中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金

【2015】年度报告摘要

基金管理人:中金基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
送出日期:2016年3月25日

§1 重要提示

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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2016年3月24日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自2015年4月21日起至2015年12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	中金绝对收益
基金主代码	001059
基金运作方式	契约型定期开放式
基金合同生效日	2015年4月21日
基金管理人	中金基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	295,363,453.50份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金灵活应用多种绝对收益策略对冲本基金的系统性风险,寻求基金资产的长期稳健增值,以期实现超越业绩比较基准的绝对收益。
投资策略	本基金采用市场中性策略为主的多种绝对收益策略剥离系统风险,力争实现基金资产长期稳定的绝对回报。
业绩比较基准	一年期银行定期存款收益率。
风险收益特征	本基金为特殊的混合型基金,通过多种绝对收益策略剥离本基金的系统性风险,实现基金资产的保值增值。因此相对股票型基金和一般的混合型基金其预期风险较小。

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		中金基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	杜季柳	田青
	联系电话	010-63211122	010-67595096
	电子邮箱	xxpl@ciccfund.com	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		(86)400-868-1166	010-67595096
传真		(86)010-66159121	010-66275853

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.ciccfund.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

§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4月21日(基金合同生效日)-2015年12月31日
本期已实现收益	33,192,444.17
本期利润	33,055,672.67
加权平均基金份额本期利润	0.0578
本期基金份额净值增长率	4.50%
3.1.2 期末数据和指标	2015年末
期末可供分配基金份额利润	0.0454
期末基金资产净值	308,766,991.02
期末基金份额净值	1.045

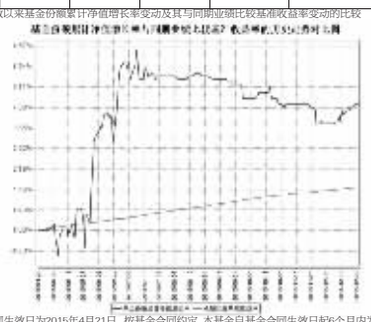
注:1.本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益;
2.本报告所列示的基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字;
3.期末可供分配利润采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分孰低数;
4.本基金合同生效日为2015年4月21日,合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

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

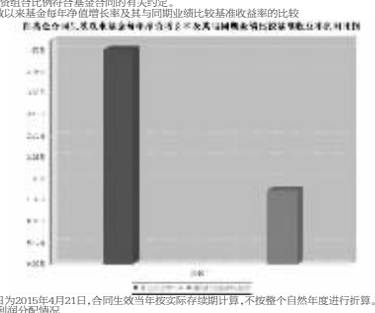
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-0.19%	0.11%	0.46%	0.01%	-0.65%	0.10%
过去六个月	-1.23%	0.14%	1.10%	0.01%	-2.33%	0.13%
自基金合同生效起至今	4.50%	0.29%	1.55%	0.01%	2.95%	0.28%

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



注:本基金的基金合同生效日为2015年4月21日。按基金合同约定,本基金自基金合同生效日起6个月内为建仓期。建仓期结束时及本报告期末本基金的各项投资组合比例符合基金合同的有关约定。

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



注:本基金合同生效日为2015年4月21日,合同生效当年按实际存续期计算,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

根据基金相关法律法规和基金合同的要求,结合本基金实际运作情况,自成立以来本基金未进行收益分配。

§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

中金基金管理有限公司(简称"中金基金"、"公司")成立于2014年2月,由中国国际金融股份有限公司(简称"中金公司")作为全资股东,是证监会批准设立的第90家公募基金公司,也是首家通过发起设立方式由单一股东持股的基金公司,注册资本2.00亿元人民币。母公司中金公司作为中国第一家中外合资投资银行,致力于为国内外机构及个人客户提供高品质的金融服务。中金基金管理有限公司注册地址为北京市朝阳区建国门外大街1号国贸写字楼2座26层05室,办公地址为北京市西城区太平桥大街18号丰融国际中心北楼17层。

截至2015年12月31日,公司旗下管理4支开放式基金--中金现金管家货币市场基金、中金纯债债券型证券投资基金、中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金和中金消费升级股票型证券投资基金,证券投资基金管理规模51.43亿。

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		
李云琪	本基金的基金经理	2015年4月21日	-	8	李云琪先生,工学硕士,历任摩根士丹利信息技术(上海)有限公司固定收益部分析员,经理;中国国际金融股份有限公司证券投资部经理、高级经理、现任中金基金管理有限公司量化分析投资部基金经理。

注:1.任职日期说明:任职日期为基金合同生效日
2.证券从业年限的计算标准: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
3.本基金无基金经理助理

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《基金管理公司子公司管理规则(试行)》、《基金管理公司特定客户资产管理业务试行办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》(2011年修订)的规定,制定了《中金基金管理有限公司公平交易管理办法》,对投资决策的内控控制、交易执行的内部控制、公平交易实施效果评估、信息披露与报告制度等多方面进行了规定,公平对待不同投资组合,严禁直接或通过第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。为保证各投资组合在投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会,公司建立了科学合理的投资运作体系和规范的投资流程,加强交易执行的内部控制,并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时,通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人一直坚持公平对待旗下所有投资组合,严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度,规范投资、研究和交易等各相关流程,通过系统控制和人工监控等方式在各环节严格控制,确保公平对待不同投资组合,切实防范利益输送。

本报告期内,本基金运作符合法律法规和公司公平交易制度的规定。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

本报告期内,本公司所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量未超过该证券当日成交量的5%。

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

从2015年4月21日本基金成立初至2015年6月份,A股市场屡创新高,市场波动较大,本基金的量化对冲策略表现理想,获得了相对稳健的正收益,但是随着市场在6月份之后开始大幅波动,证监会以及交易所陆续出台了平稳市场波动的若干措施,尤其是中金所出台的对于股指期货的若干监管措施对本基金构成了较大影响,使得基金的调仓难度和获取超额收益的难度也随之加大,尤其是在10月份,按照合同约定和最新交易规则,本基金被迫进行了相关的建仓操作,从而承受了一定的基差风险并造成了一定的净值回撤。总体而言,进入下半年以来,由于受到股指持续负基差,以及期货市场低流动性的影响,结合绝对收益类产品相对稳健的投资理念,在实际操作的时候我们始终保持相对谨慎,权益类仓位在绝大多数时间内保持较低比例。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内,本基金份额净值为1.045元;本基金份额净值增长率为4.50%,同期业绩比较基准收益率为1.55%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望未来,中国宏观经济依然较为疲弱,考虑到2016年市场风险因素较多,比如人民币汇率走势、大股东减持解禁、美联储加息导致全球资金波动、地缘政治等,我们预期市场的不确定性增强,尽管我们对量化策略做出了相应的调整以应对目前绝对收益类产品的相关政策和合同限制,总体而言,受到负基差和期货市场流动性减弱的影响,本基金的短期操作难度加大,但是我们相信市场的长期走势不会因一时的波动而停滞,相关政策的放开是必然的趋势。绝对收益类作为投资者资产配置的重要资产类别还是有其独特性和稳缺性,从基金的长期投资的角度来说,值得投资者长期关注并持有。

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,本基金管理人进一步健全了风险控制和监察稽核机制,根据不同的基金特点与发展情况,及时界定新的风险点,评价风险级别,并纳入稽核计划。

首先本基金管理人以中国证监会"季度监察稽核项目表"为基础,对本基金的投资、研究、交易、基金会计、注册登记、营销、宣传推介等重要业务进行每季度的风险自查。在持续关注"季度监察稽核项目"表中识别的风险点进行自查的同时,还定期进行有重点的检查。在研究投资交易环节,本基金管理人对投资对象进行规范流程、对投资对象池(库)进行日常维护与更新、开对基金的投资比例进行日常监控,对关联交易的日常维护,对基金持仓流动性风险定期关注,并对公平交易执行情况进行检查等等;在营销与销售方面,本基金管理人定期对本基金宣传推介材料的合规性和费率优惠业务等进行检查;在基金的运作保障方面,本基金管理人通过加强对注册登记业务、基金会计业务、基金清算业务以及基金估值业务的检查来确保本基金财务数据的准确性;在法律合规方面,本基金管理人对公司制度规范、合同协议、产品方案、对外文件等进行合规性审核。本基金管理人对监察稽核工作流程进行了完善和优化,并按照既定的稽核计划开展内部稽核,对检查出来的问题及时提出改进意见并督促相关部门有效落实。

本报告期内,本基金管理人严格按照信息披露管理办法的规定,认真做好本基金的信息披露工作,确保信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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

本基金管理人设立估值委员会,委员由公司总经理、分管运营领导、研究部、基金运营部、风险管理部、监察稽核部等相关人员组成,负责研究、指导基金估值业务。基金管理人估值委员会和基金会计分别具有专业胜任能力和相关工作经历。报告期内,基金经理参加估值委员会会议,但不介入基金日常估值业务;参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司、中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定提供债券品种的估值数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据《证券投资基金运作管理办法》的规定以及本基金合同对基金利润分配原则的约定,本报告期内未实施利润分配。

—

4.9报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金本报告期内未出现连续二十个工作日基金份额持有人数不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

§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,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,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,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,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,本基金未实施利润分配。

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

本托管人复核审查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。

§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	毕马威华振审字第1600912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	中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金(以下简称"该基金")财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,自2015年4月21日(基金成立日)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该基金管理人中金基金管理有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作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导致的重大错报。
注册会计师的责任段	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。 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。
审计意见段	我们认为,该基金财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和以财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制,公允反映了该基金2015年12月31日的财务状况以及自2015年4月21日(基金成立日)至2015年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况。
注册会计师的姓名	程海良 黄艾舟
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所的地址	中国北京东长安街1号东方广场东2办公楼8层
审计报告日期	2016年3月24日

§7 年度财务报表

7.1资产负债表

会计主体:中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金

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
资 产:			
银行存款		201,772,387.13	-
结算备付金		95,466,420.69	-
存出保证金		2,480,275.06	-
交易性金融资产		10,089,513.99	-
其中:股票投资		10,089,513.99	-
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息		24,078.28	-
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		309,832,675.15	-
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		25.07	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		261,061.30	-
应付托管费		65,265.32	-
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		489,332.44	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		250,000.00	-
负债合计		1,065,684.13	-
所有者权益:			
实收基金		295,363,453.50	-
未分配利润		13,403,537.52	-
所有者权益合计		308,766,991.02	-
负债和所有者权益总计		309,832,675.15	-

注:1.报告截止日2015年12月31日,基金份额净值1.045元,基金份额总额295,363,453.50份。
2.本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度对比数据。

7.2 利润表

会计主体:中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金

本报告期:2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期 2015年4月21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
一.收入		46,616,864.24	-
1.利息收入		3,575,103.62	-
其中:存款利息收入		1,181,444.59	-
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		2,393,659.03	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		41,981,165.56	-
其中:股票投资收益		35,104,735.39	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益		-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		5,059,744.62	-
股利收益		1,816,685.55	-
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-136,771.50	-
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)		1,197,366.56	-
减:二、费用		13,561,191.57	-
1. 管理人报酬	7.4.8.2.1	7,870,472.13	-
2. 托管费	7.4.8.2.2	1,045,250.53	-
3. 销售服务费	7.4.8.2.3	-	-
4. 交易费用		4,377,817.05	-
5. 利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用		267,651.86	-
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		33,055,672.67	-
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		33,055,672.67	-

注:本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金

本报告期:2015年4月21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4月21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)	709,513,460.11	-	709,513,460.11
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	33,055,672.67	33,055,672.67
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)	-414,150,006.61	-19,652,135.15	-433,802,141.76
其中:1.基金申购款	37,658,549.74	1,807,114.12	39,465,663.86
2.基金赎回款	-451,808,556.35	-21,459,249.27	-473,267,805.62
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)	295,363,453.50	13,403,537.52	308,766,991.02

注:本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度对比数据。

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署:

孙菁 杜季柳 白娜

基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金(以下简称"本基金")依据中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")于2015年1月28日证监许可[2015]144号《关于准予中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金注册的批复》核准,由中金基金管理有限公司(以下简称"中金基金")依据《中华人民共和国证券投资基金法》及配套规则和《中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金基金合同》公开募集。本基金为混合型发起式证券投资基金,存续期限为不定期。本基金的管理人为中金基金,托管人为中国建设银行股份有限公司(以下简称"建设银行")。

本基金通过管理人中金基金直销柜台、建设银行、平安银行股份有限公司、中国国际金融股份有限公司(以下简称"中金公司")、华西证券股份有限公司、国信证券股份有限公司及齐鲁证券股份有限公司共同销售,募集期为2015年3月23日至2015年4月16日。经向中国证监会备案,《中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金基金合同》于2015年4月21日正式生效,合同生效日基金实收份额为709,513,460.11份(含利息转份额365,426.61份),发行价格为人民币1.00元。该资金已由毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中金绝对收益策略定期开放混合型发起式证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金投资于依法发行或上市的股票、债券等金融工具及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。具体包括:股票(包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、股指期货、权证、债券(国债、金融债、企业(公司)债、次级债、可转换债券;(可转换债券)、央行票据、短期融资券、超短期融资券、中期票据等)、资产支持证券、债券回购、货币市场工具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。

7.4.2 会计政策的编制基础

本财务报表按照财政部、中国证监会、中国证券业协会、中国证券业协会发布的有关基金行业实务操作规定的要求,真实、完整地反映了本基金2015年12月31日的财务状况及自2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.5 会计政策变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

无

7.4.5.2 会计估计变更的说明

无

7.4.5.3 差错更正的说明

无

7.4.6 税项

根据财税字[1998]55号文《关于证券投资基金税收问题的通知》、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》、财税[2008]1号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、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》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关税务法规和实务操作,本基金适用的主要税项列示如下:

(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。

(2)基金买卖债券的投资收益暂免征收营业税和企业所得税。

(3)对基金取得的利息收入,由上市公司、发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税。

(4)对投资者(包括个人和机构投资者)从基金分配中取得的收入,暂不征收个人所得税和企业所得税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中金基金	基金管理人、基金发起人、基金注册登记机构、基金销售机构
建设银行	基金托管人、基金销售机构
中金公司	基金管理人的股东、基金销售机构

注:1.本基金本报告期关联方未发生变化。

2.以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例
中金公司	4,448,056,777.15	86.76%

注:本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.4.8.1.2 债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.8.1.3 债券回购交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日	
	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
中金公司	12,095,900,000.00	32.16%

注:本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.4.8.1.4 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
中金公司	559,896.14	53.03%	0.00	0.00%

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

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

3.本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	7,870,472.13
其中:支付销售机构的客户维护费	3,744,376.32

注:1、支付基金管理人中金基金管理有限公司的基本管理费按前一日基金资产净值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:日基本管理费=前一日基金资产净值×1%/当年天数。

2.基金管理人的附加管理费

1)基金管理人可在同时满足以下条件的前提下,提取附加管理费:

①符合基金收益分配条件;

②附加管理费是在每一封闭期的最后一个工作日计算并计提。按照"新高法原则"提取超额收益的10%作为附加管理费:即每次提取评价日提取附加管理费前的基金份额累计净值必须超过以往提取评价日的最高基金份额累计净值,以往开放期期间最高基金份额累计净值和1的孰高者,基金管理人才能收取附加管理费。

提取评价日:每个基金封闭期的最后一个工作日。

2)附加管理费的计算方法和提取

在每个提取评价日,在同时满足以上附加管理费提取条件的情况下,附加管理费的计算方法为:

附加管理费=(PA - PH)×10%×SA

其中:

PA 为提取评价日提取附加管理费前的基金份额累计净值;

PH 为以往提取评价日的最高基金份额累计净值、以往开放期期间最高基金份额累计净值和1的孰高者,其中首次封闭期的 PH 为1;

SA 为提取评价日的基金总份额数。

3.根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》,本基金本报告期支付销售服务机构的客户维护费为3,744,376.32元,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。

4.本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,045,250.53

注:1.支付基金托管人建设银行的托管费按前一日基金资产净值0.25%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×0.25%/当年天数。

2.本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.4.8.2.3 销售服务费

本基金本报告期无销售服务费。

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内,基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.4.8.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位:份

关联方名称	本期末 2015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
中金公司	10,000,350.00	3.39%

注:本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度对比数据。

7.4.8.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位:人民币元

关联方名称	本期 2015年4月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
建设银行	201,772,387.13	574,971.17

注:1.本基金的银行存款由基金托管人建设银行保管,按银行同业利率或约定利率计息。

2.本基金通过"建设银行基金托管结算资金专用存款账户"转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金和存出保证金,于2015年12月31日的相关余额为人民币10,896,887.94元,本期间产生的利息收入为人民币 279,137.53元。

3.本基金合同生效日为2015年4月21日,无上年度可比期间数据。

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期未在承销期内参与认购关联方承销的证券。

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无

7.4.9 期末(2015年12月31日)本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

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。

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位:人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
000066	长城电脑	2015年6月18日	重大事项停牌	21.54	2016年3月10日	19.39	37,212	820,124.64	801,546.48	-
600873	梅花集团	2015年12月17日	重大事项停牌	9.14	2016年1月4日	14.28	23,700	217,389.00	216,618.00	-
002530	丰东股份	2015年6月8日	重大事项停牌	23.71	2016年1月25日	21.34	6,295	108,301.92	149,254.45	-
600462	石岘纸业	2015年5月20日	重大事项停牌	13.22	2016年1月27日	11.90	4,100	53,382.00	54,202.00	-
002109	兴化股份	2015年5月8日	重大事项停牌	8.54	2016年1月4日	9.39	3,700	34,669.00	31,598.00	-
002147	方圆支承	2015年6月1日	重大事项停牌	17.90	2016年1月12日	16.11	1,300	23,790.00	23,270.00	-
300043	互动娱乐	2015年12月17日	重大事项停牌	15.80	-	-	1,000	15,920.00	15,800.00	-
300028	金亚科技	2015年6月12日	重大事项停牌	34.51	-	-	289	11,915.48	9,973.39	-
601717	郑煤机	2015年12月18日	重大事项停牌	7.52	-	-	1,300	9,685.00	9,776.00	-
002164	宁波东力	2015年12月17日	重大事项停牌	10.35	-	-	700	7,224.00	7,245.00	-
300242	明家科技	2015年12月18日	重大事项停牌	49.96	2016年1月4日	41.95	100	5,065.00	4,996.00	-
000712	锦龙股份	2015年12月25日	重大事项停牌	29.12	2016年1月4日	26.21	33	985.70	960.96	-

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购余额。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无交易所市场债券正回购余额。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.14.1 公允价值

(a) 公允价值计量的层次

下表列示了本基金在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

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。

(1)金融工具公允价值计量的方法

单位:人民币元

	2015年12月31日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产				
股票投资	8,761,273.71	1,325,240.28	-	10,089,513.99
合计	8,761,273.71	1,325,240.28	-	10,089,513.99

对于在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产的公允价值信息,本基金在估计公允价值时运用的主要方法和假设参见财务报表附注。

(2)公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的债券,若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况,本基金