

# 嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资 基金联接基金（LOF）2017 年年度报告

2017 年 12 月 31 日

基金管理人：嘉实基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

送出日期：2018 年 03 月 28 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。本年度报告已经全部独立董事签字同意，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 2018 年 3 月 23 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告期自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 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>5</b>
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	7
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	<b>7</b>
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况	10
<b>§ 4 管理人报告</b>	<b>10</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	13
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	15
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	15
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明	16
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	16
<b>§ 5 托管人报告</b>	<b>16</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	16
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	16
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	16
<b>§ 6 审计报告</b>	<b>16</b>
<b>§ 7 年度财务报表</b>	<b>19</b>
7.1 资产负债表	19
7.2 利润表	20
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	21
7.4 报表附注	23
<b>§ 8 投资组合报告</b>	<b>52</b>
8.1 期末基金资产组合情况	52
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	52
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	53

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 .....	60
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	62
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 .....	62
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 .....	62
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 .....	62
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 .....	62
8.10 期末投资目标基金明细 .....	63
8.11 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	63
8.12 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	63
8.13 投资组合报告附注 .....	63
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>64</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	64
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	65
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	65
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 .....	65
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>65</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>66</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	66
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 .....	66
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	66
11.4 基金投资策略的改变 .....	66
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	66
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 .....	66
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	66
11.8 其他重大事件 .....	71
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>72</b>
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 .....	72
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	73
<b>§ 13 备查文件目录 .....</b>	<b>73</b>
13.1 备查文件目录 .....	73
13.2 存放地点 .....	73
13.3 查阅方式 .....	73

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF)
基金简称	嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF)
场内简称	嘉实 300
基金主代码	160706
基金运作方式	上市契约型开放式
基金合同生效日	2005 年 8 月 29 日
基金管理人	嘉实基金管理有限公司
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	14,714,457,646.96 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	2005 年 10 月 17 日

#### 2.1.1 目标基金基本情况

基金名称	嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金主代码	159919
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2012 年 5 月 7 日
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所
上市日期	2012 年 5 月 28 日
基金管理人名称	嘉实基金管理有限公司
基金托管人名称	中国银行股份有限公司

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金进行被动式指数化投资，通过严格的投资纪律约束和数量化的风险管理手段，力争控制本基金的净值增长率与业绩衡量基准之间的日平均跟踪误差小于 0.3%，以实现沪深 300 指数的有效跟踪，谋求通过中国证券市场来分享中国经济持续、稳定、快速发展的成果。
投资策略	本基金为目标 ETF 的联接基金。主要通过投资于目标 ETF 实现对业

	绩比较基准的紧密跟踪，在正常市场情况下，本基金的净值增长率与业绩衡量基准之间的日平均跟踪误差小于 0.3%。
业绩比较基准	沪深 300 指数增长率×95%+银行活期存款税后利率 ×5%
风险收益特征	风险中等，获得证券市场平均收益率

### 2.2.1 目标基金产品说明

投资目标	本基金进行被动式指数化投资，紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金采取完全复制法，即完全按照标的指数的成份股组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。
业绩比较基准	沪深 300 指数
风险收益特征	本基金为股票型基金，其长期平均风险和预期收益率高于混合型基金、债券型基金、及货币市场基金。本基金为指数型基金，被动跟踪标的指数的表现，具有与标的指数以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。

### 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	嘉实基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	胡勇钦
	联系电话	(010)65215588
	电子邮箱	service@jsfund.cn
客户服务电话	400-600-8800	95566
传真	(010)65215588	(010)66594942
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 8 号上海国金中心二期 53 层 09-11 单元	北京西城区复兴门内大街 1 号
办公地址	北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层	北京西城区复兴门内大街 1 号
邮政编码	100005	100818
法定代表人	赵学军	陈四清

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.jsfund.cn">http://www.jsfund.cn</a>
基金年度报告备置地点	北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层嘉实基金管

	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)	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场二座 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	2017 年	2016 年	2015 年
本期已实现收益	683,297,218.64	145,891,377.85	10,476,271,784.50
本期利润	3,332,136,557.59	-1,565,875,555.25	4,946,365,777.75
加权平均基金份额本期利润	0.2103	-0.0892	0.2140
本期加权平均净值利润率	20.07%	-9.80%	20.05%
本期基金份额净值增长率	22.18%	-8.72%	6.98%
3.1.2 期末数据和指标	2017 年末	2016 年末	2015 年末
期末可供分配利润	1,641,599,383.15	-932,463,233.35	590,477,957.62
期末可供分配基金份额利润	0.1116	-0.0566	0.0335
期末基金资产净值	16,959,716,955.40	15,539,254,888.71	18,191,699,935.56
期末基金份额净值	1.1526	0.9434	1.0335
3.1.3 累计期末指标	2017 年末	2016 年末	2015 年末
基金份额累计净值增长率	332.13%	253.69%	287.47%

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与未分配利润中已实现部分的孰低数。

## 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	净值增长率 ①	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	4.46%	0.75%	4.82%	0.76%	-0.36%	-0.01%
过去六个月	10.06%	0.66%	9.44%	0.66%	0.62%	0.00%
过去一年	22.18%	0.60%	20.63%	0.60%	1.55%	0.00%
过去三年	19.30%	1.59%	13.96%	1.60%	5.34%	-0.01%
过去五年	70.98%	1.46%	57.31%	1.47%	13.67%	-0.01%
自基金合同 生效起至今	332.13%	1.69%	314.54%	1.69%	17.59%	0.00%

注：本基金业绩比较基准为：沪深 300 指数增长率×95% + 银行同业存款收益率×5%。

本基金原则上将不低于 90% 的基金资产净值投资于沪深 300 指数成份股和备选成份股，选用以上业绩衡量基准可以有效评估本基金投资组合业绩，反映本基金的风格特点。

本基金的业绩基准指数按照构建公式每交易日进行计算，计算方式如下：

$$\text{Benchmark}(0) = 1000$$

$$\text{Return}(t) = 95\% \times (\text{沪深 300 指数}(t) / \text{沪深 300 指数}(t-1) - 1) + 5\% \times \text{同业存款日收益率}$$

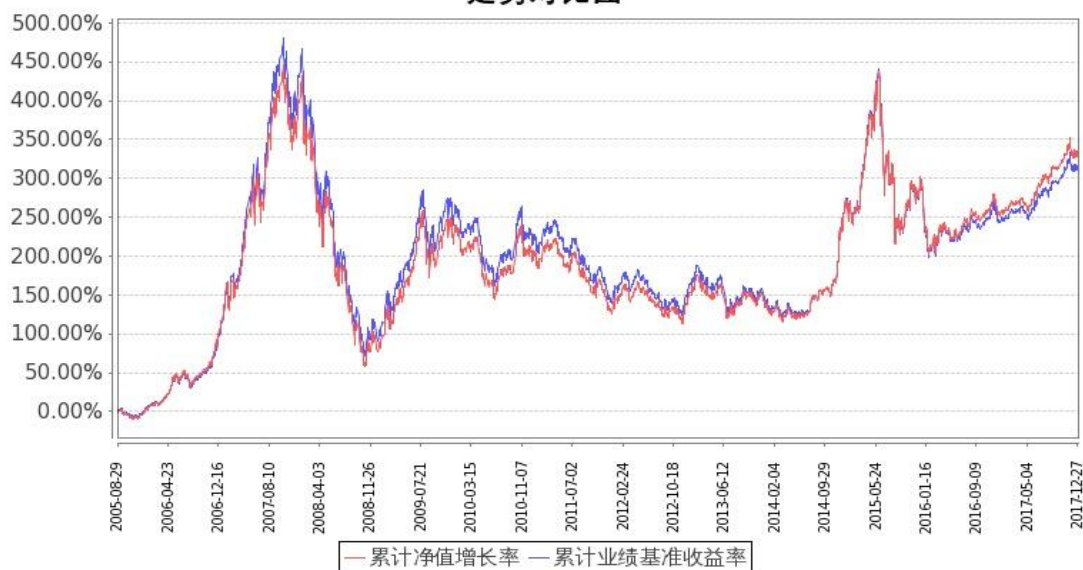
$$\text{Benchmark}(t) = (1 + \text{Return}(t)) \times \text{Benchmark}(t-1)$$

其中  $t=1, 2, 3, \dots$ 。



### 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

**嘉实沪深300ETF联接(LOF)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**



图：嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 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

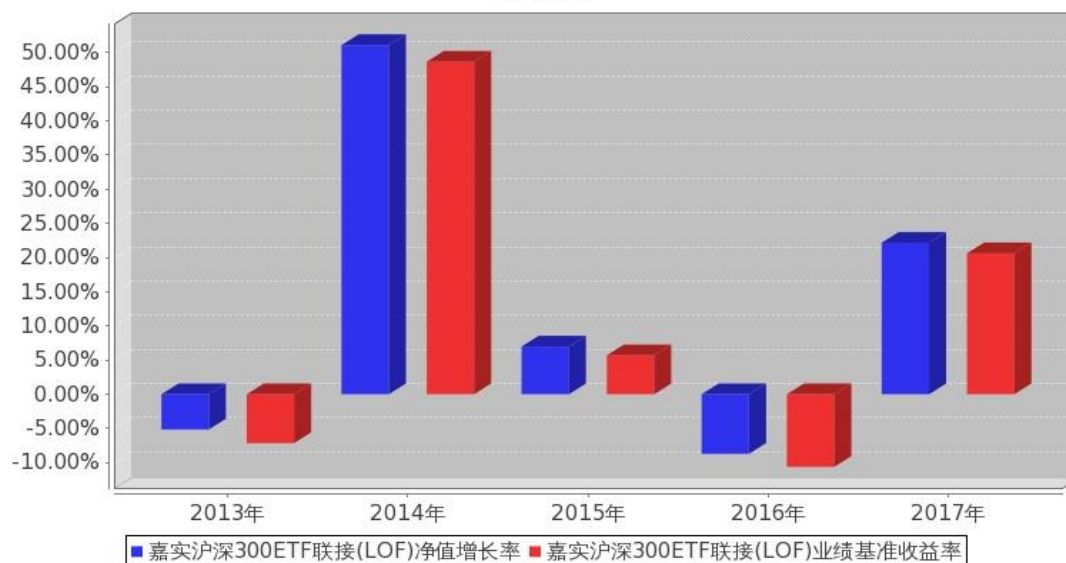
(2005 年 8 月 29 日至 2017 年 12 月 31 日)

注：根据 2012 年 8 月 21 日中国证监会《关于核准嘉实沪深 300 指数证券投资基金 (LOF) 基金份额持有人大会决议的批复》(证监许可[2012]1146 号)，变更了投资范围并更名为嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF)。本基金自 2012 年 8 月 21 日起 3 个月内为建仓期 (原持有的沪深 300 指数成份股、备选成份股调整为嘉实沪深 300ETF)，建仓期结束时本基金的各项投资比例符合基金合同第十七条 ((二) 投资范围和 (七) 投资禁止行为与限制) 的规定：

(1) 基金财产参与股票发行申购，所申报的金额不得超过本基金的总资产，所申报的股票数量不得超过拟发行股票公司本次发行股票的总量；(2) 本基金投资于目标 ETF 的资产比例不低于基金资产净值的 90% (已申购但尚未确认的目标 ETF 份额可计入在内)，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) 法律法规或监管部门对上述比例限制另有规定的，从其规定。

### 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

嘉实沪深300ETF联接(LOF)基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

过去三年本基金未实施利润分配。

## § 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

本基金管理人为嘉实基金管理有限公司，成立于1999年3月25日，是经中国证监会批准设立的第一批基金管理公司之一，是中外合资基金管理公司。公司注册地上海，公司总部设在北京，在深圳、成都、杭州、青岛、南京、福州、广州设有分公司。公司获得首批全国社保基金、企业年金投资管理人和QDII、特定资产管理业务资格。

截止2017年12月31日，基金管理人共管理1只封闭式证券投资基金、141只开放式证券投资基金，具体包括嘉实元和、嘉实成长收益混合、嘉实增长混合、嘉实稳健混合、嘉实债券、嘉实服务增值行业混合、嘉实优质企业混合、嘉实货币、嘉实沪深300ETF联接(LOF)、嘉实超短债债券、嘉实主题混合、嘉实策略混合、嘉实海外中国股票混合(QDII)、嘉实研究精选混合、嘉实多元债券、嘉实量化阿尔法混合、嘉实回报混合、嘉实基本面50指数(LOF)、嘉实稳固收益债券、嘉实价值优势混合、嘉实H股指数(QDII-LOF)、嘉实主题新动力混合、嘉实多利分级债券、嘉实领先成长混合、嘉实深证基本面120ETF、嘉实深证基本面120ETF联接、嘉实黄金(QDII-FOF-LOF)、嘉实信用债、嘉实周期优选混合、嘉实安心货币、嘉实中创400ETF、嘉实中创400ETF联接、嘉

实沪深 300ETF、嘉实优化红利混合、嘉实全球房地产 (QDII)、嘉实理财宝 7 天债券、嘉实增强收益定期债券、嘉实纯债债券、嘉实中证中期企业债指数 (LOF)、嘉实中证 500ETF、嘉实增强信用定期债券、嘉实中证 500ETF 联接、嘉实中证中期国债 ETF、嘉实中证金边中期国债 ETF 联接、嘉实丰益纯债定期债券、嘉实研究阿尔法股票、嘉实如意宝定期债券、嘉实美国成长股票 (QDII)、嘉实丰益策略定期债券、嘉实丰益信用定期债券、嘉实新兴市场债券、嘉实绝对收益策略定期混合、嘉实宝 A/B、嘉实活期宝货币、嘉实 1 个月理财债券、嘉实活钱包货币、嘉实泰和混合、嘉实薪金宝货币、嘉实对冲套利定期开放混合、嘉实中证医药卫生 ETF、嘉实中证主要消费 ETF、嘉实中证金融地产 ETF、嘉实 3 个月理财债券、嘉实医疗保健股票、嘉实新兴产业股票、嘉实新收益混合、嘉实沪深 300 指数研究增强、嘉实逆向策略股票、嘉实企业变革股票、嘉实新消费股票基金、嘉实全球互联网股票、嘉实先进制造股票、嘉实事件驱动股票、嘉实快线货币、嘉实新机遇混合发起式、嘉实低价策略股票、嘉实中证金融地产 ETF 联接、嘉实新起点灵活配置混合、嘉实腾讯自选股大数据股票、嘉实环保低碳股票、嘉实创新成长灵活配置混合、嘉实智能汽车股票、嘉实新起航灵活配置混合、嘉实新财富灵活配置混合、嘉实稳祥纯债债券、嘉实稳瑞纯债债券、嘉实新常态灵活配置混合、嘉实新趋势灵活配置混合、嘉实新优选灵活配置混合、嘉实新思路灵活配置混合、嘉实稳泰债券、嘉实沪港深精选股票、嘉实稳盛债券、嘉实稳鑫纯债债券、嘉实安益混合、嘉实文体娱乐股票、嘉实稳泽纯债债券、嘉实惠泽定增混合、嘉实成长增强混合、嘉实策略优选混合、嘉实主题增强混合、嘉实优势成长混合、嘉实研究增强混合、嘉实稳荣债券、嘉实农业产业股票、嘉实价值增强混合、嘉实新添瑞混合、嘉实现金宝货币、嘉实增益宝货币、嘉实物流产业股票、嘉实丰安 6 个月定期债券、嘉实新添程混合、嘉实稳元纯债债券、嘉实稳熙纯债债券、嘉实新能源新材料股票、嘉实新添华定期混合、嘉实丰和灵活配置混合、嘉实定期宝 6 个月理财债券、嘉实沪港深回报混合、嘉实现金添利货币、嘉实原油 (QDII-LOF)、嘉实前沿科技沪港深股票、嘉实稳宏债券、嘉实中关村 A 股 ETF、嘉实稳康纯债债券、嘉实稳华纯债债券、嘉实 6 个月理财债券、嘉实稳怡债券、嘉实富时中国 A50ETF 联接、嘉实富时中国 A50ETF、嘉实中小企业量化活力灵活配置混合、嘉实稳愉债券、嘉实创业板 ETF、嘉实新添泽定期混合、嘉实合润双债两年期定期债券、嘉实新添丰定期混合、嘉实稳悦纯债债券、嘉实致博纯债债券、嘉实新添辉定期混合、嘉实领航资产配置混合 (FOF)、嘉实价值精选股票、嘉实医药健康股票。其中嘉实增长混合、嘉实稳健混合和嘉实债券 3 只开放式基金属于嘉实理财通系列基金,同时,管理多个全国社保基金、企业年金、特定客户资产投资组合。

#### 4.1.2 基金经理 (或基金经理小组) 及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理 (助理)	证券从业	说明
----	----	----------------	------	----

		期限		年限	
		任职日期	离任日期		
陈正宪	本基金、嘉实基本面 50 指数 (LOF)、嘉实 H 股指数 (QDII-LOF)、嘉实黄金 (QDII-FOF-LOF)、嘉实中创 400ETF、嘉实中创 400ETF 联接、嘉实沪深 300ETF、嘉实中证 500ETF、嘉实中证 500ETF 联接、嘉实中关村 A 股 ETF、嘉实富时中国 A50ETF 联接、嘉实富时中国 A50ETF、嘉实创业板 ETF 基金经理	2016 年 1 月 5 日	-	12 年	曾任职于中国台湾台育证券、中国台湾保诚投信。2008 年 6 月加入嘉实基金管理有限公司, 先后任职于产品管理部、指数投资部, 现任指数投资部执行总监及基金经理。硕士研究生, 具有基金从业资格, 中国台湾籍。
何如	本基金、嘉实基本面 50 指数 (LOF)、嘉实 H 股指数 (QDII-LOF)、嘉实黄金 (QDII-FOF-LOF)、嘉实沪深 300ETF、嘉实中证 500ETF、嘉实中证 500ETF 联接、嘉实中证主要消费 ETF、嘉实中证医药卫生 ETF、嘉实中证金融地产 ETF、嘉实中证金融地产 ETF 联接、嘉实富时中国 A50ETF 联接、嘉实富时中国 A50ETF、嘉实创业板 ETF 基金经理	2016 年 1 月 5 日	-	11 年	曾任职于 IA 克莱灵顿投资管理公司 (IA-ClaringtonInvestmentsInc)、富兰克林坦普顿投资管理公司 (FranklinTempletonInvestmentsCorp.)。2007 年 6 月加入嘉实基金管理有限公司, 先后任职于产品管理部、指数投资部, 现任指数投资部副总监、基金经理。硕士研究生, 具有基金从业资格, 加拿大籍。

注: (1) 任职日期、离职日期指公司作出决定后公告之日; (2) 证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

## 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵循了《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) 基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定，无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

公司制定了《公平交易管理制度》，按照证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规的规定，从组织架构、岗位设置和业务流程、系统和制度建设、内控措施和信息披露等多方面，确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合，杜绝不同投资组合之间进行利益输送，保护投资者合法权益。

公司公平交易管理制度要求境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易以及投资管理过程中各个相关环节符合公平交易的监管要求。各投资组合能够公平地获得投资信息、投资建议，并在投资决策委员会的制度规范下独立决策，实施投资决策时享有公平的机会。所有组合投资决策与交易执行保持隔离，任何组合必须经过公司交易部集中交易。各组合享有平等的交易权利，共享交易资源。对交易所公开竞价交易以及银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易制定专门的交易规则，保证各投资组合获得公平的交易机会。对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易，严格遵循各投资组合交易前独立确定交易要素，交易后按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，公司严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度，各投资组合按投资管理制度和流程独立决策，并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会；通过完善交易范围内各类交易的公平交易执行细则、严格的流程控制、持续的技术改进，确保公平交易原则的实现；对投资交易行为进行监察稽核，通过 IT 系统和人工监控等方式进行日常监控和定期分析评估并完整详实记录相关信息，及时完成每季度和年度公平交易专项稽核。

报告期内，公司对连续四个季度期间内、不同时间窗下（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，未发现违反公平交易制度的异常行为。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，公司旗下所有投资组合参与交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的，合计 19 次，均为旗下组合被动跟踪标的指数需要，与其他组合发生反向交易，不存在利益输送行为。

## 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

沪深 300 指数在 2017 年重回上涨的趋势，从年初至 4 月指数小幅震荡基本收平，5 月起指数持续上涨。政策方面，加强监管是主旋律，出台包括再融资、减持等新规，处罚杠杆收购和操纵股价等违规行为，新股发行审核经历重大改革。全年的关键词是价值投资和消费升级，以贵州茅台、格力电器为代表的优质大盘股屡创新高，消费行业股票受到各类资金买入。同时，A 股第四次成功闯关 MSCI，被纳入 MSCI 新兴市场指数。沪深 300 指数于年末收于 4030.86 点，报告期内沪深 300 指数上涨 21.78%。

本报告期内，本基金日均跟踪误差为 0.03%，年度化拟合偏离度为 0.44%，符合基金合同约定的日均跟踪误差不超过 0.3% 的限制。

本基金的跟踪误差主要来源于本基金的申购赎回、样本股分红、样本股调整的冲击、股指期货与现货间的基差波动以及目标 ETF 偏离。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为 1.1526；本报告期基金份额净值增长率为 22.18%，业绩比较基准收益率为 20.63%。

## 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

本基金跟踪的标的指数为沪深 300 指数。沪深 300 指数由沪深 A 股中规模大、流动性好、最具代表性的 300 只股票组成，以综合反映沪深 A 股市场整体表现。沪深 300 指数是内地首只股指期货的标的指数。以沪深 300 指数为代表的高股息率、业绩稳定的蓝筹股板块，具有中长期投资价值。

本基金为目标 ETF 的联接基金，主要通过投资于目标 ETF 来实现对业绩比较基准的紧密跟踪。本基金将在严守基金合同及相关法律法规要求的前提下，继续秉承指数化投资管理策略，积极应对基金申购赎回等因素对指数跟踪效果带来的冲击，力争进一步降低本基金的跟踪误差，力求获得与目标 ETF 所跟踪的标的指数相近的指数收益率，给投资者提供一个标准化的沪深 300 指数的投资工具。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，基金管理人有关法律稽核工作情况如下：

(1) 继续内控前置，在基金营销、投资管理、信息披露以及新产品设计开发、海外业务、另类业务、制度建设、合同管理、法律咨询等方面，事前进行合规性审核、监控。对于新产品、新业务，从战略规划到具体产品方案，在投资范围、投资工具、运作规则等方面，重点关注防控风险。

(2) 合规管理：主要从事事前合规审核、全方位合规监控、数据库维护、“三条底线”防范、合规培训等方面，积极开展各项合规管理工作。

(3) 内部审计：按季度对销售、投资、后台和其它业务开展内审，完成相应内审报告及其后续改进跟踪。继续发起公司 GIPS 第三方验证、ISAE3402 国际鉴证，全面完成公司及基金的外审等。

(4) 法律事务：负责日常法律事务工作，包括合同、协议审查（包括各类产品及业务），主动解决各项法律文件以及实务运作中存在的差错和风险隐患，未发现新增产品、新增业务以及日常业务的法律风险问题。

(5) 加强差错管理，继续完善公司整体风险架构，推动各业务单元梳理流程、制度，落实风险责任授权体系，确保所有识别的关键风险点均有相应措施控制，努力实现适当风险水平下的效益最大化。

此外，我们还积极配合监管机关、社保基金理事会的检查以及统计调查工作，按时完成季度、年度监察稽核报告和各项统计、专题报告。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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

本基金管理人设立估值专业委员会，委员由固定收益、交易、运营、风险管理、合规等部门负责人组成，负责研究、指导基金估值业务。基金管理人估值委员和基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经验。报告期内，固定收益部门负责人同时兼任基金经理、估值委员，基金经理参加估值专业委员会会议，但不介入基金日常估值业务；参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突；与估值相关的机构包括但不限于上海、深圳证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司，中央国债登记结算公司，中证指数有限公司以及中国证券投资基金业协会等。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

(1) 报告期内本基金未实施利润分配。

(2) 本基金的基金管理人于 2018 年 1 月 10 日发布《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) 2018 年第一次收益分配公告》，收益分配基准日为 2017 年 12 月 31 日，每 10 份基金份额发放现金红利 0.2330 元，具体参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。本基金的收益分配符合法律法规的规定和基金合同的相关约定。

#### 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

无。

#### 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

无。

## § 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”）在对嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（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

普华永道中天审字(2018)第22375号

嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) 全体基金份额持有人：

### 一、 审计意见



## (一) 我们审计的内容

我们审计了嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) (以下简称“嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 基金”) 的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表, 2017 年度的利润表和所有者权益 (基金净值) 变动表以及财务报表附注。

## (二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会 (以下简称“中国基金业协会”) 发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制, 公允反映了嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 基金 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和基金净值变动情况。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 基金, 并履行了职业道德方面的其他责任。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 基金的基金管理人嘉实基金管理有限公司 (以下简称“基金管理人”) 管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 基金管理人管理层负责评估嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 基金的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项 (如适用), 并运用持续经营假设, 除非基金管理人管理层计划

清算嘉实沪深300ETF联接 (LOF) 基金、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督嘉实沪深300ETF联接 (LOF) 基金的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

(四) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉实沪深 300ETF 联接 (LOF) 基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而未来的事项或情况可能导致嘉实沪

深 300ETF 联接 (LOF) 基金不能持续经营。

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

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

普华永道中天

会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市

注册会计师

薛 竞

张 勇

2018 年 3 月 23 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体: 嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF)

报告截止日: 2017 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

资产	附注号	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
<b>资产:</b>			
银行存款	7.4.7.1	741,565,894.45	665,300,323.15
结算备付金		5,600,495.72	5,336,018.56
存出保证金		1,098,476.28	1,291,751.15
交易性金融资产	7.4.7.2	16,218,405,973.67	14,870,447,837.38
其中: 股票投资		66,031,658.86	10,835,991.57
基金投资		16,022,394,314.81	14,729,671,845.81
债券投资		129,980,000.00	129,940,000.00
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		546,679.85	239,501.90
应收利息	7.4.7.5	4,526,158.93	2,966,864.23
应收股利		-	-

应收申购款		3,895,579.48	3,128,404.43
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	1,306,523.50
资产总计		16,975,639,258.38	15,550,017,224.30
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2017年12月31日</b>	<b>上年度末 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		10.92	-
应付赎回款		13,479,042.09	8,556,757.60
应付管理人报酬		599,379.33	522,813.69
应付托管费		119,875.85	104,562.74
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	758,205.76	625,009.66
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	965,789.03	953,191.90
负债合计		15,922,302.98	10,762,335.59
<b>所有者权益:</b>			
实收基金	7.4.7.9	14,714,457,646.96	16,471,718,122.06
未分配利润	7.4.7.10	2,245,259,308.44	-932,463,233.35
所有者权益合计		16,959,716,955.40	15,539,254,888.71
负债和所有者权益总计		16,975,639,258.38	15,550,017,224.30

注：报告截止日 2017 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.1526 元，基金份额总额 14,714,457,646.96 份。

## 7.2 利润表

会计主体：嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（LOF）

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2017年1月1日至 2017年12月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至 2016年12月31日
一、收入		3,345,065,519.78	-1,550,405,809.28
1. 利息收入		11,086,660.89	10,168,764.30

其中：存款利息收入	7.4.7.11	5,487,679.54	5,926,205.33
债券利息收入		4,397,580.50	3,521,019.55
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		1,201,400.85	721,539.42
其他利息收入		-	-
2. 投资收益		682,805,122.47	147,383,460.81
其中：股票投资收益	7.4.7.12	61,981,008.52	-49,881,092.83
基金投资收益	7.4.7.13	604,008,684.93	163,984,276.06
债券投资收益	7.4.7.14	60,459.37	-59,904.43
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	12,168,180.00	23,825,280.00
股利收益	7.4.7.16	4,586,789.65	9,514,902.01
3. 公允价值变动收益	7.4.7.17	2,648,839,338.95	-1,711,766,933.10
4. 汇兑收益		-	-
5. 其他收入	7.4.7.18	2,334,397.47	3,808,898.71
减：二、费用		12,928,962.19	15,469,745.97
1. 管理人报酬		5,775,958.07	6,885,646.91
2. 托管费		1,155,191.66	1,377,129.41
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	5,436,751.57	6,662,652.26
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	561,060.89	544,317.39
三、利润总额		3,332,136,557.59	-1,565,875,555.25
减：所得税费用		-	-
四、净利润		3,332,136,557.59	-1,565,875,555.25

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（LOF）

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 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）	16,471,718,122.06	-932,463,233.35	15,539,254,888.71
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利	-	3,332,136,557.59	3,332,136,557.59

润)			
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)	-1,757,260,475.10	-154,414,015.80	-1,911,674,490.90
其中: 1. 基金申购款	2,015,740,524.47	105,820,019.26	2,121,560,543.73
2. 基金赎回款	-3,773,000,999.57	-260,234,035.06	-4,033,235,034.63
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)	14,714,457,646.96	2,245,259,308.44	16,959,716,955.40
项目	上年度可比期间 2016年1月1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)	17,601,221,977.94	590,477,957.62	18,191,699,935.56
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	-1,565,875,555.25	-1,565,875,555.25
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)	-1,129,503,855.88	42,934,364.28	-1,086,569,491.60
其中: 1. 基金申购款	3,280,252,978.94	-353,007,429.54	2,927,245,549.40
2. 基金赎回款	-4,409,756,834.82	395,941,793.82	-4,013,815,041.00
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)	16,471,718,122.06	-932,463,233.35	15,539,254,888.71

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

<u>经雷</u>	<u>王红</u>	<u>张公允</u>
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) (以下简称“本基金”)是根据原嘉实沪深 300 指数证券投资基金 (LOF) (以下简称“原基金”)基金份额持有人大会 2012 年 8 月 6 日决议通过的《关于嘉实沪深 300 指数证券投资基金 (LOF) 变更投资范围及其相关事项的议案》，并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]1146 号《关于核准嘉实沪深 300 指数证券投资基金 (LOF) 基金份额持有人大会决议的批复》，由原基金变更而来。自 2012 年 8 月 21 日起，由《嘉实沪深 300 指数证券投资基金基金合同》修订而成的《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) 基金合同》生效，原《嘉实沪深 300 指数证券投资基金基金合同》同日起失效。本基金为契约型开放式，存续期限不定。本基金的基金管理人为嘉实基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

本基金为嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 (以下简称“目标 ETF”)的联接基金。目标 ETF 是采用完全复制法实现对沪深 300 指数紧密跟踪的全被动指数基金，本基金主要通过投资于目标 ETF 实现对业绩比较基准的紧密跟踪，力争使本基金日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.30%。

经深圳证券交易所 (以下简称“深交所”)深证上字[2005]第 93 号文审核同意，原基金 344,534,887.00 份基金份额于 2005 年 10 月 17 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。

变更前，根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《嘉实沪深 300 指数证券投资基金 (LOF) 基金合同》的有关规定，原基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括沪深 300 指数的成份股及其备选成份股，一级市场初次发行或增发的新股，以及不低于基金资产净值 5%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。本基金还可以投资于经中国证监会批准的允许本基金投资的其它金融工具。原基金原则上将不低于 90%的基金资产净值投资于沪深 300 指数成份股和备选成份股。原基金力争控制本基金的净值增长率与业绩衡量基准之间的日平均跟踪误差小于 0.3%，以实现沪深 300 指数的有效跟踪。原基金的业绩比较基准为沪深 300 指数增长率  $\times 95\% +$  银行

同业存款收益率 X 5%。

变更后, 根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) 基金合同》的有关规定, 本基金以目标 ETF 基金份额、标的指数成份股及各选成份股为主要投资对象。本基金投资于目标 ETF 的资产比例不低于基金资产净值的 90%, 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%。此外, 为更好地实现投资目标, 本基金可少量投资于部分非成份股 (包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准发行的股票)、一级市场新股或增发的股票、衍生工具 (权证、股指期货等)、债券资产 (国债、金融债、企业债、公司债、次级债、可转换债券、分离交易可转债、央行票据、中期票据、短期融资券等)、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产、现金资产、以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具 (但须符合中国证监会的相关规定)。本基金的业绩比较基准为: 沪深 300 指数增长率 X 95%+银行活期存款税后利率 X5%。

#### 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》、《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期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

##### 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。

基金目前以交易目的持有的股票投资、基金投资、债券投资、资产支持证券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，在资产负债表中以交易性金融资产列示。基金目前以交易目的持有的衍生工具所产生的金融资产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，在资产负债表中以衍生金融资产列示。

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。基金目前以交易目的持有的衍生工具所产生的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，在资产负债表中以衍生金融负债列示。基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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已宣告但尚未发放的现金股利、债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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

基金持有的股票投资、基金投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

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

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

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

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。对于曾经实施份额拆分或折算的基金，由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。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。对于已开放转换业务的基金，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分配的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。基金投资在持有期间应取得的现金红利于除息日确认为投资收益。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

基金的管理人报酬、托管费等费用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

场外投资者可以选择现金分红或红利再投资，场内投资者只能选择现金分红，本基金分红的默认方式为现金分红。基金投资当期出现净亏损，则不进行收益分配。基金当期收益应先弥补上期亏损后，才可进行当期收益分配。在符合有关基金分红条件的前提下，本基金收益每年最多分配四次。全年基金收益分配比例不得低于年度基金已实现净收益的 50%，年度分配在基金会计年度结束后的 4 个月内完成；基金收益分配后基金份额净值不能低于面值。每一基金份额享有同等分配权。

经宣告的拟分配基金收益于分红除息日从所有者权益转出。

#### 7.4.4.12 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。

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据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，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，基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(2) 于 2017 年 12 月 26 日前，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的初始投资成本，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的初始投资成本，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。自 2017 年 12 月 26 日起，对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国基金业协会中基协发[2017]6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》(以下简称“指引”)，按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《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》采用估值技术确定公允价值。基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中央国债登记结算有限责任公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

#### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

##### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无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《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[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》、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》及其他相关财税法规和实务操作,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。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入免征营业税。自 2016 年 5 月 1 日起,金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(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,股票的股息、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,应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。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,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 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
活期存款	741,565,894.45	665,300,323.15
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 3 个月及以上	-	-
其他存款	-	-
合计	741,565,894.45	665,300,323.15

注：定期存款的存款期限指票面存期。

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	68,761,245.86	66,031,658.86	-2,729,587.00
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	35,000.00	35,000.00
	银行间市场	130,166,170.00	129,945,000.00
	合计	130,201,170.00	129,980,000.00
资产支持证券	-	-	-
基金	11,800,583,777.62	16,022,394,314.81	4,221,810,537.19
其他	-	-	-
合计	11,999,546,193.48	16,218,405,973.67	4,218,859,780.19
项目	上年度末 2016 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	10,105,865.03	10,835,991.57	730,126.54
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债	交易所市场	-	-

券	银行间市场	129,898,640.00	129,940,000.00	41,360.00
	合计	129,898,640.00	129,940,000.00	41,360.00
资产支持证券		-	-	-
基金		13,160,422,891.11	14,729,671,845.81	1,569,248,954.70
其他		-	-	-
合计		13,300,427,396.14	14,870,447,837.38	1,570,020,441.24

注:基金投资均为本基金持有的目标 ETF 的份额,按目标 ETF 于估值日的份额净值确定公允价值。

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本期末(2017年12月31日)及上年度末(2016年12月31日),本基金未持有衍生金融资产/负债。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本期末(2017年12月31日)及上年度末(2016年12月31日),本基金未持有买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本期末(2017年12月31日)及上年度末(2016年12月31日),本基金无买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位:人民币元

项目	本期末 2017年12月31日	上年度末 2016年12月31日
应收活期存款利息	150,005.90	132,059.28
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	3,942.52	4,412.15
应收债券利息	4,370,686.38	2,827,166.08
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	145.19	353.22
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	1,378.94	2,873.50
合计	4,526,158.93	2,966,864.23

## 7.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
其他应收款	-	1,306,523.50
待摊费用	-	-
合计	-	1,306,523.50

注：本期末（2017 年 12 月 31 日），本基金无其他资产（其他应收款、待摊费用等）。

## 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	758,205.76	625,009.66
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	758,205.76	625,009.66

## 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	500,000.00	500,000.00
应付赎回费	15,789.03	13,191.90
预提费用	450,000.00	440,000.00
应付指数使用费	-	-
其他	-	-
合计	965,789.03	953,191.90

## 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	16,471,718,122.06	16,471,718,122.06
本期申购	2,015,740,524.47	2,015,740,524.47
本期赎回（以“-”号填列）	-3,773,000,999.57	-3,773,000,999.57
本期末	14,714,457,646.96	14,714,457,646.96

注：申购含转换入份额，赎回含转换出份额。



## 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	1,107,137,819.38	-2,039,601,052.73	-932,463,233.35
本期利润	683,297,218.64	2,648,839,338.95	3,332,136,557.59
本期基金份额交易产生的变动数	-148,835,654.87	-5,578,360.93	-154,414,015.80
其中：基金申购款	161,898,844.64	-56,078,825.38	105,820,019.26
基金赎回款	-310,734,499.51	50,500,464.45	-260,234,035.06
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,641,599,383.15	603,659,925.29	2,245,259,308.44

## 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
	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日
活期存款利息收入	5,220,011.02	5,457,850.83
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	95,315.01	82,426.59
其他	172,353.51	385,927.91
合计	5,487,679.54	5,926,205.33

## 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
	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	63,653,572.93	55,621,276.23
股票投资收益——赎回差价收入	-	-
股票投资收益——申购差价收入	-1,672,564.41	-105,502,369.06
合计	61,981,008.52	-49,881,092.83

## 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 2017年1月1日至2017年12月 31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年 12月31日
卖出股票成交总额	2,568,629,624.60	2,540,031,351.86
减：卖出股票成本总额	2,504,976,051.67	2,484,410,075.63
买卖股票差价收入	63,653,572.93	55,621,276.23

## 7.4.7.12.3 股票投资收益——申购差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12 月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年 12月31日
申购基金份额总额	712,708,200.00	1,860,090,750.00
减：现金支付申购款总额	-4,342,051.19	16,477,282.69
减：申购股票成本总额	718,722,815.60	1,949,115,836.37
申购差价收入	-1,672,564.41	-105,502,369.06

## 7.4.7.13 基金投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12 月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日
卖出/赎回基金成交总额	2,676,664,154.21	2,149,799,582.50
减：卖出/赎回基金成本总额	2,072,655,469.28	1,985,815,306.44
基金投资收益	604,008,684.93	163,984,276.06

## 7.4.7.14 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12月 31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	206,653,584.15	301,336,803.73

减: 卖出债券(、债转股及债券到期兑付)成本总额	200,780,700.00	290,389,270.00
减: 应收利息总额	5,812,424.78	11,007,438.16
买卖债券差价收入	60,459.37	-59,904.43

#### 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

本期(2017年1月1日至2017年12月31日)及上年度可比期间(2016年1月1日至2016年12月31日), 本基金无买卖权证差价收入。

##### 7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位: 人民币元

项目	本期收益金额 2017年1月1日至2017年12月31日	上年度可比期间 收益金额 2016年1月1日至2016年12月31日
国债期货投资收益	-	-
股指期货投资收益	12,168,180.00	23,825,280.00
外汇远期投资收益	-	-

#### 7.4.7.16 股利收益

单位: 人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日
股票投资产生的股利收益	4,586,789.65	9,514,902.01
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	4,586,789.65	9,514,902.01

#### 7.4.7.17 公允价值变动收益

单位: 人民币元

项目名称	本期 2017年1月1日至2017年12月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日
------	-----------------------------	----------------------------------

1. 交易性金融资产	2,648,839,338.95	-1,711,766,933.10
股票投资	-3,459,713.54	-18,872,015.43
债券投资	-262,530.00	-202,250.00
资产支持证券投资	-	-
基金投资	2,652,561,582.49	-1,692,692,667.67
贵金属投资	-	-
其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
权证投资	-	-
期货	-	-
其他	-	-
合计	2,648,839,338.95	-1,711,766,933.10

## 7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12月 31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016 年12月31日
基金赎回费收入	2,062,657.61	3,678,917.03
基金转出费收入	271,739.86	129,981.68
债券认购手续费返还	-	-
印花税手续费返还	-	-
其他	-	-
合计	2,334,397.47	3,808,898.71

## 7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12 月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日
交易所市场交易费用	5,312,590.06	6,486,036.60
银行间市场交易费用	1,100.00	925.00
交易基金产生的费用	123,061.51	175,690.66
其中：申购费	24,201.23	78,997.54
赎回费	82,143.26	59,120.50
交易费	16,717.02	37572.62
合计	5,436,751.57	6,662,652.26

## 7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017 年12月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12 月31日
审计费用	150,000.00	140,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
银行划款手续费	33,060.89	26,317.39
上市年费	60,000.00	60,000.00
债券托管账户维护费	18,000.00	18,000.00
指数使用费	-	-
红利手续费	-	-
其他	-	-
合计	561,060.89	544,317.39

#### 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，本基金无重大或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

2018年1月10日，本基金管理人发布《嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金联接基金(LOF)2018年第一次收益分配公告》，收益分配基准日为2017年12月31日，场内权益登记日为2018年1月15日、除息日为2018年1月16日，红利发放日为2018年1月18日；场外权益登记日为2018年1月15日、除息日为2018年1月15日，红利发放日为2018年1月17日，收益分配方案为每10份基金份额派发现金红利0.2330元。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
嘉实基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国银行股份有限公司（“中国银行”）	基金托管人、基金代销机构
中诚信托有限责任公司	基金管理人的股东
立信投资有限责任公司	基金管理人的股东
德意志资产管理(亚洲)有限公司	基金管理人的股东
嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金（“目标ETF”）	本基金是该基金的联接基金

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本期（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日）及上年度可比期间（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日），本基金未通过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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	5,775,958.07	6,885,646.91
其中：支付销售机构的客户维护费	12,356,021.58	11,648,072.70

注：1. 本基金基金财产中投资于目标 ETF 的部分不收取管理费。支付基金管理人嘉实基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值扣除基金财产中目标 ETF 份额所对应资产净值后剩余部分（若为负数，则取 0）的 0.5% 年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：  
日管理人报酬 = （前一日基金资产净值 - 基金财产中目标 ETF 份额所对应资产净值）（若为负数，则取 0） × 0.5% / 当年天数。

2. 根据本基金的基金管理人与各代销机构签订的基金代销协议，客户维护费按照代销机构所代销基金的份额保有量作为基数进行计算。

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	1,155,191.66	1,377,129.41

注：本基金基金财产中投资于目标 ETF 的部分不收取托管费。支付基金托管人中国银行的基金托管费按前一日基金资产净值扣除基金财产中目标 ETF 份额所对应资产净值后剩余部分（若为负数，则取 0）的 0.1% 年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：日托管费 = （前一日的基金资产净值 - 基金财产中目标 ETF 份额所对应资产净值）（若为负数，则取 0） × 0.1% / 当年天数。

## 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

单位：人民币元

本期 2017年1月1日至2017年12月31日						
银行间市场 交易的 各关联方名 称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金 额	利息收 入	交易金额	利息支出
中国银行	72,463,986.23	-	-	-	-	-

注:上年度可比期间(2016年1月1日至2016年12月31日),本基金未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

## 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

## 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年 12月31日	2016年1月1日至2016年 12月31日
期初持有的基金份额	9,163,306.45	9,163,306.45
期间申购/买入总份额	-	-
期间因拆分变动份额	-	-
减:期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	9,163,306.45	9,163,306.45
期末持有的基金份额占基金总 份额比例	0.06%	0.06%

注:本报告期内(2017年1月1日至2017年12月31日)及上年度可比期间(2016年1月1日至2016年12月31日),基金管理人未运用固有资金申购、赎回或者买卖本基金的基金份额。

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

本期末(2017年12月31日)及上年度末(2016年12月31日),其他关联方未持有本基金。

## 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 2017 年 1 月 1 日 至 2017 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日 至 2016 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	741,565,894.45	5,220,011.02	665,300,323.15	5,457,850.83

注:本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管,按适用利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本期(2017年1月1日至2017年12月31日)及上年度可比期间(2016年1月1日至2016年12月31日),本基金未在承销期内参与认购关联方承销的证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

报告期末(2017年12月31日),本基金持有3,638,972,136.00份目标ETF基金份额(2016年12月31日:4,126,883,292.00份),占其总份额的比例为87.36%(2016年12月31日:84.80%)。

#### 7.4.11 利润分配情况

本期(2017年1月1日至2017年12月31日),本基金未实施利润分配。

2018年1月10日,本基金管理人发布《嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金联接基金(LOF)2018年第一次收益分配公告》,收益分配基准日为2017年12月31日,场内权益登记日为2018年1月15日、除息日为2018年1月16日,红利发放日为2018年1月18日;场外权益登记日为2018年1月15日、除息日为2018年1月15日,红利发放日为2018年1月17日,收益分配方案为每10份基金份额派发现金红利0.2330元。

#### 7.4.12 期末(2017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

金额单位:人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别:股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位:股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002466	天齐	2017年	2018年	未上市	11.06	53.21	5,595	61,880.70	297,709.95	网上申



	锂业	12月26日	01月03日								购
002923	润都股份	2017年12月28日	2018年1月5日	未上市	17.01	17.01	954	16,227.54	16,227.54		网下申购
300664	鹏鹞环保	2017年12月28日	2018年1月5日	未上市	8.88	8.88	3,640	32,323.20	32,323.20		网下申购
603080	新疆火炬	2017年12月25日	2018年1月3日	未上市	13.60	13.60	1,187	16,143.20	16,143.20		网下申购
603161	科华控股	2017年12月28日	2018年1月5日	未上市	16.75	16.75	1,239	20,753.25	20,753.25		网下申购

## 7.4.12.1.2 受限证券类别：债券

证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位:张)	期末成本总额	期末估值总额	备注
110042	航电转债	2017年12月28日	2018年1月15日	未上市	100.00	100.00	320	32,000.00	32,000.00	网上申购
123003	蓝思转债	2017年12月13日	2018年1月17日	未上市	100.00	100.00	30	3,000.00	3,000.00	网上申购

## 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
600485	信威集团	2016年12月26日	重大事项停牌	14.59	-	-	260,900	3,808,336.51	3,806,531.00	-
002739	万达电影	2017年7月4日	重大事项停牌	52.04	-	-	50,600	2,661,072.51	2,633,224.00	-
300104	乐视网	2017年4月17日	重大事项停牌	3.91	2018年1月24日	13.80	604,900	5,456,861.59	2,365,159.00	-
000540	中天	2017	重大事	7.35	-	-	232,700	1,690,853.73	1,710,345.00	-

	金融	2017年8月21日	项停牌								
600150	中国船舶	2017年9月27日	重大事项停牌	24.67	2018年3月21日	22.20	65,200	1,605,465.43	1,608,484.00		-
600332	白云山	2017年10月31日	重大事项停牌	32.14	2018年1月8日	30.15	41,900	1,303,748.95	1,346,666.00		-
002470	金正大	2017年10月25日	重大事项停牌	9.15	2018年2月9日	8.24	85,800	766,119.17	785,070.00		-
600685	中船防务	2017年9月27日	重大事项停牌	26.66	2018年3月21日	24.05	23,200	621,928.14	618,512.00		-
600309	万华化学	2017年12月5日	重大事项停牌	37.94	-	-	13,300	511,504.19	504,602.00		-
600666	奥瑞德	2017年04月27日	重大事项停牌	17.40	-	-	19,360	338,626.19	336,864.00		-
601216	君正集团	2017年12月15日	重大事项停牌	4.71	-	-	34,300	171,545.16	161,553.00		-
600157	永泰能源	2017年11月21日	重大事项停牌	3.36	-	-	36,100	123,420.56	121,296.00		-
601600	中国铝业	2017年9月12日	重大事项停牌	6.67	-	-	16,500	109,320.85	110,055.00		-
300730	科创信息	2017年12月25日	重大事项停牌	41.55	2018年1月2日	45.71	821	6,863.56	34,112.55		-
002919	名臣健康	2017年12月28日	重大事项停牌	35.26	2018年1月2日	38.79	821	10,311.76	28,948.46		-

### 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

本期末（2017 年 12 月 31 日），本基金无银行间市场债券正回购余额。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本期末（2017 年 12 月 31 日），本基金无交易所市场债券正回购余额。

### 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

本基金为嘉实沪深 300ETF 的联接基金，主要通过投资于嘉实沪深 300ETF 来实现对业绩比较基准的紧密跟踪。因此，本基金的业绩表现与沪深 300 指数及嘉实沪深 300ETF 的表现密切相关。本基金的长期平均风险和预期收益率高于混合型基金、债券型基金及货币市场基金。基金投资的金融工具主要包括股票投资、债券投资及基金投资等。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进行被动式指数化投资，通过严格的投资纪律约束和数量化的风险管理手段，力争控制本基金的净值增长率与业绩衡量基准之间的日平均跟踪误差小于 0.3%，以实现沪深 300 指数的有效跟踪，谋求通过中国证券市场来分享中国经济持续、稳定、快速发展的成果。本基金的基金管理人董事会重视建立完善的公司治理结构与内部控制体系，公司董事会对公司建立内部控制系统和维持其有效性承担最终责任。董事会下设风险控制与内审委员会，负责检查公司内部管理制度的合法合规性及内控制度的执行情况，充分发挥独立董事监督职能，保护投资者利益和公司合法权益。

为了有效控制基金运作和管理中存在的风险，本基金的基金管理人设立风险控制委员会，由公司总经理、督察长以及部门总监组成，负责全面评估公司经营管理过程中的各项风险，并提出防范化解措施。

本基金的基金管理人设立督察长制度，积极对公司各项制度、业务的合法合规性及内部控制制度的执行情况进行监察、稽核，定期和不定期向董事会报告公司内部控制执行情况。监察稽核部具体负责公司各项制度、业务的合法合规性及公司内部控制制度的执行情况的监察稽核工作。公司管理层重视和支持监察稽核工作，并保证监察稽核部的独立性和权威性，配备了充足合格的监察稽核人员，明确监察稽核部门及其各岗位的职责和 workflows、组织纪律。业务部门负责人为所在部门的风险控制第一责任人，对本部门业务范围内的风险负有管控及时报告的义务。员工在

其岗位职责范围内承担相应风险管理责任。

本基金的基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、监察稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

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、拒绝支付到期本息等情况,导致基金资产损失和收益变化的风险。

基金的银行存款存放在托管人和其他股份制商业银行,与该银行存款相关的信用风险不重大。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。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本报告期末(2017年12月31日)及上年度末(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

单位:人民币元

长期信用评级	本期末 2017年12月31日	上年度末 2016年12月31日
AAA	32,000.00	-
AAA 以下	3,000.00	-
未评级	-	-
合计	35,000.00	-

注:1. 上年度末 (2016 年 12 月 31 日), 本基金未持有按长期信用评级的债券投资。

2. 长期信用评级由中国人民银行许可的信用评级机构评级, 并由债券发行人在中国人民银行指定的国内有关媒体上公告。以上按长期信用评级的债券投资中不包含国债、政策性金融债及央行票据等。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可于开放日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于开放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。

于本报告期末, 除附注 7.4.12.3 中列示的卖出回购金融资产款余额将在 1 个月内到期且计息 (该利息金额不重大) 外, 本基金所承担的其他金融负债的合约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。

##### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理。

本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。

本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算, 确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。

本基金所持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 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外, 其余均能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。

同时, 本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度; 按照穿

透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

综合上述各项流动性指标的监测结果及流动性风险管理措施的实施，本基金在本报告期内流动性情况良好。

#### 7.4.13.4 市场风险

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

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指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。

本基金持有及承担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。本基金持有的利率敏感性资产如下表所示：

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2017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	741,565,894.45	-	-	-	741,565,894.45
结算备付金	5,600,495.72	-	-	-	5,600,495.72
存出保证金	1,098,476.28	-	-	-	1,098,476.28
交易性金融资产	129,945,000.00	-	35,000.00	16,088,425,973.67	16,218,405,973.67
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	546,679.85	546,679.85
应收利息	-	-	-	4,526,158.93	4,526,158.93

应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	604,789.41	-	-	3,290,790.07	3,895,579.48
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	878,814,655.86	-	35,000.00	16,096,789,602.52	16,975,639,258.38
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	-	-	-	10.92	10.92
应付赎回款	-	-	-	13,479,042.09	13,479,042.09
应付管理人报酬	-	-	-	599,379.33	599,379.33
应付托管费	-	-	-	119,875.85	119,875.85
应付销售服务费	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	758,205.76	758,205.76
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	965,789.03	965,789.03
负债总计	-	-	-	15,922,302.98	15,922,302.98
利率敏感度缺口	878,814,655.86	-	35,000.00	16,080,867,299.54	16,959,716,955.40
上年度末 2016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	665,300,323.15	-	-	-	665,300,323.15
结算备付金	5,336,018.56	-	-	-	5,336,018.56
存出保证金	1,291,751.15	-	-	-	1,291,751.15
交易性金融资产	129,940,000.00	-	-	14,740,507,837.38	14,870,447,837.38
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	239,501.90	239,501.90
应收利息	-	-	-	2,966,864.23	2,966,864.23
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	755,306.86	-	-	2,373,097.57	3,128,404.43
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	1,306,523.50	1,306,523.50
资产总计	802,623,399.72	-	-	14,747,393,824.58	15,550,017,224.30
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	-	-	8,556,757.60	8,556,757.60
应付管理人报酬	-	-	522,813.69	522,813.69
应付托管费	-	-	104,562.74	104,562.74
应付销售服务费	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	625,009.66	625,009.66
应交税费	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他负债	-	-	953,191.90	953,191.90
负债总计	-	-	10,762,335.59	10,762,335.59
利率敏感度缺口	802,623,399.72	-	-14,736,631,488.99	15,539,254,888.71

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

于 2017 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 0.77% (2016 年 12 月 31 日: 0.84%)。因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响 (2016 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。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、债券及基金,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。

本基金通过把全部或接近全部的基金资产投资于目标 ETF、标的指数成份股和备选成份股进行被动式指数化投资,正常情况下投资于目标 ETF 的比例不低于基金资产净值的 90%; 本基金投



资于目标 ETF 的方式以申购和赎回为主，但在目标 ETF 二级市场流动性较好的情况下，为了更好地实现本基金的投资目标，也可以通过二级市场交易买卖目标 ETF；除流动性管理所需以外，本基金对于目标 ETF 以外的证券投资倾向采用被动式指数化投资。

本基金严格按照基金合同中对投资组合比例的要求进行资产配置，通过投资组合的分散化降低其他价格风险。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，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 2017年12月31日		上年度末 2016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	66,031,658.86	0.39	10,835,991.57	0.07
交易性金融资产—基金投资	16,022,394,314.81	94.47	14,729,671,845.81	94.79
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	16,088,425,973.67	94.86	14,740,507,837.38	94.86

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
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（2017年12月31日）	上年度末（2016年12月31日）	
分析	业绩比较基准上升 5%	841,282,938.7	773,497,893.63
	业绩比较基准下降 5%	-841,282,938.7	-773,497,893.63

#### 7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

本基金未采用风险价值法或类似方法进行分析、管理市场风险。

#### 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

于本报告期末，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 16,071,871,394.52 元，属于第二层次的余额为 144,169,420.15 元，属于第三层次的余额为 2,365,159.00 元（第一层次的余额为 14,738,610,815.55 元，属于第二层次的余额为 131,837,021.83 元，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，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

上述第三层次资产变动如下：

金额单位：人民币元

	交易性金融资产——股票投资
2017 年 1 月 1 日	-

购入	2,549,579.00
转入第三层次	2,169,890.00
当期损失总额	(2,354,310.00)
——计入损益的损失	(2,354,310.00)
2017 年 12 月 31 日	2,365,159.00
2017 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2017 年度损益的未实现损失的变动	(2,354,310.00)
——公允价值变动收益	

计入损益的损失计入利润表中的公允价值变动收益项目。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于本报告期末，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产或金融负债(上年度末：无)。

(d) 不以公允价值计量的金融工具

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

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布的财税[2016]140 号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，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。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 6 月 30 日颁布的财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

此外，财政部、国家税务总局于 2017 年 12 月 25 日颁布的财税[2017]90 号《关于租入固定资产进行税额抵扣等增值税政策的通知》对资管产品管理人自 2018 年 1 月 1 日起运营资管产品提供的

贷款服务、发生的部分金融商品转让业务的销售额确定做出规定。

上述税收政策对本基金截至 2017 年 12 月 31 日止的财务状况和经营成果无影响。

(3) 除公允价值和增值税外，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	66,031,658.86	0.39
	其中：股票	66,031,658.86	0.39
2	基金投资	16,022,394,314.81	94.38
3	固定收益投资	129,980,000.00	0.77
	其中：债券	129,980,000.00	0.77
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	747,166,390.17	4.40
8	其他各项资产	10,066,894.54	0.06
9	合计	16,975,639,258.38	100.00

### 8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

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	211,860.00	0.00
B	采矿业	1,566,352.33	0.01
C	制造业	28,605,291.80	0.17
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,489,718.38	0.01
E	建筑业	1,885,057.00	0.01
F	批发和零售业	745,678.57	0.00
G	交通运输、仓储和邮政业	1,728,835.76	0.01
H	住宿和餐饮业	-	-

I	信息传输、软件和信息技术服务业	4,960,805.75	0.03
J	金融业	16,413,452.99	0.10
K	房地产业	4,394,367.66	0.03
L	租赁和商务服务业	684,548.42	0.00
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	359,389.20	0.00
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	124,002.00	0.00
R	文化、体育和娱乐业	2,859,439.00	0.02
S	综合	2,860.00	0.00
	合计	66,031,658.86	0.39

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	600485	信威集团	260,900	3,806,531.00	0.02
2	601318	中国平安	44,013	3,080,029.74	0.02
3	002739	万达电影	50,600	2,633,224.00	0.02
4	300104	乐视网	604,900	2,365,159.00	0.01
5	000540	中天金融	232,700	1,710,345.00	0.01
6	600150	中国船舶	65,200	1,608,484.00	0.01
7	600332	白云山	41,900	1,346,666.00	0.01
8	000333	美的集团	23,100	1,280,433.00	0.01
9	600036	招商银行	44,087	1,279,404.74	0.01
10	000651	格力电器	23,400	1,022,580.00	0.01
11	601166	兴业银行	56,000	951,440.00	0.01
12	000858	五粮液	11,900	950,572.00	0.01
13	600016	民生银行	102,400	859,136.00	0.01
14	002415	海康威视	20,500	799,500.00	0.00
15	002470	金正大	85,800	785,070.00	0.00
16	000002	万科A	25,061	778,394.66	0.00
17	601328	交通银行	118,800	737,748.00	0.00
18	600887	伊利股份	22,700	730,713.00	0.00
19	601288	农业银行	169,800	650,334.00	0.00
20	600685	中船防务	23,200	618,512.00	0.00
21	600074	ST保千里	62,100	612,927.00	0.00
22	600000	浦发银行	48,500	610,615.00	0.00

23	000725	京东方 A	104,500	605,055.00	0.00
24	601398	工商银行	93,400	579,080.00	0.00
25	601668	中国建筑	62,900	567,358.00	0.00
26	600030	中信证券	30,900	559,290.00	0.00
27	600309	万华化学	13,300	504,602.00	0.00
28	000001	平安银行	37,600	500,080.00	0.00
29	600837	海通证券	38,400	494,208.00	0.00
30	600900	长江电力	31,502	491,116.18	0.00
31	000568	泸州老窖	7,400	488,400.00	0.00
32	601169	北京银行	66,660	476,619.00	0.00
33	600104	上汽集团	14,040	449,841.60	0.00
34	600048	保利地产	31,600	447,140.00	0.00
35	601601	中国太保	10,427	431,886.34	0.00
36	002230	科大讯飞	6,700	396,238.00	0.00
37	000063	中兴通讯	10,800	392,688.00	0.00
38	601988	中国银行	94,100	373,577.00	0.00
39	600196	复星医药	7,905	351,772.50	0.00
40	601766	中国中车	29,000	351,190.00	0.00
41	002304	洋河股份	3,000	345,000.00	0.00
42	600276	恒瑞医药	4,888	337,174.24	0.00
43	600666	奥瑞德	19,360	336,864.00	0.00
44	600703	三安光电	13,000	330,070.00	0.00
45	600019	宝钢股份	37,600	324,864.00	0.00
46	601989	中国重工	50,000	301,500.00	0.00
47	600690	青岛海尔	16,000	301,440.00	0.00
48	601888	中国国旅	6,918	300,172.02	0.00
49	002594	比亚迪	4,600	299,230.00	0.00
50	000503	海虹控股	6,900	297,804.00	0.00
51	002466	天齐锂业	5,595	297,709.95	0.00
52	600518	康美药业	13,300	297,388.00	0.00
53	600741	华域汽车	9,800	290,962.00	0.00
54	600009	上海机场	6,400	288,064.00	0.00
55	601818	光大银行	68,000	275,400.00	0.00
56	600028	中国石化	41,800	256,234.00	0.00
57	601211	国泰君安	13,800	255,576.00	0.00
58	601688	华泰证券	14,600	251,996.00	0.00
59	002294	信立泰	5,500	248,545.00	0.00
60	600919	江苏银行	33,800	248,430.00	0.00
61	002456	欧菲科技	12,000	247,080.00	0.00
62	002027	分众传媒	17,380	244,710.40	0.00
63	601006	大秦铁路	26,800	243,076.00	0.00
64	600066	宇通客车	10,079	242,601.53	0.00

65	002475	立讯精密	10,100	236,744.00	0.00
66	002450	康得新	10,600	235,320.00	0.00
67	600050	中国联通	36,600	231,678.00	0.00
68	600015	华夏银行	25,240	227,160.00	0.00
69	300124	汇川技术	7,700	223,454.00	0.00
70	601857	中国石油	27,300	220,857.00	0.00
71	000776	广发证券	13,000	216,840.00	0.00
72	601899	紫金矿业	46,000	211,140.00	0.00
73	601939	建设银行	26,800	205,824.00	0.00
74	001979	招商蛇口	10,500	205,380.00	0.00
75	000338	潍柴动力	24,400	203,496.00	0.00
76	300070	碧水源	11,400	198,018.00	0.00
77	601390	中国中铁	23,600	198,004.00	0.00
78	000895	双汇发展	7,424	196,736.00	0.00
79	600585	海螺水泥	6,600	193,578.00	0.00
80	600111	北方稀土	13,000	189,670.00	0.00
81	300059	东方财富	14,400	186,480.00	0.00
82	601009	南京银行	23,960	185,450.40	0.00
83	601186	中国铁建	16,200	180,468.00	0.00
84	600029	南方航空	15,100	179,992.00	0.00
85	002920	德赛西威	4,569	178,784.97	0.00
86	600535	天士力	4,600	163,668.00	0.00
87	601933	永辉超市	16,200	163,620.00	0.00
88	600637	东方明珠	9,800	163,268.00	0.00
89	600340	华夏幸福	5,200	163,228.00	0.00
90	600031	三一重工	17,900	162,353.00	0.00
91	600522	中天科技	11,600	161,704.00	0.00
92	601216	君正集团	34,300	161,553.00	0.00
93	600115	东方航空	19,400	159,274.00	0.00
94	002714	牧原股份	3,000	158,580.00	0.00
95	000100	TCL 集团	40,600	158,340.00	0.00
96	300072	三聚环保	4,500	158,085.00	0.00
97	600221	海航控股	49,300	157,267.00	0.00
98	000166	申万宏源	29,200	156,804.00	0.00
99	600795	国电电力	50,200	156,624.00	0.00
100	600588	用友网络	7,400	156,510.00	0.00
101	002024	苏宁云商	12,700	156,083.00	0.00
102	002081	金螳螂	10,100	154,732.00	0.00
103	600549	厦门钨业	6,000	154,440.00	0.00
104	002624	完美世界	4,600	153,916.00	0.00
105	600010	宝钢股份	62,140	152,864.40	0.00
106	002236	大华股份	6,600	152,394.00	0.00

107	601877	正泰电器	5,800	151,670.00	0.00
108	002202	金风科技	7,850	147,972.50	0.00
109	002736	国信证券	13,600	147,560.00	0.00
110	601336	新华保险	2,100	147,420.00	0.00
111	000413	东旭光电	15,400	144,452.00	0.00
112	600663	陆家嘴	7,400	140,822.00	0.00
113	000783	长江证券	17,700	139,299.00	0.00
114	600177	雅戈尔	15,100	138,467.00	0.00
115	600674	川投能源	13,600	138,448.00	0.00
116	000839	中信国安	14,400	138,096.00	0.00
117	600606	绿地控股	18,900	137,970.00	0.00
118	601088	中国神华	5,949	137,838.33	0.00
119	601985	中国核电	18,500	135,975.00	0.00
120	002252	上海莱士	6,840	135,774.00	0.00
121	601012	隆基股份	3,700	134,828.00	0.00
122	002008	大族激光	2,700	133,380.00	0.00
123	300144	宋城演艺	7,100	132,486.00	0.00
124	601155	新城控股	4,500	131,850.00	0.00
125	600958	东方证券	9,500	131,670.00	0.00
126	002142	宁波银行	7,357	131,028.17	0.00
127	600999	招商证券	7,600	130,416.00	0.00
128	002174	游族网络	5,800	129,340.00	0.00
129	000069	华侨城 A	15,200	129,048.00	0.00
130	601377	兴业证券	17,600	128,128.00	0.00
131	601628	中国人寿	4,200	127,890.00	0.00
132	002074	国轩高科	5,580	124,210.80	0.00
133	600011	华能国际	20,100	124,017.00	0.00
134	600089	特变电工	12,483	123,706.53	0.00
135	600068	葛洲坝	15,000	123,000.00	0.00
136	600816	安信信托	9,400	122,952.00	0.00
137	600157	永泰能源	36,100	121,296.00	0.00
138	000623	吉林敖东	5,350	120,375.00	0.00
139	601901	方正证券	17,300	119,197.00	0.00
140	600893	航发动力	4,400	118,404.00	0.00
141	002558	巨人网络	3,200	117,760.00	0.00
142	601618	中国中冶	24,300	117,612.00	0.00
143	600705	中航资本	21,100	116,472.00	0.00
144	601669	中国电建	16,100	116,242.00	0.00
145	600739	辽宁成大	6,600	116,160.00	0.00
146	600886	国投电力	15,800	115,972.00	0.00
147	600660	福耀玻璃	3,900	113,100.00	0.00
148	601555	东吴证券	11,500	111,780.00	0.00



149	300015	爱尔眼科	3,600	110,880.00	0.00
150	601225	陕西煤业	13,500	110,160.00	0.00
151	601600	中国铝业	16,500	110,055.00	0.00
152	601099	太平洋	30,100	108,962.00	0.00
153	601018	宁波港	20,400	108,324.00	0.00
154	600208	新湖中宝	20,700	108,054.00	0.00
155	601919	中远海控	15,900	107,643.00	0.00
156	002465	海格通信	11,100	106,449.00	0.00
157	601333	广深铁路	18,800	104,716.00	0.00
158	603799	华友钴业	1,300	104,299.00	0.00
159	600406	国电南瑞	5,700	104,196.00	0.00
160	601800	中国交建	8,100	103,680.00	0.00
161	600297	广汇汽车	12,900	103,458.00	0.00
162	601998	中信银行	16,500	102,300.00	0.00
163	601607	上海医药	4,203	101,670.57	0.00
164	600109	国金证券	10,600	101,124.00	0.00
165	601727	上海电气	14,800	99,012.00	0.00
166	002797	第一创业	10,100	98,980.00	0.00
167	600018	上港集团	14,800	98,420.00	0.00
168	000983	西山煤电	9,700	98,358.00	0.00
169	600820	隧道股份	11,600	96,976.00	0.00
170	600436	片仔癀	1,500	94,800.00	0.00
171	002065	东华软件	11,500	94,300.00	0.00
172	000425	徐工机械	20,200	93,526.00	0.00
173	601992	金隅集团	17,000	92,310.00	0.00
174	000630	铜陵有色	30,600	89,352.00	0.00
175	002241	歌尔股份	5,000	86,750.00	0.00
176	002673	西部证券	7,000	86,240.00	0.00
177	002424	贵州百灵	5,600	86,240.00	0.00
178	600352	浙江龙盛	7,300	85,483.00	0.00
179	600023	浙能电力	16,000	85,280.00	0.00
180	000709	河钢股份	21,700	84,630.00	0.00
181	600383	金地集团	6,700	84,621.00	0.00
182	600583	海油工程	13,700	84,255.00	0.00
183	600376	首开股份	8,800	81,752.00	0.00
184	600804	鹏博士	4,800	81,744.00	0.00
185	600219	南山铝业	22,200	81,696.00	0.00
186	000728	国元证券	7,300	80,300.00	0.00
187	600482	中国动力	3,200	79,392.00	0.00
188	600415	小商品城	13,700	79,186.00	0.00
189	601111	中国国航	6,400	78,848.00	0.00
190	600100	同方股份	7,900	77,420.00	0.00

191	603993	洛阳钼业	11,200	77,056.00	0.00
192	000876	新希望	10,300	76,735.00	0.00
193	000157	中联重科	17,000	75,990.00	0.00
194	300315	掌趣科技	13,600	75,616.00	0.00
195	600959	江苏有线	9,090	74,356.20	0.00
196	600170	上海建工	19,900	74,028.00	0.00
197	000671	阳光城	9,000	70,830.00	0.00
198	600649	城投控股	8,000	70,400.00	0.00
199	601788	光大证券	5,200	69,836.00	0.00
200	601633	长城汽车	5,900	67,791.00	0.00
201	000961	中南建设	10,500	67,305.00	0.00
202	600118	中国卫星	2,600	65,650.00	0.00
203	601718	际华集团	9,700	65,281.00	0.00
204	000898	鞍钢股份	10,200	64,770.00	0.00
205	600271	航天信息	3,000	64,620.00	0.00
206	000625	长安汽车	5,100	64,260.00	0.00
207	002146	荣盛发展	6,600	62,898.00	0.00
208	600188	兖州煤业	4,300	62,436.00	0.00
209	000750	国海证券	12,700	62,230.00	0.00
210	000402	金融街	5,600	62,216.00	0.00
211	601878	浙商证券	3,700	61,494.00	0.00
212	600008	首创股份	11,800	60,652.00	0.00
213	000415	渤海金控	10,500	60,480.00	0.00
214	000959	首钢股份	10,100	60,398.00	0.00
215	600489	中金黄金	6,100	60,329.00	0.00
216	600021	上海电力	6,500	59,410.00	0.00
217	601991	大唐发电	14,300	59,345.00	0.00
218	002153	石基信息	2,200	58,652.00	0.00
219	002602	世纪华通	1,700	57,766.00	0.00
220	600926	杭州银行	5,000	57,650.00	0.00
221	300017	网宿科技	5,300	56,392.00	0.00
222	000768	中航飞机	3,300	55,737.00	0.00
223	601898	中煤能源	9,600	54,912.00	0.00
224	300735	光弘科技	3,764	54,163.96	0.00
225	601118	海南橡胶	9,600	53,280.00	0.00
226	002601	龙蟠佰利	3,300	52,866.00	0.00
227	000627	天茂集团	6,600	52,800.00	0.00
228	002385	大北农	8,400	50,904.00	0.00
229	601872	招商轮船	11,500	50,485.00	0.00
230	002426	胜利精密	8,500	49,555.00	0.00
231	600153	建发股份	4,400	48,928.00	0.00
232	002572	索菲亚	1,300	47,840.00	0.00

233	601958	金钼股份	6,600	47,718.00	0.00
234	000723	美锦能源	6,900	47,541.00	0.00
235	002500	山西证券	5,100	47,022.00	0.00
236	000060	中金岭南	4,200	46,914.00	0.00
237	600233	圆通速递	2,800	46,900.00	0.00
238	002608	江苏国信	4,600	46,736.00	0.00
239	601881	中国银河	4,400	46,244.00	0.00
240	002411	必康股份	1,700	45,339.00	0.00
241	002555	三七互娱	2,200	45,188.00	0.00
242	000008	神州高铁	5,000	43,750.00	0.00
243	601997	贵阳银行	3,200	42,752.00	0.00
244	300024	机器人	2,200	41,404.00	0.00
245	600704	物产中大	6,000	40,920.00	0.00
246	600498	烽火通信	1,400	40,362.00	0.00
247	002310	东方园林	2,000	40,340.00	0.00
248	000792	盐湖股份	2,900	40,339.00	0.00
249	601229	上海银行	2,820	39,987.60	0.00
250	002468	申通快递	1,600	39,504.00	0.00
251	601866	中远海发	11,500	39,215.00	0.00
252	601117	中国化学	5,800	39,150.00	0.00
253	600369	西南证券	8,400	38,892.00	0.00
254	002915	中欣氟材	1,085	38,181.15	0.00
255	600688	上海石化	6,000	37,980.00	0.00
256	002007	华兰生物	1,400	37,632.00	0.00
257	300251	光线传媒	3,600	37,620.00	0.00
258	603477	振静股份	1,955	37,027.70	0.00
259	300003	乐普医疗	1,500	36,240.00	0.00
260	601198	东兴证券	2,500	36,000.00	0.00
261	300027	华谊兄弟	4,100	35,793.00	0.00
262	600085	同仁堂	1,100	35,464.00	0.00
263	000686	东北证券	4,000	35,080.00	0.00
264	300730	科创信息	821	34,112.55	0.00
265	300664	鹏鹞环保	3,640	32,323.20	0.00
266	600390	五矿资本	2,700	31,860.00	0.00
267	600061	国投资本	2,400	31,632.00	0.00
268	000559	万向钱潮	3,100	31,465.00	0.00
269	000538	云南白药	307	31,249.53	0.00
270	300136	信维通信	600	30,420.00	0.00
271	002919	名臣健康	821	28,948.46	0.00
272	601608	中信重工	6,500	26,780.00	0.00
273	600871	石化油服	8,900	23,763.00	0.00
274	002922	伊戈尔	1,245	22,248.15	0.00

275	603161	科华控股	1,239	20,753.25	0.00
276	600373	中文传媒	1,200	20,316.00	0.00
277	603283	赛腾股份	1,349	19,614.46	0.00
278	000423	东阿阿胶	300	18,081.00	0.00
279	603329	上海雅仕	1,182	17,942.76	0.00
280	002923	润都股份	954	16,227.54	0.00
281	603080	新疆火炬	1,187	16,143.20	0.00
282	600827	百联股份	1,100	14,839.00	0.00
283	600909	华安证券	2,000	14,540.00	0.00
284	002044	美年健康	600	13,122.00	0.00
285	600372	中航电子	900	12,321.00	0.00
286	300684	中石科技	827	11,528.38	0.00
287	600362	江西铜业	500	10,085.00	0.00
288	601228	广州港	1,500	9,165.00	0.00
289	603655	朗博科技	880	8,184.00	0.00
290	601375	中原证券	1,100	6,787.00	0.00
291	601611	中国核建	600	6,162.00	0.00
292	002292	奥飞娱乐	300	4,287.00	0.00
293	600895	张江高科	200	2,860.00	0.00
294	000977	浪潮信息	90	1,789.20	0.00
295	002152	广电运通	50	372.00	0.00

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 累计买入金额前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	601318	中国平安	45,492,503.80	0.29
2	600036	招商银行	20,959,005.82	0.13
3	600519	贵州茅台	19,892,855.44	0.13
4	601166	兴业银行	19,338,445.00	0.12
5	600016	民生银行	18,017,896.50	0.12
6	000333	美的集团	15,500,097.32	0.10
7	601328	交通银行	15,365,366.28	0.10
8	000651	格力电器	15,137,006.65	0.10
9	000002	万科A	13,538,121.95	0.09
10	600000	浦发银行	12,682,541.46	0.08
11	601668	中国建筑	12,680,109.00	0.08
12	600030	中信证券	12,036,617.47	0.08
13	601288	农业银行	11,889,628.00	0.08

14	600887	伊利股份	11,515,954.35	0.07
15	601169	北京银行	11,125,533.00	0.07
16	600837	海通证券	10,917,277.08	0.07
17	601398	工商银行	10,043,267.00	0.06
18	601601	中国太保	9,124,961.39	0.06
19	601766	中国中车	8,890,056.36	0.06
20	600104	上汽集团	8,834,082.62	0.06

#### 8.4.2 累计卖出金额前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	601318	中国平安	139,972,309.91	0.90
2	600519	贵州茅台	68,062,062.89	0.44
3	600036	招商银行	59,046,977.27	0.38
4	601166	兴业银行	50,857,390.76	0.33
5	000333	美的集团	48,085,275.69	0.31
6	600016	民生银行	47,945,753.21	0.31
7	000651	格力电器	45,370,441.78	0.29
8	000002	万科A	44,010,813.15	0.28
9	601328	交通银行	41,177,583.32	0.26
10	601668	中国建筑	34,628,868.81	0.22
11	600887	伊利股份	34,581,593.39	0.22
12	600000	浦发银行	34,213,788.50	0.22
13	601288	农业银行	32,964,720.35	0.21
14	600030	中信证券	32,570,316.25	0.21
15	600837	海通证券	29,242,115.02	0.19
16	601398	工商银行	28,480,995.17	0.18
17	000858	五粮液	27,463,082.30	0.18
18	601601	中国太保	27,217,645.82	0.18
19	601169	北京银行	27,106,882.48	0.17
20	002415	海康威视	26,705,135.06	0.17

#### 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	944,789,255.32
卖出股票收入（成交）总额	2,568,629,624.60

注：8.4.1 项“买入金额”、8.4.2 项“卖出金额”及 8.4.3 项“买入股票成本”、“卖出股票收入”均按买入或卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

## 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	129,945,000.00	0.77
	其中：政策性金融债	129,945,000.00	0.77
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	35,000.00	0.00
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	129,980,000.00	0.77

## 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

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	170203	17 国开 03	700,000	69,951,000.00	0.41
2	150201	15 国开 01	600,000	59,994,000.00	0.35
3	110042	航电转债	320	32,000.00	0.00
4	123003	蓝思转债	30	3,000.00	0.00

注：报告期末，本基金仅持有上述 4 支债券。

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

报告期末，本基金未持有资产支持证券。

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

报告期末，本基金未持有贵金属投资。

## 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

报告期末，本基金未持有权证。

## 8.10 期末投资目标基金明细

金额单位：人民币元

序号	基金名称	基金类型	运作方式	管理人	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	嘉实沪深 300ETF	股票型	交易型开放式	嘉实基金管理有限公司	16,022,394,314.81	94.47

## 8.11 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

### 8.11.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

代码	名称	持仓量 (买/卖)	合约市值 (元)	公允价值变动 (元)	风险说明
-	-	-	-	-	-
公允价值变动总额合计 (元)					-
股指期货投资本期收益 (元)					12,168,180.00
股指期货投资本期公允价值变动 (元)					-

### 8.11.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金为指数型基金，主要投资标的为指数成份股、备选成份股和目标 ETF。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，选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金投资于标的指数为基础资产的股指期货，目的在于满足基金日常投资管理需要，更有效地进行流动性管理，实现跟踪标的指数的投资目标。

本基金投资于股指期货，对基金总体风险的影响很小，并符合既定的投资政策和投资目标。

## 8.12 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

报告期内，本基金未参与国债期货交易。

## 8.13 投资组合报告附注

### 8.13.1

报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体未被监管部门立案调查，在本报告编制日前一年内本基金投资的前十名证券的发行主体未受到公开谴责、处罚。

### 8.13.2

本基金投资的前十名股票中，没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

### 8.13.3 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	1,098,476.28
2	应收证券清算款	546,679.85
3	应收股利	-
4	应收利息	4,526,158.93
5	应收申购款	3,895,579.48
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	10,066,894.54

#### 8.13.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

报告期末，本基金未持有处于转股期的可转换债券。

#### 8.13.5 期末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	600485	信威集团	3,806,531.00	0.02	重大事项停牌
2	002739	万达电影	2,633,224.00	0.02	重大事项停牌
3	300104	乐视网	2,365,159.00	0.01	重大事项停牌
4	000540	中天金融	1,710,345.00	0.01	重大事项停牌
5	600150	中国船舶	1,608,484.00	0.01	重大事项停牌
6	600332	白云山	1,346,666.00	0.01	重大事项停牌

## § 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 (%)
565,123	26,037.62	4,838,688,330.22	32.88	9,875,769,316.74	67.12



## 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	青岛国信金融控股有限公司	42,807,300.00	7.96
2	邵阳市精英职业技术学校	19,109,284.00	3.55
3	工银安盛人寿保险有限公司	9,691,189.00	1.80
4	文竹	8,180,601.00	1.52
5	温国伟	5,429,323.00	1.01
6	赵玉玲	3,720,000.00	0.69
7	王宪	2,974,200.00	0.55
8	崔钱德	2,840,000.00	0.53
9	鲁国尧	2,820,000.00	0.52
10	王云华	2,568,055.00	0.48

注：上述基金持有人份额均为场内份额。

## 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	742,632.45	0.01

## 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、基金投资和部门负责人持有本开放式基金	0~10
本基金基金经理持有本开放式基金	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日 (2005 年 8 月 29 日) 基金份额总额	867,126,900.07
本报告期期初基金份额总额	16,471,718,122.06
本报告期基金总申购份额	2,015,740,524.47
减：本报告期基金总赎回份额	3,773,000,999.57
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	14,714,457,646.96

注：报告期期间基金总申购份额含转换入份额，基金总赎回份额含转换出份额。

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内未召开基金份额持有人大会。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

#### (1) 基金管理人的重大人事变动情况

2017 年 12 月 26 日本基金管理人发布公告，牛成立先生为公司联席董事长，赵学军先生为公司董事长并代行公司总经理职权，邓红国先生因任期届满不再担任公司董事长职务。

#### (2) 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动情况

2017 年 8 月，陈四清先生担任中国银行股份有限公司董事长、执行董事、董事会战略发展委员会主席及委员等职务。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

报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内本基金未改聘为其审计的会计师事务所。报告年度应支付普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）的审计费 150,000.00 元，该审计机构已连续 13 年为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

报告期内，本基金管理人、托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

### 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

#### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
招商证券股份有限公司	3	1,123,118,312.77	32.04%	786,196.66	32.58%	-
方正证券股份有限公司	5	969,709,341.97	27.66%	663,709.98	27.50%	新增 2 个

东方证券股 份有限公司	4	477,608,575.28	13.62%	334,326.23	13.85%	-
中国国际金 融股份有限 公司	3	473,883,392.51	13.52%	306,060.72	12.68%	新增 1 个
浙商证券股 份有限公司	1	192,640,212.83	5.50%	134,848.19	5.59%	-
海通证券股 份有限公司	2	118,109,053.16	3.37%	82,676.39	3.43%	-
国金证券股 份有限公司	2	90,647,967.59	2.59%	63,453.56	2.63%	-
中泰证券股 份有限公司	4	46,215,688.46	1.32%	32,351.14	1.34%	-
国元证券股 份有限公司	1	13,563,887.35	0.39%	9,494.70	0.39%	-
广发证券股 份有限公司	4	-	-	-	-	-
广州证券股 份有限公司	2	-	-	-	-	-
国泰君安证 券股份有限 公司	4	-	-	-	-	-
国信证券股 份有限公司	1	-	-	-	-	-
宏信证券有 限责任公司	2	-	-	-	-	-
华宝证券有 限责任公司	1	-	-	-	-	-
华创证券有	2	-	-	-	-	-

限责任公司						
华福证券有 限责任公司	1	-	-	-	-	-
华泰证券股 份有限公司	4	-	-	-	-	-
华西证券有 限责任公司	1	-	-	-	-	-
民生证券股 份有限公司	2	-	-	-	-	-
平安证券股 份有限公司	4	-	-	-	-	-
瑞银证券有 限责任公司	1	-	-	-	-	-
申万宏源证 券有限公司	3	-	-	-	-	-
天风证券股 份有限公司	2	-	-	-	-	新增
天源证券经 纪有限公司	1	-	-	-	-	-
湘财证券有 限责任公司	1	-	-	-	-	-
新时代证券 股份有限公 司	1	-	-	-	-	-
信达证券股 份有限公司	1	-	-	-	-	-
兴业证券股 份有限公司	3	-	-	-	-	-
英大证券有 限责任公司	1	-	-	-	-	-

限责任公司						
中国银河证 券股份有限 公司	2	-	-	-	-	-
中国中投证 券有限责任 公司	1	-	-	-	-	-
中信建投证 券股份有限 公司	4	-	-	-	-	新增 2 个
中信证券股 份有限公司	5	-	-	-	-	新增 2 个
光大证券股 份有限公司	1	-	-	-	-	-
东兴证券股 份有限公司	1	-	-	-	-	-
东吴证券股 份有限公司	3	-	-	-	-	新增 2 个
东北证券股 份有限公司	2	-	-	-	-	-
长江证券股 份有限公司	1	-	-	-	-	-
长城证券股 份有限公司	3	-	-	-	-	-
渤海证券股 份有限公司	1	-	-	-	-	-
中银国际证 券有限责任 公司	2	-	-	-	-	-

安信证券股 份有限公司	3	-	-	-	-	-
北京高华证 券有限责任 公司	1	-	-	-	-	-

注:1. 本表“佣金”指本基金通过单一券商的交易单元进行股票、权证等交易而合计支付该等券商的佣金合计。

## 2. 交易单元的选择标准和程序

(1) 经营行为规范, 在近一年内无重大违规行为;

(2) 公司财务状况良好;

(3) 有良好的内控制度, 在业内有良好的声誉;

(4) 有较强的研究能力, 能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告, 并能根据基金投资的特殊要求, 提供专门的研究报告;

(5) 建立了广泛的信息网络, 能及时提供准确地信息资讯服务。基金管理人根据以上标准进行考察后确定租用券商的交易单元。基金管理人与被选择的券商签订协议, 并通知基金托管人。

## 3. 平安证券有限责任公司更名为平安证券股份有限公司。

4. 报告期内, 本基金退租以下交易单元: 中投证券股份有限公司退租深圳交易单元 1 个, 中信证券股份有限公司退租上海交易单元 1 个, 中国民族证券有限责任公司退租上海交易单元 1 个, 广发证券股份有限公司退租上海交易单元 1 个。

## 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位: 人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
招商证券股份有限公司	-	-	20,000,000.00	0.26%	-	-	343,270,952.11	100.00%
方正证券股份有限公司	12,912.00	1.53%	3,736,400,000.00	48.04%	-	-	-	-

有限公司								
东方证券股份有限公司	-	-	564,000,000.00	7.25%	-	-	-	-
中国国际金融股份有限公司	171,258.00	20.36%	1,052,000,000.00	13.53%	-	-	-	-
浙商证券股份有限公司	-	-	1,290,500,000.00	16.59%	-	-	-	-
海通证券股份有限公司	390,578.66	46.43%	116,000,000.00	1.49%	-	-	-	-
国金证券股份有限公司	266,446.10	31.67%	715,000,000.00	9.19%	-	-	-	-
中泰证券股份有限公司	-	-	283,000,000.00	3.64%	-	-	-	-

## 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	关于增加广州农商行为嘉实旗下基金代销机构并开展定投业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017年1月13日
2	关于嘉实旗下部分开放式基金转换业务更新的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017年4月12日
3	关于增加创金启富为嘉实旗下基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017年4月14日
4	关于增加北京肯特瑞为嘉实旗下基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017年5月31日
5	关于增加华夏财富为嘉实旗下基金	中国证券报、上海证券	2017年6月5日

	代销机构的公告	报、证券时报、管理人网站	
6	关于调整旗下部分基金申购、赎回、转换起点及账户最低持有份额下限的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 6 月 28 日
7	关于增加中民财富为嘉实旗下基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 6 月 30 日
8	关于增加“凤凰金信”为嘉实沪港深回报混合等基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 7 月 20 日
9	关于增加大智慧财富为嘉实旗下基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 7 月 26 日
10	嘉实基金管理有限公司关于调整旗下部分基金申购、赎回、定投、转换、最低持有数量限制的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 8 月 15 日
11	关于增加济安财富为嘉实旗下基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 8 月 23 日
12	关于增加“新浪基金”为嘉实沪港深回报混合等基金代销机构并开展定投业务及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 9 月 15 日
13	关于调整旗下部分深圳证券交易所上市开放式基金场内份额持有期规则的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 9 月 29 日
14	关于增加联泰资产为嘉实旗下基金代销机构及参加费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、管理人网站	2017 年 12 月 22 日

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

### 12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比 (%)



		20% 的时 间区 间					
机构	1	2017/01/01 至 2017/12/31	4,152,894,261.69	-	-	4,152,894,261.69	28.22
个人	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							
<p>报告期内本基金出现了单一投资者份额占比达到或超过 20% 的情况。</p> <p>未来本基金如果出现巨额赎回甚至集中赎回，基金管理人可能无法及时变现基金资产，可能对基金份额净值产生一定的影响；极端情况下可能引发基金的流动性风险，发生暂停赎回或延缓支付赎回款项；若个别投资者巨额赎回后本基金连续 60 个工作日出现基金份额持有人数量不满 200 人或者基金资产净值低于 5000 万元，还可能面临转换运作方式或者与其他基金合并或者终止基金合同等情形。</p>							

## 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

2018年3月21日本基金管理人发布《嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告》，自2018年3月21日起经雷先生担任公司总经理。自经雷先生任公司总经理职务之日起，公司董事长赵学军先生不再代任公司总经理职务。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

(1) 中国证监会《关于核准嘉实沪深 300 指数证券投资基金募集的批复》（证监基金字[2005]103 号）、中国证监会《关于核准嘉实沪深 300 指数证券投资基金（LOF）基金份额持有人大会决议的批复》（证监许可[2012]1146 号）；

(2) 《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（LOF）基金合同》；

(3) 《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（LOF）招募说明书》；

(4) 《嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（LOF）基金托管协议》；

(5) 基金管理人业务资格批件、营业执照；

(6) 报告期内嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（LOF）公告的各项原稿。

### 13.2 存放地点

北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层嘉实基金管理有限公司

### 13.3 查阅方式

(1) 书面查询：查阅时间为每工作日 8:30-11:30, 13:00-17:30。投资者可免费查阅，也可

按工本费购买复印件。

(2) 网站查询：基金管理人网址：<http://www.jsfund.cn>

投资者对本报告如有疑问，可咨询本基金管理人嘉实基金管理有限公司，咨询电话 400-600-8800，或发 E-mail:service@jsfund.cn。

**嘉实基金管理有限公司**

**2018 年 03 月 28 日**