

中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金  
2013 年年度报告  
2013 年 12 月 31 日

基金管理人：国泰基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一四年三月三十一日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

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

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2014 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。

本报告的财务资料经审计，普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| § 1 重要提示及目录                             | 2  |
| 1.1 重要提示                                | 2  |
| § 2 基金简介                                | 5  |
| 2.1 基金基本情况                              | 5  |
| 2.2 基金产品说明                              | 5  |
| 2.3 基金管理人和基金托管人                         | 6  |
| 2.4 信息披露方式                              | 7  |
| 2.5 其他相关资料                              | 7  |
| § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况                | 7  |
| 3.1 主要会计数据和财务指标                         | 7  |
| 3.2 基金净值表现                              | 8  |
| 3.3 过去三年基金的利润分配情况                       | 10 |
| § 4 管理人报告                               | 10 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况                        | 10 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明              | 12 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明                 | 12 |
| 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明             | 14 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望             | 14 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况                 | 15 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明                | 15 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明                 | 16 |
| § 5 托管人报告                               | 16 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明                  | 16 |
| 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明 | 16 |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见      | 16 |
| § 6 审计报告                                | 16 |
| 6.1 管理层对财务报表的责任                         | 17 |
| 6.2 注册会计师的责任                            | 17 |
| 6.3 审计意见                                | 17 |
| § 7 年度财务报表                              | 18 |
| 7.1 资产负债表                               | 18 |
| 7.2 利润表                                 | 19 |
| 7.3 所有者权益（基金净值）变动表                      | 21 |
| 7.4 报表附注                                | 22 |
| § 8 投资组合报告                              | 46 |
| 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                      | 47 |
| 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       | 48 |
| 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动                     | 50 |
| 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 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细 ..... | 52        |
| 8.9 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....           | 52        |
| 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....          | 52        |
| 8.11 投资组合报告附注 .....                      | 52        |
| <b>§ 9 基金份额持有人信息</b> .....               | <b>53</b> |
| 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....              | 53        |
| 9.2 期末上市基金前十名持有人 .....                   | 54        |
| 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....           | 54        |
| <b>§ 10 开放式基金份额变动</b> .....              | <b>54</b> |
| <b>§ 11 重大事件揭示</b> .....                 | <b>55</b> |
| 11.1 基金份额持有人大会决议 .....                   | 55        |
| 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 .....   | 55        |
| 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....        | 55        |
| 11.4 基金投资策略的改变 .....                     | 55        |
| 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....              | 55        |
| 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....      | 56        |
| 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....             | 56        |
| 11.8 其他重大事件 .....                        | 57        |
| <b>§ 12 备查文件目录</b> .....                 | <b>57</b> |
| 12.1 备查文件目录 .....                        | 57        |
| 12.2 存放地点 .....                          | 57        |
| 12.3 查阅方式 .....                          | 57        |

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

|              |                             |
|--------------|-----------------------------|
| 基金名称         | 中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金    |
| 基金简称         | 国泰中小板 300 成长 ETF（场内简称：中小成长） |
| 基金主代码        | 159917                      |
| 交易代码         | 159917                      |
| 基金运作方式       | 交易型开放式                      |
| 基金合同生效日      | 2012 年 3 月 15 日             |
| 基金管理人        | 国泰基金管理有限公司                  |
| 基金托管人        | 中国银行股份有限公司                  |
| 报告期末基金份额总额   | 48,132,924 份                |
| 基金合同存续期      | 不定期                         |
| 基金份额上市的证券交易所 | 深圳证券交易所                     |
| 上市日期         | 2012 年 4 月 6 日              |

### 2.2 基金产品说明

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投资目标 | 紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 投资策略 | <p>1、股票投资策略</p> <p>本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应的调整。但因特殊情况（如成份股长期停牌、成份股发生变更、成份股权重由于自由流通量发生变化、成份股公司行为、市场流动性不足等）导致本基金管理人无法按照标的指数构成及权重进行同步调整时，基金管理人将对投资组合进行优化，尽量降低跟踪误差。</p> <p>在正常市场情况下，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%，年跟踪误差不超过 2%。如因标的指数编制规则调整或其他因素导致跟踪偏离度和跟踪误差超过上述范围，基金管理人应采取合理措施避免跟踪偏离度、跟踪误差进一步扩大。</p> <p>2、债券投资策略</p> |

|        |                                                                                                                                                                                                                  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>基于流动性管理的需要,本基金可以投资于到期日在一年期以内的政府债券、央行票据和金融债,债券投资的目的是保证基金资产流动性并提高基金资产的投资收益。</p> <p>3、股指期货投资策略</p> <p>本基金投资股指期货将根据风险管理的原则,以套期保值为目的,主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用,降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差,达到有效跟踪标的指数的目的。</p> |
| 业绩比较基准 | 中小板 300 成长指数                                                                                                                                                                                                     |
| 风险收益特征 | <p>本基金属股票基金,风险与收益高于混合基金、债券基金与货币市场基金。</p> <p>本基金为指数型基金,主要采用完全复制法跟踪标的指数的表现,具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。</p>                                                                                                    |

### 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          |      | 国泰基金管理有限公司                      | 中国银行股份有限公司           |
| 信息披露<br>负责人 | 姓名   | 林海中                             | 唐州徽                  |
|             | 联系电话 | 021-31081600转                   | 95566                |
|             | 电子邮箱 | xinxipilu@gtfund.com            | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话      |      | (021) 31089000,<br>400-888-8688 | 95566                |
| 传真          |      | 021-31081800                    | 010-66594942         |
| 注册地址        |      | 上海市世纪大道100号上海环球金融中心39楼          | 北京西城区复兴门内大街1号        |
| 办公地址        |      | 上海市虹口区公平路18号8号楼嘉昱大厦16层-19层      | 北京西城区复兴门内大街1号        |
| 邮政编码        |      | 200082                          | 100818               |
| 法定代表人       |      | 陈勇胜                             | 田国立                  |

## 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 | http://www.gtfund.com             |
| 基金年度报告备置地点          | 上海市虹口区公平路 18 号 8 号楼嘉昱大厦 16 层-19 层 |

## 2.5 其他相关资料

| 项目     | 名称                   | 办公地址                    |
|--------|----------------------|-------------------------|
| 会计师事务所 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼 |
| 注册登记机构 | 中国证券登记结算有限责任公司       | 北京市西城区太平桥大街 17 号        |

## § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2013 年        | 2012 年 3 月 15 日（基金合同生效日）至<br>2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
| 本期已实现收益       | 4,175,015.20  | 4,085,945.70                                  |
| 本期利润          | 10,266,722.16 | 2,424,216.71                                  |
| 加权平均基金份额本期利润  | 0.1673        | 0.0269                                        |
| 本期加权平均净值利润率   | 15.81%        | 2.73%                                         |
| 本期基金份额净值增长率   | 11.32%        | -3.70%                                        |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2013 年末       | 2012 年末                                       |
| 期末可供分配利润      | 3,462,981.69  | -2,809,352.05                                 |
| 期末可供分配基金份额利润  | 0.0719        | -0.0374                                       |
| 期末基金资产净值      | 51,595,905.69 | 72,323,571.95                                 |
| 期末基金份额净值      | 1.072         | 0.963                                         |
| 3.1.3 累计期末指标  | 2013 年末       | 2012 年末                                       |
| 基金份额累计净值增长率   | 7.20%         | -3.70%                                        |

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

(2) 所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

(3) 对期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数（为期末余额，不是当期发生数）。

## 3.2 基金净值表现

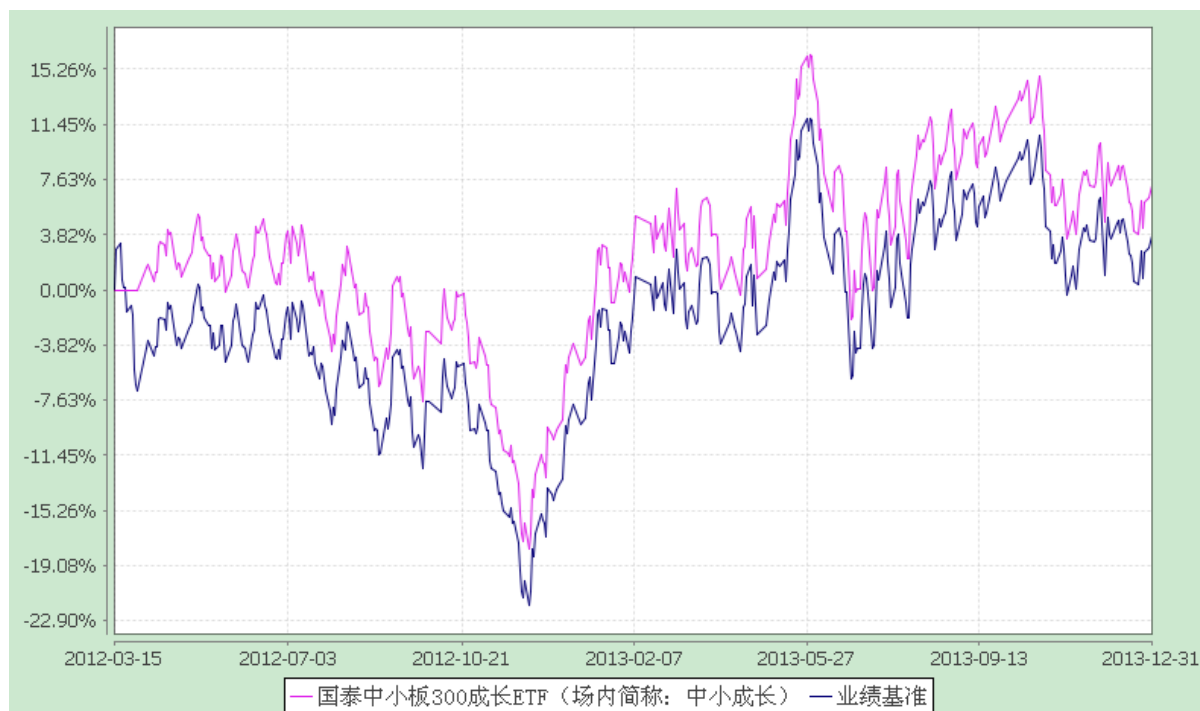
### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

| 阶段         | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①－③    | ②－④    |
|------------|----------|-------------|------------|---------------|--------|--------|
| 过去三个月      | -3.94%   | 1.30%       | -3.50%     | 1.32%         | -0.44% | -0.02% |
| 过去六个月      | 7.09%    | 1.42%       | 8.05%      | 1.45%         | -0.96% | -0.03% |
| 过去一年       | 11.32%   | 1.50%       | 12.67%     | 1.52%         | -1.35% | -0.02% |
| 自基金合同生效起至今 | 7.20%    | 1.38%       | 3.73%      | 1.44%         | 3.47%  | -0.06% |

### 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

中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金

自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图  
(2012 年 3 月 15 日至 2013 年 12 月 31 日)

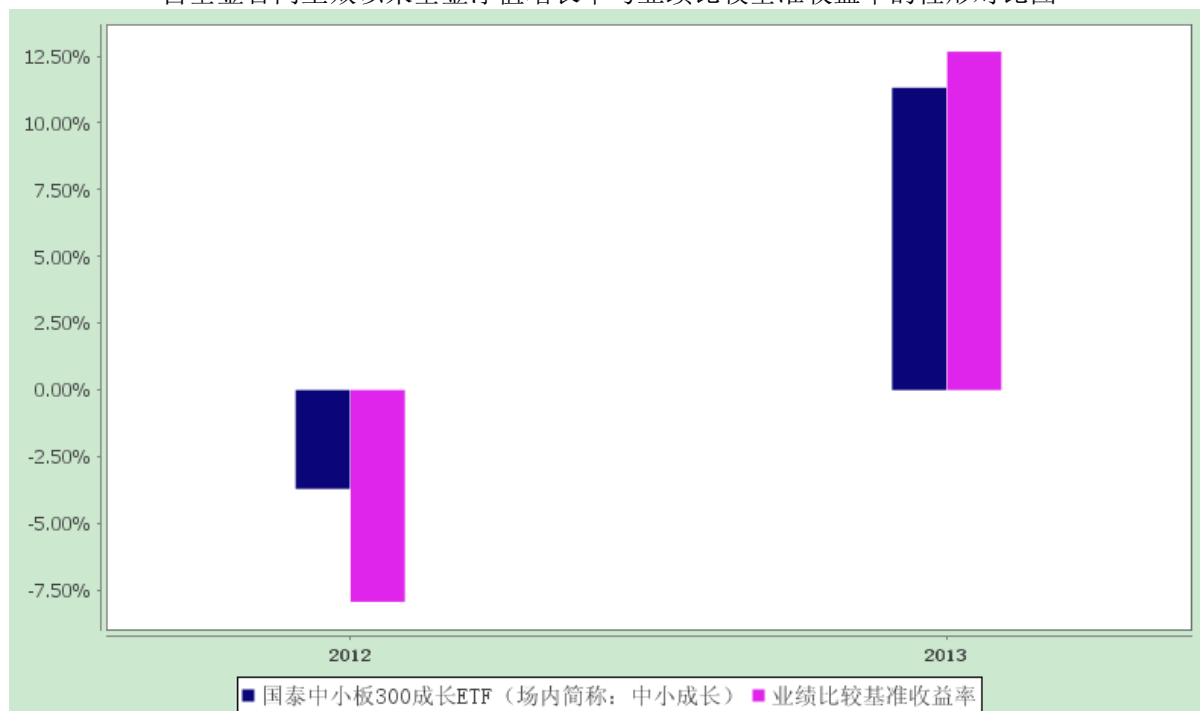


注：本基金合同生效日为 2012 年 3 月 15 日。本基金在 3 个月建仓期结束时，各项资产配置比例符合合同约定。

### 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

中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的柱形对比图



注：2012 年的计算期间为基金合同生效日 2012 年 3 月 15 日至 2012 年 12 月 31 日，不按整个自然年度进行折算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金成立至今尚未进行利润分配。

## §4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

国泰基金管理有限公司成立于 1998 年 3 月 5 日，是经中国证监会证监基金字[1998]5 号文批准的首批规范的全国性基金管理公司之一。公司注册资本为 1.1 亿元人民币，公司注册地为上海，并在北京和深圳设有分公司。

截至 2013 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 1 只封闭式证券投资基金：金鑫证券投资基金，以及 42 只开放式证券投资基金：国泰金鹰增长证券投资基金、国泰金龙系列证券投资基金（包括 2 只子基金，分别为国泰金龙行业精选证券投资基金、国泰金龙债券证券投资基金）、国泰金马稳健回报证券投资基金、国泰货币市场证券投资基金、国泰金鹿保本增值混合证券投资基金、国泰金鹏蓝筹价值混合型证券投资基金、国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金（由金鼎证券投资基金转型而来）、国泰金牛创新成长股票型证券投资基金、国泰沪深 300 指数证券投资基金（由国泰金象保本增值混合证券投资基金转型而来）、国泰双利债券证券投资基金、国泰区位优势股票型证券投资基金、国泰中小盘成长股票型证券投资基金（LOF）（由金盛证券投资基金转型而来）、国泰纳斯达克 100 指数证券投资基金、国泰价值经典股票型证券投资基金（LOF）、上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金、国泰上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金联接基金、国泰保本混合型证券投资基金、国泰事件驱动策略股票型证券投资基金、国泰信用互利分级债券型证券投资基金、中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金、国泰中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金、国泰成长优选股票型证券投资基金、国泰大宗商品配置证券投资基金（LOF）、国泰信用债券型证券投资基金、国泰 6 个月短期理财债券型证券投资基金、国泰现金管理货币市场基金、国泰金泰平衡混合型证券投资基金（由金泰证券投资基金转型而来）、国泰民安增利债券型发起式证券投资基金、国泰中证房地产行业指数分级证券投资基金、国泰估值优势股票型证券投资基金（LOF）（由国泰估值优势可分离交易股票型证券投资基金封闭期届满转换而来）、上证 5 年期国债交易型开放式指数证券投资基金、国泰上证 5 年期国债交易型开放式指数证券投资基金联接基金、纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金、国泰中国企业境外高收益债券型证券投资基金、国泰黄金交易型开放式证券投资基金、国泰美国房地产开发股票型证券投资基金、国泰目标收益保本混合型证券投资基金、

国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金、国泰淘金互联网债券型证券投资基金、国泰聚信价值优势灵活配置混合型证券投资基金、国泰民益灵活配置混合型证券投资基金（LOF）。另外，本基金管理人于 2004 年获得全国社会保障基金理事会社保基金资产管理人资格，目前受托管理全国社保基金多个投资组合。2007 年 11 月 19 日，本基金管理人获得企业年金投资管理人资格。2008 年 2 月 14 日，本基金管理人成为首批获准开展特定客户资产管理业务（专户理财）的基金公司之一，并于 3 月 24 日经中国证监会批准获得合格境内机构投资者（QDII）资格，成为目前业内少数拥有“全牌照”的基金公司之一，囊括了公募基金、社保、年金、专户理财和 QDII 等管理业务资格。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

| 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 |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 章贇 | 本基金的基金经理、国泰上证 180 金融 ETF、国泰上证 180 金融 ETF 联接、国泰沪深 300 指数、国泰中小板 300 成长 ETF 联接、国泰国证房地产行业指数分级、国泰国证医药卫生行业指数分级的基金经理 | 2012-03-15      | -    | 8      | 复旦大学理论物理学博士，英国剑桥大学管理学研究生。曾任平安资产管理公司资产配置经理、量化投资经理。2008 年 5 月加盟国泰基金管理有限公司，任数量金融分析师。2010 年 3 月至 2011 年 5 月任国泰沪深 300 指数基金的基金经理助理；2011 年 3 月起担任国泰上证 180 金融 ETF 及联接基金的基金经理；2011 年 5 月起兼任国泰沪深 300 指数基金的基金经理；2012 年 3 月起兼任中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金及联接基金的基金经理；2013 年 2 月起兼任国泰国证房地产行业指数分级证券投资基金的基金经理；2013 年 8 月起兼任国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金的基金经理。 |
| 徐皓 | 本基金的基金经理助理、国泰上证 180 金融 ETF、国泰上证 180 金融 ETF 联接、国泰中小板 300 成长 ETF 联                                              | 2012-03-15      | -    | 7      | 硕士，FRM，中级经济师，注册黄金投资分析师。曾任职于中国工商银行总行资产托管部。2010 年 5 月加盟国泰基金，任高级风控经理。2011 年 6 月起担任上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金、国泰上证 180 金融交易型开放式指数证券投资基金联接基                                                                                                                                                                                                |

|  |                        |  |  |  |                                                                                                                           |
|--|------------------------|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 接、国泰沪深 300 指数基金的基金经理助理 |  |  |  | 金及国泰沪深 300 指数证券投资基金的基金经理助理；2012 年 3 月起兼任中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金、国泰中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理助理。公司创新 ETF 运作工作小组成员。 |
|--|------------------------|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

注：1、此处的任职日期和离任日期均指公司决定生效之日，首任基金经理，任职日期为基金合同生效日。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、《基金管理公司公平交易制度指导意见》等有关法律法规的规定，严格遵守基金合同和招募说明书约定，本着诚实信用、勤勉尽责、最大限度保护投资人合法权益等原则管理和运用基金资产，在控制风险的基础上为持有人谋求最大利益。

本报告期内，本基金未发生损害基金份额持有人利益的行为，投资运作符合法律法规和基金合同的规定，未发生内幕交易、操纵市场和不当关联交易及其他违规行为，信息披露及时、准确、完整，本基金与本基金管理人管理的其他基金资产、投资组合与公司资产之间严格分开、公平对待，基金管理小组保持独立运作，并通过科学决策、规范运作、精心管理和健全内控体系，有效保障投资人的合法权益。

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

本基金管理人根据相关法规要求，制定了《公平交易管理制度》，制度规范了公司各部门相关岗位职责，适用于公司所有投资品种的一级市场申购、二级市场交易等所有投资管理活动，包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节，旨在规范交易行为，严禁利益输送，保证公平交易，保护投资者合法权益。

（一）公司投资和研究部门不断完善研究方法和投资决策流程，提高投资决策的科学性和客观性，确保各投资组合享有公平的投资决策机会，建立公平交易的制度环境。

（二）公司制定投资授权机制，明确各投资决策主体的职责和权限划分，合理确定各投资组合经理的投资权限，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。

（三）公司对各投资组合信息进行有效的保密管理，不同投资组合经理之间的重大非公开投资信息相互隔离。

（四）公司实行集中交易制度，严格隔离投资管理职能与交易执行职能，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。并在交易执行中对公平交易进行实时监控。

（五）公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易，严格禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。

（六）公司相关部门定期对管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别的收益率差异、不同时间窗下同向交易和反向交易的交易价差等进行分析，并评估是否符合公平交易原则。

（七）公司相关部门建立有效的异常交易行为日常监控和分析评估制度，对交易过程进行定期检查，并将检查结果定期向公司风险管理委员会汇报。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的相关规定，通过严格的内部风险控制制度和流程，对各环节的投资风险和管理风险进行有效控制，确保公平对待所管理的所有基金和投资组合，切实防范利益输送行为。

##### （一）本基金管理人所管理的基金或组合间同向交易价差分析

根据证监会公平交易指导意见，我们计算了公司旗下基金、组合同日同向交易纪录配对。通过对这些配对的交易价差分析，我们发现有效配对溢价率均值大部分在 1%数量级及以下，且大部分溢价率均值通过 95%置信度下等于 0 的 t 检验。

##### （二）扩展时间窗口下的价差分析

本基金管理人选取 T=3 和 T=5 作为扩展时间窗口，将基金或组合交易情况分别在这两个时间窗口内作平均，并以此为依据，进行基金或组合间在扩展时间窗口中的同向交易价差分析。对于有足够多观测样本的基金配对（样本数 $\geq 20$ ），溢价率均值大部分在 1%数量级及以下。

##### （三）基金或组合间模拟溢价金额分析

对于不能通过溢价率均值为零的 t 检验的基金组合配对、对于在时间窗口中溢价率均值过大的基金组合配对，已要求基金经理对价差作出了解释，根据基金经理解释公司旗下基金或组合间没有可能导致不公平交易和利益输送的行为。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金与本基金管理人所管理的其他投资组合未发生大额同日反向交易。本报告

期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

#### 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

2013 年 A 股市场经历了很多大事件，国务院正式批准设立中国(上海)自由贸易试验区，我国政府颁布一系列简政放权措施，金融机构贷款利率管制全面放开，利率市场化更进一步，党的十八届三中全会胜利召开，审议并通过了《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》等事件显示了新一届政府转变经济发展模式、调结构、改革升级的坚定决心；与此同时，在经济增速整体下行，资金利率不断上行的情况，地产调控与基本面转差，美国逐步退出 QE 的情况下，大盘指数及权重板块尤其是金融、地产、有色、采掘虽不乏波段性机会，但全年整体来看表现低迷，震荡下行趋势明显。上证指数在 6 月下旬“钱荒”影响下，最低下探 1849.65 点，全年下跌 6.75%。

与此对应，由于 IPO 全年停摆，结合上述宏观环境，代表着未来经济转型、升级风向标的创业板、TMT、医药等高成长、高增长以及热点主题板块出现了明显的结构性牛市行情，且超额收益长期持续，体现了 2013 年强者恒强的特点，给 2013 年的资本市场及各投资者留下了深刻的印记。跟踪以主营业务收入增长率、净利润增长率、净资产收益率三大成长型指标为标的指数的中小板 300 成长 ETF，2013 年取得了 11.32% 的正向收益，一定程度上体现了中小板 300 成长 ETF 在我国经济改革转型进程中较好的配置价值。

作为完全跟踪标的指数的被动型基金，本基金避免了不必要的主动操作，减少了交易冲击成本，并通过精细化管理确保基金组合与指数权重基本一致。

##### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金在 2013 年的净值增长率为 11.32%，同期业绩比较基准收益率为 12.67%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2014 年宏观经济运行整体上将更为复杂，国内经济整体下行延续、资金利率高位震荡与货币政策从紧、工业过剩产能、地产调控与基本面走弱、IPO 再启动对市场节奏及情绪的干扰、实体经济积聚的债务及信用风险隐患以及美国 QE 退出、债务上限以及经济复苏反复等不确定因素的影响下，将极大程度压缩短期内 A 股整体上行的空间，短期内结构性差异走势或将延续，投资的驱动效应与消费的驱动效应更加均衡，去年跑赢大盘指数的板块在一定时期内仍具有较好的配置价值。

虽然短期内不看好大盘指数及权重蓝筹股的走势，但 2014 年 A 股整体上或不乏波动性操作机会，

并很大程度上取决于上述板块调整的幅度，目前上述板块估值已经具备较大的安全边际，随着投资者由预期转向实体经济走势以及改革措施的落地，政策红利如能较好兑现，那么 2014 年年中或下半年将出现较好的介入时点。结构方面，更看好消费升级、医疗服务、节能环保、国企改革、军工、信息技术与安全等热点主题板块的投资机会。

399602（中小成长）指数以主营业务收入增长率、净利润增长率、净资产收益率三大成长指标为选取标准，成份股基本面良好，成长性突出，结合 2013 年表现以及对 2014 年市场走势的展望，中小板 300 成长 ETF 具备十分合理的风险收益比和配置价值，在顺应经济转型特征的同时，估值方面相对去年涨幅过高的板块或指数优势明显，投资者 2014 年可积极利用中小板 300 成长 ETF 这一优良的资产配置工具。

#### 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，本基金管理人从合规运作、维护基金份额持有人合法利益的角度出发，完善内部控制制度和流程，加强日常监察力度，推动内控体系和制度措施的落实；在对基金投资运作和公司经营管理的合规性监察方面，通过实时监控、报表揭示、定期检查、专项检查等方式，及时发现情况、提出改进建议并跟踪改进落实情况。本期内重点开展的监察稽核工作包括：

1、全面开展对公司各项业务的稽核监察，对公司内控缺失、薄弱环节和风险隐患做到及时发现，提前防范，确保投资管理、基金销售和后台运营等业务领域的稳健合规运作。

2、根据基金监管法律法规的相关要求及业务发展变化，优化公司内控和风险管理，更新完善内部控制制度和业务流程，推动全员全过程风险管理和风险控制责任制，并进行持续监督，跟踪检查执行情况。

3、注重对员工行为规范和职业素养的教育与监察，并通过开展法规培训、业务学习等形式，提升员工的诚信规范和风险责任意识。

今后本基金管理人将继续以“诚信勤勉为投资人服务”为宗旨，不断提高内部监察稽核和风险控制工作的科学性和实效性，在完善内部控制体系、有效防范风险的基础上，确保基金资产的规范运作，维护基金份额持有人的合法利益，争取以更好的收益回报基金份额持有人。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照相关法律法规规定，设有估值委员会，并制定了相关制度及流程。估值委员会主要负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允与合理。报告期内相关基金估值政策由托管银行进行复核。公司估值委员会由主管运营副总经理负责，成员包括基金

核算、金融工程、行业研究方面业务骨干，均具有丰富的行业分析、会计核算等证券投资基金行业从业经验及专业能力。基金经理如认为估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议。各方不存在任何重大利益冲突，一切以投资者利益最大化为最高准则。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

截止本报告期末，根据本基金基金合同和相关法律法规的规定，本基金无应分配但尚未实施的利润。

### § 5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在对中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

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

#### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

### § 6 审计报告

普华永道中天审字(2014)第 21319 号

中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金 全体基金份额持有人：

我们审计了后附的中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“ 国泰中小板 300 成长 ETF ”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

## 6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国泰中小板 300 成长 ETF 的基金管理人国泰基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，并使其实现公允反映；

(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 6.2 注册会计师的责任

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。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

## 6.3 审计意见

我们认为，上述国泰中小板 300 成长 ETF 的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了国泰中小板 300 成长 ETF 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和基金净值变动情况。

汪棣 魏佳亮

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2014 年 3 月 27 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资产       | 附注号     | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |
|----------|---------|-------------------------|--------------------------|
| 资产：      | -       | -                       | -                        |
| 银行存款     | 7.4.7.1 | 2,357,412.04            | 2,895,503.77             |
| 结算备付金    | -       | 33,598.71               | -                        |
| 存出保证金    | -       | 527.56                  | 500,000.00               |
| 交易性金融资产  | 7.4.7.2 | 50,466,709.71           | 71,392,591.10            |
| 其中：股票投资  | -       | 50,466,709.71           | 71,392,591.10            |
| 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 | 185.60                  | 217.04                   |
| 应收股利     | -       | -                       | -                        |
| 应收申购款    | -       | -                       | -                        |
| 递延所得税资产  | -       | -                       | -                        |
| 其他资产     | 7.4.7.6 | -                       | -                        |

|            |          |                         |                          |
|------------|----------|-------------------------|--------------------------|
| 资产总计       | —        | 52,858,433.62           | 74,788,311.91            |
| 负债和所有者权益   | 附注号      | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2012 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    | —        | 1,115,292.16            | 1,431,001.99             |
| 应付赎回款      | —        | —                       | —                        |
| 应付管理人报酬    | —        | 21,385.99               | 27,477.84                |
| 应付托管费      | —        | 4,277.22                | 5,495.56                 |
| 应付销售服务费    | —        | —                       | —                        |
| 应付交易费用     | 7.4.7.7  | 11,572.56               | 10,764.41                |
| 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  | 110,000.00              | 990,000.16               |
| 负债合计       | —        | 1,262,527.93            | 2,464,739.96             |
| 所有者权益：     | —        | —                       | —                        |
| 实收基金       | 7.4.7.9  | 48,132,924.00           | 75,132,924.00            |
| 未分配利润      | 7.4.7.10 | 3,462,981.69            | -2,809,352.05            |
| 所有者权益合计    | —        | 51,595,905.69           | 72,323,571.95            |
| 负债和所有者权益总计 | —        | 52,858,433.62           | 74,788,311.91            |

注：报告截止日 2013 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.072 元，基金份额总额 48,132,924.00 份。

## 7.2 利润表

会计主体：中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目                     | 附注号      | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日（基<br>金合同生效日）至 2012<br>年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>一、收入</b>            | —        | <b>11,334,738.06</b>                      | <b>3,880,060.61</b>                                          |
| 1. 利息收入                | —        | 10,665.32                                 | 306,290.18                                                   |
| 其中：存款利息收入              | 7.4.7.11 | 10,573.25                                 | 120,728.67                                                   |
| 债券利息收入                 | —        | 92.07                                     | —                                                            |
| 资产支持证券利息收入             | —        | —                                         | —                                                            |
| 买入返售金融资产收入             | —        | —                                         | 185,561.51                                                   |
| 其他利息收入                 | —        | —                                         | —                                                            |
| 2. 投资收益（损失以“-”填列）      | —        | 5,227,215.18                              | 5,209,289.06                                                 |
| 其中：股票投资收益              | 7.4.7.12 | 4,673,276.59                              | 4,592,533.58                                                 |
| 基金投资收益                 | —        | —                                         | —                                                            |
| 债券投资收益                 | 7.4.7.13 | 15,523.93                                 | —                                                            |
| 资产支持证券投资收益             | —        | —                                         | —                                                            |
| 贵金属投资收益                | —        | —                                         | —                                                            |
| 衍生工具收益                 | 7.4.7.14 | —                                         | —                                                            |
| 股利收益                   | 7.4.7.15 | 538,414.66                                | 616,755.48                                                   |
| 3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 7.4.7.16 | 6,091,706.96                              | -1,661,728.99                                                |
| 4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）     | —        | —                                         | —                                                            |
| 5. 其他收入（损失以“-”号填列）     | 7.4.7.17 | 5,150.60                                  | 26,210.36                                                    |
| <b>减：二、费用</b>          | —        | <b>1,068,015.90</b>                       | <b>1,455,843.90</b>                                          |
| 1. 管理人报酬               | —        | 325,634.44                                | 355,065.75                                                   |
| 2. 托管费                 | —        | 65,126.99                                 | 71,013.05                                                    |
| 3. 销售服务费               | —        | —                                         | —                                                            |
| 4. 交易费用                | 7.4.7.18 | 56,213.17                                 | 407,876.50                                                   |

|                     |             |                  |                 |
|---------------------|-------------|------------------|-----------------|
| 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. 19 | 621, 041. 30     | 621, 888. 60    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -           | 10, 266, 722. 16 | 2, 424, 216. 71 |
| 减：所得税费用             | -           | -                | -               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   | -           | 10, 266, 722. 16 | 2, 424, 216. 71 |

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目                                | 本期                               |                  |                   |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|
|                                   | 2013 年 1 月 1 日至 2013 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）                   | 75, 132, 924. 00                 | -2, 809, 352. 05 | 72, 323, 571. 95  |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）          | -                                | 10, 266, 722. 16 | 10, 266, 722. 16  |
| 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） | -27, 000, 000. 00                | -3, 994, 388. 42 | -30, 994, 388. 42 |
| 其中：1. 基金申购款                       | 54, 000, 000. 00                 | 2, 413, 631. 01  | 56, 413, 631. 01  |
| 2. 基金赎回款                          | -81, 000, 000. 00                | -6, 408, 019. 43 | -87, 408, 019. 43 |
| 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)                        | 48,132,924.00                                         | 3,462,981.69  | 51,595,905.69   |
| 项目                                     | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日(基金合同生效日)至 2012 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)                        | 345,132,924.00                                        | -             | 345,132,924.00  |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)               | -                                                     | 2,424,216.71  | 2,424,216.71    |
| 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)      | -270,000,000.00                                       | -5,233,568.76 | -275,233,568.76 |
| 其中: 1. 基金申购款                           | 144,000,000.00                                        | 2,112,295.71  | 146,112,295.71  |
| 2. 基金赎回款                               | -414,000,000.00                                       | -7,345,864.47 | -421,345,864.47 |
| 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)                        | 75,132,924.00                                         | -2,809,352.05 | 72,323,571.95   |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从 7.1 至 7.4, 财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人: 金旭, 主管会计工作负责人: 张琼, 会计机构负责人: 王嘉浩

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2011]1206 号《关于核准中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金及联接基金募集的批复》核准,由国泰基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型的交易型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 345,104,845.00 元(含募集股票市值),业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2012)第 052 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于 2012 年 3 月 15 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 345,132,924.00 份基金份额,其中认购资金利息折合 28,079.00 份基金份额。本基金的基金管理人为国泰基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)上证债字[2012]第 74 号文审核同意,本基金于 2012 年 4 月 6 日在深交所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资目标是紧密跟踪标的指数中小板 300 成长指数,追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化;主要投资范围为标的指数的成份股、备选成份股,该部分资产比例不低于基金资产净值的 95%;本基金可少量投资于非标的指数成分股、新股、债券、股指期货及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。在正常市场情况下,本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%,年跟踪误差不超过 2%。本基金的业绩比较基准为中小板 300 成长指数。

本基金的基金管理人国泰基金管理有限公司以本基金为目标 ETF,募集成立了国泰中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金(以下简称“国泰中小板 300 成长 ETF 联接基金”)。国泰中小板 300 成长 ETF 联接基金为契约型开放式基金,投资目标与本基金类似,将绝大多数基金资产投资于本基金。

本财务报表由本基金的基金管理人国泰基金管理有限公司于 2014 年 3 月 27 日批准报出。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年

度报告》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《 中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金 基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。比较财务报表的实际编制期间为 2012 年 3 月 15 日(基金合同生效日)至 2012 年 12 月 31 日。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资和债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

###### (2) 金融负债的分类

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

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

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

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资和债券投资按如下原则确定公允价值并进行估值：

（1）存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购或赎回的确认日认列。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价

值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配。当基金净值增长率超过标的指数同期增长率达到 1% 以上时，可进行收益分配；本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。本基金收益每年最多分配 12 次，收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

#### 7.4.4.12 分部报告

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

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

#### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

##### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、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) 对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。自 2013 年 1 月 1 日起，对基金从上市公司取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂减按 25% 计入应纳税所得额。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1% 的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

#### 7.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

| 项目   | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|--------------------------|
| 活期存款 | 2,357,412.04            | 2,895,503.77             |
| 定期存款 | —                       | —                        |
| 其他存款 | —                       | —                        |
| 合计   | 2,357,412.04            | 2,895,503.77             |

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

| 项目            |       | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 |               |              |
|---------------|-------|-------------------------|---------------|--------------|
|               |       | 成本                      | 公允价值          | 公允价值变动       |
| 股票            |       | 46,036,731.74           | 50,466,709.71 | 4,429,977.97 |
| 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            |       | 46,036,731.74           | 50,466,709.71 | 4,429,977.97 |
| 项目            |       | 上年度末                    |               |              |

|               |       | 2012 年 12 月 31 日 |               |               |
|---------------|-------|------------------|---------------|---------------|
|               |       | 成本               | 公允价值          | 公允价值变动        |
| 股票            |       | 73,054,320.09    | 71,392,591.10 | -1,661,728.99 |
| 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            |       | 73,054,320.09    | 71,392,591.10 | -1,661,728.99 |

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末均未持有衍生金融资产/负债。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末均未进行买断式逆回购。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

| 项目       | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 应收活期存款利息 | 181.00                  | 216.74                   |
| 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  | 4.40   | 0.30   |
| 应收债券利息     | —      | —      |
| 应收买入返售证券利息 | —      | —      |
| 应收申购款利息    | —      | —      |
| 应收黄金合约拆借孳息 | —      | —      |
| 其他         | 0.20   | —      |
| 合计         | 185.60 | 217.04 |

#### 7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末均无其他资产余额。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

| 项目          | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 交易所市场应付交易费用 | 11,572.56               | 10,764.41                |
| 银行间市场应付交易费用 | —                       | —                        |
| 合计          | 11,572.56               | 10,764.41                |

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

| 项目          | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|--------------------------|
| 应付券商交易单元保证金 | —                       | 750,000.00               |
| 应付赎回费       | —                       | —                        |
| 预提费用        | 60,000.00               | 190,000.00               |
| 应付指数使用费     | 50,000.00               | 50,000.16                |
| 合计          | 110,000.00              | 990,000.16               |

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目            | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日 |                |
|---------------|----------------------------------------|----------------|
|               | 基金份额（份）                                | 账面金额           |
| 上年度末          | 75,132,924.00                          | 75,132,924.00  |
| 本期申购          | 54,000,000.00                          | 54,000,000.00  |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -81,000,000.00                         | -81,000,000.00 |
| 本期末           | 48,132,924.00                          | 48,132,924.00  |

#### 7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

| 项目             | 已实现部分         | 未实现部分         | 未分配利润合计       |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 上年度末           | 1,641,952.24  | -4,451,304.29 | -2,809,352.05 |
| 本期利润           | 4,175,015.20  | 6,091,706.96  | 10,266,722.16 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -1,158,927.66 | -2,835,460.76 | -3,994,388.42 |
| 其中：基金申购款       | 1,934,932.63  | 478,698.38    | 2,413,631.01  |
| 基金赎回款          | -3,093,860.29 | -3,314,159.14 | -6,408,019.43 |
| 本期已分配利润        | -             | -             | -             |
| 本期末            | 4,658,039.78  | -1,195,058.09 | 3,462,981.69  |

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目        | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 活期存款利息收入  | 10,106.43                              | 111,488.73                                            |
| 定期存款利息收入  | -                                      | -                                                     |
| 其他存款利息收入  | -                                      | -                                                     |
| 结算备付金利息收入 | 364.52                                 | 9,239.94                                              |
| 其他        | 102.30                                 | -                                                     |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 10,573.25 | 120,728.67 |
|----|-----------|------------|

#### 7.4.7.12 股票投资收益

##### 7.4.7.12.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

| 项目               | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至 2013 年<br>12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日（基金合<br>同生效日）至 2012 年 12 月<br>31 日 |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 股票投资收益——买卖股票差价收入 | -3,222,794.44                             | -699,949.38                                                  |
| 股票投资收益——赎回差价收入   | 7,896,071.03                              | 5,292,482.96                                                 |
| 股票投资收益——申购差价收入   | -                                         | -                                                            |
| 合计               | 4,673,276.59                              | 4,592,533.58                                                 |

##### 7.4.7.12.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

| 项目         | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12<br>月 31 日 | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日（基金合<br>同生效日）至 2012 年 12 月 31<br>日 |
|------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 卖出股票成交总额   | 18,870,717.37                             | 29,698,052.03                                                |
| 减：卖出股票成本总额 | 22,093,511.81                             | 30,398,001.41                                                |
| 买卖股票差价收入   | -3,222,794.44                             | -699,949.38                                                  |

##### 7.4.7.12.3 股票投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

| 项目          | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至 2013 年<br>12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日（基金合<br>同生效日）至 2012 年 12 月<br>31 日 |
|-------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 赎回基金份额对价总额  | 87,408,019.43                             | 421,345,864.47                                               |
| 减：现金支付赎回款总额 | 1,809,877.43                              | 35,471,535.47                                                |
| 减：赎回股票成本总额  | 77,702,070.97                             | 380,581,846.04                                               |
| 赎回差价收入      | 7,896,071.03                              | 5,292,482.96                                                 |

#### 7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期<br>2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2012 年 3 月 15 日（基金合同生效 |
|----|----------------------------------------|-----------------------------------|
|----|----------------------------------------|-----------------------------------|

|                         |           | 日) 至2012年12月31日 |
|-------------------------|-----------|-----------------|
| 卖出债券(债转股及债券到期兑付)成交总额    | 86,216.00 | -               |
| 减: 卖出债券(债转股及债券到期兑付)成本总额 | 70,600.00 | -               |
| 减: 应收利息总额               | 92.07     | -               |
| 债券投资收益                  | 15,523.93 | -               |

#### 7.4.7.14 衍生工具收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具收益。

#### 7.4.7.15 股利收益

单位: 人民币元

| 项目          | 本期<br>2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间<br>2012年3月15日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
|-------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
| 股票投资产生的股利收益 | 538,414.66                  | 616,755.48                                 |
| 基金投资产生的股利收益 | -                           | -                                          |
| 合计          | 538,414.66                  | 616,755.48                                 |

#### 7.4.7.16 公允价值变动收益

单位: 人民币元

| 项目名称       | 本期<br>2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间<br>2012年3月15日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
|------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
| 1. 交易性金融资产 | 6,091,706.96                | -1,661,728.99                              |
| ——股票投资     | 6,091,706.96                | -1,661,728.99                              |
| ——债券投资     | -                           | -                                          |
| ——资产支持证券投资 | -                           | -                                          |
| ——基金投资     | -                           | -                                          |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| ——贵金属投资 | -            | -             |
| 2. 衍生工具 | -            | -             |
| ——权证投资  | -            | -             |
| 3. 其他   | -            | -             |
| 合计      | 6,091,706.96 | -1,661,728.99 |

#### 7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

| 项目       | 本期<br>2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间<br>2012年3月15日（基金合同生效日）至<br>2012年12月31日 |
|----------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| 基金赎回费收入  | -                           | -                                              |
| 其他       | 7,327.34                    | -                                              |
| ETF 替代损益 | -2,176.74                   | 26,210.36                                      |
| 合计       | 5,150.60                    | 26,210.36                                      |

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

#### 7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

| 项目        | 本期<br>2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间<br>2012年3月15日（基金合同生效日）至<br>2012年12月31日 |
|-----------|-----------------------------|------------------------------------------------|
| 交易所市场交易费用 | 56,213.17                   | 407,876.50                                     |
| 银行间市场交易费用 | -                           | -                                              |
| 合计        | 56,213.17                   | 407,876.50                                     |

#### 7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|----|----|---------|
|----|----|---------|

|        | 2013年1月1日至2013年12月<br>31日 | 2012年3月15日（基金合同生效日）<br>至2012年12月31日 |
|--------|---------------------------|-------------------------------------|
| 审计费用   | 60,000.00                 | 90,000.00                           |
| 信息披露费  | 300,000.00                | 300,000.00                          |
| 上市年费   | 60,000.00                 | 75,000.00                           |
| 银行汇划费用 | 1,041.46                  | 1,861.33                            |
| 指数使用费  | 199,999.84                | 154,527.27                          |
| 开户费    | -                         | 500.00                              |
| 合计     | 621,041.30                | 621,888.60                          |

注：指数使用费为支付标的指数供应商的标的指数许可使用费，按前一日基金资产净值的 0.03% 的年费率计提，逐日累计，按季支付，标的指数许可使用费的收取下限为每季度（自然季度）人民币 50,000 元。

#### 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，本基金并无须作披露的或有事项。

##### 7.4.8.2资产负债表日后事项

截至报表报出日 2014 年 3 月 27 日，本基金并无须作披露的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          |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| 国泰基金管理有限公司                                            | 基金管理人            |
| 中国银行股份有限公司（“中国银行”）                                    | 基金托管人            |
| 国泰中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金（“国泰中小板 300 成长 ETF 联接”） | 本基金的基金管理人管理的其他基金 |
| 中国建银投资有限责任公司                                          | 基金管理人的控股股东       |
| 中国电力财务有限公司                                            | 基金管理人的股东         |
| 意大利忠利集团(Assicurazioni Generali S.p.A.)                | 基金管理人的股东         |
| 国泰元鑫资产管理有限公司                                          | 基金管理人的控股子公司      |

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

##### 7.4.10.1通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。

#### 7.4.10.2 关联方报酬

##### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目              | 本期<br>2013年1月1日至2013年12<br>月31日 | 上年度可比期间<br>2012年3月15日（基金合同<br>生效日）至2012年12月31<br>日 |
|-----------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费  | 325,634.44                      | 355,065.75                                         |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | -                               | -                                                  |

注：支付基金管理人国泰基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.5% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 0.5% / 当年天数。

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目             | 本期<br>2013年1月1日至2013年12<br>月31日 | 上年度可比期间<br>2012年3月15日（基金合同<br>生效日）至2012年12月31<br>日 |
|----------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 65,126.99                       | 71,013.05                                          |

注：支付基金托管人中国银行的托管费按前一日基金资产净值 0.1% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.1% / 当年天数。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

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的银行间同业市场的债券(含回购)交易。

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期及上年度可比期间内均未发生基金管理人运用固有资金投资本基金的情况。

#### 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               | 本期末 2013 年 12 月 31 日 |                  | 上年度末 2012 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 |
| 国泰中小板 300 成长 ETF 联接 | 44,539,700.00        | 92.53%           | 68,119,500.00         | 90.67%           |

#### 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<br>2013年1月1日至2013年12月31日 |           | 上年度可比期间<br>2012年3月15日（基金合同生效日）<br>至2012年12月31日 |            |
|-------|-----------------------------|-----------|------------------------------------------------|------------|
|       | 期末余额                        | 当期利息收入    | 期末余额                                           | 当期利息收入     |
| 中国银行  | 2,357,412.04                | 10,106.43 | 2,895,503.77                                   | 111,488.73 |

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管，按银行同业利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间均未有在承销期参与关联方承销证券的情况。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期无须作说明的其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内无利润分配。

#### 7.4.12 期末（2013 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

于本报告期末，本基金未持有因认购新发或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<br>代码 | 股票<br>名称 | 停牌<br>日期   | 停牌<br>原因 | 期末估<br>值单价 | 复牌<br>日期   | 复牌<br>开<br>盘单<br>价 | 数量<br>(单位：股) | 期末<br>成本总额 | 期末<br>估值总额 | 备注 |
|----------|----------|------------|----------|------------|------------|--------------------|--------------|------------|------------|----|
| 002022   | 科华生物     | 2013-12-20 | 重大事项     | 16.82      | 2014-01-27 | 18.50              | 40,530.00    | 545,758.72 | 681,714.60 | -  |
| 002665   | 首航节能     | 2013-10-23 | 重大事项     | 26.77      | 2014-03-18 | 29.45              | 12,257.00    | 266,586.18 | 328,119.89 | -  |

注：本基金截至 2013 年 12 月 31 日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票，该类股票将在所公布事项的重大影响消除后，经交易所批准复牌。

#### 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

本基金本报告期末及上年度末均无从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

##### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末及上年度末均无从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金是指数型基金，紧密跟踪中小板 300 成长指数，具有和标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征，属于证券投资基金中风险较高、收益较高的品种。本基金以标的指数成份股、备选成份股为主要投资对象。本基金采用完全复制法，跟踪中小板 300 成长指数，以完全按照标的指数成份股组成及其权重构建基金股票投资组合为原则，进行被动式指数化投资。股票在投资组合中的权重原则上根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。但在因特殊情况（如流动性不足等）导致无法获得足够数量的股票时，基金管理人将搭配使用其他合理方法进行适当的替代，力求与标的指数的跟踪偏离度与跟踪误差的最小化。

本基金的基金管理人奉行全员与全程结合、风控与发展并重的风险管理理念。董事会主要负责公司的风险管理战略和控制政策、协调突发重大风险等事项。在公司经营管理层下设风险管理委员会，制定公司日常经营过程中各类风险的防范和管理措施；在业务操作层面，一线业务部门负责对各自业务领域风险的管控，公司具体的风险管理职责由稽核监察部负责，组织、协调并与各业务部门一道，共同完成对法律风险、投资风险、操作风险、合规风险等风险类别的管理，并定期向公司专门的风险管理委员会报告公司风险状况。稽核监察部由督察长分管，配置有法律、风控、审计、信息披露等方面专业人员。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行 中国银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

于 2013 年 12 月 31 日，本基金未持有信用类债券。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到的资金短缺的风险。本基金的流动性风险来自调整基金投资组合时，由于部分成份股流动性差，导致本基金难以及时完成组合调整，或承受较大市场冲击成本，从而造成基金投资组合收益偏离标的指数收益的风险。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人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，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金所持证券在证券交易所上市，因此均能根据本基金的基金管理人的投资意图，以合理的价格适时变现。

于 2013 年 12 月 31 日，本基金所承担的全部金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息。本基金赎回基金份额采用一篮子股票形式，流动性风险相对较低。

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

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

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

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

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

|     |       |       |       |     |    |
|-----|-------|-------|-------|-----|----|
| 本期末 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 不计息 | 合计 |
|-----|-------|-------|-------|-----|----|

|                          |              |       |       |               |               |
|--------------------------|--------------|-------|-------|---------------|---------------|
| 2013 年 12 月 31 日         |              |       |       |               |               |
| 资产                       |              |       |       |               |               |
| 银行存款                     | 2,357,412.04 | -     | -     | -             | 2,357,412.04  |
| 结算备付金                    | 33,598.71    | -     | -     | -             | 33,598.71     |
| 存出保证金                    | 527.56       | -     | -     | -             | 527.56        |
| 交易性金融资产                  | -            | -     | -     | 50,466,709.71 | 50,466,709.71 |
| 应收利息                     | -            | -     | -     | 185.60        | 185.60        |
| 资产总计                     | 2,391,538.31 | -     | -     | 50,466,895.31 | 52,858,433.62 |
| 负债                       |              |       |       |               |               |
| 应付证券清算款                  | -            | -     | -     | 1,115,292.16  | 1,115,292.16  |
| 应付管理人报酬                  | -            | -     | -     | 21,385.99     | 21,385.99     |
| 应付托管费                    | -            | -     | -     | 4,277.22      | 4,277.22      |
| 应付交易费用                   | -            | -     | -     | 11,572.56     | 11,572.56     |
| 其他负债                     | -            | -     | -     | 110,000.00    | 110,000.00    |
| 负债总计                     | -            | -     | -     | 1,262,527.93  | 1,262,527.93  |
| 利率敏感度缺口                  | 2,391,538.31 | -     | -     | 49,204,367.38 | 51,595,905.69 |
| 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 | 1 年以内        | 1-5 年 | 5 年以上 | 不计息           | 合计            |
| 资产                       |              |       |       |               |               |
| 银行存款                     | 2,895,503.77 | -     | -     | -             | 2,895,503.77  |
| 存出保证金                    | -            | -     | -     | 500,000.00    | 500,000.00    |
| 交易性金融资产                  | -            | -     | -     | 71,392,591.10 | 71,392,591.10 |
| 应收利息                     | -            | -     | -     | 217.04        | 217.04        |
| 资产总计                     | 2,895,503.77 | -     | -     | 71,892,808.14 | 74,788,311.91 |

|         |              |   |   |               |               |
|---------|--------------|---|---|---------------|---------------|
|         |              |   |   |               |               |
| 负债      |              |   |   |               |               |
| 应付证券清算款 | -            | - | - | 1,431,001.99  | 1,431,001.99  |
| 应付管理人报酬 | -            | - | - | 27,477.84     | 27,477.84     |
| 应付托管费   | -            | - | - | 5,495.56      | 5,495.56      |
| 应付交易费用  | -            | - | - | 10,764.41     | 10,764.41     |
| 其他负债    | -            | - | - | 990,000.16    | 990,000.16    |
| 负债总计    | -            | - | - | 2,464,739.96  | 2,464,739.96  |
| 利率敏感度缺口 | 2,895,503.77 | - | - | 69,428,068.18 | 72,323,571.95 |

注：表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

#### 7.4.13.4.1 利率风险的敏感性分析

于 2013 年 12 月 31 日，本基金未持有交易性债券投资（2012 年 12 月 31 日：同），因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响（2012 年 12 月 31 日：同）。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金采用完全复制法，跟踪中小板 300 成长指数，以完全按照标的指数成份股组成及其权重

构建基金股票投资组合为原则，进行被动式指数化投资。股票在投资组合中的权重原则上根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。但在因特殊情况(如流动性不足等)导致无法获得足够数量的股票时，基金管理人将搭配使用其他合理方法进行适当的替代。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资组合中，中小板 300 成长股指数成份股和备选成份股股票投资比例不低于基金资产净值的 95%，非标的指数成份股、新股、债券及中国证监会允许基金投资的其他金融工具投资比例不高于基金资产净值的 5%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目            | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日 |                          | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |                          |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|               | 公允价值                    | 占基金<br>资产净<br>值比例<br>(%) | 公允价值                     | 占基金<br>资产净<br>值比例<br>(%) |
| 交易性金融资产—股票投资  | 50,466,709.71           | 97.81                    | 71,392,591.10            | 98.71                    |
| 交易性金融资产—基金投资  | —                       | —                        | —                        | —                        |
| 交易性金融资产—贵金属投资 | —                       | —                        | —                        | —                        |
| 衍生金融资产—权证投资   | —                       | —                        | —                        | —                        |
| 合计            | 50,466,709.71           | 97.81                    | 71,392,591.10            | 98.71                    |

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

| 假设 | 除中小板 300 成长指数以外的其他市场变量保持不变 |                                  |                          |
|----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 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<br>影响金额（单位：人民币万元） |                          |
|    |                            | 本期末<br>2013 年 12 月 31 日          | 上年度末<br>2012 年 12 月 31 日 |

|  |                       |         |   |
|--|-----------------------|---------|---|
|  | 中小板 300 成长指数上<br>涨 5% | 增加约 255 | - |
|  | 中小板 300 成长指数下<br>跌 5% | 减少约 255 | - |

注：于 2012 年 12 月 31 日，本基金成立尚未满一年，无足够历史经验数据计算其他价格风险对基金资产净值的影响。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### (1) 公允价值

##### (a) 不以公允价值计量的金融工具

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

##### (b) 以公允价值计量的金融工具

##### (i) 金融工具公允价值计量的方法

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

##### (ii) 各层级金融工具公允价值

于 2013 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层级的余额为 49,456,875.22 元，第二层级的余额为 1,009,834.49 元，无属于第三层级的余额(2012 年 12 月 31 日：第一层级 71,392,591.10 元，无属于第二层级的余额及属于第三层级的余额)。

##### (iii) 公允价值所属层级间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不

活跃)、或属于非公开发行等情况,本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层级;并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度,确定相关股票和债券公允价值应属第二层级还是第三层级。

(iv) 第三层级公允价值余额和本期变动金额

无。

## (2) 基金申购款

于 2013 年度,本基金申购基金份额的对价总额为 56,413,631.01 元,其中包括以股票支付的申购款 55,179,566.47 元和以现金支付的申购款 1,234,064.54 元(于 2012 年 3 月 15 日(基金合同生效日)至 2012 年 12 月 31 日止期间,本基金申购基金份额的对价总额为 146,112,295.71 元,其中包括以股票支付的申购款 131,353,404.41 元和以现金支付的申购款 14,758,891.30 元)。

(3) 除公允价值和基金申购款外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 8 投资组合报告

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位:人民币元

| 序号 | 项目                | 金额            | 占基金总资产的比例 (%) |
|----|-------------------|---------------|---------------|
| 1  | 权益投资              | 50,466,709.71 | 95.48         |
|    | 其中:股票             | 50,466,709.71 | 95.48         |
| 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 | 2,391,010.75  | 4.52   |
| 7 | 其他各项资产       | 713.16        | 0.00   |
| 8 | 合计           | 52,858,433.62 | 100.00 |

## 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

| 代码 | 行业类别             | 公允价值          | 占基金资产净值比例（%） |
|----|------------------|---------------|--------------|
| A  | 农、林、牧、渔业         | 1,049,752.22  | 2.03         |
| B  | 采矿业              | 745,132.22    | 1.44         |
| C  | 制造业              | 33,228,440.58 | 64.40        |
| D  | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 233,214.00    | 0.45         |
| E  | 建筑业              | 4,875,817.44  | 9.45         |
| F  | 批发和零售业           | 977,130.66    | 1.89         |
| G  | 交通运输、仓储和邮政业      | 101,190.21    | 0.20         |
| H  | 住宿和餐饮业           | —             | —            |
| I  | 信息传输、软件和信息技术服务业  | 4,709,002.14  | 9.13         |
| J  | 金融业              | 1,084,155.80  | 2.10         |
| K  | 房地产业             | 1,315,608.63  | 2.55         |
| L  | 租赁和商务服务业         | 2,014,220.81  | 3.90         |
| M  | 科学研究和技术服务业       | 133,045.00    | 0.26         |
| 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               | 50,466,709.71 | 97.81        |

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码   | 股票名称 | 数量(股)   | 公允价值         | 占基金资产净值比例(%) |
|----|--------|------|---------|--------------|--------------|
| 1  | 002415 | 海康威视 | 123,514 | 2,838,351.72 | 5.50         |
| 2  | 002241 | 歌尔声学 | 66,546  | 2,334,433.68 | 4.52         |
| 3  | 002236 | 大华股份 | 47,788  | 1,953,573.44 | 3.79         |
| 4  | 002353 | 杰瑞股份 | 23,464  | 1,862,337.68 | 3.61         |
| 5  | 002450 | 康得新  | 65,790  | 1,598,697.00 | 3.10         |
| 6  | 002230 | 科大讯飞 | 32,200  | 1,540,770.00 | 2.99         |
| 7  | 002038 | 双鹭药业 | 25,253  | 1,276,539.15 | 2.47         |
| 8  | 002081 | 金螳螂  | 52,942  | 1,163,665.16 | 2.26         |
| 9  | 002385 | 大北农  | 70,997  | 1,160,800.95 | 2.25         |
| 10 | 002142 | 宁波银行 | 117,460 | 1,084,155.80 | 2.10         |
| 11 | 002570 | 贝因美  | 34,800  | 1,068,360.00 | 2.07         |
| 12 | 002456 | 欧菲光  | 20,791  | 999,631.28   | 1.94         |
| 13 | 002065 | 东华软件 | 29,122  | 984,323.60   | 1.91         |
| 14 | 002008 | 大族激光 | 72,617  | 979,603.33   | 1.90         |
| 15 | 002304 | 洋河股份 | 22,857  | 933,022.74   | 1.81         |
| 16 | 002400 | 省广股份 | 24,602  | 891,822.50   | 1.73         |
| 17 | 002344 | 海宁皮城 | 37,000  | 768,860.00   | 1.49         |
| 18 | 002022 | 科华生物 | 40,530  | 681,714.60   | 1.32         |
| 19 | 002310 | 东方园林 | 19,784  | 643,177.84   | 1.25         |
| 20 | 002375 | 亚厦股份 | 24,154  | 623,173.20   | 1.21         |
| 21 | 002146 | 荣盛发展 | 61,130  | 611,300.00   | 1.18         |
| 22 | 002250 | 联化科技 | 29,090  | 610,599.10   | 1.18         |
| 23 | 002410 | 广联达  | 18,818  | 592,767.00   | 1.15         |
| 24 | 002294 | 信立泰  | 16,925  | 582,220.00   | 1.13         |
| 25 | 002475 | 立讯精密 | 17,391  | 581,207.22   | 1.13         |
| 26 | 002252 | 上海莱士 | 11,700  | 555,750.00   | 1.08         |
| 27 | 002063 | 远光软件 | 28,196  | 548,412.20   | 1.06         |
| 28 | 002129 | 中环股份 | 29,005  | 538,912.90   | 1.04         |
| 29 | 002155 | 辰州矿业 | 65,810  | 519,240.90   | 1.01         |
| 30 | 002429 | 兆驰股份 | 37,591  | 507,478.50   | 0.98         |
| 31 | 002340 | 格林美  | 47,336  | 485,194.00   | 0.94         |
| 32 | 002051 | 中工国际 | 23,521  | 479,828.40   | 0.93         |
| 33 | 002041 | 登海种业 | 13,778  | 479,336.62   | 0.93         |
| 34 | 002153 | 石基信息 | 9,858   | 468,057.84   | 0.91         |
| 35 | 002271 | 东方雨虹 | 17,232  | 454,407.84   | 0.88         |
| 36 | 002223 | 鱼跃医疗 | 19,883  | 454,127.72   | 0.88         |

|    |        |      |        |            |      |
|----|--------|------|--------|------------|------|
| 37 | 002092 | 中泰化学 | 84,610 | 448,433.00 | 0.87 |
| 38 | 002508 | 老板电器 | 10,700 | 422,436.00 | 0.82 |
| 39 | 002701 | 奥瑞金  | 10,700 | 409,489.00 | 0.79 |
| 40 | 002470 | 金正大  | 18,850 | 401,505.00 | 0.78 |
| 41 | 002663 | 普邦园林 | 23,500 | 398,560.00 | 0.77 |
| 42 | 002477 | 雏鹰农牧 | 37,620 | 388,990.80 | 0.75 |
| 43 | 002273 | 水晶光电 | 24,081 | 382,887.90 | 0.74 |
| 44 | 002277 | 友阿股份 | 32,860 | 379,861.60 | 0.74 |
| 45 | 002313 | 日海通讯 | 23,500 | 376,705.00 | 0.73 |
| 46 | 002262 | 恩华药业 | 12,668 | 356,857.56 | 0.69 |
| 47 | 002004 | 华邦颖泰 | 23,500 | 356,495.00 | 0.69 |
| 48 | 002653 | 海思科  | 17,700 | 349,929.00 | 0.68 |
| 49 | 002482 | 广田股份 | 17,803 | 348,938.80 | 0.68 |
| 50 | 002011 | 盾安环境 | 37,600 | 344,040.00 | 0.67 |
| 51 | 002140 | 东华科技 | 18,087 | 341,120.82 | 0.66 |
| 52 | 002311 | 海大集团 | 28,156 | 330,551.44 | 0.64 |
| 53 | 002029 | 七匹狼  | 42,286 | 328,139.36 | 0.64 |
| 54 | 002665 | 首航节能 | 12,257 | 328,119.89 | 0.64 |
| 55 | 002431 | 棕榈园林 | 15,582 | 321,924.12 | 0.62 |
| 56 | 002588 | 史丹利  | 8,700  | 320,943.00 | 0.62 |
| 57 | 002467 | 二六三  | 16,050 | 320,679.00 | 0.62 |
| 58 | 002325 | 洪涛股份 | 32,450 | 311,195.50 | 0.60 |
| 59 | 002176 | 江特电机 | 27,757 | 309,490.55 | 0.60 |
| 60 | 002646 | 青青稞酒 | 14,977 | 299,540.00 | 0.58 |
| 61 | 002648 | 卫星石化 | 10,009 | 290,060.82 | 0.56 |
| 62 | 002237 | 恒邦股份 | 20,105 | 276,242.70 | 0.54 |
| 63 | 002501 | 利源精制 | 19,580 | 274,315.80 | 0.53 |
| 64 | 002408 | 齐翔腾达 | 18,829 | 269,254.70 | 0.52 |
| 65 | 002244 | 滨江集团 | 37,591 | 265,016.55 | 0.51 |
| 66 | 002308 | 威创股份 | 32,900 | 260,568.00 | 0.51 |
| 67 | 002376 | 新北洋  | 23,550 | 259,050.00 | 0.50 |
| 68 | 002183 | 怡亚通  | 37,557 | 258,016.59 | 0.50 |
| 69 | 002421 | 达实智能 | 14,150 | 253,992.50 | 0.49 |
| 70 | 002055 | 得润电子 | 23,306 | 244,246.88 | 0.47 |
| 71 | 002628 | 成都路桥 | 46,968 | 244,233.60 | 0.47 |
| 72 | 002221 | 东华能源 | 23,050 | 240,411.50 | 0.47 |
| 73 | 002479 | 富春环保 | 28,200 | 233,214.00 | 0.45 |
| 74 | 002285 | 世联地产 | 14,758 | 232,586.08 | 0.45 |
| 75 | 002037 | 久联发展 | 23,100 | 232,155.00 | 0.45 |
| 76 | 002118 | 紫鑫药业 | 23,513 | 230,427.40 | 0.45 |
| 77 | 002128 | 露天煤业 | 28,166 | 225,891.32 | 0.44 |
| 78 | 002293 | 罗莱家纺 | 9,408  | 224,004.48 | 0.43 |
| 79 | 002035 | 华帝股份 | 18,140 | 221,852.20 | 0.43 |
| 80 | 002635 | 安洁科技 | 5,850  | 209,430.00 | 0.41 |

|     |        |      |        |            |      |
|-----|--------|------|--------|------------|------|
| 81  | 002305 | 南国置业 | 28,200 | 206,706.00 | 0.40 |
| 82  | 002009 | 天奇股份 | 15,581 | 195,541.55 | 0.38 |
| 83  | 002226 | 江南化工 | 13,758 | 194,950.86 | 0.38 |
| 84  | 002447 | 壹桥苗业 | 9,410  | 181,424.80 | 0.35 |
| 85  | 002121 | 科陆电子 | 23,513 | 176,347.50 | 0.34 |
| 86  | 002269 | 美邦服饰 | 14,089 | 173,717.37 | 0.34 |
| 87  | 002220 | 天宝股份 | 23,499 | 172,247.67 | 0.33 |
| 88  | 002154 | 报喜鸟  | 28,206 | 167,825.70 | 0.33 |
| 89  | 002601 | 佰利联  | 9,191  | 160,199.13 | 0.31 |
| 90  | 002108 | 沧州明珠 | 18,731 | 157,153.09 | 0.30 |
| 91  | 002345 | 潮宏基  | 13,850 | 156,228.00 | 0.30 |
| 92  | 002157 | 正邦科技 | 18,820 | 146,419.60 | 0.28 |
| 93  | 002094 | 青岛金王 | 18,800 | 144,948.00 | 0.28 |
| 94  | 002158 | 汉钟精机 | 7,952  | 141,863.68 | 0.27 |
| 95  | 002655 | 共达电声 | 13,000 | 137,930.00 | 0.27 |
| 96  | 002182 | 云海金属 | 18,800 | 137,428.00 | 0.27 |
| 97  | 002116 | 中国海诚 | 9,020  | 133,045.00 | 0.26 |
| 98  | 002096 | 南岭民爆 | 9,114  | 108,365.46 | 0.21 |
| 99  | 002245 | 澳洋顺昌 | 14,113 | 101,190.21 | 0.20 |
| 100 | 002210 | 飞马国际 | 14,068 | 95,521.72  | 0.19 |

#### 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<br>(%) |
|----|--------|------|--------------|--------------------|
| 1  | 002230 | 科大讯飞 | 1,535,602.80 | 2.12               |
| 2  | 002456 | 欧菲光  | 1,312,183.62 | 1.81               |
| 3  | 002241 | 歌尔声学 | 1,059,406.18 | 1.46               |
| 4  | 002400 | 省广股份 | 959,381.41   | 1.33               |
| 5  | 002415 | 海康威视 | 725,712.24   | 1.00               |
| 6  | 002011 | 盾安环境 | 579,996.70   | 0.80               |
| 7  | 002635 | 安洁科技 | 544,503.69   | 0.75               |
| 8  | 002252 | 上海莱士 | 542,649.00   | 0.75               |
| 9  | 002450 | 康得新  | 530,002.93   | 0.73               |
| 10 | 002325 | 洪涛股份 | 519,524.40   | 0.72               |
| 11 | 002508 | 老板电器 | 463,427.42   | 0.64               |
| 12 | 002004 | 华邦颖泰 | 427,087.16   | 0.59               |
| 13 | 002701 | 奥瑞金  | 415,847.00   | 0.57               |
| 14 | 002470 | 金正大  | 386,425.66   | 0.53               |
| 15 | 002277 | 友阿股份 | 382,576.55   | 0.53               |

|    |        |      |            |      |
|----|--------|------|------------|------|
| 16 | 002467 | 二六三  | 379,914.00 | 0.53 |
| 17 | 002313 | 日海通讯 | 378,161.52 | 0.52 |
| 18 | 002501 | 利源精制 | 364,124.00 | 0.50 |
| 19 | 002653 | 海思科  | 352,061.00 | 0.49 |
| 20 | 002221 | 东华能源 | 336,648.00 | 0.47 |

注：买入金额按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.2 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<br>(%) |
|----|--------|------|--------------|--------------------|
| 1  | 002024 | 苏宁云商 | 3,009,771.84 | 4.16               |
| 2  | 002405 | 四维图新 | 972,866.16   | 1.35               |
| 3  | 002007 | 华兰生物 | 931,553.33   | 1.29               |
| 4  | 002073 | 软控股份 | 728,830.03   | 1.01               |
| 5  | 002106 | 莱宝高科 | 492,179.04   | 0.68               |
| 6  | 002236 | 大华股份 | 456,450.24   | 0.63               |
| 7  | 002069 | 獐子岛  | 430,890.17   | 0.60               |
| 8  | 002167 | 东方锆业 | 404,170.28   | 0.56               |
| 9  | 002304 | 洋河股份 | 396,543.80   | 0.55               |
| 10 | 002353 | 杰瑞股份 | 390,921.52   | 0.54               |
| 11 | 002065 | 东华软件 | 373,282.60   | 0.52               |
| 12 | 002123 | 荣信股份 | 341,993.41   | 0.47               |
| 13 | 002450 | 康得新  | 332,039.04   | 0.46               |
| 14 | 002012 | 凯恩股份 | 310,741.16   | 0.43               |
| 15 | 002268 | 卫士通  | 302,109.60   | 0.42               |
| 16 | 002400 | 省广股份 | 299,888.74   | 0.41               |
| 17 | 002006 | 精功科技 | 298,078.01   | 0.41               |
| 18 | 002042 | 华孚色纺 | 292,088.20   | 0.40               |
| 19 | 002603 | 以岭药业 | 276,078.60   | 0.38               |
| 20 | 002233 | 塔牌集团 | 272,834.00   | 0.38               |

注：卖出金额按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.3 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

|               |               |
|---------------|---------------|
| 买入股票的成本（成交）总额 | 17,598,427.96 |
|---------------|---------------|

|               |               |
|---------------|---------------|
| 卖出股票的收入（成交）总额 | 18,870,717.37 |
|---------------|---------------|

注：买入股票成本、卖出股票收入均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

## 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

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

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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

## 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

## 8.9 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

### 8.9.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货。

### 8.9.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末投资股指期货。本基金投资股指期货将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差，达到有效跟踪标的指数的目的。

法律法规对于基金投资股指期货的投资策略另有规定的，本基金将按法律法规的规定执行。

## 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

### 8.10.1 本期国债期货投资政策

根据本基金基金合同，本基金不能投资于国债期货。

## 8.11 投资组合报告附注

8.11.1 本报告期内基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在报告编制日前一年受到公开谴责、处罚的情况。

8.11.2 基金投资的前十名股票中，没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的情况。

### 8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

| 序号 | 名称      | 金额     |
|----|---------|--------|
| 1  | 存出保证金   | 527.56 |
| 2  | 应收证券清算款 | -      |
| 3  | 应收股利    | -      |
| 4  | 应收利息    | 185.60 |
| 5  | 应收申购款   | -      |
| 6  | 其他应收款   | -      |
| 7  | 待摊费用    | -      |
| 8  | 其他      | -      |
| 9  | 合计      | 713.16 |

#### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

#### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

### § 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 |        | 中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金 |        |
|      |          |           | 持有份额  | 占总份额比例 | 持有份额  | 占总份额比例 | 持有份额                         | 占总份额比例 |

|    |     |            |              |       |              |       |               |        |
|----|-----|------------|--------------|-------|--------------|-------|---------------|--------|
| 合计 |     |            |              |       |              |       | 44,539,700.00 | 92.53% |
|    | 192 | 250,692.31 | 1,472,482.00 | 3.06% | 2,120,742.00 | 4.41% |               |        |

## 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 |
|----|-----------------------------------------|---------------|----------|
| —  | 中国银行股份有限公司—中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金联接基金 | 44,539,700.00 | 92.53%   |
| 1  | 中国银河证券股份有限公司                            | 1,472,482.00  | 3.06%    |
| 2  | 吴仲廉                                     | 550,000.00    | 1.14%    |
| 3  | 蒲绩丰                                     | 100,000.00    | 0.21%    |
| 4  | 黎键                                      | 97,135.00     | 0.20%    |
| 5  | 王子卿                                     | 83,400.00     | 0.17%    |
| 6  | 陈于文                                     | 70,514.00     | 0.15%    |
| 7  | 张赛寒                                     | 52,431.00     | 0.11%    |
| 8  | 朱义                                      | 50,004.00     | 0.10%    |
| 9  | 张洪宽                                     | 50,000.00     | 0.10%    |
| 10 | 张晓                                      | 50,000.00     | 0.10%    |

## 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

本基金管理人的高级管理人员、基金投资和研究部门负责人、本基金的基金经理及其他基金从业人员未持有本基金。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 基金合同生效日(2012 年 3 月 15 日)基金份额总额 | 345,132,924.00 |
| 本报告期期初基金份额总额                   | 75,132,924.00  |
| 报告期期间基金总申购份额                   | 54,000,000.00  |
| 减：报告期期间基金总赎回份额                 | 81,000,000.00  |
| 报告期期间基金拆分变动份额                  | —              |
| 本报告期期末基金份额总额                   | 48,132,924.00  |

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内，本基金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

报告期内基金管理人重大人事变动如下：

2013 年 3 月 6 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司副总经理离任公告》，经本基金管理人第五届董事会第二十四次会议审议通过，梁之平先生不再担任公司副总经理，转国泰基金管理有限公司专业子公司任职。国泰基金管理有限公司专业子公司国泰元鑫资产管理公司已于 2013 年 5 月完成工商注册登记，取得营业执照。

2013 年 6 月 25 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司高级管理人员任职公告》，经本基金管理人第五届董事会第二十七次会议审议通过，李志坚先生出任公司副总经理。

2013 年 9 月 18 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司副总经理离任公告》，经本基金管理人第五届董事会第三十一次会议审议通过，田昆先生不再担任公司副总经理。

2013 年 11 月 1 日，本基金管理人发布了《国泰基金管理有限公司高级管理人员任职公告》，经本基金管理人第五届董事会第三十三次会议审议通过，贺燕萍女士出任公司副总经理。

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。

2013 年 3 月 17 日中国银行股份有限公司公告，肖钢先生辞去中国银行股份有限公司董事长职务。

2013 年 6 月 1 日中国银行股份有限公司公告，自 2013 年 5 月 31 日起，田国立先生就任本行董事长、执行董事、董事会战略发展委员会主席及委员。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内，本基金无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

报告期内，本基金投资策略无改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内，为本基金提供审计服务的会计师事务所无改聘情况。报告年度应支付给聘任会计师事务所的报酬为 60,000.00 元，目前的审计机构已提供审计服务的年限为 1 年。

## 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

报告期内，基金管理人、托管人托管业务部门及其相关高级管理人员无受监管部门稽查或处罚的情况。

## 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 |    |
| 齐鲁证券 | 1      | 25,054,659.32 | 68.81%       | 22,809.87 | 68.81%     | -  |
| 银河证券 | 1      | 11,358,717.76 | 31.19%       | 10,337.76 | 31.19%     | -  |

注：基金租用席位的选择标准是：

- (1) 资质雄厚，信誉良好；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，在最近一年内无重大违规经营行为；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- (5) 公司具有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供具有相当质量的关于宏观经济面分析、行业发展趋势及证券市场走向、个股分析的研究报告以及丰富全面的信息服务；能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告。

选择程序是：根据对各券商提供的各项投资、研究服务情况的考评结果，符合席位券商标准的，由公司研究部提出席位券商的调整意见（调整名单及调整原因），并经公司批准。

### 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      |              | 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 |
| 齐鲁证券 | 86,216.00 | 100.00%      | -    | -            | -    | -            |
| 银河证券 | -         | -            | -    | -            | -    | -            |

## 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  | 国泰基金管理有限公司关于放开港澳台居民开立证券投资基金账户的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2013-04-26 |
| 2  | 国泰基金管理有限公司关于设立国泰元鑫资产管理有限公司的公告    | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》 | 2013-05-31 |

## § 12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 1、中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金基金合同
- 2、中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金托管协议
- 3、关于同意中小板 300 成长交易型开放式指数证券投资基金募集的批复
- 4、报告期内披露的各项公告
- 5、法律法规要求备查的其他文件

### 12.2 存放地点

本基金管理人国泰基金管理有限公司办公地点——上海市虹口区公平路 18 号 8 号楼嘉昱大厦 16 层-19 层

### 12.3 查阅方式

可咨询本基金管理人；部分备查文件可在本基金管理人公司网站上查阅。

客户服务中心电话：(021) 31089000, 400-888-8688

客户投诉电话：(021) 31089000

公司网址：http://www.gtfund.com

国泰基金管理有限公司

二〇一四年三月三十一日