

# 国金上证 50 指数分级证券投资基金 2015 年年度报告

2015 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：中国民生银行股份有限公司

送出日期：2016 年 3 月 28 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国民生银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2016 年 3 月 25 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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。

本报告期自 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)起至 2015 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>5</b>
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	6
2.4 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>7</b>
3.1 主要会计数据和财务指标.....	7
3.2 基金净值表现.....	7
3.3 其他指标.....	9
3.4 过去三年基金的利润分配情况.....	9
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>9</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	10
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	11
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	12
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	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.....	13
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	14
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明.....	14
4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	14
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>14</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	14
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	15
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见.....	15
<b>§6 审计报告</b> .....	<b>15</b>
6.1 审计报告基本信息.....	15
6.2 审计报告的基本内容.....	15
<b>§7 年度财务报表</b> .....	<b>16</b>
7.1 资产负债表.....	16
7.2 利润表.....	18
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	19
7.4 报表附注.....	20
<b>§8 投资组合报告</b> .....	<b>46</b>
8.1 期末基金资产组合情况.....	46
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	46
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.....	47
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	49
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	52

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 .....	52
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 .....	52
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 .....	52
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 .....	54
8.12 投资组合报告附注 .....	54
<b>§9 基金份额持有人信息.....</b>	<b>55</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	55
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	56
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	56
9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	57
<b>§10 开放式基金份额变动.....</b>	<b>57</b>
<b>§11 重大事件揭示.....</b>	<b>58</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	58
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 .....	58
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	58
11.4 基金投资策略的改变 .....	58
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	58
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 .....	58
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	59
11.8 其他重大事件 .....	59
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息.....</b>	<b>61</b>
<b>§13 备查文件目录.....</b>	<b>61</b>
13.1 备查文件目录 .....	61
13.2 存放地点 .....	62
13.3 查阅方式 .....	62

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	国金上证 50 指数分级证券投资基金		
基金简称	国金上证 50		
场内简称	国金上证 50		
基金主代码	502020		
前端交易代码	-		
后端交易代码	-		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2015 年 5 月 27 日		
基金管理人	国金基金管理有限公司		
基金托管人	中国民生银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	29,606,008.63 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	2015 年 6 月 5 日		
下属分级基金的基金简称	国金 50A	国金 50B	国金 50
下属分级基金的场内简称	国金 50A	国金 50B	国金 50
下属分级基金的交易代码	502021	502022	502020
报告期末下属分级基金份额总额	2,124,829.00 份	2,124,829.00 份	25,356,350.63 份

注：无

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用指数化投资策略，紧密跟踪上证 50 指数，力争获取与标的指数相似的投资收益，并将基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪误差偏离度绝对值控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内。
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，力争保持基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪误差偏离度绝对值不超过 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	本基金的业绩比较基准为：95%×上证 50 指数收益率+5%×同期银行活期存款利率（税后）
风险收益特征	本基金为股票型基金，属于较高预期风险、较高预期收益的基金品种，其预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。从本基金三类基金份额来看，国金上证 50 份额具有与标的指数及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征，国金上证 50A 份额具有低预期风险、预期收益相对稳定的特征；国金上证 50B 份额具有高预期风险、高预期收益的特征。

下属分级基金的风险收益特征	本基金为股票型基金，属于较高预期风险、较高预期收益的基金品种，其预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。从本基金三类基金份额来看，国金上证 50 份额具有与标的指数及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征，国金上证 50A 份额具有低预期风险、预期收益相对稳定的特征；国金上证 50B 份额具有高预期风险、高预期收益的特征。	国金上证 50A 份额具有低预期风险、预期收益相对稳定的特征	国金上证 50B 份额具有高预期风险、高预期收益的特征。
---------------	--	--------------------------------	------------------------------

注：无

### 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	中国民生银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	徐炜瑜	赵天杰
	联系电话	010-88005601	010-58560666
	电子邮箱	xuweiyu@gfund.com	zhaotianjie@cmbc.com.cn
客户服务电话		4000-2000-18	95568
传真		010-88005666	010-58560798
注册地址		北京市怀柔区府前街三号楼 3-6	北京市西城区复兴门内大街 2 号
办公地址		北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 14 层	北京市西城区复兴门内大街 2 号
邮政编码		100089	100031
法定代表人		尹庆军	洪崎

### 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	北京市西城区太平桥大街 17 号

### § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

#### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2015 年 5 月 27 日 (基金合同生效日)-2015 年 12 月 31 日	2014 年	2013 年
本期已实现收益	-37,543,283.84	-	-
本期利润	-44,686,639.28	-	-
加权平均基金份额本期利润	-0.5972	-	-
本期加权平均净值利润率	-64.54%	-	-
本期基金份额净值增长率	-28.79%	-	-
3.1.2 期末数据和指标	2015 年末	2014 年末	2013 年末
期末可供分配利润	-26,787,559.87	-	-
期末可供分配基金份额利润	-0.9048	-	-
期末基金资产净值	36,326,264.78	-	-
期末基金份额净值	1.227	-	-
3.1.3 累计期末指标	2015 年末	2014 年末	2013 年末
基金份额累计净值增长率	-28.79%	-	-

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。

4. 本基金合同自 2015 年 5 月 27 日起生效，至 2015 年 12 月 31 日未满一年。

#### 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	11.65%	1.63%	12.17%	1.53%	-0.52%	0.10%
过去六个月	-15.23%	2.54%	-14.74%	2.50%	-0.49%	0.04%
自基金合同	-28.79%	2.58%	-26.23%	2.64%	-2.56%	-0.06%

生效起至今						
-------	--	--	--	--	--	--

注：本基金的业绩比较基准为：上证 50 指数收益率×95%+同期银行活期存款收益率(税后)×5%

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

基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

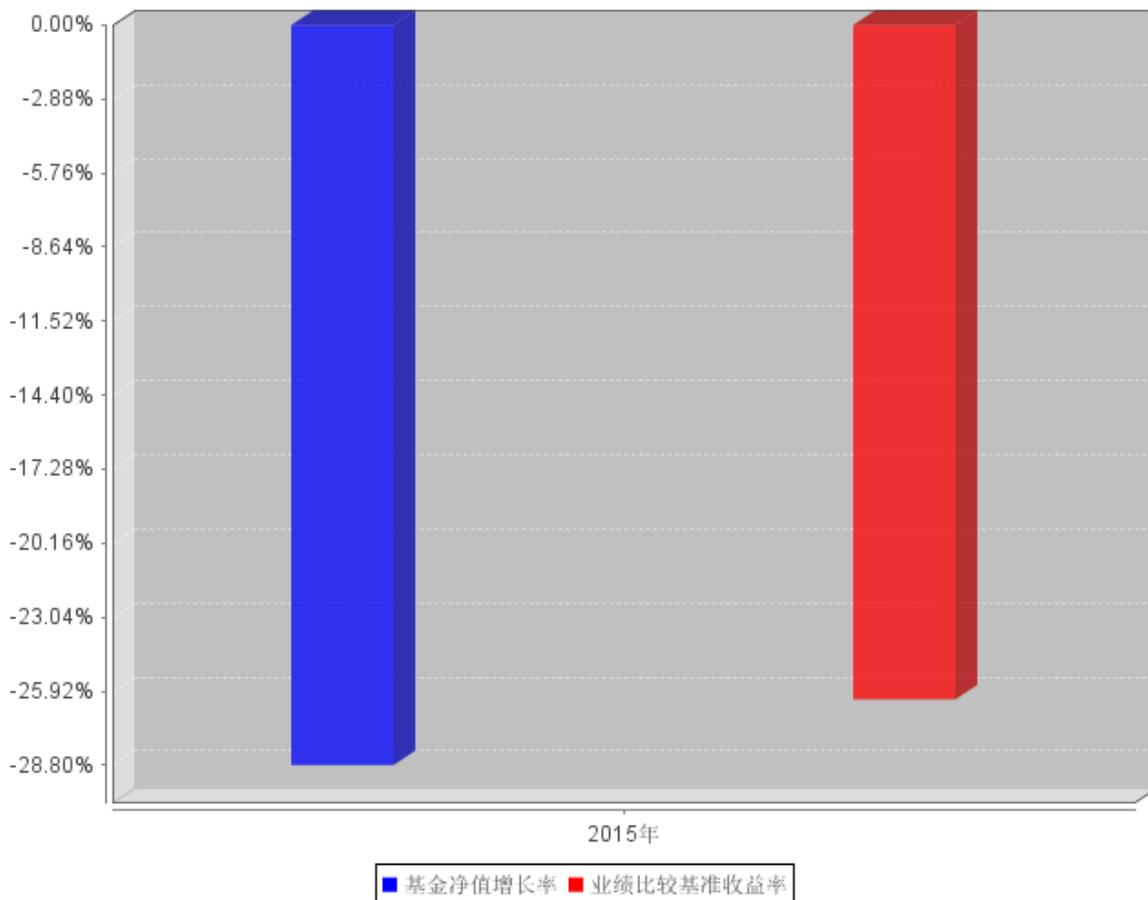


注：1、图示日期为 2015 年 5 月 27 日至 2015 年 12 月 31 日。

2、本基金基金合同生效日为 2015 年 5 月 27 日，基金合同生效日至报告期期末，本基金运作时间未及一年。

### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同生效日为 2015 年 5 月 27 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 其他指标

注：无

### 3.4 过去三年基金的利润分配情况

注：根据本基金基金合同约定，在存续期内，本基金（包括国金上证 50 份额、国金上证 50A 份额、国金上证 50B 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

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2015年12月31日，国金基金管理有限公司共管理9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、国金鑫运灵活配置混合型证券投资基金、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）。

#### 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		
宫雪	基金经理	2015年5月27日	-	7	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，自2014年11月起任指数投资事业部总经理。2013年7月起任国金沪深300指数分级证券投资基金基金经理；2014年8月起任国金鑫安保本混合型证券投资基金基金经理；2015年5月起任国金上证50指数分级证券投资基金基金经理；2015年6月起任国金鑫运灵活配置混合型证券投资基金基金经理；2015年7月起任国金鑫新灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金经理。

#### 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》、《国金上证50指数分级证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求利益，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。

在投资决策内部控制方面，本基金管理人建立了统一的投资研究管理平台和全公司适用的投资对象备选库和交易对象备选库，确保各投资组合在获取研究信息、投资建议及实施投资决策方面享有平等的机会。健全投资授权制度，明确各投资决策主体的职责和权限划分，投资组合经理在授权范围内自主决策。建立投资组合投资信息的管理及保密制度，通过岗位设置、制度约束、技术手段相结合的方式，对持仓和交易等重大非公开投资信息采取保密措施。

在交易执行控制方面，本基金管理人实行集中交易制度，基金交易部运用交易系统中设置的公平交易功能并按照时间优先、价格优先的原则严格执行所有指令。对于一级市场申购等场外交易，按照公平交易原则建立和完善了相关分配机制。在本报告期，本基金管理人管理有九只基金产品，其中四只混合型基金、两只指数基金、三只货币基金，不存在非公平交易情况。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金管理人建立了对异常交易的控制制度，报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

报告期，本基金严格遵守基金合同，采取完全复制标的指数上证 50 的投资策略，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。基金持仓包括上证 50 指数成份股、股指期货及现金等，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%，以日均跟踪偏离度最小（绝对值不超过 0.35%）、年化跟踪误差尽量小（不超过 4%）为管理目标。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期，本基金份额净值增长率为-28.79%，同期业绩比较基准收益率为-26.23%。

### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015 年经济形势总体下行，下半年“稳增长”政策加码，但受汇率以及全球经济疲弱的影响，

经济整体仍处于下滑中，在 4 季度略有趋稳迹象。但由于外需持续疲软以及政策刺激效应的弱化，经济趋稳的基础并不扎实，宏观经济总体状况依然疲软。经济主要指标仍旧未见明显好转，投资增速仍然趋缓，消费增速亦不见明显增长，出口仍旧困难。随着未来去产能、去杠杆、去库存的逐步落实，宏观经济整体很难有明显回升。微观层面，资金面持续宽松的预期没有变化，人民币持续贬值的基础不存在，市场在经历了大跌后投资者情绪也在逐步回升，虽然全市场很难出现较大趋势性机会，但个别行业仍存结构性机会。

#### 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 109 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）等方面进行检查，对于检查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，由具备丰富专业知识、两年以上基金行业相关领域工作经历、熟悉基金投资品种定价及基金估值法律法规、具备较强专业胜任能力的基金经理、数量研究员、风险管理人员、监察稽核人员及基金清算人员组成。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。涉及模型定价的，由数量研究员或风险控制人员向运营支持部提供模型定价的结果，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 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明**

无

#### **4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明**

本报告期内，自 2015 年 8 月 31 日起至 2015 年 9 月 30 日止，本基金已连续二十一个工作日出现基金资产净值低于五千万元的情形，基金管理人在本基金的 2015 年第 3 季度报告中予以了披露；自 2015 年 12 月 2 日起至 2015 年 12 月 31 日止，本基金已连续二十二个工作日出现基金资产净值低于五千万元的情形，基金管理人在本基金的 2015 年第 4 季度报告中予以了披露。

## **§ 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**

中国民生银行根据《国金上证 50 指数分级证券投资基金基金合同》和《国金上证 50 指数分级证券投资基金托管协议》，托管国金上证 50 指数分级证券投资基金（以下简称“国金上证 50”）。

本报告期，中国民生银行在国金上证 50 的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，依法安全保管了基金财产，按规定如实、独立地向中国证监

会提交了本基金运作情况报告，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

## 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期，按照国家相关法律法规、基金合同、托管协议和其他有关规定，本托管人对基金管理人—国金基金管理有限公司在国金上证 50 指数分级证券投资基金投资运作方面进行了监督，对基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面进行了认真复核，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。本报告期，基金管理人—国金基金管理有限公司严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

## 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

由国金上证 50 指数分级证券投资基金管理人—国金基金管理有限公司编制，并经本托管人复核审查的本年度报告中的财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告等内容真实、准确和完整。

# § 6 审计报告

## 6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2016）审字第 61004823_A04 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	国金上证 50 指数分级证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的国金上证 50 指数分级证券投资基金财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表和 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 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。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是基金管理人国金基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

注册会计师的责任段	<p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价基金管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
审计意见段	<p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国金上证 50 指数分级证券投资基金 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。</p>	
注册会计师的姓名	汤骏	王珊珊
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）	
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 16 层	
审计报告日期	2016 年 3 月 25 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：国金上证 50 指数分级证券投资基金

报告截止日：2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	976,786.23	-
结算备付金		1,406,131.21	-
存出保证金		582,663.40	-
交易性金融资产	7.4.7.2	23,947,815.96	-
其中：股票投资		23,947,815.96	-
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	373.33	-
应收股利		-	-
应收申购款		10,111,982.54	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		37,025,752.67	-
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2015年12月31日</b>	<b>上年度末 2014年12月31日</b>
<b>负 债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		198,352.16	-
应付管理人报酬		23,514.78	-
应付托管费		2,351.48	-
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	277,021.92	-
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	198,247.55	-
负债合计		699,487.89	-
<b>所有者权益:</b>			
实收基金	7.4.7.9	51,015,112.22	-
未分配利润	7.4.7.10	-14,688,847.44	-
所有者权益合计		36,326,264.78	-
负债和所有者权益总计		37,025,752.67	-

注：1. 报告截止日 2015 年 12 月 31 日，国金上证 50 份额净值为人民币 1.227 元，国金上证 50A 份额净值为人民币 1.002 元，国金上证 50B 份额净值为人民币 1.452 元；基金份额总额为 29,606,008.63 份，其中国金上证 50 份额为 25,356,350.63 份，国金上证 50A 份额为 2,124,829.00 份，国金上证 50B 份额为 2,124,829.00 份。

2. 本期财务报表的实际编制期间系 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日止。

## 7.2 利润表

会计主体：国金上证 50 指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2015 年 5 月 27 日(基 金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		-43,450,054.66	-
1.利息收入		139,363.56	-
其中：存款利息收入	7.4.7.11	118,945.32	-
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		20,418.24	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-36,812,306.89	-
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-37,403,787.44	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-	-
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	-971,340.00	-
股利收益	7.4.7.16	1,562,820.55	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-7,143,355.44	-
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	366,244.11	-
<b>减：二、费用</b>		1,236,584.62	-
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	398,713.76	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	39,871.42	-
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	480,039.82	-
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	317,959.62	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-44,686,639.28	-
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-44,686,639.28	-

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：国金上证 50 指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	206,962,434.38	-	206,962,434.38
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-44,686,639.28	-44,686,639.28
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）	-155,947,322.16	29,997,791.84	-125,949,530.32
其中：1. 基金申购款	195,201,365.18	-28,160,155.97	167,041,209.21
2. 基金赎回款	-351,148,687.34	58,157,947.81	-292,990,739.53
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）	51,015,112.22	-14,688,847.44	36,326,264.78
项目	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	-	-	-
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-	-
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
其中：1. 基金申购款	-	-	-
2. 基金赎回款	-	-	-
四、本期向基金份额持有	-	-	-



拆为国金上证 50A 份额和国金上证 50B 份额各一份。

在国金上证 50A 份额和国金上证 50B 份额存续期内的每个会计年度的 12 月 15 日，本基金进行定期份额折算。折算方式为对国金上证 50A 份额的应得收益进行定期份额折算，国金上证 50 份额持有人持有的每 2 份国金上证 50 份额将按 1 份国金上证 50A 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，国金上证 50A 份额和国金上证 50B 份额的份额配比保持 1:1 的比例不变。对于国金上证 50A 份额期末的约定应得收益，即国金上证 50A 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上证 50 份额分配给国金上证 50A 份额持有人。国金上证 50 份额持有人持有的每 2 份国金上证 50 份额将获得按照 1 份国金上证 50A 份额应得约定收益分配的新增国金上证 50 份额。持有场外国金上证 50 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上证 50 份额；持有场内国金上证 50 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上证 50 份额；经过上述份额折算，国金上证 50A 份额的参考净值和国金上证 50B 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：当国金上证 50 份额的基金份额净值大于或等于人民币 1.500 元时；当国金上证 50 份额的参考净值小于或等于人民币 0.250 元时。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括上证 50 指数的成份股、备选成份股、其他股票(含中小板、创业板及其他经中国证监会核准的上市股票)、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：本基金所持有的股票资产占基金资产的比例不低于 90%；投资于标的指数成份股及其备选成份股的组合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；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： $95\% \times \text{上证 50 指数收益率} + 5\% \times \text{同期银行活期存款利率（税后）}$

#### 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《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止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。

#### 7.4.4.1 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。本期财务报表的实际编制期间系 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 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；

本基金目前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投资等；

##### (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

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。

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的股票、债券等，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的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；

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；

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，即从本基金账户和资产负债表内予以转销；

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；

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）；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；

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

#### (1) 股票投资

买入股票于交易日确认为股票投资，股票投资成本，按交易日应支付的全部价款扣除交易费用入账；

卖出股票于交易日确认股票投资收益，卖出股票的成本按移动加权平均法于交易日结转；

#### (2) 债券投资

买入债券于交易日确认为债券投资。债券投资成本，按交易日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出债券于交易日确认债券投资收益，卖出债券的成本按移动加权平均法结转；

#### (3) 权证投资

买入权证于交易日确认为权证投资。权证投资成本按交易日应支付的全部价款扣除交易费用

后入账；

卖出权证于交易日确认衍生工具投资收益，卖出权证的成本按移动加权平均法于交易日结转；

#### (4) 分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本；

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算；

#### (5) 回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

### 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市价作为公允价值；估值日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易市价确定公允价值；如估值日无市价，且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，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定公允价值。本基金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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得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估值原则仍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，按最能适当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**

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **7.4.4.7 实收基金**

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。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。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### **7.4.4.8 损益平准金**

损益平准金包括已实现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摊余成本及实际利率（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）系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性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**

(1) 基金管理费按前一日基金资产净值的 1.00% 的年费率逐日计提；

(2) 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.10% 的年费率逐日计提；

(3) 基金的标的指数使用许可费按前一日基金资产净值的 0.02% 的年费率逐日计提，且收取下限为每季度 4 万元（基金合同生效当季按实际计提金额收取，不设下限）；

(4) 卖出回购证券支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率（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) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第三位的，则采用待摊或预提的方法；

(6) 除管理费、托管费和标的指数使用许可费之外的基金费用，由基金托管人根据其他有关法规及相应协议的规定，按费用支出金额支付，列入或摊入当期基金费用。

#### **7.4.4.11 基金的收益分配政策**

(1) 在本基金存续期内，本基金（包括国金上证 50 份额、国金上证 50A 份额、国金上证 50B 份额）不进行收益分配；

(2) 如果基金份额持有人大会决定终止国金上证 50A 份额与国金上证 50B 份额的运作，本基金将根据基金份额持有人大会决议调整基金的收益分配。

#### 7.4.4.12 分部报告

无

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期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

本基金本报告期无会计政策变更。

##### 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. 营业税、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，继续免征营业税和企业所得税；

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。

### 3. 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入、储蓄存款利息收入，由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税；

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。

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《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。

## 7.4.7 重要财务报表项目的说明

### 7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
活期存款	976,786.23	-
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计：	976,786.23	-

## 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	31,066,811.40	23,947,815.96	-7,118,995.44
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	31,066,811.40	23,947,815.96	-7,118,995.44
项目	上年度末 2014 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
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	-	-	-

## 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日			备注
	合同/名义金额	公允价值		
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	
货币衍生工具	-	-	-	
权益衍生工具	2,175,240.00	-	-	
其中：股指期货投资	2,175,240.00	-	-	
其他衍生工具	-	-	-	
合计	2,175,240.00	-	-	

项目	上年度末 2014 年 12 月 31 日			备注
	合同/名义金 额	公允价值		
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	
货币衍生工具	-	-	-	
权益衍生工具	-	-	-	
其他衍生工具	-	-	-	
合计	-	-	-	

注：股指期货投资采用当日无负债结算制度，相关价值已包含在结算备付金中，具体投资情况如下：

期货合约 IH1601 买入持仓 2 手，期货合约市值为 1,442,160.00 元，公允价值变动 19,560.00 元；期货合约 IH1603 买入持仓 1 手，期货合约市值为 708,720.00 元，公允价值变动收益-43,920.00 元。公允价值变动合计-24,360.00 元，股指期货投资本期收益-971,340.00 元，股指期货投资本期公允价值变动-24,360.00 元。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

注：本基金本报告期末未持有买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	281.11	-
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	16.72	-
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	0.04	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	75.46	-
合计	373.33	-

#### 7.4.7.6 其他资产

注：本基金本报告期末未持有其他资产。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	277,021.92	-
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	277,021.92	-

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	747.55	-
预提审计费	40,000.00	-
预提信息披露费	110,000.00	-
预提账户维护费	7,500.00	-
指数使用费	40,000.00	-
合计	198,247.55	-

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	
	基金份额(份)	账面金额
基金合同生效日	206,962,434.38	206,962,434.38
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
2015 年 8 月 25 日 基金拆分/份额折算前	206,962,434.38	206,962,434.38
基金拆分/份额折算变动份额	-43,348,264.52	-
本期申购	168,434,597.04	195,201,365.18
本期赎回(以“-”号填列)	-302,442,758.27	-351,148,687.34
本期末	29,606,008.63	51,015,112.22

注：1. 申购含转换入份额及金额，赎回含转换出份额及金额。

2. 本基金合同生效日为 2015 年 5 月 27 日。

3. 本基金设立时，首次募集（不含认购费）的有效净认购金额为人民币 206,933,433.00 元，折合 206,933,433.00 份基金份额。有效认购资金在募集期间产生的利息为人民币 29,001.38 元，折合 29,001.38 份基金份额；以上收到的实收基金共计人民币 206,962,434.38 元，折合 206,962,434.38 份基金份额。

4. 根据本基金的基金合同及上海证券交易所（以下简称“上交所”）、中国证券登记结算有限责任公司的相关业务规定，本基金以 2015 年 8 月 25 日为基金份额折算基准日，对国金上证 50 份额、国金上证 50A 份额和国金上证 50B 份额实施了不定期份额折算，减少份额 43,501,492.70 份；以 2015 年 12 月 15 日为份额折算基准日，对国金上证 50 份额和国金上证 50A 份额实施了定期份额折算，新增份额 153,228.18 份；以上合计减少份额 43,348,264.52 份。

5. 根据本基金基金合同规定，投资者可申购和赎回国金上证 50 份额，国金上证 50A 份额和国金上证 50B 份额只可在上海证券交易所上市交易，因此上表不再单独披露国金上证 50A 份额和国金上证 50B 份额的情况。

#### 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
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	-37,543,283.84	-7,143,355.44	-44,686,639.28
本期基金份额交易产生的变动数	10,755,723.97	19,242,067.87	29,997,791.84
其中：基金申购款	-34,611,941.05	6,451,785.08	-28,160,155.97
基金赎回款	45,367,665.02	12,790,282.79	58,157,947.81
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-26,787,559.87	12,098,712.43	-14,688,847.44

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	46,451.61	-
定期存款利息收入	66,111.11	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	4,561.12	-
其他	1,821.48	-
合计	118,945.32	-

**7.4.7.12 股票投资收益****7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入**

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 5 月 27 日(基金 合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	159,923,516.05	-
减：卖出股票成本总额	197,327,303.49	-
买卖股票差价收入	-37,403,787.44	-

**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**

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无债券投资收益。

**7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入**

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无买卖债券差价收入。

**7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入**

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无债券赎回差价收入。

**7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入**

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无债券申购差价收入。

**7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益**

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无资产支持证券投资收益。

**7.4.7.14 贵金属投资收益****7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成**

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无贵金属投资收益。

#### 7.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无贵金属买卖差价收入。

#### 7.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无贵金属赎回差价收入。

#### 7.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无贵金属申购差价收入。

#### 7.4.7.15 衍生工具收益

##### 7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间无买卖权证差价收入。

##### 7.4.7.15.2 衍生工具收益 ——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期收益金额 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间收益金额 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
股指期货-投资收益	-971,340.00	

#### 7.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	1,562,820.55	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	1,562,820.55	-

## 7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2015年5月27日(基金 合同生效日)至2015年12月 31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年 12月31日
1. 交易性金融资产	-7,118,995.44	-
——股票投资	-7,118,995.44	-
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-24,360.00	-
——权证投资	-	-
——股指期货	-24,360.00	-
3. 其他	-	-
合计	-7,143,355.44	-

## 7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2015年5月27日(基金合 同生效日)至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12 月31日
基金赎回费收入	366,244.11	-
合计	366,244.11	-

注：本基金的赎回费率按持有期间递减，不低于赎回费总额的 25% 归入基金资产。

## 7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2015年5月27日(基金合同生 效日)至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月 31日
交易所市场交易费用	478,326.46	-
银行间市场交易费用	-	-
股指期货交易费用	1,713.36	-
合计	480,039.82	-

## 7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间

	2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
审计费用	40,000.00	-
信息披露费	110,000.00	-
上市费	65,000.00	-
指数使用费	95,384.62	
银行费用	75.00	
账户维护费	7,500.00	
合计	317,959.62	-

#### 7.4.7.21 分部报告

无

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
上海国金通用财富资产管理有限公司	基金管理人的子公司
国金基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
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
北京千石创富资本管理有限公司	基金管理人的子公司
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
中国民生银行股份有限公司	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。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未通过关联方交易单元进行交易。

### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

#### 7.4.10.1.1 股票交易

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未通过关联方交易单元进行股票交易。

#### 7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未通过关联方交易单元进行债券交易。

#### 7.4.10.1.3 债券回购交易

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

#### 7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

#### 7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：本基金本报告期末无应支付关联方的佣金。

### 7.4.10.2 关联方报酬

#### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	398,713.76	-
其中：支付销售机构的客户维护费	10,339.26	-

注：1. 本基金的管理费按前一日基金资产净值的 1.00% 年费率计提。管理费计算方法如下：

$$H = E \times 1.00\% / \text{当年天数}$$

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。

3. 本基金基金合同自 2015 年 5 月 27 日起生效,无上年度可比期间数据。

#### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	39,871.42	-

注: 1. 本基金的托管费按前一日基金资产净值的 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

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。

2. 本基金基金合同自 2015 年 5 月 27 日起生效,无上年度可比期间数据。

#### 7.4.10.2.3 销售服务费

注: 无

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注: 本基金于 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日止期间未发生与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

#### 7.4.10.4 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		
	2015 年 5 月 27 日至 2015 年 12 月 31 日		
	国金 50A	国金 50B	国金 50

基金合同生效日 (2015年5月27日)持有的基金份额	-	-	-
期初持有的基金份额	-	-	-
期间申购/买入总份额	-	-	1,219,780.22
期间因拆分变动份额	-	-	-511,868.56
减: 期间赎回/卖出总份额	-	-	-
期末持有的基金份额	-	-	707,911.66
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	-	-	2.3911%

项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日		
	国金 50A	国金 50B	国金 50
基金合同生效日 (2015年5月27日)持有的基金份额	-	-	-
期初持有的基金份额	-	-	-
期间申购/买入总份额	-	-	-
期间因拆分变动份额	-	-	-
减: 期间赎回/卖出总份额	-	-	-
期末持有的基金份额	-	-	-
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	-	-	-

注: 1. 基金管理人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。

2. 本基金基金合同自 2015 年 5 月 27 日起生效, 无上年度可比期间数据。

#### 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

份额单位: 份

关联方名称	国金 50			
	本期末 2015年12月31日		上年度末 2014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
上海国金通用财	3,542,392.80	11.9651%	-	-

富资产管理有限公司				
北京千石创富资本管理有限公司	2,125,152.23	7.1781%		

注：本基金基金合同自 2015 年 5 月 27 日起生效，无上年度可比期间数据。

#### 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 2015 年 5 月 27 日(基金合同生效日)至 2015 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国民生银行-活期存款	976,786.23	46,451.61	-	-
中国民生银行-定期存款	-	66,111.11		
合计	976,786.23	112,562.72		

注：1. 本基金的银行存款由基金托管人中国民生银行保管，按银行同业利率或约定利率计息。

2. 本基金基金合同自 2015 年 5 月 27 日起生效，无上年度可比期间数据。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未在承销期内参与关联方承销证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无

#### 7.4.11 利润分配情况

##### 7.4.11.1 利润分配情况——非货币市场基金

金额单位：人民币元

序号	权益登记日	除息日		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	本期利润 分配 合计	备注
		场内	场外					
合计	-	-						

注：本基金于 2015 年 5 月 27 日（基金合同生效日）至 2015 年 12 月 31 日止期间未进行利润分配。

## 7.4.12 期末（2015 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

### 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
600690	青岛海尔	2015 年 10 月 19 日	重大资产重组	9.92	2016 年 2 月 1 日	8.93	20,136	302,597.39	199,749.12	-

### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

#### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本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。

#### 7.4.12.3.2 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。

## 7.4.13 金融工具风险及管理

### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人的风险管理政策是通过事前充分到位的防范、事中实时有效的过程控制、事后完备可追踪的检查和反馈，将风险管理贯穿于投研运作的整个流程，从而使基金投资风险可测、可控、可承担，有效防范和化解投研业务的市场风险、信用风险、流动性风险及操作风险。

本基金管理人建立了董事会领导下的架构清晰、控制有效、系统全面、切实可行的风险管理组织体系，合规风控部风险管理团队在识别、衡量投资风险后，通过正式报告的方式，将分析结果及时传达给基金经理、投资总监、投资决策委员会和风险管理委员会，协助制定风险控制决策，实现风险管理目标。

董事会负责公司整体风险的预防和控制，审核、监督公司风险控制制度的有效执行。董事会下设风险管理委员会，并制定《风险管理委员会议事规则》，规范其组成人员、职责、议事规则等事宜。

督察长负责公司及其投资组合运作的监察稽核工作，向董事会汇报。

总经理负责公司日常经营管理中的风险控制工作。总经理下设风险控制委员会，负责对公司

经营及投资组合运作中的风险进行识别、评估和防控，负责对投资组合风险评估报告中提出的重大问题进行讨论和决定应对措施。公司制定《风险控制委员会议事规则》，规范其组成人员、职责、议事规则等事宜。

本基金管理人推行全员风险管理理念，公司各部门是风险管理的一线部门，公司各部门负责人是其部门风险管理的第一责任人，根据公司制度规定的各项作业流程和规范，加强对风险的控制。

本基金管理人实行投资决策委员会领导下的基金经理负责制，基金经理是本基金风险管理的第一责任人。

合规风控部监察稽核团队负责对风险控制制度的建立和落实情况进行监督，在职权范围内独立履行检查、评价、报告、建议职能；合规风控部风险管理团队独立于投资研究体系，负责落实具体的风险管理政策，对投资进行事前、事中及事后的风险管理。

#### **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。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金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，并对证券交割方式进行限制，以控制相应的信用风险。

于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有信用类债券。

##### **7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资**

##### **7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资**

#### **7.4.13.3 流动性风险**

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

本基金所持证券在证券交易所上市，因此，除在附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时

受限制不能自由转让的情况外，其余均能及时变现。本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

### 7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

### 7.4.13.4 市场风险

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

#### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金所持金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款、结算备付金和存出保证金等。

#### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2015 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月 -1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	976,786.23	-	-	-	-	-	976,786.23
结算备付金	1,406,131.21	-	-	-	-	-	1,406,131.21
存出保证金	152,487.40	-	-	-	-	430,176.00	582,663.40
交易性金融资产	-	-	-	-	-	23,947,815.96	23,947,815.96
应收利息	-	-	-	-	-	373.33	373.33
应收申购款	-	-	-	-	-	10,111,982.54	10,111,982.54
资产总计	2,535,404.84	-	-	-	-	34,490,347.83	37,025,752.67

负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	198,352.16	198,352.16
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	23,514.78	23,514.78
应付托管费	-	-	-	-	-	2,351.48	2,351.48
应付交易费用	-	-	-	-	-	277,021.92	277,021.92
其他负债	-	-	-	-	-	198,247.55	198,247.55
负债总计	-	-	-	-	-	699,487.89	699,487.89
利率敏感度缺口	2,535,404.84	-	-	-	-	-33,790,859.94	36,326,264.78
上年度末 2014 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月 -1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
负债							

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：本基金于本报告期末未持有交易性金融资产债券投资，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指基金所持融工具的公允价值或未来现金流量因率变动而发生波外汇风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险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，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日		上年度末 2014 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)	公允价值	占基金资 产净值比 例 (%)
交易性金融资产-股票投资	23,947,815.96	65.92	-	-
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	23,947,815.96	65.92	-	-

**7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析**

假设	假定本基金的业绩比较基准变化 5%，其他变量不变；		
	用期末时点比较基准浮动 5%基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；		
	Beta 系数是根据组合在本报告期所有交易日的净值数据和基准指数数据回归得出，反映了基金和基准的相关性。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2015 年 12 月 31 日）	上年度末（2014 年 12 月 31 日）
	+5%	1,688,741.65	-
	-5%	-1,688,741.65	

**7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险**

**7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项**

7.4.14.1 公允价值

银行存款、结算备付金、结算保证金等，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 23,748,066.84 元，属于第二层次的余额为人民币 199,749.12 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

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。本基金本报告期持有的以公允价值计量的金融工具，在第一层次和第二层次之间无重大转移。

本基金本报告期持有的以公允价值计量的金融工具未发生转入或转出第三层次公允价值的情况。

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 2016 年 3 月 25 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	23,947,815.96	64.68
	其中：股票	23,947,815.96	64.68
2	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	2,382,917.44	6.44
7	其他各项资产	10,695,019.27	28.89
8	合计	37,025,752.67	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	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	706,861.00	1.95
C	制造业	4,223,522.32	11.63
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	480,804.00	1.32

E	建筑业	1,481,919.00	4.08
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	418,352.00	1.15
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	704,454.00	1.94
J	金融业	15,535,031.64	42.77
K	房地产业	396,872.00	1.09
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	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	23,947,815.96	65.92

### 8.2.2 期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有积极投资部分股票。

### 8.2.3 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
合计	-	-

注：本基金本报告期末未持有沪港通投资股票。

## 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	62,600	2,253,600.00	6.20
2	600016	民生银行	170,900	1,647,476.00	4.54
3	601166	兴业银行	77,100	1,316,097.00	3.62

4	600036	招商银行	59,600	1,072,204.00	2.95
5	600000	浦发银行	53,900	984,753.00	2.71
6	600030	中信证券	45,500	880,425.00	2.42
7	601328	交通银行	136,200	877,128.00	2.41
8	600837	海通证券	46,832	740,882.24	2.04
9	601288	农业银行	221,000	713,830.00	1.97
10	601766	中国中车	53,000	681,050.00	1.87
11	600519	贵州茅台	2,930	639,296.70	1.76
12	601169	北京银行	58,620	617,268.60	1.70
13	600887	伊利股份	35,100	576,693.00	1.59
14	601398	工商银行	124,700	571,126.00	1.57
15	601668	中国建筑	86,700	549,678.00	1.51
16	601601	中国太保	18,200	525,252.00	1.45
17	601989	中国重工	53,100	499,140.00	1.37
18	601988	中国银行	121,800	488,418.00	1.34
19	600104	上汽集团	19,100	405,302.00	1.12
20	600637	东方明珠	10,600	401,634.00	1.11
21	600048	保利地产	37,300	396,872.00	1.09
22	601818	光大银行	92,100	390,504.00	1.07
23	600015	华夏银行	30,920	375,368.80	1.03
24	601688	华泰证券	18,900	372,708.00	1.03
25	600999	招商证券	16,800	364,560.00	1.00
26	601390	中国中铁	32,300	352,716.00	0.97
27	600050	中国联通	49,000	302,820.00	0.83
28	600518	康美药业	17,800	301,710.00	0.83
29	600028	中国石化	60,800	301,568.00	0.83
30	601006	大秦铁路	34,400	296,528.00	0.82
31	601628	中国人寿	9,600	271,776.00	0.75
32	601186	中国铁建	20,000	269,600.00	0.74
33	601985	中国核电	27,000	257,580.00	0.71
34	601857	中国石油	28,100	234,635.00	0.65
35	601901	方正证券	23,800	228,480.00	0.63
36	600795	国电电力	56,800	223,224.00	0.61
37	601211	国泰君安	8,800	210,320.00	0.58
38	600010	包钢股份	56,500	203,965.00	0.56
39	600893	中航动力	4,500	202,635.00	0.56
40	600690	青岛海尔	20,136	199,749.12	0.55
41	600585	海螺水泥	11,600	198,360.00	0.55
42	601669	中国电建	23,900	191,917.00	0.53

43	601336	新华保险	3,600	187,956.00	0.52
44	600111	北方稀土	12,575	176,301.50	0.49
45	601088	中国神华	11,400	170,658.00	0.47
46	600109	国金证券	10,500	169,260.00	0.47
47	600958	东方证券	6,100	142,069.00	0.39
48	600150	中国船舶	4,000	139,320.00	0.38
49	601998	中信银行	18,500	133,570.00	0.37
50	600018	上港集团	18,800	121,824.00	0.34
51	601800	中国交建	8,800	118,008.00	0.32

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

注：本基金本报告期末未持有积极投资股票。

## 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	601318	中国平安	18,871,247.52	51.95
2	600036	招商银行	13,999,469.75	38.54
3	600016	民生银行	13,686,890.00	37.68
4	600030	中信证券	10,459,619.00	28.79
5	601766	中国中车	10,372,871.18	28.55
6	601166	兴业银行	9,479,867.00	26.10
7	600837	海通证券	8,876,088.10	24.43
8	601328	交通银行	6,872,909.00	18.92
9	600000	浦发银行	6,208,147.00	17.09
10	601668	中国建筑	6,088,732.00	16.76
11	601989	中国重工	5,600,180.00	15.42
12	601390	中国中铁	5,502,973.98	15.15
13	600887	伊利股份	5,267,057.00	14.50
14	601398	工商银行	4,977,403.74	13.70
15	601818	光大银行	4,975,999.00	13.70
16	601988	中国银行	4,938,960.00	13.60
17	600519	贵州茅台	4,907,442.00	13.51

18	601169	北京银行	4,626,569.00	12.74
19	601288	农业银行	4,557,630.00	12.55
20	601601	中国太保	4,454,249.00	12.26
21	601688	华泰证券	3,704,588.00	10.20
22	600048	保利地产	3,521,336.00	9.69
23	600104	上汽集团	3,504,227.00	9.65
24	600637	东方明珠	3,432,208.23	9.45
25	600050	中国联通	3,428,494.41	9.44
26	600015	华夏银行	3,404,572.00	9.37
27	601006	大秦铁路	3,268,033.70	9.00
28	600999	招商证券	3,205,700.00	8.82
29	600518	康美药业	3,157,328.00	8.69
30	600028	中国石化	3,008,667.43	8.28
31	601186	中国铁建	2,917,425.00	8.03
32	600010	包钢股份	2,714,057.04	7.47
33	601857	中国石油	2,571,931.00	7.08
34	601628	中国人寿	2,558,059.71	7.04
35	601901	方正证券	2,502,612.98	6.89
36	600690	青岛海尔	2,361,296.00	6.50
37	600109	国金证券	2,218,685.00	6.11
38	600111	北方稀土	2,185,371.47	6.02
39	600585	海螺水泥	2,173,318.00	5.98
40	600089	特变电工	2,022,796.05	5.57
41	601088	中国神华	1,982,936.00	5.46
42	600150	中国船舶	1,765,173.00	4.86
43	600893	中航动力	1,675,046.00	4.61
44	600406	国电南瑞	1,659,681.00	4.57
45	600958	东方证券	1,652,384.00	4.55
46	600256	广汇能源	1,456,286.65	4.01
47	600583	海油工程	1,258,503.00	3.46
48	601800	中国交建	1,133,977.00	3.12
49	601998	中信银行	1,094,417.95	3.01
50	600018	上港集团	1,041,573.00	2.87

注：上述买入金额为买入成交金额（成交单价乘以成交数量），不包括相关交易费用。

## 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	13,785,899.55	37.95
2	600036	招商银行	11,315,461.00	31.15
3	600016	民生银行	10,920,406.13	30.06
4	601166	兴业银行	6,834,732.12	18.81
5	600030	中信证券	6,721,083.62	18.50
6	601766	中国中车	5,853,913.00	16.11
7	600837	海通证券	5,626,144.20	15.49
8	601328	交通银行	4,757,685.00	13.10
9	600000	浦发银行	4,571,173.24	12.58
10	601668	中国建筑	4,144,714.00	11.41
11	600887	伊利股份	3,947,775.76	10.87
12	601398	工商银行	3,906,783.00	10.75
13	600519	贵州茅台	3,885,639.76	10.70
14	601988	中国银行	3,839,359.90	10.57
15	601818	光大银行	3,679,219.00	10.13
16	601390	中国中铁	3,623,151.00	9.97
17	601288	农业银行	3,350,093.00	9.22
18	601989	中国重工	3,262,012.00	8.98
19	601169	北京银行	3,206,679.73	8.83
20	601601	中国太保	3,151,054.30	8.67
21	600015	华夏银行	2,573,279.00	7.08
22	600104	上汽集团	2,523,980.00	6.95
23	601006	大秦铁路	2,428,935.00	6.69
24	600048	保利地产	2,403,010.00	6.62
25	600518	康美药业	2,314,750.56	6.37
26	601688	华泰证券	2,307,526.00	6.35
27	600050	中国联通	2,249,744.00	6.19
28	600028	中国石化	2,079,227.00	5.72
29	600999	招商证券	2,014,926.00	5.55
30	601857	中国石油	1,952,880.00	5.38
31	601186	中国铁建	1,913,699.77	5.27
32	601628	中国人寿	1,830,770.00	5.04
33	600010	包钢股份	1,819,900.00	5.01
34	600637	东方明珠	1,751,606.00	4.82

35	600690	青岛海尔	1,742,976.34	4.80
36	601901	方正证券	1,598,925.64	4.40
37	600585	海螺水泥	1,532,982.00	4.22
38	600089	特变电工	1,509,571.39	4.16
39	601088	中国神华	1,384,857.00	3.81
40	600111	北方稀土	1,384,590.44	3.81
41	600109	国金证券	1,270,216.24	3.50
42	600406	国电南瑞	1,152,880.62	3.17
43	600150	中国船舶	1,146,915.83	3.16
44	600256	广汇能源	1,112,443.00	3.06
45	600893	中航动力	1,104,366.00	3.04
46	600958	东方证券	1,028,924.91	2.83
47	600583	海油工程	978,294.00	2.69
48	601998	中信银行	868,438.00	2.39
49	601800	中国交建	777,844.00	2.14
50	600018	上港集团	739,375.00	2.04

注：上述卖出金额为卖出成交金额（成交单价乘以成交数量），不包括相关交易费用。

#### 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	228,394,114.89
卖出股票收入（成交）总额	159,923,516.05

注：上述买入股票成本总额和卖出股票收入总额均为买卖成交金额（成交单价乘以成交数量），不包括相关交易费用。

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注：本基金本报告期末未持有债券投资。

#### 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投资。

#### 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。

## 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
IH1601	IH1601	2	1,442,160.00	19,560.00	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
IH1603	IH1603	1	708,720.00	-43,920.00	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）					-24,360.00
股指期货投资本期收益（元）					-971,340.00
股指期货投资本期公允价值变动（元）					-24,360.00

### 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

报告期，本基金未投资国债期货。

### 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持有国债期货。

### 8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金未参与国债期货投资。

## 8.12 投资组合报告附注

### 8.12.1

本期基金投资组合前十名证券的发行主体中，海通证券（600827.SH）于 2015 年 1 月 19 日发布公告《海通证券股份有限公司公告》，公司存在为少数融资融券六个月到期并提出逾期负债暂缓平仓申请的客户，在维持担保比例处于 150% 以上的前提下暂缓平仓的行为，存在违规为到期融资融券合约展期问题，受到暂停新开融资融券客户信用账户 3 个月的行政监管措施；2015 年 8 月 26 日海通证券发布公告《海通证券关于收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书的公告》，公司于 2015 年 8 月 24 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》，因公司涉嫌未按规定审查、了解客户身份等违法违规行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查，2015 年 9 月 12 日发布公告《海通证券关于收到中国证监会行政处罚事先告知书的公告》，公司于 2015 年 9 月 10 日收到中国证券监督管理委员会行政处罚事先告知书，行政处罚如下：对海通证券责令改正，给予警告，没收违法所得并处罚款，同时对相关工作人员予以警告并处罚款；中信证券（600030.SH）于 2015 年 1 月 18 日发布公告《中信证券股份有限公司公告》，中信证券存在为到期融资融券合约展期的问题（根据相关规定，融资融券合约期限最长为 6 个月），中信证券被中国证监会采取暂停新开融资融券客户信用账户 3 个月的行政监管措施。2015 年 11 月 26 日，中信证券发布公告称收到中国证券监督管理委员会调查通知书（稽查总队调查通字 153121 号），其中提及：因公司涉嫌违反《证券公司监督管理条例》相关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。

由于海通证券（600837.SH）和中信证券（600030.SH）是上证 50 指数的成份股，故将其纳入本基金的投资组合。

### 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	582,663.40
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	373.33

5	应收申购款	10,111,982.54
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	10,695,019.27

#### 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：本基金本报告期末前十名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：本基金本报告期末未持有积极投资股票。

#### 8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无

## § 9 基金份额持有人信息

### 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 50A	147	14,454.62	368,588.00	17.35%	1,756,241.00	82.65%
国金 50B	597	3,559.18	62,424.00	2.94%	2,062,405.00	97.06%
国金 50	1,573	16,119.74	14,629,015.92	57.69%	10,727,334.71	42.31%
合计	2,317	12,777.73	15,060,027.92	50.87%	14,545,980.71	49.13%

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，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数。

## 9.2 期末上市基金前十名持有人

国金 50A

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	李大鹏	405,000.00	19.06%
2	高明桂	170,905.00	8.04%
3	财富证券有限责任公司	155,647.00	7.33%
4	王耀武	116,389.00	5.48%
5	银华财富资本—工商银行—银华财富资本管理（北京）有限公司	111,151.00	5.23%
6	李志国	100,000.00	4.71%
7	卢珊珊	94,600.00	4.45%
8	卢仕卫	89,000.00	4.19%
9	中融景诚（北京）投资管理有限公司	84,870.00	3.99%
10	沈洁倩	70,000.00	3.29%

国金 50B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	邢宇澄	135,644.00	6.38%
2	周锐	96,326.00	4.53%
3	陈碧珍	88,548.00	4.17%
4	李淑君	87,300.00	4.11%
5	黄晖	64,500.00	3.04%
6	陈仁洪	52,100.00	2.45%
7	冒维一	51,900.00	2.44%
8	张慧敏	47,628.00	2.24%
9	简小惠	44,686.00	2.10%
10	李淑君	44,200.00	2.08%

## 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	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	国金 50A	-	-
	国金 50B	-	-
	国金 50	770,109.61	3.0371%
	合计	770,109.61	2.6012%

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，合计数比例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、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	国金 50A	-
	国金 50B	-
	国金 50	50~100
	合计	50~100
本基金基金经理持有本开放式基金	国金 50A	-
	国金 50B	-
	国金 50	0~10
	合计	0~10

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	国金 50A	国金 50B	国金 50
基金合同生效日（2015 年 5 月 27 日）基金份额总额	95,128,663.00	95,128,663.00	16,705,108.38
本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	-	-	168,587,825.22
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	-	-	345,944,250.97
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）	-93,003,834.00	-93,003,834.00	186,007,668.00
本报告期末基金份额总额	2,124,829.00	2,124,829.00	25,356,350.63

注：1. 拆分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. 基金管理人以 2015 年 8 月 25 日为份额折算基准日，对在该日登记在册的国金上证 50 份额、国金上证 50A 份额、国金上证 50B 份额办理了不定期份额折算业务；以 2015 年 12 月 15 日为份额折算基准日，对该日登记在册的国金上证 50 份额、国金上证 50A 额办理了定期份额折算业务。

3. 本报告期末，基金管理人持有本基金的份额为 707,911.66 份，基金管理人的子公司北京千石创富资本管理有限公司（以下简称“千石资本”）、上海国金通用财富资产管理有限公司（以下简称“国金财富”）持有本基金的份额分别为 2,125,152.23 份、3,542,392.80 份，基金管理人子公司北京千石创富资本管理有限公司旗下的资管计划千石资本一道冲套利 12 号资产管理计划持有本

基金的份额为 4,060,926.00 份，基金管理人、千石资本和国金财富均按照本基金《基金合同》及《招募说明书》规定的申购规则及申购费率办理申购业务，并已按照法规规定向中国证监会进行了报告。

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内无基金份额持有人大会决议。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

2015 年 4 月 16 日，吴富佳先生新任基金管理人副总经理职务。除上述人事调整以外，本报告期内基金管理人无其他重大人事变动。

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

### 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

本报告期，本基金采取对标的上证 50 指数完全复制的投资策略，未发生投资策略的改变。

### 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 40,000 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

由于基金管理人对于基金投资于不具备基金托管资格银行的协议存款不得超过基金资产净值的 5% 的规定在建仓期内是否适用的理解有误，导致国金众赢货币市场证券投资基金在建仓期内存放于深圳前海微众银行股份有限公司的协议存款超过了基金资产净值的 5%，公司根据监管部门要求已经于 2015 年 10 月 9 日将上述比例调整在 5% 以内，公司于 2015 年 12 月 8 日收到了中国证券监督管理委员会北京监管局下发的《关于对国金基金管理有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（行政监管措施决定书[2015]68 号）。公司根据监管部门要求及时纠正了理解错误，并调整了协议存款比例达到法规规定，未造成基金资产和投资者利益损失。

此外，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

#### 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	
华创证券	1	278,038,247.82	71.60%	197,518.51	71.30%	-
日信证券	1	110,279,383.12	28.40%	79,503.41	28.70%	-

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. 本基金基金合同于 2015 年 5 月 27 日正式生效，本期新增华创证券及日信证券各一个交易单元。

#### 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
华创证券	-	-	200,000,000.00	100.00%	-	-
日信证券	-	-	-	-	-	-

### 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	国金基金管理有限公司关于指数熔断机制实施后旗下基	指定披露媒体和本基金基金管理人网	2015 年 12 月 31 日

	金调整开放时间的公告	站	
2	国金上证 50 指数分级证券投资基金定期份额折算后次日前收盘价调整的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 12 月 17 日
3	国金上证 50 分级证券投资基金定期份额折算结果及恢复交易的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 12 月 17 日
4	关于国金上证 50A 份额 2016 年度约定年基准收益率的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 12 月 16 日
5	关于办理定期份额折算期间国金上证 50 份额、国金上证 50A 份额停牌公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 12 月 16 日
6	国金上证 50 指数分级证券投资基金办理定期份额折算业务期间暂停申购、赎回、定期定额投资等业务的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 12 月 10 日
7	国金上证 50 指数分级证券投资基金办理定期份额折算业务的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 12 月 10 日
8	国金基金管理有限公司关于增加中信期货有限公司为旗下基金销售机构的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 11 月 25 日
9	国金基金管理有限公司关于参加利得基金和积木基金费率优惠的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 11 月 23 日
10	国金基金管理有限公司关于增加珠海盈米财富管理有限公司为旗下基金销售机构的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 11 月 13 日
11	国金基金管理有限公司关于增加嘉实财富管理有限公司为旗下基金销售机构的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 11 月 2 日
12	国金基金管理有限公司关于增加积木基金为旗下基金销售机构的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 10 月 27 日
13	国金上证 50 指数分级证券投资基金 2015 年第 3 季度报告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 10 月 27 日
14	国金基金管理有限公司关于增加中国国际金融股份有限公司为旗下基金销售机构的公告	指定披露媒体和本基金基金管理人网站	2015 年 10 月 21 日
15	国金基金管理有限公司关于	指定披露媒体和本	2015 年 9 月 26 日

	增加上海汇付金融服务有限 公司为旗下基金销售机构的 公告	基金基金管理人网 站	
16	国金基金管理有限公司关于 变更公司旗下基金名称的公 告	指定披露媒体和本 基金基金管理人网 站	2015 年 9 月 23 日
17	国金基金管理有限公司关于 参加天天基金网费率优惠的 公告	指定披露媒体和本 基金基金管理人网 站	2015 年 8 月 25 日
18	国金基金管理有限公司关于 参加同花顺基金费率优惠活 动的公告	指定披露媒体和本 基金基金管理人网 站	2015 年 8 月 21 日
19	国金通用基金管理有限公司 法定名称变更公告	指定披露媒体和本 基金基金管理人网 站	2015 年 7 月 24 日
20	国金通用基金管理有限公司 关于参加数米基金网费率优 惠活动的公告	指定披露媒体和本 基金基金管理人网 站	2015 年 7 月 10 日
21	国金通用基金管理有限公司 关于旗下基金的基金资产净 值、基金份额净值及基金份额 累计净值的公告	指定披露媒体和本 基金基金管理人网 站	2015 年 7 月 1 日

注：本报告期内，公司按照《证券投资基金信息披露管理办法》的规定，封闭期内每周公布一次基金份额净值，打开申购、赎回后，每个开放日公布基金份额净值。

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

无

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会核准基金募集的文件；
- 2、国金上证 50 指数分级证券投资基金基金合同；
- 3、国金上证 50 指数分级证券投资基金托管协议；
- 4、国金上证 50 指数分级证券投资基金招募说明书；

- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、基金托管人业务资格批件、营业执照；
- 7、报告期内披露的各项公告。

### **13.2 存放地点**

本基金基金管理人的办公场所。

### **13.3 查阅方式**

投资者可到基金管理人、基金托管人的办公场所或基金管理人网站免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

投资者对本报告如有疑问，可咨询本管理人。

咨询电话：4000-2000-18

公司网址：[www.gfund.com](http://www.gfund.com)

国金基金管理有限公司  
2016年3月28日