

# 工银瑞信国际原油证券投资基金 (LOF) 2016 年年度报告

2016 年 12 月 31 日

基金管理人：工银瑞信基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

送出日期：二〇一七年三月二十八日

## §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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2017 年 3 月 24 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

原工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）报告期自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 5 日止，工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）报告期自 2016 年 12 月 6 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>6</b>
2.1 基金基本情况（转型后）.....	6
2.1 基金基本情况（转型前）.....	6
2.2 基金产品说明（转型后）.....	6
2.2 基金产品说明（转型前）.....	7
2.3 基金管理人和基金托管人.....	7
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人（转型后）.....	7
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人（转型前）.....	8
2.5 信息披露方式.....	8
2.6 其他相关资料.....	8
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>8</b>
3.1 主要会计数据和财务指标（转型后）.....	8
3.1 主要会计数据和财务指标（转型前）.....	9
3.2 基金净值表现（转型后）.....	9
3.2 基金净值表现（转型前）.....	11
3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型后）.....	13
3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型前）.....	13
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>13</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	13
4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介（转型后）.....	17
4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介（转型前）.....	17
4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	17
4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	17
4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	21
4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	22
4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	22
4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	23
4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	23
4.10 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.....	23
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>24</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	24
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.....	24
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.....	24
<b>§6 审计报告（转型后）</b> .....	<b>24</b>
6.1 审计报告基本信息.....	24
6.2 审计报告的基本内容.....	24
<b>§6 审计报告（转型前）</b> .....	<b>25</b>
6.1 审计报告基本信息.....	25
6.2 审计报告的基本内容.....	26

<b>§7 年度财务报表（转型后）</b> .....	<b>27</b>
7.1 资产负债表 .....	27
7.2 利润表 .....	28
7.3 所有者权益（基金净值）变动表 .....	29
7.4 报表附注 .....	30
<b>§7 年度财务报表（转型前）</b> .....	<b>47</b>
7.1 资产负债表 .....	47
7.2 利润表 .....	48
7.3 所有者权益（基金净值）变动表 .....	49
7.4 报表附注 .....	51
<b>§8 投资组合报告（转型后）</b> .....	<b>73</b>
8.1 期末基金资产组合情况 .....	73
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布 .....	73
8.3 期末按行业分类的权益投资组合 .....	74
8.4 期末投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细 .....	74
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动 .....	74
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 .....	74
8.7 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 .....	74
8.8 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 .....	74
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金融衍生品投资明细 .....	74
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 .....	74
8.11 投资组合报告附注 .....	75
<b>§8 投资组合报告（转型前）</b> .....	<b>76</b>
8.1 期末基金资产组合情况 .....	76
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布 .....	76
8.3 期末按行业分类的权益投资组合 .....	76
8.4 期末投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细 .....	76
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动 .....	77
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 .....	81
8.7 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 .....	81
8.8 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 .....	81
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金融衍生品投资明细 .....	81
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 .....	81
8.11 投资组合报告附注 .....	82
<b>§9 基金份额持有人信息（转型后）</b> .....	<b>83</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	83
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	83
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	83
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 .....	83
<b>§9 基金份额持有人信息（转型前）</b> .....	<b>84</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	84
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	84
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	84
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 .....	84
<b>§10 开放式基金份额变动(转型后)</b> .....	<b>85</b>

<b>§10 开放式基金份额变动(转型前)</b> .....	<b>85</b>
<b>§11 重大事件揭示</b> .....	<b>85</b>
11.1 基金份额持有人大会决议.....	85
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.....	85
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	86
11.4 基金投资策略的改变.....	86
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....	86
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.....	86
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）.....	86
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）.....	86
11.8 其他重大事件（转型后）.....	88
11.8 其他重大事件（转型前）.....	88
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息</b> .....	<b>95</b>
<b>§13 备查文件目录</b> .....	<b>96</b>
13.1 备查文件目录.....	96
13.2 存放地点.....	96
13.3 查阅方式.....	96

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况（转型后）

基金名称	工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）
基金简称	工银国际原油
场内简称	原油 LOF
基金主代码	164815
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2016 年 12 月 6 日
基金管理人	工银瑞信基金管理有限公司
基金托管人	中国银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	25,297,063.19 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	2016 年 12 月 6 日

### 2.1 基金基本情况（转型前）

基金名称	工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）
基金简称	工银标普全球自然资源指数（QDII-LOF）
场内简称	工银资源
基金主代码	164815
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2013 年 5 月 28 日
基金管理人	工银瑞信基金管理有限公司
基金托管人	中国银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	23,008,104.03 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 年 6 月 18 日

### 2.2 基金产品说明（转型后）

投资目标	在严格控制组合风险的前提下，投资于境外市场原油基金和原油相关商品类基金（包括 ETF），力争为投资者实现对国际市场原油价格走势的有效跟踪。
投资策略	本基金主要通过投资于海外市场原油基金和原油相关商品类基金以实现对原油价格的有效跟踪。本基金不直接买卖或持有实物原油或原油期货合约。
业绩比较基准	Brent 原油期货主力合约收益率（汇率调整后）*45%+ WTI 原油期货主力合约收益率（汇率调整后）*45%+人民币活期存款收益率（税后）*10%。

风险收益特征	本基金为基金中基金，主要投资于境外市场原油基金和原油相关商品类基金（包括 ETF），力争实现对国际市场原油价格走势的有效跟踪。因此本基金属于证券投资基金中的较高预期风险和预期收益的基金。
--------	---

## 2.2 基金产品说明（转型前）

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化，实现与标的指数表现相一致的长期投资收益。
投资策略	本基金采取完全复制策略，即按照标的指数的成份股构成及其权重构建基金股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整，力争使得基金的日均跟踪偏离度不超过 0.5%，年化跟踪误差小于 4%。
业绩比较基准	95%×人民币计价的标普全球自然资源税后总收益指数收益率+5%×人民币活期存款收益率（税后）。
风险收益特征	本基金作为投资于全球自然资源 and 大宗商品产业、被动指数化管理的股票型指数基金，属于风险水平较高的基金品种，其预期收益及风险水平高于货币市场基金、债券型基金及混合型基金。

注：本基金的业绩比较基准原为：标普全球自然资源税后总收益指数(S&P Global Natural Resources Index)；自 2013 年 7 月 29 日起修改为：95% ×人民币计价的标普全球自然资源税后总收益指数收益率 + 5% ×人民币活期存款收益率(税后)。

## 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		工银瑞信基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	朱碧艳	王永民
	联系电话	400-811-9999	010-66594896
	电子邮箱	customerservice@icbccs.com.cn	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		400-811-9999	95566
传真		010-66583158	010-66594942
注册地址		北京市西城区金融大街 5 号、甲 5 号 6 层甲 5 号 601、甲 5 号 7 层甲 5 号 701、甲 5 号 8 层甲 5 号 801、甲 5 号 9 层甲 5 号 901	北京市西城区复兴门内大街 1 号
办公地址		北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 A 座 6-9 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
邮政编码		100033	100818
法定代表人		郭特华	田国立

**2.4 境外投资顾问和境外资产托管人（转型后）**

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	-	Brown Brothers Harriman & Co.
	中文	-	布朗兄弟哈里曼银行
注册地址		-	140 Broadway New York
办公地址		-	140 Broadway New York
邮政编码		-	NY 10005

注：本基金转型后无境外投资顾问。

**2.4 境外投资顾问和境外资产托管人（转型前）**

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	Credit Suisse AG	Brown Brothers Harriman & Co.
	中文	瑞士信贷银行股份有限公司	布朗兄弟哈里曼银行
注册地址		Paradeplatz 8, 8001 Zurich, Switzerland	140 Broadway New York
办公地址		Paradeplatz 8, 8001 Zurich, Switzerland	140 Broadway New York
邮政编码		8001	NY 10005

**2.5 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、证券时报、上海证券报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.icbccs.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

**2.6 其他相关资料**

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 层
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 (转型后)

金额单位: 人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2016 年 12 月 6 日 (基金合同生效日) 至 2016 年 12 月 31 日
本期已实现收益	43,138.81
本期利润	242,282.42
加权平均基金份额本期利润	0.0100
本期加权平均净值利润率	1.14%
本期基金份额净值增长率	1.07%
3.1.2 期末数据和指标	2016 年 12 月 31 日
期末可供分配利润	-2,823,128.94
期末可供分配基金份额利润	-0.1116
期末基金资产净值	22,473,934.25
期末基金份额净值	0.8884
3.1.3 累计期末指标	2016 年 12 月 31 日
基金份额累计净值增长率	-11.16%

#### 3.1 主要会计数据和财务指标 (转型前)

金额单位: 人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日	2015 年	2014 年
本期已实现收益	1,269,583.43	-1,635,810.65	40,009.82
本期利润	4,960,202.40	-5,046,815.20	-608,476.09
加权平均基金份额本期利润	0.1512	-0.0944	-0.1699
本期加权平均净值利润率	19.11%	-11.34%	-17.43%
本期基金份额净值增长率	24.15%	-16.31%	-17.62%
3.1.2 期末数据和指标	2016 年 12 月 5 日	2015 年末	2014 年末
期末可供分配利润	-2,791,282.17	-6,921,776.24	-653,568.33
期末可供分配基金份额利润	-0.1213	-0.2919	-0.1543
期末基金资产净值	20,216,821.86	16,795,084.69	3,582,991.06
期末基金份额净值	0.879	0.708	0.846
3.1.3 累计期末指标	2016 年 12 月 5 日	2015 年末	2014 年末
基金份额累计净值增长率	-12.10%	-29.20%	-15.40%

#### 3.2 基金净值表现 (转型后)

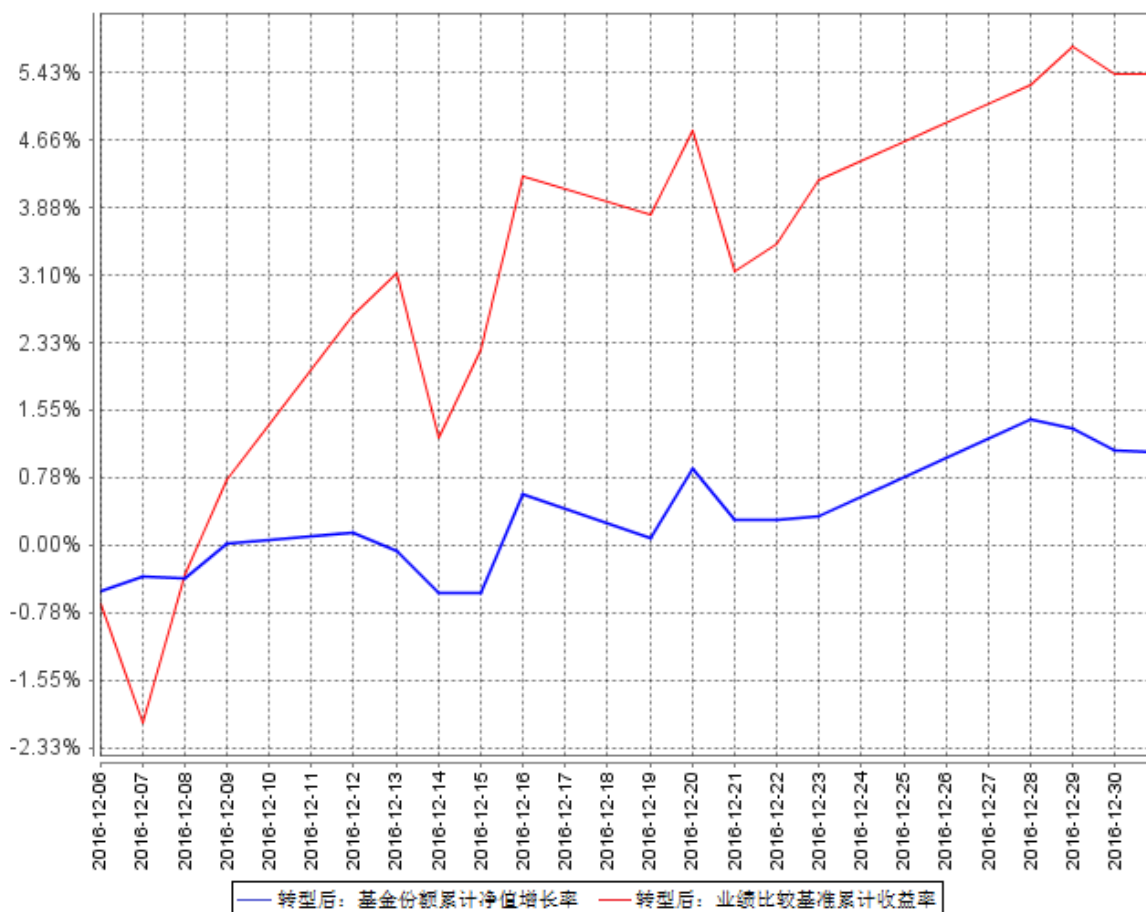
##### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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

自基金转型以来	1.07%	0.52%	5.42%	1.14%	-4.35%	-0.62%
---------	-------	-------	-------	-------	--------	--------

### 3.2.2 自基金转型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

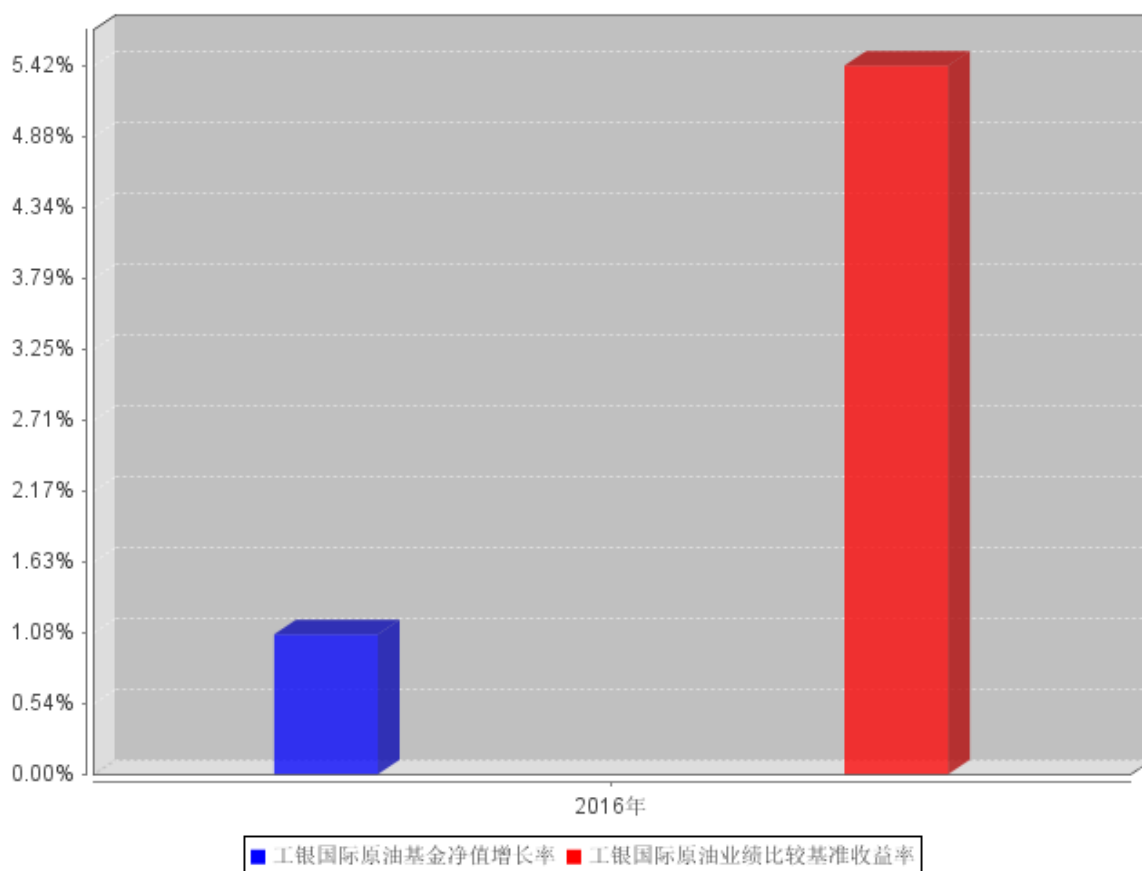


注：1、本基金于 2016 年 12 月 6 日由“工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）”变更而来。截至报告期末，本基金转型不满一年。

2、根据基金合同的规定，本基金建仓期为 6 个月。建仓期满，本基金的各项投资比例应符合基金合同关于投资范围及投资限制的规定：投资于基金（含 ETF）的资产不低于基金资产的 80%，其中投资于原油及原油相关商品类基金的比例不低于非现金基金资产的 80%；持有现金或到期日在一年以内的政府债券的比例不低于基金资产净值的 5%。

### 3.2.3 自基金转型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

#### 工银国际原油自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：1、本基金基金合同生效日为2016年12月6日；

2、合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

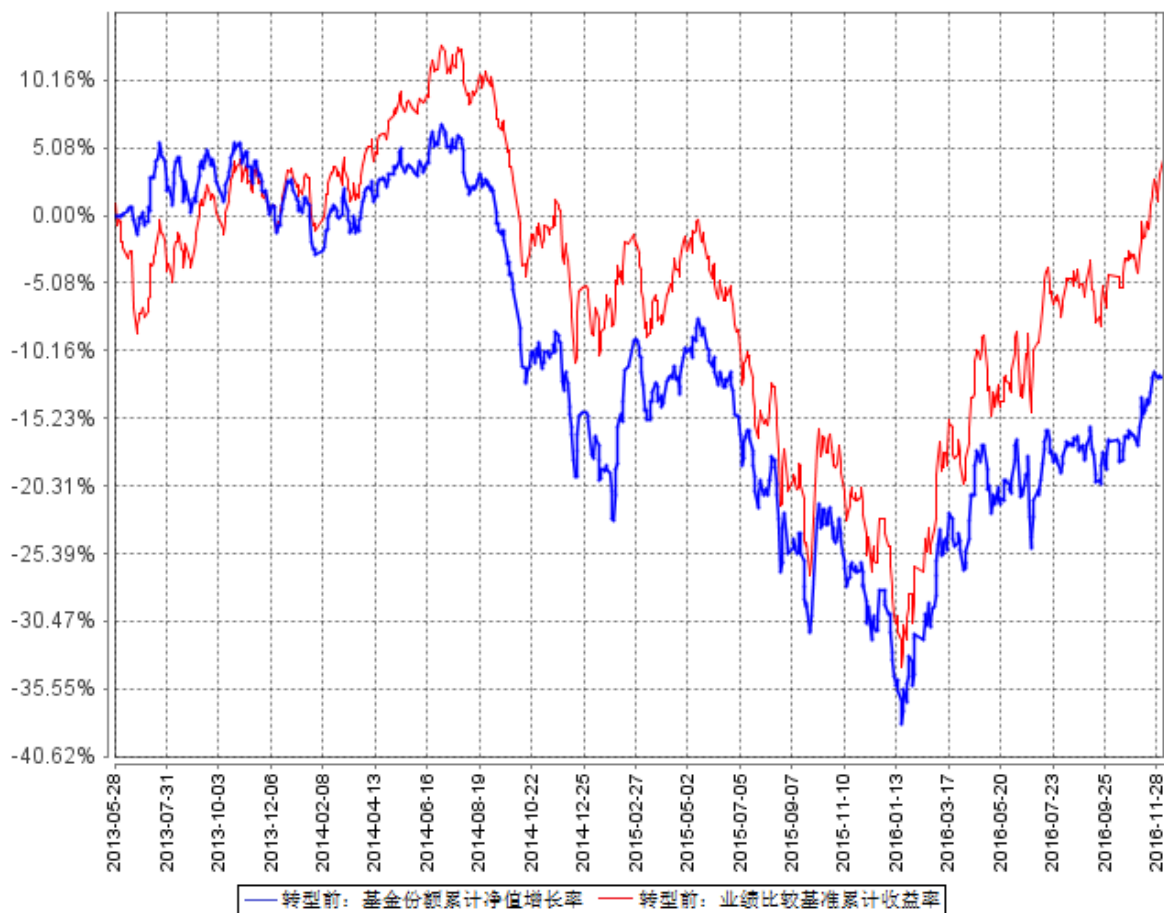
## 3.2 基金净值表现（转型前）

### 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	6.16%	0.78%	9.62%	0.87%	-3.46%	-0.09%
过去六个月	9.74%	1.10%	18.03%	1.14%	-8.29%	-0.04%
过去一年	21.58%	1.26%	34.43%	1.33%	-12.85%	-0.07%
过去三年	-12.19%	1.13%	4.18%	1.17%	-16.37%	-0.04%
自基金合同生效以来	-12.10%	1.07%	4.26%	1.12%	-16.36%	-0.05%

### 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

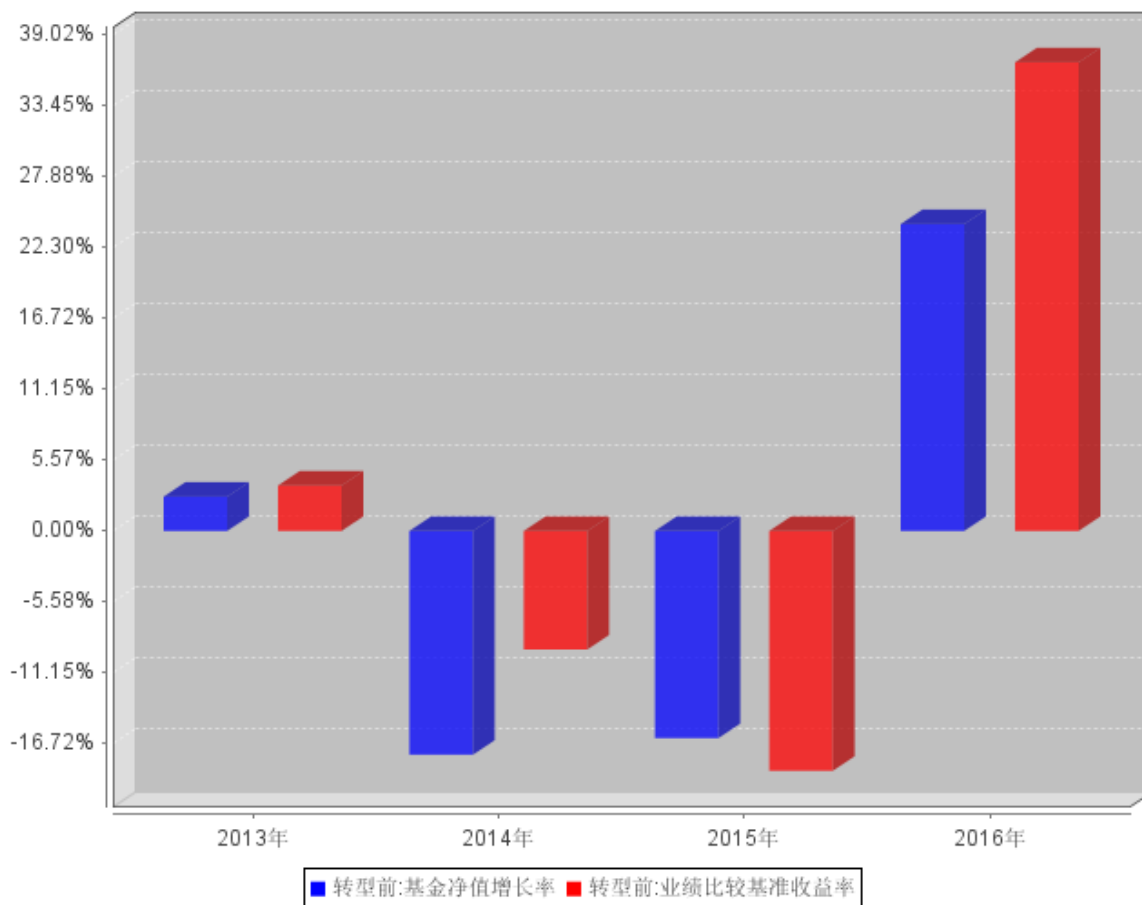


注：1、本基金基金合同于 2013 年 5 月 28 日生效。

2、按基金合同规定，本基金建仓期为六个月。截至本报告期末，本基金的各项投资比例符合基金合同关于投资范围及投资限制的规定：本基金投资于股票以及以标普全球自然资源指数为标的的指数的指数型公募基金（包括 ETF）占基金资产的比例为 90%–95%，投资于标的指数成分股票、备选成分股票的资产占基金资产的比例不低于 80%（但因法规限制原因，导致本基金不能投资相关股票，而致使本基金不能达到上述比例的情形除外）；现金、债券资产以及中国证监会允许基金投资的其他证券品种占基金资产的比例为 5%–10%，其中现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值 5%；其他金融工具的投资比例符合法律法规和监管机构的规定。

### 3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：1、本基金基金合同生效日为 2013 年 5 月 28 日；

2、合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型后）

本基金自 2016 年 12 月 6 日转型以来未实施利润分配。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型前）

本基金自 2013 年 5 月 28 日成立以来至 2016 年 12 月 5 日转型日止未实施利润分配。

## §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

本基金管理人为工银瑞信基金管理有限公司，成立于 2005 年 6 月 21 日，是我国第一家由银

行直接发起设立并控股的合资基金管理公司，注册资本为 2 亿元人民币，注册地在北京。公司目前拥有共同基金募集和管理资格、境外证券投资管理业务资格、企业年金基金投资管理人资格、特定客户资产管理业务资格、全国社保基金境内投资管理人资格。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司旗下管理 99 只公募基金——工银瑞信核心价值混合型证券投资基金、工银瑞信货币市场基金、工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金、工银瑞信稳健成长混合型证券投资基金、工银瑞信增强收益债券型证券投资基金、工银瑞信红利混合型证券投资基金、工银瑞信中国机会全球配置股票证券投资基金、工银瑞信信用添利债券型证券投资基金、工银瑞信大盘蓝筹混合型证券投资基金、工银瑞信沪深 300 指数证券投资基金、上证中央企业 50 交易型开放式指数证券投资基金、工银瑞信中小盘成长混合型证券投资基金、工银瑞信全球精选股票型证券投资基金、工银瑞信双利债券型证券投资基金、深证红利交易型开放式指数证券投资基金、工银瑞信深证红利 ETF 联接基金、工银瑞信四季收益债券型证券投资基金、工银瑞信消费服务行业混合型证券投资基金、工银瑞信添颐债券型证券投资基金、工银瑞信主题策略混合型证券投资基金、工银瑞信保本混合型证券投资基金、工银瑞信睿智中证 500 指数分级证券投资基金、工银瑞信基本面量化策略混合型证券投资基金、工银瑞信纯债定期开放债券型证券投资基金、工银瑞信 7 天理财债券型证券投资基金、工银瑞信睿智深证 100 指数分级证券投资基金、工银瑞信 14 天理财债券型发起式证券投资基金、工银瑞信信用纯债债券型证券投资基金、工银瑞信 60 天理财债券型证券投资基金、工银瑞信优质精选混合型证券投资基金、工银瑞信政府债纯债债券型证券投资基金（LOF）、工银瑞信产业债债券型证券投资基金、工银瑞信信用纯债一年定期开放债券型证券投资基金、工银瑞信信用纯债两年定期开放债券型证券投资基金、工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）、工银瑞信保本 3 号混合型证券投资基金、工银瑞信月月薪定期支付债券型证券投资基金、工银瑞信金融地产行业混合型证券投资基金、工银瑞信双债增强债券型证券投资基金（LOF）、工银瑞信添福债券型证券投资基金、工银瑞信信息产业混合型证券投资基金、工银瑞信薪金货币市场基金、工银瑞信纯债债券型证券投资基金、工银瑞信绝对收益策略混合型发起式证券投资基金、工银瑞信目标收益一年定期开放债券型投资基金、工银瑞信新财富灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信现金快线货币市场基金、工银瑞信添益快线货币市场基金、工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金、工银瑞信研究精选股票型证券投资基金、工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金、工银瑞信创新动力股票型证券投资基金、工银瑞信国企改革主题股票型证券投资基金、工银瑞信战略转型主题股票型证券投资基金、工银瑞信新金融股票型证券投资基金、工银瑞信美丽城镇主题股票型证券投资基金、工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信新材料新能源行业股票型证券投资基金、工银瑞信养老产业股票型证券投资基金、工银

瑞信丰盈回报灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信中证传媒指数分级证券投资基金、工银瑞信农业产业股票型证券投资基金、工银瑞信生态环境行业股票型证券投资基金、工银瑞信互联网加股票型证券投资基金、工银瑞信财富快线货币市场基金、工银瑞信聚焦 30 股票型证券投资基金、工银瑞信中证新能源指数分级证券投资基金、工银瑞信中证环保产业指数分级证券投资基金、工银瑞信中证高铁产业指数分级证券投资基金、工银瑞信新蓝筹股票型证券投资基金、工银瑞信丰收回报灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信中高等级信用债债券型证券投资基金、工银瑞信新趋势灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信文体产业股票型证券投资基金、工银瑞信物流产业股票型证券投资基金、工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金、工银瑞信国家战略主题股票型证券投资基金、工银瑞信香港中小盘股票型证券投资基金、工银瑞信沪港深股票型证券投资基金、工银瑞信瑞丰纯债半年定期开放债券型证券投资基金、工银瑞信泰享三年理财债券型证券投资基金、工银瑞信安盈货币市场基金、工银瑞信恒享纯债债券型证券投资基金、工银瑞信新焦点灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信现代服务业灵活配置混合型证券投资基金、工银瑞信新得益混合型证券投资基金、工银瑞信新得润混合型证券投资基金、工银瑞信新增利混合型证券投资基金、工银瑞信新生利混合型证券投资基金、工银瑞信新增益混合型证券投资基金、工银瑞信银和利混合型证券投资基金、工银瑞信瑞享纯债债券型证券投资基金、工银瑞信瑞盈 18 个月定期开放债券型证券投资基金、工银瑞信恒丰纯债债券型证券投资基金、工银瑞信恒泰纯债债券型证券投资基金、工银瑞信国债纯债债券型证券投资基金、工银瑞信可转债债券型证券投资基金、工银瑞信丰益一年定期开放债券型证券投资基金、工银瑞信如意货币市场基金，证券投资基金管理规模逾 4600 亿元人民币。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型后）

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		
赵栩	本基金的基金经理	2016 年 12 月 6 日	-	9	2008 年加入工银瑞信，曾任风险管理部金融工程分析师，2011 年 10 月 18 日至今担任工银上证央企 ETF 基金基金经理；2012 年 10 月 9 日至今担任工银深证红利 ETF 基金基金经理；2012 年 10 月 9 日至今担任工银深证红利 ETF 连接基金基金经理，2013 年 5 月 28 日至今担任工银

					标普全球自然指数基金 （自 2016 年 12 月 6 日起，变更为工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF））基金经理，2015 年 7 月 9 日至今担任工银瑞信中证环保产业指数分级基金基金经理，2015 年 7 月 9 日至今担任工银瑞信中证新能源指数分级基金基金经理。
--	--	--	--	--	---

注：1、任职日期为基金合同生效日或本基金管理人对外披露的任职日期；离职日期为本基金管理人对外披露的离职日期。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型前）

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		
赵栩	本基金的基金经理	2013 年 5 月 28 日	-	9	2008 年加入工银瑞信，曾任风险管理部金融工程分析师，2011 年 10 月 18 日至今担任工银上证央企 ETF 基金基金经理；2012 年 10 月 9 日至今担任工银深证红利 ETF 基金基金经理；2012 年 10 月 9 日至今担任工银深证红利 ETF 连接基金基金经理，2013 年 5 月 28 日至今担任工银标普全球自然指数基金（自 2016 年 12 月 6 日起，变更为工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF））基金经理，2015 年 7 月 9 日至今担任工银瑞信中证环保产业指数分级基金基金经理，2015 年 7 月 9 日至今担任工银瑞信中证新能源指数分级基金基金经理。

注：1、任职日期为基金合同生效日或本基金管理人对外披露的任职日期；离职日期为本基金管



理人对外披露的离职日期。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券从业人员资格管理办法》的相关规定。

### 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介（转型后）

本基金转型后无境外投资顾问。

### 4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介（转型前）

姓名	在境外投资顾问 所任职位	证券从业年限	说明
Ulrich Roth	投资组合经理	28	Roth 先生于 1999 年加入瑞信资产管理部，并在买方执行领域担任过数个管理职位。2006 年 1 月至 2007 年 10 月，Ulrich Roth 先生曾担任私人银行部基金执行部主管。他于 2003 年被任命为瑞信资产管理部证券执行部主管。他在瑞信资产管理部的首个职位是买方交易员，并于 2000 至 2002 年期间担任固定收益产品部主管。

### 4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格按照《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、招募说明书等有关基金法律文件的规定，依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，无损害基金持有人利益的行为。

### 4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

#### 4.4.1 公平交易制度和控制方法

##### 1、公平交易原则

根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，为公平对待不同基金份额持有人，公平对待基金持有人和其他资产委托人，在投资管理活动中公平对待公司所管理的不同基金财产和客户资产，不得直接或通过与第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。

##### 2、适用范围

本制度适用于本公司所管理的不同投资组合，包括封闭式基金、开放式基金，以及社保组合、企业年金、特定客户资产管理组合等其他受托资产。基金经理，指管理公募基金基金经理，如封闭式基金、开放式基金。投资经理，指管理其他受托资产的投资经理，如企业年金、特定客户资产管理等专项受托资产。

### 3、公平交易的具体措施

#### 3.1 在研究和投资决策环节：

3.1.1 在公司股票池的基础上，研究部根据不同投资组合的投资目标、投资风格、投资范围和关联交易限制等，参考公司《股票池管理办法》，建立股票池，各基金基金经理、其他受托资产投资经理在此基础上根据投资授权构建具体的投资组合。

3.1.2 各基金基金经理、其他受托资产投资经理投资决策参照《投资授权管理办法》执行，在授权的范围内，独立、自主、审慎决策。

3.1.3 基金经理不得兼任投资经理，且各投资组合的基金经理、投资经理投资系统权限要严格分离。

3.1.4 对于涉及到关联交易的投资行为，参考公司《关联交易管理制度》执行。

#### 3.2 在交易执行环节：

3.2.1 交易人员、投资交易系统权限的适当分离。在必要的情况下，对于社保基金或其他专项受托资产组合配备专门的交易员，未经授权，其他交易员不得参与社保基金或其他专项受托资产组合的日常交易，并进行交易系统权限的屏蔽。

3.2.2 公平交易执行原则：价格优先、时间优先、综合平衡、比例实施，保证交易在不同基金资产、不同受托资产间的公正，保证公司所管理的不同基金资产、受托资产间的利益公平。

#### 3.2.3 公平交易执行方法：

3.2.3.1 交易员必须严格按照“价格优先、时间优先”的交易执行原则，及时、迅速、准确地执行。

3.2.3.2 在投资交易系统中设置“公平交易模块”，对于涉及到同一证券品种的交易执行，系统自动通过公平交易模块完成。

公平交易模块执行原理如下：

##### 1) 同向交易指令：

a) 限价指令：交易员采用投资交易系统中的公平委托系统，按照各组合委托数量设置委托比例，按比例具体执行；b) 市价指令：对于市价同向交易指令，交易员首先应该按照“时间优先”的原则执行交易指令，并在接到后到达指令后按照先到指令剩余数量和新到指令数量采用公

平委托系统执行；对于同时同向交易指令，交易员应采用投资交易系统中的公平委托模块，按照各基金委托数量设置委托比例，按比例具体执行；c) 部分限价指令与部分市价指令：对于不同基金经理下达的不同类型的同向交易指令，交易员应该按照“价格优先”的原则执行交易指令，在市场价格未达到限价时，先执行市价指令、后执行限价指令；

## 2) 反向交易指令

a) 交易员不得接受可能导致同一投资组合或不同投资组合之间对敲的同一证券品种的指令，并由风险中台在投资系统中设置严禁所有产品在证券交易时对敲。b) 根据证监会 2011 年修订的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》中相关条款，公司规定同一公募基金、年金、专户、社保组合或前述组合之间不允许同日针对同一证券的反向投资指令；c) 同一公募基金不允许两日内针对同一证券的反向投资指令。d) 确因投资组合要求的投资策略或流动性等需求而发生的同日反向交易，按要求投资组合经理要填写反向交易申请表，并要求相关投资经理提供决策依据，并保留记录备查。e) 以上反向交易要求完全按照指数的构成进行投资的组合等除外。

3.2.4 对于银行间市场交易、交易所大宗交易、债券一级市场申购等非集中竞价交易，涉及到两个或以上基金或投资组合参与同一证券交易的情况，各基金/投资经理在交易前独立确定各投资组合的交易价格和数量，中央交易室按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配。参照《集中交易管理办法》，银行间市场债券买卖和回购交易，由交易员填写《银行间市场交易审批单》，经相关基金经理/投资经理、交易主管审批，并由交易员双人复核后方可执行。公司对非公开发行股票申购、以公司名义进行的债券一级市场申购的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。交易所大宗交易，填写《大宗交易申请表》，经公司内部审批后执行。债券一级市场交易，填写《债券投标审批表》及《债券分销审批表》，经公司内部审批后执行。其他非集中竞价交易，参考上述审批流程执行。

3.2.5 对于非公开发行股票申购，各基金/投资经理在申购前参照《投资流通受限证券工作流程》，独立确定申购价格和数量，中央交易室按照价格优先、比例分配的原则进行分配。

3.2.6 对于由于特殊原因不能参与公平交易程序的交易指令，中央交易室填写《公平交易审批单》，经公司内部审批后执行。

## 3.2.7 公平交易争议处理

在公平交易执行过程中若发生争议，或出现基金/投资经理对交易员执行公平交易结果不满情况，交易主管将具体情况报告公司主管领导，公司主管领导与相关基金/投资经理、交易主管就争议内容进行协调处理。

## 3.3 公平交易的检查和价格监控

3.3.1 法律合规部可通过投资交易系统对于公平交易的执行情况进行稽核，并定期向督察长报告。如发现有疑问的交易情况，就交易时间、交易价格、交易数量、交易理由等提出疑问，由基金/投资经理作出合理解释。

3.3.2 风险管理部根据市场公认的第三方信息，对于投资组合与交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查，如发现异常情况的，基金/投资经理应对交易价格的异常情况进行合理性解释。

3.3.3 法律合规部应对不同投资组合在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进行监控，同时对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进行分析，如发现异常应向基金/投资经理提出，相关基金/投资经理应对异常交易情况进行合理性解释。风险管理部和法律合规部应对其他可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为进行监控，对于异常交易发生前后不同投资组合买卖该异常交易证券的情况进行分析。相关基金/投资经理应对异常交易情况进行合理性解释。

#### 3.4 评估和分析

3.4.1 风险管理部应分别于每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异进行分析，对连续四个季度期间内、不同时间窗下（如日内、3日内、5日内）公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析，由投资组合经理、督察长、总经理签署后，妥善保存分析报告备查。如果在上述分析期间内，公司管理的所有投资组合同向交易价差出现异常情况，应重新核查公司投资决策和交易执行环节的内部控制，针对潜在问题完善公平交易制度，进行专项说明，提交法律合规部，法律合规部应将此说明载入监察稽核季度报告和年度报告中对此做专项说明。

3.4.2 中央交易室负责在各投资组合的定期报告中披露公司整体公平交易制度执行情况。风险管理部负责在各投资组合的定期报告中对异常交易行为进行专项说明，其中，如果报告期内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%，应说明该类交易的次数及原因。各投资组合的年度报告中，除上述内容外，还应披露公平交易制度和控制方法，并在公司整体公平交易制度执行情况中，对当年度同向交易价差做专项分析。

#### 4. 报告

公司相关部门如果发现涉嫌违背公平交易原则的行为，应及时向公司管理层汇报并采取相关控制和改进措施。

##### 4.4.2 公平交易制度的执行情况

为了公平对待各类投资人，保护各类投资人利益，避免出现不正当关联交易、利益输送等

违法违规行为，公司根据《证券投资基金法》、《基金管理公司特定客户资产管理业务试点办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规和公司内部规章，拟定了《公平交易管理办法》、《异常交易管理办法》，对公司管理的各类资产的公平对待做了明确具体的规定，并规定对买卖股票、债券时候的价格和市场价格差距较大，可能存在操纵股价、利益输送等违法违规情况进行监控。本报告期，按照时间优先、价格优先的原则，本公司对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金等投资组合，均采用了系统中的公平交易模块进行操作，实现了公平交易；未出现清算不到位的情况，且本基金及本基金与本基金管理人管理的其他投资组合之间未发生法律法规禁止的反向交易及交叉交易。

公司于每季度和年度对公司管理的不同投资组合进行了同向交易价差分析，采用了日内、3日内、5日内的时间窗口，假设不同组合间价差为零，进行了 T 分布检验。对于没有通过检验的交易，公司根据交易价格、交易频率、交易数量、交易时间进行了具体分析。经分析，本报告期未出现公司管理的不同投资组合间有同向交易价差异常的情况。

#### 4.4.3 异常交易行为的专项说明

本基金本报告期内未出现异常交易的情况。本报告期内，本公司所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的情况有 11 次。投资组合经理因投资组合的投资策略而发生同日反向交易，未导致不公平交易和利益输送。

### 4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

本报告期内，本基金进行了产品转型。转型前，本基金跟踪原标的指数的表现，产生的偏差主要来自于申购赎回的影响。

截止本报告期末，本基金目前尚处于转型后的建仓期。在报告期内，我们根据对国际原油的走势判断，以较为稳健的节奏逐步地建立了部分仓位。由于受到 OPEC 冻产协议的事件影响，EIA 库存连续下降也超过市场预期，国际原油价格在 10 月上中旬连续上涨，WTI 和布伦特原油价格分别达到 51 美元/桶和 53 美元/桶附近。由于市场对冻产协议的疑虑有所上升，叠加美元指数的连续上涨，导致随后的 1 个月原油价格连续下跌，触及 45 美元/桶左右的关口。11 月 30 日，OPEC 在维也纳会议上最终确定冻产协议，彰显了限量保价的决心。冻产协议不仅超过市场预期，且非 OPEC 国家也配合减产，使得国际原油价格出现了大幅的上升，当天 WTI 和布伦特原油价格涨幅均超过了 8%。进入 12 月，国际原油价格仍然处于上升通道中，价格虽有波动，但整体处于 50 美元/桶以上。未来，预计 OPEC 减产的影响仍然会有所延续。

#### 4.5.2 报告期内基金的业绩表现

本基金转型前过去一年净值增长率为 21.58%，业绩比较基准收益率为 34.43%；转型后净值增长率为 1.07%，业绩比较基准收益率为 5.42%。

#### 4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2016 年 4 季度，特朗普当选美国总统、OPEC 达成冻产协议以及 12 月美联储加息均为影响国际金融市场的重要事件。特朗普上台后，将着力解决美国经济的总量问题，对于原油的需求可能将有所增加；OPEC 成员国及非 OPEC 国家的减产措施将与 2017 年初实施，此举对于国际原油价格有着较为长期的影响，也是国际原油价格的有力支撑因素；但是，未来美联储加息的预期、EIA 库存的压力，以及页岩油复产对于国际原油价格的影响仍然存在，价格波动可能增加。综合以上因素，我们认为低油价长期持续的可能性并不大，未来价格虽有波动，但震荡上行的趋势还会延续，我们对于原油的未来表现仍持中性偏乐观的态度，本基金将继续密切关注市场的变化。

#### 4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人持续加强法律合规风险管理和监察稽核工作，使得法律合规风险被及时识别并得到控制，保障公司各项业务的合法合规。

合规管理方面，一是积极跟踪法律法规的变化和监管动态，及时向业务部门解读、传达最新法规和监管要求及其对公司业务的影响，落实各项要求的责任部门，使得公司从业人员知法、守法；二是严格事前的监督审查和控制机制，保障业务开展的合法合规性。事前合法合规审核全面覆盖公司的新产品设计、基金募集和持续营销、宣传推介、基金等各受托资产的投资交易管理、基金信息披露等业务，并利用系统对相关投资组合的投资合规风险实现事前控制。三是严格的事中指标监控机制，保证投资过程的合规性：公司设置专人专岗监控投资指标，利用系统和人工相结合的方式，实现重点监控环节的刚性控制，系统无法实现控制的环节进行人工审核与复核。四是及时的事后风险管理机制，保证潜在合规风险得到及时解决：通过系统事后监测并提示各投资组合的被动超标情况，跟踪其限期回归到合规范围之内；五是继续开展合规培训，不断增强公司员工合规意识，促进公司合规文化的建设。公司通过对新员工的合规培训、对全体人员的年度合规培训、对投研人员、销售人员等的专项培训等多种形式，结合新出台的法律法规和行业风险事件，加深员工对法律法规和 risk 的理解，从而使得相关法规、政策、制度在公司内部更有效的得到落实。

监察稽核方面，一是定期对本基金投研交易、销售和后台运营等各项业务开展情况、内部规章制度执行情况、合规控制和风险控制情况进行系统全面的检查和评价，跟进后续改进情况，向

监管机构报送监察稽核季报。同时，按照年度监察稽核计划开展有针对性的专项稽核工作。二是持续完善制度流程和监控模型，采用有效手段，日常监控投资管理人员的个人行为，利用公平交易、异常交易监控模型分析投资人员的投资行为，防范出现违反“三条底线”的情形。三是关注内部控制的健全性和有效性，全面梳理各项业务的工作流程，对其中的各项风险进行识别、评估，并对现有的控制手段提出改进性建议。同时，结合出台的法律法规和行业的新要求，督促公司及时制定、更新规章制度和完善业务流程。

#### 4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

##### 4.8.1 参与估值流程各方及人员或小组的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历

###### 4.8.1.1 职责分工

(1) 参与估值小组成员为 4 人，分别是公司运作部负责人、研究部负责人、风险管理部负责人和法律合规部负责人，组长由运作部负责人担任。

(2) 各部门负责人也可推荐代表各部门参与估值小组的成员，如需更换，由相应部门负责人提出。小组成员需经运作部主管副总批准同意。

###### 4.8.1.2 专业胜任能力及相关工作经历

小组由具有多年从事估值运作、证券行业研究、风险管理及熟悉业内法律法规的专家型人员组成。

##### 4.8.2 基金经理参与或决定估值的程度

本公司基金经理参与讨论估值原则及方法，但不参与最终估值决策。

##### 4.8.3 参与估值流程各方之间存在的任何重大利益冲突

参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

##### 4.8.4 已签约的与估值相关的任何定价服务的性质与程度

尚无已签约的任何定价服务。本基金所采用的估值流程及估值结果均已经过会计师事务所鉴证，并经托管银行复核确认。

#### 4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行收益分配，符合相关法律法规和本基金合同约定。

#### 4.10 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

本基金转型前在报告期内出现连续六十个工作日基金资产净值低于 5000 万元的情形，根据 2014 年 8 月 8 日生效的《公开募集证券投资基金运作管理办法》第四十一条规定的条件，我司

已向证监会递交解决方案，并完成了基金的转型。本基金转型后没有触及 2014 年 8 月 8 日生效的《公开募集证券投资基金运作管理办法》第四十一条规定的条件。

## §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

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，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

本报告期内，本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核，未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

### 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

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告（注：财务会计报告中的“金融工具风险及管理”部分未在托管人复核范围内）、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

## §6 审计报告（转型后）

### 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(2017)第 21108 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	工银瑞信国际原油证券投资基金(LOF) 全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的 工银瑞信国际原油证券投资基金(LOF)（工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)，以下简称“工银国际原油基金”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日



	的资产负债表、2016 年 12 月 6 日(转型生效日)至 2016 年 12 月 31 日止 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 工银国际原油基金的基金管理人工银瑞信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	<p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价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。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
审计意见段	我们认为，上述 工银国际原油(QDII-LOF)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 工银国际原油(QDII-LOF)基金 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 12 月 6 日(转型生效日)至 2016 年 12 月 31 日止的经营成果和基金净值变动情况。	
注册会计师的姓名	单峰	朱宏宇
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	2017 年 3 月 23 日	

## §6 审计报告（转型前）

### 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(2017)第 21106 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	工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF) 全体基金份额持有人	
引言段	我们审计了后附的 工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF) (以下简称“ 工银标普全球自然资源指数(QDII-LOF)基金”)的财务报表,包括 2016年12月5日的资产负债表、2016年1月1日至2016年12月5日(基金合同失效前日 )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	<p>编制和公允列报财务报表是 工银标普全球自然资源指数(QDII-LOF)的基金管理人工银瑞信基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括:</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p>	
注册会计师的责任段	<p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价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。</p> <p>我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p>	
审计意见段	我们认为,上述 工银标普全球自然资源指数(QDII-LOF) 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 工银标普全球自然资源指数(QDII-LOF) 2016年12月5日的财务状况以及2016年1月1日至2016年12月5日(基金合同失效日)止的经营成果和基金净值变动情况。	
注册会计师的姓名	单峰	朱宏宇

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	2017 年 3 月 23 日

## §7 年度财务报表（转型后）

### 7.1 资产负债表

会计主体：工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）

报告截止日：2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2016 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
银行存款	7.4.7.1	11,934,334.91
结算备付金		-
存出保证金		-
交易性金融资产	7.4.7.2	10,700,924.09
其中：股票投资		-
基金投资		10,700,924.09
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	1,019.08
应收股利		-
应收申购款		258,640.54
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		22,894,918.62
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2016 年 12 月 31 日</b>
<b>负 债：</b>		
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债	7.4.7.3	-
卖出回购金融资产款		-
应付证券清算款		-
应付赎回款		201,503.91
应付管理人报酬		25,279.46
应付托管费		4,942.68

应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	-
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	189,258.32
负债合计		420,984.37
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	7.4.7.9	25,297,063.19
未分配利润	7.4.7.10	-2,823,128.94
所有者权益合计		22,473,934.25
负债和所有者权益总计		22,894,918.62

注：报告截止日 2016 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.8884 元，基金份额总额 25,297,063.19 份。

## 利润表

会计主体：工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 12 月 6 日（基金合同生效日）至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期
		2016 年 12 月 6 日（基金合同生效日）至 2016 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		293,436.71
1. 利息收入		2,111.15
其中：存款利息收入	7.4.7.11	2,111.15
债券利息收入		-
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		-
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-
基金投资收益	7.4.7.13	-
债券投资收益	7.4.7.14	-
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-
衍生工具收益	7.4.7.16	-
股利收益	7.4.7.17	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	199,143.61

4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		90,878.66
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.19	1,303.29
<b>减：二、费用</b>		51,154.29
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	22,822.52
2. 托管费	7.4.10.2.2	4,260.21
3. 销售服务费		-
4. 交易费用	7.4.7.20	16,520.66
5. 利息支出		-
其中：卖出回购金融资产支出		-
6. 其他费用	7.4.7.21	7,550.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		242,282.42
减：所得税费用		-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		242,282.42

### 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 12 月 6 日（基金合同生效日）至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2016 年 12 月 6 日（基金合同生效日）至 2016 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）	23,008,104.03	-2,791,282.17	20,216,821.86
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	242,282.42	242,282.42
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）	2,288,959.16	-274,129.19	2,014,829.97
其中：1. 基金申购款	3,541,194.71	-421,740.15	3,119,454.56
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	-1,252,235.55	147,610.96	-1,104,624.59
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动 （净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	25,297,063.19	-2,823,128.94	22,473,934.25

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

_____ 郭特华	_____ 朱碧艳	_____ 朱辉毅
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

工银瑞信国际原油证券投资基金(LOF)(以下简称“本基金”)是由原工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)转型而来。根据基金管理人工银瑞信基金管理有限公司于 2016 年 12 月 6 日发布的《工银瑞信基金管理有限公司关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)名称变更的公告》，原工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)于 2016 年 10 月 19 日至 2016 年 11 月 17 日期间以通讯方式召开了基金份额持有人大会。依据此次基金份额持有人大会决议，本基金自 2016 年 12 月 6 日起正式由“工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)”更名为“工银瑞信国际原油证券投资基金(LOF)”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《工银瑞信国际原油证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定，本基金的投资范围本基金的投资范围包括法律法规允许的、在已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券监管机构登记注册的公募基金（包括 ETF）；政府债券、公司债券、可转换债券等固定收益类证券；银行存款、可转让存单、银行承兑汇票、银行票据、商业票据、回购协议、短期政府债券等货币市场工具；为对冲汇率风险，可以投资于外汇远期合约、外汇互换协议、利率期权等经中国证监会认可的境外交易所上市交易的金融衍生工具；以及中国证监会许可的其他金融工具。本基金的投资组合比例为：投资于基金(含 ETF)的资产不低于基金资产的 80%，其中投资于原油及原油相关商品类基金的比例不低于非现金资产的 80%；持有现金或到期日在一年以内的政府债券的比例不低于基金资产净值的 5%(若法律法规变更或取消本限制的，则本基金按变更或取消后的规定执行)。本基金的业绩比较基准原为：Brent 原油期货主力合约收益率(汇率调整后)\*45%+WTI 原油期货主力合约收益率(汇率调整后)\*45%+人民币活期存款收益率(税后)\*10%。

### 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》、《工银瑞信国际原油证

投资基金(LOF)基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 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。

### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日止期间的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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

#### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日

#### 7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

#### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

##### (1) 金融资产的分类

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。本基金现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, 包括银行存款和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### (2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金

融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债和其他各类应付款项等。

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

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

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，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。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，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和托管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则按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利

润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

#### **7.4.4.12 外币交易**

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

#### **7.4.4.13 分部报告**

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

#### **7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计**

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

### **7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明**

#### **7.4.5.1 会计政策变更的说明**

本基金本报告期未发生会计政策变更。

#### **7.4.5.2 会计估计变更的说明**

本基金本报告期未发生会计估计变更。

#### **7.4.5.3 差错更正的说明**

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

## 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》及其他相关境内外税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 于2016年5月1日前，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。自2016年5月1日起，金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2) 目前基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内不予征收营业税(于2016年5月1日前)或增值税(自2016年5月1日起)且暂不征收企业所得税。

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

## 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 2016年12月31日
活期存款	11,934,334.91
定期存款	-
其中：存款期限1-3个月	-
其他存款	-
合计：	11,934,334.91

### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
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		10,478,820.21	10,700,924.09	222,103.88
其他		-	-	-
合计		10,478,820.21	10,700,924.09	222,103.88

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本报告期末未持有买入返售金融资产。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日
应收活期存款利息	1,019.08
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	-
应收债券利息	-
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
其他	-
合计	1,019.08

#### 7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末未持有其他资产。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

本基金本报告期末未有应付交易费用。

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	726.15
预提审计费	45,000.00
预提指数使用费	143,532.17
合计	189,258.32

## 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2016年12月6日(基金合同生效日)至2016年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
基金合同生效日	23,008,104.03	23,008,104.03
本期申购	3,541,194.71	3,541,194.71
本期赎回(以“-”号填列)	-1,252,235.55	-1,252,235.55
- 基金拆分/份额折算前		
基金拆分/份额折算变动份额		
本期申购		
本期赎回(以“-”号填列)		
本期末	25,297,063.19	25,297,063.19

注：截至2016年12月31日止，本基金于深交所上市的基金份额为7,069,535.00份，托管在场外未上市交易的基金份额为18,227,528.19份。上市的基金份额登记在证券登记结算系统，可选择按市价流通或按基金份额净值申购或赎回；未上市的基金份额登记在注册登记系统，按基金份额净值申购或赎回。通过跨系统转登记可实现基金份额在两个系统之间的转换。

## 7.4.7.10 未分配利润

金额单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	3,097,355.08	-5,888,637.25	-2,791,282.17
本期利润	43,138.81	199,143.61	242,282.42
本期基金份额交易产生的变动数	311,390.41	-585,519.60	-274,129.19
其中：基金申购款	481,933.04	-903,673.19	-421,740.15
基金赎回款	-170,542.63	318,153.59	147,610.96
本期已分配利润	-	-	-
本期末	3,451,884.30	-6,275,013.24	-2,823,128.94

## 7.4.7.11 存款利息收入

项目	本期 2016年12月6日(基金合同生效日)至2016年 12月31日
活期存款利息收入	2,089.65
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	
结算备付金利息收入	

其他	21.50
合计	2,111.15

**7.4.7.12 股票投资收益**

本基金本报告期末持有股票投资。

**7.4.7.13 基金投资收益**

本基金本报告期无基金投资收益。

**7.4.7.14 债券投资收益**

本基金本报告期末持有债券投资。

**7.4.7.15 贵金属投资收益**

本基金本报告期末持有贵金属投资。

**7.4.7.16 衍生工具收益**

本基金本报告期末持有衍生工具。

**7.4.7.17 股利收益**

本基金本报告期无股利收益。

**7.4.7.18 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期 2016年12月6日(基金合同生效日)至2016 年12月31日
1. 交易性金融资产	199,143.61
——股票投资	-
——债券投资	-
——基金投资	199,143.61
——贵金属投资	-
——其他	-
2. 衍生工具	-
——权证投资	-
3. 其他	-
合计	199,143.61

**7.4.7.19 其他收入**

单位：人民币元

项目	本期 2016年12月6日(基金合同生效日)至2016
----	--------------------------------

	年 12 月 31 日
基金赎回费收入	1,303.29
合计	1,303.29

#### 7.4.7.20 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	16,520.66
银行间市场交易费用	
合计	16,520.66

#### 7.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日
审计费用	3,197.00
银行费用	90.00
上市费	4,263.80
其他	0.10
合计	7,550.90

### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

#### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

#### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号），要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 1 月 6 日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》（财税[2017]2 号），2017 年 7 月 1 日(含)以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。资管产品运营过程中发生增值税应税行为的具体征收管理办法，由国家税务总局另行制定。截至本财务报表批准报出日止，上述

税收政策对本基金截止 2016 年 12 月 31 日止期间的财务状况和经营成果无影响。

### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
工银瑞信基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
布朗兄弟哈里曼银行	境外资产托管人
中国工商银行股份有限公司	基金管理人股东、基金销售机构
瑞士信贷银行股份有限公司	基金管理人股东
工银瑞信资产管理（国际）有限公司	基金管理人的子公司
工银瑞信投资管理有限公司	基金管理人的子公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

#### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期末与关联方交易单元进行交易。

#### 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
	2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日
当期应支付的管理费	22,822.52
其中：支付销售机构的客户维护费	4,714.91

注：1、基金管理费按前一估值日的基金资产净值的 1.5%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 1.5\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一估值日的基金资产净值

2、基金管理人的管理费每日计算，按月支付。

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2016 年 12 月 6 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日
当期应支付的托管费	4,260.21

注：1、基金托管费按前一估值日的基金资产净值的 0.28%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.28\% / \text{当年天数}$$



H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一估值日的基金资产净值

2、基金托管费每日计算，按月支付。

#### 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

本基金本报告期末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

本基金的管理人在本报告期内未运用固有资金投资本基金。

##### 7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本基金除基金管理人之外的其他关联方在本报告期末均未投资本基金

#### 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 2016年12月6日（基金合同生效日）至2016年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国银行股份有限公司	4,732,316.33	2,089.65
布朗兄弟哈里曼银行	7,202,018.58	-

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行和境外资产托管人布朗兄弟哈里曼银行保管。其中基金托管人中国银行保管的银行存款，按银行同业利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期末承销期内参与关联方承销证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期无须作说明的其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金在本报告期内未进行利润分配。

#### 7.4.12 期末（2016年12月31日）本基金持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有流通受限的证券。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

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

本基金管理人的风险管理机构由董事会下属的公司治理与风险控制委员会、督察长、公司风险管理委员会、法律合规部、风险管理部以及各个业务部门组成。

公司实行全面、系统的风险管理，风险管理覆盖公司所有战略环节、业务环节和操作环节。同时制定了系统化的风险管理程序，对风险管理的整个流程进行评估和改进。公司构建了分工明确、相互协作、彼此牵制的风险管理组织结构，形成了由四大防线共同筑成的风险管理体系：第一道防线由各个业务部门构成，各业务部门总监作为风险责任人，负责制订本部门的作业流程以及风险控制措施；第二道监控防线由公司专属风险管理部门法律合规部和风险管理部构成，法律合规部负责对公司业务的法律合规风险进行监控管理，风险管理部负责对公司投资管理风险和运作风险进行监控管理；第三道防线是由公司经营管理层和风险管理委员会构成，公司管理层通过执行委员会下的风险管理委员会对风险状况进行全面监督并及时制定相应的对策和实施监控措施；在上述这三道风险监控防线中，公司督察长和监察稽核人员对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门经理、公司总经理、公司治理与风险控制委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告；第四道监控防线由董事会和公司治理与风险控制委员会构成，公司治理与风险控制委员会通过督察长和监察稽核人员的工作，掌握整体风险状况并进行决策。公司治理与风险控制委员会负责检查公司业务的内控制度的实施情况，监督公司对相关法律法规和公司制度的执行。

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约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良

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

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

#### **7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资**

于 2016 年 12 月 31 日，本基金未持有按短期信用评级的债券投资。

#### **7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资**

于 2016 年 12 月 31 日，本基金未持有按长期信用评级的债券投资。

#### **7.4.13.3 流动性风险**

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

本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，因此除小部分流通受限证券外，其余均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合约约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过独立的风险管理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。

#### **7.4.13.4 市场风险**

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

##### **7.4.13.4.1 利率风险**

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。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。本基金持有的大部分金融

资产和金融负债不计息，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。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。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，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

#### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

本期末 2016年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月- 1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	11,934,334.91	-	-	-	-	-	-11,934,334.91
结算备付金	-	-	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-10,700,924.09	10,700,924.09
衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	1,019.08	1,019.08
应收股利	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	99,602.39	-	-	-	-	159,038.15	258,640.54
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	12,033,937.30	-	-	-	-	-10,860,981.32	22,894,918.62
负债							
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	201,503.91	201,503.91
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	25,279.46	25,279.46
应付托管费	-	-	-	-	-	4,942.68	4,942.68
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	189,258.32	189,258.32

负债总计	-	-	-	-	-	420,984.37	420,984.37
利率敏感度缺口	12,033,937.30	-	-	-	-	-10,439,996.95	22,473,934.25

注：表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于 2016 年 12 月 31 日，本基金未持有债券投资，因此市场利率的变动对本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 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。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债，因此存在相应的外汇风险。本基金的基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

##### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 日	
	美元 折合人民币	合计
以外币计价的资产	-	-
银行存款	7,202,081.71	7,202,081.71
交易性金融资产	10,700,924.09	10,700,924.09
衍生金融资产	-	-
应收证券清算款	-	-
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	-
资产合计	17,903,005.80	17,903,005.80
以外币计价的负债	-	-
其他应付款	-	-
负债合计	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	17,903,005.80	17,903,005.80

##### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率以外的其他市场变量保持不变，且未考虑基金管理人为降低汇率风险而可能采取的风险管理活动。	
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（2016 年 12 月 31 日）
	美元相对人民币	895,150.29

	升值 5%	
	美元相对人民币 贬值 5%	-895, 150. 29

注：表中列示了以外币计价的资产中主要币种的汇率变动对基金资产净值的影响。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，市场价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于境外市场原油基金和原油相关商品类基金（包括 ETF），所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

##### 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 2016 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	-	-
交易性金融资产-基金投资	10,700,924.09	47.61
交易性金融资产-债券投资	-	-
交易性金融资产-贵金属投资	-	-
衍生金融资产-权证投资	-	-
其他	-	-
合计	10,700,924.09	47.61

注：1、本基金的投资组合比例为：投资于基金（含 ETF）的资产不低于基金资产的 80%，其中投资于原油及原油相关商品类基金的比例不低于非现金基金资产的 80%；持有现金或到期日在一年以内的政府债券的比例不低于基金资产净值的 5%（若法律法规变更或取消本限制的，则本基金在履行相关程序后按变更或取消后的规定执行）。

2、由于四舍五入的原因公允价值占基金资产净值的比例分项之和与合计可能有尾差。

##### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	1、假定本基金的业绩比较基准变化 5%，其他变量不变；	
	2、用期末时点比较基准浮动 5%基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；	
	3、Beta 系数是根据组合的净值数据和基准指数数据回归得出，反映了基金和基准的相关性。	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）

		本期末（2016 年 12 月 31 日）
	业绩比较基准增加 5%	329,098.34
	业绩比较基准减少 5%	-329,098.34

### 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

#### (1) 公允价值

##### (a) 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### (b) 持续的以公允价值计量的金融工具

###### (i) 各层次金融工具公允价值

于 2016 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 10,700,924.09 元，无属于第二层次的余额，无属于第三层次的余额。

###### (ii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，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。

(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。

## §7 年度财务报表（转型前）

### 7.1 资产负债表

会计主体：工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）

报告截止日：2016 年 12 月 5 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2016 年 12 月 5 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
----	-----	------------------------	--------------------------

<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	20,340,657.78	1,688,175.02
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	2,049,136.30	15,221,070.96
其中：股票投资			15,221,070.96
基金投资		2,049,136.30	-
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	-	9,851.89
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	10,763.75	327.27
应收股利		37,304.44	16,431.13
应收申购款		394,810.23	224,176.00
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	659.49
资产总计		22,832,672.50	17,160,691.76
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2016年12月5日</b>	<b>上年度末 2015年12月31日</b>
<b>负 债：</b>			
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		2,028,884.17	-
应付赎回款		322,107.20	151,647.30
应付管理人报酬		17,807.12	12,413.29
应付托管费		4,946.44	3,448.16
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	-	-
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	242,105.71	198,098.32
负债合计		2,615,850.64	365,607.07
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	23,008,104.03	23,716,860.93
未分配利润	7.4.7.10	-2,791,282.17	-6,921,776.24
所有者权益合计		20,216,821.86	16,795,084.69
负债和所有者权益总计		22,832,672.50	17,160,691.76



注：报告截止日 2016 年 12 月 5 日，基金份额净值 0.879 元，基金份额总额 23,008,104.03 份。

## 7.2 利润表

会计主体：工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日	上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		5,732,370.67	-3,335,179.96
1. 利息收入		23,031.01	57,099.87
其中：存款利息收入	7.4.7.11	23,031.01	57,099.87
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		2,065,035.12	813,249.67
其中：股票投资收益	7.4.7.12	1,475,755.81	-404,205.22
基金投资收益	7.4.7.13	-	-
债券投资收益	7.4.7.14	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-	-
衍生工具收益	7.4.7.16	74,665.55	30,336.34
股利收益	7.4.7.17	514,613.76	1,187,118.55
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	3,690,618.97	-3,411,004.55
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-151,354.32	-1,629,542.09
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.19	105,039.89	835,017.14
<b>减：二、费用</b>		772,168.27	1,711,635.24
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	216,928.15	402,403.56
2. 托管费	7.4.10.2.2	60,257.78	111,778.55
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.20	65,309.28	803,521.38
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	7.4.7.21	429,673.06	393,931.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,960,202.40	-5,046,815.20
减：所得税费用		-	-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,960,202.40	-5,046,815.20
-------------------	--	--------------	---------------

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日

单位：人民币元

项目	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 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）	23,716,860.93	6,921,776.24	16,795,084.69
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	4,960,202.40	4,960,202.40
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）	-	-	-
	708,756.90	829,708.33	1,538,465.23
其中：1. 基金申购款	102,800,995.70	-19,580,830.20	83,220,165.50
2. 基金赎回款	-103,509,752.60	18,751,121.87	-84,758,630.73
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）	23,008,104.03	-2,791,282.17	20,216,821.86
项目	上年度可比期间 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）	4,236,559.39	-653,568.33	3,582,991.06
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-5,046,815.20	-5,046,815.20
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）	19,480,301.54	-1,221,392.71	18,258,908.83

其中：1. 基金申购款	828,517,362.02	-143,121,011.40	685,396,350.62
2. 基金赎回款	-809,037,060.48	141,899,618.69	-667,137,441.79
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）	23,716,860.93	-6,921,776.24	16,795,084.69

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

郭特华	朱碧艳	朱辉毅
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金 (LOF) (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[2012]1636 号《关于核准工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金 (LOF) 募集的批复》核准，由工银瑞信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《工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金 (LOF) 基金合同》负责公开募集。本基金为上市契约型开放式，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集 402,262,768.28 元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2013)第 322 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金 (LOF) 基金合同》于 2013 年 5 月 28 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 402,332,057.19 份基金份额，其中认购资金利息折合 69,288.91 份基金份额。本基金的基金管理人为工银瑞信基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司 (以下简称“中国银行”)，境外托管人为布朗兄弟哈里曼银行。

经深圳证券交易所 (以下简称“深交所”) 深证上[2013]第 195 号文审核同意，本基金 148,753,774.00 份基金份额于 2013 年 6 月 18 日在深交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外，基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交所场内后即可上市流通。

根据本基金的基金管理人工银瑞信基金管理有限公司于 2016 年 10 月 19 日发布的《工银瑞信基金管理有限公司关于以通讯方式召开工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金 (LOF) 基金份额持有人大会的公告》以及 2016 年 11 月 22 日发布的《工银瑞信基金管理有限公司关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金 (LOF) 基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》

告》，本基金于 2016 年 10 月 19 日至 2016 年 11 月 17 日期间以通讯方式召开了基金份额持有人大会，审议并通过了《关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)变更相关事项的议案》，内容包括工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)变更基金类别、投资目标、投资范围、投资策略、投资比例、业绩比较基准、收益分配原则、费率水平以及修订基金合同等，并同意将转型后的基金更名为“工银瑞信国际原油证券投资基金(LOF)”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定，本基金主要投资于标的指数成分股票、备选成分股票、股票指数期货、以标普全球自然资源指数为标的指数的指数型公募基金(包括 ETF)、外汇远期合约、外汇互换、政府债券、回购、权证及其他用于复制标的指数表现、组合避险或有效管理的金融衍生工具，以及中国证监会允许本基金投资的其他产品或金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金投资于股票以及以标普全球自然资源指数为标的指数的指数型公募基金(包括 ETF)占基金资产的比例为 90%-95%，投资于标的指数成分股票、备选成分股票的资产占基金资产的比例不低于 80%(但因法规限制原因，导致本基金不能投资相关股票，而只是本基金不能达到上述比例的情形除外)。现金、债券资产以及中国证监会允许基金投资的其他证券品种占基金资产的比例为 5%-10%，其中现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值 5%。本基金的业绩比较基准原为：标普全球自然资源税后总收益指数(S&P Global Natural Resources Index)；自 2013 年 7 月 29 日起修改为： $95\% \times \text{人民币计价的标普全球自然资源税后总收益指数收益率} + 5\% \times \text{人民币活期存款收益率(税后)}$ 。

#### 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》、《工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金(LOF)基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 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。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日(基金合同失效前日)止期间的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 2016 年 12 月 5 日(基金合同失效前日)的财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日(基金合同失效前日)止期间的经营成果和基金净值

变动情况等有关信息。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日（基金合同失效前日）。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### (1) 金融资产的分类

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。本基金现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其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

###### (2) 金融负债的分类

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

##### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资和衍生工具（主要为权证投资）按如下原则确定公允价值并进行估值：

（1）存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，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。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，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和托管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则按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接

计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

#### 7.4.4.13 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税补充政策的通知》及其他相关境内外税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 于2016年5月1日前，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。自2016年5月1日起，金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对金融同业往来利息收入亦免征增值税。



(2) 目前基金取得的源自境外的差价收入, 其涉及的境外所得税税收政策, 按照相关国家或地区税收法律和法规执行, 在境内不予征收营业税(于 2016 年 5 月 1 日前)或增值税(自 2016 年 5 月 1 日起)且暂不征收企业所得税。

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

## 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 2016 年 12 月 5 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
活期存款	20,340,657.78	1,688,175.02
定期存款	-	-
其中: 存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计:	20,340,657.78	1,688,175.02

### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位: 人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 5 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资-金交所 黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	-	-
	合计	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	2,026,176.03	2,049,136.30	22,960.27
其他	-	-	-
合计	2,026,176.03	2,049,136.30	22,960.27
项目	上年度末 2015 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	18,898,581.55	15,221,070.96	-3,677,510.59
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	18,898,581.55	15,221,070.96	-3,677,510.59

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月5日			
	合同/名义金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	
货币衍生工具	-	-	-	
权益衍生工具	-	-	-	
其他衍生工具	-	-	-	
合计	-	-	-	
项目	上年度末 2015年12月31日			
	合同/名义金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	
货币衍生工具	-	-	-	
权益衍生工具	9,851.89	9,851.89	-	
---权证投资	9,851.89	9,851.89	-	
其他衍生工具	-	-	-	
合计	9,851.89	9,851.89	-	

注：本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

#### 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均未持有买入返售金融资产。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月5日	上年度末 2015年12月31日
应收活期存款利息	10,763.75	327.27
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	-	-
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-

应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	-
合计	10,763.75	327.27

#### 7.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月5日	上年度末 2015年12月31日
其他应收款	-	659.49
合计	-	659.49

注：上年度末其他应收款为应收外汇结算款。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

本基金本报告期末及上年度末均未有应付交易费用。

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月5日	上年度末 2015年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	1,034.34	570.11
预提上市费	55,736.20	-
预提审计费	41,803.00	45,000.00
预提指数使用费	143,532.17	151,867.99
其他应付款	-	660.22
合计	242,105.71	198,098.32

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	23,716,860.93	23,716,860.93
本期申购	102,800,995.70	102,800,995.70
本期赎回（以“-”号填列）	-103,509,752.60	-103,509,752.60
- 基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	23,008,104.03	23,008,104.03

注：截至 2016 年 12 月 5 日止，本基金于深交所上市的基金份额为 7,208,335.00 份，托管在场外未上市交易的基金份额为 15,799,769.03 份。上市的基金份额登记在证券登记结算系统，可选择按市价流通或按基金份额净值申购或赎回；未上市的基金份额登记在注册登记系统，按基金份额净值申购或赎回。通过跨系统转登记可实现基金份额在两个系统之间的转换。

#### 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	1,337,501.03	-8,259,277.27	-6,921,776.24
本期利润	1,269,583.43	3,690,618.97	4,960,202.40
本期基金份额交易产生的变动数	490,270.62	-1,319,978.95	-829,708.33
其中：基金申购款	4,519,690.00	-24,100,520.20	-19,580,830.20
基金赎回款	-4,029,419.38	22,780,541.25	18,751,121.87
本期已分配利润	-	-	-
本期末	3,097,355.08	-5,888,637.25	-2,791,282.17

#### 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
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	22,938.67	56,956.09
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	-	-
其他	92.34	143.78
合计	23,031.01	57,099.87

#### 7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 5 日	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	58,694,323.75	605,301,271.85
减：卖出股票成本总额	57,218,567.94	605,705,477.07
买卖股票差价收入	1,475,755.81	-404,205.22

#### 7.4.7.13 基金投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无基金投资收益。

**7.4.7.14 债券投资收益**

本基金本报告期及上年度可比期间均未持有债券投资。

**7.4.7.15 贵金属投资收益**

本基金本报告期及上年度可比期间均未持有贵金属投资。

**7.4.7.16 衍生工具收益**

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
卖出权证成交总额	74,665.55	30,336.34
卖出权证成本总额	-	-
买卖权证差价收入	74,665.55	30,336.34

注：买卖权证差价收入包含权证行权产生的差价收入。

**7.4.7.17 股利收益**

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
股票投资产生的股利收益	514,613.76	1,187,118.55
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	514,613.76	1,187,118.55

**7.4.7.18 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
1. 交易性金融资产	3,700,470.86	-3,420,365.79
——股票投资	3,677,510.59	-3,420,365.79
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	22,960.27	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-9,851.89	9,361.24
——权证投资	-9,851.89	9,361.24
3. 其他	-	-
合计	3,690,618.97	-3,411,004.55

### 7.4.7.19 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
基金赎回费收入	105,039.89	833,400.99
其他		1,616.15
合计	105,039.89	835,017.14

### 7.4.7.20 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
交易所市场交易费用	65,309.28	803,521.38
合计	65,309.28	803,521.38

### 7.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月5日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
审计费用	41,803.00	45,000.00
银行费用	14,718.16	27,874.03
指数使用费	248,698.93	257,480.93
上市费	55,736.20	60,000.00
其他	68,716.77	3,576.79
合计	429,673.06	393,931.75

## 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

财政部、国家税务总局于2016年12月21日颁布《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)，要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，自2016年5月1日起执行。

根据财政部、国家税务总局于2017年1月6日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题

的补充通知》(财税[2017]2号)，2017年7月1日(含)以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。资管产品运营过程中发生增值税应税行为的具体征收管理办法，由国家税务总局另行制定。截至本财务报表批准报出日止，上述税收政策对本基金截止2016年12月31日止期间的财务状况和经营成果无影响。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
工银瑞信基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
布朗兄弟哈里曼银行	境外资产托管人
瑞士信贷银行股份有限公司	基金管理人股东、境外投资顾问
中国工商银行股份有限公司	基金管理人股东、基金销售机构
工银瑞信资产管理（国际）有限公司	基金管理人的子公司
工银瑞信投资管理有限公司	基金管理人的子公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年1月1日至2016年12月5日		上年度可比期间 2015年1月1日至2015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
瑞士信贷银行股份有限公司	39,202,684.97	40.92%	480,163,248.67	39.18%

##### 7.4.10.1.2 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年1月1日至2016年12月5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
瑞士信贷银行股份有限公司	11,971.03	40.04%	-	-

关联方名称	上年度可比期间 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
瑞士信贷银行 股份有限公司	145,873.80	39.80%	-	-

#### 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
	2016年1月1日至2016年12月5日	2015年1月1日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	216,928.15	402,403.56
其中：支付销售机构的客户维护费	51,084.12	31,622.45

注：1、基金管理费按前一估值日的基金资产净值的0.9%的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.9\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一估值日的基金资产净值

2、基金管理人的管理费每日计算，按月支付。

##### 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
	2016年1月1日至2016年12月5日	2015年1月1日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	60,257.78	111,778.55

注：1、基金托管费按前一估值日的基金资产净值的0.25%的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一估值日的基金资产净值

2、基金托管费每日计算，按月支付。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券（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自有资金投资本基金的情况

本基金的管理人在本报告期内与上年度可比期间均未运用自有资金投资本基金。

##### 7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本基金除基金管理人之外的其他关联方在本报告期末与上年度末均未投资本基金。

#### 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	
	2016年1月1日至2016年12月5日		2015年1月1日至2015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
中国银行股份有限公司	2,768,772.73	22,938.67	1,504,029.95	56,956.09
布朗兄弟哈里曼银行	17,571,885.05	-	184,145.07	-

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行和境外资产托管人布朗兄弟哈里曼银行保管。其中基金托管人中国银行保管的银行存款，按银行同业利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间均未承销期内参与关联方承销证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间均无须作说明的其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金在本报告期内未进行利润分配。

#### 7.4.12 期末（2016年12月5日）本基金持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有流通受限的证券。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

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

本基金管理人的风险管理机构由董事会下属的公司治理与风险控制委员会、督察长、公司风

险管理委员会、法律合规部、风险管理部以及各个业务部门组成。

公司实行全面、系统的风险管理，风险管理覆盖公司所有战略环节、业务环节和操作环节。同时制定了系统化的风险管理程序，对风险管理的整个流程进行评估和改进。公司构建了分工明确、相互协作、彼此牵制的风险管理组织结构，形成了由四大防线共同筑成的风险管理体系：第一道防线由各个业务部门构成，各业务部门总监作为风险责任人，负责制订本部门的作业流程以及风险控制措施；第二道监控防线由公司专属风险管理部门法律合规部和风险管理部构成，法律合规部负责对公司业务的法律合规风险进行监控管理，风险管理部负责对公司投资管理风险和运作风险进行监控管理；第三道防线是由公司经营管理层和风险管理委员会构成，公司管理层通过执行委员会下的风险管理委员会对风险状况进行全面监督并及时制定相应的对策和实施监控措施；在上述这三道风险监控防线中，公司督察长和监察稽核人员对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门经理、公司总经理、公司治理与风险控制委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告；第四道监控防线由董事会和公司治理与风险控制委员会构成，公司治理与风险控制委员会通过督察长和监察稽核人员的工作，掌握整体风险状况并进行决策。公司治理与风险控制委员会负责检查公司业务的内控制度的实施情况，监督公司对相关法律法规和公司制度的执行。

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，将风险控制可在可承受的范围内。

#### 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约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

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

#### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

于 2016 年 12 月 5 日和 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有按短期信用评级的债券投资。

#### 7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

于 2016 年 12 月 5 日和 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有按长期信用评级的债券投资。

#### 7.4.13.3 流动性风险

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

本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，因此除小部分流通受限证券外，其余均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过独立的风险管理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。

#### 7.4.13.4 市场风险

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

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。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。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，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。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。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，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

金额单位：人民币元

本期末	1 个月以内	1-3 个	3 个月	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
-----	--------	-------	------	-------	-------	-----	----

2016 年 12 月 5 日		月	-1 年				
资产							
银行存款	20,340,657.78	-	-	-	-	-	-20,340,657.78
结算备付金	-	-	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-	2,049,136.30	2,049,136.30
衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	10,763.75	10,763.75
应收股利	-	-	-	-	-	37,304.44	37,304.44
应收申购款	94,952.29	-	-	-	-	299,857.94	394,810.23
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	20,435,610.07	-	-	-	-	2,397,062.43	22,832,672.50
负债							
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	2,028,884.17	2,028,884.17
应付赎回款	-	-	-	-	-	322,107.20	322,107.20
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	17,807.12	17,807.12
应付托管费	-	-	-	-	-	4,946.44	4,946.44
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	242,105.71	242,105.71
负债总计	-	-	-	-	-	2,615,850.64	2,615,850.64
利率敏感度缺口	20,435,610.07	-	-	-	-	-218,788.21	20,216,821.86
上年度末 2015 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	1,688,175.02	-	-	-	-	-	1,688,175.02
结算备付金	-	-	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-15,221,070.96	15,221,070.96

衍生金融资产	-	-	-	-	9,851.89	9,851.89
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	327.27	327.27
应收股利	-	-	-	-	16,431.13	16,431.13
应收申购款	2,783.30	-	-	-	221,392.70	224,176.00
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	659.49	659.49
资产总计	1,690,958.32	-	-	-	-15,469,733.44	17,160,691.76
负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	151,647.30	151,647.30
应付管理人报酬	-	-	-	-	12,413.29	12,413.29
应付托管费	-	-	-	-	3,448.16	3,448.16
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	198,098.32	198,098.32
负债总计	-	-	-	-	365,607.07	365,607.07
利率敏感度缺口	1,690,958.32	-	-	-	-15,104,126.37	16,795,084.69

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于 2016 年 12 月 5 日和 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有债券投资，因此市场利率的变动对本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 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。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债，因此存在相应的外汇风险。本基金的基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

##### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末
----	-----

	2016 年 12 月 5 日						
	美元折合人民币		日元折合人民币	合计			
以外币计价的资产							
银行存款	17,571,941.04			17,571,941.04			
交易性金融资产	2,049,136.30			2,049,136.30			
衍生金融资产							
应收证券清算款							
应收利息	6.75			6.75			
应收股利	36,767.98		536.46	37,304.44			
其他应收款							
资产合计	19,657,852.07		536.46	19,658,388.53			
以外币计价的负债							
应付证券清算款	2,028,884.17			2,028,884.17			
负债合计	2,028,884.17			2,028,884.17			
资产负债表外汇风险敞口净额	17,628,967.90		536.46	17,629,504.36			
	上年度末						
	2015 年 12 月 31 日						
项目	美元折合人民币	英镑折合人民币	欧元折合人民币	澳元折合人民币	加拿大元折合人民币	其他币种折合人民币	合计
以外币计价的资产	-	-	-	-	-	-	-
银行存款	183,487.64	-	45.69	-	614.53	-	184,147.86
交易性金融资产	6,397,693.98	1,830,258.19	1,752,683.54	1,575,256.89	976,419.97	2,688,758.39	15,221,070.96
衍生金融资产	-	-	9,851.89	-	-	-	9,851.89
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	0.45	-	-	-	-	-	0.45
应收股利	16,325.94	-	-	-	105.19	-	16,431.13
其他应收款	659.49	-	-	-	-	-	659.49
资产合计	6,598,167.50	1,830,258.19	1,762,581.12	1,575,256.89	977,139.69	2,688,758.39	15,432,161.78

以外币计价的负债	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款	-	-	45.69	-	614.53	-	660.22
负债合计	-	-	45.69	-	614.53	-	660.22
资产负债表外汇风险敞口净额	6,598,167.50	1,830,258.19	1,762,535.43	1,575,256.89	976,525.16	2,688,758.39	15,431,501.56

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率以外的其他市场变量保持不变，且未考虑基金管理人为降低汇率风险而可能采取的风险管理活动。		
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（2016年12月5日）	上年度末（2015年12月31日）
	美元相对人民币升值5%	881,448.40	329,908.38
	美元相对人民币贬值5%	-881,448.40	-329,908.38
	日元相对人民币升值5%	26.82	-
	日元相对人民币贬值5%	-26.82	-
	英镑相对人民币升值5%	-	91,512.91
	英镑相对人民币贬值5%	-	-91,512.91
	欧元相对人民币升值5%	-	88,126.77
	欧元相对人民币贬值5%	-	-88,126.77
	澳元相对人民币升值5%	-	78,762.84
	澳元相对人民币贬值5%	-	-78,762.84
	加拿大元相对人民币升值5%	-	48,826.26
	加拿大元相对人民币贬值5%	-	-48,826.26

注：表中列示了以外币计价的资产中主要币种的汇率变动对基金资产净值的影响。

### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，市场价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市的股票，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

#### 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 2016年12月5日		上年度末 2015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	-	-	15,221,070.96	90.63
交易性金融资产-基金投资	2,049,136.30	10.14	-	-
交易性金融资产-债券投资	-	-	-	-
交易性金融资产-贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产-权证投资	-	-	9,851.89	0.06
其他	-	-	-	-
合计	2,049,136.30	10.14	15,230,922.85	90.69

注：1、本基金投资于股票以及以标普全球自然资源指数为标的的指数的指数型公募基金（包括ETF）占基金资产的比例为90%-95%，投资于标的指数成分股票、备选成分股票的资产占基金资产的比例不低于80%（但因法规限制原因，导致本基金不能投资相关股票，而致使本基金不能达到上述比例的情形除外）。

2、根据2016年11月21日持有人大会决议公告，本基金产品转型的选择期为2016年11月22日至2016年12月5日，在选择期期间，由于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）需应对卖出、赎回等情况，基金份额持有人同意在选择期豁免工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）基金合同中约定的投资组合比例限制等条款。

3、由于四舍五入的原因，公允价值占基金资产净值的比例分项之和与合计可能有尾差。

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	1、假定本基金的业绩比较基准变化5%，其他变量不变；
	2、用期末时点比较基准浮动5%基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；
	3、Beta系数是根据组合的净值数据和基准指数数据回归得出，反映了基金和基



准的相关性。			
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2016年12月5日）	上年度末（2015年12月31日）
	业绩比较基准增加 5%	921,307.09	794,594.50
业绩比较基准减少 5%	-921,307.09	-794,594.50	

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(a) 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2016 年 12 月 5 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 2,049,136.30 元，无属于第二层次的余额，无属于第三层次的余额(2015 年 12 月 31 日：第一层次 15,213,583.40 元，第二层次 7,487.56 元，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。

(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（转型后）

### 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（人民币元）	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	-	-
	其中：普通股	-	-
	优先股	-	-
	存托凭证	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	10,700,924.09	46.74
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	11,934,334.91	52.13
8	其他资产	259,659.62	1.13
9	合计	22,894,918.62	100.00

注：由于四舍五入的原因市值占基金总资产的比例分项之和与合计可能有尾差。

## 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

本基金本报告期末未持有权益投资。

### 8.3 期末按行业分类的权益投资组合

本基金本报告期末未持有权益投资。

### 8.4 期末投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

本基金本报告期末未持有权益投资。

### 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

#### 8.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

本基金本报告期内未持有权益投资。

#### 8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

本基金本报告期内未持有权益投资。

#### 8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

本基金本报告期内未持有权益投资。

### 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

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

本基金本报告期末未持有债券。

### 8.8 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。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名金融衍生品投资明细

本基金本报告期末未持有金融衍生品投资。

### 8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

金额单位：人民币元

序号	基金名称	基金类型	运作方式	管理人	公允价值（人民币元）	占基金资产净值比例（%）
1	UNITED STATES 12 MONTH OIL	ETF	交易型开放式	United States Commodities Fund LLC	1,536,567.70	6.84
2	UNITED STATES BRENT OIL FUND	ETF	交易型开放式	United States Commodities Fund LLC	1,535,210.27	6.83
3	ETFS BRENT CRUDE	ETF	交易型开放式	ETF Securities Management Co Ltd	1,528,929.51	6.80
4	ETFS BRENT 1MTH OIL SECURIT	ETF	交易型开放式	ETFS Management Co Jersey Ltd	1,528,176.29	6.80
5	POWERSHARES DB OIL FUND	ETF	交易型开放式	Deutsche Bank AG	1,526,994.64	6.79
6	UNITED STATES OIL FUND LP	ETF	交易型开放式	United States Commodities Fund LLC	1,525,218.77	6.79
7	ETFS WTI CRUDE OIL	ETF	交易型开放式	ETF Securities Management Co Ltd	1,519,826.91	6.76

## 8.11 投资组合报告附注

### 8.11.1

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，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

### 8.11.2

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

### 8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	1,019.08
5	应收申购款	258,640.54
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	259,659.62

### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有可转换债券。

### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票投资，因此未有流通受限情况。

### 8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无。

## §8 投资组合报告（转型前）

### 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（人民币元）	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	-	-
	其中：普通股	-	-
	优先股	-	-
	存托凭证	-	-
	房地产信托凭证	-	-

2	基金投资	2,049,136.30	8.97
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	20,340,657.78	89.09
8	其他资产	442,878.42	1.94
9	合计	22,832,672.50	100.00

注：由于四舍五入的原因公允价值占基金总资产的比例分项之和与合计可能有尾差。

## 8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

本基金本报告期末未持有权益投资。

## 8.3 期末按行业分类的权益投资组合

本基金本报告期末未持有权益投资。

## 8.4 期末投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

本基金本报告期末未持有权益投资。

## 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

### 8.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称(英文)	证券代码	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	EXXON MOBIL CORP	US30231G1022	1,780,411.76	10.60
2	SYNGENTA AG-REG	CH0011037469	1,771,415.39	10.55
3	BHP BILLITON LTD	AU000000BHP4	1,677,640.75	9.99
4	TOTAL SA	FR0000120271	1,474,480.32	8.78
5	ROYAL DUTCH SHELL PLC-A SHS	GB00B03MLX29	1,325,601.00	7.89

6	MONSANTO CO	US61166W1018	1,260,752.73	7.51
7	BP PLC	GB0007980591	1,214,881.44	7.23
8	GLENCORE XSTRATA PLC	JE00B4T3BW64	919,386.77	5.47
9	CHEVRON CORP	US1667641005	917,659.83	5.46
10	POTASH CORP OF SASKATCHEWAN	CA73755L1076	838,287.86	4.99
11	AMCOR LIMITED	AU000000AMC4	762,475.77	4.54
12	BARRICK GOLD CORP	CA0679011084	745,184.28	4.44
13	AGRIUM INC	CA0089161081	730,104.25	4.35
14	ARCHER-DANIELS- MIDLAND CO	US0394831020	680,452.38	4.05
15	NIPPON STEEL & SUMITOMO META	JP3381000003	678,810.12	4.04
16	WEYERHAEUSER CO	US9621661043	646,168.39	3.85
17	NEWMONT MINING CORP	US6516391066	608,842.21	3.63
18	UPM-KYMMENE OYJ	FI0009005987	586,885.57	3.49
19	NUCOR CORP	US6703461052	568,520.93	3.39
20	SUNCOR ENERGY INC	CA8672241079	554,156.59	3.30
21	POSCO	KR7005490008	544,343.93	3.24
22	RIO TINTO LTD	AU000000RIO1	536,010.62	3.19
23	SCHLUMBERGER LTD	AN8068571086	531,912.01	3.17
24	GOLDCORP INC	CA3809564097	524,380.44	3.12
25	FREEMPORT-MCMORAN COPPER	US35671D8570	508,000.48	3.02
26	ENI SPA	IT0003132476	505,352.93	3.01
27	INTERNATIONAL PAPER CO	US4601461035	495,645.17	2.95
28	ANGLO AMERICAN PLC	GB00B1XZS820	479,557.66	2.86
29	ALCOA CORP	US0138721065	472,079.91	2.81
30	MONDI PLC	GB00B1CRLC47	415,739.85	2.48
31	NEWCREST MINING LTD	AU000000NCM7	406,366.64	2.42

32	CANADIAN NATURAL RESOURCES	CA1363851017	391,085.67	2.33
33	ARCELORMITTAL	LU0323134006	375,065.34	2.23
34	YARA INTERNATIONAL ASA	N00010208051	370,035.00	2.20
35	SMURFIT KAPPA GROUP PLC	IE00B1RR8406	356,457.92	2.12
36	WILMAR INTERNATIONAL LTD	SG1T56930848	342,493.88	2.04
37	MMC NORILSK NICKEL PJSC-ADR	US55315J1025	337,139.52	2.01

注：1、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；

2、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。

### 8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称(英文)	证券代码	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	BHP BILLITON LTD	AU000000BHP4	2,806,794.34	16.71
2	EXXON MOBIL CORP	US30231G1022	2,712,570.98	16.15
3	SYNGENTA AG-REG	CH0011037469	2,688,213.71	16.01
4	TOTAL SA	FR0000120271	2,038,278.38	12.14
5	ROYAL DUTCH SHELL PLC-A SHS	GB00B03MLX29	1,910,442.29	11.38
6	MONSANTO CO	US61166W1018	1,887,915.32	11.24
7	BP PLC	GB0007980591	1,794,631.15	10.69
8	GLENCORE XSTRATA PLC	JE00B4T3BW64	1,771,137.61	10.55
9	CHEVRON CORP	US1667641005	1,466,450.83	8.73
10	BARRICK GOLD CORP	CA0679011084	1,206,109.63	7.18
11	POTASH CORP OF SASKATCHEWAN	CA73755L1076	1,194,095.08	7.11
12	NIPPON STEEL & SUMITOMO META	JP3381000003	1,087,824.07	6.48
13	AGRIUM INC	CA0089161081	1,086,244.76	6.47

14	NEWMONT MINING CORP	US6516391066	1,066,455.60	6.35
15	AMCOR LIMITED	AU000000AMC4	1,066,419.40	6.35
16	ARCHER-DANIELS-MIDLAND CO	US0394831020	1,048,413.85	6.24
17	WEYERHAEUSER CO	US9621661043	986,676.48	5.87
18	NUCOR CORP	US6703461052	949,961.71	5.66
19	POSCO	KR7005490008	911,892.35	5.43
20	RIO TINTO LTD	AU000000RIO1	905,066.83	5.39
21	UPM-KYMMENE OYJ	FI0009005987	897,543.05	5.34
22	ANGLO AMERICAN PLC	GB00B1XZS820	883,588.31	5.26
23	FREEMPORT-MCMORAN COPPER	US35671D8570	822,030.28	4.89
24	SUNCOR ENERGY INC	CA8672241079	809,865.22	4.82
25	SCHLUMBERGER LTD	AN8068571086	805,575.30	4.80
26	INTERNATIONAL PAPER CO	US4601461035	779,630.89	4.64
27	GOLDCORP INC	CA3809564097	775,785.80	4.62
28	NEWCREST MINING LTD	AU000000NCM7	718,099.93	4.28
29	ENI SPA	IT0003132476	680,726.22	4.05
30	CANADIAN NATURAL RESOURCES	CA1363851017	603,975.24	3.60
31	ALCOA CORP	US0138721065	593,498.93	3.53
32	MONDI PLC	GB00B1CRLC47	588,750.76	3.51
33	MMC NORILSK NICKEL PJSC-ADR	US55315J1025	570,977.25	3.40
34	ARCELORMITTAL	LU0323134006	555,872.14	3.31
35	THYSSENKRUPP AG	DE0007500001	535,374.61	3.19
36	SILVER WHEATON CORP	CA8283361076	531,619.52	3.17
37	VALE SA-SP ADR	US91912E1055	494,747.30	2.95
38	YARA INTERNATIONAL ASA	N00010208051	491,731.42	2.93
39	WILMAR INTERNATIONAL LTD	SG1T56930848	484,105.52	2.88
40	WESTROCK CO	US96145D1054	478,685.22	2.85



41	SOUTH32 LTD	AU000000S320	478,148.27	2.85
42	JFE HOLDINGS INC	JP3386030005	469,839.53	2.80
43	GAZPROM OAO-SPON ADR	US3682872078	464,884.61	2.77
44	SMURFIT KAPPA GROUP PLC	IE00B1RR8406	438,451.77	2.61
45	STORA ENSO OYJ-R SHS	FI0009005961	415,677.05	2.47
46	OCCIDENTAL PETROLEUM CORP	US6745991058	411,885.41	2.45
47	CONOCOPHILLIPS	US20825C1045	407,701.72	2.43
48	MOSAIC CO/THE	US61945C1036	401,610.91	2.39
49	RELIANCE INDS-SPONS GDR 144A	US7594701077	401,461.19	2.39
50	SEALED AIR CORP	US81211K1007	389,780.74	2.32
51	INGREDION INC	US4571871023	381,797.45	2.27
52	LUKOIL PJSC-SPON ADR	US69343P1057	378,649.98	2.25
53	BUNGE LTD	BMG169621056	373,154.31	2.22
54	CNOOC LTD	HK0883013259	362,960.47	2.16
55	EOG RESOURCES INC	US26875P1012	362,509.95	2.16
56	SUMITOMO METAL MINING CO LTD	JP3402600005	344,452.11	2.05

注：1、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；

2、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。

### 8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	37,756,521.61
卖出收入（成交）总额	58,694,323.75

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。

### 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

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

本基金本报告期末未持有债券。

**8.8 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。

**8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名金融衍生品投资明细**

本基金本报告期末未持有金融衍生品投资。

**8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细**

金额单位：人民币元

序号	基金名称	基金类型	运作方式	管理人	公允价值（人民币元）	占基金资产净值比例（%）
1	ETFS BRENT CRUDE	ETF	交易型开放式	ETF Securities Management Co Ltd	297,169.92	1.47
2	ETFS BRENT 1MTH OIL SECURIT	ETF	交易型开放式	ETFS Management Co Jersey Ltd	296,899.47	1.47
3	ETFS WTI CRUDE OIL	ETF	交易型开放式	ETF Securities Management Co Ltd	295,266.56	1.46
4	UNITED STATES BRENT OIL FUND	ETF	交易型开放式	United States Commodities Fund LLC	291,382.98	1.44
5	POWERSHARES DB OIL FUND	ETF	交易型开放式	Deutsche Bank AG	290,154.82	1.44
6	UNITED STATES 12 MONTH OIL	ETF	交易型开放式	United States Commodities Fund LLC	290,059.16	1.43
7	UNITED STATES OIL FUND LP	ETF	交易型开放式	United States Commodities Fund LLC	288,203.39	1.43

**8.11 投资组合报告附注****8.11.1**

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

**8.11.2**

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

**8.11.3 期末其他各项资产构成**

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	37,304.44
4	应收利息	10,763.75
5	应收申购款	394,810.23
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	442,878.42

**8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细**

本基金本报告期末未持有可转换债券。

**8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金本报告期末未持有股票投资，因此未有流通受限情况。

**8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分**

无。

**§ 9 基金份额持有人信息（转型后）****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
2,193	11,535.37	343,600.00	1.36%	24,953,463.19	98.64%

**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	吴林疆	570,000.00	2.25%
2	陶昉敏	303,678.00	1.20%
3	李晓勃	239,200.00	0.95%
4	鲁伟	200,000.00	0.79%
5	唐苏芳	182,869.00	0.72%

6	黄其荣	175,000.00	0.69%
7	邵常红	156,500.00	0.62%
8	中信证券股份有限公司	150,700.00	0.60%
9	曹家英	146,669.00	0.58%
10	海通证券资管—招商证券—海通怡然恒旭1号集合资产管理计划	132,900.00	0.53%

注：以上数据由中国证券登记结算有限公司提供，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

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	255,338.92	1.01%

### 9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和相关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

## § 9 基金份额持有人信息（转型前）

### 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
1,803	12,761.01	294,900.00	1.28%	22,713,204.03	98.72%

### 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	吴林疆	570,000.00	2.48%
2	李晓勃	439,200.00	1.91%
3	唐苏芳	271,269.00	1.18%
4	陶昉敏	233,678.00	1.02%
5	黄明威	208,700.00	0.91%
6	鲁伟	200,000.00	0.87%
7	李喜春	186,700.00	0.81%

8	中信证券股份有限公司	150,700.00	0.65%
9	曹家英	146,669.00	0.64%
10	海通证券资管—招商证券—海通怡然恒旭1号集合资产管理计划	132,900.00	0.58%

注：以上数据由中国证券登记结算有限公司提供，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

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	255,338.92	1.11%

### 9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

## §10 开放式基金份额变动(转型后)

单位：份

基金合同生效日（2016年12月6日）基金份额总额	23,008,104.03
基金合同生效日起至本报告期末基金总申购份额	3,541,194.71
减：基金合同生效日起至本报告期末基金总赎回份额	1,252,235.55
基金合同生效日起至本报告期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期末基金份额总额	25,297,063.19

## §10 开放式基金份额变动(转型前)

单位：份

基金合同生效日（2013年5月28日）基金份额总额	402,332,057.19
本报告期期初基金份额总额	23,716,860.93
本报告期基金总申购份额	102,800,995.70
减：本报告期基金总赎回份额	103,509,752.60
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期末基金份额总额	23,008,104.03

## §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，基金管理人以通讯方式召开了基金份额持有人大会，投票表决时间自 2016 年 10 月 19 日起至 2016 年 11 月 17 日 17:00 止。本次基金份额持有人大会审议通过了《关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）变更相关事项的议案》。2016 年 12 月 6 日起本基金正式由“工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）”更名为“工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）”。

### 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

#### 1、基金管理人：

基金管理人于 2016 年 1 月 30 日发布《工银瑞信基金管理有限公司关于副总经理变更的公告》，江明波先生、杜海涛先生、赵紫英女士自 2016 年 1 月 29 日起担任工银瑞信基金管理有限公司副总经理。

#### 2、基金托管人托管部门：

2016 年 12 月，郭德秋先生担任中国银行股份有限公司托管业务部总经理职务。上述人事变动已按相关规定备案、公告。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内，无涉及基金管理业务、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内，本基金进行了产品转型。转型前，坚持指数化投资策略，通过运用定量分析等技术，分析和应对导致基金跟踪误差的因素，继续努力将基金的跟踪误差控制在较低水平。转型后，本基金将密切关注原油市场变化，实现对原油价格的跟踪。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内应支付给普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计费用肆万伍仟元整，该审计机构自基金合同生效日起向本基金提供审计服务。

**11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况**

本报告期内，基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

**11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）****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**

本基金本报告期末未有租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况。

**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	基金交易		备注
	成交金额	占当期基金成交总额的比例（%）	
CICC	4,825,293.46	57.09	新增
Citigroup	3,627,350.72	42.91	新增

**11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）****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（%）	
JP Morgan	-	44,747,256.53	46.70	14,371.05	48.06	-
Credit Sussie	-	39,202,684.97	40.92	11,971.03	40.04	-
Merrill Lynch	-	11,859,835.81	12.38	3,557.54	11.90	-
GOLDMAN SACHS	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-

注：1. 券商的选择标准和程序

(1) 选择标准：注重综合服务能力

- a) 券商财务状况良好、经营行为规范、风险管理先进、投资风格与工银瑞信有互补性、在最近一年内无重大违规行为。
- b) 券商具有较强的综合研究能力：能及时、全面、定期提供高质量的关于宏观、行业、资本市场、个股分析报告及其他丰富全面的信息咨询服务；有很强的分析能力，能根据工银瑞信所管理基金的特定要求，提供专门研究报告；具有开发量化投资组合模型的能力以及其他综合服务能力。

c) 与其他券商相比，该券商能够提供最佳交易执行和优惠合理的佣金率。

(2) 选择程序

a) 新增券商的选定：根据以上标准对券商进行考察、选择和确定。在合作之前，券商需提供至少两个季度的服务，并与其他已合作券商一起参与投资研究部门（权益投资部，固定收益部，专户投资部，研究部和中央交易室）两个季度对券商的研究服务评估。公司投委会根据对券商研究服务评估结果决定是否作为新增合作券商。

b) 签订委托协议：与被选择的券商签订委托代理协议，明确签定协议双方的公司名称、委托代理期限、佣金率、双方的权利义务等，经签章有效。

2. 券商的评估，保留和更换程序

(1) 席位的租用期限暂定为一年，合同到期 15 天内，投资研究部门将根据各券商研究在服务期间的综合证券服务质量等情况，进行评估。

(2) 对于符合标准的券商，工银瑞信将与其续约；对于不能达到标准的券商，不与其续约，并根据券商选择标准和程序，重新选择其它经营稳健、研究能力强、综合服务质量高的证券经营机构，租用其交易席位。

(3) 若券商提供的综合证券服务不符合要求，工银瑞信有权按照委托协议规定，提前中止租用其交易席位。

### 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	基金交易		备注
	成交金额	占当期基金成交总额的比例	
CICC	1,163,026.27	57.40%	新增
Citigroup	863,149.76	42.60%	新增

### 11.8 其他重大事件（转型后）

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	工银瑞信基金管理有限公司关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）名称变更的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 12 月 6 日
2	工银瑞信国际原油证券投资基金	中国证监会指定的	2016 年 12 月 6 日



	金（LOF）招募说明书	媒介	
3	工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）基金合同摘要	中国证监会指定的媒介	2016 年 12 月 6 日
4	工银瑞信基金管理有限公司关于增加北京新浪仓石基金销售有限公司为旗下基金销售机构并进行费率调整的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 12 月 16 日
5	关于工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 12 月 23 日

### 11.8 其他重大事件（转型前）

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	关于直销渠道开展 QDII 类基金申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 1 月 4 日
2	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 1 月 14 日
3	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 1 月 22 日
4	工银瑞信基金管理有限公司关于增加中证金牛（北京）投资咨询有限公司为旗下基金销售机构并实行费率优惠的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 1 月 29 日
5	工银瑞信基金管理有限公司关	中国证监会指定的	2016 年 1 月 29 日

	于增加北京创金启富投资管理 有限公司为旗下基金销售机构 并实行费率优惠的公告	媒介	
6	工银瑞信基金管理有限公司关 于副总经理变更的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 1 月 30 日
7	工银瑞信基金管理有限公司关 于增加和耕传承基金销售有限 公司为旗下基金销售机构并实 行费率优惠的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 2 月 3 日
8	关于工银瑞信标普全球自然资 源指数证券投资基金（LOF） 因境外主要市场节假日暂停申 购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 2 月 4 日
9	工银瑞信基金管理有限公司关 于中国银河证券股份有限公司 费率调整的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 2 月 24 日
10	工银瑞信基金管理有限公司北 京分公司关于营业场所变更的 公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 3 月 15 日
11	关于增加太平洋证券股份有限 公司为工银瑞信基金管理有限 公司旗下部分基金销售机构的 公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 3 月 22 日
12	关于工银瑞信标普全球自然资 源指数证券投资基金（LOF） 因境外主要市场节假日暂停申 购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 3 月 24 日
13	工银瑞信基金管理有限公司关 于增加浙江同花顺基金销售有	中国证监会指定的 媒介	2016 年 3 月 25 日

	限公司为旗下部分基金销售机构的公告		
14	工银瑞信基金管理有限公司关于深圳市新兰德证券投资咨询有限公司费率调整的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 4 月 5 日
15	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 4 月 22 日
16	工银瑞信基金管理有限公司关于增加奕丰金融服务（深圳）有限公司为旗下基金销售机构并实行费率优惠的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 4 月 22 日
17	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 5 月 5 日
18	工银瑞信基金管理有限公司关于中证金牛（北京）投资咨询有限公司费率调整的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 5 月 7 日
19	关于工银瑞信基金管理有限公司网上交易支付宝渠道关闭基金支付服务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 5 月 11 日
20	关于工银瑞信基金管理有限公司淘宝基金店关闭申购服务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 5 月 11 日
21	工银瑞信基金管理有限公司关于增加北京钱景财富投资管理有限公司为旗下部分基金销售	中国证监会指定的媒介	2016 年 5 月 12 日

	机构的公告		
22	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 5 月 13 日
23	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 5 月 20 日
24	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 5 月 27 日
25	工银瑞信基金管理有限公司关于增加珠海盈米财富管理有限公司为旗下基金销售机构并进行费率调整的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 6 月 2 日
26	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 6 月 8 日
27	关于直销渠道开展 QDII 类基金申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 6 月 18 日
28	工银瑞信基金管理有限公司关于上海联泰资产管理有限公司费率调整的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 6 月 20 日
29	关于直销电子自助交易系统继续开展基金转换费率优惠活动的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 6 月 28 日

30	工银瑞信基金管理有限公司关于直销渠道招商银行网银支付方式基金申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 6 月 30 日
31	工银瑞信基金管理有限公司关于调整京东金融平台基金申购费率优惠的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 6 月 30 日
32	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 6 月 30 日
33	关于直销渠道继续开展 QDII 类基金申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 7 月 22 日
34	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 7 月 29 日
35	工银瑞信基金管理有限公司关于增加北京汇成基金销售有限公司为旗下基金销售机构并进行费率调整的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 8 月 11 日
36	工银瑞信基金管理有限公司关于增加北京广源达信投资管理有限公司为旗下基金销售机构并实行费率优惠的公告	中国证监会指定的媒介	2016 年 8 月 25 日
37	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申	中国证监会指定的媒介	2016 年 8 月 26 日

	购赎回及定投业务的公告		
38	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 9 月 2 日
39	工银瑞信基金管理有限公司关于增加北京恒天明泽基金销售有限公司为旗下基金销售机构并进行费率优惠的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 9 月 9 日
40	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）因境外主要市场节假日暂停申购赎回及定投业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 9 月 30 日
41	工银瑞信基金管理有限公司关于工银瑞信资产管理（国际）有限公司增加注册资本的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 14 日
42	工银瑞信基金管理有限公司关于增加上海汇付金融服务有限公司为旗下部分基金销售机构的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 17 日
43	工银瑞信基金管理有限公司关于以通讯方式召开工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）基金份额持有人大会的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 19 日
44	工银瑞信基金管理有限公司关于以通讯方式召开工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）基金份额持有人	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 20 日

	大会的第一次提示性公告		
45	工银瑞信基金管理有限公司关于增加泰诚财富基金销售（大连）有限公司为旗下基金销售机构的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 20 日
46	工银瑞信基金管理有限公司关于以通讯方式召开工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）基金份额持有人大会的第二次提示性公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 21 日
47	关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）暂停大额申购、定期定额投资业务的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 10 月 28 日
48	上海凯石财富基金销售有限公司基金销售费率调整的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 11 月 4 日
49	工银瑞信基金管理有限公司关于北京广源达信投资管理有限公司基金销售费率调整的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 11 月 11 日
50	工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）持有人大会计票日开始停牌的提示性公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 11 月 21 日
51	工银瑞信基金管理有限公司关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告	中国证监会指定的 媒介	2016 年 11 月 22 日

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

本报告期内，基金管理人以通讯方式召开了基金份额持有人大会，投票表决时间自 2016 年 10 月 19 日起至 2016 年 11 月 17 日 17:00 止。本次基金份额持有人大会审议通过了《关于工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）变更相关事项的议案》。本次持有人大会决议生效后，本基金的选择期为 2016 年 11 月 22 日至 2016 年 12 月 5 日。选择期期间，工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）的申购、赎回业务及交易业务照常办理，不受影响。基金份额持有人在工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）正式实施变更前可选择卖出或赎回，对于在选择期内未作出选择的基金份额持有人，其持有的工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）份额将默认变更为工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）份额。2016 年 12 月 6 日起本基金正式由“工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）”更名为“工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）”。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会准予工银瑞信标普全球自然资源指数证券投资基金（LOF）变更注册的文件；
- 2、《工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）基金合同》；
- 3、《工银瑞信国际原油证券投资基金（LOF）托管协议》；
- 4、基金管理人业务资格批件和营业执照；
- 5、基金托管人业务资格批件和营业执照；
- 6、报告期内基金管理人在指定报刊上披露的各项公告。

### 13.2 存放地点

基金管理人或基金托管人的住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可于营业时间免费查阅，或登录基金管理人网站查阅。也可在支付工本费后，在合理时间内取得上述文件的复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人——工银瑞信基金管理有限公司。

客户服务中心电话：400-811-9999

网址：[www.icbccs.com.cn](http://www.icbccs.com.cn)