# 大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金

## 【2015】年度报告摘要

基金管理人:大成基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
送出日期:2016年3月26日

§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。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

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

本报告期自2015年01月01日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | |
|---|---|
| 基金简称 | 大成中证500深市ETF |
| 场内简称 | 500深ETF |
| 基金主代码 | 159932 |
| 交易代码 | 159932 |
| 基金运作方式 | 交易型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2013年9月12日 |
| 基金管理人 | 大成基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 19,507,615.00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 | 2013-10-09 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 紧密跟踪标的指数,追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。 |
| 投资策略 | 本基金采取完全复制法,即按照标的指数的成份股组成及其权重构建股票投资组合,并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。<br>当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时,或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时,或因某些特殊情况导致流动性不足时,或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时,基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整,从而使得投资组合紧密地跟踪标的指数。 |
| 业绩比较基准 | 本基金标的指数为中证500深市价格指数 |
| 风险收益特征 | 本基金为股票型指数基金,属于较高风险、较高预期收益的基金品种,其风险与预期收益高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金采用完全复制法跟踪标的指数的表现,具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。 |

2.3 基金管理人和基金托管人

| 项目 | | 基金管理人 | 基金托管人 |
|---|---|---|---|
| 名称 | | 大成基金管理有限公司 | 中国银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 杜鹏 | 王永民 |
| | 联系电话 | 0755-83183388 | 010-66594896 |
| | 电子邮箱 | dupeng@dcfund.com.cn | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | 4008885558 | 95566 |
| 传真 | | 0755-83199588 | 010-66594942 |

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.dcfund.com.cn |
| 基金年度报告备置地点 | 深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦32层大成基金管理有限公司<br>北京市西城区复兴门内大街1号中国银行股份有限公司托管业务部 |

§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 | 2014年 | 2013年9月12日(基金合同生效日)-2013年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | 1,530,129.48 | 5,729,668.89 | 3,177,459.71 |
| 本期利润 | 952,383.02 | 6,423,634.37 | 2,584,898.31 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0973 | 0.5141 | 0.0201 |
| 本期基金份额净值增长率 | 46.00% | 30.80% | -2.54% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2015年末 | 2014年末 | 2013年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 1.0163 | 0.3117 | -0.0290 |
| 期末基金资产净值 | 42,855,510.49 | 5,220,217.34 | 51,588,147.84 |
| 期末基金份额净值 | 2.197 | 1.448 | 1.107 |

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

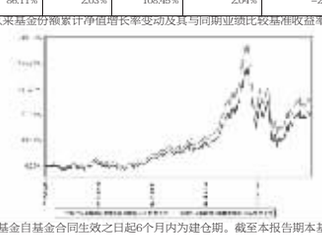
2.所述基金业绩指标不包括持有人交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3.2 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

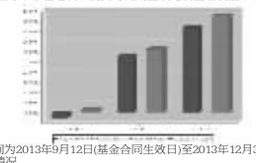
| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | 28.93% | 2.15% | 26.19% | 2.11% | 2.74% | 0.04% |
| 过去六个月 | -11.38% | 3.25% | -12.62% | 3.09% | 1.24% | 0.16% |
| 过去一年 | 46.00% | 2.78% | 52.43% | 2.73% | -6.43% | 0.05% |
| 自基金合同生效起至今 | 86.11% | 2.03% | 108.45% | 2.04% | -22.34% | -0.01% |

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:按基金合同规定,本基金自基金合同生效之日起6个月内为建仓期。截至本报告期本基金的各项投资比例已达到基金合同的规定。

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



注:2013年净值增长率表现期间为2013年9月12日(基金合同生效日)至2013年12月31日。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自2013年9月12日(基金合同生效日)以来未有利润分配事项。

§4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

大成基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1999]10号文批准,于1999年4月12日正式成立,是中国证监会批准成立的首批十家基金管理公司之一,注册资本为2亿元人民币,注册地为深圳。目前公司由四家股东组成,分别为中泰信托有限责任公司(48%)、光大证券股份有限公司(25%)、中国银河投资管理有限公司(25%)、广东证券股份有限公司(2%)。截至2015年12月31日,本基金管理人共管理5只ETF及1只ETF联接基金:大成中证100交易型开放式指数证券投资基金、深证成长40交易型开放式指数证券投资基金及大成深证成长40交易型开放式指数证券投资基金联接基金、中证500深市交易型开放式指数证券投资基金、中证500沪市交易型开放式指数证券投资基金、大成深证成份交易型开放式指数证券投资基金、25只QDII基金:大成标普500等权重指数证券投资基金、大成纳斯达克100指数证券投资基金及15只开放式证券投资基金:大成景丰债券型证券投资基金(LOF)、大成价值增长证券投资基金、大成债券投资基金、大成蓝筹稳健证券投资基金、大成精选增值混合型证券投资基金、大成货币市场证券投资基金、大成沪深300指数证券投资基金、大成财富管理2020生命周期证券投资基金、大成积极成长混合型证券投资基金、大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)、大成景阳领先混合型证券投资基金、大成强化收益定期开放债券型证券投资基金、大成策略回报混合型证券投资基金、大成行业轮动混合型证券投资基金、大成中证红利指数证券投资基金、大成核心双动力混合型证券投资基金、大成竞争优势混合型证券投资基金、大成景恒保本混合型证券投资基金、大成内需增长混合型证券投资基金、大成可转债增强债券型证券投资基金、大成消费主题混合型证券投资基金、大成新锐产业混合型证券投资基金、大成优选混合型证券投资基金(LOF)、大成月添利理财债券型证券投资基金、大成现金增利货币市场证券投资基金、大成月月盈短期理财债券型证券投资基金、大成现金宝场内实时申赎货币市场基金、大成景安短融债券型证券投资基金、大成景兴信用债债券型证券投资基金、大成景旭纯债债券型证券投资基金、大成景祥分级债券型证券投资基金、大成信用增利一年定期开放债券型证券投资基金、大成健康产业混合型证券投资基金、大成中小盘混合型证券投资基金(LOF)、大成灵活配置混合型证券投资基金、大成丰财宝货币市场基金、大成景益平稳收益混合型证券投资基金、大成添利宝货币市场基金、大成景利混合型证券投资基金、大成产业升级股票型证券投资基金(LOF)、大成高新技术产业股票型证券投资基金、大成景秀灵活配置混合型证券投资基金、大成互联网思维混合型证券投资基金、大成景明灵活配置混合型证券投资基金、大成景麟灵活配置混合型证券投资基金、大成景鹏灵活配置混合型证券投资基金、大成景源灵活配置混合型证券投资基金、大成睿景灵活配置混合型证券投资基金、大成景裕灵活配置混合型证券投资基金、大成中证互联网金融指数分级证券投资基金、大成正向回报灵活配置混合型证券投资基金、大成恒丰宝货币市场基金、大成绝对收益策略混合型发起式证券投资基金、大成景沛灵活配置混合型证券投资基金和大成景辉灵活配置混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

| 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 | | |
| 张钟玉女士 | 本基金基金经理 | 2015年5月23日 | - | 6年 | 会计学硕士、2010年7月加入大成基金管理有限公司,历任研究部研究员、数量投资部数量分析师。2013年3月25日至2015年1月14日担任大成优选股票型证券投资基金(LOF)和大成沪深300指数证券投资基金经理助理。2015年2月28日至2015年7月21日任大成核心双动力股票型证券投资基金基金经理,2015年7月22日起任大成核心双动力混合型证券投资基金基金经理。2015年5月23日起任深证成长40交易型开放式指数证券投资基金、大成深证成长40交易型开放式指数证券投资基金联接基金及大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金经理。2013年9月12日至2015年5月22日担任大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金基金经理。2014年9月12日至2015年5月22日担任深证成长40交易型开放式指数证券投资基金及大成深证成长40交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理。具有基金从业资格。国籍:中国 |
| 谌湛先生 | 本基金基金经理 | 2013年9月12日 | 2015年5月22日 | 6年 | 金融工程硕士。2009年加入大成基金管理有限公司,历任金融工程师、数量投资分析师。2013年1月4日至2014年9月11日担任深证成长40交易型开放式指数证券投资基金及大成深证成长40交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理助理。2013年9月12日至2015年5月22日担任大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金基金经理。具有基金从业资格。国籍:中国 |
| 杨台山先生 | 本基金基金经理助理 | 2015年7月20日 | - | 7年 | 经济学硕士,中国注册会计师。2008年1月至2008年12月先后任职于中国平安保险(集团)股份有限公司集团资金管理部、集团财务部,从事投资财务工作。2008年12月加入大成基金管理有限公司,历任基金运营部基金会计师、基金运营部基金核算中心主管、数量投资部数量分析师,现任数量与指数投资部高级数量分析师兼基金经理助理。2015年7月20日起,担任大成中证500沪市交易型开放式指数证券投资基金、大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金和大成深证成分交易型开放式指数证券投资基金基金经理助理。具有基金从业资格。国籍:中国 |

注:1.任职日期、离任日期为本基金管理人作出决定之日。

2.证券从业年限的计算标准遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

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》、《大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定,在基金管理运作中,大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金的投资范围、投资比例、投资组合、证券交易行为、信息披露等符合有关法律法规、行业监管规则和基金合同等规定,本基金没有发生重大违法违规行为,没有运用基金财产进行内幕交易和操纵市场行为以及进行有损基金投资人利益的关联交易,整体运作合法、合规。本基金将继续以敬信于市场、敬信于社会投资公众为宗旨,承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金财产,在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下,努力为基金份额持有人谋求最大利益。

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

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

4.3.2 公平交易制度的执行情况

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

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内,基金管理人旗下所有投资组合未发现存在异常交易行为。主动投资组合间股票交易存在 130 笔同日反向交易,原因为投资策略需要。主动型投资组合与指数型投资组合之间或指数型投资组合之间存在股票同日反向交易,参与交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该股当日成交量5%的仅有 1 笔,原因为投资策略需要;主动投资组合间债券交易存在 8 笔同日反向交易,原因为投资策略需要。投资组合间相邻交易日反向交易的市场成交比例、成交均价等交易结果数据表明该类交易不对市场产生重大影响,无异常。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2015年A股剧烈震荡,6月中旬前在国内货币政策宽松,股市投资者不断加大杠杆的推动下,上证综指时隔七年后再次站上5000点。6月15日之后两个多月,监管层控风险去杠杆,人民币意外大幅贬值,上证综指暴跌近45%,半数以上上市公司股价腰斩。9月后,小市值题材股大幅反弹,带动指数小幅上涨。纵观全年,成长股、题材股相对于大盘蓝筹股超额收益显著,创业板指数大幅上涨84.4%,沪深300指数仅微涨5.6%。

2015年国内经济依然缓慢探底,分结构看受益于国内经济增长转型政策,第三产业增速有回升趋势,这也是新兴行业股票表现较好的原因。上半年货币政策宽松明显,下半年受人民币汇率波动影响,宽松政策不达预期,股市表现也远逊于上半年。

报告期内本基金基本保持高仓位运作,严格根据标的指数成分股调整以及权重的变化及时调整投资组合。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截止本报告期末,本基金份额资产净值为2.197元,本报告期基金份额净值增长率为46%,同期业绩比较基准收益率为52.43%,低于业绩比较基准的表现。

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2016年,经济依然处于回落阶段,经济增速中枢可能继续下台阶。政府可能加大基建投资,继续推出房地产去库存政策以对冲传统产业去产能带来的投资下滑,但预计投资增长仍将回落;消费在收入增长放缓的情况下,增速仍将回落;进出口在人民币贬值、美国经济复苏的情况下有望逐渐好转。虽然国内通胀仍较低,但在人民币汇率贬值压力下,央行的货币政策空间不大,预计货币宽松政策力度将远小于2015年。

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

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人指导基金估值业务的领导小组为公司估值委员会,公司估值委员会主要负责估值政策和估值程序的制定、修订以及执行情况的监督。估值委员会由股票投资部、研究部、固定收益总部、风险管理部、基金运营部、监察稽核部、专户投资部指定人员组成。公司估值委员会的相关成员均具备相应的专业胜任能力和相关工作经历,估值委员会成员中包括两名投资组合经理。

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

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

本基金管理人参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。截止报告期末本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司/中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种/在交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

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

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金在本报告期内,曾于2015年1月1日至2015年12月31日出现了连续60个工作日资产净值低于五千万元的情形以及连续60个工作日基金份额持有人低于200人的情形。本基金已按法律法规相关规定向中国证监会报告清盘解决方案,本基金管理人会继续将根据法规规定对该事项的最新进展进行信息披露。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称"本托管人")在对大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金(以下称"本基金")的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

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

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

§6 审计报告

本基金2015年年度财务会计报告已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计,注册会计师签字出具了标准无保留意见的审计报告。投资者欲了解本基金审计报告详细内容,应阅读年度报告正文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日:2015年12月31日

单位:人民币元

| 资 产 | 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 | 1,271,654.11 | 271,826.55 |
| 结算备付金 | 7,921.48 | - |
| 存出保证金 | 3,875.92 | 394.87 |
| 交易性金融资产 | 42,148,281.92 | 5,126,061.64 |
| 其中:股票投资 | 42,148,281.92 | 5,126,061.64 |
| 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 | 316.77 | 362.76 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收申购款 | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - |
| 其他资产 | - | - |
| 资产总计 | 43,432,050.20 | 5,398,645.82 |
| 负债和所有者权益 | 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 | 368,720.72 | 3,012.00 |
| 应付赎回款 | - | - |
| 应付管理人报酬 | 18,198.75 | 3,089.40 |
| 应付托管费 | 3,639.75 | 617.88 |
| 应付销售服务费 | - | - |
| 应付交易费用 | 15,980.49 | 1,709.20 |
| 应交税费 | - | - |
| 应付利息 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他负债 | 170,000.00 | 170,000.00 |
| 负债合计 | 576,539.71 | 178,428.48 |
| 所有者权益: | | |
| 实收基金 | 23,029,486.80 | 4,096,241.51 |
| 未分配利润 | 19,826,023.69 | 1,123,975.83 |
| 所有者权益合计 | 42,855,510.49 | 5,220,217.34 |
| 负债和所有者权益总计 | 43,432,050.20 | 5,398,645.82 |

注:报告截止日2015年12月31日,基金份额净值人民币2.197元,基金份额总额19,507,615.00份。

7.2 利润表

会计主体:大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

| 项 目 | 本期 2015年1月1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 | 1,695,160.66 | 6,910,219.26 |
| 1.利息收入 | 14,933.99 | 6,843.93 |
| 其中:存款利息收入 | 14,933.99 | 6,840.47 |
| 债券利息收入 | - | 3.46 |
| 资产支持证券利息收入 | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | - | - |
| 其他利息收入 | - | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | 2,284,226.91 | 6,206,045.39 |
| 其中:股票投资收益 | 2,253,141.14 | 6,104,918.86 |
| 基金投资收益 | - | - |
| 债券投资收益 | - | 239.12 |
| 资产支持证券投资收益 | - | - |
| 贵金属投资收益 | - | - |
| 衍生工具收益 | - | - |
| 股利收益 | 31,084.77 | 99,887.41 |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | -577,746.46 | 693,965.48 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | - | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | -26,252.78 | 4,364.46 |
| 减:二.费用 | 742,777.64 | 486,584.89 |
| 1. 管理人报酬 | 99,457.58 | 74,573.79 |
| 2. 托管费 | 19,891.54 | 14,914.75 |
| 3. 销售服务费 | - | - |
| 4. 交易费用 | 43,218.52 | 16,902.35 |
| 5. 利息支出 | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | - | - |
| 6. 其他费用 | 580,210.00 | 380,194.00 |
| 三.利润总额(亏损总额以"-"号填列) | 952,383.02 | 6,423,634.37 |
| 减:所得税费用 | - | - |
| 四.净利润(净亏损以"-"号填列) | 952,383.02 | 6,423,634.37 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:大成中证500深市交易型开放式指数证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1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) | 4,096,241.51 | 1,123,975.83 | 5,220,217.34 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 952,383.02 | 952,383.02 |
| 三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数<br>(净值减少以"-"号填列) | 18,933,245.29 | 17,749,664.84 | 36,682,910.13 |
| 其中:1.基金申购款 | 30,658,628.88 | 29,200,830.05 | 59,859,458.93 |
| 2.基金赎回款 | -11,725,383.59 | -11,451,165.21 | -23,176,548.80 |
| 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) | 23,029,486.80 | 19,826,023.69 | 42,855,510.49 |

| 项目 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 实收基金 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一.期初所有者权益(基金净值) | 52,940,196.69 | -1,352,048.85 | 51,588,147.84 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 6,423,634.37 | 6,423,634.37 |
| 三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数<br>(净值减少以"-"号填列) | -48,843,955.18 | -3,947,609.69 | -52,791,564.87 |
| 其中:1.基金申购款 | 128,357,370.65 | 15,434,349.97 | 143,791,720.62 |
| 2.基金赎回款 | -177,201,325.83 | -19,381,959.66 | -196,583,285.49 |
| 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) | 4,096,241.51 | 1,123,975.83 | 5,220,217.34 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4财务报表由下列负责人签署:

罗登攀 周立新 范瑛

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 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

7.4.1.1 会计政策变更的说明

本报告期所采用的会计政策与最近一期年度报告一致。

7.4.1.2 会计估计变更的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的不含权固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债除外),鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

7.4.1.3 差错更正的说明

本基金本报告期无需要说明的重大会计差错和更正。

7.4.2 税项

7.4.2.1 印花税

证券(股票)交易印花税税率为1‰,由出让方缴纳。

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

7.4.2.2 营业税、企业所得税

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。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,免征营业税。

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

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

7.4.2.3 个人所得税

个人所得税税率为20%。

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

基金从上市公司分配取得的股息红利所得,持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,减按25%计入应纳税所得额。

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

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

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.4.3 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 大成基金管理有限公司("大成基金") | 基金管理人 |
| 中国银行股份有限公司("中国银行") | 基金托管人 |
| 中泰信托有限责任公司 | 基金管理人的股东 |
| 光大证券股份有限公司("光大证券") | 基金管理人的股东、基金申赎代办券商 |
| 中国银河投资管理有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 广东证券股份有限公司("广东证券") | 基金管理人的股东 |
| 大成国际资产管理有限公司("大成国际") | 基金管理人的子公司 |
| 大成创新资本管理有限公司("大成创新资本") | 基金管理人的合营企业 |

注:(1)于本期,开无与本基金存在控制关系或其他重大影响关系的关联方发生变化的情况。

(2)中国证监会于2005年11月6日作出对广东证券取消业务许可并责令关闭的行政处罚。

(3)以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.4 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.4.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 2015年1月1日至2015年12月31日 | | 上期 2014年1月1日至2014年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 |
| 光大证券 | - | - | 21.39 | 0.00% |

7.4.10.1.2债券交易

本基金本期及上年度可比期间均未发生通过关联方交易单元进行的债券交易。

7.4.10.1.3权证交易

本基金本期及上年度可比期间均未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.4 回购交易

本基金本期及上年度可比期间均未发生通过关联方交易单元进行的回购交易。

7.4.4.1.1 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1月1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 |
| 光大证券 | - | - | - | - |

| 关联方名称 | 上期 2014年1月1日至2014年12月31日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 当期佣金 | 占当期佣金总量的比例 | 期末应付佣金余额 | 占期末应付佣金总额的比例 |
| 光大证券 | 0.02 | 0.00% | - | - |

7.4.4.2 关联方报酬

7.4.4.2.1 基金管理费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1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 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 99,457.58 | 74,573.79 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | - | - |

注:(1)基金管理费每日计提,按月支付。基金管理费按前一日的基金资产净值的0.50%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.50%/当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日基金资产净值

(2)于2015年12月31日的应付基金管理费为人民币18,198.75元(2014年12月31日:人民币3,089.40元)。

7.4.4.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1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 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 19,891.54 | 14,914.75 |

注:(1)基金托管费每日计提,按月支付。基金托管人的基金托管费按基金财产净值的0.10%年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.10%/当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金财产净值

(2)于2015年12月31日的应付基金托管费为人民币3,639.75元(2014年12月31日:人民币617.88元)。

7.4.4.3 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未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.4.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.4.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位:份

| 项目 | 本期 2015年1月1日至2015年12月31日 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日 |
|---|---|---|
| 期初持有的基金份额 | - | - |
| 期间申购/买入总份额(注) | 17,000,000.00 | - |
| 期间因拆分变动份额 | - | - |
| 减:期间赎回/卖出总份额(注) | - | - |
| 期末持有的基金份额 | 17,000,000.00 | - |
| 期末持有的基金份额占基金总份额比例 | 87.15% | - |

注:基金管理人赎回本基金的费率与本基金法律文件规定一致。

7.4.4.4.2 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

本基金除基金管理人之外的其他关联方于本报告期末及上年度末未持有本基金份额。

7.4.4.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 | | 上年度可比期间 | |
|---|---|---|---|---|
| | 2015年1月1日至2015年12月31日 | | 2014年1月1日至2014年12月31日 | |
| | 期末余额 | 当期利息收入 | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 中国银行 | 1,271,654.11 | 13,790.84 | 271,826.55 | 5,537.65 |

注:本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管,并按银行间同业利率及相关协议利率计息。

7.4.4.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金于本报告期及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.4.7 其他关联交易事项的说明

本基金于本报告期及上年度可比期间无其他关联交易事项。

7.4.5 期末(2015年12月31日)本基金持有的流通受限证券

7.4.5.1 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/增发证券而于年末流通受限证券。

7.4.5.2 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 002018 | 华信国际 | 2015年6月15日 | 重大事项 | 44.08 | - | - | 200 | 3,918.36 | 8,816.00 | - |
| 000748 | 长城信息 | 2015年6月18日 | 重大事项 | 34.88 | 2016年3月10日 | 31.39 | 2,300 | 73,323.60 | 80,224.00 | - |
| 002219 | 恒康医疗 | 2015年7月8日 | 重大事项 | 14.90 | - | - | 2,500 | 34,515.79 | 37,250.00 | - |
| 002174 | 游族网络 | 2015年7月23日 | 重大事项 | 89.53 | 2016年2月15日 | 80.58 | 300 | 21,423.55 | 26,859.00 | - |
| 000982 | 中银绒业 | 2014年8月25日 