资费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-07-15
27	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加苏宁基金为销售机构、参加苏宁基金费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-07-17
28	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放	中国证券报、上海证券	2019-07-17

	式基金增加同花顺为销售机构的公告	报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	
29	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加陆基金为销售机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-07-22
30	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加青岛银行为销售机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报及基金管理人网站	2019-08-08
31	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加销售机构申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-08-13
32	易方达基金管理有限公司关于暂停厦门市鑫鼎盛控股有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-08-14
33	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加肯特瑞基金为销售机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报及基金管理人网站	2019-08-26
34	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 9 月 2 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报及基金管理人网站	2019-08-28
35	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加东莞农村商业银行费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-09-17
36	易方达基金管理有限公司旗下基金季度报告提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	2019-10-24
37	易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 11 月 28 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-11-25
38	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金增加中欧钱滚滚为销售机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-13
39	易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）2019 年 12 月 25 日暂停申购、赎回、定期定额投资业务的公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-20
40	易方达基金管理有限公司关于公司股权变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31
41	易方达基金管理有限公司关于易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）根据《公开	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金	2019-12-31

	募集证券投资基金信息披露管理办法》修订基金合同、托管协议部分条款的公告	电子披露网站	
42	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加交通银行手机银行费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31
43	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加中国工商银行“2020 倾心回馈”基金定期定额投资费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31
44	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加中国工商银行个人电子银行渠道申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2019-12-31

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

1. 中国证监会准予易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）注册的文件；
2. 《易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）基金合同》；
3. 《易方达纳斯达克 100 指数证券投资基金（LOF）托管协议》；
4. 基金管理人业务资格批件和营业执照。

12.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

12.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二〇年三月三十一日