

中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资 基金 2018 年年度报告

2018 年 12 月 31 日

基金管理人：大成基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

送出日期：2019 年 03 月 29 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 2019 年 3 月 28 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告财务资料已经审计。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2018 年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
§ 2 基金简介	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	5
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	6
3.1 主要会计数据和财务指标	6
3.2 基金净值表现	7
3.3 过去三年基金的利润分配情况	8
§ 4 管理人报告	8
4.1 基金管理人及基金经理情况	8
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	11
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	12
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	12
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	13
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	14
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	15
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	15
§ 5 托管人报告	15
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	15
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	15
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	15
§ 6 审计报告	15
§ 7 年度财务报表	17
7.1 资产负债表	17
7.2 利润表	18
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	19
7.4 报表附注	21
§ 8 投资组合报告	44
8.1 期末基金资产组合情况	44
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	45
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	46
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	52

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	53
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细	53
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	53
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	53
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细	53
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	53
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	53
8.12 投资组合报告附注	54
§ 9 基金份额持有人信息	54
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	54
9.2 期末上市基金前十名持有人	55
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	55
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情况	55
§ 10 开放式基金份额变动	55
§ 11 重大事件揭示	56
11.1 基金份额持有人大会决议	56
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动	56
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	56
11.4 基金投资策略的改变	56
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	56
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	56
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	56
11.8 其他重大事件	59
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	60
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	60
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	61
§ 13 备查文件目录	61
13.1 备查文件目录	61
13.2 存放地点	61
13.3 查阅方式	61

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	大成中证 500 沪市 ETF
场内简称	500 沪市 ETF
基金主代码	510440
交易代码	510440
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2012 年 8 月 24 日
基金管理人	大成基金管理有限公司
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	22,058,261.00 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2012 年 10 月 8 日

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金为被动式指数基金，采取完全复制法，即按照标的指数的成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，从而使得投资组合紧密地跟踪标的指数。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为标的指数。本基金标的指数为中证 500 沪市指数（代码：000802）
风险收益特征	本基金为股票基金，属于较高风险、较高预期收益的基金品种，其风险与预期收益高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金为指数型基金，采用完全复制法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		大成基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	赵冰	王永民
	联系电话	0755-83183388	010-66594896
	电子邮箱	office@dcfund.com.cn	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		4008885558	95566
传真		0755-83199588	010-66594942

注册地址	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
办公地址	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 32 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
邮政编码	518040	100818
法定代表人	刘卓	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	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.dcfund.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区金融大街 27 号投资广场 23 层

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2018 年	2017 年	2016 年
本期已实现收益	-2,420,334.41	-4,677,459.10	-3,986,029.89
本期利润	-12,823,940.87	-2,082,891.28	-8,908,499.31
加权平均基金份额本期利润	-0.5814	-0.0894	-0.3759
本期加权平均净值利润率	-37.00%	-4.83%	-20.96%
本期基金份额净值增长率	-31.52%	0.82%	-17.21%
3.1.2 期末数据和指标	2018 年末	2017 年末	2016 年末
期末可供分配利润	5,774,086.06	11,423,745.91	16,023,482.35
期末可供分配基金份额利润	0.2618	0.5179	0.7264
期末基金资产净值	27,832,347.06	40,656,287.93	40,318,215.27
期末基金份额净值	1.262	1.843	1.828
3.1.3 累计期末指标	2018 年末	2017 年末	2016 年末
基金份额累计净值增长率	26.20%	84.30%	82.80%

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

2.所述基金业绩指标不包括持有人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（为期末余额，不是当期发生数）。

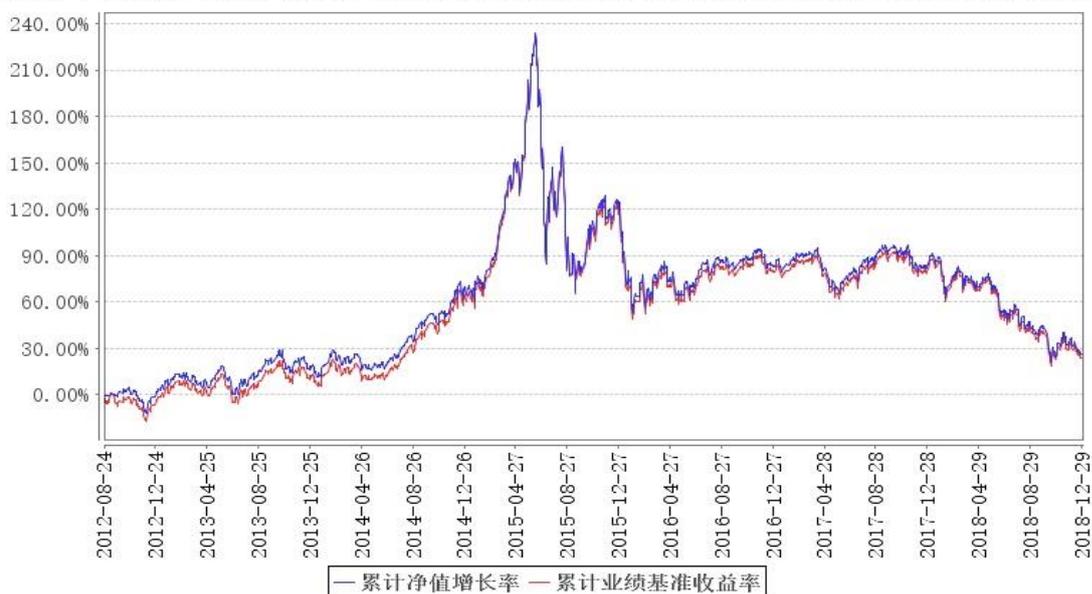
3.2 基金净值表现

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	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	-12.54%	1.77%	-12.26%	1.79%	-0.28%	-0.02%
过去六个月	-18.74%	1.52%	-18.68%	1.54%	-0.06%	-0.02%
过去一年	-31.52%	1.47%	-31.60%	1.49%	0.08%	-0.02%
过去三年	-42.84%	1.47%	-42.93%	1.49%	0.09%	-0.02%
过去五年	6.14%	1.81%	10.07%	1.83%	-3.93%	-0.02%
自基金合同生效起至今	26.20%	1.72%	24.16%	1.76%	2.04%	-0.04%

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

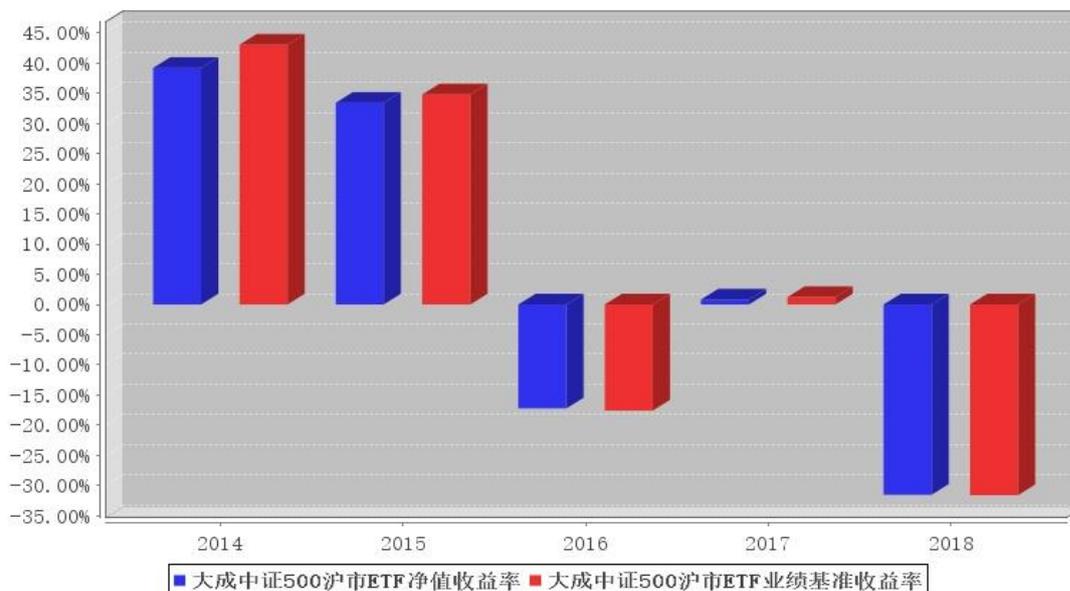
大成中证500沪市ETF累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：本基金合同规定，基金管理人应当自基金合同生效之日起六个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的约定。建仓期结束时，本基金的投资组合比例符合基金合同的约定。

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

大成中证500沪市ETF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

无。

§ 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

大成基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1999]10号文批准，于1999年4月12日正式成立，是中国证监会批准成立的首批十家基金管理公司之一，注册资本为2亿元人民币，注册地为深圳。目前公司由三家股东组成，分别为中泰信托有限责任公司(50%)、光大证券股份有限公司(25%)、中国银河投资管理有限公司(25%)。公司业务资质齐全，是全国同时具有境内、境外社保基金管理人资格和基本养老保险基金管理人资格的四家基金公司之一，全面涵盖公募基金、机构投资、海外投资、财富管理、养老金管理、私募股权投资等业务，旗下大成国际资产管理公司具备QFII、RQFII以及QFLP等资格。

历经二十年的磨砺和沉淀，大成基金形成了以长期投资能力为核心竞争优势，打造了一支具有良好职业素养和丰富经验的资产管理队伍。目前已形成权益、固定收益、量化投资、商品期货、境外投资、大类资产配置等六大投资团队，全面覆盖各类投资领域。截至2018年12月31日，公司管理公募基金产品数量共81只。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限	证券从业年限	说明

		任职日期	离任日期		
苏秉毅	本基金基金经理, 数量与指数投资部副总监	2012年8月24日	-	14	<p>经济学硕士。2004年9月至2008年5月就职于华夏基金管理有限公司基金运作部。2008年加入大成基金管理有限公司, 曾担任规划发展部高级产品设计师、数量与指数投资部基金经理助理, 现任数量与指数投资部副总监。2012年8月28日至2014年1月23日任大成中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理。2014年1月24日至2014年2月17日任大成健康产业股票型证券投资基金基金经理。2012年2月9日至2014年9月11日任深证成长 40 交易型开放式指数证券投资基金及大成深证成长 40 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理。2012年8月24日起任中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金基金经理。2013年1月1日至2015年8月25日任大成沪深 300 指数证券投资基金基金经理。2013年2月7日起任大成中证 100 交易型开放式指数证券投资基金基金经理。2015年6月5日起任大成</p>

					<p>深证成份交易型开放式指数证券投资基金基金经理。2015 年 6 月 29 日起任大成中证互联网金融指数分级证券投资基金基金经理。2016 年 3 月 4 日起任大成核心双动力混合型证券投资基金及大成沪深 300 指数证券投资基金基金经理。2018 年 6 月 26 日起任大成景恒混合型证券投资基金基金经理。具有基金从业资格。国籍：中国</p>
刘淼	本基金基金经理助理	2017 年 9 月 14 日	-	10	<p>工商管理硕士。2008 年 4 月至 2011 年 5 月就职于招商基金管理有限公司，任基金核算部基金会计。2011 年 5 月加入大成基金管理有限公司，历任基金运营部基金会计、股票投资部投委会秘书兼风控员、数量与指数投资部数量分析师。2017 年 9 月 14 日起任深证成长 40 交易型开放式指数证券投资基金、大成深证成长 40 交易型开放式指数联接基金、大成中证 100 交易型开放式指数证券投资基金、中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金、大成中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金、大成深证成份交</p>

					易型开放式指数证券投资基金基金经理助理。具备基金从业资格。国籍：中国
--	--	--	--	--	------------------------------------

注：1、任职日期、离任日期为本基金管理人作出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准遵从行业协会《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守《证券法》、《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益，无损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的规定，公司制订了《大成基金管理有限公司公平交易制度》、《大成基金管理有限公司异常交易监控与报告制度》。公司旗下投资组合严格按照制度的规定，参与股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，内容包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等与投资活动相关的各个环节。研究部负责提供投资研究支持，投资部门负责投资决策，交易管理部负责实施交易并实时监控，监察稽核部负责事前监督、事中检查和事后稽核，风险管理部负责对交易情况进行合理性分析，通过多部门的协作互控，保证了公平交易的可操作、可稽核和可持续。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，基金管理人严格执行了公平交易的原则和制度。基金管理人运用统计分析方法和工具，对旗下所有投资组合连续 4 个季度的日内、3 日内及 5 日内股票及债券交易同向交易价差进行分析。分析结果表明：债券交易同向交易频率较低；股票同向交易溢价率较大主要来源于市场因素（如个股当日价格振幅较高）及组合经理交易时机选择，即投资组合成交时间不一致以及成交价格的日内较大变动导致个别些组合间的成交价格差异较大，但结合交易价差专项统计分析，未发现违反公平交易原则的异常情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，基金管理人旗下所有投资组合未发现存在异常交易行为。主动投资组合间股票交易存在 1 笔同日反向交易，原因为投资策略需要。主动型投资组合与指数型投资组合之间或指数型投资组合之间存在股票同日反向交易，但不存在参与交易所公开竞价同日反向交易成交较少的

单边交易量超过该股当日成交量 5% 的情形；主动投资组合间债券交易存在 3 笔同日反向交易，原因为投资策略需要。投资组合间相邻交易日反向交易的市场成交比例、成交均价等交易结果数据表明该类交易不对市场产生重大影响，无异常。

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

2018 年度，整体宏观经济环境出现了较大的变化，在多方面因素的共同作用下，宏观经济下行压力贯穿全年。外部环境方面，中美贸易摩擦是全年影响最大的外生变量，全球政治、经济环境发生剧变，外需拉动作用大大减弱；在国内方面，内在运行机制存在弊端，叠加年初的去杠杆政策，造成民间信用扩张意愿极低。尽管面对剧烈冲击，宏观政策及时调整，去杠杆、金融整顿趋于温和，货币环境保持宽松，财政政策也更加积极，但政策生效尚需时日，货币传导也不甚通畅，流动性并未有效流入实体经济。

在基本面和流动性的双重挤压下，股市 2018 年度表现较差。年初，大盘蓝筹股延续之前趋势强劲上涨，走出逼空式行情，但行情过度透支，交易极其拥挤，最终由外围股市下跌引发剧烈调整，并单边下行至四季度。在十月上旬暴跌过后，股市企稳反弹，之后又再缓步下行至年底。全年市场基准沪深 300 指数下跌 25.31%。各行业指数均有较大幅度的下跌，从全年来看，休闲服务、银行、食品饮料等行业较为抗跌，大市值的蓝筹股在熊市中表现出了良好的避险属性；而中小盘股票则是下跌的重灾区，表征中小市值股票走势的中证 1000 指数下跌 36.87%，大幅落后于基准。

本基金标的指数中证 500 沪市指数下跌 31.60%，跌幅高于大盘。本基金申购赎回和份额交易情况均较为平稳。本基金基本保持满仓运作，严格根据标的指数成分股调整以及权重的变化及时调整投资组合。各项操作与指标均符合基金合同的要求。

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 1.262 元；本报告期基金份额净值增长率为-31.52%，业绩比较基准收益率为-31.60%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望新的年度，宏观经济面临较大的挑战。愈演愈烈的中美摩擦是最显而易见的外在影响因素，中美双方在诸多问题上存在较深层次的分歧，短时间内解决争端的可能性极小，这将长时间影响我国经济发展。同时，国内自身也存在税费负担、资源分配等问题，导致民间信心不足，信用扩张意愿极弱，叠加经济下行周期，形势更为严峻。尽管为刺激经济发展，宏观政策已经转向宽松的货币政策和积极的财政政策，但信用传导仍然不畅，政策作用尚不明显。此外，外汇因素将持续对货币政策宽松空间构成制约，非洲猪瘟的蔓延也有可能引起通胀的意外上升。若经济迟

迟不见起色，而刺激工具有限，宏观经济环境很有可能走向类似滞涨的局面。

对于明年股市，我们认为将较去年有一定程度的好转，有可能走出先反弹再探底的行情。尽管经济形势非常严峻，但很大程度上已经反映在股票价格中，未来市场的主要矛盾将主要体现为下行现实和刺激预期的对冲。贸易摩擦等利空因素在较长的时间范围内压制经济复苏，而经济刺激政策则可以在短时间内改变投资者的预期和情绪。宏观去杠杆已逐渐演化为稳杠杆，而且一个健康向上的股市符合各方面的诉求，资金面和政策面都对股市较为友好。从估值水平来看，经过去年的下跌，相当多股票处于估值低位，存在估值修复的内在动力。

组合管理上，我们将严格按照基金合同的相关约定，紧密跟踪标的指数，按照标的指数成分股组成及其权重的变化调整投资组合，努力实现跟踪误差的最小化。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，依据相关的法律法规、基金合同以及内部监察稽核制度，本基金管理人对本基金运作、内部管理、制度执行及遵纪守法情况进行了监察稽核。内部监察稽核的重点是：国家法律法规及行业监管规则的执行情况；基金合同的遵守情况；内部规章制度的执行情况；资讯管制和保密工作落实情况；员工职业操守规范情况，目的是规范基金财产的运作，防范和控制投资风险，确保经营业务的稳健运行和受托资产的安全完整，维护本基金份额持有人的合法权益。

（一）根据最新的法律法规、规章、规范性文件，本基金管理人及时制定了相应的公司制度，并对现有制度进行不断修订和完善，确保本基金管理人内控制度的适时性、全面性和合法合规性。同时，为保障制度的适时性，避免部分内控制度、业务规则与业务发展不相适应，报告期内本基金管理人组织各部门对内部管理制度作了进一步梳理和完善。

（二）全面加强风险监控，不断提高基金业务风险管理水平。为督促各部门完善并落实各项内控措施，公司严格执行风险控制管理员制度，健全内控工作协调机制及监督机制，并进一步加强投资风险数量化评价能力及事前风险防范能力，有效防范相关业务风险。同时，公司严格执行投资报备制度，建立了基金从业人员证券投资管理监控信息系统，将投资报备工作纳入常态。

（三）日常监察和专项监察相结合，确保监察稽核的有效性和深入性。本年度，公司继续对本基金销售、宣传等方面的材料、协议及其他法律资料等进行了严格审查，对本基金各项投资比例、投资权限、基金交易、股票投资限制、股票库维护等方面进行实时监控，同时，还专门针对基金投资交易（包括公平交易、转债投资、投资权限、投资比例、流动性风险、基金重仓股等）、基金运营（基金头寸、基金结算、登记清算等）、网上交易、基金销售等进行专项监察。通过日常监察，保证了公司监察的全面性、实时性，通过专项监察，及时发现并纠正了业务中的潜在风险，加强了业务部门和人员的风险意识，从而较好地预防了风险的发生。

(四) 加强了对投资管理人员通讯工具在交易时间的集中管理, 定期或不定期对投资管理人员的网络即时通讯记录、电话录音等进行抽查, 有效的防范了各种形式的利益输送行为。

(五) 以多种方式加强合规教育与培训, 提高全公司的合规守法意识。及时向全公司传达与基金相关的法律法规, 并要求公司各部门贯彻到日常工作中。公司监察稽核部通过解答各业务部门提出的法律问题, 提供法律依据, 对于较为重大疑难法律事项及时咨询公司外部律师或监管部门, 避免了业务发展中的盲目性, 及时防范风险, 维护了基金份额持有人的利益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人指导基金估值业务的领导小组为公司估值委员会, 公司估值委员会主要负责估值政策和估值程序的制定、修订以及执行情况的监督。估值委员会由股票投资部、研究部、固定收益总部、社保基金及机构投资部、数量与指数投资部、大类资产配置部、交易管理部、风险管理部、基金运营部、监察稽核部指定人员组成。公司估值委员会的相关成员均具备相应的专业胜任能力和相关工作经历, 估值委员会成员中包括五名投资组合经理。

股票投资部、研究部、固定收益总部、社保基金及机构投资部、数量与指数投资部、大类资产配置部、风险管理部负责关注相关投资品种的动态, 评判基金持有的投资品种是否处于不活跃的交易状态或者最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件, 从而确定估值日需要进行估值测算或者调整的投资品种; 提出合理的数量分析模型对需要进行估值测算或者调整的投资品种进行公允价值定价与计量; 定期对估值政策和程序进行评价, 以保证其持续适用; 交易管理部负责关注相关投资品种的流动性状况, 协助反馈其市场交易信息; 基金运营部负责日常的基金资产的估值业务, 执行基金估值政策, 并负责与托管行沟通估值调整事项; 监察稽核部负责审核估值政策和程序的一致性, 监督估值委员会工作流程中的风险控制, 并负责估值调整事项的信息披露工作。

本基金的日常估值程序由基金运营部基金估值核算人员执行, 并与托管银行的估值结果核对一致。基金估值政策的议定和修改采用集体讨论机制, 投资组合经理作为估值小组成员, 对持仓证券的交易情况、信息披露情况保持应有的职业敏感, 向估值委员会提供估值参考信息, 参与估值政策讨论。对需采用特别估值程序的证券, 基金管理人及时启动特别估值程序, 由估值委员会讨论议定特别估值方案并与托管行沟通后由基金运营部具体执行。

本基金管理人参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。截止报告期末本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议, 由中央国债登记结算有限责任公司按约定提供银行间同业市场的估值数据, 由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金管理人将严格按照本基金基金合同的规定进行收益分配。本报告期内本基金无收益分配事项。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金在本报告期内，曾出现了连续 60 个工作日资产净值低于五千万元的情形。我公司已根据法律法规及基金合同要求拟定相关应对方案上报中国证券监督管理委员会。

§ 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”）在中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金（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

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>我们审计了中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金的财务报表（以下简称“中证 500 沪市 ETF 基金”），包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、所有者权益（基金净值）变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金报告的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中证 500 沪市 ETF 基金 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和净值变动情况。</p>

<p>形成审计意见的基础</p>	<p>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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中证 500 沪市 ETF 基金，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p>
<p>其他信息</p>	<p>中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>
<p>管理层和治理层对财务报表的责任</p>	<p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估中证 500 沪市 ETF 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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督中证 500 沪市 ETF 基金的财务报告过程。</p>
<p>注册会计师对财务报表审计的责任</p>	<p>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。</p> <p>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：</p> <p>（1）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。</p> <p>（2）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。</p> <p>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（续）：</p> <p>（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关</p>

	<p>披露的合理性。</p> <p>(4) 对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, 就可能导致对中证 500 沪市 ETF 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中证 500 沪市 ETF 基金不能持续经营。</p> <p>(5) 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。</p> <p>我们与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。</p>	
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)	
注册会计师的姓名	吴翠蓉	叶锦明
会计师事务所的地址	中国 北京	
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日	

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体: 中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日: 2018 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

资产	附注号	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	468,383.82	456,065.87
结算备付金		-	-
存出保证金		18.09	235.80
交易性金融资产	7.4.7.2	27,515,738.91	40,401,447.84
其中: 股票投资		27,515,738.91	40,401,447.84
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	96.35	99.07
应收股利		-	-

应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		27,984,237.17	40,857,848.58
负债和所有者权益	附注号	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		12,245.06	17,136.07
应付托管费		2,449.03	3,427.20
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	7,196.02	10,997.38
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	130,000.00	170,000.00
负债合计		151,890.11	201,560.65
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	22,058,261.00	22,058,261.00
未分配利润	7.4.7.10	5,774,086.06	18,598,026.93
所有者权益合计		27,832,347.06	40,656,287.93
负债和所有者权益总计		27,984,237.17	40,857,848.58

注：报告截止日 2018 年 12 月 31 日，基金份额净值为 1.262 元，基金份额总额 22,058,261.00 份。

7.2 利润表

会计主体：中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
一、收入		-12,221,616.93	-1,353,893.48
1. 利息收入		3,848.42	4,150.21
其中：存款利息收入	7.4.7.11	3,847.55	4,146.22
债券利息收入		0.87	3.99

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）		-1,821,858.89	-3,946,509.35
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-2,325,004.59	-4,332,591.53
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	582.93	492.01
资产支持证券投资		-	-
收益			
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	502,562.77	385,590.17
3. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	-10,403,606.46	2,594,567.82
4. 汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5. 其他收入(损失以“-”号填列)	7.4.7.18	-	-6,102.16
减：二、费用		602,323.94	728,997.80
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	173,328.17	215,420.58
2. 托管费	7.4.10.2.2	34,665.68	43,084.13
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	24,030.09	40,208.09
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 税金及附加		-	-
7. 其他费用	7.4.7.20	370,300.00	430,285.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,823,940.87	-2,082,891.28
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,823,940.87	-2,082,891.28

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期
	2018 年 1 月 1 日至 2018 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）	22,058,261.00	18,598,026.93	40,656,287.93
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-12,823,940.87	-12,823,940.87
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）	-	-	-
其中：1. 基金申购款	-	-	-
2. 基金赎回款	-	-	-
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）	22,058,261.00	5,774,086.06	27,832,347.06
项目	上年度可比期间 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）	22,058,261.00	18,259,954.27	40,318,215.27
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-2,082,891.28	-2,082,891.28
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）	-	2,420,963.94	2,420,963.94
其中：1. 基金申购款	14,000,000.00	12,269,286.90	26,269,286.90
2. 基金赎回款	-14,000,000.00	-9,848,322.96	-23,848,322.96
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）	22,058,261.00	18,598,026.93	40,656,287.93

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：

罗登攀
基金管理人负责人

周立新
主管会计工作负责人

刘亚林
会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“本基金”),系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】851 号文“关于核准中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金募集的批复”的核准,由大成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《中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金基金合同》作为发起人于 2012 年 7 月 30 日至 2012 年 8 月 17 日向社会公开募集,募集期结束经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2012)验字第 60469430_H02 号验资报告后,向中国证监会报送基金备案材料。基金合同于 2012 年 8 月 24 日生效。本基金为交易型开放式,存续期限不定。

设立时,中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金以现金认购方式收到首次募集有效认购资金扣除认购费后的净认购金额为人民币 491,716,000.00 元,折合 491,716,000.00 份基金份额;有效认购资金在划入基金募集专户前产生的利息为人民币 22,800.00 元,折合 22,800.00 份基金份额;以上收到的资金共计人民币 491,738,800.00 元,折合 491,738,800.00 份基金份额。中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金募集的由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司划转至账号为 D890799184 的中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金证券账户的有效股票认购数量按认购期最后一日的均价计算的净额为人民币 49,319,461.00 元,折合 49,319,461.00 份基金份额。上述两部分合计折算成基金份额为 541,058,261.00 份。与其投入的实收基金相关的资产总额为人民币 541,058,261.00 元,其中现金人民币 491,738,800.00 元,股票人民币 49,319,461.00 元。本基金的基金管理人为大成基金管理有限公司,注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。(以下简称“中国银行”)

经上海证券交易所(以下简称“上交所”)上证字[2012]67 号文审核同意,本基金于 2012 年 10 月 8 日在上交所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金股票资产跟踪的标的指数为中证 500 沪市指数。本基金主要投资于标的指数成份股和备选成份股,该部分资产比例不低于基金资产净值的 90%;权证、股指期货及其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。本基金可少量投资于国内依法发行上市的非标的指数成份股(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、新股、债券(含中期票据)、货币市场工具、银行存款、权证、股指期货、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。在正

常市场情况下，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%，年跟踪误差
不超过 2%。本基金的业绩比较基准为中证 500 沪市指数。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会
计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在
具体会计核算和信息披露方面，也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《证券投资基金
会计核算业务指引》、中国证监会制定的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的
指导意见》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2
号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制
及披露》、《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和半年度报告〉》及其他证监会
及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》的相关规定，开放式基金在基金合同生效后，
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 5,000 万元情形的，
基金管理人应当向中国证监会报告并提出解决方案，如转换运作方式、与其他基金合并或者终止
基金合同等，并召开基金份额持有人大会进行表决。于 2018 年 12 月 31 日，本基金出现连续 60
个工作日基金资产净值低于 5,000 万元的情形，本基金的基金管理人已向中国证监会报告并在评
估后续处理方案，故本财务报表仍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于 2018 年 12 月 31 日的财
务状况以及 2018 年度的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民
币元为单位表示。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

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

(1) 金融资产分类

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

本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括股票、债券、衍生工具等。

本基金目前持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、结算备付金、买入返售金融资产和各类应收款项等。

(2) 金融负债分类

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

本基金目前持有的金融负债均划分为其他金融负债。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

初始确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额。划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时发生的相关交易费用计入当期损益；应收款项及其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量。在持有该类金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；应收款项及其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

终止确认

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认；

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认；

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

金融资产转移

本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；本基金既没有转移

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

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本基金持有的股票投资、债券投资和权证投资等投资按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，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) 不存在活跃市场的金融工具，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。采用估值技术确定公允价值时，应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，才使用不可观察输入值。

(3) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值。

(4) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金同时满足下列条件时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现收益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入“未分配利润/(累计亏损)”。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

(9) 公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失;

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

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费等费用在费用涵盖期间按基金合同或相关公告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计算,当实际利率与合同利率差异较小时,也可以用合同利率计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 基金收益分配采用现金方式;

(2) 本基金的每份基金份额享有同等分配权;

(3) 基金收益评价日核定的基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到 1%以上,基金管理人可进行收益分配;

(4) 本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。基于本基金的性质和特点,本基金收益分配不须以弥补浮动亏损为前提,收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值,即基金收益分配基准日(即收益评价日)的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后可能低于面值;

(5) 在符合有关基金分红条件的前提下,基金收益分配每年至多 12 次;若基金合同生效不满 3 个月,可不进行收益分配;

(6) 本基金收益分配的发放日距离收益分配基准日的时间不超过 15 个工作日;

(7) 法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期间无需要说明的其他重要会计政策和会计估计事项。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期末发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期末发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无重大会计差错更正。

7.4.6 税项

7.4.6.1 印花税

证券（股票）交易印花税税率为 1%，由出让方缴纳。

股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。

7.4.6.2 增值税、企业所得税

自根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《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、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，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（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，提供贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

7.4.6.3 个人所得税

个人所得税税率为 20%。

基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入，由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴个人所得税。

基金从上市公司分配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，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。

股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
活期存款	468,383.82	456,065.87
定期存款	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	-	-
合计	468,383.82	456,065.87

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	40,930,666.57	27,515,738.91	-13,414,927.66
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		40,930,666.57	27,515,738.91	-13,414,927.66
项目	上年度末 2017 年 12 月 31 日			
	成本	公允价值	公允价值变动	
股票		43,412,769.04	40,401,447.84	-3,011,321.20
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		43,412,769.04	40,401,447.84	-3,011,321.20

注：此处的股票投资项含可退替代款估值增值。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

无。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

无。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	96.35	98.97
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	-	-

应收资产支持证券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	0.10
合计	96.35	99.07

7.4.7.6 其他资产

无。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	7,196.02	10,997.38
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	7,196.02	10,997.38

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
预提费用	80,000.00	120,000.00
应付指数使用费	50,000.00	50,000.00
合计	130,000.00	170,000.00

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	22,058,261.00	22,058,261.00
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
- 基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	22,058,261.00	22,058,261.00

注：申购含红利再投份额(如有)。

7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
----	-------	-------	---------

上年度末	11,423,745.91	7,174,281.02	18,598,026.93
本期利润	-2,420,334.41	-10,403,606.46	-12,823,940.87
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-	-	-
本期末	9,003,411.50	-3,229,325.44	5,774,086.06

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
活期存款利息收入	3,712.57	3,962.48
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	131.87	175.34
其他	3.11	8.40
合计	3,847.55	4,146.22

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 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-2,325,004.59	-253,890.41
股票投资收益——赎回差价收入	-	-4,078,701.12
股票投资收益——申购差价收入	-	-
合计	-2,325,004.59	-4,332,591.53

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 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
卖出股票成交总额	8,096,071.68	12,885,087.17

减：卖出股票成本总额	10,421,076.27	13,138,977.58
买卖股票差价收入	-2,325,004.59	-253,890.41

7.4.7.12.3 股票投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
赎回基金份额对价总额	-	23,848,322.96
减：现金支付赎回款总额	-	830,320.96
减：赎回股票成本总额	-	27,096,703.12
赎回差价收入	-	-4,078,701.12

7.4.7.12.4 股票投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
债券投资收益——买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入	582.93	492.01
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	582.93	492.01

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	7,583.80	33,496.00
减：卖出债券（、债转股	7,000.00	33,000.00

及债券到期兑付) 成本总额		
减: 应收利息总额	0.87	3.99
买卖债券差价收入	582.93	492.01

7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.14 贵金属投资收益

无。

7.4.7.15 衍生工具收益

无。

7.4.7.16 股利收益

单位: 人民币元

项目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	502,562.77	385,590.17
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	502,562.77	385,590.17

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位: 人民币元

项目名称	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	-10,403,606.46	2,594,567.82
股票投资	-10,403,606.46	2,594,567.82
债券投资	-	-
资产支持证券投资	-	-
基金投资	-	-
贵金属投资	-	-
其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
权证投资	-	-
3. 其他	-	-
减: 应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-

合计	-10,403,606.46	2,594,567.82
----	----------------	--------------

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	-	-
替代损益	-	-6,102.16
合计	-	-6,102.16

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

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	24,030.09	40,208.09
银行间市场交易费用	-	-
合计	24,030.09	40,208.09

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
审计费用	20,000.00	20,000.00
信息披露费	90,000.00	150,000.00
指数使用费	200,000.00	200,000.00
银行费用	300.00	285.00
上市费	60,000.00	60,000.00
合计	370,300.00	430,285.00

注：指数使用费为支付标的指数供应商的标的指数许可使用费，按前一日基金资产净值的 0.03% 的年费率计提，逐日累计，按季支付，标的指数许可使用费的收取下限为每季度人民币 50,000.00 元。

7.4.7.21 分部报告

截至本报告期末，本基金仅在中国大陆境内从事证券投资单一业务，因此，无需披露分部报告。

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

无。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

无。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
大成基金管理有限公司(“大成基金”)	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
光大证券股份有限公司(“光大证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
中泰信托有限责任公司	基金管理人的股东
中国银河投资管理有限公司	基金管理人的股东
大成国际资产管理有限公司(“大成国际”)	基金管理人的子公司
大成创新资本管理有限公司(“大成创新资本”)	基金管理人的合营企业

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 2018年1月1日至2018年12月31日		上年度可比期间 2017年1月1日至2017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 (%)
光大证券	341,236.00	2.14	22,444,919.42	82.15

7.4.10.1.2 债券交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年12月31日		上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券 成交总额的比例 (%)
光大证券	7,583.80	100.00	24,664.40	73.63

7.4.10.1.3 债券回购交易

无。

7.4.10.1.4 权证交易

无。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018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 (%)
光大证券	310.90	2.14	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2017年1月1日至2017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 (%)
光大证券	20,454.55	82.15	10,997.38	100.00

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 2018年1月1日至2018年 12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017 年12月31日
	当期发生的基金应支付的管理费	173,328.17
其中：支付销售机构的客户维护费	-	-

注：基金管理费每日计提，按月支付。基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.5% 的年费率计提。

计算方法如下：

$$H = E \times 0.5\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日基金资产净值

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12 月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年 12月31日
	当期发生的基金应支付的托管费	34,665.68

注：基金托管费每日计提，按月支付。基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.1% 年费率计提。

计算方法如下：

$$H = E \times 0.1\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

无。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期	上年度可比期间
	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
基金合同生效日（2012 年 8 月 24 日）持有的基金份额	-	-
报告期初持有的基金份额	17,000,000.00	17,000,000.00
报告期间申购/买入总份额	-	-
报告期间因拆分变动份额	-	-
减：报告期间赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	17,000,000.00	17,000,000.00
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	77.0686%	77.0700%

注：期间申购/买入总份额含红利再投、转换入份额，期间赎回/卖出总份额含转换出份额。

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

无。

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	
	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日		2017 年 1 月 1 日至 2017 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	468,383.82	3,712.57	456,065.87	3,962.48

注：本基金由基金托管人保管的银行存款，按银行约定利率计息。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

无。

7.4.12 期末(2018 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

无。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	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
600270	外运发展	2018-12-13	重大事项	20.99	-	-	7,604	165,276.16	159,607.96	-

注：中国外运股份有限公司换股吸收合并中外运空运发展股份有限公司，根据本次换股吸收合并的方案，经上交所上市委员会审核，外运发展股票于 2018 年 12 月 28 日终止上市。该股票终止上市后，换股股权登记日收市后登记在册的除中国外运以外的全体股东持有的该股票将按照 1:3.8225 的比例转换为中国外运的 A 股股票。中国外运（代码：601598）股票于 2019 年 1 月 18 日起上市交易，本基金持有的外运发展股票按比例转换为 29,066 股中国外运股票。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

无。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中由金融工具产生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。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以由高层监控(合规与风险管理委员会、公司投资风险控制委员会)、专业监控(监察稽核部、风险管理部)、部门互控、岗位自控构成的风险管理架构体系。本基金的基金管理人在董事会下设立合规与风险管理委员会，对公司整体运营风险进行监督，监督风险控制措施的执行。在管理层层面设立投资风险控制委员会，通过定期会议讨论涉及投资风险的重大议题，形成正式决议提交投委会。在业务操作层面，监察稽核部

履行合规控制职责，通过定期、不定期检查内控制度的执行情况、对重大风险点以专项稽核的方式确保公司内控制度、流程得到贯彻执行。风险管理部履行风险量化评估分析职责。本基金以拟合、跟踪中证 500 沪市指数为原则，通过被动式指数化投资方法，力求为投资者提供一个管理透明且成本较低的标的指数投资工具。

本基金为被动式指数基金，采取完全复制法，即按照标的指数的成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，从而使投资组合紧密地跟踪标的指数。本基金可投资股指期货和其他经中国证监会允许的衍生金融产品，如权证以及其他与标的指数或标的指数成份股、备选成份股相关的衍生工具。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，力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。在正常市场情况下，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%，年跟踪误差不超过 2%。如因标的指数编制规则调整等其他原因，导致基金跟踪偏离度和跟踪误差超过了上述范围，基金管理人应采取合理措施，避免跟踪偏离度和跟踪误差的进一步扩大。

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。

本基金主要投资于标的指数成份股和备选成份股，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资权证，在任何交易日买入的总金额，不超过上一交易日基金资产净值的 0.5%，基金持有的全部权证的市值不超过基金资产净值的 3%，本基金管理人管理的全部基金持有同一权证的比例不超过该权证的 10%。本基金投资于标的指数成份股和备选成份股的资产比例不低于基金资产净值的 90%。在任何交易日日终，持有的买入股指期货合约价值，不得超过基金资产净值的 10%。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款

存放在本基金的托管行中国银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均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。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。

于本期末，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 0.00%(上年度末：0.00%)。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指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随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

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》等有关法规的要求建立健全开放式基金流动性风险管理的内部控制体系，审慎评估各类资产的流动性，针对性制定流动性风险管理措施，对本基金组合资产的流动性风险进行管理。本基金的基金管理人采用监控基金组合资产持仓集中度指标、逆回购交易的到期日与交易对手的集中度、流动性受限资产比例、基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值以及压力测试等方式防范流动性风险。并于开放日对本基金的申购赎回情况进行监控，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配，确保本基金资产的变现能力与投资者赎回需求的匹配与平衡。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非正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。于本期末，本基金持有的流动性受限资产的估值占基金资产净值的比例未超过 15%，且本基金组合资产中 7 个工作日可变现资产未超过最近工作日确认的净赎回金额。

本基金主要投资于交易所及银行间市场内交易的证券，除在附注“期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限制外（如有），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。除附注期末债券正回购交易中作为抵押的债券中列示的卖出回购金融资产款余额（如有）将在 1 个月内到期且计息外，本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余

到期日均为一年以内且一般不计息，可赎回基金份额净值无固定到期日且不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

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因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。本基金持有的生息资产主要为银行存款、结算备付金、债券投资、资产支持证券投资及买入返售金融资产等。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2018 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	468,383.82	-	-	-	468,383.82
存出保证金	18.09	-	-	-	18.09
交易性金融资产	-	-	-	27,515,738.91	27,515,738.91
应收利息	-	-	-	96.35	96.35
资产总计	468,401.91	-	-	27,515,835.26	27,984,237.17
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	12,245.06	12,245.06
应付托管费	-	-	-	2,449.03	2,449.03
应付交易费用	-	-	-	7,196.02	7,196.02
其他负债	-	-	-	130,000.00	130,000.00
负债总计	-	-	-	151,890.11	151,890.11
利率敏感度缺口	468,401.91	-	-	27,363,945.15	27,832,347.06
上年度末 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	456,065.87	-	-	-	456,065.87
存出保证金	235.80	-	-	-	235.80

交易性金融资产	-	-	-	40,401,447.84	40,401,447.84
应收利息	-	-	-	99.07	99.07
资产总计	456,301.67	-	-	40,401,546.91	40,857,848.58
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	17,136.07	17,136.07
应付托管费	-	-	-	3,427.20	3,427.20
应付交易费用	-	-	-	10,997.38	10,997.38
其他负债	-	-	-	170,000.00	170,000.00
负债总计	-	-	-	201,560.65	201,560.65
利率敏感度缺口	456,301.67	-	-	40,199,986.26	40,656,287.93

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

于本期末，本基金未持有交易性债券投资（上年度末：同），因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响（上年度末：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。本基金持有的金融工具均以人民币计价，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和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金为被动式指数基金，采取完全复制法，即按照标的指数的成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。投资于标的指数成份股和备选成份股的资产比例不低于基金资产净值的 90%，权证、股指期货及其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，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 2018 年 12 月 31 日		上年度末 2017 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	27,515,738.91	98.86	40,401,447.84	99.37
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	-	-	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	27,515,738.91	98.86	40,401,447.84	99.37

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（2018 年 12 月 31 日）	上年度末（2017 年 12 月 31 日）	
分析	业绩比较基准上升 5%	1,380,000.00	2,018,937.04
	业绩比较基准下降 5%	-1,380,000.00	-2,018,937.04

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

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.14.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

7.4.14.2 其他事项

(1) 公允价值

管理层已经评估了银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、其他应收款项类投资以及其他金融负债因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他事项。

各层次金融工具公允价值

于 2018 年 12 月 31 日, 本基金持有的持续以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中划分为第一层次余额为人民币 27, 356, 130. 95, 划分为第二层次的余额为人民币 159, 607. 96 元, 无划分为第三层次余额。(于 2017 年 12 月 31 日, 本基金持有的持续以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中划分为第一层次的余额为人民币 39, 188, 089. 22, 划分为第二层次的余额为人民币 1, 213, 358. 62 元, 无划分为第三层次余额。)

公允价值所属层次间重大变动

本基金调整公允价值计量层次转换时点的相关会计政策在前后各会计期间保持一致。对于证券交易所上市的股票和可转换债券, 若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况, 本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间及交易不活跃期间将相关股票和可转换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, 确定相关股票和可转换债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

第三层次公允价值期初金额和本期变动金额

本基金于本报告期初未持有公允价值归属于第三层次的金融工具, 本基金本报告期未发生第三层次公允价值转入转出情况。

根据中国证券投资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》(以下简称“估值业务指引”), 自 2017 年 11 月 27 日起, 本基金持有的流通受限股票参考估值业务指引进行估值。

(2) 除公允价值外, 截至资产负债表日, 本基金的资产净值为人民币 27, 832, 347. 06 元, 已连续超过六十个工作日基金资产净值低于人民币五千万元。本基金资产管理人已就上述情况按照中国证监会颁布的《证券投资基金运作管理办法》第四十一条的规定, 向中国证监会说明原因和报送解决方案。

7.4.14.3 财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 3 月 28 日经本基金的基金管理人批准。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位: 人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	27, 515, 738. 91	98. 33
	其中: 股票	27, 515, 738. 91	98. 33
2	基金投资	-	-

3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	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	468,383.82	1.67
8	其他各项资产	114.44	0.00
9	合计	27,984,237.17	100.00

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

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	119,840.00	0.43
B	采矿业	1,135,831.08	4.08
C	制造业	14,946,585.50	53.70
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,086,058.75	3.90
E	建筑业	507,711.58	1.82
F	批发和零售业	1,883,337.22	6.77
G	交通运输、仓储和邮政业	1,934,744.70	6.95
H	住宿和餐饮业	222,972.00	0.80
I	信息传输、软件和信息技术服务业	1,414,032.20	5.08
J	金融业	789,014.45	2.83
K	房地产业	1,965,981.51	7.06
L	租赁和商务服务业	165,508.21	0.59
M	科学研究和技术服务业	99,388.80	0.36
N	水利、环境和公共设施管理业	156,870.00	0.56
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	52,268.00	0.19
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	657,689.92	2.36

S	综合	377,904.99	1.36
	合计	27,515,738.91	98.86

8.2.2 报告期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

无。

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

无。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	600201	生物股份	23,066	382,895.60	1.38
2	600872	中炬高新	10,995	323,912.70	1.16
3	600256	广汇能源	79,640	299,446.40	1.08
4	600426	华鲁恒升	22,373	270,042.11	0.97
5	600642	申能股份	53,800	262,544.00	0.94
6	600298	安琪酵母	9,730	245,487.90	0.88
7	600699	均胜电子	10,500	245,280.00	0.88
8	600600	青岛啤酒	6,900	240,534.00	0.86
9	601005	重庆钢铁	122,700	238,038.00	0.86
10	600879	航天电子	42,842	231,775.22	0.83
11	600528	中铁工业	21,900	229,950.00	0.83
12	600895	张江高科	15,300	228,735.00	0.82
13	601168	西部矿业	37,600	218,832.00	0.79
14	600673	东阳光科	29,694	216,172.32	0.78
15	600820	隧道股份	34,500	215,970.00	0.78
16	600811	东方集团	58,470	214,000.20	0.77
17	600183	生益科技	20,895	210,203.70	0.76
18	600325	华发股份	33,350	206,770.00	0.74
19	600808	马钢股份	58,700	203,102.00	0.73
20	600022	山东钢铁	129,330	203,048.10	0.73
21	600885	宏发股份	8,880	200,332.80	0.72
22	600779	水井坊	6,300	199,521.00	0.72
23	600718	东软集团	17,200	198,660.00	0.71
24	600881	亚泰集团	59,500	196,945.00	0.71
25	600079	人福医药	18,700	189,618.00	0.68
26	600143	金发科技	37,500	185,625.00	0.67
27	600804	鹏博士	26,200	184,186.00	0.66
28	600161	天坛生物	8,620	183,175.00	0.66
29	600567	山鹰纸业	58,600	182,832.00	0.66

30	600315	上海家化	6,660	181,818.00	0.65
31	600392	盛和资源	20,813	179,199.93	0.64
32	600160	巨化股份	27,020	179,142.60	0.64
33	603444	吉比特	1,200	177,600.00	0.64
34	601098	中南传媒	14,200	177,500.00	0.64
35	601872	招商轮船	47,800	176,382.00	0.63
36	600755	厦门国贸	25,103	175,218.94	0.63
37	600572	康恩贝	29,310	173,808.30	0.62
38	600967	内蒙一机	16,700	173,680.00	0.62
39	600875	东方电气	21,700	171,213.00	0.62
40	600376	首开股份	23,600	169,684.00	0.61
41	600655	豫园股份	22,900	169,460.00	0.61
42	603077	和邦生物	104,265	168,909.30	0.61
43	600839	四川长虹	72,800	168,168.00	0.60
44	600021	上海电力	20,700	167,670.00	0.60
45	600166	福田汽车	91,900	167,258.00	0.60
46	603899	晨光文具	5,500	166,375.00	0.60
47	600282	南钢股份	48,600	166,212.00	0.60
48	601866	中远海发	72,500	165,300.00	0.59
49	600643	爱建集团	19,205	163,050.45	0.59
50	600801	华新水泥	9,628	160,980.16	0.58
51	600270	外运发展	7,604	159,607.96	0.57
52	600584	长电科技	18,952	156,164.48	0.56
53	600260	凯乐科技	9,149	155,258.53	0.56
54	600258	首旅酒店	9,700	154,812.00	0.56
55	600277	亿利洁能	27,000	152,820.00	0.55
56	600388	龙净环保	14,800	150,220.00	0.54
57	600737	中粮糖业	20,200	148,672.00	0.53
58	600138	中青旅	11,489	148,093.21	0.53
59	600266	北京城建	18,600	147,312.00	0.53
60	600466	蓝光发展	27,320	146,981.60	0.53
61	600959	江苏有线	35,500	146,260.00	0.53
62	603369	今世缘	9,900	143,451.00	0.52
63	600884	杉杉股份	11,070	143,024.40	0.51
64	600008	首创股份	41,600	142,688.00	0.51
65	600511	国药股份	6,044	140,523.00	0.50
66	600500	中化国际	20,500	140,220.00	0.50
67	601000	唐山港	58,381	138,946.78	0.50
68	600729	重庆百货	4,886	138,273.80	0.50
69	600649	城投控股	24,900	136,203.00	0.49
70	601179	中国西电	40,400	135,744.00	0.49
71	601718	际华集团	40,200	134,670.00	0.48

72	600064	南京高科	17,074	134,543.12	0.48
73	600060	海信电器	15,500	134,540.00	0.48
74	601128	常熟银行	21,900	134,466.00	0.48
75	603885	吉祥航空	10,700	134,071.00	0.48
76	601106	中国一重	50,200	134,034.00	0.48
77	600827	百联股份	15,800	133,510.00	0.48
78	600507	方大特钢	13,300	132,867.00	0.48
79	600863	内蒙华电	57,200	132,132.00	0.47
80	600056	中国医药	10,508	132,085.56	0.47
81	600373	中文传媒	10,100	131,401.00	0.47
82	600435	北方导航	17,600	130,416.00	0.47
83	600039	四川路桥	39,636	130,006.08	0.47
84	600409	三友化工	22,675	129,701.00	0.47
85	601966	玲珑轮胎	9,500	129,675.00	0.47
86	600312	平高电气	16,031	129,530.48	0.47
87	600410	华胜天成	21,770	127,572.20	0.46
88	600380	健康元	19,122	127,543.74	0.46
89	600125	铁龙物流	18,000	126,000.00	0.45
90	600460	士兰微	15,500	125,860.00	0.45
91	600418	江淮汽车	26,100	125,541.00	0.45
92	600062	华润双鹤	10,316	124,720.44	0.45
93	600848	上海临港	6,000	124,080.00	0.45
94	600536	中国软件	5,900	123,487.00	0.44
95	601928	凤凰传媒	15,100	119,894.00	0.43
96	600598	北大荒	14,000	119,840.00	0.43
97	600026	中远海能	26,957	119,689.08	0.43
98	600348	阳泉煤业	23,700	119,448.00	0.43
99	600782	新钢股份	23,400	119,106.00	0.43
100	600664	哈药股份	30,100	118,895.00	0.43
101	600158	中体产业	13,301	118,245.89	0.42
102	600307	酒钢宏兴	61,700	117,847.00	0.42
103	600037	歌华有线	13,700	117,683.00	0.42
104	603816	顾家家居	2,600	117,000.00	0.42
105	600717	天津港	16,500	116,655.00	0.42
106	600167	联美控股	12,900	116,616.00	0.42
107	600094	大名城	31,400	114,610.00	0.41
108	600525	长园集团	26,098	114,309.24	0.41
109	600563	法拉电子	2,703	113,904.42	0.41
110	601880	大连港	61,030	112,905.50	0.41
111	600970	中材国际	20,550	112,408.50	0.40
112	600582	天地科技	32,600	111,492.00	0.40
113	600823	世茂股份	29,600	111,296.00	0.40

114	600291	西水股份	10,800	111,132.00	0.40
115	600120	浙江东方	8,630	108,392.80	0.39
116	601231	环旭电子	12,000	108,000.00	0.39
117	600216	浙江医药	12,400	107,632.00	0.39
118	600633	浙数文化	12,900	105,135.00	0.38
119	601958	金钼股份	17,700	104,784.00	0.38
120	600171	上海贝岭	11,103	103,702.02	0.37
121	600648	外高桥	7,400	101,676.00	0.37
122	600597	光明乳业	12,100	101,156.00	0.36
123	600499	科达洁能	24,900	100,596.00	0.36
124	600017	日照港	36,338	100,292.88	0.36
125	600645	中源协和	6,120	99,388.80	0.36
126	603883	老百姓	2,100	99,141.00	0.36
127	600179	安通控股	14,740	98,021.00	0.35
128	600901	江苏租赁	16,500	97,515.00	0.35
129	601717	郑煤机	17,600	97,328.00	0.35
130	601100	恒立液压	4,900	97,069.00	0.35
131	600073	上海梅林	12,960	96,552.00	0.35
132	600503	华丽家族	31,600	96,380.00	0.35
133	600978	宜华生活	23,427	96,050.70	0.35
134	600267	海正药业	11,400	95,646.00	0.34
135	600908	无锡银行	18,200	95,368.00	0.34
136	600835	上海机电	6,394	93,032.70	0.33
137	601200	上海环境	7,000	92,890.00	0.33
138	600098	广州发展	16,100	91,126.00	0.33
139	601678	滨化股份	21,259	89,712.98	0.32
140	600623	华谊集团	11,100	89,688.00	0.32
141	600751	海航科技	33,000	89,430.00	0.32
142	601127	小康股份	5,200	89,128.00	0.32
143	601608	中信重工	34,200	88,920.00	0.32
144	600141	兴发集团	8,640	88,905.60	0.32
145	600557	康缘药业	8,543	87,822.04	0.32
146	600787	中储股份	17,416	87,080.00	0.31
147	600611	大众交通	21,550	85,984.50	0.31
148	600750	江中药业	5,057	85,615.01	0.31
149	603515	欧普照明	3,050	85,003.50	0.31
150	603228	景旺电子	1,700	84,983.00	0.31
151	600869	智慧能源	17,508	84,913.80	0.31
152	600859	王府井	6,210	84,207.60	0.30
153	600316	洪都航空	8,500	84,065.00	0.30
154	600545	卓郎智能	11,266	83,368.40	0.30
155	603658	安图生物	1,700	83,113.00	0.30

156	603766	隆鑫通用	20,300	83,027.00	0.30
157	601326	秦港股份	26,100	81,954.00	0.29
158	600575	皖江物流	38,300	81,579.00	0.29
159	600580	卧龙电气	12,828	80,816.40	0.29
160	600993	马应龙	6,010	80,654.20	0.29
161	600765	中航重机	10,790	80,277.60	0.29
162	600694	大商股份	3,300	79,827.00	0.29
163	601689	拓普集团	5,400	79,812.00	0.29
164	603000	人民网	10,900	79,570.00	0.29
165	600478	科力远	20,325	79,267.50	0.28
166	600169	太原重工	35,400	78,942.00	0.28
167	601801	皖新传媒	11,800	78,824.00	0.28
168	600151	航天机电	19,801	78,411.96	0.28
169	600757	长江传媒	11,971	78,050.92	0.28
170	600155	华创阳安	10,300	77,559.00	0.28
171	600777	新潮能源	40,200	76,782.00	0.28
172	601016	节能风电	32,800	76,096.00	0.27
173	600338	西藏珠峰	3,900	75,777.00	0.27
174	600614	鹏起科技	20,870	74,923.30	0.27
175	601311	骆驼股份	8,393	74,110.19	0.27
176	600565	迪马股份	28,400	73,840.00	0.27
177	600770	综艺股份	15,369	72,387.99	0.26
178	600329	中新药业	5,701	70,920.44	0.25
179	600874	创业环保	8,587	70,842.75	0.25
180	601001	大同煤业	16,500	70,455.00	0.25
181	600366	宁波韵升	13,874	69,508.74	0.25
182	600594	益佰制药	12,500	69,000.00	0.25
183	600754	锦江股份	3,200	68,160.00	0.24
184	603198	迎驾贡酒	4,800	67,728.00	0.24
185	600416	湘电股份	13,090	67,544.40	0.24
186	600259	广晟有色	3,000	67,080.00	0.24
187	600122	宏图高科	18,300	66,429.00	0.24
188	600657	信达地产	16,900	66,417.00	0.24
189	603568	伟明环保	2,800	63,980.00	0.23
190	600195	中牧股份	5,983	63,659.12	0.23
191	600759	洲际油气	26,738	63,101.68	0.23
192	600640	号百控股	6,300	61,803.00	0.22
193	601003	柳钢股份	9,400	61,758.00	0.22
194	603659	璞泰来	1,300	61,620.00	0.22
195	600086	东方金钰	13,278	61,211.58	0.22
196	600053	九鼎投资	2,600	61,204.00	0.22
197	600350	山东高速	13,300	60,648.00	0.22

198	603233	大参林	1,500	59,790.00	0.21
199	601869	长飞光纤	1,500	59,655.00	0.21
200	600773	西藏城投	9,778	58,668.00	0.21
201	603328	依顿电子	5,900	58,410.00	0.21
202	600240	华业资本	22,480	58,223.20	0.21
203	600748	上实发展	10,903	58,222.02	0.21
204	603806	福斯特	2,140	57,352.00	0.21
205	600639	浦东金桥	5,075	57,144.50	0.21
206	600006	东风汽车	15,728	56,620.80	0.20
207	600971	恒源煤电	9,900	55,737.00	0.20
208	600058	五矿发展	8,500	55,335.00	0.20
209	603486	科沃斯	1,200	55,236.00	0.20
210	600428	中远海特	16,884	54,873.00	0.20
211	603866	桃李面包	1,200	54,192.00	0.19
212	600458	时代新材	7,937	53,812.86	0.19
213	603888	新华网	4,100	52,644.00	0.19
214	603377	东方时尚	3,580	52,268.00	0.19
215	603556	海兴电力	3,930	51,090.00	0.18
216	600335	国机汽车	8,132	50,743.68	0.18
217	601777	力帆股份	12,952	49,347.12	0.18
218	600939	重庆建工	10,700	49,327.00	0.18
219	601990	南京证券	5,600	48,720.00	0.18
220	600862	中航高科	8,300	46,480.00	0.17
221	603868	飞科电器	1,200	45,816.00	0.16
222	600126	杭钢股份	10,060	45,370.60	0.16
223	600743	华远地产	18,579	44,961.18	0.16
224	603225	新凤鸣	2,380	44,625.00	0.16
225	600393	粤泰股份	20,000	42,400.00	0.15
226	601019	山东出版	5,400	42,228.00	0.15
227	600184	光电股份	4,073	39,793.21	0.14
228	600996	贵广网络	6,200	39,432.00	0.14
229	600280	中央商场	11,300	36,725.00	0.13
230	600687	刚泰控股	8,800	36,520.00	0.13
231	603169	兰石重装	8,300	35,441.00	0.13
232	601969	海南矿业	7,800	34,944.00	0.13
233	603056	德邦股份	2,100	34,755.00	0.12
234	603355	莱克电气	1,600	34,400.00	0.12
235	603712	七一二	1,900	33,839.00	0.12
236	601811	新华文轩	3,200	29,792.00	0.11
237	600618	氯碱化工	4,500	29,205.00	0.10
238	600917	重庆燃气	3,700	26,344.00	0.09
239	601020	华钰矿业	3,100	26,226.00	0.09

240	603025	大豪科技	2,146	23,927.90	0.09
241	603650	彤程新材	1,200	23,796.00	0.09
242	603877	太平鸟	1,200	22,548.00	0.08
243	603569	长久物流	1,620	17,415.00	0.06

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

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	600760	中航沈飞	315,818.00	0.78
2	600258	首旅酒店	270,122.20	0.66
3	600699	均胜电子	256,216.00	0.63
4	601005	重庆钢铁	252,762.00	0.62
5	600528	中铁工业	243,469.00	0.60
6	600820	隧道股份	207,463.00	0.51
7	600779	水井坊	204,933.00	0.50
8	600895	张江高科	203,860.00	0.50
9	600804	鹏博士	198,155.00	0.49
10	601098	中南传媒	196,879.00	0.48
11	603885	吉祥航空	191,922.00	0.47
12	600567	山鹰纸业	188,692.00	0.46
13	600827	百联股份	183,763.00	0.45
14	603899	晨光文具	181,803.00	0.45
15	601872	招商轮船	181,031.00	0.45
16	600649	城投控股	174,566.00	0.43
17	601966	玲珑轮胎	170,272.00	0.42
18	601866	中远海发	170,184.00	0.42
19	600376	首开股份	167,711.00	0.41
20	601179	中国西电	159,655.00	0.39

注：本期累计买入金额指买入成交金额（成交单价乘以成交数量），不考虑相关交易费用。

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	600516	方大炭素	613,774.00	1.51
2	600176	中国巨石	537,165.18	1.32
3	603019	中科曙光	379,817.00	0.93
4	600346	恒力股份	308,153.00	0.76
5	600760	中航沈飞	261,724.00	0.64

6	600566	济川药业	256,087.06	0.63
7	600438	通威股份	255,816.00	0.63
8	601699	潞安环能	248,024.70	0.61
9	600004	白云机场	238,686.00	0.59
10	603589	口子窖	231,839.00	0.57
11	601233	桐昆股份	214,749.60	0.53
12	600635	大众公用	196,122.83	0.48
13	600521	华海药业	195,338.68	0.48
14	601231	环旭电子	150,201.00	0.37
15	600315	上海家化	144,918.00	0.36
16	600587	新华医疗	104,818.00	0.26
17	600936	广西广电	98,660.00	0.24
18	600317	营口港	97,572.00	0.24
19	600108	亚盛集团	91,990.00	0.23
20	600059	古越龙山	91,271.60	0.22

注：本期累计卖出金额指卖出成交金额（成交单价乘以成交数量），不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	7,938,973.80
卖出股票收入（成交）总额	8,096,071.68

注：上述金额均指成交金额（成交单价乘以成交数量），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

无。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

无。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

无。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

无。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

无。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

无。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

无。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 基金投资的前十名证券的发行主体本期是否出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年收到公开谴责、处罚的情形

无。

8.12.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

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。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	18.09
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	96.35
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	114.44

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

无。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

无。

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

无。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，分项之和与合计可能有尾差。

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

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 (%)
329	67,046.39	19,127,118.00	86.71	2,931,143.00	13.29

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	大成基金管理有限公司	17,000,000.00	77.07
2	中国证券金融股份有限公司	2,000,000.00	9.07
3	王芳	249,800.00	1.13
4	高翔	94,600.00	0.43
5	贺顺龙	90,000.00	0.41
6	中国银河证券股份有限公司	83,318.00	0.38
7	张春雁	72,900.00	0.33
8	周锦辉	71,653.00	0.32
9	王焕永	68,400.00	0.31
10	钱中明	67,500.00	0.31

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

无。

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情况

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

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日 (2012 年 8 月 24 日) 基金份额总额	541,058,261.00
本报告期期初基金份额总额	22,058,261.00
本报告期基金总申购份额	-
减：本报告期基金总赎回份额	-
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	22,058,261.00

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

无。

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

一、基金管理人的重大人事变动

无。

二、基金托管人的基金托管部门的重大人事变动

报告期内，2018 年 8 月，刘连舸先生担任中国银行股份有限公司行长职务。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

无。

11.4 基金投资策略的改变

本基金投资策略在本报告期内没有重大改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金聘任的为本基金审计的会计师事务所为安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)，本报告期应支付的审计费用为 2 万元整。该事务所自基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人、托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
长江证券	2	15,592,188.38	97.86%	14,209.65	97.86%	-
光大证券	2	341,236.00	2.14%	310.90	2.14%	-
财富证券	1	-	-	-	-	-

长城证券	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
东海证券	1	-	-	-	-	-
东吴证券	1	-	-	-	-	-
东兴证券	1	-	-	-	-	-
东莞证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	1	-	-	-	-	-
广州证券	1	-	-	-	-	-
国都证券	1	-	-	-	-	-
国海证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	2	-	-	-	-	-
恒泰证券	1	-	-	-	-	-
华宝证券	1	-	-	-	-	-
华福证券	1	-	-	-	-	-
华林证券	1	-	-	-	-	-
华泰证券	2	-	-	-	-	-
华鑫证券	1	-	-	-	-	-
江海证券	1	-	-	-	-	-
民生证券	1	-	-	-	-	-
民族证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
太平洋证券	1	-	-	-	-	-
天源证券	1	-	-	-	-	-
万联证券	1	-	-	-	-	-
西南证券	1	-	-	-	-	-

湘财证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
英大证券	1	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
中航证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	2	-	-	-	-	-
中泰证券	1	-	-	-	-	-
中投证券	2	-	-	-	-	-
中信建投	1	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-
中银国际	1	-	-	-	-	-
安信证券	2	-	-	-	-	-
渤海证券	1	-	-	-	-	-

注:根据中国证监会颁布的《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》(证监基金字[2007]48号)的有关规定,本公司制定了租用证券公司交易单元的选择标准和程序。租用证券公司交易单元的选择标准主要包括:

- (一) 财务状况良好,最近一年无重大违规行为;
- (二) 经营行为规范,内控制度健全,能满足各投资组合运作的保密性要求;
- (三) 研究实力较强,能提供包括研究报告、路演服务、协助进行上市公司调研等研究服务;
- (四) 具备各投资组合运作所需的高效、安全的通讯条件,有足够的交易和清算能力,满足各投资组合证券交易需要;
- (五) 能提供投资组合运作、管理所需的其他券商服务;
- (六) 相关基金合同、资产管理合同以及法律法规规定的其他条件。

租用证券公司交易单元的程序:首先根据租用证券公司交易单元的选择标准形成《券商服务评价表》,然后根据评分高低进行选择基金交易单元。

本报告期内本基金新增席位:太平洋证券、长江证券。本报告期内本基金退租席位:无。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位:人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券	成交金额	占当期债券	成交金额	占当期权

		成交总额的 比例		回购 成交总额的 比例		证 成交总额的 比例
光大证券	7,583.80	100.00%	-	-	-	-

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	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海联泰基金销售有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-12-18
2	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加北京百度百盈基金销售有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-12-18
3	关于再次提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-12-04
4	大成基金管理有限公司关于撤销沈阳分公司的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-11-08
5	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金 2018 年第 3 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-10-25
6	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金更新招募说明书及摘要 (2018 年 2 期)	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-10-09
7	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加中信期货有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-09-19
8	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金 2018 年半年度报告及摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-08-29
9	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加嘉实财富管理有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-08-16
10	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金 2018 年第 2 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-07-20
11	关于基金管理人再次提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-06-30
12	大成基金管理有限公司关于提请直销非自然人客户及时登记受益所有人信息的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-06-22
13	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海华夏财富投资管理有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-06-16
14	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加上海挖财基金销售有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-06-09

15	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加四川天府银行股份有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-05-17
16	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金增加东海证券股份有限公司为销售机构的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-05-04
17	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金 2018 年第 1 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-04-20
18	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金更新招募说明书及摘要 (2018 年 1 期)	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-04-04
19	关于大成基金管理有限公司南京分公司办公地址变更的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-04-03
20	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金 2017 年度报告及摘要	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-31
21	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金托管协议	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-27
22	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金基金合同	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-27
23	《中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金基金合同》修订前后对照表	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-27
24	关于调整公司旗下证券投资基金赎回费的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-27
25	关于修订公司旗下证券投资基金基金合同有关条款的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-27
26	大成基金管理有限公司关于旗下部分基金开通直销平台基金转换业务的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-03-10
27	中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金 2017 年第 4 季度报告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-01-20
28	关于再次提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证监会指定报刊及本公司网站	2018-01-05

§ 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 20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比 (%)

机构	1	20180101-20181231	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00	77.07
个人	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							
当基金份额持有人占比过于集中时，可能会因某单一基金份额持有人大额赎回而引发基金净值剧烈波动的风险，甚至有可能引起基金的流动性风险，基金管理人可能无法及时变现基金资产以应对基金份额持有人的赎回申请，基金份额持有人可能无法及时赎回持有的全部基金份额。							

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

根据《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》的要求，本基金管理人经与基金托管人协商一致，对本基金基金合同的有关条款进行了修改，主要在前言、释义、投资交易限制、申购与赎回管理、基金估值管理、信息披露等方面对流动性风险管控措施进行明确，具体内容详见 2018 年 3 月 27 日基金管理人网站披露的相关公告和修订更新后的法律文件。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金的文件；
- 2、《中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金基金合同》；
- 3、《中证 500 沪市交易型开放式指数证券投资基金托管协议》；
- 4、大成基金管理有限公司批准文件、营业执照、公司章程；
- 5、本报告期内在指定报刊上披露的各种公告原稿。

13.2 存放地点

备查文件存放在本基金管理人和托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，或登录本基金管理人网站 <http://www.dcfund.com.cn> 进行查阅。

大成基金管理有限公司

2019 年 03 月 29 日