# 申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)

## 2015 年度报告摘要

基金管理人:申万菱信基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一六年三月三十日

§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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2016年3月23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。

本报告期自2015年1月1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 | 申万菱信量化小盘股票(LOF) |
| 场内简称 | 申万量化 |
| 基金主代码 | 163110 |
| 交易代码 | 163110 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2011年6月16日 |
| 基金管理人 | 申万菱信基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 246,864,331.77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 | 2011年8月1日 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金采用数量化的投资方法精选个股,严格按照纪律执行,力争获取长期稳定的超越业绩比较基准的投资回报。 |
| 投资策略 | 本基金坚持数量化的投资策略,专注于小盘股的投资。基金管理人基于对国内股票市场的大量实证研究,专门开发了适合小盘股投资的数量化投资模型(简称"量化小盘投资模型"),作为本基金投资的核心。本基金的股票选择行为,都是基于该投资模型而定。这种完全基于模型的数量化投资方法能够更加客观、公正而理性的去分析和筛选股票,并且不受外部分析师的影响,极大的减少了投资者情绪的影响,从而能够保持投资策略的一致性与有效性。 |
| 业绩比较基准 | 90%×中证500指数收益率+10%×银行同业存款收益率(税后) |
| 风险收益特征 | 本基金是一只量化股票型基金,属于较高预期风险和较高预期收益的证券投资品种,其风险收益特征从长期平均来看高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。 |

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 | | 申万菱信基金管理有限公司 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 王菲萍 | 蒋松云 |
| | 联系电话 | 021-23261188 | 010-66105799 |
| | 电子邮箱 | service@swsmu.com | custody@icbc.com.cn |
| 客户服务电话 | | 4008808588 | 95588 |
| 传真 | | 021-23261199 | 010-66105798 |

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.swsmu.com |
| 基金年度报告备置地点 | 申万菱信基金管理有限公司<br>中国工商银行股份有限公司 |

§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 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | 72,856,345.45 | 49,994,185.54 | 35,095,588.05 |
| 本期利润 | 88,583,884.95 | 36,204,347.49 | 49,247,730.52 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.9290 | 0.2626 | 0.2192 |
| 本期基金份额净值增长率 | 87.48% | 28.36% | 28.24% |
| 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 | 1.2767 | 0.3576 | -0.0130 |
| 期末基金资产净值 | 628,471,217.04 | 163,196,667.32 | 207,683,513.15 |
| 期末基金份额净值 | 2.546 | 1.358 | 1.068 |

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.上述基金业绩指标已扣除了基金的管理费、托管费和各项交易费用,但不包括持有人认/申购或交易基金的各项费用(例如:申购费、赎回费等),计入认/申购或交易基金的各项费用后,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 | 35.14% | 1.79% | 21.88% | 1.84% | 13.26% | -0.05% |
| 过去六个月 | 4.69% | 3.15% | -12.56% | 2.91% | 17.25% | 0.24% |
| 过去一年 | 87.48% | 2.67% | 39.42% | 2.54% | 48.06% | 0.13% |
| 过去三年 | 208.61% | 1.84% | 116.97% | 1.77% | 91.64% | 0.07% |
| 自基金合同生效起至今 | 154.60% | 1.68% | 63.91% | 1.65% | 90.69% | 0.03% |

注:本基金的业绩基准指数=90%×中证500指数收益率+10%×银行同业存款收益率(税后)。其中:中证500指数作为衡量股票投资部分的业绩基准,银行同业存款收益率作为衡量非股票投资部分的业绩基准。

本基金的业绩基准指数按照构建公式每交易日进行计算,计算方式如下:

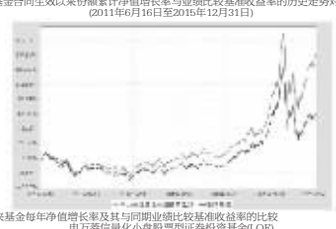
benchmark(0) =1000;

%benchmark(t)= 90%*(中证500指数(t)/ 中证500成分指数(t-1))+10%*银行同业存款利率(税后)/365;

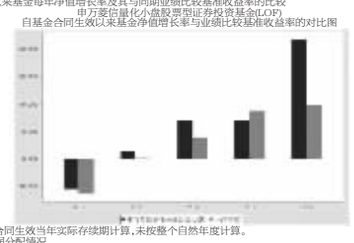
benchmark(t)=(1+%benchmark(t))* benchmark(t-1);

其中:t=1,2,3,…。

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




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:2011年数据按基金合同生效当年实际存续期计算,未按整个自然年度计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

自基金成立至本报告期末,本基金未进行利润分配。

§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

申万菱信基金管理有限公司原名申万巴黎基金管理有限公司,是由国内大型综合类券商申万宏源证券有限公司和三菱UFJ信托银行株式会社共同设立的一家中外合资基金管理公司。公司成立于2004年1月15日,注册地在中国上海,注册资本金为1.5亿元人民币。其中,申万宏源证券有限公司持有67%的股份,三菱UFJ信托银行株式会社持有33%的股份。

公司成立以来业务增长迅速,在北京、广州先后建立了分公司。截至2015年12月31日,公司旗下管理了包括股票型、混合型、债券型和货币型在内的23只开放式基金,形成了完整而丰富的产品线。公司旗下基金管理资产规模近500亿元,客户数超过560万户。

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 | | |
| 金昕毅 | 本基金基金经理 | 2015-05-21 | - | 4年 | 金昕毅先生,经济学博士,2008年起开始工作,曾任职于中央财经大学中国金融发展研究院,2011年1月加入申万菱信基金管理有限公司,历任高级研究员、基金经理助理等,现任申万菱信沪深300指数增强型证券投资基金、申万菱信沪深300价值指数证券投资基金、申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)基金经理。 |
| 刘忠勋 | 本基金原基金经理 | 2011-08-16 | 2015-05-20 | 9年 | 刘忠勋先生,经济学硕士,曾任职于华泰证券股份有限公司,2008年至2015年任职于本公司,历任金融工程师、产品与金融工程总监助理,副总监(主持工作),申万菱信沪深300指数增强型证券投资基金、申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)基金经理。 |

注:1.任职日期和离任日期一般情况下指公司作出决定之日;若该基金经理目基金合同生效日起期任职,则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。

3.本报告期内,刘忠勋不再担任本基金基金经理,本基金由金昕毅继续管理,具体见本基金管理人的相关公告。

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》及其配套法规的规定,严格遵守基金合同约定,本着诚实信用、勤勉尽责等原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上为持有人谋求最大利益。

本基金投资运作符合法律法规和基金合同的规定,信息披露及时、准确、完整;本基金资产与本基金管理人与公司资产之间严格分开;没有发生内幕交易、操纵市场和不当关联交易及其他违规行为。在基金资产的管理运作中,无任何损害基金持有人利益的行为,并通过稳健经营、规范运作、提高风险,保护了基金持有人的合法权益。

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

根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,本公司制定了《公平交易制度》,通过组织结构的设置、工作制度、流程和技术手段全面落实公平交易原则在具体业务(包括研究分析、投资决策、交易执行等)环节中的实现,在保证各投资组合投资决策和对象社会性的同时,确保各投资组合在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会;同时,通过对投资交易行为的日常监控和事后分析评估来加强对公平交易过程和结果的监督。

在研究分析方面,本公司建立了规范、完善的研究管理平台,规范了研究人员的投资建议、研究报告的发布流程,使各投资组合经理在获取投资建议的及时性、准确性及深度等方面得到公平对待。

在投资决策方面,首先,公司建立健全投资授权制度,明确投资决策委员会、投资总监、投资组合经理等各投资决策主体的职责和权限。投资决策委员会采用投资总监、基金经理等管理机构和人员不得对投资经理在授权范围内的投资活动进行干预。投资经理在授权范围内可以自主决策,超过投资权限的操作必须经过严格的审批程序;其次,公司建立投资组合投资信息的管理及保密制度,除分管投资副总及投资总监等因业务管理的需要外,不同投资经理之间的持仓和交易等重大非公开投资信息相互隔离;另外,公司还建立机制要求公募投资经理与特定客户资产投资经理互相隔离,且不能互相授权投资事宜。

在交易执行方面,本公司设立了独立于投资管理职能的交易总部,通过实行集中交易制度和公平的交易分配制度,确保各投资组合享有公平的交易执行机会;此外,本公司对于可能导致涉嫌不公平交易和利益输送的反向交易行为也制定并落实了严格的管理:(1)对于交易所公开竞价的同向交易,交易总部按照"时间优先、价格优先"的原则,采取"未委托数量比例法",通过系统的公平交易模块实现公平交易;(2)对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易,各投资经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量,集中交易室按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配;(3)对于银行间市场的现券交易,交易总部在银行间市场开展独立、公平的询价,并由风险管理部对交易价格的公允性(根据市场公认的第三方信息)、交易对手和交易方式进行事前审核,确保交易得到公平和公允的执行。对于由于特殊原因不能参与以上提到的公平交易程序的交易指令,投资经理须提出申请并阐明具体原因,交由交易总监及风险管理总监进行严格的公平性审核;(4)严格禁止同一投资组合或不同投资组合之间在同一交易日内进行反向交易(除完全按照有关指数的构成比例进行投资的组合)。确保投资组合的投资策略或流动性等需要而发生的不同投资组合之间的同日反向交易,相关投资经理须向风险管理委员会提供决策依据并留存记录备查。

在日常监控和事后分析评估方面,本公司风险管理总部开展日内和定期的工作对公平交易执行情况作整体监控和效果评估。其中日常监控包括了日内不定点对交易系统的抽查监控;对非公开发行股票申购、以公司名义进行的债券一级市场申购方案和分配过程进行审核和监控;以及对银行间交易过程中投资组合与交易对手之间议价交易的交易方式和交易价格的公允性进行审查。事后分析评估上,风险管理总部在每个季度和每年度的《公平交易执行报告》中,对不同组合间同一投资标的、临近交易日的同向交易和反向交易的合理性开展分析评估。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

对于场内同向交易,我们采集了本报告期内本公司旗下两两投资组合在相同时间窗口下(日内、3日内和5日内)同买或者同卖场内同一证券时两者买卖均价存在差异(国价差率)序列,然后按两两组合时间计算平均价差率。首先,假设两两组合在本报告期的价差率呈正态分布日平均价差率为0,我们进行了95%的置信度、假设平均价差率为0的T检验,若通过该假设检验,则我们认为该两两组合的交易得到了公平的执行;对于未通过假设检验的情况,我们还计算了两两组合价差占优次数比例、价差交易概报贡献、组合收益率差异和概报输送比例占收益率差的比例等指标;若综合以上各项指标,认为仍存在一定的嫌疑,则我们将进一步对该两两组合同向买卖特定场内证券的时点、价格、数量等作分析,来判断是否存在重大利益输送的可能性。

对于场外同向交易,我们分析了本报告期内不同时间窗口内(日内、3日内和5日内)两两组合同向交易的价差率、对比市场公允价格和交易对手,未发现利益输送的情况。

对于反向交易,我们根据交易价格、交易频率、交易数量等进行了综合分析,未发现异常情况。

综合而言,本公司通过事前的制度规范、事中的监控和事后的分析评估,严格执行了公平交易制度,公平对待了旗下各投资组合。本报告期内,未出现违反公平交易制度的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本公司制定了《异常交易监控报告制度》,明确定义了在投资交易过程中出现的各种可能导致不公平交易和利益输送的异常交易类型,并规定日落交了异常交易的日常监控、识别以及事后的分析流程。

本报告期,未发生我司旗下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超过该证券当日成交量的5%的情况以及其他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

2015年,证券市场大幅震荡,上半年市场大幅上涨后经历了6月、8月的大幅调整,然后在10月份开始反弹,最终沪深300指数实现5.58%的涨幅。从市场结构来看2015年中证500指数上涨达43.12%,大幅超越沪深300指数,中小市值的股票总体表现超过大盘蓝筹股。

本基金采用的量化模型仍然秉持小盘价值的主要选股逻辑,除此以外在模型中结合不同时期的风格变化增加了个股在行业中的相对估值因素,从结果来看比较符合全年的行情特征。本基金以全年87.48%的收益率取得了超越基准指数的收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

2015年全年中证500指数期间表现为43.12%,基金业绩基准表现为39.42%,申万菱信量化小盘基金净值期间表现为87.48%,领先业绩基准48.06%。

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,经济下行仍是进行时,然而经过2015年的消化后,市场对于经济下滑的预期比较充分,对于经济在短期内有明显的复苏预期较低,对于改革的落实尤其关注。货币政策宽松的空间较2015年明显缩小,但是预计货币政策仍然处于宽松周期,对应于目前的市场利率,蓝筹股的估值长估值较为合理甚至低估,财政政策以及改革的措施是2016年的最大看点,本基金将给关注两点,首先是"供给侧改革"的进程将会很大程度影响到2016年市场风格的演变,传统周期行业能否改变过去几年萎靡的表现值得期待;其次是经济转型的演变。我们看到在2015年有一些市值小但是经营效率高的上市公司已经开始做出了实质性的转型,2016年是否会有更多公司做出转型的选择值得期待。这些成功转型能给中国经济的结构转型带来很好的示范效果,也给投资者带来良好的预期。本基金将继续保持小盘价值的风格,致力投资于估值有吸引力并且市值空间发展大的股票。

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,本基金托管人和本基金聘请的会计师事务所参与本基金的估值流程,上述各方不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人按照有关法规确定的原则进行估值,将导致基金资产净值的变化在0.25%以上的,因就拟采用的相关估值模型、假设及参数的适当性征求本基金托管人和本基金聘请的会计师事务所的意见。本基金聘请的会计师事务所对相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。

本基金管理人设立资产估值委员会,负责根据法规要求,尽可能科学、合理地制定估值政策,审议批准估值程序,并在特定状态下就拟采用的相关估值模型、假设及参数的适当性进行确认,以保护基金份额持有人的利益。

资产估值委员会由本基金管理人的总经理,分管基金运营的副总经理,基金运营总部、监察稽核总部、投资管理总部、风险管理总部等各总部总监组成。其中,总经理过报年先生,直接分管基金运营,拥有11年基金行业高级管理人员经验;基金运营总部总监李赛君女士,拥有14年的基金会计经验;监察稽核总部副总监牛锐女士(主持工作),拥有近11年的证券基金行业合规管理经验;投资管理总部总监张少华先生,拥有近12年的基金行业研究、投资和风险管理相关经验;风险管理总部总监王璀怡女士,拥有近10年的基金行业风险管理经验。

基金经理不参与决定本基金估值的程序。本公司已与中央国债登记结算有限责任公司签订协议,采用其提供的估值数据对银行间债券进行估值;采用中证指数有限公司提供的估值数据对交易所债券进行估值。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配,符合相关法规及基金合同的规定。

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

无。

§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,本基金托管人在对申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何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 报告期内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,申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)的管理人——申万菱信基金管理有限公司在申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。本报告期内,申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)未进行利润分配。

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

本托管人依法对申万菱信基金管理有限公司编制和披露的申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)2015年年度报告中财务指标、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进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告

普华永道中天审字(2016)第21642号

申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人:

我们审计了后附的申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)以下简称"申万菱信量化小盘基金")的财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表、2015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申万菱信基金管理人的基金管理人申万菱信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")、中国证券投资基金业协会(以下简称"中国基金业协会")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,上述申万菱信量化小盘基金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、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了申万菱信量化小盘基金 2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师 陈玲
注册会计师 赵钰
上海市陆家嘴环路1318号星展银行大厦6层
2016年3月28日

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)

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 | 58,206,992.53 | 22,944,368.67 |
| 结算备付金 | 782,915.83 | 2,211,504.89 |
| 存出保证金 | 165,338.30 | 161,942.35 |
| 交易性金融资产 | 506,016,363.77 | 142,216,051.94 |
| 其中:股票投资 | 506,016,363.77 | 142,216,051.94 |
| 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 | - | 491,784.71 |
| 应收利息 | 13,127.12 | 6,170.63 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收申购款 | 130,816,445.62 | 718,015.98 |
| 递延所得税资产 | - | - |
| 其他资产 | - | - |
| 资产总计 | 696,001,183.17 | 168,749,839.17 |

| 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 | 64,126,974.28 | - |
| 应付赎回款 | 1,878,141.42 | 4,354,196.77 |
| 应付管理人报酬 | 457,347.66 | 226,672.85 |
| 应付托管费 | 76,224.61 | 37,778.78 |
| 应付销售服务费 | - | - |
| 应付交易费用 | 711,541.43 | 647,238.14 |
| 应交税费 | - | - |
| 应付利息 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他负债 | 279,736.73 | 287,285.31 |
| 负债合计 | 67,529,966.13 | 5,553,171.85 |
| 所有者权益: | - | - |
| 实收基金 | 246,864,331.77 | 120,209,384.74 |
| 未分配利润 | 381,606,885.27 | 42,987,282.58 |
| 所有者权益合计 | 628,471,217.04 | 163,196,667.32 |
| 负债和所有者权益总计 | 696,001,183.17 | 168,749,839.17 |

注:报告截止日2015年12月31日,申万菱信量化小盘股票型证券投资基金份额净值2.546元,基金份额总额246,864,331.77份。

7.2 利润表

会计主体:申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)

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 | 95,277,154.59 | 42,528,251.64 |
| 1.利息收入 | 212,431.51 | 150,072.46 |
| 其中:存款利息收入 | 212,431.51 | 149,787.28 |
| 债券利息收入 | - | 35.18 |
| 资产支持证券利息收入 | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | - | 250.00 |
| 其他利息收入 | - | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | 78,667,819.47 | 55,976,526.09 |
| 其中:股票投资收益 | 76,973,694.17 | 53,248,185.57 |
| 基金投资收益 | - | - |
| 债券投资收益 | - | 23,507.85 |
| 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 | 1,694,125.30 | 2,704,832.67 |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | 15,727,539.50 | -13,789,838.05 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | - | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | 669,364.11 | 191,491.14 |
| 减:二、费用 | 6,693,269.64 | 6,323,904.15 |
| 1. 管理人报酬 | 2,960,388.98 | 2,372,298.75 |
| 2. 托管费 | 493,398.22 | 395,383.16 |
| 3. 销售服务费 | - | - |
| 4. 交易费用 | 2,913,021.44 | 3,235,720.74 |
| 5. 利息支出 | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | - | - |
| 6. 其他费用 | 326,461.00 | 320,501.50 |
| 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | 88,583,884.95 | 36,204,347.49 |
| 减:所得税费用 | - | - |
| 四、净利润(净亏损以"-"号填列) | 88,583,884.95 | 36,204,347.49 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)

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) | 120,209,384.74 | 42,987,282.58 | 163,196,667.32 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 88,583,884.95 | 88,583,884.95 |
| 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) | 126,654,947.03 | 250,035,717.74 | 376,690,664.77 |
| 其中:1.基金申购款 | 421,964,147.94 | 544,775,357.62 | 966,739,505.56 |
| 2.基金赎回款 | -295,309,200.91 | -294,739,639.88 | -590,048,840.79 |
| 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) | 246,864,331.77 | 381,606,885.27 | 628,471,217.04 |

| 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) | 196,245,542.04 | 11,437,971.11 | 207,683,513.15 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 36,204,347.49 | 36,204,347.49 |
| 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) | -76,036,157.30 | -4,655,036.02 | -80,691,193.32 |
| 其中:1.基金申购款 | 120,123,865.35 | 39,351,594.67 | 159,475,460.02 |
| 2.基金赎回款 | -196,160,022.65 | -44,006,630.69 | -240,166,653.34 |
| 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) | 120,209,384.74 | 42,987,282.58 | 163,196,667.32 |

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:过振华,主管会计工作负责人:过振华,会计机构负责人:李晓君

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)(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")证监基金字[2011]525号《关于核准申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)募集的批复》核准,由申万菱信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《申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,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512,877,725.48元,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(2011)第247号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)基金合同》于2011年6月16日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为512,987,683.05份基金份额,其中认购资金利息折合109,967.57份基金份额。本基金的基金管理人为申万菱信基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

经深交所深证上[2011]225号文审核同意,本基金63,363,855份基金份额于2011年8月1日在深交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外,基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交所场内后即可上市流通。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定,本基金投资于流动性良好的金融工具,包括国内依法发行上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券、权证、资产支持证券以及中国证监会允许基金投资的其它金融工具,但须符合中国证监会的相关规定。本基金各类资产投资比例为:股票资产占基金资产的比例85%-95%,其中,投资于本基金界定的小盘股占股票资产的比例不低于90%,权证市值占基金资产净值的比例不超过3%;债券、现金以及其他中国证监会允许基金投资的其他证券品种占基金资产的比例为5%-15%,其中,现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:中证500指数收益率×90%+银行同业存款收益率(税后)×10%。

本财务报表由本基金的基金管理人申万菱信基金管理有限公司于2016年3月28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日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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(以下简称"中国基金业协会")颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《申万菱信量化小盘股票型证券投资基金(LOF)基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会、中国基金业协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

本基金2015年度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2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 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

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不一致。

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

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),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。

7.4.5.3 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》、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应税范围,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。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,于2015年9月8日前暂减按25%计入应纳税所得额;自2015年9月8日起,暂免征收个人所得税。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 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 申万菱信基金管理有限公司 | 基金管理人 基金销售机构 |
| 申万宏源证券有限公司(以下简称"申万宏源") | 基金管理人的股东 基金代销机构 |
| 三菱UFJ信托银行株式会社 | 基金管理人的股东 |
| 中国工商银行 | 基金托管人 基金代销机构 |
| 申万菱信(上海)资产管理有限公司 | 基金管理人的全资子公司 |

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。

7.4.8 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 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 申万宏源 | 227,002,295.33 | 11.24% | 728,177,057.08 | 34.54% |

注:由于中银万国和宏源证券于2015年1月16日完成吸收合并,上表中申万宏源的交易情况包含中银万国2015年1月1日至1月15日的交易量以及申万宏源2015年1月16日至2015年12月31日的交易量。

7.4.8.1.2 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 |
| 申万宏源 | 201,537.14 | 10.98% | 3,562.89 | 0.50% |

| 关联方名称 | 上年度可比期间 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 |
| 申万宏源 | 653,985.03 | 34.63% | 137,474.37 | 21.24% |

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的证管费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。权证交易