

**广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金**  
**2015 年年度报告**  
**2015 年 12 月 31 日**

基金管理人：广发基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一六年三月二十八日

## §1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

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

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2016 年 3 月 22 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2015 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	2
1.1 重要提示 .....	2
<b>§2 基金简介</b> .....	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 .....	7
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	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
<b>§4 管理人报告</b> .....	10
4.1 基金管理人及基金经理情况 .....	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明 .....	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 .....	13
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 .....	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 .....	15
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 .....	15
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 .....	16
<b>§5 托管人报告</b> .....	16
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明 .....	16
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、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
<b>§6 审计报告</b> .....	17
6.1 管理层对财务报表的责任 .....	17
6.2 注册会计师的责任 .....	17
6.3 审计意见 .....	18
<b>§7 年度财务报表</b> .....	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
<b>§8 投资组合报告</b> .....	49
8.1 期末基金资产组合情况 .....	49

8.2 期末按行业分类的股票投资组合 .....	50
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 .....	51
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 .....	58
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	60
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 .....	60
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 .....	60
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 .....	60
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 .....	60
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	60
8.12 投资组合报告附注 .....	61
<b>§9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>61</b>
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开放式基金份额总量区间的情况 .....	62
<b>§10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>62</b>
<b>§11 重大事件揭示 .....</b>	<b>63</b>
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 .....	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
<b>§12 备查文件目录 .....</b>	<b>64</b>
12.1 备查文件目录 .....	64
12.2 存放地点 .....	64
12.3 查阅方式 .....	64

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	广发中小板 300ETF
场内简称	中小 300
基金主代码	159907
交易代码	159907
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2011 年 6 月 3 日
基金管理人	广发基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	190,098,847.00 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	2011 年 8 月 10 日

### 2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化。
投资策略	<p>本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数的成份股的构成及其权重构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应的调整。本基金投资于标的指数成份股及备选成份股的比例不低于基金资产净值的 95%。</p> <p>一般情形下，本基金将根据标的指数成份股的构成及其权重构建股票资产投资组合，但在标的指数成份股发生调整、配股、增发、分红等公司行为导致成份股的构成及权重发生变化时，由于交易成本、交易制度、个别成份股停牌或者流动性不足等原因导致基金无法及时完成投资组合</p>

	<p>的同步调整时，基金管理人将对投资组合进行优化，以更紧密的跟踪标的指数。本基金将根据市场情况，结合经验判断，综合考虑行业属性、相关性、估值、流动性等因素挑选标的指数中其他成份股或备选成份股进行替代，以期在规定的风险承受限度之内，尽量缩小跟踪误差。</p> <p>在正常情况下，本基金力争控制投资组合的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度小于 0.2%，年化跟踪误差不超过 2%。</p>
业绩比较基准	中小板 300 价格指数。
风险收益特征	<p>本基金为股票型基金，风险与收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金为指数型基金，主要采用完全复制法跟踪标的指数中小板 300 价格指数的表现，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。</p>

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		广发基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	段西军	林葛
	联系电话	020-83936666	010-66060069
	电子邮箱	dxj@gffunds.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		95105828,020-83936999	95599
传真		020-89899158	010-63201816
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝中路 3号4004-56室	北京市东城区建国门内大街 69号
办公地址		广州市海珠区琶洲大道东1号 保利国际广场南塔31-33楼	北京市西城区复兴门内大街 28号凯晨世贸中心东座F9
邮政编码		510308	100031
法定代表人		王志伟	刘士余

### 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	<a href="http://www.gffunds.com.cn">http://www.gffunds.com.cn</a>
基金年度报告备置地点	广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	中国 上海
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

## §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2015 年	2014 年	2013 年
本期已实现收益	191,068,728.68	114,643,174.16	-19,928,311.03
本期利润	165,580,663.41	80,439,864.04	142,095,973.57
加权平均基金份额本期利润	0.8014	0.1677	0.2039
本期加权平均净值利润率	50.11%	16.67%	22.98%
本期基金份额净值增长率	57.85%	15.68%	23.14%
3.1.2 期末数据和指标	2015 年末	2014 年末	2013 年末
期末可供分配利润	121,478,637.57	419,113.18	-144,875,217.40
期末可供分配基金份额利润	0.6390	0.0014	-0.2550
期末基金资产净值	330,714,161.30	323,573,669.38	541,247,128.56
期末基金份额净值	1.7397	1.1021	0.9527
3.1.3 累计期末指标	2015 年末	2014 年末	2013 年末
基金份额累计净值增长率	58.06%	0.14%	-13.44%

注：（1）所述基金财务指标不包括持有人认购和交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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

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

(4) 本基金本报告期末还原后基金份额净值为 1.5806。

### 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

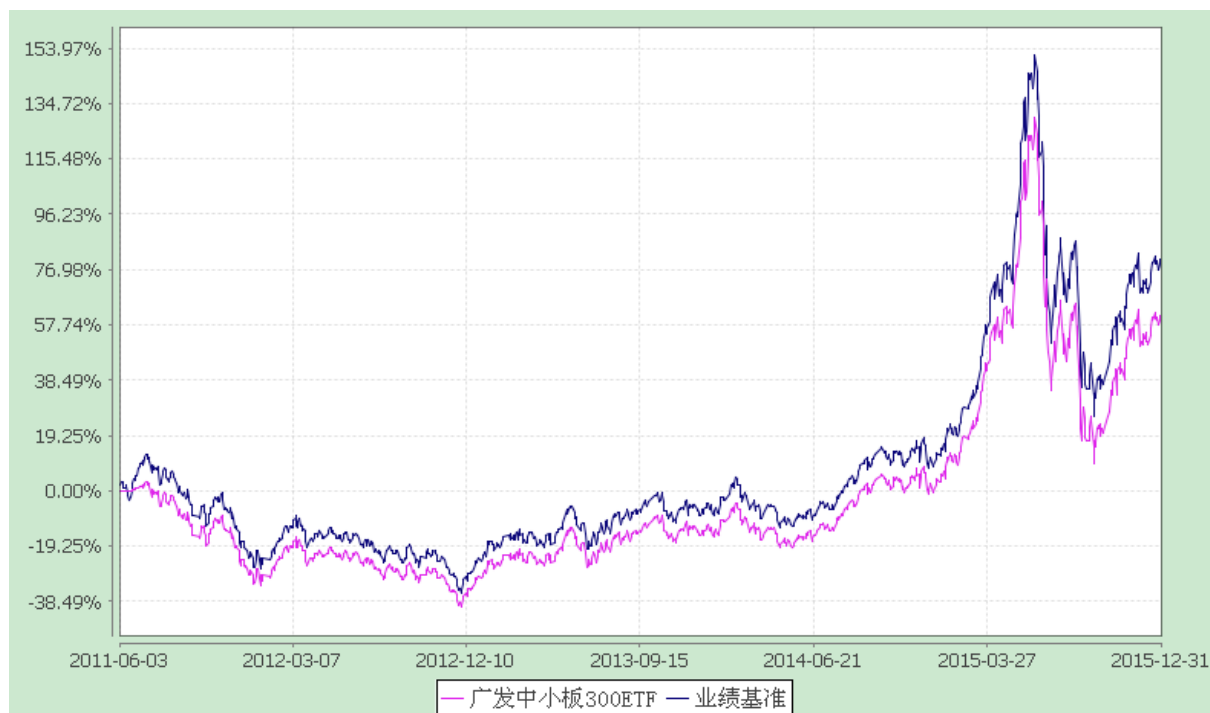
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	31.23%	2.16%	29.07%	2.11%	2.16%	0.05%
过去六个月	-8.88%	3.14%	-7.74%	2.99%	-1.14%	0.15%
过去一年	57.85%	2.82%	62.39%	2.71%	-4.54%	0.11%
过去三年	124.85%	1.99%	131.91%	1.94%	-7.06%	0.05%
自基金合同生效起至今	58.06%	1.82%	77.26%	1.80%	-19.20%	0.02%

注：本基金业绩比较基准是中小板 300 价格指数。

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

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金  
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图  
 (2011 年 6 月 3 日至 2015 年 12 月 31 日)

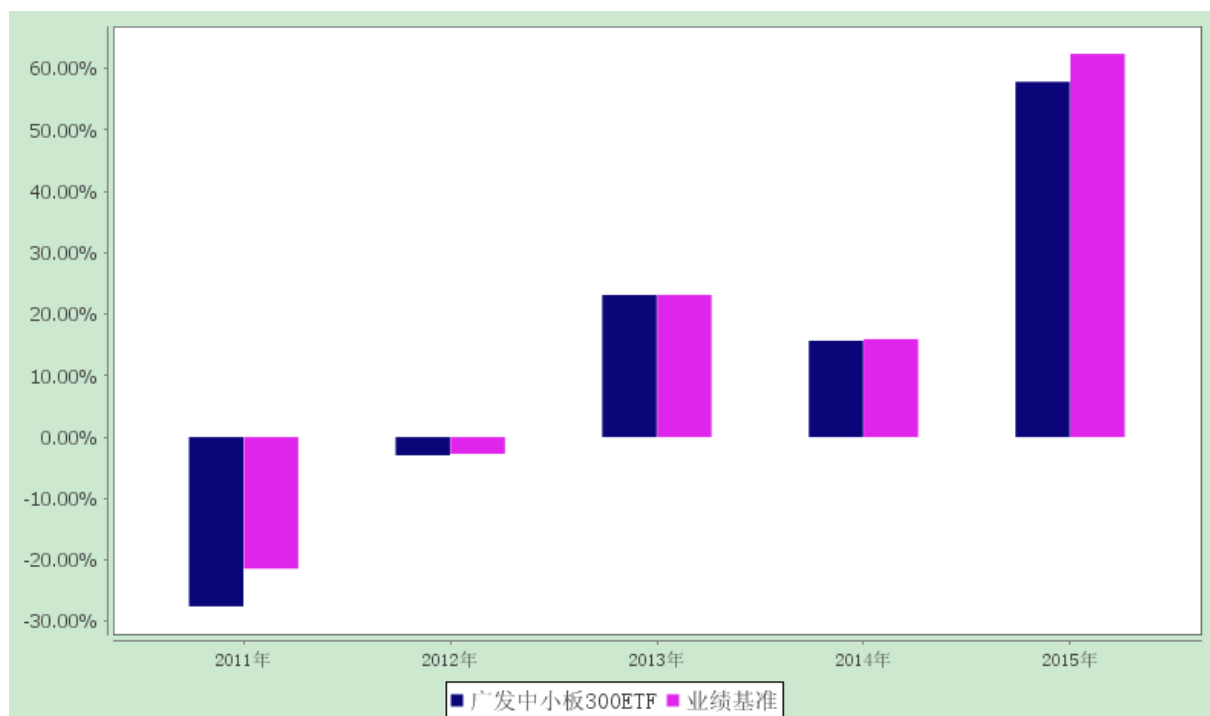




### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：基金合同生效当年（2011年）按实际存续期计算，未按自然年度进行折算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

## §4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

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

本基金管理人在董事会下设合规及风险管理委员会、薪酬与资格审查委员会、战略规划委员会三个专业委员会。公司下设投资决策委员会、风险控制委员会和 24 个部门：综合管理部、财务部、人力资源部、监察稽核部、基金会计部、注册登记部、信息技术部、中央交易部、规划发展部、研究发展部、权益投资一部、权益投资二部、固定收益部、数量投资部、量化投资部、另类投资部、数据策略投资部、国际业务部、产品营销管理部、北京分公司、广州分公司、上海分公司、互联网金融部、北京办事处。此外，还出资设立了广发国际资产管理有限公司（香港子公司）、瑞元资本管理有限公司，参股了证通股份有限公司。

截至 2015 年 12 月 31 日，本基金管理人管理八十八只开放式基金---广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长开放式证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金（LOF）、广发货币市场基金、广发聚丰股票型证券投资基金、广发策略优选混合型证券投资基金、广发大盘成长混合型证券投资基金、广发增强债券型证券投资基金、广发核心精选股票型证券投资基金、广发沪深 300 指数证券投资基金、广发聚瑞股票型证券投资基金、广发中证 500 指数证券投资基金（LOF）、广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金、广发全球精选股票型证券投资基金、广发行业领先股票型证券投资基金、广发聚祥灵活配置混合型证券投资基金、广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金、广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、广发标普全球农业指数证券投资基金、广发聚利债券型证券投资基金、广发制造业精选股票型证券投资基金、广发聚财信用债证券投资基金、广发深证 100 指数分级证券投资基金、广发消费品精选股票型证券投资基金、广发理财年年红债券型证券投资基金、广发纳斯达克 100 指数证券投资基金，广发双债添利债券型证券投资基金、广发纯债债券型证券投资基金、广发理财 30 天债券型证券投资基金、广发新经济股

票型发起式证券投资基金、广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金、广发聚源定期开放债券型证券投资基金、广发轮动配置股票型证券投资基金、广发聚鑫债券型证券投资基金、广发理财 7 天债券型证券投资基金、广发美国房地产指数证券投资基金、广发集利一年定期开放债券型证券投资基金、广发趋势优选灵活配置混合型证券投资基金、广发聚优灵活配置混合型证券投资基金、广发天天红发起式货币市场基金、广发亚太中高收益债券型证券投资基金、广发现金宝场内实时申赎货币市场基金、广发全球医疗保健指数证券投资基金、广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金、广发钱袋子货币市场基金、广发天天利货币市场基金、广发集鑫债券型证券投资基金、广发竞争优势灵活配置混合型证券投资基金、广发新动力股票型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式指数证券投资基金、广发主题领先灵活配置混合型证券投资基金、广发活期宝货币基金、广发逆向策略灵活配置混合型证券投资基金、广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发对冲套利定期开放混合型发起式证券投资基金、广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金、广发中证环保产业指数型证券投资基金、广发聚安混合型证券投资基金、广发纳斯达克生物科技指数型发起式证券投资基金、广发聚宝混合型证券投资基金、广发聚惠灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发安心回报混合型证券投资基金、广发安泰回报混合型证券投资基金、广发聚康混合型证券投资基金、广发聚泰混合型证券投资基金、广发纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证医疗指数分级证券投资基金、广发改革先锋灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金、广发百发大数据策略精选灵活配置混合型证券投资基金、广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金、广发聚盛灵活配置混合型证券投资基金、广发多策略灵活配置混合型证券投资基金、广发安富回报灵活配置混合型证券投资基金和广发安宏回报灵活配置混合型证券投资基金，管理资产规模为 3300.24 亿元。同时，公司还管理着多个特定客户资产管理投资组合和社保基金投资组合。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理 (助理) 期限		证券从业 年限	说明
		任职日期	离任日期		
陆志明	本基金的基金经理；广发中小板 300 联接基金的基金经理；广发深 100 指数分级基金的基金经理；广发中证全指可选消费 ETF 及联接基金的基金经理；广发百发 100 指数基金的基金经理；广发中证全指医药卫生 ETF 基金的基金经理；广发中证全指信息技术 ETF 及联接基金的基金经理；广发中证全指金融地产 ETF 基金的基金经理；广发医药卫生联接基金的基金经理；广发中证全指能源 ETF 基金的基金经理；广发中证全指原材料 ETF 基金的基金经理；广发中证全指主要消费 ETF 基金的基金经理；广发能源联接基金	2011-06-03	-	16 年	男，中国籍，经济学硕士，持有中国证券投资基金业从业证书，1999 年 5 月至 2001 年 5 月在大鹏证券有限公司任研究员，2001 年 5 月至 2010 年 8 月在深圳证券信息有限公司任部门总监，2010 年 8 月 9 日至今任广发基金管理有限公司数量投资部总经理，2011 年 6 月 3 日起任广发中小板 300ETF 基金的基金经理，2011 年 6 月 9 日起任广发中小板 300ETF 联接基金的基金经理，2012 年 5 月 7 日起任广发深证 100 指数分级基金的基金经理，2014 年 6 月 3 日起任广发中证全指可选消费 ETF 基金的基金经理，2014 年 10 月 30 日起任广发百发 100 指数基金的基金经理，2014 年 12 月 1 日起任广发中证全指医药卫生 ETF 基金的基金经理，2015 年 1 月 8 日起任广发中证全指信息技术 ETF 基金的基金经理，2015 年 1 月 29 日起任广发中证全指信息技术 ETF 联接基金的基金经理，2015 年 3 月 23 日起任广发中证全指金融地产 ETF 基金的基金经理，2015 年 4 月 15 日起任广发可选消费联接基金的基金经理，2015 年 5 月 6 日起任广发医药卫生联接基金的基金经理，2015 年 6 月 25 日起任广发中证全指能源 ETF 和广发中证全指原材料 ETF 基金的基金经理，2015 年 7 月 1 日起任广发中证全指主要消费 ETF 基金的基金经理，2015 年 7 月 9 日起任广发能源联接和广发金融地产联接基金的基金经理，2015 年 7 月 23 日起任广发医疗指数分级基金

	的基金经理； 广发金融地产 联接基金的基 金经理；广发 医疗指数分级 基金的基金经 理；广发原材 料联接基金的 基金经理；广 发主要消费联 接基金的基金 经理；数量投 资部总经理				的基金经理,2015 年 8 月 18 日起 任广发原材料联接和广发主要消 费联接基金的基金经理。
魏军	本基金的基金 经理；广发中 小板 300 联接 基金的基金经 理；广发深证 100 指数分级 基金的基金经 理	2011-10- 19	-	7 年	男，中国籍，数量经济学博士， 持有中国证券基金业从业证书， 2008 年 7 月至 2010 年 10 月 任广发基金管理有限公司量化研 究员，2010 年 3 月 11 日起至 2011 年 10 月 18 日任广发沪深 300 指数基金和广发中证 500 指 数基金的基金经理助理， 2011 年 10 月 19 日起任广发中小 板 300ETF 及广发中小板 300 联 接基金的基金经理，2014 年 4 月 1 日起任广发深证 100 指数 分级基金的基金经理。

注：1.“任职日期”和“离职日期”指公司公告聘任或解聘日期。

2.证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规、《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，基金运作合法合规，无损害基金持有人利益的行为，基金的投资管理符合有关法规及基金合同的规定。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

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

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

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

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

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

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

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

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

##### （1）投资策略

作为 ETF 基金，本基金将继续秉承指数化被动投资策略，积极应对成份股调整、基金申购赎回等因素对指数跟踪效果带来的冲击，进一步降低基金的跟踪误差。

##### （2）运作分析

报告期内，本基金交易和申购赎回正常，运作过程中未发生风险事件。

报告期内，本基金跟踪误差来源主要有三个：一是基金成份股调整因素，本基金报告期内的成份股调整策略合理，较好的控制了该因素带来的误差；二是申购和赎回因素，作为 ETF 基金，申购影响相对较小，对本基金跟踪误差的影响相对较小；三是去年年中股灾所导致的流动性枯竭的影响。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内，本基金的净值增长率为 57.85%，同期业绩比较基准收益率为 62.39%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015 全年市场呈现了快牛和快熊的行情特征，年中市场突发股灾，出现了千股跌停惨烈表现，随后持续的救市举措，A 股市场信心得到了部分恢复，4 季度整体市场保持了震荡向上的走势。从全年市场表现看，沪深 300 上涨了 5.58%，中证 500 上涨了 43.12%，中小 300 上涨 62.39%，创业板上涨 84.41%，指数基金中长期持有收益依然可观。

2016 年初，市场受到美元加息、人民币贬值、注册制改革预期、供给侧改革和大股东减持限制到期等众多因素的叠加影响，12 月末 1 月初市场风险偏好明显降低，1 月初整体市场表现不佳，市场依然未摆脱悲观情绪。展望未来，中国经济中长期看好，但短期依然处于调结构稳增长的痛苦转型阶段，同时国际经济形势依然不乐观，以及国内注册制和深港通等政策的影响，未来 A 股市场可能呈现震荡行情，风险与投资机会并存。

中小板 300 指数里含有众多优质的企业，可以期待中小板 300 指数良好的成长性为投资者带来相对超额收益；同时，中小板 300 指数优秀的弹性也可作为波段操作的有力工具。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本基金管理人从保护基金份额持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机制的建立和完善，加强内部风险的控制与防范，以保证各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到严格履行。公司监察稽核部按照规定的权限和程序，独立地开展监察稽核工作，发现问题及时提出改进建议并督促相关部门进行整改，同时定期向监管部门、董事会和公司管理层出具监察稽核报告。本报告期内，基金管理人内部监察稽核通过对本基金投资和交易进行实时监控，对投资证券的研究、决策和交易，以及会计核算和相关信息披露工作进行了重点检查和合规性审核，确保了本基金运作符合持有人利益最大化原则，保障了基金运作过程中的合法合规。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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

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

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同中“基金收益与分配”之“（三）基金收益分配原则”的相关规定，本基金本年度未进行利润分配，符合合同规定。

### §5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—广发基金管理有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

本托管人认为，广发基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金



合同的规定进行。

### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认为，广发基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害基金持有人利益的行为。

## §6 审计报告

德师报(审)字(16)第 P0731 号

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金全体持有人：

我们审计了后附的广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“广发中小板 300ETF”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

### 6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广发中小板 300ETF 的基金管理人广发基金管理有限公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 6.2 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 6.3 审计意见

我们认为，广发中小板 300ETF 的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了广发中小板 300ETF 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和基金净值变动情况。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国 上海

2016 年 3 月 23 日

## §7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

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	9,934,961.68	12,070,068.97
结算备付金		745,602.90	27,996.71
存出保证金		91,548.85	6,331.64
交易性金融资产	7.4.7.2	325,339,543.70	320,800,654.39
其中：股票投资		325,339,543.70	320,800,654.39
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		-	-

应收利息	7.4.7.5	1,810.66	3,018.89
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
<b>资产总计</b>		<b>336,113,467.79</b>	<b>332,908,070.60</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2015 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2014 年 12 月 31 日</b>
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		4,192,037.37	6,528,267.10
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		133,895.77	156,459.78
应付托管费		26,779.14	31,291.96
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	23,850.25	37,756.18
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	1,022,743.96	2,580,626.20
<b>负债合计</b>		<b>5,399,306.49</b>	<b>9,334,401.22</b>
<b>所有者权益:</b>		-	-
实收基金	7.4.7.9	209,235,523.73	323,154,556.20
未分配利润	7.4.7.10	121,478,637.57	419,113.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>330,714,161.30</b>	<b>323,573,669.38</b>

负债和所有者权益总计		<b>336,113,467.79</b>	<b>332,908,070.60</b>
------------	--	-----------------------	-----------------------

注：报告截止日 2015 年 12 月 31 日，基金份额净值人民币 1.7397 元，基金份额总额 190,098,847.00 份。

## 7.2 利润表

会计主体：广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

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 1 日至 2014 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		<b>168,722,409.16</b>	<b>84,309,980.31</b>
1.利息收入		96,409.19	42,327.66
其中：存款利息收入	7.4.7.11	96,409.19	41,709.08
债券利息收入		-	618.58
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）		188,546,673.48	118,168,029.00
其中：股票投资收益	7.4.7.12	187,216,090.06	114,209,343.50
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-	381,050.49
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	1,330,583.42	3,577,635.01
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-25,488,065.27	-34,203,310.12
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	5,567,391.76	302,933.77

<b>减：二、费用</b>		<b>3,141,745.75</b>	<b>3,870,116.27</b>
1. 管理人报酬		1,644,257.02	2,423,980.59
2. 托管费		328,851.48	484,796.20
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	461,540.81	232,206.32
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	707,096.44	729,133.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>165,580,663.41</b>	<b>80,439,864.04</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>165,580,663.41</b>	<b>80,439,864.04</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

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)	323,154,556.20	419,113.18	323,573,669.38
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	165,580,663.41	165,580,663.41
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)	-113,919,032.47	-44,521,139.02	-158,440,171.49

其中：1.基金申购款	4,697,096,335.55	3,856,036,669.97	8,553,133,005.52
2.基金赎回款	-4,811,015,368.02	-3,900,557,808.99	-8,711,573,177.01
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）	209,235,523.73	121,478,637.57	330,714,161.30
项目	上年度可比期间		
	2014 年 1 月 1 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）	625,287,642.19	-84,040,513.63	541,247,128.56
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	80,439,864.04	80,439,864.04
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）	-302,133,085.99	4,019,762.77	-298,113,323.22
其中：1.基金申购款	549,783,156.45	2,596,806.60	552,379,963.05
2.基金赎回款	-851,916,242.44	1,422,956.17	-850,493,286.27
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）	323,154,556.20	419,113.18	323,573,669.38

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：王志伟，主管会计工作负责人：窦刚，会计机构负责人：张晓章

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

#### 1. 基金募集成立

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金（“本基金”）经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监许可[2011]424 号《关于核准广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金及联接基金募集的批复》核准，由广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》等有关规定和《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》（“基金合同”）发起，于 2011 年 6 月 3 日募集成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

本基金募集期为 2011 年 5 月 3 日至 2011 年 5 月 27 日，本基金为交易型开放式基金，存续期限不定，募集资金总额为人民币 718,294,002.00 元，有效认购户数为 9,415 户。其中，认购资金在募集期间产生的利息共计人民币 59,530.17 元，折合基金份额 55,268.00 份，按照基金合同的有关约定计入基金份额持有人的基金账户，折算差额人民币 4,262.17 元计入基金资产。本基金募集资金经德勤华永会计师事务所有限公司验资。

根据《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》和基金合同等有关规定，本基金的投资范围包括：具有良好流动性的金融工具，包括标的指数成份股和备选成份股、新股（一级市场初次发行或增发）、债券（包括国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、可转换债券、资产支持证券等）及经中国证监会批准的允许本基金投资的其它金融工具。本基金投资于标的指数成份股、备选成份股的资产比例不低于基金资产净值的 95%，但因法律法规的规定而受限制的情形除外。本基金的业绩比较基准：中小板 300 价格指数。

#### 2. 基金份额折算

为了与中小板 300 价格指数进行对比，根据基金合同和《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》（“招募说明书”）的有关规定，广发基金管理有限公司确定 2011 年 7 月 25 日为本基金的基金份额折算日。当日中小板 300 价格指数收盘值为 1078.962 点，本基金资产净值为人民币 704,134,532.97 元，折算前基金份额总额为 718,294,002.00 份，折算前基金份额净值为人民币 0.9803 元。

根据招募说明书中约定的基金份额折算公式，基金份额折算比例为 0.90854670，折算后基金份

额总额为 652,598,847.00 份，折算后基金份额净值为人民币 1.0790 元。

广发基金管理有限公司已根据上述折算比例，对各基金份额持有人认购的基金份额进行了折算，并由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2011 年 7 月 26 日进行了变更登记。

本基金的财务报表于 2016 年 3 月 23 日已经本基金的基金管理人及基金托管人批准报出。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

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

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

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

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### 1. 金融资产的分类

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

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

###### 2. 金融负债的分类



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

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

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

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

##### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

###### (1) 股票投资

买入股票于交易日按股票的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

因股权分置改革而获得的非流通股股东支付的现金对价，于股权分置实施复牌日冲减股票投资成本；股票持有期间获得的股票股利(包括送红股和公积金转增股本)以及因股权分置改革而获得的股票，于除息日按股权登记日持有的股数及送股或转增比例，计算确定增加的股票数量。

卖出股票于交易日确认股票投资收益。卖出股票按移动加权平均法结转成本。

###### (2) 债券投资

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

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

买入央行票据和零息债券视同到期一次还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期

限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

卖出债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

### (3) 权证投资

买入权证于交易日按公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

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

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

卖出权证于交易日确认权证投资收益。卖出权证的成本按移动加权平均法结转

## 2. 贷款及应收款项

### 买入返售金融资产

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

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

## 3. 其他金融负债

### 卖出回购金融资产款

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

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

1. 对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，且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，采用最近交易市价确定公允价值。

2. 对存在活跃市场的投资品种，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，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25%以上或基金管理人估值委员会认为必要时，应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。

3. 当投资品种不再存在活跃市场，且其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上或基金管理人估值委员会认为必要时，应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，确定投资品种的公允价值。

4. 对于交易所市场和银行间市场交易的固定收益品种(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所提供的估值确定公允价值，另有规定的除外。

具体投资品种的估值方法如下：

#### (1) 股票投资

交易所上市流通的股票以其估值日在证券交易所挂牌的收盘价为公允价值。

本基金对于长期停牌股票的期末估值参照中国证监会 2008 年 9 月 12 日发布的证监会公告 [2008]38 号文《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》规定，若长期停牌股票的潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上的，经基金管理人估值委员会同意，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素(如指数收益法)，调整最近交易市价，确定公允价值。

由于上市公司送股、转增股、配股和公开增发新股等形成的流通暂时受限制的股票投资，按交易所上市的同一股票的市场交易收盘价作为公允价值。

首次公开发行但未上市股票按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本计量。首次公开发行有明确锁定期的股票，于同一股票上市后按交易所上市同一股票的市场交易收盘价作为公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票，若在证券交易所上市同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票初始投资成本，以估值日证券交易所上市同一股票的市场交易收盘价为公允价值；若在证券交易所上市同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票初始投资成本，按中国证监会相关规定处理。

#### (2) 债券投资

银行间和交易所市场上市交易的债券(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(中央国债登记结算公司或中证指数有限公司)提供的估值净价确定公允价值。

交易所市场上市交易的可转换债券按估值日收盘价减去收盘价中所含债券应收利息后的净价作为公允价值。

未上市或未挂牌转让的债券、以及在交易所市场挂牌转让的资产支持证券和私募债券按成本估值。

#### (3) 权证投资

交易所上市流通的权证以其估值日在证券交易所上市的收盘价为公允价值。

首次公开发行但尚未上市的权证在上市交易前，采用估值技术确定公允价值，如估值技术难以可靠计量，则以成本计量。

配售及认购分离交易可转换债券所获得的权证自实际取得日至在交易所上市交易前，采用估值技术确定公允价值。如估值技术难以可靠计量，则按成本计量。

因持有股票而享有的配股权，以及停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值，基金管理人将根据具体情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的价格。

本基金对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值确定公允价值计量层次。公允价值计量层次可分为：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销**

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

#### **7.4.4.7 实收基金**

实收基金为对外发行基金份额所对应的金额。申购及赎回等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日认列。

#### **7.4.4.8 损益平准金**

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

#### **7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量**

### 1. 利息收入

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

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

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

### 2. 投资收益

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

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

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

(4) 股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

### 3. 公允价值变动收益

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

当本基金申购对价中包含可以现金替代时，在本基金补足可以现金替代成分股票(或采取强制退款)之前，该股票估值日与申购日估值的差额确认为公允价值变动收益，并于补入被替代股票的实际买入日或强制退款计算日转出计入其他收入。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

1. 本基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值×0.5%的年费率逐日计提。

2. 本基金的基金托管费按前一日基金资产净值×0.1%的年费率逐日计提。

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

4. 卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产款的摊余成本在回购期内以实际利率法逐日计

提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息支出。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

1. 当在基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到 1%以上时，可进行收益分配。在收益评价日，基金管理人计算基金份额净值增长率和标的指数同期增长率。基金份额净值增长率为收益评价日基金份额净值与基金上市前一日基金份额净值之比减去 1 乘以 100%(期间如发生基金份额折算，则以基金份额折算日为初始日重新计算)；标的指数同期增长率为收益评价日标的指数收盘值与基金上市前一日标的指数收盘值之比减去 1 乘以 100%(期间如发生基金份额折算，则以基金份额折算日为初始日重新计算)；

2. 本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补浮动亏损为前提，收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值；在符合基金收益分配条件的前提下，本基金收益每年最多分配 12 次；

3. 本基金的每份基金份额享有同等分配权；
4. 若基金合同生效不满 3 个月，可不进行收益分配；
5. 本基金的收益分配采取现金分红的方式；
6. 法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

#### 7.4.4.12 分部报告

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

### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

为确保证券投资基金估值的合理性和公允性，根据《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》（以下简称“估值处理标准”），本基金自 2015 年 3 月 17 日起，对所持有的在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种的估值方法进行调整，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值，估值处理标准另有

规定的除外。于 2015 年 3 月 17 日，相关调整对前一估值日基金资产净值的影响不超过 0.50%。

### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、2008 年 9 月 18 日《上海、深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

1. 以发行基金方式募集资金，不属于营业税征收范围，不缴纳营业税。
2. 对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不缴纳企业所得税。
3. 对基金取得的股票股息、红利收入，由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴个人所得税，个人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，其中股权登记日在 2015 年 9 月 8 日之前的，暂减按 25% 计入应纳税所得额，股权登记日在 2015 年 9 月 8 日之后的，股息红利所得暂免征收个人所得税。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。
4. 对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不缴纳企业所得税。
5. 对于基金从事 A 股买卖，出让方按 0.10% 的税率缴纳交易印花税，受让方不再缴纳证券(股票)交易印花税。
6. 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价，暂免于缴纳印花税、企业所得税和个人所得税。

### 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	上年度末
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
活期存款	9,934,961.68	12,070,068.97
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	9,934,961.68	12,070,068.97

#### 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	334,789,067.43	325,339,543.70	-9,449,523.73
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	334,789,067.43	325,339,543.70	-9,449,523.73
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	304,762,112.85	320,800,654.39	16,038,541.54
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		304,762,112.85	320,800,654.39	16,038,541.54

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融工具。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	1,700.99	2,473.37
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	41.20	2.80
应收结算备付金利息	68.47	542.72
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	-
合计	1,810.66	3,018.89

#### 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

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	23,850.25	37,756.18
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	23,850.25	37,756.18

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	500,000.00	500,000.00
应付赎回费	-	-
预提费用	320,000.00	430,000.00
应付替代款	6,220.36	146,764.90
可退替代款	121,429.60	1,428,767.30
其他	94.00	94.00
应付指数使用费	75,000.00	75,000.00
合计	1,022,743.96	2,580,626.20

#### 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	293,598,847.00	323,154,556.20
本期申购	4,267,500,000.00	4,697,096,335.55
本期赎回（以“-”号填列）	-4,371,000,000.00	-4,811,015,368.02
本期末	190,098,847.00	209,235,523.73

#### 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	11,735,681.30	-11,316,568.12	419,113.18
本期利润	191,068,728.68	-25,488,065.27	165,580,663.41
本期基金份额交易产生的变动数	-47,136,303.56	2,615,164.54	-44,521,139.02
其中：基金申购款	4,175,339,744.49	-319,303,074.52	3,856,036,669.97
基金赎回款	-4,222,476,048.05	321,918,239.06	-3,900,557,808.99
本期已分配利润	-	-	-
本期末	155,668,106.42	-34,189,468.85	121,478,637.57

#### 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 1 日至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	67,237.50	38,225.98
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	702.74	86.22
结算备付金利息收入	28,468.95	3,396.88
其他	-	-
合计	96,409.19	41,709.08

#### 7.4.7.12 股票投资收益

##### 7.4.7.12.1 股票投资收益项目构成

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 1 日至 2014 年 12 月 31 日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-16,289,845.26	1,805,107.43
股票投资收益——赎回差价收入	203,505,935.32	112,404,236.07
股票投资收益——申购差价收入	-	-

合计	187,216,090.06	114,209,343.50
----	----------------	----------------

**7.4.7.12.2 股票投资收益——买卖股票差价收入**

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1日至2014年 12月31日
卖出股票成交总额	89,907,882.84	68,744,622.48
减：卖出股票成本总额	106,197,728.10	66,939,515.05
买卖股票差价收入	-16,289,845.26	1,805,107.43

**7.4.7.12.3 股票投资收益——赎回差价收入**

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1日至2014年 12月31日
赎回基金份额对价总额	8,711,573,177.01	850,493,286.27
减：现金支付赎回款总额	1,382,330,281.01	4,240,957.27
减：赎回股票成本总额	7,125,736,960.68	733,848,092.93
赎回差价收入	203,505,935.32	112,404,236.07

**7.4.7.13 债券投资收益**

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1日至2014年12月 31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	-	2,196,478.54
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	-	1,812,979.05
减：应收利息总额	-	2,449.00
买卖债券差价收入	-	381,050.49

**7.4.7.14 衍生工具收益**

本基金本报告期内及上年度可比期间无衍生工具收益。

**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1日至2014年12月31日
----	-----------------------------	----------------------------------

股票投资产生的股利收益	1,330,583.42	3,577,635.01
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	1,330,583.42	3,577,635.01

#### 7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年1月1日至2014年12月31日
1.交易性金融资产	-25,477,003.27	-34,216,470.12
——股票投资	-25,477,003.27	-34,216,470.12
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3.其他	-11,062.00	13,160.00
合计	-25,488,065.27	-34,203,310.12

#### 7.4.7.17 其他收入

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1日至2014年12月31日
基金赎回费收入	-	-
手续费返还	-	-
基金转换费收入	-	-
印花税返还	-	-
其他	-	-
替代损益收入	5,567,391.76	302,933.77
合计	5,567,391.76	302,933.77

注：替代损益收入是指投资者采用可以现金替代方式申购本基金时，补入被替代股票的实际买入成本与申购确认日估值的差额或强制退款的被替代股票在强制退款计算日与申购确认日估值的差额。

#### 7.4.7.18 交易费用

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1日至2014年12月31日
交易所市场交易费用	461,540.81	232,206.32
银行间市场交易费用	-	-
合计	461,540.81	232,206.32

#### 7.4.7.19 其他费用

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1日至2014年12月31日
审计费用	40,000.00	60,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
银行汇划费	7,096.44	1,633.16
上市费	60,000.00	60,000.00
指数使用费	300,000.00	300,000.00
账户维护费	-	7,500.00
合计	707,096.44	729,133.16

### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

#### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

#### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、代销机构
广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人、注册登记与过户机构、直销机构
广发证券股份有限公司	基金管理人母公司、代销机构
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	基金管理人股东
烽火通信科技股份有限公司	基金管理人股东
康美药业股份有限公司	基金管理人股东
广州科技金融创新投资控股有限公司	基金管理人股东
GF International Investment Management Limited (广发国际资产管理有限公司)	基金管理人全资子公司
瑞元资本管理有限公司	基金管理人控股子公司
广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	本基金的联接基金

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

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

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1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
广发证券股份有限公司	362,627,011.78	100.00%	159,304,449.49	100.00%

###### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

###### 7.4.10.1.3 债券交易

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1日至2014年12月31日

	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
广发证券股份有限公司	-	-	1,942,553.19	100.00%

#### 7.4.10.1.4 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
广发证券股份有限公司	331,091.92	100.00%	23,850.25	100.00%
关联方名称	上年度可比期间 2014年1月1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
广发证券股份有限公司	145,030.56	100.00%	37,756.18	100.00%

注：1、股票交易佣金的计提标准：支付佣金=股票成交金额×佣金比例-证管费-经手费-结算风险金(含债券交易)。

2、本基金与关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

3、本基金对该类交易的佣金的计算方式是按合同约定的佣金率计算。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1日至2014年 12月31日



当期发生的基金应支付的管理费	1,644,257.02	2,423,980.59
其中：支付销售机构的客户维护费	-	-

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.5% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.5\% \div \text{当年天数}$$

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，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
	2015年1月1日至2015年 12月31日	2014年1月1日至2014年 12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	328,851.48	484,796.20

注：基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.1% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$$

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，支付日期顺延。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

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

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

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

本报告期内及上年度可比期间内基金管理人无运用固有资金投资本基金的情况。

**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

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
广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	165,407,754.00	87.01%	242,574,382.00	82.62%

**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	
	2015年1月1日至2015年12月31日		2014年1月1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
中国农业银行股份有限公司	9,934,961.68	67,237.50	12,070,068.97	38,225.98

注：本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

**7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

本基金本报告期内及上年度可比期间内无在承销期内参与关联方承销的证券。

**7.4.11 利润分配情况**

本基金本报告期内未进行利润分配。

**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**

截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

**7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票**

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘价	数量 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002011	盾安环境	2015-12-28	重大事项	16.72	2016-02-22	15.05	61,741.00	950,595.30	1,032,309.52	-
002018	华信国际	2015-06-15	重大事项	44.08	-	-	85.00	3,501.30	3,746.80	-
002020	京新药业	2015-12-29	重大事项	33.55	2016-01-20	30.20	22,825.00	601,585.44	765,778.75	-
002048	宁波华翔	2015-11-19	重大事项	17.40	-	-	45,264.00	925,770.79	787,593.60	-
002049	同方国芯	2015-12-11	重大事项	60.15	2016-03-11	54.14	28,724.00	1,347,616.42	1,727,748.60	-
002065	东华软件	2015-12-22	重大事项	25.10	-	-	99,908.00	2,688,951.29	2,507,690.80	-
002143	印纪传媒	2015-12-09	重大事项	40.55	2016-01-05	36.50	6,900.00	218,114.39	279,795.00	-
002174	游族网络	2015-07-23	重大事项	89.53	2016-02-15	80.58	8,100.00	728,513.59	725,193.00	-
002219	恒康医疗	2015-07-08	重大事项	14.90	-	-	53,097.00	852,660.58	791,145.30	-
002235	安妮股份	2015-07-02	重大事项	29.10	2016-01-12	32.00	11,500.00	376,481.13	334,650.00	-
002240	威华股份	2015-12-28	重大事项	13.68	2016-01-22	12.31	39,971.00	526,658.31	546,803.28	-
002242	九阳股份	2015-12-24	重大事项	22.68	2016-01-11	20.41	33,757.00	732,499.62	765,608.76	-
002306	*ST 云网	2015-06-03	重大事项	9.22	2016-01-12	8.76	68,630.00	560,754.81	632,768.60	-
002313	日海通讯	2015-08-10	重大事项	14.80	2016-01-22	13.90	29,201.00	543,802.91	432,174.80	-
002340	格林美	2015-12-29	重大事项	15.20	2016-01-06	14.35	130,482.00	2,020,296.49	1,983,326.40	-
002371	七星电子	2015-10-08	重大事项	19.28	2016-01-11	21.21	17,100.00	594,762.87	329,688.00	-
002379	鲁丰环保	2015-10-22	重大事项	4.34	-	-	74,100.00	476,614.24	321,594.00	-
002383	合众思壮	2015-12-15	重大事项	40.35	2016-03-17	36.32	13,900.00	553,880.68	560,865.00	-
00246	海格通	2015-	重大事	16.69	2016-	15.02	193,834.00	3,295,785.52	3,235,089.46	-

5	信	12-30	项		02-04					
002544	杰赛科技	2015-08-31	重大事项	29.65	-	-	26,800.00	891,125.77	794,620.00	-
002622	永大集团	2015-07-02	重大事项	25.28	2016-01-08	27.81	29,900.00	798,191.42	755,872.00	-
002638	勤上光电	2015-08-31	重大事项	15.32	2016-01-19	16.85	17,691.00	337,812.00	271,026.12	-
002678	珠江钢琴	2015-12-21	重大事项	17.21	2016-01-19	15.49	21,176.00	391,837.44	364,438.96	-
002698	博实股份	2015-12-28	重大事项	29.33	2016-01-05	26.40	24,431.00	744,985.92	716,561.23	-

### 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 2015 年 12 月 31 日止，本基金无从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2015 年 12 月 31 日止，本基金无从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

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

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人奉行全面风险管理的理念，在董事会下设立合规及风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部对公司总裁负责。

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

#### 7.4.13.2 信用风险

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

本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，违约风险较小；银行间同业市场主要通过通过对交易对手进行风险评估防范相应的信用风险。本基金管理人认为与应收证券清算款相关的信用风险不重大。

本基金本报告期末及上年度末未持有债券投资，因此与债券相关的信用风险不重大。

#### 7.4.13.3 流动性风险

开放式基金的流动性是指基金管理人为满足投资者赎回要求，在一定时间内将一定数量的基金资产按正常市场价格变现的能力。流动性风险指因市场交易量不足，导致不能以适当价格及时进行证券交易的风险，或基金无法应付基金赎回支付的要求所引起的违约风险。本基金坚持组合持有、分散投资的原则，在一定程度上减轻了投资变现压力。本基金所持大部分交易性金融资产在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除 7.4.12 披露的流通受限不能自由转让的基金资产外，本基金未持有其他有重大流动性风险的投资品种。本基金所持有的其他金融负债以及可赎回基金份额净值(所有者权益)的合同约定到期日均为无固定期限且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人在对市场特征和发展形势等方面进行分析和判断的基础上，由投资决策委员会根据市场运行情况和基金运行情况制订本基金的风险控制目标和方法，由基金绩效评估与风险管理组具体计算与监控各类风险控制指标，从而对流动性风险进行监控。

本基金申购赎回采用一篮子股票的形式，流动性风险低于其他类型的基金。

#### 7.4.13.4 市场风险

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

#### 7.4.13.4.1 利率风险

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

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2015 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	9,934,961.68	-	-	-	9,934,961.68
结算备付金	745,602.90	-	-	-	745,602.90
存出保证金	91,548.85	-	-	-	91,548.85
交易性金融资产	-	-	-	325,339,543.70	325,339,543.70
应收利息	-	-	-	1,810.66	1,810.66
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	10,772,113.43	-	-	325,341,354.36	336,113,467.79
负债					
应付证券清算款	-	-	-	4,192,037.37	4,192,037.37
应付管理人报酬	-	-	-	133,895.77	133,895.77
应付托管费	-	-	-	26,779.14	26,779.14
应付交易费用	-	-	-	23,850.25	23,850.25
其他负债	-	-	-	1,022,743.96	1,022,743.96
负债总计	-	-	-	5,399,306.49	5,399,306.49
利率敏感度缺口	10,772,113.43	-	-	319,942,047.87	330,714,161.30
上年度末					
2014 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	12,070,068.97	-	-	-	12,070,068.97

结算备付金	27,996.71	-	-	-	27,996.71
存出保证金	6,331.64	-	-	-	6,331.64
交易性金融资产	-	-	-	320,800,654.39	320,800,654.39
应收利息	-	-	-	3,018.89	3,018.89
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	12,104,397.32	-	-	320,803,673.28	332,908,070.60
负债					
应付证券清算款	-	-	-	6,528,267.10	6,528,267.10
应付管理人报酬	-	-	-	156,459.78	156,459.78
应付托管费	-	-	-	31,291.96	31,291.96
应付交易费用	-	-	-	37,756.18	37,756.18
其他负债	-	-	-	2,580,626.20	2,580,626.20
负债总计	-	-	-	9,334,401.22	9,334,401.22
利率敏感度缺口	12,104,397.32	-	-	311,469,272.06	323,573,669.38

注：上表按金融资产和金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

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

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

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

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 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	325,339,543.70	98.37	320,800,654.39	99.14
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	325,339,543.70	98.37	320,800,654.39	99.14

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
	业绩比较基准上升 5%	18,068,845.74	16,142,195.41
	业绩比较基准下降 5%	-18,068,845.74	-16,142,195.41

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 1. 公允价值

##### (1) 不以公允价值计量的金融工具

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

##### (2) 以公允价值计量的金融工具

##### (i) 金融工具公允价值计量的方法

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

##### (ii) 各层级金融工具公允价值

于 2015 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层级的余额为



304,671,357.72 元，属于第二层级的余额为 20,668,185.98 元，无属于第三层级的余额(2014 年 12 月 31 日：第一层级 308,324,560.95 元，第二层级 12,476,093.44 元，无属于第三层级的余额)。

(iii)公允价值所属层级间的重大变动

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

如附注 7.4.5.2 所述，本基金自 2015 年 3 月 17 日起，对所持有的在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种的估值方法进行调整，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值，相关固定收益品种的公允价值层次归入第二层级。

2. 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## §8 投资组合报告

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	325,339,543.70	96.79
	其中：股票	325,339,543.70	96.79
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	10,680,564.58	3.18
7	其他各项资产	93,359.51	0.03

8	合计	336,113,467.79	100.00
---	----	----------------	--------

注：上表中的股票投资项含可退替代款估值增值，而 8.2 的合计项不含可退替代款估值增值。

## 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

### 8.2.1 报告期末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	5,065,867.81	1.53
B	采矿业	1,356,497.16	0.41
C	制造业	228,772,272.66	69.18
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,210,628.60	0.37
E	建筑业	10,373,277.19	3.14
F	批发和零售业	12,180,490.50	3.68
G	交通运输、仓储和邮政业	704,135.46	0.21
H	住宿和餐饮业	825,991.60	0.25
I	信息传输、软件和信息技术服务业	35,676,392.79	10.79
J	金融业	13,027,519.93	3.94
K	房地产业	3,381,609.79	1.02
L	租赁和商务服务业	7,800,816.92	2.36
M	科学研究和技术服务业	663,000.00	0.20
N	水利、环境和公共设施管理业	2,742,120.29	0.83
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	1,556,825.00	0.47
S	综合	-	-
	合计	325,337,445.70	98.37

### 8.2.2 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

本基金本报告期末未持有通过沪港通投资的股票。

### 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

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	002024	苏宁云商	536,696	7,218,561.20	2.18
2	002450	康得新	165,027	6,287,528.70	1.90
3	002415	海康威视	157,759	5,425,332.01	1.64
4	002202	金风科技	202,027	4,604,195.33	1.39
5	002594	比亚迪	66,878	4,306,943.20	1.30
6	002673	西部证券	126,750	4,171,342.50	1.26
7	002230	科大讯飞	108,159	4,007,290.95	1.21
8	002183	怡亚通	81,650	3,760,799.00	1.14
9	002304	洋河股份	54,064	3,705,546.56	1.12
10	002241	歌尔声学	101,914	3,526,224.40	1.07
11	002142	宁波银行	226,424	3,511,836.24	1.06
12	002465	海格通信	193,834	3,235,089.46	0.98
13	002736	国信证券	161,137	3,182,455.75	0.96
14	002466	天齐锂业	19,343	2,722,527.25	0.82
15	002236	大华股份	71,963	2,655,434.70	0.80
16	002008	大族激光	101,278	2,622,087.42	0.79
17	002456	欧菲光	84,158	2,610,581.16	0.79
18	002405	四维图新	65,619	2,546,017.20	0.77
19	002065	东华软件	99,908	2,507,690.80	0.76
20	002252	上海莱士	61,864	2,460,331.28	0.74
21	002292	奥飞动漫	46,208	2,389,415.68	0.72
22	002681	奋达科技	49,781	2,175,429.70	0.66
23	002500	山西证券	141,856	2,161,885.44	0.65
24	002400	省广股份	84,050	2,113,857.50	0.64
25	002153	石基信息	13,751	2,076,401.00	0.63
26	002004	华邦健康	141,552	2,002,960.80	0.61
27	002340	格林美	130,482	1,983,326.40	0.60
28	002081	金螳螂	104,247	1,947,333.96	0.59
29	002701	奥瑞金	68,610	1,938,918.60	0.59
30	002385	大北农	158,782	1,938,728.22	0.59
31	002439	启明星辰	60,368	1,931,776.00	0.58
32	002276	万马股份	61,284	1,844,648.40	0.56
33	002152	广电运通	59,413	1,841,208.87	0.56
34	002475	立讯精密	57,199	1,827,508.05	0.55

35	002573	清新环境	79,200	1,777,248.00	0.54
36	002460	赣锋锂业	28,192	1,774,122.56	0.54
37	002407	多氟多	22,718	1,732,474.68	0.52
38	002049	同方国芯	28,724	1,727,748.60	0.52
39	002038	双鹭药业	51,406	1,722,101.00	0.52
40	002007	华兰生物	39,052	1,718,288.00	0.52
41	002268	卫士通	29,326	1,648,414.46	0.50
42	002129	中环股份	134,086	1,638,530.92	0.50
43	002030	达安基因	39,614	1,631,304.52	0.49
44	002657	中科金财	20,000	1,599,800.00	0.48
45	002308	威创股份	64,613	1,592,710.45	0.48
46	002085	万丰奥威	48,335	1,555,420.30	0.47
47	002312	三泰控股	55,445	1,541,371.00	0.47
48	002104	恒宝股份	63,617	1,526,171.83	0.46
49	002123	荣信股份	59,070	1,515,145.50	0.46
50	002422	科伦药业	81,282	1,511,845.20	0.46
51	002022	科华生物	51,610	1,501,851.00	0.45
52	002410	广联达	81,818	1,487,451.24	0.45
53	002146	荣盛发展	155,290	1,479,913.70	0.45
54	002176	江特电机	83,530	1,470,128.00	0.44
55	002161	远望谷	63,844	1,423,721.20	0.43
56	002266	浙富控股	173,525	1,412,493.50	0.43
57	002470	金正大	69,122	1,405,941.48	0.43
58	002273	水晶光电	34,005	1,380,603.00	0.42
59	002179	中航光电	35,374	1,342,797.04	0.41
60	002250	联化科技	71,138	1,342,374.06	0.41
61	002073	软控股份	79,270	1,339,663.00	0.41
62	002508	老板电器	29,021	1,304,493.95	0.39
63	002467	二六三	61,818	1,297,559.82	0.39
64	002089	新海宜	56,950	1,281,944.50	0.39
65	002375	亚厦股份	80,984	1,277,117.68	0.39
66	002131	利欧股份	65,397	1,275,241.50	0.39
67	002055	得润电子	32,940	1,273,460.40	0.39
68	002424	贵州百灵	48,668	1,248,820.88	0.38
69	002294	信立泰	40,874	1,231,124.88	0.37
70	002690	美亚光电	30,254	1,220,748.90	0.37
71	002223	鱼跃医疗	31,698	1,218,788.10	0.37
72	002063	远光软件	56,798	1,200,709.72	0.36
73	002390	信邦制药	83,070	1,192,054.50	0.36
74	002195	二三四五	32,150	1,189,550.00	0.36
75	002563	森马服饰	95,600	1,185,440.00	0.36
76	002665	首航节能	37,805	1,153,052.50	0.35
77	002311	海大集团	82,460	1,151,966.20	0.35
78	002428	云南锗业	56,534	1,146,509.52	0.35

79	002501	利源精制	91,060	1,145,534.80	0.35
80	002185	华天科技	63,833	1,144,525.69	0.35
81	002299	圣农发展	52,015	1,143,809.85	0.35
82	002013	中航机电	49,974	1,132,410.84	0.34
83	002215	诺普信	58,793	1,127,649.74	0.34
84	002070	众和股份	51,479	1,124,301.36	0.34
85	002217	合力泰	66,300	1,123,785.00	0.34
86	002005	德豪润达	108,749	1,102,714.86	0.33
87	002444	巨星科技	52,899	1,095,009.30	0.33
88	002261	拓维信息	27,953	1,087,371.70	0.33
89	002050	三花股份	101,754	1,083,680.10	0.33
90	002642	荣之联	18,597	1,076,580.33	0.33
91	002117	东港股份	23,304	1,072,450.08	0.32
92	002051	中工国际	42,209	1,069,153.97	0.32
93	002550	千红制药	47,616	1,052,313.60	0.32
94	002588	史丹利	32,092	1,043,952.76	0.32
95	002280	联络互动	17,000	1,043,800.00	0.32
96	002595	豪迈科技	45,700	1,036,933.00	0.31
97	002011	盾安环境	61,741	1,032,309.52	0.31
98	002092	中泰化学	115,563	1,016,954.40	0.31
99	002318	久立特材	66,425	1,016,302.50	0.31
100	002555	顺荣三七	20,760	1,014,333.60	0.31
101	002001	新和成	58,029	1,012,025.76	0.31
102	002570	贝因美	67,622	1,009,596.46	0.31
103	002074	国轩高科	27,100	1,005,410.00	0.30
104	002429	兆驰股份	77,746	986,596.74	0.30
105	002283	天润曲轴	44,133	985,048.56	0.30
106	002271	东方雨虹	50,384	983,999.52	0.30
107	002373	千方科技	21,500	983,625.00	0.30
108	002190	成飞集成	22,401	980,267.76	0.30
109	002583	海能达	77,860	972,471.40	0.29
110	002130	沃尔核材	42,275	968,943.00	0.29
111	002023	海特高新	52,738	967,214.92	0.29
112	002672	东江环保	47,837	964,872.29	0.29
113	002325	洪涛股份	61,281	957,822.03	0.29
114	002376	新北洋	51,762	956,561.76	0.29
115	002353	杰瑞股份	37,664	955,912.32	0.29
116	002396	星网锐捷	39,431	952,258.65	0.29
117	002191	劲嘉股份	61,878	950,446.08	0.29
118	002739	万达院线	7,900	948,000.00	0.29
119	002095	生意宝	12,869	947,029.71	0.29
120	002285	世联行	58,163	943,985.49	0.29
121	002714	牧原股份	19,962	939,611.34	0.28
122	002310	东方园林	35,481	938,827.26	0.28

123	002269	美邦服饰	139,717	937,501.07	0.28
124	002019	亿帆鑫富	23,414	936,560.00	0.28
125	002630	华西能源	63,300	934,941.00	0.28
126	002551	尚荣医疗	28,277	932,292.69	0.28
127	002138	顺络电子	64,512	925,747.20	0.28
128	002303	美盈森	65,900	899,535.00	0.27
129	002421	达实智能	40,942	896,629.80	0.27
130	002344	海宁皮城	58,128	891,683.52	0.27
131	002437	誉衡药业	29,262	885,175.50	0.27
132	002366	台海核电	13,200	870,540.00	0.26
133	002426	胜利精密	33,300	866,466.00	0.26
134	002339	积成电子	35,200	858,880.00	0.26
135	002099	海翔药业	35,965	857,765.25	0.26
136	002108	沧州明珠	47,922	846,781.74	0.26
137	002121	科陆电子	28,239	835,874.40	0.25
138	002197	证通电子	31,243	833,563.24	0.25
139	002025	航天电器	32,043	832,797.57	0.25
140	002603	以岭药业	45,806	830,462.78	0.25
141	002037	久联发展	29,892	829,801.92	0.25
142	002168	深圳惠程	69,982	827,887.06	0.25
143	002482	广田股份	28,213	825,230.25	0.25
144	002522	浙江众成	44,500	824,585.00	0.25
145	002249	大洋电机	61,708	818,248.08	0.25
146	002028	思源电气	51,351	815,967.39	0.25
147	002463	沪电股份	125,662	811,776.52	0.25
148	002170	芭田股份	61,789	810,671.68	0.25
149	002031	巨轮智能	48,579	807,382.98	0.24
150	002029	七匹狼	58,968	806,092.56	0.24
151	002491	通鼎互联	41,400	802,332.00	0.24
152	002497	雅化集团	91,300	797,962.00	0.24
153	002288	超华科技	68,318	797,954.24	0.24
154	002244	滨江集团	100,034	796,270.64	0.24
155	002544	杰赛科技	26,800	794,620.00	0.24
156	002155	湖南黄金	88,154	792,504.46	0.24
157	002219	恒康医疗	53,097	791,145.30	0.24
158	002254	泰和新材	49,678	789,383.42	0.24
159	002048	宁波华翔	45,264	787,593.60	0.24
160	002653	海思科	35,867	785,128.63	0.24
161	002368	太极股份	11,660	782,386.00	0.24
162	002477	雏鹰农牧	46,089	779,364.99	0.24
163	002479	富春环保	57,844	775,109.60	0.23
164	002221	东华能源	32,999	771,516.62	0.23
165	002358	森源电气	41,600	767,520.00	0.23
166	002020	京新药业	22,825	765,778.75	0.23

167	002242	九阳股份	33,757	765,608.76	0.23
168	002367	康力电梯	45,300	759,681.00	0.23
169	002298	中电鑫龙	39,456	757,949.76	0.23
170	002622	永大集团	29,900	755,872.00	0.23
171	002041	登海种业	44,817	755,166.45	0.23
172	002181	粤传媒	47,614	754,681.90	0.23
173	002489	浙江永强	69,300	751,212.00	0.23
174	002658	雪迪龙	27,608	750,661.52	0.23
175	002527	新时达	34,050	748,759.50	0.23
176	002474	榕基软件	31,000	742,450.00	0.22
177	002177	御银股份	67,855	736,226.75	0.22
178	002174	游族网络	8,100	725,193.00	0.22
179	002064	华峰氨纶	111,268	722,129.32	0.22
180	002281	光迅科技	11,107	720,066.81	0.22
181	002698	博实股份	24,431	716,561.23	0.22
182	002389	南洋科技	35,100	715,338.00	0.22
183	002317	众生药业	53,980	714,695.20	0.22
184	002296	辉煌科技	33,200	709,816.00	0.21
185	002332	仙琚制药	46,799	709,004.85	0.21
186	002564	天沃科技	58,210	708,997.80	0.21
187	002342	巨力索具	92,714	705,553.54	0.21
188	002052	同洲电子	48,122	704,987.30	0.21
189	002093	国脉科技	47,367	704,820.96	0.21
190	002245	澳洋顺昌	70,273	704,135.46	0.21
191	002414	高德红外	23,050	702,333.50	0.21
192	002663	普邦园林	88,389	701,808.66	0.21
193	002411	九九久	34,806	697,860.30	0.21
194	002151	北斗星通	13,374	697,855.32	0.21
195	002334	英威腾	61,622	696,944.82	0.21
196	002556	辉隆股份	37,689	696,869.61	0.21
197	002262	恩华药业	23,800	696,626.00	0.21
198	002056	横店东磁	24,573	690,747.03	0.21
199	002263	大东南	70,720	689,520.00	0.21
200	002433	太安堂	45,300	673,158.00	0.20
201	002496	辉丰股份	23,700	670,710.00	0.20
202	002091	江苏国泰	24,977	663,638.89	0.20
203	002178	延华智能	50,000	663,000.00	0.20
204	002309	中利科技	35,108	659,328.24	0.20
205	002237	恒邦股份	65,212	650,815.76	0.20
206	002440	闰土股份	34,012	647,928.60	0.20
207	002229	鸿博股份	21,700	645,792.00	0.20
208	002480	新筑股份	50,177	642,265.60	0.19
209	002277	友阿股份	46,212	641,884.68	0.19
210	002521	齐峰新材	51,000	637,500.00	0.19

211	002306	*ST 云网	68,630	632,768.60	0.19
212	002118	紫鑫药业	32,372	631,577.72	0.19
213	002431	棕榈园林	23,312	625,694.08	0.19
214	002462	嘉事堂	12,300	622,626.00	0.19
215	002122	天马股份	74,698	622,234.34	0.19
216	002106	莱宝高科	46,267	617,201.78	0.19
217	002078	太阳纸业	108,956	613,422.28	0.19
218	002009	天奇股份	29,453	611,149.75	0.18
219	002447	壹桥海参	63,156	609,455.40	0.18
220	002071	长城影视	34,300	608,825.00	0.18
221	002100	天康生物	60,006	603,660.36	0.18
222	002572	索菲亚	14,000	603,400.00	0.18
223	002067	景兴纸业	66,900	597,417.00	0.18
224	002540	亚太科技	59,600	594,808.00	0.18
225	002083	孚日股份	74,317	594,536.00	0.18
226	002126	银轮股份	32,219	594,440.55	0.18
227	002148	北纬通信	26,000	593,060.00	0.18
228	002449	国星光电	34,981	591,178.90	0.18
229	002432	九安医疗	23,900	590,330.00	0.18
230	002079	苏州固锴	53,733	586,227.03	0.18
231	002408	齐翔腾达	43,917	584,535.27	0.18
232	002488	金固股份	20,100	582,900.00	0.18
233	002293	罗莱生活	31,912	582,074.88	0.18
234	002233	塔牌集团	39,002	571,379.30	0.17
235	002111	威海广泰	18,695	567,393.25	0.17
236	002526	山东矿机	48,329	561,582.98	0.17
237	002383	合众思壮	13,900	560,865.00	0.17
238	002047	宝鹰股份	49,800	559,752.00	0.17
239	002156	通富微电	29,276	558,878.84	0.17
240	002399	海普瑞	15,616	552,337.92	0.17
241	002697	红旗连锁	71,320	549,877.20	0.17
242	002498	汉缆股份	73,800	549,072.00	0.17
243	002240	威华股份	39,971	546,803.28	0.17
244	002251	步步高	33,426	544,843.80	0.16
245	002538	司尔特	43,200	544,752.00	0.16
246	002297	博云新材	37,458	543,515.58	0.16
247	002154	报喜鸟	65,100	495,411.00	0.15
248	002337	赛象科技	48,000	493,920.00	0.15
249	002060	粤水电	53,466	492,956.52	0.15
250	002646	青青稞酒	21,559	491,976.38	0.15
251	002436	兴森科技	25,528	491,414.00	0.15
252	002364	中恒电气	17,400	490,854.00	0.15
253	002315	焦点科技	5,100	489,651.00	0.15
254	002232	启明信息	22,890	487,099.20	0.15



255	002275	桂林三金	20,847	485,735.10	0.15
256	002737	葵花药业	10,200	485,622.00	0.15
257	002363	隆基机械	21,200	484,420.00	0.15
258	002326	永太科技	23,000	483,920.00	0.15
259	002307	北新路桥	41,801	471,515.28	0.14
260	002354	天神娱乐	4,841	464,639.18	0.14
261	002341	新纶科技	27,600	459,540.00	0.14
262	002547	春兴精工	34,500	458,160.00	0.14
263	002649	博彦科技	8,100	455,868.00	0.14
264	002384	东山精密	22,692	454,293.84	0.14
265	002493	荣盛石化	29,016	449,748.00	0.14
266	002267	陕天然气	34,565	435,519.00	0.13
267	002505	大康牧业	51,000	432,990.00	0.13
268	002313	日海通讯	29,201	432,174.80	0.13
269	002625	龙生股份	8,700	423,255.00	0.13
270	002216	三全食品	37,160	423,252.40	0.13
271	002204	大连重工	42,303	423,030.00	0.13
272	002604	龙力生物	28,579	422,969.20	0.13
273	002581	未名医药	12,000	417,240.00	0.13
274	002331	皖通科技	15,300	414,324.00	0.13
275	002369	卓翼科技	31,100	413,630.00	0.13
276	002577	雷柏科技	7,100	406,262.00	0.12
277	002069	獐子岛	29,683	405,469.78	0.12
278	002345	潮宏基	23,983	404,833.04	0.12
279	002128	露天煤业	45,776	386,807.20	0.12
280	002316	键桥通讯	18,658	378,570.82	0.11
281	002678	珠江钢琴	21,176	364,438.96	0.11
282	002574	明牌珠宝	16,900	358,956.00	0.11
283	002235	安妮股份	11,500	334,650.00	0.10
284	002371	七星电子	17,100	329,688.00	0.10
285	002378	章源钨业	27,260	328,210.40	0.10
286	002279	久其软件	4,800	324,960.00	0.10
287	002021	中捷资源	26,511	322,108.65	0.10
288	002379	鲁丰环保	74,100	321,594.00	0.10
289	002392	北京利尔	39,600	308,088.00	0.09
290	002618	丹邦科技	6,300	306,558.00	0.09
291	002094	青岛金王	9,687	301,750.05	0.09
292	002609	捷顺科技	14,400	300,384.00	0.09
293	002503	搜于特	18,900	299,376.00	0.09
294	002628	成都路桥	39,858	296,942.10	0.09
295	002253	川大智胜	5,444	290,165.20	0.09
296	002143	印纪传媒	6,900	279,795.00	0.08
297	002203	海亮股份	24,680	271,480.00	0.08
298	002773	康弘药业	3,300	271,260.00	0.08

299	002638	勤上光电	17,691	271,026.12	0.08
300	002327	富安娜	22,000	264,660.00	0.08
301	002565	上海绿新	20,306	242,656.70	0.07
302	002393	力生制药	4,746	229,231.80	0.07
303	002032	苏泊尔	8,012	222,893.84	0.07
304	002322	理工监测	8,300	209,741.00	0.06
305	002140	东华科技	9,818	209,123.40	0.06
306	002017	东信和平	10,295	199,723.00	0.06
307	002166	莱茵生物	13,000	197,600.00	0.06
308	002486	嘉麟杰	31,200	195,936.00	0.06
309	002186	全聚德	8,401	193,223.00	0.06
310	002097	山河智能	17,750	192,410.00	0.06
311	002401	中海科技	7,103	183,967.70	0.06
312	002416	爱施德	10,117	177,047.50	0.05
313	002419	天虹商场	12,440	167,940.00	0.05
314	002716	金贵银业	14,180	166,615.00	0.05
315	002002	鸿达兴业	6,300	164,241.00	0.05
316	002016	世荣兆业	11,932	161,439.96	0.05
317	002554	惠博普	10,501	136,513.00	0.04
318	002655	共达电声	5,395	133,040.70	0.04
319	002490	山东墨龙	11,555	132,189.20	0.04
320	002605	姚记扑克	4,900	126,469.00	0.04
321	002589	瑞康医药	3,500	125,685.00	0.04
322	002461	珠江啤酒	7,800	119,106.00	0.04
323	002648	卫星石化	10,265	110,964.65	0.03
324	002571	德力股份	4,100	70,315.00	0.02
325	002683	宏大爆破	3,190	40,672.50	0.01
326	002779	中坚科技	400	31,280.00	0.01
327	300493	润欣科技	400	16,536.00	0.01
328	002018	华信国际	85	3,746.80	0.00

#### 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	002736	国信证券	5,198,074.00	1.61
2	002129	中环股份	5,150,471.56	1.59
3	002312	三泰控股	4,750,727.00	1.47
4	002152	广电运通	3,736,178.31	1.15

5	002673	西部证券	3,544,578.46	1.10
6	002081	金螳螂	2,657,381.34	0.82
7	002195	二三四五	2,640,528.00	0.82
8	002594	比亚迪	2,569,684.42	0.79
9	002501	利源精制	2,480,118.00	0.77
10	002396	星网锐捷	2,375,329.00	0.73
11	002276	万马股份	2,368,425.00	0.73
12	002456	欧菲光	2,317,566.00	0.72
13	002024	苏宁云商	2,275,899.00	0.70
14	002104	恒宝股份	2,257,555.80	0.70
15	002093	国脉科技	2,228,349.00	0.69
16	002142	宁波银行	2,176,848.68	0.67
17	002500	山西证券	2,126,478.44	0.66
18	002123	荣信股份	2,104,259.18	0.65
19	002261	拓维信息	2,077,029.30	0.64
20	002131	利欧股份	2,028,697.00	0.63

注：本项及下项 8.4.2、8.4.3 的买入包括基金二级市场上主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票，卖出主要指二级市场上主动的卖出、换股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票，此外，“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“卖出股票收入”）均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用，不包括因投资者申购赎回基金份额导致的基金组合中股票的增减。

#### 8.4.2 累计卖出金额超期初基金资产净值 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	002230	科大讯飞	2,209,412.88	0.68
2	002252	上海莱士	1,446,038.40	0.45
3	002202	金风科技	1,364,204.00	0.42
4	002673	西部证券	1,251,267.00	0.39
5	002008	大族激光	1,201,037.00	0.37
6	002736	国信证券	1,190,628.80	0.37
7	002085	万丰奥威	1,057,097.00	0.33
8	002024	苏宁云商	953,143.00	0.29
9	002315	焦点科技	944,548.20	0.29
10	002594	比亚迪	924,904.32	0.29
11	002095	生意宝	903,341.00	0.28
12	002312	三泰控股	798,929.00	0.25

13	002167	东方锆业	746,475.24	0.23
14	002690	美亚光电	733,099.16	0.23
15	002563	森马服饰	703,660.02	0.22
16	002340	格林美	676,657.00	0.21
17	002415	海康威视	668,791.47	0.21
18	002019	亿帆鑫富	644,109.00	0.20
19	002422	科伦药业	626,899.40	0.19
20	002447	壹桥海参	620,651.94	0.19

### 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

买入股票的成本（成交）总额	272,737,378.94
卖出股票的收入（成交）总额	89,907,882.84

### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

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

本基金本报告期末未持有债券。

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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

### 8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

- (1) 本基金本报告期末未持有股指期货。
- (2) 本基金本报告期内未进行股指期货交易。

### 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

- (1) 本基金本报告期末未持有国债期货。

(2) 本基金本报告期内未进行国债期货交易。

### 8.12 投资组合报告附注

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

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

#### 8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	91,548.85
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	1,810.66
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	93,359.51

#### 8.12.4 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。

#### 8.12.5 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
1,237	153,677.32	172,021,382.00	90.49%	18,077,465.00	9.51%

### 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	广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	165,407,754.00	87.01%
2	山东龙信投资有限公司	4,543,364.00	2.39%
3	方正证券股份有限公司	1,027,240.00	0.54%
4	翠庭置业(上海)有限公司	910,000.00	0.48%
5	芮增璞	500,581.00	0.26%
6	陈江涛	399,785.00	0.21%
7	沈于军	361,500.00	0.19%
8	李希文	450,000.00	0.24%
9	张晓东	445,206.00	0.23%
10	朱凯	428,836.00	0.23%

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间(万份)
本公司高级管理人员、基金投资和 研究部门负责人持有本开放式基金	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(2011年6月3日)基金份额总额	718,294,002.00
本报告期期初基金份额总额	293,598,847.00
本报告期基金总申购份额	4,267,500,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	4,371,000,000.00
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	190,098,847.00

## §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

2015 年 4 月 30 日，包林生不再担任本基金管理人的副总经理。2015 年 5 月 23 日，肖雯不再担任本基金管理人的副总经理。相关事项已向中国证券投资基金业协会备案。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内未发生涉及本基金管理人、基金财产及基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内本基金聘请的会计师事务所未发生变更。

### 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内未发生基金管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚的情况。

### 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

#### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
广发证券	2	362,627,011.78	100.00%	331,091.92	100.00%	-
中银国际	1	-	-	-	-	新增 1 个
光大证券	1	-	-	-	-	新增 1 个

注：1、交易席位选择标准：

- (1)财务状况良好，在最近一年内无重大违规行为；
- (2)经营行为规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- (3)具备投资运作所需的高效、安全、合规的席位资源，满足投资组合进行证券交易的需要；
- (4)具有较强的研究和行业分析能力，能及时、全面、准确地向公司提供关于宏观、行业、市场及个股的高质量报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告；

(5)能积极为公司投资业务的开展，提供良好的信息交流和客户服务；

(6)能提供其他基金运作和管理所需的服务。

2、交易席位选择流程：

(1)对交易单元候选券商的研究服务进行评估。本基金管理人组织相关人员依据交易单元选择标准对交易单元候选券商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用交易单元的券商。

(2)协议签署及通知托管人。本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议，并通知基金托管人。

### 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	无	无	-

## §12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 1.中国证监会批准广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金募集的文件；
- 2.《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》；
- 3.《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》；
- 4.法律意见书；
- 5.《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》及其更新版；
- 6.基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 7.基金托管人业务资格批件、营业执照。

### 12.2 存放地点

广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

### 12.3 查阅方式

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

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



广发基金管理有限公司

二〇一六年三月二十八日