

鹏华沪深 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：鹏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 30 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 25 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。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师对本基金出具了“标准无保留意见”的审计报告。

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.....	5
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	6
3.1 主要会计数据和财务指标.....	6
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.....	10
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	11
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.....	12
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	13
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	13
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	14
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.....	15
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.....	15
§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.....	20
§8 投资组合报告	42
8.1 期末基金资产组合情况.....	42
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	42
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.....	43
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	51
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	53
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.....	53
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.....	53

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	53
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	53
8.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	53
8.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	53
8.12	投资组合报告附注	54
§9	基金份额持有人信息	55
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	55
9.2	期末上市基金前十名持有人	55
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	56
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	56
§10	开放式基金份额变动	56
§11	重大事件揭示	56
11.1	基金份额持有人大会决议	56
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	56
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	57
11.4	基金投资策略的改变	57
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况	57
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	57
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	58
11.8	其他重大事件	60
§12	备查文件目录	61
12.1	备查文件目录	61
12.2	存放地点	61
12.3	查阅方式	61

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	鹏华沪深 300ETF
场内简称	A300ETF
基金主代码	159927
基金交易代码	159927
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2013 年 7 月 19 日
基金管理人	鹏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	10,192,168.00 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	2013-08-16

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	本基金采用被动式指数投资方法，按照成份股在标的指数中的基准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化进行相应调整。 当预期成份股发生调整或成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，力求降低跟踪误差。
业绩比较基准	沪深 300 指数
风险收益特征	本基金属于股票型基金，其风险与预期收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金，为证券投资基金中较高风险、较高预期收益的品种。同时本基金为交易型开放式指数基金，采用完全复制法跟踪标的指数表现，具有与标的指数以及标的指数所代表的证券市场相似的风险收益特征。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目	基金管理人	基金托管人
名称	鹏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	张戈	田青
	联系电话	0755-82825720	010-67595096
	电子邮箱	zhangge@phfund.com.cn	tianqingl.zh@ccb.com
客户服务电话		4006788999	010-67595096
传真		0755-82021126	010-66275853
注册地址		深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层	北京市西城区金融街 25 号
办公地址		深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层	北京市西城区闹市口大街 1 号院 1 号楼
邮政编码		518048	100033
法定代表人		何如	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.phfund.com
基金年度报告备置地点	深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层鹏华基金管理有限公司

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

§ 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 7 月 19 日 (基金合同生效日)-2013 年 12 月 31 日
本期已实现收益	33,834,604.47	8,171,475.88	48,846,550.81
本期利润	11,117,644.11	34,223,200.62	52,961,151.14
加权平均基金份额本期利润	0.7718	0.6856	0.1671
本期加权平均净值利润率	19.47%	29.74%	10.46%

本期基金份额净值增长率	4.82%	53.95%	2.69%
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	15,136,099.98	13,967,568.39	4,267,302.84
期末可供分配基金份额利润	1.4851	0.5774	0.0608
期末基金资产净值	38,168,082.55	86,426,441.37	162,885,644.79
期末基金份额净值	3.7448	3.5725	2.3206
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	65.72%	58.09%	2.69%

注：（1）本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

（2）所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

（3）期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润期末余额和未分配利润中已实现部分的期末余额的孰低数。表中的“期末”均指报告期最后一日，即 12 月 31 日，无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

3.2 基金净值表现

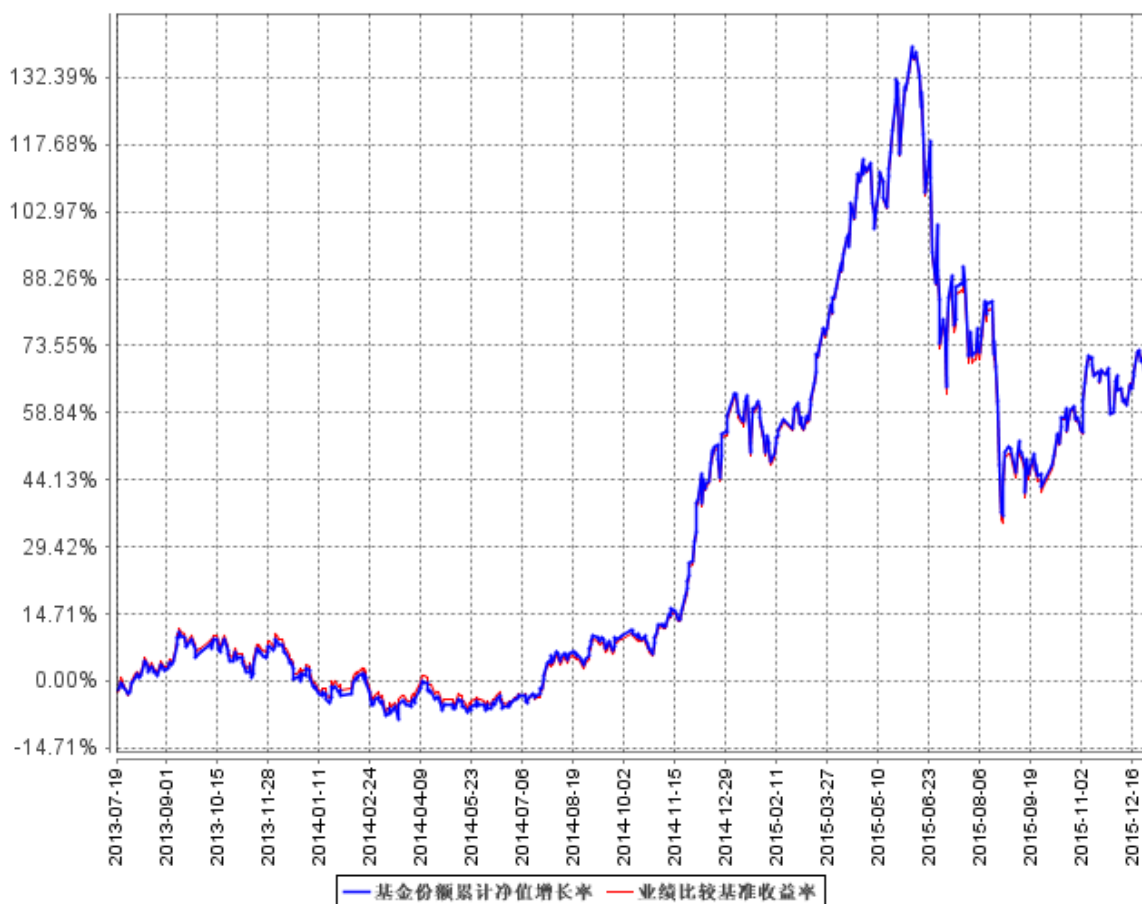
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	15.58%	1.67%	16.49%	1.67%	-0.91%	0.00%
过去六个月	-17.08%	2.65%	-16.59%	2.68%	-0.49%	-0.03%
过去一年	4.82%	2.47%	5.58%	2.48%	-0.76%	-0.01%
自基金合同生效起至今	65.72%	1.81%	66.17%	1.83%	-0.45%	-0.02%

注：业绩比较基准=沪深 300 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

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

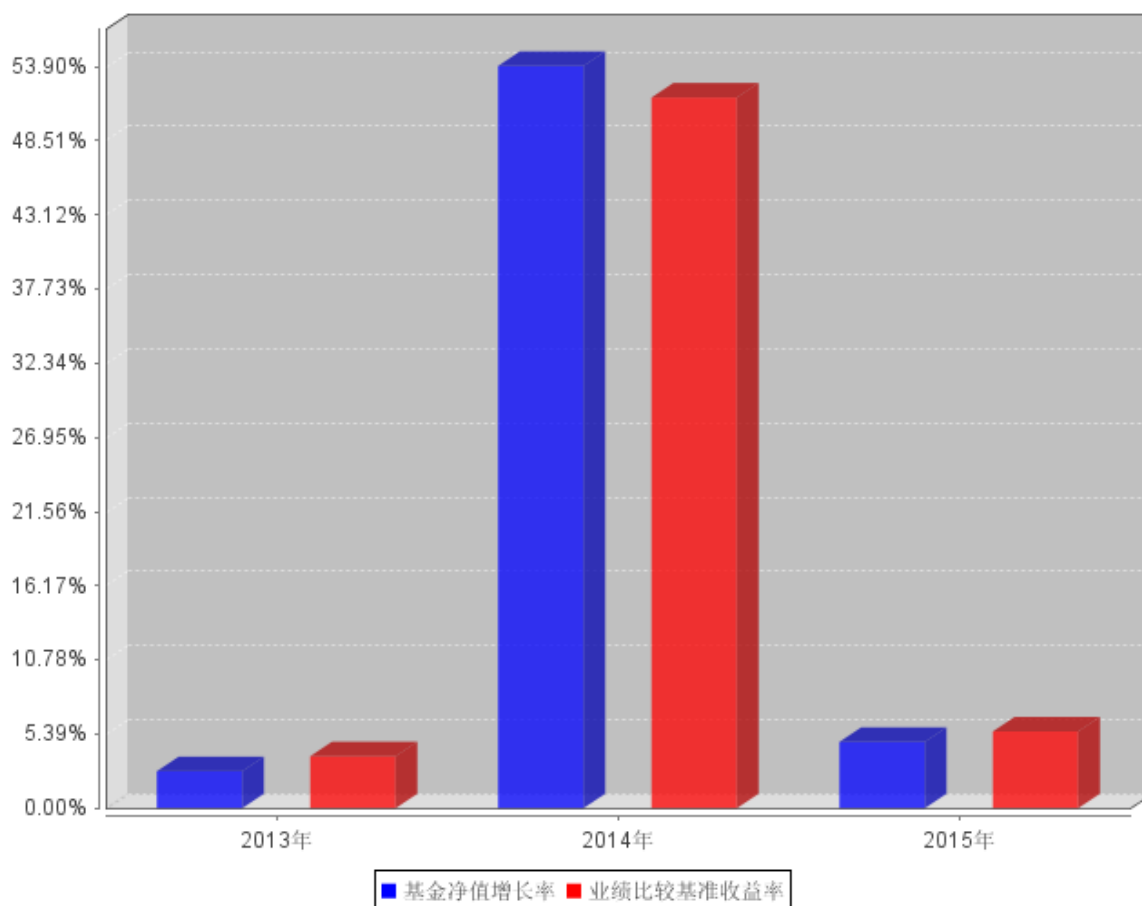


注：1、本基金基金合同于 2013 年 7 月 19 日生效。

2、截至建仓期结束，本基金的各项投资比例已达到基金合同中规定的各项比例。

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：合同生效当年按照实际存续期计算，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：本基金基金合同于 2013 年 7 月 19 日生效。截止本报告期末，本基金未进行利润分配。

§ 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

鹏华基金管理有限公司成立于 1998 年 12 月 22 日，业务范围包括基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。截止本报告期末，公司股东由国信证券股份有限公司、意大利欧利盛资本资产管理股份公司（Eurizon Capital SGR S.p.A.）、深圳市北融信投资发展有限公司组成，公司性质为中外合资企业。公司原注册资本 8,000 万元人民币，后于 2001 年 9 月完成增资扩股，增至 15,000 万元人民币。截止本报告期末，公司管理 88 只开放式基金和 10 只社保组合，经过 17 年投资管理基金，在基金投资、风险控制等方面积累了丰富经验。

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		
崔俊杰	本基金基金经理	2013 年 7 月 19 日	-	7	崔俊杰先生，国籍中国，金融工程专业管理学硕士，7 年证券从业经验。2008 年 7 月加盟鹏华基金管理有限公司，历任产品规划部产品设计师、量化投资部量化研究员，先后从事产品设计、量化研究工作，2013 年 3 月起担任鹏华深证民营 ETF 基金及其联接基金基金经理，2013 年 3 月起兼任鹏华上证民企 50ETF 基金及其联接基金基金经理，2013 年 7 月起兼任鹏华沪深 300ETF 基金基金经理，2014 年 12 月起兼任鹏华资源分级基金基金经理，2014 年 12 月起兼任鹏华传媒分级基金基金经理，2015 年 4 月起兼任鹏华银行分级基金基金经理，2015 年 8 月起兼任鹏华医药分级基金基金经理。崔俊杰先生具备基金从业资格。本报告期内本基金基金经理未发生变动。

注：1. 任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日；担任新成立基金基金经理的，任职日期为基金合同生效日。

2. 证券从业的含义遵从行业协会关于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

报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等法律法规、中国证监会的有关规定

以及本基金基金合同的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，本基金运作合法合规，不存在违反基金合同和损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，公司制定了《鹏华基金管理有限公司公平交易管理规定》，将公司所管理的封闭式基金、开放式基金、社保组合、特定客户资产管理组合等不同资产组合的授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动均纳入公平交易管理，在业务流程和岗位职责中制定公平交易的控制规则和控制活动，建立对公平交易的执行、监督及审核流程，严禁在不同投资组合之间进行利益输送。在投资研究环节：1、公司使用唯一的研究报告发布平台“研究报告管理平台”，确保各投资组合在获得投资信息、研究支持、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会；2、公司严格按照《股票库管理规定》、《信用产品投资管理规定》，执行股票及信用产品出入库及日常维护工作，确保相关证券入库以内容严谨、观点明确的研究报告作为依据；3、在公司股票库基础上，各涉及股票投资的资产组合根据各自的投资目标、投资风格、投资范围和防范关联交易的原则分别建立资产组合股票库，基金经理在股票库基础上根据投资授权以及基金合同择股方式构建具体的投资组合；4、严格执行投资授权制度，明确投资决策委员会、分管投资副总裁、基金经理等各主体的职责和权限划分，合理确定基金经理的投资权限，超过投资权限的操作，应严格履行审批程序。在交易执行环节：1、所有公司管理的资产组合的交易必须通过集中交易室完成，集中交易室负责建立和执行交易分配制度，确保各投资组合享有公平的交易执行机会；2、针对交易所公开竞价交易，集中交易室应严格启用恒生交易系统内的公平交易程序，交易系统则自动启用公平交易功能，由系统按照“未委托数量”的比例对不同资产组合进行委托量的公平分配；如果相关基金经理坚持以不同的价格进行交易，且当前市场价格不能同时满足多个资产组合的指令价格要求时，交易系统自动按照“价格优先”原则进行委托；当市场价格同时满足多个资产组合的指令价格要求时，则交易系统自动按照“同一指令价格下的公平交易”模式，进行公平委托和交易量分配；3、银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易需依据公司《股票投资交易流程》和《固定收益投资管理流程》的规定执行；银行间市场交易、交易所大宗交易等以公司名义进行的交易，各投资组合经理应在交易前独立确定各投资组合的交易价格和数量，公司按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配；4、新股、新债申购及非公开定向增发交易需依据公司《新股申购流程》、《固定收益投资管理流程》和《非公开定向增发流程》的规定执行，对新股和新债申购方案和分配过程进行审核

和监控。在交易监控、分析与评估环节：1、为加强对日常投资交易行为的监控和管理，杜绝利益输送、不公平交易等违规交易行为，防范日常交易风险，公司明确了关注类交易的界定及对应的监控和评估措施机制；所监控的交易包括但不限于：交易所公开竞价交易中同日同向交易的交易时机和交易价差、不同投资组合临近交易日的同向交易和反向交易的交易时机和交易价差、关联交易、债券交易收益率偏离度、成交量和成交价格异常、银行间债券交易对手交易等；2、将公平交易作为投资组合业绩归因分析和交易绩效评价的重要关注内容，发现的异常情况由投资监察员进行分析；3、监察稽核部分别于每季度和每年度编写《公平交易执行情况检查报告》，内容包括关注类交易监控执行情况、不同投资组合的整体收益率差异分析和同向交易价差分析；《公平交易执行情况检查报告》需经公司基金经理、督察长和总经理签署。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行公平交易制度，确保不同投资组合在研究、交易、分配等各环节得到公平对待。同时，根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的要求，公司对所管理组合的不同时间窗的同向交易进行了价差专项分析，未发现存在违反公平交易原则的现象。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，本基金未发生违法违规且对基金财产造成损失的异常交易行为。

本报告期内基金管理人管理的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%的交易次数为 1 次，主要原因在于指数成分股交易不活跃导致。

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，整个 A 股市场先扬后抑，6 月中旬结束了单边大牛市的行情，股市波动率加大，四季度开始市场情绪缓慢恢复，指数震荡向上。本基金秉承指数基金的投资策略，在应对申购赎回的基础上，力争跟踪指数收益，并将基金跟踪误差控制在合理范围内。

2015 年市场波动仍然较高，对基金的管理运作带来一定影响，面临这种情况，我们进行了精心的管理，较好的实现了跟踪误差控制目标。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期末，本基金份额净值为 3.7448 元，累计净值 1.6572 元；本报告期基金份额净值增长率为 4.82%。本报告期基金日均跟踪偏离度的绝对值 0.003%，年化跟踪误差 0.525%。

对本基金而言，报告期内跟踪误差的主要来源为：样本股特殊事件导致的停复牌、成分股调整以及为应对申购赎回必要的现金留存等，对此我们采取了进一步的优化策略进行应对。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

整体来看，2015 年以来，虽然经济总量增速下调已是既定事实，但刺激政策频发，深化国企改革，一带一路稳步推进，房地产松绑政策推出，稳保就业底线，人民币加入 SDR 等已经逐渐得到大家的接受和认可。本质来讲，调结构与稳增长很难并行，若不破旧立新，经济结构的调整很难到位。促进改革、稳定增长和防范风险三者涵盖了中国经济的短期和长期、速度和效益之间的辩证关系，我们不可能只要长期不要短期，只要效益不要速度，因此我们预期在经济增长相对稳定之中，加快推动结构的调整，随着改革红利逐步释放，生产效率的逐渐提升，势必能改变经济潜在下沉的局面。

2016 年宏观经济面临的问题较多，诸如货币政策的松紧，人民币汇率，房地产去库存如何执行，经济增速趋缓的刺激政策，注册制的推出，美元加息，资产荒等。这些问题及衍生的新问题的出现和解决将决定未来 A 股市场的走势，也许随着人民币汇率的企稳，大类资产配置向股市的转移，房地产去库存有效执行，银行坏账率持续降低，A 股市场整体估值将可能在未来一段时间平稳提升。但在市场波动中尤其要注意参与力度和风险控制，因此，我们建议继续密切关注与实体经济相关的宏观数据变化和政策信息。

我们仍然强调前期的观点：反复的经济形势势必带来资产之间轮动演绎的复杂化和高频率化，资产配置犯错的概率和机会成本相对较高，建议投资者从中长期投资的角度来考虑战略资产配置，避免短期频繁操作带来的风险。

本基金将积极应对各种因素对指数跟踪效果带来的冲击，努力将跟踪误差控制在基金合同规定的范围内，力争为投资者带来较好的投资回报。

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，基金管理人继续完善内部控制、提升风险管理水平，着重开展了以下各项工作：

1、继续完善内部控制体系

公司不断更新完善业务流程和运营风险数据库，通过标准化业务流程将业务操作落实到岗，明确业务流程与控制活动的关联关系，确定关键控制活动，以及各个业务操作所使用的相关文档或表单，并将业务操作与法律法规的相关法条建立关联，将控制活动与风险建立关联，将法律法规要求与信息披露报备规则建立关联。

2、继续优化内部控制措施

报告期内，公司继续完善内部控制措施，制定、颁布和更新了一系列公司基本管理制度，通过信息技术手段陆续实现了部分标准化操作流程手册的系统化，并不断优化。

3、持续改进投资监控的方法与手段，保证基金投资业务的合法合规性

报告期内，在投资日常合规监控工作方面，公司根据产品特点进一步完善了投资监控系统以提升投资监控效率；在实现交易价差分析、银行间交易分析、研究报告检查等专项检查工作定期化、日常化的基础上，公司加强了内幕交易风险的检查和防范，明确了内幕交易防范要求，多次开展有关内幕交易的培训，进一步强化全体投研人员对内幕交易行为和结果的认识。

4、规范基金销售业务，保证基金销售业务的合法合规性

报告期内，在基金募集和持续营销活动中，公司严格规范基金销售业务，按照《证券投资基金销售管理办法》及相关法规规定审查宣传推介材料，逐步落实反洗钱法律法规各项要求，并督促销售部门做好投资者教育工作，本报告期内没有出现主动违规行为。

5、开展以风险为导向的内部稽核

报告期内，监察稽核部开展了对基金投资管理、市场营销管理、财务费用管理和公司日常运作的定期监察稽核与专项监察稽核。监察稽核人员开展了以风险为导向的内部稽核，通过稽核发现，提高了公司标准化操作流程手册的执行效力，优化了标准化操作流程手册，更新了风险控制矩阵。报告期内，公司没有发生重大风险事件。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1. 有关参与估值流程各方及人员的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历的描述

(1) 日常估值流程

基金的估值由基金会计负责，基金会计对公司所管理的基金以基金为会计核算主体，独立建账、独立核算，保证不同基金之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。基金会计核算独立于公司会计核算。基金会计核算采用专用的财务核算软件系统进行基金核算及帐务处理；每日按时接收成交数据及权益数据，进行基金估值。基金会计核算采用基金管理公司与托管银行双人同步独立核算、相互核对的方式，每日就基金的会计核算、基金估值等与托管银行进行核对；每日估值结果必须与托管行核对一致后才能对外公告。基金会计除设有专职基金会计核算岗外，还设有基金会计复核岗位，负责基金会计核算的日常事后复核工作，确保基金净值核算无误。

配备的基金会计具备会计资格和基金从业资格，在基金核算与估值方面掌握了丰富的知识和经验，熟悉及了解基金估值法规、政策和方法。

(2) 特殊业务估值流程

根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》的相关规定，本公司成立停牌股票等没有市价的投资品种估值小组，成员由基金经理、行业研究员、监察稽核部、金融工程师、登记结算部相关人员组成。

2. 基金经理参与或决定估值的程度

基金经理不参与或决定基金日常估值。

基金经理参与估值小组对停牌股票估值的讨论，发表相关意见和建议，与估值小组成员共同商定估值原则和政策。

3. 本公司参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

4. 本公司现没有进行任何定价服务的签约。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

1. 截止本报告期末，本基金期末可供分配利润为 15,136,099.98 元，期末基金份额净值 3.7448 元。

2. 本基金本报告期内未进行利润分配。

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

本报告期内，本基金出现过连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元情形；截至报告期末，本基金资产净值仍低于五千万元。

§ 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	普华永道中天审字(2016)第 20570 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	鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“鹏华沪深 300ETF 基金”)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鹏华沪深 300ETF 基金的基金管理人鹏华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(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,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。 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。
审计意见段	我们认为,上述鹏华沪深 300ETF 基金的财务报表在所有重大方

	面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了鹏华沪深 300ETF 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。	
注册会计师的姓名	单峰	陈熹
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	
会计师事务所的地址	中国·上海市	
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：鹏华沪深 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	606,744.51	623,359.70
结算备付金		-	2,882.04
存出保证金		1,222.68	1,747.27
交易性金融资产	7.4.7.2	38,039,706.19	86,246,920.13
其中：股票投资		38,039,706.19	86,246,920.13
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		-	3,774.00
应收利息	7.4.7.5	113.14	123.11
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		38,647,786.52	86,878,806.25
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		18.43	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		16,203.63	35,877.88
应付托管费		3,240.72	7,175.55
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	5,241.19	9,311.45
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	455,000.00	400,000.00
负债合计		479,703.97	452,364.88
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	23,031,982.57	54,668,799.76
未分配利润	7.4.7.10	15,136,099.98	31,757,641.61
所有者权益合计		38,168,082.55	86,426,441.37
负债和所有者权益总计		38,647,786.52	86,878,806.25

注：报告截止日 2015 年 12 月 31 日，基金份额净值 3.7448 元，基金份额总额 10,192,168.00 份。

7.2 利润表

会计主体：鹏华沪深 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
一、收入		12,105,586.75	35,571,092.44
1.利息收入		4,886.49	5,577.73
其中：存款利息收入	7.4.7.11	4,880.74	5,537.30
债券利息收入		5.75	40.43
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）		34,824,473.62	9,508,416.00
其中：股票投资收益	7.4.7.12	33,982,798.71	6,493,013.30
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	14,426.25	10,012.57
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.2	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-

衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	827,248.66	3,005,390.13
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-22,716,960.36	26,051,724.74
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	-6,813.00	5,373.97
减：二、费用		987,942.64	1,347,891.82
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	285,652.81	578,012.44
2. 托管费	7.4.10.2.2	57,130.67	115,602.50
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	39,414.16	43,295.88
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	7.4.7.20	605,745.00	610,981.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,117,644.11	34,223,200.62
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,117,644.11	34,223,200.62

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：鹏华沪深 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）	54,668,799.76	31,757,641.61	86,426,441.37
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	11,117,644.11	11,117,644.11
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）	-31,636,817.19	-27,739,185.74	-59,376,002.93
其中：1.基金申购款	13,558,635.95	7,843,894.45	21,402,530.40
2. 基金赎回款	-45,195,453.14	-35,583,080.19	-80,778,533.33

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）	23,031,982.57	15,136,099.98	38,168,082.55
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）	158,618,341.95	4,267,302.84	162,885,644.79
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	34,223,200.62	34,223,200.62
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）	-103,949,542.19	-6,732,861.85	-110,682,404.04
其中：1.基金申购款	4,519,545.31	204,895.86	4,724,441.17
2.基金赎回款	-108,469,087.50	-6,937,757.71	-115,406,845.21
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）	54,668,799.76	31,757,641.61	86,426,441.37

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 - 至 - 财务报表由下列负责人签署：

邓召明

基金管理人负责人

高鹏

主管会计工作负责人

刘慧红

会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2013]第 640 号《关于核准鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金募集的批复》核准,由鹏华基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为交易型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币

1,306,495,157.00 元(含募集股票市值),业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2013)第 380 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于 2013 年 7 月 19 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 1,306,582,851.00 份基金份额,其中认购资金利息折合 87,694.00 份基金份额。本基金的基金管理人为鹏华基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的基金管理人鹏华基金管理有限公司确定 2013 年 8 月 8 日为本基金的基金份额折算日。当日沪深 300 指数收盘值为 2,276.782 点,本基金资产净值为 1,316,433,799.64 元,折算前基金份额总额为 1,306,582,851.00 份,折算前基金份额净值为 1.0075 元。根据基金份额折算公式,基金份额折算比例为 0.44252786,折算后基金份额总额为 578,192,168.00 份,折算后基金份额净值为 2.2768 元。本基金的基金管理人鹏华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,并由本基金注册登记机构中国证券登记结算有限责任公司于 2013 年 8 月 9 日进行了变更登记。经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上【2013】266 号文审核同意,本基金 578,192,168.00 份基金份额于 2013 年 8 月 16 日在深交所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的标的指数为沪深 300 指数,投资目标是紧密跟踪标的指数,追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化;主要投资范围为标的指数成份股及其备选成份股(投资比例不低于基金资产净值的 95%)。此外,为更好的实现投资目标,本基金将少量投资于非标的指数成份股(包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、新股(首次发行或增发等)、金融衍生产品(权证、股指期货等)、债券及法律法规和中国证监会允许基金投资的其它金融工具。本基金力争日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%,年跟踪误差不超过 2%。本基金的业绩比较基准为:沪深 300 指数。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年度报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和中国证监会、中国基金业协会允许的基金行业实务操作的有关规定编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金 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等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金本报告期的会计估计发生变更。本基金本报告期根据中国证券投资基金业协会《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”），对于交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种（估值处理标准另有规定的除外），采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

除以上会计估计的变更，本报告期所采用的其他会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记帐本位币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产的分类

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

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具（主要为权证投资）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

(1) 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或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，应当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。

(2) 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，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

(4) 金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(4.1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(4.2) 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(4.3) 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。

(5) 金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市

场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算认列。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。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平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的也可按直线法计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

1. 本基金的每份基金份额享有同等分配权；
2. 当基金份额净值增长率超过同期标的指数增长率达到 1%以上时，本基金可进行收益分配，基金份额净值增长率和标的指数增长率的计算方法参见招募说明书；
3. 在符合有关基金收益分配条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每次收益分配比例根据以下原则确定：使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近同期标的指数增长率；
4. 基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补亏损为前提，收益分配后基金份额净值有可能低于面值，即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后有可能低于面值；
5. 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配；
6. 本基金收益分配方式为现金分红；
7. 法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1) 对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌或交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《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》之附件《非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法》，若在证券交易所挂牌的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，按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值；若在证券交易所挂牌的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，按锁定期内已经过交易天数占锁定期内总交易天数的比例将两者之间差价的一部分确认为估值增值。

(3) 在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《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》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

(4) 本基金根据中国证券投资基金业协会《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”)，对于交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期没有发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期根据中国证券投资基金业协会《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”)，对于交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期没有发生重大会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[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》及其他相关财税法规和实务操作，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，不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税

(2) 对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。

(3) 对基金取得的企业债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。自 2013 年 1 月 1 日起，对基金从上市公司取得的股息红利所得，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，于 2015 年 9 月 8 日前暂减按 25% 计入应纳税所得额，自 2015 年 9 月 8 日起，暂免征收个人所得税。。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 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。

(4) 基金卖出股票按 0.1% 的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

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	606,744.51	623,359.70
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计：	606,744.51	623,359.70

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	30,590,341.48	38,039,706.19	7,449,364.71
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	30,590,341.48	38,039,706.19	7,449,364.71

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	56,080,595.06	86,246,920.13	30,166,325.07
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	56,080,595.06	86,246,920.13	30,166,325.07

注：股票投资项含可退替代款估值增值。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：无。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

注：无。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：无。

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	112.58	120.80
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	0.01	1.43
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	0.55	0.88
合计	113.14	123.11

注：其他为应收结算保证金利息。

7.4.7.6 其他资产

注：无。

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	5,241.19	9,311.45
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	5,241.19	9,311.45

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	-	-
预提费用	405,000.00	350,000.00
指数使用费	50,000.00	50,000.00
合计	455,000.00	400,000.00

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	24,192,168.00	54,668,799.76
本期申购	6,000,000.00	13,558,635.95
本期赎回(以“-”号填列)	-20,000,000.00	-45,195,453.14
本期末	10,192,168.00	23,031,982.57

注：投资者申购、赎回的基金份额需为最小申购、赎回单位的整数倍。

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	13,967,568.39	17,790,073.22	31,757,641.61
本期利润	33,834,604.47	-22,716,960.36	11,117,644.11
本期基金份额交易产生的变动数	-17,389,233.98	-10,349,951.76	-27,739,185.74

其中：基金申购款	15,875,710.32	-8,031,815.87	7,843,894.45
基金赎回款	-33,264,944.30	-2,318,135.89	-35,583,080.19
本期已分配利润	-	-	-
本期末	30,412,938.88	-15,276,838.90	15,136,099.98

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	4,562.92	4,692.49
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	294.67	322.27
其他	23.15	522.54
合计	4,880.74	5,537.30

注：其他为结算保证金利息收入。

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	6,971,302.62	882,480.95
股票投资收益——赎回差价收入	27,011,496.09	5,610,532.35
合计	33,982,798.71	6,493,013.30

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	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
卖出股票成交总额	15,715,296.12	14,278,567.89
减：卖出股票成本总额	8,743,993.50	13,396,086.94
买卖股票差价收入	6,971,302.62	882,480.95

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	80,778,533.33	115,406,845.21
减：现金支付赎回款总额	4,595,440.33	1,783,263.21
减：赎回股票成本总额	49,171,596.91	108,013,049.65
赎回差价收入	27,011,496.09	5,610,532.35

7.4.7.13 债券投资收益**7.4.7.13.1 债券投资收益——买卖债券差价收入**

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
卖出债券（、债转股及债券 到期兑付）成交总额	55,432.00	74,053.00
减：卖出债券（、债转股及 债券到期兑付）成本总额	41,000.00	64,000.00
减：应收利息总额	5.75	40.43
买卖债券差价收入	14,426.25	10,012.57

7.4.7.13.2 资产支持证券投资收益

注：无。

7.4.7.14 贵金属投资收益**7.4.7.14.1 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入**

注：无。

7.4.7.15 衍生工具收益**7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

注：无。

7.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12
----	-------------------------	------------------------------

	月 31 日	月 31 日
股票投资产生的股利收益	827,248.66	3,005,390.13
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	827,248.66	3,005,390.13

7.4.7.17 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1日至2014年 12月31日
1. 交易性金融资产	-22,716,960.36	26,051,724.74
——股票投资	-22,716,960.36	26,051,724.74
——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	-22,716,960.36	26,051,724.74

7.4.7.18 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1日至2014年12 月31日
基金赎回费收入	-	-
替代损益	-6,813.00	5,373.97
合计	-6,813.00	5,373.97

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。其他是指基金合同生效前利息收入。

7.4.7.19 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1日至2014年12月 31日
交易所市场交易费用	39,414.16	43,295.88

银行间市场交易费用	-	-
合计	39,414.16	43,295.88

7.4.7.20 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1日至2014年12 月31日
审计费用	45,000.00	50,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
上市年费	60,000.00	60,000.00
指数使用费	200,000.00	200,000.00
银行汇划费用	745.00	981.00
合计	605,745.00	610,981.00

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

无。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

无。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
鹏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
国信证券股份有限公司（“国信证券”）	基金管理人的股东、基金的一级交易商
意大利欧利盛资本资产管理股份公司（Eurizon Capital SGR S.p.A.）	基金管理人的股东
深圳市北融信投资发展有限公司	基金管理人的股东
鹏华资产管理(深圳)有限公司	基金管理人的子公司

注：1. 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方没有发生变化。

2. 下述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**

注：无。

7.4.10.1.2 债券交易

注：无。

7.4.10.1.3 债券回购交易

注：无。

7.4.10.1.4 权证交易

注：无。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：无。

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	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管理费	285,652.81	578,012.44

注：支付基金管理人鹏华基金管理有限公司的管理人报酬年费率为0.5%，逐日计提，按月支付。

日管理费=前一日基金资产净值×0.5%÷当年天数。

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	57,130.67	115,602.50

注：支付基金托管人中国建设银行股份有限公司的托管费年费率为0.1%，逐日计提，按月支付。

日托管费=前一日基金资产净值×0.1%÷当年天数。

7.4.10.2.3 销售服务费

注：无。

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：无。

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：2015 年及 2014 年，本基金管理人未投资、持有本基金。

7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注：本基金本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方没有投资及持有本基金份额。

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		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
中国建设银行	606,744.51	4,562.92	623,359.70	4,692.49

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：本基金本报告期及上年度可比期间未参与关联方承销的证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况**7.4.11.1 利润分配情况——非货币市场基金**

注：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**

注：无。

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	股票名	停牌日期	停牌原	期末	复牌日期	复牌	数量（股）	期末	期末估值	备注
----	-----	------	-----	----	------	----	-------	----	------	----

代码	称		因	估值单价		开盘单价		成本总额	总额	
000002	万 科 A	2015 年 12 月 21 日	重大事项	24.43	-	-	30,140	335,846.00	736,320.20	-
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	1,700	58,144.59	49,504.00	-
000876	新 希 望	2015 年 8 月 17 日	重大事项	18.99	2016 年 3 月 2 日	17.09	4,200	64,085.92	79,758.00	-
002065	东华软 件	2015 年 12 月 22 日	重大事项	25.10	-	-	3,000	54,617.48	75,300.00	-
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	6,700	75,574.07	111,823.00	-
300104	乐视网	2015 年 12 月 7 日	重大事项	58.80	-	-	3,700	223,031.84	217,560.00	-
600153	建发股 份	2015 年 6 月 29 日	重大事项	17.31	-	-	6,814	43,403.94	117,950.34	-
600271	航天信 息	2015 年 10 月 12 日	重大事项	55.91	-	-	2,220	37,816.92	124,120.20	-
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	5,500	30,318.75	33,385.00	-
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	5,740	56,386.10	132,938.40	-
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	11,900	72,786.36	118,048.00	-
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	1,100	27,299.80	42,977.00	-
600873	梅花生 物	2015 年 12 月 17 日	重大事项	9.14	-	-	7,220	48,996.48	65,990.80	-
601018	宁波港	2015 年 8 月 4 日	重大事项	8.16	2016 年 2 月 22 日	7.34	15,045	32,568.45	122,767.20	-
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	16,120	124,148.60	177,320.00	-

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

无。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

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

本基金为被动式指数基金，其预期的风险和收益高于货币市场基金、债券基金、混合型基金。

本基金主要投资于标的指数成份股和备选成份股。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，力争实现基金净值增长率与标的指数增长率间的高度正相关，并保持跟踪误差在合同约定的范围内。本基金的基金管理人致力于全面内部控制体系的建设，建立了从董事会层面到各业务部门的风险管理组织架构。本基金的基金管理人在董事会下设风险控制和合规审计委员会，主要负责制定基金管理人风险控制战略和控制政策、协调突发重大风险等事项；督察长负责对基金管理人各业务环节合法合规运作进行监督检查，组织、指导基金管理人内部监察稽核工作，并可向董事会和中国证监会直接报告；在公司内部设立独立的监察稽核部，专职负责对基金管理人各部门、各业务的风险控制情况进行督促和检查，并适时提出整改建议。本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

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同责任，或者基金所投资证券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国建设银行股份有限公司，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有信用类债券。（2014 年 12 月 31 日：未持有）。

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或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。针对兑

付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理职能部门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，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。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，因此除附注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，其余金融资产均能以合理价格适时变现。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投资的公允价值。本基金所持有的全部金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值（所有者权益）无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

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

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本基金持有的利率敏感性资产为银行存款、结算备付金及部分应收申购款，其余金融资产和金融负债均不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控。

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	606,744.51	-	-	-	606,744.51
存出保证金	1,222.68	0.00	0.00	0.00	1,222.68
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	38,039,706.19	38,039,706.19
应收利息	0.00	0.00	0.00	113.14	113.14

资产总计	607,967.19	0.00	0.00	38,039,819.33	38,647,786.52
负债					
应付证券清算款	0.00	0.00	0.00	18.43	18.43
应付管理人报酬	0.00	0.00	0.00	16,203.63	16,203.63
应付托管费	0.00	0.00	0.00	3,240.72	3,240.72
应付交易费用	0.00	0.00	0.00	5,241.19	5,241.19
其他负债	0.00	0.00	0.00	455,000.00	455,000.00
负债总计	0.00	0.00	0.00	479,703.97	479,703.97
利率敏感度缺口	607,967.19	0.00	0.00	37,560,115.36	38,168,082.55
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	623,359.70	-	-	-	623,359.70
结算备付金	2,882.04	-	-	-	2,882.04
存出保证金	1,747.27	-	-	-	1,747.27
交易性金融资产	-	-	-	86,246,920.13	86,246,920.13
应收利息	-	-	-	123.11	123.11
应收证券清算款	-	-	-	3,774.00	3,774.00
资产总计	627,989.01	-	-	86,250,817.24	86,878,806.25
负债					
应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	35,877.88	35,877.88
应付托管费	-	-	-	7,175.55	7,175.55
应付交易费用	-	-	-	9,311.45	9,311.45
其他负债	-	-	-	400,000.00	400,000.00
负债总计	-	-	-	452,364.88	452,364.88
利率敏感度缺口	627,989.01	-	-	85,798,452.36	86,426,441.37

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：于 2015 年 12 月 31 日，本基金持有的交易性债券投资公允价值占基金资产净值的比例为 0.00%（2014 年 12 月 31 日：未持有）因此当利率发生合理、可能的变动时，对于本基金资产净值无重大影响（2014 年 12 月 31 日：同）。

7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金为被动式指数基金，原则上采用完全复制的方法，按照个股在标的指数中的基准权重构建投资组合。基金所构建的指数化投资组合将根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。同时，本基金还将根据法律法规中的投资比例限制、申购赎回变动情况、新股增发等变化，对基金投资组合进行相应调整，以保证基金份额净值增长率与标的指数间的高度正相关和跟踪误差最小化。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金主要投资于指数的成份股及其备选成份股，其投资比例不低于基金资产净值的90%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR (Value at Risk) 指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

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	38,039,706.19	99.66	86,246,920.13	99.79
交易性金融资产-基金投资	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产-贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产-权证投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	38,039,706.19	99.66	86,246,920.13	99.79

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（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%	1,921,461.73	4,302,571.85
	业绩比较基准下降 5%	-1,921,461.73	-4,302,571.85

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) 基金申购款

于 2015 会计年度，本基金申购基金份额的对价总额为 21,402,530.40 元(上年度可比期间：4,724,441.17 元)，其中包括以股票支付的申购款 18,822,936.00 元和以现金支付的申购款 2,579,594.40 元(上年度可比期间：4,488,388.00 元和 236,053.17 元)。

(2) 公允价值

(a) 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2015 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层次的余额为 35,833,944.05 元，属于第二层次的余额为 2,205,762.14 元，无属于第三层次的余额(2014 年 12 月 31 日：第一层次 84,865,251.43 元，第二层次 1,381,668.70，无第三层次)。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2014 年 12 月 31

日：同)。

(d)不以公允价值计量的金融工具

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

(3)除基金申购款和公允价值外，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	38,039,706.19	98.43
	其中：股票	38,039,706.19	98.43
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	606,744.51	1.57
7	其他各项资产	1,335.82	0.00
8	合计	38,647,786.52	100.00

注：上表中的股票投资项含可退替代款估值增值，而 8.2.1 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 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	34,171.20	0.09
B	采矿业	1,302,657.51	3.41
C	制造业	12,276,370.57	32.16
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,569,967.42	4.11
E	建筑业	1,466,548.15	3.84

F	批发和零售业	860,236.46	2.25
G	交通运输、仓储和邮政业	1,383,376.61	3.62
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	2,309,669.26	6.05
J	金融业	13,141,264.60	34.43
K	房地产业	2,013,433.16	5.28
L	租赁和商务服务业	391,153.95	1.02
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	329,900.20	0.86
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	45,791.00	0.12
R	文化、体育和娱乐业	697,156.30	1.83
S	综合	218,009.80	0.57
	合计	38,039,706.19	99.66

8.2.2 期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

注：无。

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	42,082	1,514,952.00	3.97
2	600016	民生银行	114,860	1,107,250.40	2.90
3	601166	兴业银行	51,820	884,567.40	2.32
4	000002	万科A	30,140	736,320.20	1.93
5	600036	招商银行	40,099	721,381.01	1.89
6	600000	浦发银行	36,260	662,470.20	1.74
7	600030	中信证券	30,580	591,723.00	1.55
8	601328	交通银行	91,540	589,517.60	1.54
9	600837	海通证券	31,489	498,155.98	1.31

10	601288	农业银行	148,640	480,107.20	1.26
11	601766	中国中车	35,676	458,436.60	1.20
12	600519	贵州茅台	1,921	419,142.99	1.10
13	000651	格力电器	18,658	417,006.30	1.09
14	601169	北京银行	39,378	414,650.34	1.09
15	600887	伊利股份	23,602	387,780.86	1.02
16	601398	工商银行	83,880	384,170.40	1.01
17	601668	中国建筑	58,320	369,748.80	0.97
18	601601	中国太保	12,220	352,669.20	0.92
19	601989	中国重工	35,700	335,580.00	0.88
20	601988	中国银行	81,907	328,447.07	0.86
21	000725	京东方 A	92,380	274,368.60	0.72
22	600104	上汽集团	12,860	272,889.20	0.71
23	000333	美的集团	8,303	272,504.46	0.71
24	600637	东方明珠	7,104	269,170.56	0.71
25	600048	保利地产	25,047	266,500.08	0.70
26	000001	平安银行	22,218	266,393.82	0.70
27	601818	光大银行	61,940	262,625.60	0.69
28	600900	长江电力	19,201	260,365.56	0.68
29	600015	华夏银行	20,756	251,977.84	0.66
30	601688	华泰证券	12,640	249,260.80	0.65
31	600999	招商证券	11,280	244,776.00	0.64
32	601390	中国中铁	21,722	237,204.24	0.62
33	002024	苏宁云商	17,235	231,810.75	0.61
34	600276	恒瑞医药	4,573	224,625.76	0.59
35	300059	东方财富	4,300	223,729.00	0.59
36	000776	广发证券	11,455	222,799.75	0.58
37	300104	乐视网	3,700	217,560.00	0.57
38	600050	中国联通	33,001	203,946.18	0.53
39	600518	康美药业	11,980	203,061.00	0.53
40	600028	中国石化	40,823	202,482.08	0.53
41	000858	五粮液	7,380	201,326.40	0.53
42	601006	大秦铁路	23,120	199,294.40	0.52
43	002450	康得新	5,035	191,833.50	0.50
44	000166	申万宏源	17,322	185,518.62	0.49
45	601628	中国人寿	6,420	181,750.20	0.48
46	601186	中国铁建	13,424	180,955.52	0.47
47	601377	兴业证券	16,120	177,320.00	0.46
48	601985	中国核电	18,100	172,674.00	0.45

49	000063	中兴通讯	9,184	171,097.92	0.45
50	002415	海康威视	4,700	161,633.00	0.42
51	000783	长江证券	12,920	160,466.40	0.42
52	601857	中国石油	18,923	158,007.05	0.41
53	001979	招商蛇口	7,563	157,764.18	0.41
54	002304	洋河股份	2,300	157,642.00	0.41
55	300027	华谊兄弟	3,800	157,624.00	0.41
56	002594	比亚迪	2,440	157,136.00	0.41
57	601901	方正证券	16,000	153,600.00	0.40
58	601939	建设银行	26,140	151,089.20	0.40
59	600795	国电电力	38,220	150,204.60	0.39
60	000625	长安汽车	8,780	148,996.60	0.39
61	000538	云南白药	2,037	147,926.94	0.39
62	002673	西部证券	4,360	143,487.60	0.38
63	600011	华能国际	16,320	142,473.60	0.37
64	000100	TCL 集团	33,180	141,346.80	0.37
65	601211	国泰君安	5,900	141,010.00	0.37
66	601009	南京银行	7,860	139,122.00	0.36
67	002202	金风科技	6,080	138,563.20	0.36
68	600010	包钢股份	38,018	137,244.98	0.36
69	601099	太平洋	13,700	134,534.00	0.35
70	601555	东吴证券	8,320	133,702.40	0.35
71	600649	城投控股	5,740	132,938.40	0.35
72	601727	上海电气	11,500	132,710.00	0.35
73	600585	海螺水泥	7,760	132,696.00	0.35
74	600893	中航动力	2,940	132,388.20	0.35
75	300024	机器人	1,900	130,150.00	0.34
76	601899	紫金矿业	36,832	129,648.64	0.34
77	600705	中航资本	8,300	129,314.00	0.34
78	601669	中国电建	16,040	128,801.20	0.34
79	002230	科大讯飞	3,455	128,007.75	0.34
80	601336	新华保险	2,420	126,348.20	0.33
81	000069	华侨城 A	14,320	126,016.00	0.33
82	600340	华夏幸福	4,100	125,952.00	0.33
83	300070	碧水源	2,400	124,248.00	0.33
84	600271	航天信息	2,220	124,120.20	0.33
85	600100	同方股份	6,840	123,667.20	0.32
86	601018	宁波港	15,045	122,767.20	0.32
87	600485	信威集团	4,500	120,375.00	0.32

88	002241	歌尔声学	3,471	120,096.60	0.31
89	600383	金地集团	8,694	119,977.20	0.31
90	600703	三安光电	4,905	119,093.40	0.31
91	600089	特变电工	10,045	118,229.65	0.31
92	600111	北方稀土	8,421	118,062.42	0.31
93	600690	青岛海尔	11,900	118,048.00	0.31
94	600153	建发股份	6,814	117,950.34	0.31
95	600085	同仁堂	2,640	117,770.40	0.31
96	002142	宁波银行	7,556	117,193.56	0.31
97	000917	电广传媒	4,400	116,864.00	0.31
98	600029	南方航空	13,585	116,423.45	0.31
99	600570	恒生电子	1,900	115,843.00	0.30
100	600066	宇通客车	5,100	114,699.00	0.30
101	601088	中国神华	7,625	114,146.25	0.30
102	601618	中国中冶	18,933	113,976.66	0.30
103	600109	国金证券	7,070	113,968.40	0.30
104	300017	网宿科技	1,899	113,921.01	0.30
105	002465	海格通信	6,700	111,823.00	0.29
106	600886	国投电力	13,220	110,387.00	0.29
107	600739	辽宁成大	4,800	108,480.00	0.28
108	600009	上海机场	3,670	108,338.40	0.28
109	600369	西南证券	10,940	108,306.00	0.28
110	000423	东阿阿胶	2,062	107,842.60	0.28
111	000768	中航飞机	4,340	107,501.80	0.28
112	601919	中国远洋	11,900	107,338.00	0.28
113	600019	宝钢股份	19,200	107,136.00	0.28
114	601600	中国铝业	21,306	105,890.82	0.28
115	600196	复星医药	4,440	104,295.60	0.27
116	600718	东软集团	3,340	103,707.00	0.27
117	000728	国元证券	4,579	103,439.61	0.27
118	002292	奥飞动漫	2,000	103,420.00	0.27
119	600804	鹏博士	4,360	103,419.20	0.27
120	601788	光大证券	4,500	103,230.00	0.27
121	600352	浙江龙盛	8,820	102,664.80	0.27
122	600535	天士力	2,478	101,399.76	0.27
123	002236	大华股份	2,720	100,368.00	0.26
124	600115	东方航空	13,174	100,254.14	0.26
125	000559	万向钱潮	4,380	99,119.40	0.26
126	600177	雅戈尔	6,020	98,005.60	0.26

127	600031	三一重工	14,814	97,476.12	0.26
128	600118	中国卫星	2,280	96,991.20	0.25
129	600415	小商品城	10,510	96,586.90	0.25
130	000793	华闻传媒	6,400	96,192.00	0.25
131	600958	东方证券	4,100	95,489.00	0.25
132	000503	海虹控股	2,800	93,772.00	0.25
133	600406	国电南瑞	5,615	93,658.20	0.25
134	002736	国信证券	4,700	92,825.00	0.24
135	600674	川投能源	8,566	92,170.16	0.24
136	000157	中联重科	17,099	91,479.65	0.24
137	000338	潍柴动力	9,420	90,997.20	0.24
138	600150	中国船舶	2,591	90,244.53	0.24
139	601998	中信银行	12,420	89,672.40	0.23
140	600221	海南航空	23,000	89,470.00	0.23
141	000009	中国宝安	4,930	88,542.80	0.23
142	601607	上海医药	4,440	88,400.40	0.23
143	300058	蓝色光标	5,995	88,306.35	0.23
144	002456	欧菲光	2,800	86,856.00	0.23
145	601866	中海集运	12,320	86,732.80	0.23
146	600895	张江高科	3,000	86,490.00	0.23
147	601888	中国国旅	1,450	85,999.50	0.23
148	000623	吉林敖东	2,757	85,329.15	0.22
149	300124	汇川技术	1,800	84,960.00	0.22
150	601111	中国国航	9,880	84,770.40	0.22
151	600068	葛洲坝	10,675	84,012.25	0.22
152	600867	通化东宝	3,080	83,683.60	0.22
153	002252	上海莱士	2,100	83,517.00	0.22
154	600839	四川长虹	14,356	83,121.24	0.22
155	600660	福耀玻璃	5,460	82,937.40	0.22
156	002008	大族激光	3,200	82,848.00	0.22
157	600315	上海家化	2,096	82,771.04	0.22
158	600018	上港集团	12,600	81,648.00	0.21
159	600256	广汇能源	12,160	81,107.20	0.21
160	000686	东北证券	4,600	80,500.00	0.21
161	601106	中国一重	10,100	80,497.00	0.21
162	300315	掌趣科技	5,700	79,800.00	0.21
163	000876	新希望	4,200	79,758.00	0.21
164	601800	中国交建	5,940	79,655.40	0.21
165	000826	启迪桑德	2,010	79,636.20	0.21

166	600252	中恒集团	10,825	79,455.50	0.21
167	601933	永辉超市	7,860	79,386.00	0.21
168	600023	浙能电力	10,540	78,944.60	0.21
169	000895	双汇发展	3,770	76,945.70	0.20
170	002385	大北农	6,300	76,923.00	0.20
171	600583	海油工程	8,540	76,433.00	0.20
172	002065	东华软件	3,000	75,300.00	0.20
173	002500	山西证券	4,940	75,285.60	0.20
174	600663	陆家嘴	1,500	75,210.00	0.20
175	600309	万华化学	4,180	74,613.00	0.20
176	300003	乐普医疗	1,900	73,340.00	0.19
177	000568	泸州老窖	2,700	73,224.00	0.19
178	600398	海澜之家	5,200	72,592.00	0.19
179	600588	用友网络	2,256	71,763.36	0.19
180	000060	中金岭南	5,077	71,230.31	0.19
181	000963	华东医药	868	71,141.28	0.19
182	000425	徐工机械	16,556	70,363.00	0.18
183	000750	国海证券	5,428	69,749.80	0.18
184	601718	际华集团	6,000	68,820.00	0.18
185	600741	华域汽车	4,020	67,777.20	0.18
186	000402	金融街	5,780	66,643.40	0.17
187	000046	泛海控股	5,300	66,515.00	0.17
188	600642	申能股份	8,780	66,289.00	0.17
189	601333	广深铁路	13,182	66,041.82	0.17
190	600873	梅花生物	7,220	65,990.80	0.17
191	601098	中南传媒	2,740	65,486.00	0.17
192	600820	隧道股份	6,100	64,904.00	0.17
193	002081	金螳螂	3,474	64,894.32	0.17
194	600027	华电国际	9,480	64,464.00	0.17
195	002129	中环股份	5,180	63,299.60	0.17
196	000792	盐湖股份	2,460	63,172.80	0.17
197	600875	东方电气	4,596	62,643.48	0.16
198	002422	科伦药业	3,358	62,458.80	0.16
199	300144	宋城演艺	2,200	62,260.00	0.16
200	000415	渤海租赁	6,900	62,238.00	0.16
201	600157	永泰能源	13,009	62,052.93	0.16
202	600332	白云山	2,040	61,750.80	0.16
203	000629	攀钢钒钛	16,703	61,300.01	0.16
204	000540	中天城投	6,700	61,104.00	0.16

205	002475	立讯精密	1,900	60,705.00	0.16
206	002153	石基信息	400	60,400.00	0.16
207	300002	神州泰岳	4,600	60,260.00	0.16
208	002739	万达院线	500	60,000.00	0.16
209	600060	海信电器	3,040	59,796.80	0.16
210	601991	大唐发电	11,600	59,624.00	0.16
211	000413	东旭光电	6,500	59,020.00	0.15
212	000039	中集集团	2,797	58,737.00	0.15
213	601872	招商轮船	8,200	58,138.00	0.15
214	000061	农产品	3,280	58,023.20	0.15
215	600547	山东黄金	2,740	57,540.00	0.15
216	601198	东兴证券	1,900	56,943.00	0.15
217	000738	中航动控	1,800	56,916.00	0.15
218	600489	中金黄金	5,688	56,481.84	0.15
219	002146	荣盛发展	5,870	55,941.10	0.15
220	601633	长城汽车	4,600	55,384.00	0.15
221	600688	上海石化	8,500	55,080.00	0.14
222	000709	河北钢铁	16,512	54,984.96	0.14
223	000778	新兴铸管	8,466	54,944.34	0.14
224	601021	春秋航空	900	54,900.00	0.14
225	600005	武钢股份	15,700	54,479.00	0.14
226	000831	五矿稀土	2,600	53,820.00	0.14
227	601179	中国西电	7,900	53,799.00	0.14
228	600827	百联股份	2,987	53,377.69	0.14
229	000630	铜陵有色	14,825	53,073.50	0.14
230	601117	中国化学	7,640	52,639.60	0.14
231	002038	双鹭药业	1,550	51,925.00	0.14
232	000800	一汽轿车	3,160	51,729.20	0.14
233	000883	湖北能源	8,300	50,962.00	0.13
234	300251	光线传媒	1,680	50,887.20	0.13
235	600208	新湖中宝	10,600	50,562.00	0.13
236	600863	内蒙华电	11,310	50,555.70	0.13
237	600362	江西铜业	3,170	49,895.80	0.13
238	000712	锦龙股份	1,700	49,504.00	0.13
239	601258	庞大集团	12,600	49,392.00	0.13
240	002007	华兰生物	1,122	49,368.00	0.13
241	600373	中文传媒	2,100	49,329.00	0.13
242	300133	华策影视	1,650	49,153.50	0.13
243	000598	兴蓉环境	6,900	49,128.00	0.13

244	600372	中航电子	1,990	49,013.70	0.13
245	600170	上海建工	6,904	48,880.32	0.13
246	002470	金正大	2,400	48,816.00	0.13
247	600021	上海电力	3,300	48,576.00	0.13
248	601216	君正集团	4,220	48,319.00	0.13
249	603000	人民网	2,100	47,901.00	0.13
250	600038	中直股份	900	47,457.00	0.12
251	601238	广汽集团	2,100	47,397.00	0.12
252	600959	江苏有线	2,300	47,288.00	0.12
253	601928	凤凰传媒	2,920	46,515.60	0.12
254	002410	广联达	2,550	46,359.00	0.12
255	002353	杰瑞股份	1,820	46,191.60	0.12
256	000581	威孚高科	1,858	46,004.08	0.12
257	300015	爱尔眼科	1,450	45,791.00	0.12
258	000027	深圳能源	4,600	45,126.00	0.12
259	000729	燕京啤酒	5,480	45,100.40	0.12
260	601992	金隅股份	4,800	44,976.00	0.12
261	603993	洛阳钼业	10,051	44,827.46	0.12
262	000400	许继电气	2,300	44,689.00	0.12
263	600633	浙报传媒	2,300	43,309.00	0.11
264	600783	鲁信创投	1,100	42,977.00	0.11
265	601898	中煤能源	7,034	42,555.70	0.11
266	300146	汤臣倍健	1,100	42,350.00	0.11
267	000999	华润三九	1,500	40,950.00	0.11
268	002375	亚厦股份	2,592	40,875.84	0.11
269	600166	福田汽车	6,427	40,682.91	0.11
270	600008	首创股份	3,700	37,703.00	0.10
271	601225	陕西煤业	7,700	37,422.00	0.10
272	002195	二三四五	1,000	37,000.00	0.10
273	000983	西山煤电	6,056	36,820.48	0.10
274	600648	外高桥	1,400	36,778.00	0.10
275	000825	太钢不锈	8,800	36,080.00	0.09
276	600717	天津港	3,200	36,064.00	0.09
277	600317	营口港	7,500	35,625.00	0.09
278	002294	信立泰	1,180	35,541.60	0.09
279	601808	中海油服	2,283	35,432.16	0.09
280	603288	海天味业	1,000	35,350.00	0.09
281	600600	青岛啤酒	1,050	34,860.00	0.09
282	601118	海南橡胶	4,520	34,171.20	0.09

283	000898	鞍钢股份	7,100	33,867.00	0.09
284	600578	京能电力	5,500	33,385.00	0.09
285	601608	中信重工	4,800	32,880.00	0.09
286	002399	海普瑞	900	31,833.00	0.08
287	600549	厦门钨业	1,660	31,224.60	0.08
288	601958	金钼股份	3,769	31,207.32	0.08
289	601699	潞安环能	4,628	29,711.76	0.08
290	000539	粤电力 A	3,400	24,990.00	0.07
291	600998	九州通	1,200	23,520.00	0.06
292	601158	重庆水务	2,240	20,899.20	0.05
293	000937	冀中能源	4,082	20,573.28	0.05
294	600350	山东高速	2,600	18,486.00	0.05
295	601231	环旭电子	1,200	17,352.00	0.05
296	603885	吉祥航空	500	17,085.00	0.04
297	000156	华数传媒	500	16,400.00	0.04
298	600188	兖州煤业	1,443	13,636.35	0.04
299	601969	海南矿业	800	11,272.00	0.03
300	601016	节能风电	700	11,046.00	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

注：无。

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	601988	中国银行	574,066.00	0.66
2	300059	东方财富	467,046.00	0.54
3	601318	中国平安	460,209.00	0.53
4	600016	民生银行	407,618.00	0.47
5	300104	乐视网	294,093.00	0.34
6	601106	中国一重	232,908.00	0.27
7	601788	光大证券	231,687.00	0.27
8	601099	太平洋	225,499.00	0.26
9	601919	中国远洋	203,203.00	0.24

10	600958	东方证券	199,424.00	0.23
11	600028	中国石化	195,135.00	0.23
12	601398	工商银行	191,854.00	0.22
13	002736	国信证券	188,977.00	0.22
14	601985	中国核电	170,683.00	0.20
15	300003	乐普医疗	168,825.80	0.20
16	601288	农业银行	164,648.00	0.19
17	000725	京东方 A	158,454.00	0.18
18	000738	中航动控	157,534.00	0.18
19	300002	神州泰岳	152,980.00	0.18
20	002673	西部证券	150,521.00	0.17

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

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	600036	招商银行	875,107.00	1.01
2	601766	中国中车	662,280.30	0.77
3	600016	民生银行	490,341.00	0.57
4	601318	中国平安	289,323.00	0.33
5	000001	平安银行	286,034.00	0.33
6	600000	浦发银行	256,871.00	0.30
7	000002	万科 A	250,239.00	0.29
8	601818	光大银行	230,304.00	0.27
9	601088	中国神华	229,844.00	0.27
10	600383	金地集团	201,429.00	0.23
11	601299	中国北车	179,929.00	0.21
12	002400	省广股份	158,235.50	0.18
13	600030	中信证券	150,596.00	0.17
14	600079	人福医药	135,642.00	0.16
15	600837	海通证券	128,909.00	0.15
16	600655	豫园商城	128,886.60	0.15
17	600018	上港集团	127,705.00	0.15
18	601390	中国中铁	127,397.00	0.15
19	600143	金发科技	121,847.60	0.14
20	601166	兴业银行	119,466.00	0.14

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

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	11,728,689.35
卖出股票收入（成交）总额	15,715,296.12

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

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注：无。

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：无。

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：无。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：无。

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：无。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期内未发生股指期货投资。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金投资股指期货将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金基金合同的投资范围尚未包含国债期货投资。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

本组合投资的前十名证券之一海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”）于 2015 年 9 月 10 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《行政处罚事先告知书》（处罚字【2015】73 号）（以下简称《告知书》）。根据《告知书》，海通证券未按照《证券登记结算管理办法》第二十四条，《关于加强证券期货经营机构客户交易终端信息等客户信息管理的规定》第六条、第八条、第十三条，《中国证监会关于加强证券经纪业务管理的规定》第三条第（四）项，《中国证券登记结算有限责任公司证券账户管理规则》第五十条的规定对客户的信息进行审查和了解，违反了《证券公司监督管理条例》第二十八条第一款的规定，构成《证券公司监督管理条例》第八十四条第（四）项所述的行为。中国证监会对海通证券责令改正，给予警告，没收违法所得 28,653,000 元，并处以 85,959,000 元罚款。海通证券于 2015 年 11 月 26 日收到证监会的《调查通知书》（稽查总队调查通字 153122 号）。因公司涉嫌违反《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，中国证监会决定对海通证券进行立案调查。

本组合投资的前十名证券之一中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）于 2015 年 11 月 26 日，收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）调查通知书（稽查总队调查通字 153121 号），其中提及：因中信证券涉嫌违反《证券公司监督管理条例》相关规定，中国证监会决定对中信证券进行立案调查。

对上述股票的投资决策程序的说明：本基金为指数基金，为更好地跟踪标的指数，控制跟踪误差，对该证券的投资属于按照指数成分股的权重进行配置，符合指数基金的管理规定，该证券的投资已执行内部严格的投资决策流程，符合法律法规和公司制度的规定。

本基金投资的前十名证券中的其它证券本期没有发行主体被监管部门立案调查的、或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的证券。

8.12.2

本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,222.68
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	113.14
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-

7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	1,335.82

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：无。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	000002	万 科A	736,320.20	1.93	资产重组

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

注：无。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，投资组合报告中数字分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

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
535	19,050.78	1,884,202.00	18.49%	8,307,966.00	81.51%

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	中信证券股份有限公司	1,148,777.00	11.27%
2	张洪琴	698,704.00	6.86%
3	张杰	610,000.00	5.98%
4	金怡	299,525.00	2.94%

5	何凤珍	297,100.00	2.91%
6	陈洁	271,842.00	2.67%
7	中外建工程设计与顾问有限公司	231,646.00	2.27%
8	葛惠瑾	218,945.00	2.15%
9	刘宇峰	190,555.00	1.87%
10	国信期货有限责任公司—国信期货—富利量化 3 号资产管理计划	181,200.00	1.78%

注：持有人为场内持有人。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

注：截止本报告期末，本基金管理人所有从业人员未持有本基金份额。

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

注：本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人及本基金的基金经理本报告期末未持有本基金份额。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2013 年 7 月 19 日）基金份额总额	1,306,582,851.00
本报告期期初基金份额总额	24,192,168.00
本报告期基金总申购份额	6,000,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	20,000,000.00
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期期末基金份额总额	10,192,168.00

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本基金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

报告期内基金管理人的重大人事变动：

报告期内，经公司董事会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]217 号文核准，公司聘任高永杰先生担任公司督察长，任职日期自 2015 年 2 月 6 日起。

报告期内，经公司董事会审议通过，自 2015 年 9 月 19 日起，同意聘任苏波先生担任公司副总经理。

报告期内，公司原副总经理胡湘先生因个人职业发展原因提出辞职，经公司董事会审议，同意胡湘先生提出的辞职申请，并同意其在办理完工作交接手续后正式离任。胡湘先生于 2015 年 10 月 17 日正式离任。

报告期内，经公司董事会审议通过，自 2015 年 10 月 17 日起，同意聘任邢彪先生担任公司副总经理。

上述事项已按有关规定向中国证券监督管理委员会及深圳证监局报告，并按有关规定向中国证券投资基金业协会备案。

报告期内基金托管人的重大人事变动：

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

本报告期无涉及对公司运营管理及基金运作产生重大影响的，与本基金管理人、基金财产、基金托管业务相关的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本基金本报告期基金投资策略未改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内未改聘为本基金审计的会计师事务所。本年度应支付给普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计费用 45,000.00 元，该审计机构已提供审计服务的年限为 3 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金管理人、基金托管人涉及托管业务机构及其高级管理人员在报告期内未受到任何稽查或处罚。

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	
安信证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
方正证券	2	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
光大证券	2	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
广发证券	2	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
国泰君安	2	-	0.00%	-	0.00%	-
海通证券	1	-	0.00%	-	0.00%	-
宏源证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
华创证券	1	-	0.00%	-	0.00%	-
华泰证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
华西证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
平安证券	2	-	0.00%	-	0.00%	-
湘财证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
兴业证券	2	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
银河证券	2	6,288,378.48	24.59%	5,629.29	24.66%	本报告期内新增
招商证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
中航证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
中金公司	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
中泰证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增
中投证券	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内新增

中信建投	1	-	0.00%	-	0.00%	本报告期内 新增
中信证券	1	17,063,787.02	66.73%	15,235.24	66.74%	-
中银国际	1	2,218,108.49	8.67%	1,962.94	8.60%	-

注：交易单元选择的标准和程序

1、基金管理人负责选择代理本基金证券买卖的证券经营机构，使用其交易单元作为基金的专用交易单元，选择的标准是：

- (1) 实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 3 亿元人民币；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，最近二年未发生因重大违规行为而受到中国证监会处罚；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- (5) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需要，并能为本基金提供全面的信息服务；
- (6) 研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务。

2、选择交易单元的程序：

我公司根据上述标准，选定符合条件的证券公司作为租用交易单元的对象。我公司投研部门定期对所选定证券公司的服务进行综合评比，评比内容包括：提供研究报告质量、数量、及时性及提供研究服务主动性和质量等情况，并依据评比结果确定交易单元交易的具体情况。我公司在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向券商租用交易单元作为基金专用交易单元。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
安信证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-
宏源证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
湘财证券	-	-	-	-	-	-

兴业证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-
中航证券	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-
中投证券	-	-	-	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
中信证券	55,432.00	100.00%	-	-	-	-
中银国际	-	-	-	-	-	-

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	2014 年第四季度报告	三大证券报	2015 年 1 月 22 日
2	基金高级管理人员变更公告	三大证券报	2015 年 2 月 9 日
3	鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金更新的招募说明书摘要	三大证券报	2015 年 3 月 2 日
4	2014 年年度度报告摘要	三大证券报	2015 年 3 月 26 日
5	2015 年第一季度报告	三大证券报	2015 年 4 月 21 日
6	鹏华基金管理有限公司关于旗下按照指数构成比例投资的基金修订基金合同条款的公告	三大证券报	2015 年 5 月 28 日
7	鹏华基金管理有限公司关于公司、高级管理人员及基金经理投资旗下基金相关事宜的公告	三大证券报	2015 年 7 月 6 日
8	2015 年第二季度报告	三大证券报	2015 年 7 月 18 日
9	鹏华基金管理有限公司关于向员工提供无息贷款投资旗下偏股型基金的公告	三大证券报	2015 年 8 月 15 日
10	2015 年半年度报告摘要	三大证券报	2015 年 8 月 25 日
11	鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金更新的招募说明书摘要	三大证券报	2015 年 8 月 27 日
12	鹏华基金管理有限公司关于系统升级期间暂停服务的公告	三大证券报	2015 年 9 月 8 日
13	鹏华基金管理有限公司基金高级管理人员变更公告	三大证券报	2015 年 9 月 19 日

14	鹏华基金管理有限公司关于鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金新增申购赎回代办证券公司的公告	三大证券报	2015 年 10 月 16 日
15	基金高级管理人员变更公告	三大证券报	2015 年 10 月 17 日
16	2015 年第三季度报告	三大证券报	2015 年 10 月 27 日
17	关于指数熔断机制实施后鹏华基金管理有限公司旗下相关类别公募基金开放时间调整的公告	三大证券报	2015 年 12 月 31 日

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

- (一) 《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》;
- (二) 《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》;
- (三) 《鹏华沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2015 年年度报告》(原文)。

12.2 存放地点

深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心 43 层鹏华基金管理有限公司

北京市西城区金融大街 25 号中国建设银行股份有限公司

12.3 查阅方式

投资者可在基金管理人营业时间内免费查阅,也可按工本费购买复印件,或通过本基金管理人网站 (<http://www.phfund.com>) 查阅。

投资者对本报告书如有疑问,可咨询本基金管理人鹏华基金管理有限公司,本公司已开通客户服务系统,咨询电话:4006788999。

鹏华基金管理有限公司
2016 年 3 月 30 日