

国金沪深 300 指数增强证券投资基金 2017 年年度报告摘要

2017 年 12 月 31 日

基金管理人：国金基金管理有限公司

基金托管人：中国光大银行股份有限公司

送出日期：2018 年 3 月 27 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。

基金托管人中国光大银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2018 年 3 月 26 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。

本报告中的财务资料已经审计，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。

自 2017 年 9 月 1 日起，国金沪深 300 指数分级证券投资基金转型为国金沪深 300 指数增强证券投资基金。原国金沪深 300 指数分级证券投资基金报告期自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止，国金沪深 300 指数增强证券投资基金报告期自 2017 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。本年度报告摘要摘自年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告正文。

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况（转型后）

基金名称	国金沪深 300 指数增强证券投资基金
基金简称	国金 300 指数增强
场内简称	-
基金主代码	167601
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2017 年 9 月 1 日
基金管理人	国金基金管理有限公司
基金托管人	中国光大银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	184,086,364.18 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	-
上市日期	-

注：国金沪深 300 指数增强证券投资基金由国金沪深 300 指数分级证券投资基金变更注册而来，基金合同于 2017 年 9 月 1 日生效。

2.1 基金基本情况（转型前）

基金名称	国金沪深 300 指数分级证券投资基金		
基金简称	国金 300		
场内简称	国金 300		
基金主代码	167601		
基金运作方式	上市契约型开放式		
基金合同生效日	2013 年 7 月 26 日		
基金管理人	国金基金管理有限公司		
基金托管人	中国光大银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	196,694,895.56 份		
基金合同存续期（若有）	不定期		
基金份额上市的证券交易所（若有）	深圳证券交易所		
上市日期（若有）	2013 年 8 月 23 日		
下属分级基金的基金简称	国金 300A	国金 300B	国金 300
下属分级基金的场内简称	国金 300A	国金 300B	国金 300
下属分级基金的交易代码	150140	150141	167601
报告期末下属分级基金份额总额	78,389,667.00 份	78,389,667.00 份	39,915,561.56 份

注：国金沪深 300 指数分级证券投资基金的基金合同于 2013 年 7 月 26 日生效并于 2017 年 9 月 1 日失效。

2.2 基金产品说明（转型后）

投资目标	本基金为股票指数增强型基金，在力求对标的指数进行有效跟踪的基础上，通过数量化方法进行积极的指数组合管理与风险控制，力争实现超越业绩比较基准的投资收益，谋求基金资产的长期增值。本基金力争使日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.5%，年化跟踪误差不得超过 8.0%。
投资策略	本基金以指数化投资为主、增强型投资为辅，力求投资收益能够跟踪并适度超越标的指数。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为：95%×沪深 300 指数收益率+5%×同期银行活期存款利率（税后）。
风险收益特征	本基金为股票指数增强型基金，其预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金及货币市场基金。

注：国金沪深 300 指数增强证券投资基金由国金沪深 300 指数分级证券投资基金变更注册而来，基金合同于 2017 年 9 月 1 日生效。

2.2 基金产品说明（转型前）

投资目标	本基金采用指数化投资策略，紧密跟踪沪深 300 指数，在严格控制基金的日均跟踪误差偏离度和年跟踪误差的前提下，力争获取与标的指数相似的投资收益。		
投资策略	本基金采用指数完全复制方法，按照标的指数成份股及其权重构建基金的投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应的调整，以达到跟踪和复制指数的目的，力争保持日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.35%，年跟踪误差不超过 4%。如遇特殊情况（如市场流动性不足、个别成份股被限制投资、法律法规禁止或限制投资等）致使基金无法购得足够数量的股票时，基金管理人将对投资组合管理进行适当变通和调整，并运用股指期货等金融衍生工具，以实现跟踪误差的有效控制。		
业绩比较基准（若有）	本基金的业绩比较基准为：95%×沪深 300 指数收益率+5%×同期银行活期存款利率（税后）。		
风险收益特征（若有）	本基金为股票型基金，其风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。从本基金所分离的两类基金份额来看，国金沪深 300A 份额具有低风险、收益相对稳定的特征；国金沪深 300B 份额具有高风险、高预期收益的特征。		
下属分级基金的风险收益特征	从本基金所分离的两类基金份额来看，国金沪深 300A 份额具有低	从本基金所分离的两类基金份额来看，国金沪深 300B 份额具有高	本基金为股票型基金，属于较高风险、较高预期收益的基金品

	风险、收益相对稳定的特征。	风险、高预期收益的特征。	种，其风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。
--	---------------	--------------	---------------------------------

注：国金沪深 300 指数分级证券投资基金的基金合同于 2013 年 7 月 26 日生效并于 2017 年 9 月 1 日失效。

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		国金基金管理有限公司	中国光大银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	杨海燕	石立平
	联系电话	010-88005970	010-63639180
	电子邮箱	yanghaiyan@gfund.com	shiliping@cebbank.com
客户服务电话		4000-2000-18	95595
传真		010-88005666	010-63639132

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	www.gfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的办公场所

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标（转型后）

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	报告期(2017 年 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日)
	转型后
本期已实现收益	13,419,593.96
本期利润	12,907,227.14
加权平均基金份额本期利润	0.0666
本期加权平均净值利润率	6.36%
本期基金份额净值增长率	6.63%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2017 年 12 月 31 日)
期末可供分配利润	-9,486,411.26
期末可供分配基金份额利润	-0.0515
期末基金资产净值	196,299,409.69
期末基金份额净值	1.0663

3.1.3 累计期末指标	报告期末(2017年12月31日)
基金份额累计净值增长率	6.63%

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. 期末可供分配利润的计算方法：如果期末未分配利润的未实现部分为正数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润的已实现部分；如果期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润（已实现部分相抵未实现部分）。

3. 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。

3.1 主要会计数据和财务指标（转型前）

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	报告期(2017年1月1日至2017年8月31日)	2016年	2015年
	转型前	转型前	转型前
本期已实现收益	8,400,325.51	-1,491,420.74	35,621,165.37
本期利润	31,555,196.09	-3,388,120.30	22,753,145.27
加权平均基金份额本期利润	0.1726	-0.0953	0.2034
本期加权平均净值利润率	18.97%	-11.36%	18.86%
本期基金份额净值增长率	18.76%	-9.92%	4.07%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2017年8月31日)	2016年末	2015年末
期末可供分配利润	48,153,132.52	8,684,841.14	10,567,553.31
期末可供分配基金份额利润	0.2448	0.2558	0.3091
期末基金资产净值	196,802,728.21	29,431,888.96	34,029,107.82
期末基金份额净值	1.0005	0.8668	0.9954
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2017年8月31日)	2016年末	2015年末
基金份额累计净值增长率	68.87%	42.20%	60.37%

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. 期末可供分配利润的计算方法：如果期末未分配利润的未实现部分为正数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润的已实现部分；如果期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润（已实现部分相抵未实现部分）。

3. 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。

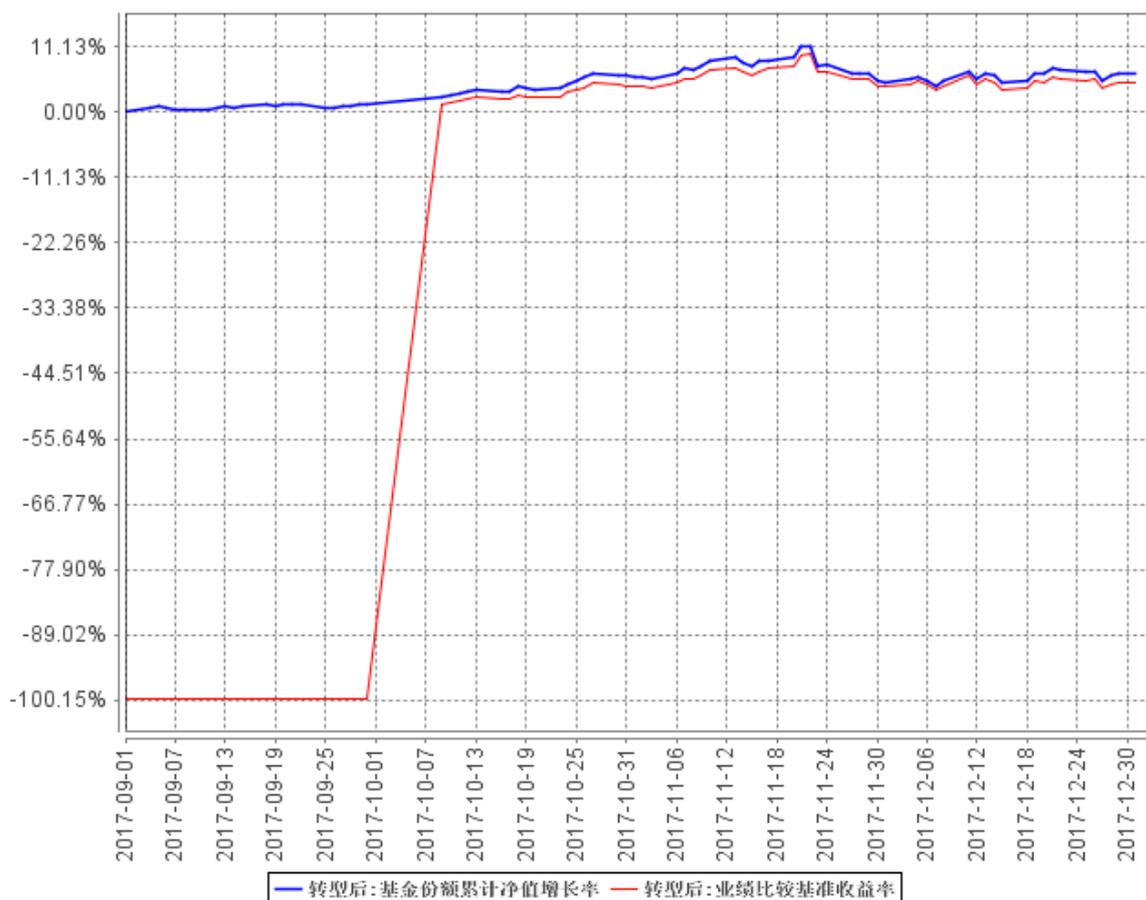
3.2 基金净值表现（转型后）

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

转型后						
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	5.05%	0.80%	4.82%	0.76%	0.23%	0.04%
自基金合同生效起至今	6.63%	0.70%	5.20%	0.67%	1.43%	0.03%

3.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

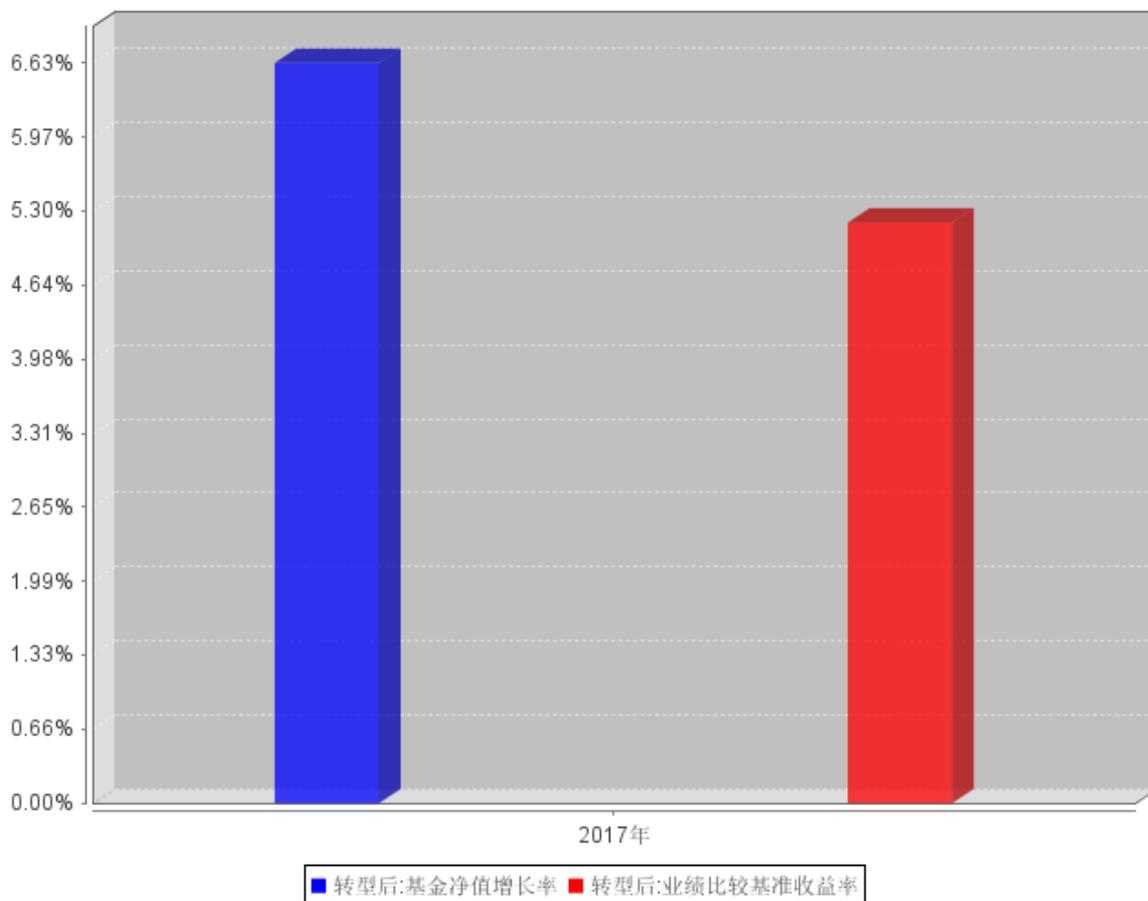
基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：图示日期为 2017 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

3.2.3 自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图



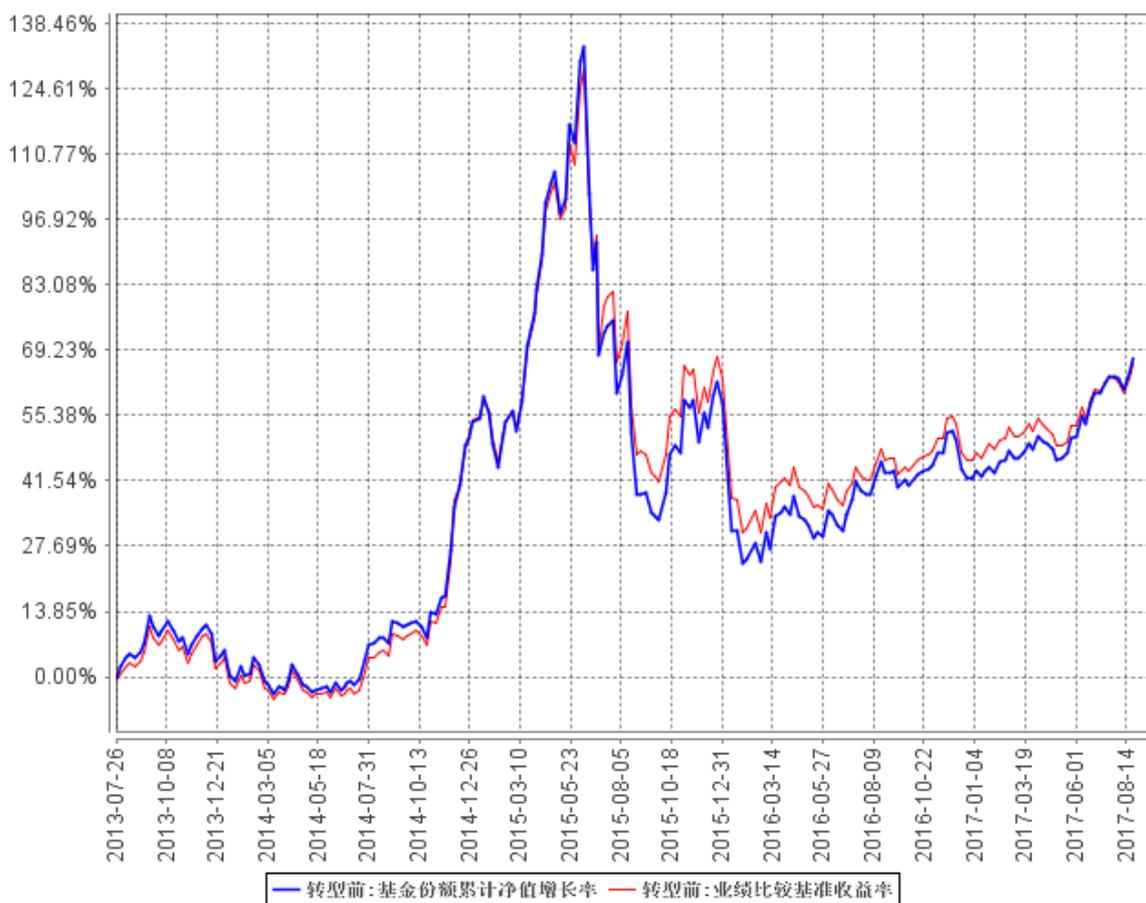
3.2 基金净值表现（转型前）

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

转型前						
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	5.36%	0.71%	4.04%	0.67%	1.32%	0.04%
过去六个月	13.90%	0.65%	10.07%	0.62%	3.83%	0.03%
过去一年	20.09%	0.63%	16.60%	0.60%	3.49%	0.03%
过去三年	51.73%	1.78%	53.44%	1.68%	-1.71%	0.10%
自基金合同生效起至今	68.87%	1.59%	67.47%	1.51%	1.40%	0.08%

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

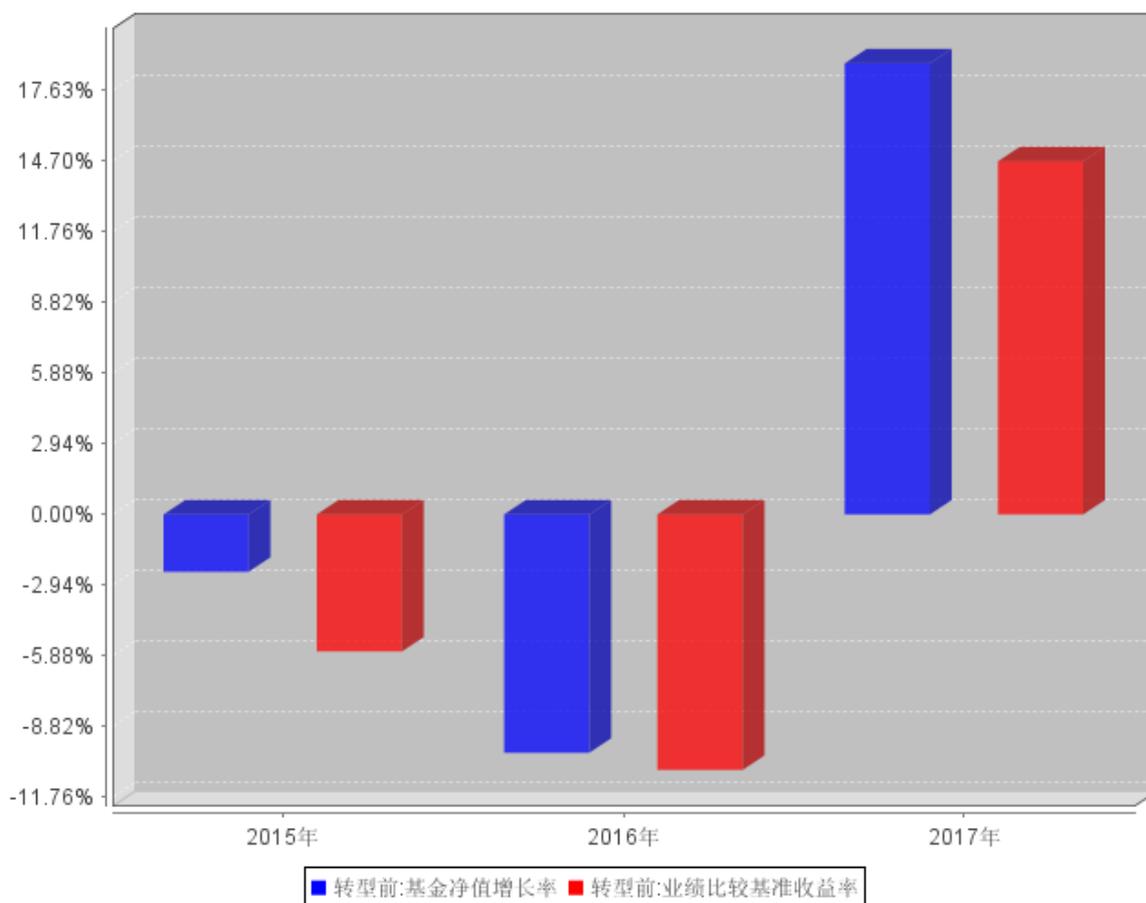
基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：图示日期为 2013 年 7 月 26 日至 2017 年 8 月 31 日。

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

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对比图



注：本基金合同生效日为 2013 年 7 月 26 日，合同生效当年期间的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型后）

注：本基金自 2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）起至 2017 年 12 月 31 日止未进行利润分配。

3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型前）

单位：人民币元

年度	每10份基金份额 分红数	现金形式发 放总额	再投资形式发 放总额	年度利润分配合 计	备注
2017	-	-	-	-	
2016	-	-	-	-	
2015	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

注：根据本基金基金合同约定，在存续期内，本基金（包括国金沪深 300 份额、国金沪深 300A 份额、国金沪深 300B 份额）不进行收益分配。

§ 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

国金基金管理有限公司（原名称为“国金通用基金管理有限公司”）经中国证券监督管理委员会（证监许可[2011]1661号）批准，于2011年11月2日成立，总部设在北京。2012年9月，公司的注册资本由1.6亿元人民币增加至2.8亿元人民币。2015年7月，公司名称由“国金通用基金管理有限公司”变更为“国金基金管理有限公司”。公司股东为国金证券股份有限公司、苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司、广东宝丽华新能源股份有限公司、涌金投资控股有限公司，股权比例分别为49%、19.5%、19.5%和12%。截至2017年12月31日，国金基金管理有限公司共管理11只开放式基金——国金国鑫灵活配置混合型发起式证券投资基金、国金沪深300指数分级证券投资基金、国金鑫盈货币市场证券投资基金、国金金腾货币市场证券投资基金、国金鑫安保本混合型证券投资基金、国金上证50指数分级证券投资基金、国金众赢货币市场证券投资基金、国金鑫新灵活配置混合型证券投资基金（LOF）、国金及第七天理财债券型证券投资基金、国金鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金、国金民丰回报6个月定期开放混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型后）

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
宫雪	本基金基金经理，国金鑫安保本、国金上证50、国金鑫新灵活配置（LOF）、国金鑫瑞灵活基金经理，量化投资事业三部总经理	2013年7月26日	-	9	宫雪女士，中国科学院博士。2008年7月至2011年12月在博时基金管理有限公司股票投资部，任产业分析师；2012年2月至今在国金基金管理有限公司，历任产品经理、行业分析师、产品与金融工程部副总经理、指数投资部副总经理、指数投资事业部总经理，自2016年4月起任量化投资事业三部总经理。
艾翀	本基金基金经理	2017年10月26日	-	4	艾翀先生，美国宾夕法尼亚州立大学博士。2013年2月至2015年

					8 月历任北京首创期货有限责任公司金融创新部量化和期权分析师、北京派朗科技有限公司金融工程部金融工程师。2015 年 9 月加入国金基金管理有公司，任量化投资事业三部基金经理助理；自 2017 年 10 月起任量化投资事业三部基金经理。
--	--	--	--	--	--

注：（1）任职日期和离任日期分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期，首任基金经理的任职日期按基金合同生效日填写；（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。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型前）

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
宫雪	本基金基金经理，国金鑫安保本、国金上证 50、国金鑫新灵活配置（LOF）、国金鑫瑞灵活基金经理，量化投资事业三部总经理	2013 年 7 月 26 日	-	9	宫雪女士，中国科学院博士。2008 年 7 月至 2011 年 12 月在博时基金管理有限公司股票投资部，任产业分析师；2012 年 2 月至今在国金基金管理有限公司，历任产品经理、行业分析师、产品与金融工程部副总经理、指数投资部副总经理、指数投资事业部总经理，自 2016 年 4 月起任量化投资事业三部总经理。

注：（1）任职日期和离任日期分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期，首任基金经理的任职日期按基金合同生效日填写；（2）证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本基金管理人在本报告期内严格遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资

基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和其他有关法律法规的规定，以及基金合同的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求利益，无损害基金份额持有人利益的行为。本基金无违法、违规行为。本基金投资组合符合有关法规规定及基金合同的约定。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及其他相关法律法规，制定了《国金基金管理有限公司公平交易管理办法》，在投资管理活动中公平对待不同投资组合，严禁直接或者通过与第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。该公平交易管理方法规范的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，同时包括授权、研究分析、投资决策、交易执行（集中竞价及非集中竞价交易）、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。

第一，明确公平交易的原则：（1）信息获取公平原则，不同投资组合经理可公平获得研究成果；（2）交易机会公平原则，不同投资组合经理可获得公平交易执行的机会。

第二，对开放式基金和特定客户资产管理计划等不同类型业务，公司分别设立独立的投资部门；研究团队对所有的投资业务同时提供研究支持；设立独立的基金交易部，实行集中交易制度，将投资管理职能和交易执行职能相隔离；设立独立的合规风控部，对研究、投资、交易业务的公平交易进行监控、分析、预警、报告等。

第三，通过岗位设置、制度约束、流程规范、技术手段相结合的方式，实现公平交易的控制，具体如下：（1）总经理、督察长、风险控制委员会负责指导建立公平交易制度，并对公平交易的执行情况进行审核。（2）产品开发：风险分析师根据相关法律法规、公司规章制度以及产品合同的风险控制指标，在投资交易系统中完成风控参数设置，确保做好公平交易的事前控制。（3）研究与投资：投资人员负责在各自的职责及权限范围内从事相应的投资决策行为，其中，投资组合经理需对有可能涉及非公平交易的行为作出合理解释。研究人员负责以客观的研究方法开展研究工作，并根据研究结果建立及维护全公司适用的投资对象备选库和交易对手备选库。研究结果通过策略会、行业及个股报告会、投研平台、邮件系统等共享机制统一开放给所有的投资组合经理，以确保各投资组合享有公平的信息获取机会。（4）交易执行：交易人员负责建立并执行公平的集中交易制度和交易分配制度，合规风控部利用投资交易系统对交易执行进行实时监控，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。（5）事后分析：合规风控部利用公平交易系统对不同投资组合之间的同向、反向交易及交易时机和价差进行事后分析。（6）报告备案：合规风控部根据实时

监控及事后分析的结果撰写定期报告，并由投资组合经理、督察长、总经理签署后，妥善保存分析报告备查。(7) 信息披露环节：信息披露部门在各投资组合的定期报告中，至少披露公司整体公平交易制度执行情况、公平交易执行情况及异常交易行为专项说明等事项。(8) 反馈完善：根据事后分析报告及信息披露结果，公平交易各相关部门对相关环节予以不断完善，以确保公平交易的执行日臻完善。(9) 监督检查：合规风控部监察稽核人员根据法规规定及公司公平交易制度规定，监督、检查、评价公司公平交易制度执行情况，并提出改进建议。会计师事务所在公司年度内部控制评价报告中对公司公平交易制度的执行情况做出专项评价。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《国金基金管理有限公司公平交易管理办法》的规定，通过制度、流程和系统等方式在各业务环节严格控制交易公平执行，公平对待旗下所有投资组合。在投资决策内部控制方面，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；在交易执行控制方面，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；在行为监控和分析评估方面，通过 IT 系统和人工监控等方式进行日常监控，确保做好公平交易的监控和分析。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，未发现本基金存在异常交易行为。

报告期内，本基金管理人管理的所有投资组合参与的交易所公开竞价交易，未出现同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的情况。

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

报告期，本基金严格遵守基金合同，以指数化投资为主、增强型投资为辅，力求投资收益能够跟踪并适度超越标的指数。同时为控制大额申购对跟踪误差的影响，本基金适当投资股指期货。基金持仓包括沪深 300 指数成份股、股指期货及现金以及其他优质股票等，其中股票持仓不低于 90%，股指期货市值不高于 10%，现金类资产不低于 5%。本基金力争使日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.5%，年化跟踪误差不超过 8.0%。

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 1.0663 元；本报告期基金份额净值增长率为 6.63%，业绩比较基准收益率为 5.20%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2018 年希望在于转型和创新，中国经济正站在新周期的起点上，世界经济正在复苏，供给侧改革正在积极推进，消费升级、先进制造、环保、对外开放、新兴产业等领域为投资者带来了大量的投资机会，同时金融监管加强、货币政策回归中性也要求投资者更加规范稳健。

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，本基金管理人从合法、合规、保障基金持有人利益出发，由督察长领导独立于各业务部门的合规风控部对基金投资运作、公司经营管理及员工行为的合法、合规性等进行了监察稽核，通过实时监控、定期检查、专项稽核、日常不定期抽查等方式，及时发现情况、提出整改意见、督促有关业务部门整改并跟踪改进落实情况，并按照相关要求定期制作监察稽核报告报公司管理层、董事会以及监管部门。

本报告期内本基金管理人内部监察稽核的重点包括：

(1) 进一步完善制度建设。本基金管理人根据公司实际业务情况不断细化制度流程，及时拟定了相关管理制度，并对原有制度体系进行了持续的更新和完善，截至报告出具日，本基金管理人共制订规章制度 152 项，涵盖公司主要业务范围。

(2) 强化合规教育和培训。本基金管理人及时传达与基金相关的法律法规，将相关规定不断贯彻到相关制度及具体执行过程中，同时以组织公司内部培训、聘请外部律师提供法律专业培训等多种形式，提高全体员工的合规守法意识。

(3) 有计划地开展监察稽核工作。本报告期内，本基金管理人根据年度监察稽核工作计划、通过日常监察与专项稽核相结合的方式，开展各项监察稽核工作，包括对基金销售、宣传材料、合同、反洗钱工作、基金投资运作、交易（包括公平交易）等方面进行稽核，对于稽核中发现的问题会通过监察稽核报告的形式，及时将潜在风险通报部门负责人、督察长及公司总经理，督促改进并跟踪改进效果。通过日常监察与专项稽核的方式，保证了内部监察稽核的全面性、实时性，强化内部控制流程，提高了业务部门及人员的风险意识水平，从而较好地预防风险。

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，本基金管理人按照《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会相关规定及基金合同关于估值的约定，严格执行内部估值控制程序，对基金所持有的投资品种进行估值。

公司设立的基金估值委员会为公司基金估值决策机构，估值委员会由公司督察长、投资总监、运营总监、清算业务负责人、研究部门负责人、风控业务负责人、合规业务负责人组成，可根据

需要邀请产品托管行代表、公司独立董事、会计师事务所代表等外部人员参加。公司运营总监为公司基金估值委员会主席。运营支持部根据估值委员会的估值意见进行相关具体的估值调整或处理，并负责与托管行进行估值结果的核对，运营支持部业务人员复核后使用。基金经理作为估值委员会的成员之一，在基金估值定价过程中，充分表达对相关问题及定价方案的意见或建议，参与估值方案提议的制定，但对估值政策和估值方案不具备最终表决权。本基金管理人参与估值流程的各方之间不存在任何的重大利益冲突。

公司与中央国债登记结算有限责任公司签署了《中债收益率曲线和中债估值最终用户服务协议》，并依据其提供的中债收益率曲线及估值价格对公司旗下基金持有的银行间固定收益品种进行估值。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金相关法律法规和基金合同，结合本基金实际运作情况，本报告期内，本基金未进行利润分配，不存在应分配而未分配的情况。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人的情形。本基金存在连续六十个工作日基金资产净值低于人民币五千万元的情况，出现该情况的时间范围为 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 1 月 18 日。根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》的规定，基金管理人转换本基金的运作方式，变更为指数增强型基金。自 2017 年 9 月 1 日起，国金沪深 300 指数分级证券投资基金转型为国金沪深 300 指数增强证券投资基金。

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，中国光大银行股份有限公司在本基金托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他法律法规、基金合同、托管协议等的规定，依法安全保管了基金的全部资产，对本基金的投资运作进行了全面的会计核算和应有的监督，对发现的问题及时提出了意见和建议。同时，按规定如实、独立地向监管机构提交了本基金运作情况报告，没有发生任何损害基金份额持有人利益的行为，诚实信用、勤勉尽责地履行了作为基金托管人所应尽的义务。

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，中国光大银行股份有限公司依据《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理

办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他法律法规、基金合同、托管协议等的规定，对基金管理人的投资运作、信息披露等行为进行了复核、监督，未发现基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面存在损害基金份额持有人利益的行为。该基金在运作中遵守了有关法律法规的要求，各重要方面由投资管理人依据基金合同及实际运作情况进行处理。

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

中国光大银行股份有限公司依法对基金管理人编制的《国金沪深 300 指数增强证券投资基金 2017 年年度报告》进行了复核，认为报告中相关财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告等内容真实、准确。

6 审计报告（转型后）

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2018）审字第 61004823_A09 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	国金沪深 300 指数增强证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了国金沪深 300 指数增强证券投资基金的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日止期间的利润表、所有者权益（基金净值）变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的国金沪深 300 指数增强证券投资基金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，公允反映了国金沪深 300 指数增强证券投资基金 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。
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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独

	立于国金沪深 300 指数增强证券投资基金，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。
强调事项	无
其他事项	无
其他信息	<p>国金沪深 300 指数增强证券投资基金管理层（以下简称“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>
管理层和治理层对财务报表的责任	<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，管理层负责评估国金沪深 300 指数增强证券投资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>治理层负责监督国金沪深 300 指数增强证券投资基金的财务报告过程。</p>
注册会计师对财务报表审计的责任	<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，</p>

	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。 (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。
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	徐艳 贺耀
会计师事务所的地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日

§ 6 审计报告（转型前）

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2018）审字第 61004823_A02 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	国金沪深 300 指数分级证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了后附的国金沪深 300 指数分级证券投资基金财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日的资产负债表，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止期间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。 我们认为，后附的国金沪深 300 指数分级证券投资基金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，公允反映了国金沪深 300 指数分级证券投资基金 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。
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的

	在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国金沪深 300 指数分级证券投资基金，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。
强调事项	无
其他事项	无
其他信息	<p>国金沪深 300 指数分级证券投资基金管理层（以下简称“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>
管理层和治理层对财务报表的责任	<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，管理层负责评估国金沪深 300 指数分级证券投资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>治理层负责监督国金沪深 300 指数分级证券投资基金的财务报告过程。</p>
注册会计师对财务报表审计的责任	<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，</p>

	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。	
	(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。	
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	徐艳	贺耀
会计师事务所的地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室	
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日	

§ 7 年度财务报表（转型后）

7.1 资产负债表（转型后）

会计主体：国金沪深 300 指数增强证券投资基金

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
资产：		
银行存款	7.4.7.1	12,046,300.42
结算备付金		1,658,113.35
存出保证金		1,250,983.91
交易性金融资产	7.4.7.2	178,908,003.19
其中：股票投资		178,908,003.19
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	4,000,000.00
应收证券清算款		622,954.18
应收利息	7.4.7.5	1,775.36
应收股利		-
应收申购款		9,661.97

递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		198,497,792.38
负债和所有者权益	附注号	本期末 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		1,293,699.30
应付赎回款		12,675.55
应付管理人报酬		170,981.69
应付托管费		34,196.32
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	250,782.06
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	436,047.77
负债合计		2,198,382.69
所有者权益:		
实收基金	7.4.7.9	184,086,364.18
未分配利润	7.4.7.10	12,213,045.51
所有者权益合计		196,299,409.69
负债和所有者权益总计		198,497,792.38

注：（1）本基金转型后基金合同生效日为 2017 年 9 月 1 日。

（2）报告截止日 2017 年 12 月 31 日，基金份额净值为人民币 1.0663 元，基金份额总额为 184,086,364.18 份。

（3）本财务报表的实际编制期间为 2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日。

7.2 利润表

会计主体：国金沪深 300 指数增强证券投资基金

本报告期：2017 年 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2017年9月1日(基金合同生效日)至2017 年12月31日
一、收入		14,189,394.63

1. 利息收入		84,014.25
其中：存款利息收入	7.4.7.11	34,446.92
债券利息收入		0.45
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		49,566.88
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		14,598,755.99
其中：股票投资收益	7.4.7.12	13,820,444.10
基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.13	292.75
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-
衍生工具收益	7.4.7.15	800,400.00
股利收益	7.4.7.16	-22,380.86
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-512,366.82
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	18,991.21
减：二、费用		1,282,167.49
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	677,853.51
2. 托管费	7.4.10.2.2	135,570.71
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-
4. 交易费用	7.4.7.19	313,509.77
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	155,233.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,907,227.14
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,907,227.14

注：本财务报表的实际编制期间为 2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日。

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：国金沪深 300 指数增强证券投资基金

本报告期：2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）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)	116,470,721.09	80,332,007.12	196,802,728.21
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	12,907,227.14	12,907,227.14
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)	67,615,643.09	-81,026,188.75	-13,410,545.66
其中：1. 基金申购款	82,700,724.01	-80,197,656.98	2,503,067.03
2. 基金赎回款(以“-”号填列)	-15,085,080.92	-828,531.77	-15,913,612.69
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)	184,086,364.18	12,213,045.51	196,299,409.69

注：本财务报表的实际编制期间为 2017 年 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日。

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 - 至 - 财务报表由下列负责人签署：

_____ 尹庆军	_____ 聂武鹏	_____ 于晓莲
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

国金沪深 300 指数增强证券投资基金(以下简称“国金沪深 300 指数增强”)由国金沪深 300 指数分级证券投资基金(以下简称“国金 300 指数分级”)变更注册而来,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)[2017]646 号文《关于准予国金沪深 300 指数分级证券投资基金变更注册的批复》的核准,国金沪深 300 指数分级的基金合同于 2013 年 7 月 26 日生效并于 2017 年 9 月 1 日失效,国金沪深 300 指数增强基金合同于 2017 年 9 月 1 日生效。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国金基金管理有限公司,注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司,基金托管人为中国光大银行股份有限公司。

本基金的投资范围主要为具有良好流动性的金融工具,包括标的指数成份股及其备选成份股、其他股票(含中小板、创业板及其他依法发行、上市的股票),权证、股指期货、国债期货、国债、金融债、企业债、公司债、次级债、可交换

债券、可转换债券(含分离交易可转债)、中小企业私募债、央行票据、短期融资券、超短期融资券、中期票据、资产支持证券、债券回购、银行存款、货币市场工具(含同业存单)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相关规定)。本基金的投资组合比例为:本基金所持有的股票资产占基金资产的比例不低于 90%,其中投资于标的指数成

份股及其备选成份股的比例不低于非现金基金资产的 80%；每个交易日日终在扣除股指期货及国债期货合约需缴纳的交易保证金后，本基金应当保持不低于基金资产净值 5%的现金或到期日在一年以内的政府债券。本基金的业绩比较基准为： $95\% \times \text{沪深 300 指数收益率} + 5\% \times \text{同期银行活期存款利率（税后）}$ 。

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（以下统称“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〉》及其他中国证监会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 9 月 1 日（基金合同生效日）至 2017 年 12 月 31 日止会计期间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

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

7.4.5 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

本基金本报告期无需要说明的会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需要说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

1. 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，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。

2. 增值税

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]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

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，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人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，按照以下规定确定销售额：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。

3. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，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、债券的差价收入，继续免征企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

4. 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号文《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85 号文《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》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50%计入应纳税所得额；

持股期限超过 1 年的，暂减按 25% 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；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101 号文《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》的规定，自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
国金基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构、基金注册登记机构
国金证券股份有限公司	基金管理人股东、基金代销机构
广东宝丽华新能源股份有限公司	基金管理人股东
苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	基金管理人股东
涌金投资控股有限公司	基金管理人股东
上海国金理益财富基金销售有限公司	基金管理人的子公司
北京千石创富资本管理有限公司	基金管理人的子公司
中国光大银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本报告期关联方各交易类别成交金额及成交比例如下：

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017 年 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的比例
国金证券	25,100,921.40	11.34%

7.4.8.1.2 债券交易

注：本基金于本报告期末通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.8.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017 年 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日	
-------	---	--

	成交金额	占当期债券 成交总额的比例
国金证券	67,000,000.00	24.81%

7.4.8.1.4 权证交易

注：本基金于本报告期未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年9月1日(基金合同生效日)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
国金证券	18,356.31	10.56%	6,219.13	2.48%

注：1. 上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证管费、经手费和由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

2. 该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2017年9月1日(基金合同生效日)至2017年12月31日
	当期应支付的管理费
其中：支付销售机构的客 户维护费	23,401.97

注：1. 本基金的管理费按前一日基金资产净值的 1.0% 年费率计提。管理费计算方法如下：

$$H = E \times 1.0\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前 5 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

2. 客户维护费是指基金管理人与基金销售机构约定的用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，该费用从基金管理人收取的基金管理费中列支，不属于从基金资产中列支

的费用项目。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	
	2017 年 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日	
当期应支付的托管费	135,570.71	

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.2% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.2\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令，基金托管人复核后于次月前 5 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

7.4.8.2.3 销售服务费

注：无

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注：本基金本报告期未发生与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

注：本报告期基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.4.8.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注：本报告期除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

7.4.8.5 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 9 月 1 日(基金合同生效日)至 2017 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入
中国光大银行	12,046,300.42	32,332.43

注：本基金的银行存款由基金托管人中国光大银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于本报告期内未在承销期内参与关联方承销的证券。

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无

7.4.9 期末（2017 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券**7.4.9.1 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	说明
300664	鹏鹞环保	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	8.88	8.88	3,640	32,323.20	32,323.20	-
002923	润都股份	2017 年 12 月 28 日	2018 年 1 月 5 日	新股流通受限	17.01	17.01	954	16,227.54	16,227.54	-

7.4.9.2 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
300104	乐视网	2017 年 8 月 28 日	临时停牌	15.33	-	-	49,400	1,011,958.46	757,302.00	
601600	中国铝业	2017 年 9 月 12 日	临时停牌	8.09	-	-	82,626	416,751.89	668,444.34	
600309	万华化学	2017 年 12 月 6 日	临时停牌	37.94	-	-	16,041	448,025.76	608,595.54	
002739	万达电影	2017 年 7 月 4 日	临时停牌	52.04	-	-	10,720	641,463.94	557,868.80	
600332	白云山	2017 年 10 月 31 日	临时停牌	32.14	-	-	16,776	450,696.08	539,180.64	

000540	中天金融	2017年8月21日	临时停牌	7.35	-	-	64,500	433,464.56	474,075.00	
002470	金正大	2017年10月25日	临时停牌	9.15	-	-	31,880	251,463.16	291,702.00	
600150	中国船舶	2017年9月27日	临时停牌	24.67	-	-	8,656	258,751.49	213,543.52	
600157	永泰能源	2017年11月21日	临时停牌	3.36	-	-	58,108	238,287.63	195,242.88	
601216	君正集团	2017年12月15日	临时停牌	4.71	-	-	41,188	197,280.22	193,995.48	
600666	奥瑞德	2017年5月31日	临时停牌	17.40	-	-	10,400	188,687.00	180,960.00	
600685	中船防务	2017年9月27日	临时停牌	26.66	-	-	4,100	125,449.44	109,306.00	
600485	信威集团	2017年6月27日	临时停牌	14.59	-	-	4,344	106,667.38	63,378.96	

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末未持有债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末未持有债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.10 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 公允价值

本基金非以公允价值计量的金融工具，因其剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(1) 各层次金融工具公允价值

本基金本报告期末持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为人民币 174,005,857.29 元，属于第二层次的余额为人民币 4,902,145.90 元，无属于第三层次的余额。

(2) 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可转换债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间不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，确定相关股票和可转换债券公允价值应属第二层次或第三层次。本基金政策为以报告期初作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。本基金持有的以公允价值计量的金融工具第三层次公允价值本期未发生变动。

7.4.14.2 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。

7.4.14.3 其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

7.4.14.4 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 3 月 26 日经本基金的基金管理人批准。

§ 7 年度财务报表（转型前）

7.1 资产负债表（转型前）

会计主体：国金沪深 300 指数分级证券投资基金

报告截止日：2017 年 8 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2017 年 8 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款	7.4.7.1	8,870,156.37	2,199,953.14
结算备付金		1,554,183.07	317,999.18
存出保证金		2,047,417.45	435,989.88

交易性金融资产	7.4.7.2	179,769,842.70	27,064,947.20
其中：股票投资		179,769,842.70	27,064,947.20
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		14,967,276.24	-
应收利息	7.4.7.5	18,494.39	485.70
应收股利		-	-
应收申购款		2,584.98	495.25
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		207,229,955.20	30,019,870.35
负债和所有者权益	附注号	本期末 2017年8月31日	上年度末 2016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		9,714,224.12	3,539.95
应付管理人报酬		138,358.76	20,522.41
应付托管费		34,589.69	5,130.61
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	174,541.86	192,775.07
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	365,512.56	366,013.35
负债合计		10,427,226.99	587,981.39
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	116,470,721.09	20,697,923.41
未分配利润	7.4.7.10	80,332,007.12	8,733,965.55
所有者权益合计		196,802,728.21	29,431,888.96
负债和所有者权益总计		207,229,955.20	30,019,870.35

注：（1）报告截止日 2017 年 8 月 31 日，基金份额净值为人民币 1.0000 元，基金份额总额 196,802,728.21 份。

（2）本期财务报表的实际编制期间系 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止。

7.2 利润表

会计主体：国金沪深 300 指数分级证券投资基金

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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 8 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		33,181,596.39	-2,644,302.66
1. 利息收入		83,340.42	20,056.53
其中：存款利息收入	7.4.7.11	60,658.21	20,053.39
债券利息收入		22.74	3.14
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		22,659.47	-
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		9,928,426.97	-829,606.63
其中：股票投资收益	7.4.7.12	5,524,523.20	-1,526,708.29
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	19,344.66	1,795.12
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	988,560.00	98,220.00
股利收益	7.4.7.16	3,395,999.11	597,086.54
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	23,154,870.58	-1,896,699.56
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	14,958.42	61,947.00
减：二、费用		1,626,400.30	743,817.64
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	877,650.60	237,589.98
2. 托管费	7.4.10.2.2	219,412.61	59,397.61
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	195,835.59	20,830.05
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	333,501.50	426,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,555,196.09	-3,388,120.30
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,555,196.09	-3,388,120.30

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：国金沪深 300 指数分级证券投资基金

本报告期：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 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）	20,697,923.41	8,733,965.55	29,431,888.96
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	31,555,196.09	31,555,196.09
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）	95,772,797.68	40,042,845.48	135,815,643.16
其中：1. 基金申购款	109,547,096.93	48,874,136.87	158,421,233.80
2. 基金赎回款	-13,774,299.25	-8,831,291.39	-22,605,590.64
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）	116,470,721.09	80,332,007.12	196,802,728.21
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）	21,556,946.41	12,472,161.41	34,029,107.82
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-3,388,120.30	-3,388,120.30
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）	-859,023.00	-350,075.56	-1,209,098.56
其中：1. 基金申购款	37,466,940.89	11,843,668.45	49,310,609.34
2. 基金赎回款	-38,325,963.89	-12,193,744.01	-50,519,707.90
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）	20,697,923.41	8,733,965.55	29,431,888.96

注：本财务报表的实际编制期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日。

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>尹庆军</u>	<u>聂武鹏</u>	<u>于晓莲</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

国金沪深 300 指数分级证券投资基金（原名称为“国金通用沪深 300 指数分级证券投资基金”，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”）[2013]694 号文《关于核准国金通用沪深 300 指数分级证券投资基金募集的批复》的核准，由国金基金管理有限公司于 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 7 月 19 日向社会公开募集。基金合同于 2013 年 7 月 26 日生效。2015 年 9 月 23 日，本基金名称由“国金通用沪深 300 指数分级证券投资基金”变更为“国金沪深 300 指数分级证券投资基金”。本基金为契约型开放式，存续期限不定。首次募集规模为 323,127,755.17 份基金份额。根据基金合同的约定，场外认购的全部份额确认为国金沪深 300 份额；场内认购的全部份额按 1:1 的比例确认为国金沪深 300A 份额和国金沪深 300B 份额。其中场外认购的基金份额确认为 257,031,393.17 份国金沪深 300 份额（含募集期利息结转的份额）；场内认购的基金份额按 1:1 比例确认为 33,048,181.00 份国金沪深 300A 份额和 33,048,181.00 份国金沪深 300B 份额。本基金的基金管理人为国金基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为中国光大银行股份有限公司。

本基金的基金份额包括国金沪深 300 指数分级的基础份额（简称“国金沪深 300 份额”）、国金沪深 300 指数分级的稳健收益类份额（简称“国金沪深 300A 份额”）和国金沪深 300 指数分级的积极收益类份额（简称“国金沪深 300B 份额”）。其中，国金沪深 300A 份额和国金沪深 300B 份额的基金份额配比始终保持 1:1 的比例不变。国金沪深 300 指数分级发售结束后，投资人在募集期通过场内认购的全部国金沪深 300 份额将按照 1:1 的比例自动分离成预期收益与预期风险不同的两个份额类别，即稳健收益类的国金沪深 300A 份额和积极收益类的国金沪深 300B 份额，两类基金份额的基金资产与基础份额对应的基金资产合并运作。基金成立并开放申购赎回后，投资人可在场内申购国金沪深 300 份额，并可选择将其申购的每两份国金沪深 300 份额按 1:1 的比例分拆为国金沪深 300A 份额和国金沪深 300B 份额各一份。投资人在场外认购和申购的国金沪深 300 份额不进行分拆，该份额通过跨系统转托管至场内后，投资人可选择将其持有的每两份国金沪深 300 份额按 1:1 的比例分拆为国金沪深 300A 份额和国金沪深 300B 份额各一份。

在国金沪深 300A 份额和国金沪深 300B 份额存续期内的每个会计年度第一个工作日，本基金进行定期份额折算。折算方式为对国金沪深 300A 份额的应得收益进行定期份额折算，国金沪深 300 份额持有人持有的每 2 份国金沪深 300 份额将按 1 份国金沪深 300A 份额获得应得约定收益的新增折算份额。在基金份额定期折算前与折算后，国金沪深 300A 份额和国金沪深 300B 份额的份额配比保持 1:1 的比例不变。对于国金沪深 300A 份额期末的约定应得收益，即国金沪深 300A 份额每个会计年度最后一日份额参考净值超出人民币 1.000 元部分，将被折算为场内国金沪深 300 份额分配给国金沪深 300A 份额持有人。国金沪深 300 份额持有人持有的每 2 份国金沪深 300 份额将获得按照 1 份国金沪深 300A 份额应得约定收益分配的新增国金沪深 300 份额。持有场外国金沪深 300 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外国金沪深 300 份额；持有场内国金沪深 300 份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内国金沪深 300 份额；经过上述份额折算，国金沪深 300A 份额的参考净值和国金沪深 300B 份额的基金份额净值将相应调整。除此之外，本基金还将在以下两种情况进行不定期份额折算，即：当国金沪深 300 份额的基金份额净值大于或等于人民币 1.500 元时；当国金沪深 300B 份额的参考净值小于或等于人民币 0.250 元时。

本基金的投资范围限于具有良好流动性的金融工具，包括沪深 300 指数的成份股、备选成份股（包括中小板、创业板及其它中国证监会核准上市的股票）、新股（一级市场初次发行或增发）、债券、债券回购、资产支持证券、权证、股指期货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相关规定）。本基金的投资组合比例为：投资于标的指数成份股及其备选成份股的市值加上买入、卖出股指期货合约的轧差合计值不低于基金资产净值的 90%，其中投资于标的指数成份股及其备选成份股的市值不低于非现金基金资产的 85%；每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于基金资产净值的 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券；投资于权证的比例不超过基金资产净值的 3%。本基金的业绩比较基准为： $95\% \times \text{沪深 300 指数收益率} + 5\% \times \text{同期银行活期存款利率（税后）}$ 。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部颁布的《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〉》及其他中国证监

会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止会计期间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

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

7.4.5 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

本基金本报告期无需要说明的会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需要说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

1. 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，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。

2. 增值税

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]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

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，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人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，按照以下规定确定销售额：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。

3 . 企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，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、债券的差价收入，继续免征企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

4. 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85 号文《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》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂减按 25% 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；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101 号文《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》的规定，自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
国金基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构、基金注册登记机构
国金证券股份有限公司	基金管理人股东、基金代销机构
广东宝丽华新能源股份有限公司	基金管理人股东
苏州工业园区兆润投资控股集团有限公司	基金管理人股东
涌金投资控股有限公司	基金管理人股东
上海国金理益财富基金销售有限公司	基金管理人的子公司

北京千石创富资本管理有限公司	基金管理人的子公司
中国光大银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本报告期与上年度可比期间关联方各交易类别成交金额及成交比例如下：

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017年8月31日		上年度可比期间 2016年1月1日至2016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
国金证券	72,168,983.04	37.56%	1,798,622.10	12.54%

7.4.8.1.2 债券交易

注：本基金于本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.8.1.3 债券回购交易

注：本基金于本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

7.4.8.1.4 权证交易

注：本基金于本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2017年1月1日至2017年8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
国金证券	52,777.19	37.36%	54,092.59	30.99%
关联方名称	上年度可比期间 2016年1月1日至2016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
国金证券	1,315.40	12.41%	1,315.40	0.68%

注：1. 上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证管费、经手费和由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

2. 该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

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 8 月 31 日	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	877,650.60	237,589.98
其中：支付销售机构的客户维护费 ¹	43,064.10	29,457.95

注：1. 本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.8% 年费率计提。管理费计算方法如下：

$$H = E \times 0.8\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前 5 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

2. 客户维护费是指基金管理人与基金销售机构约定的用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，该费用从基金管理人收取的基金管理费中列支，不属于从基金资产中列支的费用项目。

7.4.8.2.2 基金托管费

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 8 月 31 日	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	219,412.61	59,397.61

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.2% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.2\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算, 逐日累计至每月月末, 按月支付, 由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令, 基金托管人复核后于次月前 5 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等, 支付日期顺延。

7.4.8.2.3 销售服务费

注: 无

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注: 本基金本报告期及上年度可比期间均未发生与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日			上年度可比期间 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日		
	国金 300A	国金 300B	国金 300	国金 300A	国金 300B	国金 300
基金合同生效日持有的基金份额	-	-	-	-	-	-
期初持有的基金份额	-	-	986, 187. 92	-	-	953, 393. 37
期间申购/买入总份额	-	-	-	-	-	-
期间因拆分变动份额	-	-	29, 005. 17	-	-	32, 794. 55
减: 期间赎回/卖出总份额	-	-	1, 015, 193. 09	-	-	-
期末持有的基金份额	-	-	0. 00	-	-	986, 187. 92
期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	-	0. 00%	-	-	2. 90%

注: 基金管理人持有本基金份额的交易费用按市场公开的交易费率计算并支付。

7.4.8.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位: 份

国金 300A		
关联方名称	本期末 2017 年 8 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日

	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例 (%)	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例 (%)
--	-------------	------------------------------	-------------	------------------------------

份额单位：份

国金 300B				
关联方名称	本期末 2017 年 8 月 31 日		上年度末 2016 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例 (%)	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例 (%)

份额单位：份

国金 300				
关联方名称	本期末 2017 年 8 月 31 日		上年度末 2016 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例 (%)	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例 (%)
上海国金理益财富基金销售有限公司	-	-	4,979,252.94	14.66%
北京千石创富资本管理有限公司	-	2,987,153.34	-	
8.80%				

注：1. 除基金管理人之外的其他关联方于本报告期及上年度可比期间均未持有国际沪深 300A 份额及国金沪深 300B 份额。

2. 除基金管理人之外的其他关联方持有本基金基金份额的交易费用按市场公开的交易费率计算并支付。

7.4.8.5 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 8 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
中国光大银行	8,870,156.37	54,583.00	2,199,953.14	19,778.17

注：本基金的银行存款由基金托管人中国光大银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于本报告期内及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销的证券。

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无

7.4.9 期末（2017 年 8 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1 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	说明
300699	光威复材	2017年8月25日	2017年9月1日	新股流通受限	11.26	11.26	4,392	49,453.92	49,453.92	-
603619	中曼石油	2017年8月4日	2017年11月17日	新股流通受限	22.61	22.61	1,760	39,793.60	39,793.60	-
603359	东珠景观	2017年8月24日	2017年9月1日	新股流通受限	18.18	18.18	1,865	33,905.70	33,905.70	-
002897	意华股份	2017年8月31日	2017年9月7日	新股流通受限	20.68	20.68	1,169	24,174.92	24,174.92	-
603882	金城医学	2017年8月31日	2017年9月8日	新股流通受限	6.93	6.93	2,763	19,147.59	19,147.59	-
603527	众源新材	2017年8月28日	2017年9月7日	新股流通受限	13.27	13.27	1,021	13,548.67	13,548.67	-
603500	祥和实业	2017年8月25日	2017年9月4日	新股流通受限	13.17	13.17	1,004	13,222.68	13,222.68	-
300697	电工合金	2017年8月28日	2017年9月7日	新股流通受限	7.63	7.63	1,630	12,436.90	12,436.90	-
603725	天安新材	2017年8月29日	2017年9月6日	新股流通受限	9.64	9.64	1,203	11,596.92	11,596.92	-
603183	建研院	2017年8月28日	2017年9月5日	新股流通受限	13.56	13.56	701	9,505.56	9,505.56	-

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	说明

7.4.12.1.3 受限证券类别：权证										
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：份)	期末成本总额	期末估值总额	说明

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌股票

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
002450	康得	2017年	临时停牌	19.40	2017年9	21.34	56,658	1,016,242.76	1,099,165.20	-

	新	8月7日			月7日						
601989	中国重工	2017年5月31日	临时停牌	6.21	2017年11月6日	6.67	144,730	1,169,924.83	898,773.30	-	
300104	乐视网	2017年8月28日	临时停牌	15.33	2018年1月4日	13.80	49,400	1,011,958.46	757,302.00	-	
600795	国电电力	2017年6月5日	临时停牌	3.49	2017年9月1日	3.84	185,799	650,532.68	648,438.51	-	
002475	立讯精密	2017年8月31日	临时停牌	20.98	2017年9月1日	21.31	29,217	418,264.07	612,972.66	-	
601088	中国神华	2017年6月5日	临时停牌	19.32	2017年9月1日	21.25	31,231	557,067.19	603,382.92	-	
002739	万达电影	2017年7月4日	临时停牌	52.04	-	-	10,720	641,463.94	557,868.80	-	
000540	中天金融	2017年8月21日	临时停牌	7.35	-	-	64,500	433,464.56	474,075.00	-	
000503	海虹控股	2017年5月11日	临时停牌	24.93	2017年12月4日	27.42	17,311	715,668.01	431,563.23	-	
002252	上海莱士	2017年4月21日	临时停牌	20.24	2017年9月21日	19.90	20,656	443,586.86	418,077.44	-	
600100	同方股份	2017年4月21日	临时停牌	13.87	2017年9月21日	14.68	24,923	357,579.37	345,682.01	-	
002183	怡亚通	2017年8月7日	临时停牌	8.06	2017年9月5日	8.30	33,900	365,193.97	273,234.00	-	
600959	江苏有线	2017年6月19日	临时停牌	10.57	2017年10月11日	11.63	24,240	272,525.27	256,216.80	-	
002555	三七互娱	2017年8月29日	临时停牌	21.62	2017年9月5日	22.30	9,600	232,947.96	207,552.00	-	
600666	奥瑞德	2017年4月27日	临时停牌	17.40	-	-	10,400	188,687.00	180,960.00	-	
600074	保千里	2017年7月25日	临时停牌	10.39	2017年12月29日	9.87	15,300	206,279.67	158,967.00	-	
601872	招商轮船	2017年5月2日	临时停牌	5.06	2017年9月12日	5.57	29,800	165,984.19	150,788.00	-	

000555	神州信息	2017 年 7 月 5 日	临时停牌	16.73	2017 年 12 月 15 日	17.50	6,700	137,093.75	112,091.00	-
600871	石化油服	2017 年 8 月 11 日	临时停牌	3.20	2017 年 9 月 21 日	3.39	28,600	109,190.01	91,520.00	-
601966	玲珑轮胎	2017 年 8 月 30 日	临时停牌	19.95	2017 年 12 月 20 日	16.62	3,800	76,128.00	75,810.00	-
600485	信威集团	2016 年 12 月 26 日	临时停牌	14.59	-	-	4,344	106,667.38	63,378.96	-
002892	科力尔	2017 年 8 月 30 日	临时停牌	54.21	2017 年 9 月 1 日	59.63	765	13,433.40	41,470.65	-
002426	胜利精密	2017 年 1 月 16 日	临时停牌	7.65	2017 年 10 月 27 日	7.26	5,000	47,976.00	38,250.00	-
002129	中环股份	2016 年 4 月 25 日	临时停牌	8.24	2017 年 11 月 29 日	9.06	4,029	55,512.78	33,198.96	-
600654	*ST 中	2017 年 6 月 7 日	临时停牌	13.48	2017 年 9 月 13 日	12.81	2,300	43,259.00	31,004.00	-

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末未持有债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末未持有债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.10 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 公允价值

本基金非以公允价值计量的金融工具，因其剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(1) 各层次金融工具公允价值

本基金本报告期末持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为人民币 170,981,313.80 元，属于第二层次的余额为人民币 8,788,528.90 元，无属于第三层次的余额（上年度末：第一层次人民币 26,306,530.20，第二层次人民币 758,417.00 元，无属于第三层次的余额）。

(2) 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可转换债券等证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间不将相关证券的公允价值列入第一层次，并根据估值调整中采用的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，确定相关证券公允价值应属第二层次或第三层次。本基金政策为以报告期初作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。本基金持有的以公允价值计量的金融工具第三层次公允价值本期未发生变动（上年度：无）。

7.4.14.2 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。

7.4.14.3 其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

7.4.14.4 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 3 月 26 日经本基金的基金管理人批准。

§ 8 投资组合报告（转型后）

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	178,908,003.19	90.13
	其中：股票	178,908,003.19	90.13
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	4,000,000.00	2.02
	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	13,704,413.77	6.90
8	其他各项资产	1,885,375.42	0.95
9	合计	198,497,792.38	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	679,201.05	0.35
B	采矿业	6,012,173.85	3.06
C	制造业	75,901,435.60	38.67
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,321,526.30	1.69
E	建筑业	5,332,117.32	2.72
F	批发和零售业	3,873,465.20	1.97
G	交通运输、仓储和邮政业	4,495,122.91	2.29
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	6,974,842.43	3.55
J	金融业	51,490,460.79	26.23
K	房地产业	8,352,088.76	4.25
L	租赁和商务服务业	2,300,023.38	1.17
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	1,305,653.16	0.67
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	352,107.00	0.18
R	文化、体育和娱乐业	1,550,583.25	0.79
S	综合	124,410.00	0.06
	合计	172,065,211.00	87.65

注：以上行业分类以 2017 年 12 月 31 日的中国证监会行业分类标准为依据。

8.2.2 期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	399,828.00	0.20
C	制造业	4,694,650.99	2.39

D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	602,197.00	0.31
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	169,225.00	0.09
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	271,026.00	0.14
J	金融业	112,982.00	0.06
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	32,323.20	0.02
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	560,560.00	0.29
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	6,842,792.19	3.49

注：以上行业分类以 2017 年 12 月 31 日的中国证监会行业分类标准为依据。

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有港股通投资股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细(转型后)

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	601318	中国平安	137,172	9,599,296.56	4.89
2	600519	贵州茅台	13,041	9,095,967.09	4.63
3	600887	伊利股份	162,014	5,215,230.66	2.66
4	000858	五粮液	61,809	4,937,302.92	2.52
5	000333	美的集团	76,179	4,222,601.97	2.15
6	600036	招商银行	143,312	4,158,914.24	2.12

7	000651	格力电器	74,432	3,252,678.40	1.66
8	000002	万科A	83,551	2,595,094.06	1.32
9	002415	海康威视	62,187	2,425,293.00	1.24
10	601166	兴业银行	139,732	2,374,046.68	1.21

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	601012	隆基股份	17,466	636,461.04	0.32
2	300136	信维通信	12,200	618,540.00	0.32
3	002460	赣锋锂业	7,900	566,825.00	0.29
4	300015	爱尔眼科	18,200	560,560.00	0.29
5	002294	信立泰	10,500	474,495.00	0.24

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末基金资产净值 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	占期末基金资产净值比例（%）
1	600519	贵州茅台	6,975,220.00	3.55
2	600887	伊利股份	4,491,533.00	2.29
3	000858	五粮液	3,051,130.00	1.55
4	601318	中国平安	2,940,457.00	1.50
5	600276	恒瑞医药	2,337,170.96	1.19
6	002304	洋河股份	1,525,863.00	0.78
7	600028	中国石化	1,417,505.00	0.72
8	600036	招商银行	1,336,803.90	0.68
9	000568	泸州老窖	1,257,818.00	0.64
10	601857	中国石油	1,185,569.00	0.60
11	600196	复星医药	1,184,055.00	0.60
12	600518	康美药业	1,153,358.00	0.59
13	601933	永辉超市	1,127,742.00	0.57
14	000538	云南白药	1,086,131.00	0.55
15	601088	中国神华	1,030,538.00	0.52

16	002027	分众传媒	999,132.00	0.51
17	000895	双汇发展	901,027.00	0.46
18	000725	京东方 A	890,353.00	0.45
19	000063	中兴通讯	889,417.00	0.45
20	601997	贵阳银行	865,755.00	0.44

8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 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	占期末基金资产净值比例 (%)
1	601318	中国平安	3,686,331.00	1.88
2	600519	贵州茅台	3,042,856.00	1.55
3	600276	恒瑞医药	2,403,596.00	1.22
4	000002	万 科 A	2,365,388.00	1.20
5	600887	伊利股份	2,155,547.00	1.10
6	000333	美的集团	1,807,267.00	0.92
7	000858	五 粮 液	1,581,711.00	0.81
8	000725	京东方 A	1,503,110.00	0.77
9	000651	格力电器	1,454,934.00	0.74
10	600036	招商银行	1,429,860.00	0.73
11	002415	海康威视	1,397,416.00	0.71
12	000538	云南白药	1,369,364.00	0.70
13	600518	康美药业	1,355,325.00	0.69
14	601166	兴业银行	1,324,204.00	0.67
15	600016	民生银行	1,294,317.00	0.66
16	600028	中国石化	1,284,213.00	0.65
17	000063	中兴通讯	1,210,090.00	0.62
18	600196	复星医药	1,112,452.00	0.57
19	002304	洋河股份	1,033,338.00	0.53
20	002450	康 得 新	1,009,739.00	0.51

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	103,825,935.65
卖出股票收入（成交）总额	118,433,025.64

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属投资。

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

注：本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 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
IF1801	IF1801	6	7,267,320.00	-37,020.00	-
公允价值变动总额合计（元）					-37,020.00
股指期货投资本期收益（元）					800,400.00
股指期货投资本期公允价值变动（元）					-378,360.00

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

报告期，本基金运用股指期货来控制预期大额申购赎回等情况下的流动性风险，有效减少基金组合资产配置与跟踪标的之间的差距，确保投资组合对指数跟踪的效果。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末未投资国债期货。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期内未参与国债期货投资。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

报告期内基金投资的前十名证券的发行主体，本期没有被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚。

8.12.2

本期基金投资组合前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,250,983.91
2	应收证券清算款	622,954.18
3	应收股利	-
4	应收利息	1,775.36
5	应收申购款	9,661.97
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	1,885,375.42

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

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

注：本基金本报告期前十名指数投资股票中不存在流通受限情况。

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期前五名积极投资股票中不存在流通受限情况。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无

§ 8 投资组合报告（转型前）

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	179,769,842.70	86.75
	其中：股票	179,769,842.70	86.75
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	10,424,339.44	5.03
8	其他资产	17,035,773.06	8.22
9	合计	207,229,955.20	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	633,348.82	0.32
B	采矿业	5,177,812.90	2.63
C	制造业	67,979,024.84	34.54
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,966,722.72	2.02
E	建筑业	7,319,825.58	3.72
F	批发和零售业	3,625,736.07	1.84
G	交通运输、仓储和邮政业	4,589,952.68	2.33
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	10,529,356.29	5.35
J	金融业	58,318,133.03	29.63
K	房地产业	10,368,205.95	5.27

L	租赁和商务服务业	1,595,615.02	0.81
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	1,158,677.84	0.59
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	435,791.00	0.22
R	文化、体育和娱乐业	2,545,175.10	1.29
S	综合	592,637.98	0.30
	合计	178,836,015.82	90.87

注：以上行业分类以 2017 年 8 月 31 日的中国证监会行业分类标准为依据。

8.2.2 期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	501,103.05	0.25
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	33,905.70	0.02
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	162,631.44	0.08
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	26,461.47	0.01
N	水利、环境和公共设施管理业	29,175.93	0.01
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	19,147.59	0.01
R	文化、体育和娱乐业	161,401.70	0.08

S	综合	-	-
	合计	933,826.88	0.47

注：以上行业分类以 2017 年 8 月 31 日的中国证监会行业分类标准为依据。

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有港股通投资股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	601318	中国平安	153,072	8,576,624.16	4.36
2	000651	格力电器	104,932	4,055,621.80	2.06
3	000333	美的集团	98,779	4,049,939.00	2.06
4	600036	招商银行	145,782	3,899,668.50	1.98
5	600519	贵州茅台	7,141	3,507,302.15	1.78
6	000002	万科A	148,551	3,450,839.73	1.75
7	601166	兴业银行	176,132	3,108,729.80	1.58
8	600016	民生银行	334,093	2,806,381.20	1.43
9	002415	海康威视	80,487	2,587,657.05	1.31
10	601328	交通银行	388,403	2,555,691.74	1.30

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	601326	秦港股份	16,888	162,631.44	0.08
2	601949	中国出版	12,687	130,676.10	0.07
3	603129	春风动力	1,075	49,761.75	0.03
4	300699	光威复材	4,392	49,453.92	0.03
5	002891	中宠股份	1,011	48,244.92	0.02

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	601318	中国平安	5,173,356.00	17.58
2	000002	万科A	3,115,389.00	10.59
3	000333	美的集团	3,059,821.00	10.40
4	000651	格力电器	2,884,008.00	9.80
5	601166	兴业银行	2,855,173.87	9.70
6	600016	民生银行	2,776,598.00	9.43
7	600036	招商银行	2,535,485.24	8.61
8	600519	贵州茅台	2,392,695.45	8.13
9	601328	交通银行	2,163,645.00	7.35
10	600000	浦发银行	1,846,323.60	6.27
11	000725	京东方A	1,832,430.00	6.23
12	000001	平安银行	1,749,256.00	5.94
13	601668	中国建筑	1,737,543.00	5.90
14	600837	海通证券	1,710,652.00	5.81
15	600030	中信证券	1,683,638.00	5.72
16	002415	海康威视	1,680,975.00	5.71
17	000858	五粮液	1,644,072.00	5.59
18	601288	农业银行	1,606,694.00	5.46
19	601169	北京银行	1,568,452.00	5.33
20	600887	伊利股份	1,439,484.00	4.89
21	601398	工商银行	1,299,020.00	4.41
22	601766	中国中车	1,292,871.00	4.39
23	600104	上汽集团	1,180,660.00	4.01
24	601601	中国太保	1,164,996.00	3.96
25	000776	广发证券	1,134,019.00	3.85
26	600900	长江电力	1,130,992.00	3.84
27	601211	国泰君安	1,116,553.00	3.79
28	002304	洋河股份	1,006,992.00	3.42
29	002450	康得新	1,000,036.00	3.40
30	601988	中国银行	978,597.00	3.32
31	002024	苏宁云商	908,508.00	3.09

32	600276	恒瑞医药	901,840.00	3.06
33	001979	招商蛇口	898,310.00	3.05
34	601989	中国重工	884,943.00	3.01
35	000538	云南白药	872,871.00	2.97
36	300104	乐视网	870,947.00	2.96
37	601390	中国中铁	866,505.00	2.94
38	600048	保利地产	865,022.24	2.94
39	600019	宝钢股份	854,690.00	2.90
40	601818	光大银行	838,063.00	2.85
41	000166	申万宏源	828,807.00	2.82
42	000063	中兴通讯	825,532.00	2.80
43	002736	国信证券	811,435.00	2.76
44	600028	中国石化	799,753.00	2.72
45	600015	华夏银行	782,171.00	2.66
46	002142	宁波银行	772,365.00	2.62
47	601688	华泰证券	771,052.91	2.62
48	300059	东方财富	749,671.56	2.55
49	601186	中国铁建	745,133.00	2.53
50	000783	长江证券	727,515.00	2.47
51	300070	碧水源	715,058.05	2.43
52	000768	中航飞机	694,942.00	2.36
53	600518	康美药业	690,591.00	2.35
54	002673	西部证券	685,092.60	2.33
55	000503	海虹控股	677,072.00	2.30
56	000625	长安汽车	668,470.00	2.27
57	300072	三聚环保	658,386.50	2.24
58	000423	东阿阿胶	645,670.00	2.19
59	600050	中国联通	624,077.00	2.12
60	600958	东方证券	614,747.00	2.09
61	002230	科大讯飞	609,590.00	2.07
62	002739	万达电影	601,677.40	2.04
63	002241	歌尔股份	597,379.00	2.03
64	000338	潍柴动力	591,908.00	2.01

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	601318	中国平安	1,085,494.00	3.69
2	000651	格力电器	598,126.00	2.03
3	601166	兴业银行	591,236.00	2.01
4	000333	美的集团	573,997.00	1.95
5	000002	万科A	518,192.00	1.76
6	600036	招商银行	494,789.00	1.68
7	600519	贵州茅台	439,131.00	1.49
8	002085	万丰奥威	410,709.30	1.40
9	600016	民生银行	374,760.00	1.27
10	000778	新兴铸管	360,955.20	1.23
11	601328	交通银行	336,642.00	1.14
12	000858	五粮液	321,506.00	1.09
13	600867	通化东宝	321,476.04	1.09
14	300015	爱尔眼科	320,175.65	1.09
15	000725	京东方A	317,506.00	1.08
16	000039	中集集团	308,680.48	1.05
17	300002	神州泰岳	289,195.60	0.98
18	300058	蓝色光标	280,746.68	0.95
19	601668	中国建筑	279,862.00	0.95
20	000001	平安银行	279,088.00	0.95

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	159,977,951.62
卖出股票收入（成交）总额	35,659,533.29

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属投资。

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

注：本基金本报告期末未持有权证投资。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明**8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细**

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
IF1709	IF1709	8	9,187,200.00	341,340.00	报告期内，本基金运用股指期货是出于追求基金充分投资、减少交易成本、降低跟踪误差的目的，总体风险可控且符合既定的投资政策和投资目标。
公允价值变动总额合计（元）					341,340.00
股指期货投资本期收益（元）					988,560.00
股指期货投资本期公允价值变动（元）					388,740.00

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

报告期，本基金运用股指期货来控制预期大额申购赎回等情况下的流动性风险，有效减少基金组合资产配置与跟踪标的之间的差距，确保投资组合对指数跟踪的效果。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明**8.11.1 本期国债期货投资政策**

本基金本报告期末投资国债期货。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期内未参与国债期货投资。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

报告期内基金投资的前十名证券的发行主体，本期没有被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚。

8.12.2

本期基金投资组合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	2,047,417.45
2	应收证券清算款	14,967,276.24
3	应收股利	-
4	应收利息	18,494.39
5	应收申购款	2,584.98
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	17,035,773.06

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

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

注：本基金本报告期前十名指数投资股票中不存在流通受限情况。

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

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	300699	光威复材	49,453.92	0.03	新股锁定

§ 9 基金份额持有人信息（转型后）

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例
745	247,095.79	172,310,096.60	93.60%	11,776,267.58	6.40%

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	-	84,677,829.00	46.00%
2	国金慧睿多策略-国金鑫丰 3 号集合 资产管理计划	29,165,935.30	15.84%
3	中融国际信托有限公司-中融-绝对 收益策略 2 号单一资金信托	19,444,952.30	10.56%
4	建信基金建信贵宾 3 号资产管理计 划	16,008,771.00	8.70%
5	建信基金-光大银行-中融国际信托- 中融-绝对收益策略 1 号单一资金	8,004,386.00	4.35%
6	建信基金建信贵宾 1 号资产管理计 划	6,003,289.00	3.26%
7	建信基金建信贵宾 4 号资产管理计 划	6,003,289.00	3.26%
8	华泰柏瑞基金-平安银行-中融国际 信托-中融-绝对收益策略 1 号单一	3,001,645.00	1.63%
9	闫剑华	1,485,198.22	0.81%
10	彭洪亮	675,258.54	0.37%

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	335,113.54	0.1820%

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
----	-------------------

本公司高级管理人员、基金投资和研发部门负责人持有本开放式基金	10~50
本基金基金经理持有本开放式基金	0

§ 9 基金份额持有人信息（转型前）

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	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
国金 300A	101	776,135.32	69,887,453.00	89.15%	8,502,214.00	10.85%
国金 300B	301	260,430.79	74,513,955.00	95.06%	3,875,712.00	4.94%
国金 300	831	48,033.17	29,232,110.66	73.23%	10,683,450.90	26.77%
合计	1,233	159,525.46	173,633,518.66	88.28%	23,061,376.90	11.72%

9.2 期末上市基金前十名持有人

国金 300A

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	景顺长城基金—工商银行—景顺长城—混合策略 2 号资产管理计	17,019,118.00	21.71%
2	华富基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号	15,000,000.00	19.14%
3	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号	8,000,000.00	10.21%
4	中融国际信托有限公司—中融—绝对收益策略 2 号单一资金信托	7,672,624.00	9.79%
5	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	4,000,000.00	5.10%
6	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	3,000,000.00	3.83%
7	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	3,000,000.00	3.83%

8	建信基金—民生银行—中融国际信托—中融—融晨绝对收益策略 3 号	2,988,800.00	3.81%
9	长城基金—华夏银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	2,987,100.00	3.81%
10	中融国际信托有限公司—中融—融晨 3 号证券投资集合资金信托计划	2,757,500.00	3.52%

国金 300B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	景顺长城基金—工商银行—景顺长城—混合策略 2 号资产管理计	22,052,555.00	28.13%
2	华富基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号	15,000,000.00	19.14%
3	中融国际信托有限公司—中融—绝对收益策略 2 号单一资金信托	11,900,000.00	15.18%
4	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号	8,000,000.00	10.21%
5	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	4,000,000.00	5.10%
6	长城基金—华夏银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	3,000,000.00	3.83%
7	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	3,000,000.00	3.83%
8	建信基金—光大银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号单一	3,000,000.00	3.83%
9	建信基金—民生银行—中融国际信托—中融—融晨绝对收益策略 3 号	3,000,000.00	3.83%
10	华泰柏瑞基金—平安银行—中融国际信托—中融—绝对收益策略 1 号	1,500,000.00	1.91%

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	362,633.54	0.1844%

注：对于分级基金，下属分级份额比例的分母采用各自级别的份额，合计数的分母采用期末基金份额总额。

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	份额级别	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	国金 300A	0

投资和研究部门负责人持有本开放式基金	国金 300B	0
	国金 300	10~50
	合计	10~50
本基金基金经理持有本开放式基金	国金 300A	0
	国金 300B	0
	国金 300	0
	合计	0

§ 10 开放式基金份额变动(转型后)

单位：份

项目	国金 300 指数增强
基金合同生效日 (2017 年 9 月 1 日) 基金份额总额	196, 802, 728. 21
报告期期初基金份额总额	-
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	2, 368, 716. 89
减:基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	15, 085, 080. 92
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额 (份额减少以 "-" 填列)	-
报告期期末基金份额总额	184, 086, 364. 18

注：1. 总申购份额含红利再投、转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

2. 本期财务报表的实际编制期间系 2017 年 9 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。

§ 10 开放式基金份额变动(转型前)

单位：份

项目	国金 300A	国金 300B	国金 300
基金转型日 (2017 年 9 月 1 日) 基金份额总额	33, 048, 181. 00	33, 048, 181. 00	257, 031, 393. 17
本报告期期初基金份额总额	6, 603, 521. 00	6, 603, 521. 00	20, 749, 201. 12
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	-	-	185, 001, 457. 50
减:基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	-	-	23, 261, 332. 28
基金合同生效日起至报告期期末基金	71, 786, 146. 00	71, 786, 146. 00	-142, 573, 764. 78

拆分变动份额（份额减少以“-”填列）			
本报告期末基金份额总额	78,389,667.00	78,389,667.00	39,915,561.56

注：1.变动份额为本基金三级份额之间的配对转换份额和基金份额折算中调整的份额。

2.本期财务报表的实际编制期间系 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本基金于 2017 年 7 月 12 日至 2017 年 8 月 11 日期间以通讯方式召开了基金份额持有人大会，大会表决时间于 2017 年 8 月 11 日 17:00 截止，会议期间审议了《关于国金沪深 300 指数分级证券投资基金转型有关事项的议案》。根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》的规定，基金份额持有人大会决定的事项自表决通过之日起生效。本次基金份额持有人大会于 2017 年 8 月 14 日表决通过了《关于国金沪深 300 指数分级证券投资基金转型有关事项的议案》，本次大会决议自该日起正式生效。

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

本报告期内无基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内，无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

报告期，本基金由采取对标的沪深 300 指数完全复制的投资策略变为沪深 300 指数增强投资策略。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本报告期应支付给安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬为 70,000.00 元人民币。截至本报告期末，该会计师事务所自本基金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（转型后）

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

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	
中信证券	1	59,756,368.53	27.01%	55,651.62	32.03%	-
国融证券	1	39,689,172.81	17.94%	29,024.37	16.70%	-
招商证券	2	34,821,220.48	15.74%	25,464.95	14.65%	-
国金证券	2	25,100,921.40	11.34%	18,356.31	10.56%	-
方正证券	1	22,881,316.40	10.34%	16,733.39	9.63%	-
申万宏源	1	19,994,855.04	9.04%	14,622.33	8.41%	-
东方证券	1	19,033,242.10	8.60%	13,919.09	8.01%	-
财达证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
天风证券	1	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-

注：1. 本基金根据中国证券监督管理委员会《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）的有关规定要求，本基金管理人在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向多家券商租用了基金专用交易席位。

（1）基金专用交易席位的选择标准如下：

- ① 经营行为规范，在近一年内未出现重大违规行为；
- ② 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- ③ 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易需要；
- ④ 具有较强的研究能力，能及时、全面地提供高质量的宏观、策略、行业、上市公司、证券市场研究、固定收益研究、数量研究等报告及信息资讯服务；
- ⑤ 交易佣金收取标准合理。

（2）基金专用交易席位的选择程序如下：

- ① 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易席位的证券经营机构；
- ② 本基金管理人和被选中的证券经营机构签订席位租用协议。

2. 本期新增天风证券一个交易单元。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
中信证券	-	-	107,000,000.00	39.63%	-	-
国融证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	4,293.20	100.00%	76,000,000.00	28.15%	-	-
国金证券	-	-	67,000,000.00	24.81%	-	-
方正证券	-	-	20,000,000.00	7.41%	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-
财达证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
中信证券	1	3,819,867.19	1.99%	3,557.65	2.52%	-
国融证券	1	23,008,131.85	11.97%	16,826.02	11.91%	-
国金证券	2	72,168,983.04	37.55%	52,777.19	37.36%	-
方正证券	1	93,140,191.86	48.80%	68,113.62	48.21%	-
财达证券	1	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-

银河证券	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
天风证券	1	-	-	-	-	-

注：1. 本基金根据中国证券监督管理委员会《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）的有关规定要求，本基金管理人在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向多家券商租用了基金专用交易席位。

（1）基金专用交易席位的选择标准如下：

- ① 经营行为规范，在近一年内未出现重大违规行为；
- ② 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- ③ 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易需要；
- ④ 具有较强的研究能力，能及时、全面地提供高质量的宏观、策略、行业、上市公司、证券市场研究、固定收益研究、数量研究等报告及信息资讯服务；
- ⑤ 交易佣金收取标准合理。

（2）基金专用交易席位的选择程序如下：

- ① 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易席位的证券经营机构；
- ② 本基金管理人和被选中的证券经营机构签订席位租用协议。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
中信证券	82,038.00	32.51%	52,000,000.00	33.30%	-	-
国融证券	-	-	-	-	-	-
国金证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	170,329.40	67.49%	102,000,000.00	66.23%	-	-
财达证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-

国信证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-

§ 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	2017 年 3 月 14 日至 2017 年 7 月 1 日	0.00	80,000,000.00	78,000,000.00	2,000,000.00	1.09%
	2	2017 年 1 月 19 日至 2017 年 1 月 22 日	0.00	117,784,452.30	117,784,452.00	0.30	0.00%
	3	2017 年 1 月 23 日至 2017 年 4 月 11 日	0.00	304,012,992.00	304,012,992.00	0.00	0.00%
	4	2017 年 7 月 1 日至 2017 年 9 月 1 日	0.00	29,165,935.30	0.00	29,165,935.30	15.84%
	5	2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	0.00	149,895,337.00	65,217,508.00	84,677,829.00	46.00%
	6	2017 年 10 月 19 日至	0.00	38,928,301.00	38,928,301.00	0.00	0.00%

		2017 年 11 月 30 日					
个人	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							
<p>报告期内，本基金存在单一投资者持有份额占比达到或超过 20% 的情形，由此可能导致的特有风险包括：产品流动性风险、巨额赎回风险以及净值波动风险等。本基金管理人将持续加强投资者集中度管理，审慎确认大额申购与大额赎回，同时进一步完善流动性风险管控机制，加强对基金份额持有人利益的保护。</p>							

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无

国金基金管理有限公司
2018 年 3 月 27 日