

银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2015 年年度报告

2015 年 12 月 31 日

基金管理人：银华基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：2016 年 3 月 25 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

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

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2016 年 3 月 24 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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。

本报告财务资料已经审计。

本报告期自 2015 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 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
§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.....	7
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	9
§4 管理人报告	9
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	12
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.....	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	14
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	15
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.....	15
§5 托管人报告	15
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	15
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、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真实、准确和完整发表意见.....	16
§6 审计报告	16
6.1 审计报告基本信息.....	16
6.2 审计报告的基本内容.....	16
§7 年度财务报表	17
7.1 资产负债表.....	17
7.2 利润表.....	18
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	19
7.4 报表附注.....	21
§8 投资组合报告	47
8.1 期末基金资产组合情况.....	47
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	48
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	49
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	57
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	59
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.....	59
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	59

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	59
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	59
8.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	59
8.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	59
8.12	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	62
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	63
§10	开放式基金份额变动	63
§11	重大事件揭示	63
11.1	基金份额持有人大会决议	63
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	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	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	64
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	64
11.8	其他重大事件	67
§12	影响投资者决策的其他重要信息	75
§13	备查文件目录	75
13.1	备查文件目录	75
13.2	存放地点	76
13.3	查阅方式	76

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	银华沪深 300 指数分级证券投资基金		
基金简称	银华沪深 300 指数分级		
场内简称	300 分级		
基金主代码	161811		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2014 年 1 月 7 日		
基金管理人	银华基金管理有限公司		
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	168,033,890.68 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	2014-01-21		
下属分级基金的基金简称	银华 300A	银华 300B	300 分级
下属分级基金的交易代码	150167	150168	161811
报告期末下属分级基金份额总额	32,229,744.00 份	32,229,744.00 份	103,574,402.68 份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金运用指数化投资方法，通过严格的投资流程约束和数量化风险管理手段，追求跟踪误差最小化，力争控制本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。
投资策略	<p>本基金采用最优化抽样复制标的指数。最优化抽样依托银华量化投资平台，使用组合优化方法创建投资组合，从而实现对标的指数的紧密跟踪。</p> <p>本基金所持有的股票市值和买入、卖出股指期货合约价值，合计（轧差计算）占基金资产的比例为 85%—100%，投资于股票的资产不低于基金资产的 85%，投资于沪深 300 指数成份股和备选成份股的资产不低于非现金资产的 90%；每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券。</p>
业绩比较基准	95%×沪深 300 指数收益率+5%×商业银行活期存款利率(税后)。
风险收益特征	本基金为复制指数的股票型基金，具有较高风险、较高预期收益的特征，其风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。从本基金所分拆的两类基金份额来看，银华 300A 份额具有低风险、收益相对稳定的特征；银华 300B 份额具有高风险、

	高预期收益的特征。		
下属分级基金的风险收益特征	低风险、收益相对稳定。	高风险、高预期收益。	较高风险、较高预期收益。

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		银华基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	杨文辉	田青
	联系电话	(010)58163000	(010) 67595096
	电子邮箱	yhjj@yhfund.com.cn	tianqingl.zh@ccb.com
客户服务电话		4006783333, (010)85186558	(010) 67595096
传真		(010)58163027	(010) 66275853
注册地址		广东省深圳市深南大道 6008 号特区报业大厦 19 层	北京市西城区金融大街 25 号
办公地址		北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城 C2 办公楼 15 层	北京市西城区闹市口大街 1 号院 1 号楼长安兴融中心
邮政编码		100738	100033
法定代表人		王珠林	王洪章

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.yhfund.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城安永大楼（即东 3 办公楼）16 层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城 C2 办公楼 15 层

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2015 年	2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日)-2014 年 12 月 31 日
本期已实现收益	148,268,070.28	32,200,971.75
本期利润	76,971,128.93	130,682,580.37
加权平均基金份额本期利润	0.2272	0.5264
本期加权平均净值利润率	21.26%	49.26%
本期基金份额净值增长率	1.43%	49.80%
3.1.2 期末数据和指标	2015 年末	2014 年末
期末可供分配利润	8,690,509.85	-105,709,171.96
期末可供分配基金份额利润	0.0517	-0.3409
期末基金资产净值	160,892,966.96	453,656,543.64
期末基金份额净值	0.958	1.463
3.1.3 累计期末指标	2015 年末	2014 年末
基金份额累计净值增长率	51.94%	49.80%

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、期末可供分配利润采用期末资产负债表未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

3、本报告所列示的基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，例如：基金的认购、申购、赎回费等，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

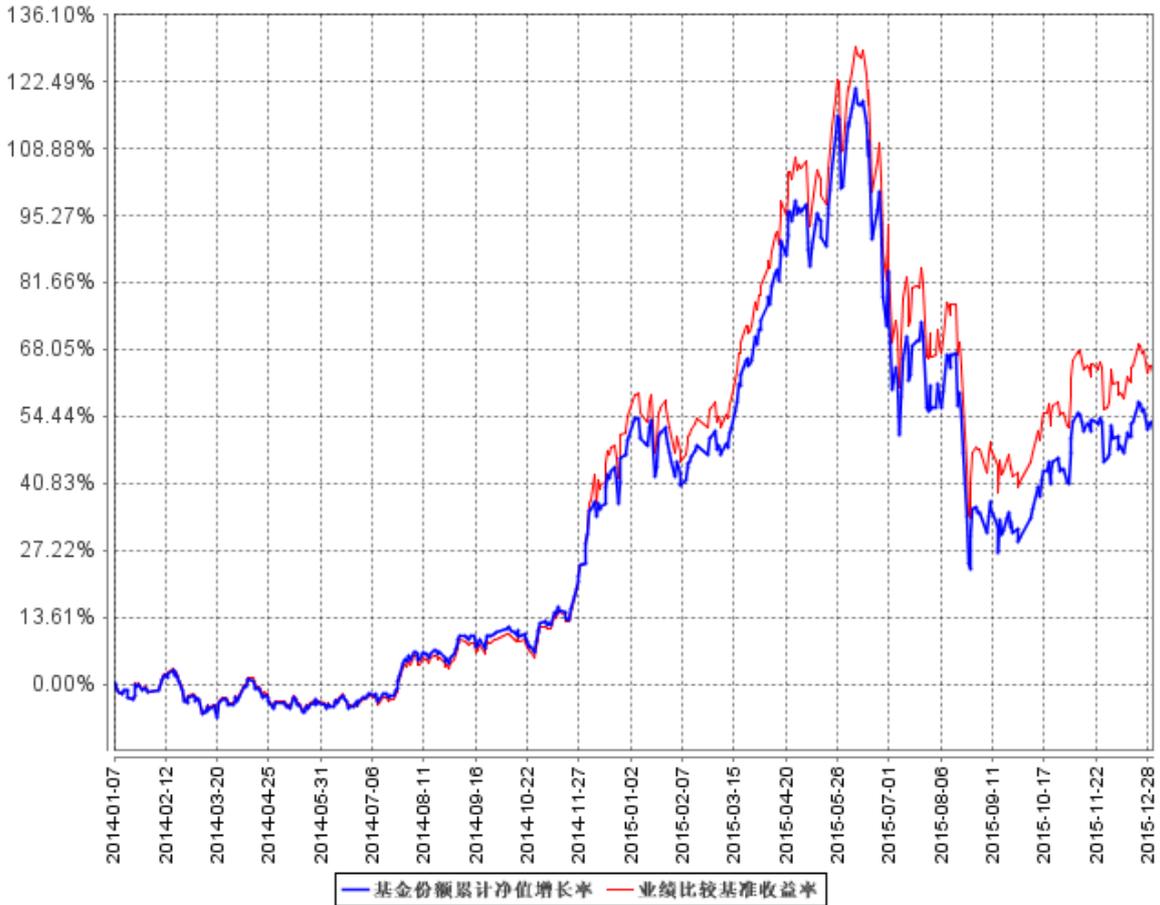
3.2 基金净值表现

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	17.08%	1.62%	15.65%	1.59%	1.43%	0.03%
过去六个月	-17.41%	2.63%	-15.64%	2.54%	-1.77%	0.09%
过去一年	1.43%	2.42%	5.70%	2.36%	-4.27%	0.06%
自基金合同生效起至今	51.94%	1.87%	63.25%	1.86%	-11.31%	0.01%

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

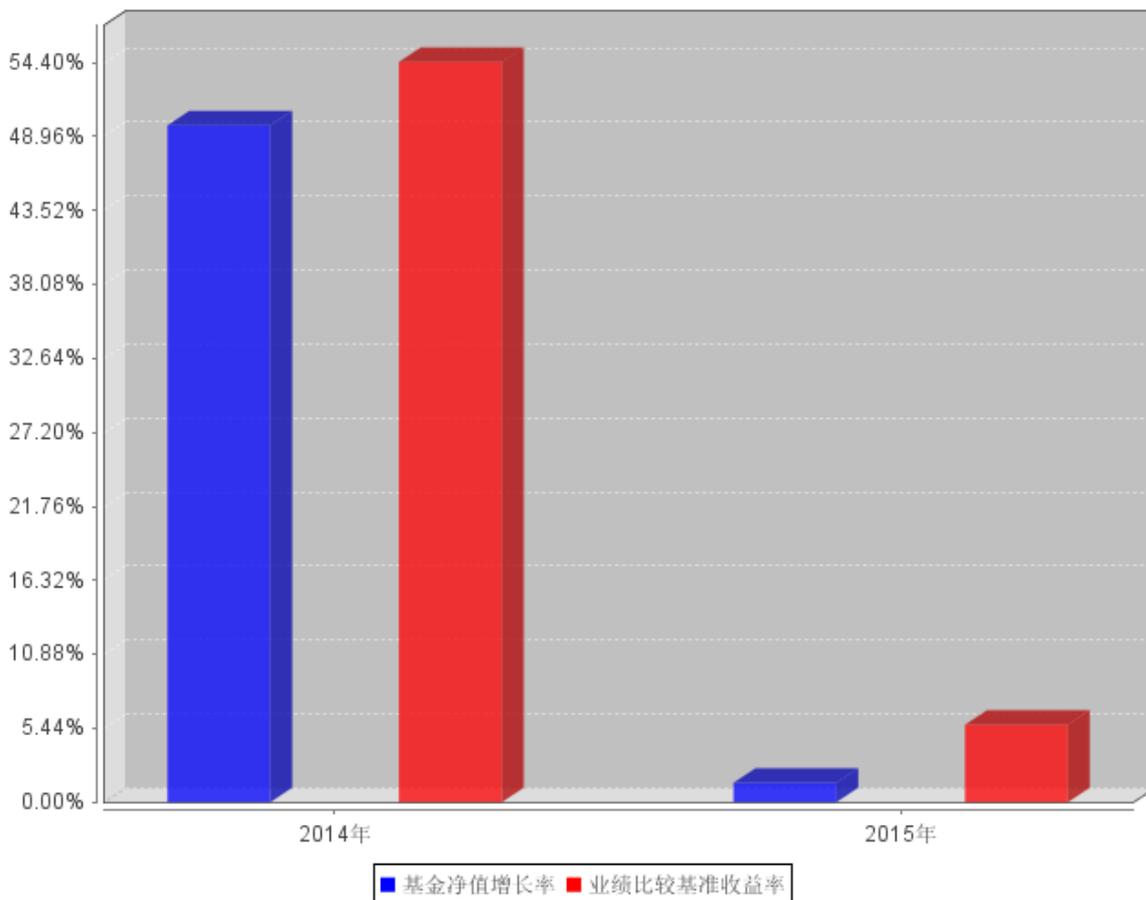
基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：按基金合同的规定，本基金自基金合同生效起三个月为建仓期，建仓期结束时各项资产配置比例已经符合基金合同约定：本基金所持有的股票市值和买入、卖出股指期货合约价值，合计（轧差计算）占基金资产的比例为 85%-100%，投资于股票的资产不低于基金资产的 85%，投资于沪深 300 指数成分股和备选成分股的资产不低于非现金资产的 90%；每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券。

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：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

注：根据银华沪深 300 指数分级证券投资基金合同的约定，本基金（包括 300 分级份额、银华 300A 份额、银华 300B 份额）不进行收益分配。

§ 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

银华基金管理有限公司成立于 2001 年 5 月 28 日，是经中国证监会批准(证监基金字[2001]7 号文)设立的全国性资产管理公司。公司注册资本为 2 亿元人民币，公司的股东及其出资比例分别为：西南证券股份有限公司 49%、第一创业证券股份有限公司 29%、东北证券股份有限公司 21%及

山西海鑫实业股份有限公司 1%。公司的主要业务是基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。公司注册地为广东省深圳市。

截至 2015 年 12 月 31 日, 本基金管理人管理着 55 只证券投资基金, 具体包括银华优势企业证券投资基金、银华保本增值证券投资基金、银华-道琼斯 88 精选证券投资基金、银华货币市场证券投资基金、银华核心价值优选混合型证券投资基金、银华优质增长混合型证券投资基金、银华富裕主题混合型证券投资基金、银华领先策略混合型证券投资基金、银华全球核心优选证券投资基金、银华内需精选混合型证券投资基金 (LOF)、银华增强收益债券型证券投资基金、银华和谐主题灵活配置混合型证券投资基金、银华沪深 300 指数分级证券投资基金、银华深证 100 指数分级证券投资基金、银华信用债券型证券投资基金 (LOF)、银华成长先锋混合型证券投资基金、银华信用双利债券型证券投资基金、银华抗通胀主题证券投资基金 (LOF)、银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金、银华永祥保本混合型证券投资基金、银华消费主题分级混合型证券投资基金、银华中证内地资源主题指数分级证券投资基金、银华永泰积极债券型证券投资基金、银华中小盘精选混合型证券投资基金、银华纯债信用主题债券型证券投资基金 (LOF)、上证 50 等权重交易型开放式指数证券投资基金、银华上证 50 等权重交易型开放式指数证券投资基金联接基金、银华中证中票 50 指数债券型证券投资基金 (LOF)、银华永兴纯债分级债券型发起式证券投资基金、银华交易型货币市场基金、银华中证成长股债恒定组合 30/70 指数证券投资基金、银华信用四季红债券型证券投资基金、银华中证转债指数增强分级证券投资基金、银华信用季季红债券型证券投资基金、银华中证 800 等权重指数增强分级证券投资基金、银华永利债券型证券投资基金、银华恒生中国企业指数分级证券投资基金、银华多利宝货币市场基金、银华永益分级债券型证券投资基金、银华活钱宝货币市场基金、银华双月定期理财债券型证券投资基金、银华高端制造业灵活配置混合型证券投资基金、银华惠增利货币市场基金及银华回报灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金、银华泰利灵活配置混合型证券投资基金、银华中国梦 30 股票型证券投资基金、银华恒利灵活配置混合型证券投资基金、银华聚利灵活配置混合型证券投资基金、银华汇利灵活配置混合型证券投资基金、银华稳利灵活配置混合型证券投资基金、银华中证国防安全指数分级证券投资基金、银华中证一带一路主题指数分级证券投资基金、银华战略新兴灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金、银华逆向投资灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金、银华互联网主题灵活配置混合型证券投资基金。同时, 本基金管理人管理着多个全国社保基金、企业年金和特定客户资产管理投资组合。

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		
周大鹏先生	本基金的基金经理	2014年1月7日	-	7年	硕士学位。毕业于中国人民大学；2008年7月加盟银华基金管理有限公司，曾担任银华基金管理有限公司量化投资部研究员及基金经理助理等职，自2012年8月23日起兼任上证50等权重交易型开放式指数证券投资基金基金经理，自2012年8月29日起兼任银华上证50等权重交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理，自2013年5月22日起兼任银华中证成长股债恒定组合30/70指数证券投资基金基金经理，自2016年1月14日起兼任银华恒生中国企业指数分级证券投资基金基金经理。具有从业资格。国籍：中国。

注：1、此处的任职日期和离任日期均指基金合同生效日或公司作出决定之日。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本基金管理人在本报告期内严格遵守《中华人民共和国证券法》、《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》、《证券投资基金销售管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其各项实施准则、《银华沪深 300 指数分级证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，无损害基金份额持有人利益的行为。本基金无违法、违规行为。本基金投资组合符合有关法规及基金合同的约定。

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

根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，本基金管理人制定了公司层面的《银华基金管理有限公司公平交易制度》，对投资部、固定收益部、量化投资部、研究部、交易管理部、监察稽核部等相关所有业务部门进行了制度上的约束。该制度适用于本基金管理人所管理的公募基金、社保组合、企业年金及特定客户资产管理组合等，规范的范围包括但不限于境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，同时包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。

为了规范本基金管理人各投资组合的证券投资指令的执行过程，完善公平交易制度，确保各投资组合享有公平的交易执行机会，本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及《银华基金管理有限公司公平交易制度》，制定了《银华基金管理有限公司公平交易执行制度》，规定了公平交易的执行流程及特殊情况的审批机制；明确了交易执行环节的集中交易制度，并对交易执行环节的内部控制措施进行了完善。

此外，为了加强对异常交易行为的日常监控，本基金管理人还制定了《银华基金管理有限公司异常交易监控实施细则》，规定了异常交易监控的范围以及异常交易发生后的分析、说明、报备流程。

对照 2011 年 8 月份新修订的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，本基金管理人又对上述制度进行了修改完善，进一步修订了公平交易的范围，修订了对不同投资组合同日反向交易的监控重点，并强调了本基金管理人内部控制的要求，具体控制方法为：1、交易所市场的公平交易均通过恒生交易系统实现，不掺杂任何的人为判断，所有交易均通过恒生投资系统公平交易模块电子化强制执行，公平交易程序自动启动；2、一般情况下，场外交易指令以组合的名义下达，执行交易员以组合的名义进行一级市场申购投标及二级市场交易，并确保非集中竞价交易与投资组合一一对应，且各投资组合获得公平的交易机会；3、对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以基金管理人名义进行的交易，各投资组合经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量，交易管理部按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配；4、本基金管理人使用恒生 03.2 系统的公平交易稽核分析模块，定期及不定期进行报告分析，对公平交易的情况进行检查，以规范操作流程，适应公平交易的需要。

综上所述，本基金管理人通过事前构建控制环境、事中强化落实执行、事后进行双重监督，来确保公平交易制度得到切实执行。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

4.3.2.1 整体执行情况说明

报告期内，本基金管理人根据《银华基金管理有限公司公平交易制度》及相关配套制度，在研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节，建立了健全有效的公平交易执行体系，公平对待旗下的每一个投资组合。具体执行情况如下：

在研究分析环节，本基金管理人构建了统一的研究平台，为旗下所有投资组合公平地提供研究支持。

在投资决策环节，各基金经理、投资经理严格遵守本基金管理人的各项投资管理制度和投资授权制度，保证各投资组合的独立投资决策机制。

在交易执行环节，本基金管理人实行集中交易制度，按照“时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡”的原则，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。

在事后监控环节，本基金管理人定期对股票交易情况进行分析，并出具公平交易执行情况分析报告；另外，本基金管理人还对公平交易制度的遵守和相关业务流程的执行情况进行定期和不定期的检查，并对发现的问题进行及时报告。

本基金管理人在本报告期内严格执行了公平交易制度的相关规定，未出现违反公平交易制度的情况。

4.3.2.2 同向交易价差专项分析

本基金管理人对旗下所有投资组合过去四个季度不同时间窗内（1 日内、3 日内及 5 日内）同向交易的交易价差从 T 检验（置信度为 95%）和溢价率占优频率等方面进行了专项分析，未发现违反公平交易制度的异常情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金未发现存在可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

本报告期内，本基金管理人所有投资组合参与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的 5% 的情况有 2 次，这两次反向交易属于指数基金或量化专户与其他基金的同日反向交易，未导致不公平交易和利益输送。

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

2015 年，股市大幅震荡。经济增速进一步降低，PPI 进一步下降，CPI 整体回落，经济没有完成探底过程。上半年在宽松背景下，资金不断流入股市。年中监管层暂停宽松政策，持续去杠

杆引发了股市暴跌。随着宽松重启、杠杆出清，股市回稳。

在报告期内，我们运用自行开发的量化投资管理系统，采用系统管理和人工管理相结合的方式处理基金日常运作中所碰到的申购赎回处理、结构配比较验、风险优化等一系列事件，将本基金的跟踪误差控制在合理水平。

4.4.2 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 0.958 元，本报告期份额净值增长率为 1.43%，同期业绩比较基准收益率为 5.70%。报告期内，本基金日均跟踪误差控制在 0.35% 之内，年化跟踪误差控制在 4% 之内。

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 2016 年，我们对市场持谨慎的态度。

人民币多次贬值后，仍然维持在相对高位，仍存在贬值的预期，需要防范资本市场资金外流风险。人民币贬值有利于增强出口企业的竞争力，未来出口增速有望提高。改革措施未触动收入分配制度，我们预计消费将继续呈现低速增长。去产能背景下，制造业投资难言增长；去库存背景下，房地产行业投资短期难有起色；积极的财政政策，有望支持基建投资进一步增长。综合以上因素，我们对股市持相对谨慎的态度。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，本基金管理人进一步健全了风险控制和监察稽核机制，根据不同基金的特点与发展情况，及时界定新的风险点，评价风险级别，并纳入稽核计划。首先，本基金管理人以中国证监会“季度监察稽核项目表”为基础，对本基金的投资、研究、交易、基金会计、注册登记、营销、宣传推介等重要业务进行每季度的风险自查，并对其他业务环节进行不定期抽查。“季度监察稽核项目表”由各部门风险控制管理员组织关键岗位业务人员填报自查结果，部门总监签字确认后，将稽核结果报督察长及公司总经理。在持续关注对“季度监察稽核项目”表中识别的风险点进行自查的同时，还定期进行有重点的检查。在投资研究交易环节，持续进行对研究报告合规性的检查、对股票库建立及完善的跟踪检查，并对基金的投资比例进行日常监控，对关联交易的日常维护，对基金持仓流动性风险定期关注，并对公平交易执行情况进行检查等等；在营销与销售方面，本基金管理人定期对本基金宣传推介材料的合规性和费率优惠业务等进行检查；在基金的运作保障方面，本基金管理人通过加强对注册登记业务、基金会计业务、基金清算业务以及基金

估值业务的检查来确保本基金财务数据的准确性。上述检查中发现问题的会通过口头改进建议、不符合事项书面跟踪检查报告或警示报告的形式，及时将潜在风险通报部门总监、督察长及公司总经理，督促改进并跟踪改进效果。

与此同时，本基金管理人严格按照信息披露管理办法的规定，认真做好本基金的信息披露工作，确保信息披露的真实、完整、准确、及时。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证监会相关规定和基金合同的约定，日常估值由基金管理人同基金托管人一同进行，基金份额净值由基金管理人完成估值后，经基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

本基金管理人设立估值委员会（委员包括估值业务分管领导以及投资部、研究部、监察稽核部、运作保障部等部门负责人及相关业务骨干），负责研究、指导基金估值业务。估值委员会委员和负责基金日常估值业务的基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经验。基金经理不介入基金日常估值业务；估值委员会决议之前会与涉及基金的基金经理进行充分沟通。运作保障部负责执行估值委员会制定的估值政策及决议。

参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突；本基金管理人未签约与估值相关的任何定价服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据银华沪深 300 指数分级证券投资基金合同的约定，本基金（包括 300 分级份额、银华 300A 份额、银华 300B 份额）不进行收益分配。

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

报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

§ 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

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2016）审字第 60468687_A12 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	银华沪深 300 指数分级证券投资基金全体基金份额持有人：
引言段	我们审计了后附的银华沪深 300 指数分级证券投资基金财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表和 2015 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。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是基金管理人银华基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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。
注册会计师的责任段	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。

	<p>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基金管理人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。</p> <p>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。</p>	
审计意见段	<p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和净值变动情况。</p>	
注册会计师的姓名	徐 艳	王珊珊
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	
会计师事务所的地址	中国 北京	
审计报告日期	2016 年 3 月 23 日	

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：银华沪深 300 指数分级证券投资基金

报告截止日：2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款	7.4.7.1	9,061,354.19	34,577,617.74
结算备付金		130,048.95	195,761.33
存出保证金		70,991.17	33,833.60
交易性金融资产	7.4.7.2	152,377,480.06	429,621,114.59
其中：股票投资		152,377,480.06	429,621,114.59
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-

应收证券清算款		-	3,911,344.10
应收利息	7.4.7.5	2,299.78	10,902.94
应收股利		-	-
应收申购款		26,496.79	1,157,297.94
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		161,668,670.94	469,507,872.24
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014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		-	-
应付赎回款		115,353.53	14,205,103.60
应付管理人报酬		140,139.31	455,469.46
应付托管费		30,830.65	100,203.28
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	90,320.99	842,812.11
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	399,059.50	247,740.15
负债合计		775,703.98	15,851,328.60
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	152,202,457.11	435,084,924.61
未分配利润	7.4.7.10	8,690,509.85	18,571,619.03
所有者权益合计		160,892,966.96	453,656,543.64
负债和所有者权益总计		161,668,670.94	469,507,872.24

注：报告截止日 2015 年 12 月 31 日，300 分级份额净值为人民币 0.958 元，银华 300A 份额净值为人民币 1.004 元，银华 300B 份额净值为人民币 0.912 元；基金份额总额为 168,033,890.68 份，其中 300 分级份额为 103,574,402.68 份，银华 300A 份额为 32,229,744.00 份，银华 300B 份额为 32,229,744.00 份。

7.2 利润表

会计主体：银华沪深 300 指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合 同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
一、收入		83,997,076.28	136,437,776.42
1.利息收入		209,889.18	181,559.12
其中：存款利息收入	7.4.7.11	209,889.18	181,559.12
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）		154,311,053.52	37,070,017.28
其中：股票投资收益	7.4.7.12	149,516,042.18	31,939,280.77
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	4,795,011.34	5,130,736.51
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-71,296,941.35	98,481,608.62
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	773,074.93	704,591.40
减：二、费用		7,025,947.35	5,755,196.05
1.管理人报酬	7.4.10.2.1	3,628,417.17	2,596,249.03
2.托管费	7.4.10.2.2	798,251.76	571,174.73
3.销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4.交易费用	7.4.7.18	1,963,470.59	1,997,664.53
5.利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用	7.4.7.19	635,807.83	590,107.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,971,128.93	130,682,580.37
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,971,128.93	130,682,580.37

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：银华沪深 300 指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	435,084,924.61	18,571,619.03	453,656,543.64
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	76,971,128.93	76,971,128.93
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）	-282,882,467.50	-86,852,238.11	-369,734,705.61
其中：1. 基金申购款	409,670,660.42	36,932,553.78	446,603,214.20
2. 基金赎回款	-692,553,127.92	-123,784,791.89	-816,337,919.81
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）	152,202,457.11	8,690,509.85	160,892,966.96
项目	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	359,021,612.58	-109,080,388.88	249,941,223.70
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	130,682,580.37	130,682,580.37
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）	76,063,312.03	-3,030,572.46	73,032,739.57
其中：1. 基金申购款	791,200,635.67	-73,724,899.86	717,475,735.81
2. 基金赎回款	-715,137,323.64	70,694,327.40	-644,442,996.24
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）	435,084,924.61	18,571,619.03	453,656,543.64

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：

<u>王立新</u>	<u>杨清</u>	<u>龚飒</u>
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

银华沪深 300 指数分级证券投资基金（以下简称“本基金”）由银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）转型而成。依据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）基金监管部《关于银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）基金份额持有人大会决议备案的回函》（证监许可字[2013]1061 号），银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）终止上市，采用分级运作，并修订基金合同。自 2014 年 1 月 7 日起，《银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）基金合同》失效且《银华沪深 300 指数分级证券投资基金基金合同》生效，同时“银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）”更名为“银华沪深 300 指数分级证券投资基金”。本基金为契约型开放式，存续期限不定。于基金合同生效日，本基金规模为 249,941,223.01 份基金份额。本基金的基金管理人为银华基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金的基金份额包括银华沪深 300 指数分级证券投资基金之基础份额（即“300 分级份额”）、银华沪深 300 指数分级证券投资基金之稳健收益类份额（即“银华 300A 份额”）与银华沪深 300 指数分级证券投资基金之积极收益类份额（即“银华 300B 份额”）。其中，银华 300A 份额、银华 300B 份额的基金份额配比始终保持 1:1 的比例不变。基金管理人进行分级运作起始折算，将在分级运作起始折算基准日登记在册的 300 分级份额，以折算前的基金份额净值为基础，折算成基金份额净值为 1.00 元的 300 分级份额，300 分级份额数按折算比例相应调整。在基金合同生效日，在分级运作自动分离日对折算后的场内 300 分级份额按照 1:1 的比例自动分离为银华 300A 份额和银华 300B 份额。基金合同生效后，300 分级份额保留原有基金代码，只可以进行场内与场外的申购和赎回，但不上市交易。银华 300A 份额与银华 300B 份额交易代码不同，只可在深圳证券交易所上市交易，不可单独进行申购或赎回。

在银华 300A 份额、300 分级份额存续期内的每个会计年度 12 月第一个工作日，本基金将按照以下规则进行基金的定期份额折算。第一个定期折算期间指基金合同生效日至基金合同生效日

之后最近一个 11 月 30 日,第二个及之后的定期折算期间指每个会计年度的 12 月 1 日至下一会计年度的 11 月 30 日。银华 300A 份额和银华 300B 份额按照基金合同规定的净值计算规则进行净值计算,对银华 300A 份额的应得收益进行定期份额折算,每 2 份 300 分级份额将按 1 份银华 300A 份额获得约定应得收益的新增折算份额。对于银华 300A 份额期末的约定应得收益,即银华 300A 份额每个定期折算期间期末即 11 月 30 日份额净值超出 1.000 元部分,将折算为场内 300 分级份额分配给银华 300A 份额持有人。300 分级份额持有人持有的每 2 份 300 分级份额将按 1 份银华 300A 份额获得新增 300 分级份额的分配。持有场外 300 分级份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外 300 分级份额的分配;持有场内 300 分级份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内 300 分级份额的分配。经过上述份额折算,银华 300A 份额和 300 分级份额的基金份额净值将相应调整。每个会计年度 12 月第一个工作日为基金份额折算基准日,本基金将对银华 300A 份额和 300 分级份额进行定期份额折算。

除以上定期份额折算外,本基金还将在以下两种情况进行份额折算,即:当 300 分级份额的基金份额净值达到 1.500 元及以上;当银华 300B 份额的基金份额参考净值达到 0.250 元及以下。在份额折算期间的份额净值计算保留小数位以份额折算相关公告为准。

当 300 分级份额的基金份额净值达到 1.500 元及以上后,本基金将分别对银华 300A 份额、银华 300B 份额和 300 分级份额进行份额折算,份额折算后本基金将确保银华 300A 份额和银华 300B 份额的比例为 1:1,份额折算后银华 300A 份额、银华 300B 份额的基金份额参考净值和 300 分级份额的基金份额净值均调整为 1 元。当银华 300B 份额的基金份额参考净值达到 0.250 元及以下后,本基金将分别对银华 300A 份额、银华 300B 份额和 300 分级份额进行份额折算,份额折算后本基金将确保银华 300A 份额和银华 300B 份额的比例为 1:1,份额折算后 300 分级份额的基金份额净值、银华 300A 份额和银华 300B 份额的基金份额参考净值均调整为 1 元。

本基金投资于具有良好流动性的金融工具,包括沪深 300 指数的成份股、备选成份股、新股(含首次公开发行和增发)、债券、债券回购、股指期货以及法律法规或中国证监会允许本基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金所持有的股票市值和买入、卖出股指期货合约价值,合计(轧差计算)占基金资产的比例为 85%—100%,投资于股票的资产不低于基金资产的 85%,投资于沪深 300 指数成份股和备选成份股的资产不低于非现金资产的 90%;每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,应当保持不低于基金资产净值 5%的现金或到期日在一年以内的政府债券。如法律法规或中国证监会以后允许基金投资其他金融工具,基

金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。本基金的业绩比较基准选定为： $95\% \times$ 沪深 300 指数收益率 $+5\% \times$ 商业银行活期存款利率（税后）。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制，同时，对于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修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》、《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〉》及其他中国证监会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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于 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，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

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权

益工具的合同。

(1) 金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项；

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主要包括股票投资、债券投资和衍生工具（主要系权证投资）；

(2) 金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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的股票、债券等，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的

终止确认条件的，金融资产将终止确认；

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认；

本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

(1) 股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资，股票投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账；

卖出股票于成交日确认股票投资收益，卖出股票的成本按移动加权平均法于成交日结转；

(2) 债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出债券于成交日确认债券投资收益，卖出债券的成本按移动加权平均法结转；

(3) 权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，卖出权证的成本按移动加权平均法于成交日结转；

(4) 分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本；

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算；

(5) 回购协议

本基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本基金持有的股票投资、债券投资和权证投资等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，按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的市价作为公允价值；估值日无市价，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，按最近交易市价确定公允价值；如估值日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，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。本基金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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值；

(3) 如有确凿证据表明按上述估值原则仍不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能适当反映公允价值的方法估值；

(4) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

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，且该种法定权利现在是可执行的，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的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变

动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/（损失）占基金净值比例计算的金额。未实现损益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利得/（损失）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确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，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

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2) 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

(3) 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提；

(4) 买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5) 股票投资收益/（损失）于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账；

(6) 债券投资收益/（损失）于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7) 衍生工具收益/（损失）于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账；

(8) 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

(9) 公允价值变动收益/（损失）系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(10) 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.4.4.10 费用的确认和计量

(1) 基金管理费按前一日基金资产净值的 1.00% 的年费率逐日计提；

(2) 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.22% 的年费率逐日计提；

(3) 标的指数许可使用费按本基金资产净值的 0.02% 的年费率逐日计提。标的指数许可使用费的收取下限为每季人民币 5 万元（即不足 5 万元按照 5 万元收取）；

(4) 卖出回购证券支出，按卖出回购金融资产的成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在回购期内逐日计提；

(5) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的，则采用待摊或预提的方法。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

根据《银华沪深 300 指数分级证券投资基金基金合同》和《银华沪深 300 指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定，在存续期内，本基金（包括 300 分级份额、银华 300A 份额、银华 300B 份额）不进行收益分配。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无需要说明的其他重要会计政策和会计估计事项。

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

本基金本报告期无会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期根据中国证券投资基金业协会中基协发(2014)24 号《关于发布〈中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准〉的通知》的规定,自 2015 年 3 月 25 日起,交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)采用第三方估值机构提供的估值数据进行估值。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

7.4.6.1 印花税

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自 2008 年 4 月 24 日起,调整证券(股票)交易印花税税率,由原先的 3‰调整为 1‰;

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自 2008 年 9 月 19 日起,调整由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让,暂免征收印花税。

7.4.6.2 营业税、企业所得税

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》的规定,自 2004 年 1 月 1 日起,对证券投资基金(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、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

7.4.6.3 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入、储蓄存款利息收入，由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴 20%的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85 号文《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》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50%计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂减按 25%计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101 号文《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》的规定，自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等

收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
活期存款	9,061,354.19	34,577,617.74
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计：	9,061,354.19	34,577,617.74

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	141,571,466.07	152,377,480.06	10,806,013.99
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	141,571,466.07	152,377,480.06	10,806,013.99
项目	上年度末 2014 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	347,518,159.25	429,621,114.59	82,102,955.34
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	347,518,159.25	429,621,114.59	82,102,955.34

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
应收活期存款利息	2,134.60	10,775.39
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	64.35	96.93
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	65.63	13.90
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	35.20	16.72
合计	2,299.78	10,902.94

7.4.7.6 其他资产

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
交易所市场应付交易费用	90,320.99	842,812.11
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	90,320.99	842,812.11

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	96.25	43,776.90
其他	3,963.25	3,963.25
预提费用	345,000.00	150,000.00
指数使用费	50,000.00	50,000.00
合计	399,059.50	247,740.15

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	310,063,336.90	435,084,924.61
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
2015 年 1 月 6 日 基金拆分/份 额折算前	310,063,336.90	435,084,924.61
基金拆分/份额折算变动份额	156,611,511.48	-
本期申购	437,226,420.31	409,670,660.42
本期赎回（以“-”号填列）	-735,867,378.01	-692,553,127.92
本期末	168,033,890.68	152,202,457.11

注：（1）根据本基金的基金合同、招募说明书及深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定，本基金以 2015 年 1 月 6 日为份额折算基准日，对 300 分级份额的场外份额、场内份额以及银华 300A 份额、银华 300B 份额实施了不定期份额折算，新增份额 151,445,651.29 份；以 2015 年 12 月 1 日为份额折算基准日，对 300 分级份额的场外份额、场内份额以及银华 300A 份额实施了定期份额折算，新增份额 5,165,860.19 份；以上合计新增份额 156,611,511.48 份。

（2）根据本基金的基金合同、招募说明书及深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司的规定，本基金以 2015 年 12 月 1 日为份额折算基准日，对 300 分级份额以及银华 300A 份额实施了定期份额折算；

(3) 根据本基金基金合同规定, 投资者可申购、赎回 300 分级份额, 银华 300A 份额和银华 300B 份额只可在深圳证券交易所上市交易, 因此上表不再单独披露银华 300A 份额和银华 300B 份额的情况。

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	-105,709,171.96	124,280,790.99	18,571,619.03
本期利润	148,268,070.28	-71,296,941.35	76,971,128.93
本期基金份额交易产生的变动数	-18,733,990.39	-68,118,247.72	-86,852,238.11
其中: 基金申购款	-74,891,919.21	111,824,472.99	36,932,553.78
基金赎回款	56,157,928.82	-179,942,720.71	-123,784,791.89
本期已分配利润	-	-	-
本期末	23,824,907.93	-15,134,398.08	8,690,509.85

7.4.7.11 存款利息收入

单位: 人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	195,980.25	177,724.88
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	10,248.16	3,138.71
其他	3,660.77	695.53
合计	209,889.18	181,559.12

7.4.7.12 股票投资收益

7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位: 人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	775,547,286.90	628,829,649.24
减: 卖出股票成本总额	626,031,244.72	596,890,368.47
买卖股票差价收入	149,516,042.18	31,939,280.77

7.4.7.13 债券投资收益

注：本基金于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间均无买卖债券差价收入。

7.4.7.14 衍生工具收益**7.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

注：本基金于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间均无买卖衍生工具差价收入。

7.4.7.14.2 衍生工具收益 ——其他投资收益**7.4.7.15 股利收益**

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	4,795,011.34	5,130,736.51
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	4,795,011.34	5,130,736.51

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	-71,296,941.35	98,481,608.62
——股票投资	-71,296,941.35	98,481,608.62
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	-71,296,941.35	98,481,608.62

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生 效日)至 2014 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	773,074.93	704,591.40
合计	773,074.93	704,591.40

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生效 日)至 2014 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	1,963,470.59	1,997,664.53
银行间市场交易费用	-	-
合计	1,963,470.59	1,997,664.53

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生 效日)至 2014 年 12 月 31 日
审计费用	45,000.00	49,178.06
信息披露费	300,000.00	295,068.54
银行费用	12,407.83	7,253.43
指数使用费	200,000.00	161,194.01
账户服务费	18,000.00	18,000.00
上市费	60,000.00	59,013.72
其他费用	400.00	400.00
合计	635,807.83	590,107.76

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，本基金无需要说明的重大或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金并无须作披露的重大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
西南证券股份有限公司（“西南证券”）	基金管理人股东、基金代销机构
第一创业证券股份有限公司（“第一创业”）	基金管理人股东、基金代销机构
东北证券股份有限公司（“东北证券”）	基金管理人股东、基金代销机构
山西海鑫实业股份有限公司	基金管理人股东
银华基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司（“中国建设银行”）	基金托管人、基金代销机构
银华财富资本管理（北京）有限公司	基金管理人子公司
银华国际资本管理有限公司	基金管理人子公司

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

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年12月31日		上年度可比期间 2014年1月7日(基金合同生效日)至 2014年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例
西南证券	93,896,234.86	8.01%	63,164,445.60	4.75%
第一创业	26,976,883.58	2.30%	278,666,877.43	20.97%
东北证券	-	-	52,587,938.19	3.96%

7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间均未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

注：本基金于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间均未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月

31 日止期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣 金总额的比例
西南证券	85,939.68	8.03%	20,248.65	22.42%
第一创业	24,580.19	2.30%	666.66	0.74%
关联方名称	上年度可比期间 2014年1月7日(基金合同生效日)至2014年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣 金总额的比例
东北证券	47,875.07	3.96%	47,875.07	5.68%
西南证券	57,501.60	4.75%	8,129.52	0.96%
第一创业	253,701.23	20.97%	253,701.23	30.10%

注：上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证管费和经手费后的净额列示。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12 月31日	上年度可比期间 2014年1月7日(基金合同生效日) 至2014年12月31日
	当期发生的基金应支付的管理费	3,628,417.17
其中：支付销售机构的客户维护费	311,090.63	421,890.20

注：基金管理费每日计提，按月支付。基金管理费按前一日的基金资产净值的 1.00% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 1.00\% / \text{当年天数}$$

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

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日) 至 2014 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	798,251.76	571,174.73

注：基金托管费每日计提，按月支付。基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.22% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.22\% / \text{当年天数}$$

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

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

注：本基金于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间均未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

注：本基金的管理人于本报告期及上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间均未运用固有资金投资 300 分级、银华 300A、银华 300B 基金份额。

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

份额单位：份

银华 300A				
关联方名称	本期末 2015 年 12 月 31 日		上年度末 2014 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
西南证券	-	-	18.00	0.00%
第一创业	-	-	4.00	0.00%

注：本基金除基金管理人之外的其他关联方于本报告期末及上年度末均未持有 300 分级、银华 300B 基金份额。对于分级基金，比例的分母采用各自级别的份额。

7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2014 年 1 月 7 日(基金合同生效日)至 2014 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行	9,061,354.19	195,980.25	34,577,617.74	177,724.88

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于本报告期及上年度可比期间均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

本基金本报告期及上年度可比期间均无需要说明的其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

注：根据本基金基金合同的约定，在存续期内，本基金（包括 300 分级份额、银华 300A 份额、银华 300B 份额）不进行收益分配。

7.4.12 期末（2015 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券**7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末 估值 单价	复牌 日期	复牌 开盘单 价	数量（股）	期末 成本总额	期末估值总 额	备注
000002	万科A	2015年12月21日	重大事项	24.43	-	-	122,534	1,522,350.51	2,993,505.62	-
300104	乐视网	2015年12月7日	重大事项	60.18	-	-	15,154	947,438.48	911,967.72	-
600153	建发股份	2015年6月29日	重大事项	17.31	-	-	51,188	490,695.65	886,064.28	-
600271	航天信息	2015年10月12日	重大事项	71.46	-	-	11,115	374,076.23	794,277.90	-
601377	兴业证券	2015年12月29日	重大事项	11.00	2016年1月7日	9.40	64,113	861,931.07	705,243.00	-
601018	宁波港	2015年8月4日	重大事项	8.16	2016年2月22日	7.34	85,177	378,278.33	695,044.32	-

600649	城投控股	2015 年 12 月 30 日	重大事项	23.16	2016 年 1 月 7 日	20.84	23,090	190,666.06	534,764.40	-
600690	青岛海尔	2015 年 10 月 19 日	重大事项	9.92	2016 年 2 月 1 日	8.93	49,499	481,780.25	491,030.08	-
002465	海格通信	2015 年 12 月 30 日	重大事项	16.69	2016 年 2 月 4 日	15.02	26,462	309,900.61	441,650.78	-
000876	新希望	2015 年 8 月 17 日	重大事项	18.99	2016 年 3 月 2 日	17.09	21,098	389,704.59	400,651.02	-
002065	东华软件	2015 年 12 月 22 日	重大事项	25.10	-	-	12,353	258,663.49	310,060.30	-
600873	梅花生物	2015 年 12 月 17 日	重大事项	9.14	-	-	30,555	217,745.95	279,272.70	-
000796	凯撒旅游	2015 年 11 月 9 日	重大事项	27.46	-	-	7,800	213,720.00	214,188.00	-
000712	锦龙股份	2015 年 12 月 25 日	重大事项	29.12	2016 年 1 月 4 日	28.00	6,962	290,094.12	202,733.44	-
600783	鲁信创投	2015 年 12 月 31 日	重大事项	39.07	2016 年 1 月 4 日	37.60	4,627	129,783.71	180,776.89	-
600578	京能电力	2015 年 11 月 5 日	重大事项	6.07	2016 年 2 月 24 日	5.49	22,007	126,308.11	133,582.49	-
600986	科达股份	2015 年 12 月 14 日	重大事项	21.00	-	-	11	257.05	231.00	-

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

本基金本报告期末未持有债券正回购交易中作为抵押的债券。

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

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、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。

本基金管理人建立了以董事会风险控制委员会为核心的，由董事会风险控制委员会、经营管理层及各具体业务部门组成的三道风险监控防线；并在后两道监控防线中，由独立于公司管理层和其他业务部门的督察长和监察稽核部对公司合规风险状况及各部门风险控制措施进行检查、监督及报告。

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。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。

本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，因此，除在附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，可赎回基金份额净值（所有者权益）无固定到期日且不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

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。本基金所面临的利率风险主要来源于本基金所持有的生息资产。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金等。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2015 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月 -1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
-------------------------	--------	--------	--------------	-------	-------	-----	----

资产							
银行存款	9,061,354.19	-	-	-	-	-	9,061,354.19
结算备付金	130,048.95	-	-	-	-	-	130,048.95
存出保证金	70,991.17	-	-	-	-	-	70,991.17
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-152,377,480.06	152,377,480.06
应收利息	-	-	-	-	-	2,299.78	2,299.78
应收申购款	-	-	-	-	-	26,496.79	26,496.79
资产总计	9,262,394.31	-	-	-	-	-152,406,276.63	161,668,670.94
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	115,353.53	115,353.53
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	140,139.31	140,139.31
应付托管费	-	-	-	-	-	30,830.65	30,830.65
应付交易费用	-	-	-	-	-	90,320.99	90,320.99
其他负债	-	-	-	-	-	399,059.50	399,059.50
负债总计	-	-	-	-	-	775,703.98	775,703.98
利率敏感度缺口	9,262,394.31	-	-	-	-	-151,630,572.65	160,892,966.96
上年度末 2014 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月 -1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	34,577,617.74	-	-	-	-	-	34,577,617.74
结算备付金	195,761.33	-	-	-	-	-	195,761.33
存出保证金	33,833.60	-	-	-	-	-	33,833.60
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-429,621,114.59	429,621,114.59
应收证券清算款	-	-	-	-	-	3,911,344.10	3,911,344.10
应收利息	-	-	-	-	-	10,902.94	10,902.94
应收申购款	173,650.12	-	-	-	-	983,647.82	1,157,297.94
资产总计	34,980,862.79	-	-	-	-	-434,527,009.45	469,507,872.24
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	14,205,103.60	14,205,103.60
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	455,469.46	455,469.46
应付托管费	-	-	-	-	-	100,203.28	100,203.28
应付交易费用	-	-	-	-	-	842,812.11	842,812.11
其他负债	-	-	-	-	-	247,740.15	247,740.15
负债总计	-	-	-	-	-	15,851,328.60	15,851,328.60
利率敏感度缺口	34,980,862.79	-	-	-	-	-418,675,680.85	453,656,543.64

注：上表统计了本基金交易的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：本基金在 2015 年末及 2014 年末持有的利率敏感性资产主要为银行存款，除银行存款外的金融资产和金融负债均不计息，因此市场利率的变动对本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.2 其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，市场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，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

本基金的投资对象为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、权证、债券等固定收益类金融工具（包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、次级债、地方政府债券、中期票据、可转换债券（含分离交易可转债）、短期融资券、资产支持证券、债券回购、银行存款等）以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会相关规定）。本基金的投资组合比例为：本基金对债券资产的投资比例不低于基金资产的 80%，持有现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%；对股票、权证等权益类资产的投资比例不超过基金资产的 20%，其中，权证投资占基金资产净值的比例为 0-3%。于 2015 年 12 月 31 日，本基金面临的整体其他价格风险列示如下：

7.4.13.4.2.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日		上年度末 2014 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)	公允价值	占基金资 产净值比 例 (%)
交易性金融资产—股票投资	152,377,480.06	94.71	429,621,114.59	94.70
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	-	-	-	-
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	152,377,480.06	94.71	429,621,114.59	94.70

7.4.13.4.2.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	假定本基金的业绩比较基准变化 5%，其他变量不变；		
	用期末时点比较基准浮动 5%基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；		
	Beta 系数是根据过去一个年度的基金资产净值和基准指数数据回归得出，反映了基金和基准的相关性。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2015 年 12 月 31 日）	上年度末（2014 年 12 月 31 日）
	+5%	15,883,353.66	20,249,380.53
	-5%	-15,883,353.66	-20,249,380.53

注：本基金管理人运用定量分析方法对本基金的市场价格风险进行分析。上表为市场价格风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，证券投资价格发生合理、可能的变动时，将对基金资产净值产生的影响。

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.14.1 公允价值

银行存款、结算备付金、存出保证金、应付赎回款等，因其剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(1) 各层次金融工具公允价值

本基金本报告期末持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为人民币 421,197,500.33 元，属于第二层次的余额为人民币 8,423,614.26 元，无属于第三层次的余额。

(2) 公允价值所属层次间的重大变动

本基金政策为以报告期初作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。本基金本报告期持有的以公允价值计量的金融工具，由第一层次转入第二层次的金额为人民币 3,880,886.11 元，由第二层次转入第一层次的金额为人民币 418,398.72 元。本基金本报告期根据中国证券投资基金业协会中基协发(2014)24 号《关于发布〈中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准〉的通知》的规定，自 2015 年 3 月 25 日起，交易所上市交易

或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)采用第三方估值机构提供的估值数据进行估值。

本基金本报告期持有的以公允价值计量的金融工具未发生转入或转出第三层次公允价值的情况。

7.4.14.2 承诺事项

截至资产负债表日, 本基金无需要说明的承诺事项。

7.4.14.3 其他事项

截至资产负债表日, 本基金无需要说明的其他重要事项。

7.4.14.4 财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 3 月 23 日经本基金的基金管理人批准。

§ 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	152,377,480.06	94.25
	其中: 股票	152,377,480.06	94.25
2	固定收益投资	-	-
	其中: 债券	-	-
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中: 买断式回购的买入返售金融资产	-	-

6	银行存款和结算备付金合计	9,191,403.14	5.69
7	其他各项资产	99,787.74	0.06
8	合计	161,668,670.94	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	137,811.24	0.09
B	采矿业	5,191,169.91	3.23
C	制造业	47,938,353.16	29.80
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	6,248,632.31	3.88
E	建筑业	5,818,996.67	3.62
F	批发和零售业	4,217,839.11	2.62
G	交通运输、仓储和邮政业	6,011,165.70	3.74
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	9,425,963.37	5.86
J	金融业	51,747,458.35	32.16
K	房地产业	8,050,348.17	5.00
L	租赁和商务服务业	1,579,132.30	0.98
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	1,287,330.50	0.80
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	192,827.48	0.12
R	文化、体育和娱乐业	2,858,589.96	1.78
S	综合	881,375.03	0.55
	合计	151,586,993.26	94.22

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	-	-
C	制造业	-	-
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	231.00	0.00
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	214,188.00	0.13
I	信息传输、软件和信息技术服务业	576,067.80	0.36
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	790,486.80	0.49

8.2.3 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有沪港通股票投资。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

8.3.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量 (股)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
----	------	------	--------	------	---------------

1	601318	中国平安	166,920	6,009,120.00	3.73
2	600016	民生银行	455,365	4,389,718.60	2.73
3	601166	兴业银行	205,485	3,507,628.95	2.18
4	000002	万科A	122,534	2,993,505.62	1.86
5	600036	招商银行	158,946	2,859,438.54	1.78
6	600000	浦发银行	143,710	2,625,581.70	1.63
7	600030	中信证券	121,324	2,347,619.40	1.46
8	601328	交通银行	362,849	2,336,747.56	1.45
9	601398	工商银行	460,945	2,111,128.10	1.31
10	600837	海通证券	124,731	1,973,244.42	1.23
11	601288	农业银行	588,942	1,902,282.66	1.18
12	601766	中国中车	141,246	1,815,011.10	1.13
13	600519	贵州茅台	7,808	1,703,627.52	1.06
14	000651	格力电器	74,141	1,657,051.35	1.03
15	601169	北京银行	156,222	1,645,017.66	1.02
16	600887	伊利股份	93,777	1,540,756.11	0.96
17	601668	中国建筑	231,149	1,465,484.66	0.91
18	601601	中国太保	48,442	1,398,036.12	0.87
19	000783	长江证券	111,069	1,379,476.98	0.86
20	601989	中国重工	141,464	1,329,761.60	0.83
21	601988	中国银行	324,694	1,302,022.94	0.81
22	000725	京东方A	366,122	1,087,382.34	0.68
23	600104	上汽集团	50,974	1,081,668.28	0.67
24	000333	美的集团	32,867	1,078,694.94	0.67
25	600637	东方明珠	28,305	1,072,476.45	0.67
26	600048	保利地产	99,418	1,057,807.52	0.66
27	000001	平安银行	88,192	1,057,422.08	0.66
28	601818	光大银行	245,331	1,040,203.44	0.65
29	600900	长江电力	76,277	1,034,316.12	0.64
30	600015	华夏银行	82,325	999,425.50	0.62
31	601688	华泰证券	50,368	993,256.96	0.62
32	600999	招商证券	44,797	972,094.90	0.60
33	300059	东方财富	18,387	956,675.61	0.59
34	601390	中国中铁	86,149	940,747.08	0.58
35	002024	苏宁云商	68,259	918,083.55	0.57
36	300104	乐视网	15,154	911,967.72	0.57
37	600276	恒瑞医药	18,146	891,331.52	0.55
38	000776	广发证券	45,620	887,309.00	0.55
39	600153	建发股份	51,188	886,064.28	0.55

40	600050	中国联通	130,628	807,281.04	0.50
41	600518	康美药业	47,432	803,972.40	0.50
42	600028	中国石化	161,941	803,227.36	0.50
43	600739	辽宁成大	35,408	800,220.80	0.50
44	000858	五粮液	29,247	797,858.16	0.50
45	600271	航天信息	11,115	794,277.90	0.49
46	601006	大秦铁路	91,628	789,833.36	0.49
47	002450	康得新	19,886	757,656.60	0.47
48	000166	申万宏源	68,687	735,637.77	0.46
49	601628	中国人寿	25,676	726,887.56	0.45
50	601186	中国铁建	53,175	716,799.00	0.45
51	601377	兴业证券	64,113	705,243.00	0.44
52	601018	宁波港	85,177	695,044.32	0.43
53	601985	中国核电	71,918	686,097.72	0.43
54	000063	中兴通讯	36,345	677,107.35	0.42
55	002415	海康威视	18,868	648,870.52	0.40
56	002304	洋河股份	9,371	642,288.34	0.40
57	300027	华谊兄弟	15,100	626,348.00	0.39
58	601857	中国石油	74,845	624,955.75	0.39
59	002594	比亚迪	9,697	624,486.80	0.39
60	601901	方正证券	63,434	608,966.40	0.38
61	600795	国电电力	151,370	594,884.10	0.37
62	000625	长安汽车	34,776	590,148.72	0.37
63	000538	云南白药	8,092	587,641.04	0.37
64	601919	中国远洋	64,094	578,127.88	0.36
65	002673	西部证券	17,378	571,909.98	0.36
66	001979	招商蛇口	27,281	569,081.66	0.35
67	600011	华能国际	64,716	564,970.68	0.35
68	601211	国泰君安	23,563	563,155.70	0.35
69	000100	TCL 集团	131,585	560,552.10	0.35
70	002202	金风科技	24,205	551,631.95	0.34
71	601009	南京银行	31,124	550,894.80	0.34
72	600010	包钢股份	150,477	543,221.97	0.34
73	601555	东吴证券	33,298	535,098.86	0.33
74	600649	城投控股	23,090	534,764.40	0.33
75	601099	太平洋	54,426	534,463.32	0.33
76	600585	海螺水泥	30,810	526,851.00	0.33
77	300024	机器人	7,680	526,080.00	0.33
78	601727	上海电气	45,537	525,496.98	0.33

79	002230	科大讯飞	13,981	517,996.05	0.32
80	600705	中航资本	33,197	517,209.26	0.32
81	601899	紫金矿业	146,079	514,198.08	0.32
82	601669	中国电建	63,586	510,595.58	0.32
83	601336	新华保险	9,724	507,690.04	0.32
84	600340	华夏幸福	16,447	505,251.84	0.31
85	000069	华侨城 A	56,675	498,740.00	0.31
86	600100	同方股份	27,402	495,428.16	0.31
87	002241	歌尔声学	14,222	492,081.20	0.31
88	600690	青岛海尔	49,499	491,030.08	0.31
89	600485	信威集团	18,025	482,168.75	0.30
90	600383	金地集团	34,786	480,046.80	0.30
91	600703	三安光电	19,699	478,291.72	0.30
92	600085	同仁堂	10,688	476,791.68	0.30
93	300070	碧水源	9,192	475,869.84	0.30
94	600089	特变电工	40,046	471,341.42	0.29
95	601866	中海集运	66,894	470,933.76	0.29
96	600111	北方稀土	33,588	470,903.76	0.29
97	600570	恒生电子	7,680	468,249.60	0.29
98	000917	电广传媒	17,620	467,987.20	0.29
99	002142	宁波银行	30,052	466,106.52	0.29
100	600029	南方航空	54,111	463,731.27	0.29
101	600066	宇通客车	20,532	461,764.68	0.29
102	601088	中国神华	30,495	456,510.15	0.28
103	300017	网宿科技	7,596	455,684.04	0.28
104	601618	中国中冶	75,074	451,945.48	0.28
105	600109	国金证券	27,967	450,828.04	0.28
106	600009	上海机场	14,973	442,002.96	0.27
107	002465	海格通信	26,462	441,650.78	0.27
108	600886	国投电力	52,288	436,604.80	0.27
109	000423	东阿阿胶	8,157	426,611.10	0.27
110	000768	中航飞机	17,207	426,217.39	0.26
111	600019	宝钢股份	76,117	424,732.86	0.26
112	600718	东软集团	13,593	422,062.65	0.26
113	601600	中国铝业	84,428	419,607.16	0.26
114	600196	复星医药	17,813	418,427.37	0.26
115	600804	鹏博士	17,405	412,846.60	0.26
116	600535	天士力	10,072	412,146.24	0.26
117	000728	国元证券	18,217	411,522.03	0.26

118	600352	浙江龙盛	35,091	408,459.24	0.25
119	002292	奥飞动漫	7,859	406,388.89	0.25
120	000559	万向钱潮	17,823	403,334.49	0.25
121	002236	大华股份	10,859	400,697.10	0.25
122	000876	新希望	21,098	400,651.02	0.25
123	600115	东方航空	52,271	397,782.31	0.25
124	600177	雅戈尔	24,094	392,250.32	0.24
125	600118	中国卫星	9,187	390,814.98	0.24
126	600031	三一重工	58,676	386,088.08	0.24
127	600415	小商品城	41,948	385,502.12	0.24
128	600958	东方证券	16,369	381,234.01	0.24
129	000793	华闻传媒	25,285	380,033.55	0.24
130	600406	国电南瑞	22,525	375,717.00	0.23
131	002736	国信证券	19,017	375,585.75	0.23
132	000503	海虹控股	11,174	374,217.26	0.23
133	600150	中国船舶	10,707	372,924.81	0.23
134	600674	川投能源	33,920	364,979.20	0.23
135	000157	中联重科	67,685	362,114.75	0.23
136	000338	潍柴动力	37,315	360,462.90	0.22
137	601888	中国国旅	6,068	359,893.08	0.22
138	601607	上海医药	17,957	357,523.87	0.22
139	601998	中信银行	49,165	354,971.30	0.22
140	600221	海南航空	90,995	353,970.55	0.22
141	300058	蓝色光标	24,006	353,608.38	0.22
142	000009	中国宝安	19,685	353,542.60	0.22
143	300124	汇川技术	7,374	348,052.80	0.22
144	600895	张江高科	12,038	347,055.54	0.22
145	002456	欧菲光	11,183	346,896.66	0.22
146	000623	吉林敖东	11,120	344,164.00	0.21
147	002252	上海莱士	8,567	340,709.59	0.21
148	002008	大族激光	13,127	339,858.03	0.21
149	601111	中国国航	39,396	338,017.68	0.21
150	600867	通化东宝	12,355	335,685.35	0.21
151	600068	葛洲坝	42,574	335,057.38	0.21
152	600839	四川长虹	56,900	329,451.00	0.20
153	600660	福耀玻璃	21,672	329,197.68	0.20
154	600018	上港集团	49,958	323,727.84	0.20
155	300315	掌趣科技	22,999	321,986.00	0.20
156	600256	广汇能源	48,268	321,947.56	0.20

157	601106	中国一重	40,299	321,183.03	0.20
158	600663	陆家嘴	6,331	317,436.34	0.20
159	601800	中国交建	23,604	316,529.64	0.20
160	601933	永辉超市	31,339	316,523.90	0.20
161	000895	双汇发展	15,441	315,150.81	0.20
162	600252	中恒集团	42,836	314,416.24	0.20
163	600023	浙能电力	41,911	313,913.39	0.20
164	000826	启迪桑德	7,893	312,720.66	0.19
165	002065	东华软件	12,353	310,060.30	0.19
166	002385	大北农	25,245	308,241.45	0.19
167	600583	海油工程	34,063	304,863.85	0.19
168	600309	万华化学	16,792	299,737.20	0.19
169	002500	山西证券	19,468	296,692.32	0.18
170	000568	泸州老窖	10,894	295,445.28	0.18
171	600398	海澜之家	20,830	290,786.80	0.18
172	002153	石基信息	1,923	290,373.00	0.18
173	600588	用友网络	9,073	288,612.13	0.18
174	000060	中金岭南	20,513	287,797.39	0.18
175	600873	梅花生物	30,555	279,272.70	0.17
176	000750	国海证券	21,722	279,127.70	0.17
177	000425	徐工机械	65,485	278,311.25	0.17
178	000963	华东医药	3,375	276,615.00	0.17
179	601718	际华集团	23,854	273,605.38	0.17
180	600741	华域汽车	16,056	270,704.16	0.17
181	000402	金融街	23,184	267,311.52	0.17
182	601098	中南传媒	11,162	266,771.80	0.17
183	000046	泛海控股	21,134	265,231.70	0.16
184	600642	申能股份	35,071	264,786.05	0.16
185	601333	广深铁路	52,248	261,762.48	0.16
186	002129	中环股份	21,318	260,505.96	0.16
187	600820	隧道股份	24,264	258,168.96	0.16
188	600027	华电国际	37,653	256,040.40	0.16
189	002081	金螳螂	13,689	255,710.52	0.16
190	000792	盐湖股份	9,886	253,872.48	0.16
191	600332	白云山	8,352	252,815.04	0.16
192	600875	东方电气	18,519	252,413.97	0.16
193	300144	宋城演艺	8,907	252,068.10	0.16
194	000413	东旭光电	27,602	250,626.16	0.16
195	002475	立讯精密	7,757	247,836.15	0.15

196	000415	渤海租赁	27,369	246,868.38	0.15
197	600157	永泰能源	51,734	246,771.18	0.15
198	000629	攀钢钒钛	66,514	244,106.38	0.15
199	000540	中天城投	26,504	241,716.48	0.15
200	300002	神州泰岳	18,419	241,288.90	0.15
201	000039	中集集团	11,488	241,248.00	0.15
202	600060	海信电器	12,234	240,642.78	0.15
203	601991	大唐发电	46,197	237,452.58	0.15
204	002739	万达院线	1,959	235,080.00	0.15
205	601198	东兴证券	7,832	234,725.04	0.15
206	000061	农产品	13,186	233,260.34	0.14
207	600633	浙报传媒	12,333	232,230.39	0.14
208	600547	山东黄金	11,057	232,197.00	0.14
209	601872	招商轮船	32,706	231,885.54	0.14
210	601021	春秋航空	3,730	227,530.00	0.14
211	600688	上海石化	34,890	226,087.20	0.14
212	600489	中金黄金	22,746	225,867.78	0.14
213	002146	荣盛发展	23,645	225,336.85	0.14
214	601633	长城汽车	18,632	224,329.28	0.14
215	000831	五矿稀土	10,712	221,738.40	0.14
216	000778	新兴铸管	33,682	218,596.18	0.14
217	000709	河北钢铁	65,438	217,908.54	0.14
218	600005	武钢股份	62,197	215,823.59	0.13
219	601179	中国西电	31,593	215,148.33	0.13
220	600827	百联股份	11,988	214,225.56	0.13
221	002038	双鹭药业	6,386	213,931.00	0.13
222	000630	铜陵有色	58,912	210,904.96	0.13
223	601117	中国化学	30,405	209,490.45	0.13
224	300251	光线传媒	6,838	207,123.02	0.13
225	000800	一汽轿车	12,644	206,982.28	0.13
226	300133	华策影视	6,816	203,048.64	0.13
227	600362	江西铜业	12,898	203,014.52	0.13
228	000712	锦龙股份	6,962	202,733.44	0.13
229	000883	湖北能源	32,966	202,411.24	0.13
230	600372	中航电子	8,200	201,966.00	0.13
231	600373	中文传媒	8,563	201,144.87	0.13
232	600208	新潮中宝	42,056	200,607.12	0.12
233	600863	内蒙华电	44,736	199,969.92	0.12
234	002007	华兰生物	4,518	198,792.00	0.12

235	601216	君正集团	17,259	197,615.55	0.12
236	002470	金正大	9,713	197,562.42	0.12
237	000598	兴蓉环境	27,609	196,576.08	0.12
238	603000	人民网	8,590	195,937.90	0.12
239	600021	上海电力	13,310	195,923.20	0.12
240	601258	庞大集团	49,916	195,670.72	0.12
241	600170	上海建工	27,475	194,523.00	0.12
242	600038	中直股份	3,666	193,308.18	0.12
243	000581	威孚高科	7,800	193,128.00	0.12
244	300015	爱尔眼科	6,106	192,827.48	0.12
245	601238	广汽集团	8,518	192,251.26	0.12
246	002410	广联达	10,520	191,253.60	0.12
247	600959	江苏有限	9,297	191,146.32	0.12
248	601928	凤凰传媒	11,863	188,977.59	0.12
249	002353	杰瑞股份	7,443	188,903.34	0.12
250	000400	许继电气	9,402	182,680.86	0.11
251	601992	金隅股份	19,299	180,831.63	0.11
252	600783	鲁信创投	4,627	180,776.89	0.11
253	000027	深圳能源	18,387	180,376.47	0.11
254	000729	燕京啤酒	21,784	179,282.32	0.11
255	603993	洛阳钼业	39,914	178,016.44	0.11
256	300146	汤臣倍健	4,526	174,251.00	0.11
257	601898	中煤能源	28,201	170,616.05	0.11
258	000999	华润三九	6,083	166,065.90	0.10
259	002375	亚厦股份	10,396	163,944.92	0.10
260	600166	福田汽车	25,693	162,636.69	0.10
261	600648	外高桥	5,829	153,127.83	0.10
262	600008	首创股份	14,981	152,656.39	0.09
263	002195	二三四五	4,112	152,144.00	0.09
264	601225	陕西煤业	30,816	149,765.76	0.09
265	603288	海天味业	4,205	148,646.75	0.09
266	000983	西山煤电	24,276	147,598.08	0.09
267	002294	信立泰	4,878	146,925.36	0.09
268	600717	天津港	13,011	146,633.97	0.09
269	000825	太钢不锈	35,104	143,926.40	0.09
270	600600	青岛啤酒	4,327	143,656.40	0.09
271	601808	中海油服	9,201	142,799.52	0.09
272	600317	营口港	29,892	141,987.00	0.09
273	601118	海南橡胶	18,229	137,811.24	0.09

274	000898	鞍钢股份	28,422	135,572.94	0.08
275	600578	京能电力	22,007	133,582.49	0.08
276	002399	海普瑞	3,731	131,965.47	0.08
277	601608	中信重工	19,080	130,698.00	0.08
278	600549	厦门钨业	6,721	126,422.01	0.08
279	601958	金钼股份	15,039	124,522.92	0.08
280	601699	潞安环能	18,493	118,725.06	0.07
281	000539	粤电力 A	13,834	101,679.90	0.06
282	600998	九州通	5,091	99,783.60	0.06
283	601158	重庆水务	8,950	83,503.50	0.05
284	000937	冀中能源	16,470	83,008.80	0.05
285	600350	山东高速	10,472	74,455.92	0.05
286	603885	吉祥航空	2,158	73,738.86	0.05
287	601231	环旭电子	5,091	73,615.86	0.05
288	000156	华数传媒	2,005	65,764.00	0.04
289	600188	兖州煤业	5,980	56,511.00	0.04
290	601016	节能风电	3,036	47,908.08	0.03
291	601969	海南矿业	3,191	44,961.19	0.03

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	000839	中信国安	28,308	576,067.80	0.36
2	000796	凯撒旅游	7,800	214,188.00	0.13
3	600986	科达股份	11	231.00	0.00

注：本基金本报告期末仅持有上述积极投资股票。

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	601318	中国平安	14,117,052.02	3.11
2	600016	民生银行	10,763,587.00	2.37
3	601766	中国中车	9,000,442.96	1.98

4	600030	中信证券	7,405,592.00	1.63
5	600036	招商银行	7,267,034.00	1.60
6	600000	浦发银行	7,264,388.23	1.60
7	601166	兴业银行	7,199,739.65	1.59
8	600837	海通证券	6,904,134.77	1.52
9	601988	中国银行	6,358,796.00	1.40
10	601328	交通银行	5,176,935.72	1.14
11	601398	工商银行	5,010,574.83	1.10
12	000002	万科A	4,964,093.81	1.09
13	601628	中国人寿	4,837,774.23	1.07
14	000166	申万宏源	4,648,301.32	1.02
15	000651	格力电器	3,841,177.65	0.85
16	601169	北京银行	3,748,952.33	0.83
17	601288	农业银行	3,651,250.00	0.80
18	601668	中国建筑	3,540,848.00	0.78
19	600637	东方明珠	3,441,692.32	0.76
20	601601	中国太保	3,308,161.78	0.73

注：“买入金额”按成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑交易费用。

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	601318	中国平安	28,647,132.34	6.31
2	600016	民生银行	21,315,684.78	4.70
3	600036	招商银行	20,877,643.21	4.60
4	600030	中信证券	16,727,951.81	3.69
5	600000	浦发银行	15,295,907.48	3.37
6	601166	兴业银行	14,812,897.40	3.27
7	600837	海通证券	14,205,320.78	3.13
8	601398	工商银行	10,791,607.98	2.38
9	000002	万科A	10,475,263.08	2.31
10	601328	交通银行	8,969,335.15	1.98
11	601668	中国建筑	8,230,846.86	1.81
12	601766	中国中车	8,032,394.42	1.77
13	000651	格力电器	7,947,254.84	1.75
14	601601	中国太保	7,428,853.50	1.64

15	601818	光大银行	7,288,861.51	1.61
16	600887	伊利股份	7,259,575.04	1.60
17	600519	贵州茅台	7,140,063.59	1.57
18	601988	中国银行	7,101,135.35	1.57
19	000001	平安银行	7,044,911.99	1.55
20	601390	中国中铁	6,831,264.14	1.51

注：“卖出金额”按成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑交易费用。

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	420,084,551.54
卖出股票收入（成交）总额	775,547,286.90

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

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注：本基金本报告期末未持有债券。

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

注：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序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

注：本基金本报告期末未持有股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

注：本基金本报告期末未持有国债期货。

8.12 投资组合报告附注

本基金投资的前十名证券包括中信证券(证券代码: 600030)和海通证券(证券代码: 600837)

根据中信证券股份有限公司于 2015 年 11 月 26 日发布的公告, 该上市公司因涉嫌违反《证券公司监督管理条例》相关规定, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。

根据海通证券股份有限公司于 2015 年 9 月 11 日发布的公告, 该上市公司因涉嫌未按规定审查、了解客户真实身份违法违规案, 已由中国证券监督管理委员会调查完毕并依法拟对海通证券做出行政处罚。判决海通证券责令改正, 给予警告, 没收违法所得 28,653,000 元, 并处以 85,959,000 元罚款。

根据海通证券股份有限公司于 2015 年 11 月 27 日发布的公告, 该上市公司因涉嫌违反《证券公司监督管理条例》相关规定, 根据《中华人民共和国证券法》的有关规定, 中国证券监督管理委员会决定对公司进行立案调查。

在上述公告公布后, 本基金管理人对上述上市公司进行了进一步了解和析, 认为上述处罚不会对中信证券和海通证券的投资价值构成实质性负面影响, 因此本基金管理人对上述上市公司的投资判断未发生改变。

报告期内, 本基金投资的前十名证券的其余八名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

8.12.1 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之外的情形。

8.12.2 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	70,991.17
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	2,299.78
5	应收申购款	26,496.79
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	99,787.74

8.12.3 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注: 本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.4 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**8.12.4.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明**

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	000002	万 科 A	2,993,505.62	1.86	重大事项

8.12.4.2 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	000796	凯撒旅游	214,188.00	0.13	重大事项
2	600986	科达股份	231.00	0.00	重大事项

8.12.5 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，各比例的分项之和与合计可能有尾差。

§ 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
银华 300A	364	88,543.25	18,603,801.00	57.72%	13,625,943.00	42.28%
银华 300B	1,205	26,746.68	1,157,732.00	3.59%	31,072,012.00	96.41%
300 分级	5,804	17,845.35	3,872,209.47	3.74%	99,702,193.21	96.26%
合计	7,373	22,790.44	23,633,742.47	14.06%	144,400,148.21	85.94%

注：对于分级基金，下属分级份额比例的分母采用各自级别的份额；对于合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数。

9.2 期末上市基金前十名持有人

银华 300A

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中国太平洋人寿保险股份有限公司 —传统—普通保险产品	10,000,000.00	31.03%
2	华能贵诚信托有限公司	3,432,891.00	10.65%
3	尹爱勤	2,011,569.00	6.24%
4	工银瑞信基金—农业银行—中油财 务有限责任公司	1,790,797.00	5.56%
5	刘幼珍	1,379,815.00	4.28%
6	海通资管—上海银行—海通赢家系 列—月月赢集合资产管理计划	1,329,394.00	4.12%
7	欧静虹	984,606.00	3.05%
8	华夏基金—工商银行—华夏基金量 化对冲 1 号资产管理计划	906,900.00	2.81%
9	广发证券股份有限公司客户信用交 易担保证券账户	842,353.00	2.61%
10	余健鸿	803,400.00	2.49%

银华 300B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	许文广	2,500,000.00	7.76%
2	方玲	2,124,581.00	6.59%
3	李祖平	1,440,891.00	4.47%
4	国泰君安证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户	1,116,200.00	3.46%
5	覃贵良	1,072,500.00	3.33%
6	谢燕珍	949,774.00	2.95%
7	长江证券—招商银行—长江证券超 越理财基金管家 II 集合资产管理计 划	912,800.00	2.83%
8	陈淑芬	628,492.00	1.95%
9	符安民	480,200.00	1.49%
10	黄月梅	422,100.00	1.31%

注：以上信息中持有人名称及持有份额数量由中国证券登记结算有限责任公司提供。

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 持有本基金	银华 300A	—	—
	银华 300B	—	—
	300 分级	28,003.85	0.03%

	合计	28,003.85	0.02%
--	----	-----------	-------

注：对于分级基金，下属分级份额比例的分母采用各自级别的份额，合计数比例的分母采用期末基金份额总额。

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

注：截至本报告期末，本基金管理人高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本基金份额总量的数量区间为 0；本基金的基金经理持有本基金份额总量的数量区间为 0。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	银华 300A	银华 300B	300 分级
基金合同生效日(2014 年 1 月 7 日) 基金份额总额	8,326,722.00	8,326,722.00	233,287,779.01
本报告期期初基金份额总额	54,314,079.00	54,314,079.00	201,435,178.90
本报告期基金总申购份额	-	-	437,226,420.31
减:本报告期基金总赎回份额	-	-	735,867,378.01
本报告期基金拆分变动份额(份额 减少以“-”填列)	-22,084,335.00	-22,084,335.00	200,780,181.48
本报告期期末基金份额总额	32,229,744.00	32,229,744.00	103,574,402.68

注：拆分变动份额含本基金三级份额之间的配对转换份额和基金份额折算后的调整份额。

§ 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，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

11.2.1 基金管理人的重大人事变动

本基金管理人于 2015 年 6 月 10 日发布公告，凌宇翔先生自 2015 年 6 月 8 日起担任本基金管理人副总经理，代为履行督察长职务。

本基金管理人于 2015 年 7 月 25 日发布公告，自 2015 年 7 月 24 日起聘任杨文辉先生担任本基金管理人督察长，凌宇翔先生自该日起不再代任督察长职务。

11.2.2 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本基金托管人 2015 年 1 月 4 日发布任免通知，聘任张力铮为中国建设银行投资托管业务部副总经理。

本基金托管人 2015 年 9 月 18 日发布任免通知，解聘纪伟中国建设银行投资托管业务部副总经理职务。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内，无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内，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

本基金的审计机构是安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），报告期内本基金应支付给聘任会计师事务所的报酬共计人民币 45,000.00 元。目前的审计机构已连续为本基金提供 7 年的审计服务。

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、托管人的托管业务部门及其相关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

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	
长江证券股份有限公司	2	195,927,656.87	16.71%	178,375.80	16.67%	-
华创证券有限责任公司	2	133,627,169.66	11.40%	123,436.44	11.53%	-
中信证券股份有限公司	3	120,226,254.04	10.26%	109,457.88	10.23%	-
西南证券股份有限公司	1	93,896,234.86	8.01%	85,939.68	8.03%	-

湘财证券股份 有限公司	1	73,630,320.13	6.28%	67,033.19	6.26%	-
招商证券股份 有限公司	2	65,300,717.94	5.57%	59,523.91	5.56%	-
光大证券股份 有限公司	3	60,501,913.60	5.16%	55,209.85	5.16%	-
国泰君安证券 股份有限公司	2	48,003,226.06	4.09%	43,706.14	4.08%	-
东方证券股份 有限公司	2	46,741,478.00	3.99%	42,553.40	3.98%	-
渤海证券股份 有限公司	1	38,399,138.87	3.28%	34,958.60	3.27%	-
安信证券股份 有限公司	3	33,830,148.79	2.89%	30,804.73	2.88%	-
申万宏源集团 股份有限公司	3	33,620,757.71	2.87%	30,631.11	2.86%	-
第一创业证券 股份有限公司	2	26,976,883.58	2.30%	24,580.19	2.30%	-
兴业证券股份 有限公司	3	26,002,011.51	2.22%	23,671.85	2.21%	-
中泰证券股份 有限公司	1	25,964,255.34	2.21%	23,637.91	2.21%	-
广州证券股份 有限公司	1	24,117,411.35	2.06%	21,958.78	2.05%	-
东吴证券股份 有限公司	3	23,021,311.71	1.96%	21,439.96	2.00%	新增 2 个交易单元
中国中投证券 有限责任公司	1	22,528,626.35	1.92%	20,508.93	1.92%	-
华泰证券股份 有限公司	5	15,105,373.81	1.29%	13,751.65	1.28%	新增 2 个交易单元
广发证券股份 有限公司	2	13,694,106.29	1.17%	12,465.38	1.16%	-
中国银河证券 股份有限公司	1	12,399,367.28	1.06%	11,288.31	1.05%	-
民生证券股份 有限公司	2	9,002,448.11	0.77%	8,195.55	0.77%	-
国信证券股份 有限公司	3	6,755,303.00	0.58%	6,148.07	0.57%	-
国金证券股份 有限公司	2	6,684,852.68	0.57%	6,085.80	0.57%	-
中国国际金融 有限公司	2	5,858,991.78	0.50%	5,456.59	0.51%	-
中国民族证券	1	5,361,541.38	0.46%	4,881.13	0.46%	-

有限责任公司						
华宝证券有限 责任公司	1	3,416,359.00	0.29%	3,110.32	0.29%	-
海通证券股份 有限公司	2	1,088,528.18	0.09%	991.01	0.09%	-
方正证券股份 有限公司	5	600,343.40	0.05%	558.99	0.05%	新增 4 个交 易单元
江海证券有限 公司	2	-	-	-	-	-
东兴证券股份 有限公司	2	-	-	-	-	-
红塔证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	-
瑞银证券有限 责任公司	1	-	-	-	-	-
中信证券（山 东）有限责任公 司	1	-	-	-	-	-
平安证券有限 责任公司	1	-	-	-	-	-
长城证券股份 有限公司	3	-	-	-	-	-
首创证券有限 责任公司	2	-	-	-	-	-
新时代证券股 份有限公司	2	-	-	-	-	新增 1 个交 易单元
西部证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	-
太平洋证券股 份有限公司	2	-	-	-	-	-
上海证券有限 责任公司	1	-	-	-	-	-
东北证券股份 有限公司	3	-	-	-	-	-
华安证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	-
中原证券股份 有限公司	2	-	-	-	-	-
东莞证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	-
中银国际证券 有限责任公司	2	-	-	-	-	-
华融证券股份	1	-	-	-	-	-

有限公司						
国都证券股份 有限公司	2	-	-	-	-	-
中信建投证券 股份有限公司	1	-	-	-	-	-
德邦证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	-
华福证券有限 责任公司	1	-	-	-	-	-
开源证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	新增 1 个交易单元
日信证券有限 责任公司	1	-	-	-	-	-
上海华信证券 有限责任公司	1	-	-	-	-	-
北京高华证券 有限责任公司	1	-	-	-	-	-

注：1、基金专用交易单元的选择标准为该证券经营机构具有较强的研究服务能力，能及时、全面、定期向基金管理人提供高质量的咨询服务，包括宏观经济报告、行业报告、市场走向分析报告、个股分析报告、市场服务报告以及全面的信息服务等。

2、基金专用交易单元的选择程序为根据标准进行考察后，确定证券经营机构的选择。经公司批准后与被选择的证券经营机构签订协议。

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

注：本基金本报告期末通过交易单元进行债券交易、债券回购交易及权证交易。

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	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金可能发生不定期份额折算的风险提示公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 5 日
2	《银华基金管理有限公司 2014 年 12 月 31 日基金净值公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 5 日
3	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金办理不定期份额折算业务期间暂停及恢复申购、赎回及定期定额投资业务的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 6 日
4	《关于银华沪深 300 指数分级证券投资基金办理不定期份额折算业务的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 6 日
5	《关于银华沪深 300 指数分	三大证券报及本基	2015 年 1 月 7 日

	级证券投资基金办理不定期份额折算业务期间银华 300A 份额、银华 300B 份额停复牌的公告》	金管理人网站	
6	《关于银华沪深 300 指数分级证券投资基金不定期份额折算结果及恢复交易的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 8 日
7	《关于银华 300A、银华 300B 份额不定期份额折算后前收盘价调整的风险提示公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 8 日
8	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金在中国工商银行开通定投业务并参加“倾心回馈”基金定投优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 16 日
9	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2014 年第 4 季度报告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 20 日
10	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的天龙集团估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 27 日
11	《银华基金管理有限公司关于增加深圳众禄基金销售有限公司为旗下部分基金代销机构并参加其费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 1 月 29 日
12	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的新华保险估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 2 月 3 日
13	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的华侨城 A 估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 2 月 9 日
14	《银华基金管理有限公司关于开通通联支付业务的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 2 月 14 日
15	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金更新招募说明书摘要（2015 年第 1 号）》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 2 月 17 日
16	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金更新招募说明书（2015 年第 1 号）》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 2 月 17 日
17	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的大北农估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 5 日
18	《银华基金管理有限公司关	三大证券报及本基	2015 年 3 月 6 日

	于暂停网上交易业务的公告》	金管理人网站	
19	《关于增加上海好买基金销售有限公司为旗下部分基金代销机构并参加其费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 10 日
20	《关于增加杭州数米基金销售有限公司为旗下部分基金代销机构并参加其费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 13 日
21	《关于旗下部分基金持有的长安汽车、高新兴、中天科技估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 17 日
22	《关于旗下部分基金持有的探路者、海航投资、吉林森工估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 19 日
23	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的涪陵榨菜、中国国旅、众业达估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 23 日
24	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的光明乳业、盛运股份估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 24 日
25	《银华基金管理有限公司关于增加太平洋证券为旗下部分基金代销机构的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 25 日
26	《银华基金管理有限公司关于增加中金公司为旗下部分基金代销及转换业务办理机构并参加其费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 26 日
27	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2014 年年度报告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 28 日
28	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2014 年年度报告摘要》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 3 月 28 日
29	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的阳光电源、美克家居、铜陵有色、安泰科技估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 3 日
30	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的复星	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 8 日

	《医药估值方法调整的公告》		
31	《银华基金管理有限公司关于增加东莞农村商业银行旗下部分基金代销机构的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 9 日
32	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的招商银行、银座股份估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 13 日
33	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的中环股份估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 18 日
34	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2015 年第 1 季度报告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 22 日
35	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的东方航空、久联发展、模塑科技、博晖创新估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 24 日
36	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的东华软件估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 25 日
37	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的紫金矿业估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 29 日
38	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加深圳众禄基金销售有限公司网上费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 29 日
39	《银华基金管理有限公司关于旗下部分指数型证券投资基金变更场内简称的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 4 月 30 日
40	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的招商地产估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 5 月 15 日
41	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的中国北车、中国南车、方大炭素、华润万东估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 5 月 21 日
42	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的金螳螂、正泰电器、亿帆鑫富、国	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 5 月 23 日

	睿科技、多氟多、深科技、高德红外、长信科技估值方法调整的公告》		
43	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的金浦钛业、奥飞动漫、中炬高新、航天电子、中源协和、奥瑞金估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 5 月 27 日
44	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的博雅生物估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 5 月 29 日
45	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的三安光电、腾邦国际估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 5 月 30 日
46	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金可能发生不定期份额折算的风险提示公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 2 日
47	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金可能发生不定期份额折算的风险提示公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 9 日
48	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的广汇能源估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 10 日
49	《银华基金管理有限公司关于增加东兴证券为旗下部分基金代销及转换业务》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 10 日
50	《银华基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 10 日
51	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的华闻传媒估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 12 日
52	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的京天利、暴风科技、中国重工估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 18 日
53	《关于旗下部分基金持有的常山药业、国金证券、金亚科技、云南铜业、大立科技、信质电机估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 20 日
54	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加杭州数米基金销售有限公司网上费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 6 月 26 日

55	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的茂业物流、电广传媒估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 6 月 27 日
56	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的围海股份、富瑞特装、杰瑞股份、国联水产、维尔利估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 1 日
57	《银华基金管理有限公司 2015 年 6 月 30 日基金净值公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 1 日
58	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的盘江股份估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 3 日
59	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的长荣股份、中国国航、天壕节能、平潭发展、江南红箭、美都能源、欧菲光、桂东电力估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 4 日
60	《关于旗下部分基金持有的中环股份、宗申动力、沱牌舍得、河北钢铁、新兴铸管、海亮股份、信质电机、长江电力、戴维医疗估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 4 日
61	《关于旗下部分基金持有的浔兴股份、金螳螂、九州通、中金金财、恒生电子、新开普、贵人鸟、广汇能源、科华生物、科士达、华策影视、洲际油气、三安光电估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 10 日
62	《关于旗下部分基金持有的海康威视、亿帆鑫富、东华软件、光明乳业、农发种业、综艺股份、永泰能源、丹甫股份、老板电器、海利得估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 11 日
63	《关于旗下部分基金持有的华夏幸福、中科三环、华谊兄弟、威孚高科、国睿科技、华孚色纺、科华恒盛、高新兴、	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 15 日

	中金岭南、新界泵业、司尔特、深康佳估值方法调整的公告》		
64	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2015 年第 2 季度报告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 20 日
65	《关于旗下部分基金持有的腾邦国际、锦龙股份、东方航空、农发种业估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 29 日
66	《关于旗下部分基金持有的广联达、永泰能源、隆鑫通用估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 30 日
67	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加浦发银行费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 31 日
68	《银华基金管理有限公司关于增加中信期货为旗下部分基金代销机构的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 7 月 31 日
69	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的华谊兄弟估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 5 日
70	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的碧水源估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 12 日
71	《关于旗下部分基金持有的蓝色光标估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 13 日
72	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加中金公司费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 21 日
73	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金更新招募说明书（2015 年第 2 号）》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 21 日
74	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金更新招募说明书摘要（2015 年第 2 号）》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 21 日
75	《银华基金管理有限公司关于旗下基金停止在中信证券（浙江）所有代销业务的公告》	三大证券报、证券日报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 24 日
76	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2015 年半年度报告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 26 日
77	《银华沪深 300 指数分级证	三大证券报及本基	2015 年 8 月 26 日

	券投资基金 2015 年半年度报告摘要》	金管理人网站	
78	《关于旗下部分基金持有的梅花生物、五粮液、中信国安、中国远洋、吉电股份、禾欣股份、建新矿业、中鼎股份估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 26 日
79	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加上海天天基金销售有限公司网上费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 8 月 26 日
80	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金持有的城投控股估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 9 月 18 日
81	《关于旗下部分基金参加国都证券申购费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 9 月 21 日
82	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金在华宝证券开通定期定额投资业务及参加费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 9 月 29 日
83	《银华基金管理有限公司关于调整旗下部分基金申购的最低金额的公告》	三大证券报、证券日报及本基金管理人网站	2015 年 9 月 30 日
84	《关于旗下部分基金持有的碧水源、雏鹰农牧估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 10 月 14 日
85	《银华沪深 300 指数分级证券投资基金 2015 年第 3 季度报告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 10 月 24 日
86	《关于旗下部分基金持有的浦发银行估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 10 月 24 日
87	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加西南证券费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 10 月 30 日
88	《银华基金关于参加上海好买基金销售有限公司费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 11 月 5 日
89	《银华基金管理有限公司关于旗下部分基金参加嘉实财富管理有限公司网上费率优惠活动的公告》	三大证券报及本基金管理人网站	2015 年 11 月 16 日
90	《银华基金管理有限公司关	三大证券报及本基	2015 年 11 月 21 日

	于旗下部分基金持有的航天信息估值方法调整的公告》	金管理人网站	
91	《关于银华沪深 300 指数分级证券投资基金办理定期份额折算业务的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 11 月 26 日
92	《关于银华沪深 300 指数分级证券投资基金办理定期份额折算业务期间暂停及恢复申购、赎回及定期定额投资业务的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 11 月 26 日
93	《关于旗下部分基金持有的长电科技、乐视网估值方法调整的公告》	三大证券报及本基金经理人网站	2015 年 12 月 19 日
94	《关于增加上海长量基金销售投资顾问有限公司为旗下部分基金代销机构并参与其优惠费率活动的公告》	三大证券报、证券日报及本基金经理人网站	2015 年 12 月 23 日
95	《关于增加深圳新兰德证券投资咨询有限公司为旗下部分基金代销机构并参与其优惠费率活动的公告》	三大证券报、证券日报及本基金经理人网站	2015 年 12 月 23 日
96	《银华基金关于指数熔断机制实施后旗下基金开放时间调整情况的公告》	三大证券报、证券日报及本基金经理人网站	2015 年 12 月 31 日

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 13.1.1 中国证监会核准银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）募集的文件
- 13.1.2 《银华沪深 300 指数分级证券投资基金招募说明书》
- 13.1.3 《银华沪深 300 指数分级证券投资基金基金合同》
- 13.1.4 《银华沪深 300 指数分级证券投资基金托管协议》

- 13.1.5 《银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）招募说明书》
- 13.1.6 《银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）基金合同》
- 13.1.7 《银华沪深 300 指数证券投资基金（LOF）托管协议》
- 13.1.8 《银华基金管理有限公司开放式基金业务规则》
- 13.1.9 本基金管理人业务资格批件和营业执照
- 13.1.10 本基金托管人业务资格批件和营业执照
- 13.1.11 报告期内本基金管理人在指定媒体上披露的各项公告

13.2 存放地点

上述备查文本存放在本基金管理人或基金托管人的办公场所。本报告存放在本基金管理人及托管人住所，供公众查阅、复制。

13.3 查阅方式

投资者可免费查阅，在支付工本费后，可在合理时间内取得上述文件的复制件或复印件。相关公开披露的法律文件，投资者还可在本基金管理人网站（www.yhfund.com.cn）查阅。

银华基金管理有限公司
2016 年 3 月 25 日