# 南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金 2018年年度报告摘要

基金管理人:南方基金管理股份有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
报告送出日期:2019年3月27日

## §1 重要提示

1.1 重要提示
基金管理人的董事会及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2019年3月26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2018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 | 南方创业板ETF联接 | |
| 基金主代码 | 002656 | |
| 交易代码 | 002656 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2016年5月20日 | |
| 基金管理人 | 南方基金管理股份有限公司 | |
| 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 | 1,102,221,046.95份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称 | 南方创业板ETF联接 | 南方创业板ETF联接C |
| 下属分级基金的交易代码 | 002656 | 004343 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 938,243,722.61份 | 163,977,324.34份 |

注:本基金在交易所行情系统净值揭示等其他信息披露场合下,可简称为“南方创业板”。

2.1.1 目标基金基本情况

| | |
|---|---|
| 基金名称 | 南方创业板交易型开放式指数证券投资基金 |
| 基金主代码 | 159948 |
| 基金运作方式 | 交易型开放式(ETF) |
| 基金合同生效日 | 2016年5月13日 |
| 基金份额上市的证券交易所 | 深圳证券交易所 |
| 上市日期 | 2016年5月13日 |
| 基金管理人名称 | 南方基金管理股份有限公司 |
| 基金托管人名称 | 中国银行股份有限公司 |

注:本基金在交易所行情系统净值揭示等其他信息披露场合下,可简称为“创业板ETF”。

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金通过投资于目标ETF,紧密跟踪标的指数,追求与业绩比较基准相似的回报。 |
| 投资策略 | 本基金以目标ETF作为其主要投资标的,方便特定的客户群通过本基金投资目标ETF。本基金并不参与目标ETF的管理。在正常市场情况下,本基金力争净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度不超过0.35%,年跟踪误差不超过4%。如因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。 |
| 业绩比较基准 | 创业板指数收益率×95%+银行人民币活期存款利率(税后)×5%。 |
| 风险收益特征 | 本基金为股票型基金,其长期平均风险和预期收益水平高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金为ETF联接基金,通过投资于目标ETF跟踪标的指数表现,具有与标的指数以及标的指数所代表的证券市场相似的风险收益特征。 |

2.2.1 目标基金产品说明

| | |
|---|---|
| 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 | 本基金为被动式指数基金,采用完全复制法,按照成份股在标的指数中的基准权重构建指数化投资组合,并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。 |
| 业绩比较基准 | 本基金的业绩比较基准为标的指数收益率。本基金标的指数为创业板指数。 |
| 风险收益特征 | 本基金属于股票型基金,其长期平均风险与预期收益高于混合型基金、债券型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 | | 南方基金管理股份有限公司 | 中国银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 常克川 | 王永民 |
| | 联系电话 | 0755-82763888 | 010-66594896 |
| | 电子邮箱 | manager@southern-fund.com | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | 400-889-8899 | 95566 |
| 传真 | | 0755-82763889 | 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.nffund.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人、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
1.南方创业板ETF联接

单位:人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2018年 | 2017年 | 2016年5月20日(基金合同生效日)-2016年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | -7,236,957.38 | 206,307.99 | -1,369,175.39 |
| 本期利润 | -146,406,558.71 | -13,377,264.54 | -7,184,906.94 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.2421 | -0.0674 | -0.0963 |
| 本期基金份额净值增长率 | -26.33% | -8.78% | -8.01% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2018年末 | 2017年末 | 2016年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | -0.3818 | -0.1609 | -0.0801 |
| 期末基金资产净值 | 580,032,312.65 | 274,738,050.09 | 83,916,318.88 |
| 期末基金份额净值 | 0.6182 | 0.8391 | 0.9199 |

2.南方创业板ETF联接C

单位:人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2018年 | 2017年2月27日(基金合同生效日)-2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期已实现收益 | -1,768,056.78 | 4,263.01 |
| 本期利润 | -29,734,220.14 | -951,001.95 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.2977 | -0.1090 |
| 本期基金份额净值增长率 | -26.62% | -6.34% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2018年末 | 2017年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | -0.3736 | -0.1464 |
| 期末基金资产净值 | 102,718,321.08 | 20,594,708.97 |
| 期末基金份额净值 | 0.6264 | 0.8536 |

注:1.基金业绩指标不包括持有人认(申)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;
2.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;
3.期末可供分配利润,采用期末资产负债表中本分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数;
4.本基金2017年2月20日发布公告,增加C类收费模式,原收费模式成为A类。

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
南方创业板ETF联接

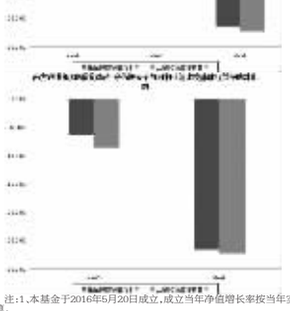
| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | -10.60% | 1.86% | -10.80% | 1.86% | 0.20% | 0.00% |
| 过去六个月 | -20.62% | 1.65% | -21.11% | 1.66% | 0.49% | -0.01% |
| 过去一年 | -26.33% | 1.65% | -27.29% | 1.66% | 0.96% | -0.01% |
| 自基金合同生效起至今 | -38.18% | 1.31% | -36.88% | 1.34% | -1.30% | -0.03% |

南方创业板ETF联接C

| 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 | -10.69% | 1.86% | -10.80% | 1.86% | 0.11% | 0.00% |
| 过去六个月 | -20.78% | 1.65% | -21.11% | 1.66% | 0.33% | -0.01% |
| 过去一年 | -26.62% | 1.65% | -27.29% | 1.66% | 0.67% | -0.01% |
| 自基金合同生效起至今 | -31.27% | 1.39% | -33.50% | 1.39% | 2.23% | 0.00% |

3.2.2 自基金合同生效/自基金转型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:1.本基金从2017年2月23日起新增C类份额,C类份额自2017年2月27日起存续。
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:1.本基金于2016年5月20日成立,成立当年净值增长率按当年实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。
2.本基金从2017年2月23日起新增C类份额,C类份额自2017年2月27日起存续,故存续起始当年净值增长率按当年实际存续期计算。
3.3 过去三年基金的利润分配情况
本基金于2016年5月20日成立,自基金合同生效日以来未进行利润分配。

## §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
1998年3月6日,经中国证监会批准,南方基金管理有限公司作为国内首批规范的基金管理公司正式成立,成为我国“新基金时代”的起始标志。
2018年1月,公司整体变更设立为南方基金管理股份有限公司,注册资本金30亿元人民币。目前股权结构:华泰证券股份有限公司46%,深圳市投资控股有限公司30%,厦门国际信托有限公司15%及兴业证券股份有限公司10%。目前,公司在北京、上海、合肥、成都、深圳、南京等地设有分公司,在香港和深圳前海设有子公司——南方东英资产管理有限公司(香港子公司)和南方资本管理有限公司(深圳子公司)。其中,南方东英是境内基金公司获批成立的第一家境外分支机构。
截至报告期末,南方基金管理股份有限公司(不含子公司)管理资产规模近8,300亿元,旗下管理178只开放式基金,多个全国社保、基本养老保险、企业年金和专户理财投资组合。
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 | | |
| 孙伟 | 本基金基金经理 | 2016年5月20日 | - | 8年 | 管理学学士,具有基金从业资格、金融分析师(CFA)资格、注册会计师(CPA)资格。曾任职于腾讯科技有限公司投资并购部,德勤华永会计师事务所深圳分所审计部。2010年2月加入南方基金,历任运作保障部基金会计、数量化投资部量化投资研究员;2014年12月至2015年5月,担任南方恒生ETF的基金经理助理;2015年5月至2016年7月,任南方500工业ETF、南方500原材料ETF基金经理;2015年7月至今,任改革基金、高铁基金、500信息基金经理;2016年5月至今,任南方创业板ETF、南方创业板ETF联接基金经理;2016年8月至今,任500信息联接、深成ETF、南方深成基金经理;2017年3月至今,任南方全指证券ETF联接、南方中证金融证券ETF基金经理;2017年6月至今,任南方中证银行ETF、南方银行联接基金经理;2018年2月至今,任红利ETF、南方红股联接基金经理。 |
| | | - | | | |

注:1.本基金从2017年2月23日起新增C类份额,C类份额自2017年2月27日起存续。
2.本基金从2017年2月23日起新增C类份额,C类份额自2017年2月27日起存续,故存续起始当年净值增长率按当年实际存续期计算。

## §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”)在南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金(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2018年年度财务会计报告经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计,注册会计师签字出具了普华永道中天审字(2019)第23091号“标准无保留意见的审计报告”,投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

## §7 年度财务报表

7.1 资产负债表
会计主体:南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金
报告截止日:2018年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资产: | | | |
| 银行存款 | 7.4.7.1 | 24,706,908.87 | 16,935,482.78 |
| 结算备付金 | | 402,611.09 | 80,128.86 |
| 存出保证金 | | 110,941.61 | 50,091.43 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 656,515,583.83 | 278,004,587.48 |
| 其中:股票投资 | | 23,731,801.54 | 2,088,585.12 |
| 基金投资 | | 619,757,782.29 | 275,913,202.36 |
| 债券投资 | | 13,026,000.00 | 2,800.00 |
| 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 | 609,194.34 | 3,297.87 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 2,272,152.80 | 1,871,715.75 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.6 | 3,590.00 | 115,116.12 |
| 资产总计 | | 684,620,982.54 | 297,060,420.29 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017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 | | - | - |
| 应付赎回款 | | 1,435,305.50 | 1,348,713.55 |
| 应付管理人报酬 | | 23,770.76 | 8,489.53 |
| 应付托管费 | | 4,754.17 | 1,697.91 |
| 应付销售服务费 | | 34,971.25 | 6,473.68 |
| 应付交易费用 | 7.4.7.7 | 15,078.34 | 3,933.42 |
| 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 | 356,468.79 | 358,353.14 |
| 负债合计 | | 1,870,348.81 | 1,727,661.23 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.9 | 1,102,221,046.95 | 351,540,303.52 |
| 未分配利润 | 7.4.7.10 | -419,470,413.22 | -56,207,544.46 |
| 所有者权益合计 | | 682,750,633.73 | 295,332,759.06 |
| 负债和所有者权益总计 | | 684,620,982.54 | 297,060,420.29 |

注:报告截止日2018年12月31日,南方创业板ETF联接份额净值0.6182元,基金份额总额938,243,722.61份;南方创业板ETF联接C份额净值0.6264元,基金份额总额163,977,324.34份;总份额合计1,102,221,046.95份。

7.2 利润表
会计主体:南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金
本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期2018年1月1日至2018年12月31日 | 上年度可比期间2017年1月1日至2017年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | -175,012,013.70 | -13,792,262.01 |
| 1.利息收入 | | 716,911.18 | 165,159.06 |
| 其中:存款利息收入 | 7.4.7.11 | 143,092.57 | 66,470.50 |
| 债券利息收入 | | 573,818.61 | 0.26 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | - | 98,688.30 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(损失以“-”填列) | | -9,510,687.07 | 148,132.01 |
| 其中:股票投资收益 | 7.4.7.12 | -9,466,864.40 | -174,712.54 |
| 基金投资收益 | 7.4.7.13 | -124,169.24 | 310,266.69 |
| 债券投资收益 | 7.4.7.14 | 130.73 | - |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 贵金属投资收益 | 7.4.7.15 | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.16 | - | - |
| 股利收益 | 7.4.7.17 | 80,215.84 | 12,577.86 |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 7.4.7.18 | -167,135,764.69 | -14,538,837.49 |
| 4.汇兑收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列) | 7.4.7.19 | 917,526.88 | 433,284.41 |
| 减:二、费用 | | 1,128,765.15 | 536,004.48 |
| 1.管理人报酬 | 7.4.10.2.1 | 226,700.03 | 60,720.34 |
| 2.托管费 | 7.4.10.2.2 | 45,340.17 | 12,144.14 |
| 3.销售服务费 | 7.4.10.2.3 | 292,793.07 | 26,318.14 |
| 4.交易费用 | 7.4.7.20 | 195,533.28 | 81,309.29 |
| 5.利息支出 | | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | - | - |
| 6.税金及附加 | | - | - |
| 7.其他费用 | 7.4.7.21 | 368,398.60 | 355,512.57 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -176,140,778.85 | -14,328,266.49 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -176,140,778.85 | -14,328,266.49 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金
本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期2018年1月1日至2018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) | 351,540,303.52 | -56,207,544.46 | 295,332,759.06 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -176,140,778.85 | -176,140,778.85 |
| 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) | 750,680,743.43 | -187,122,089.91 | 563,558,653.52 |
| 其中:1.基金申购款 | 1,428,075,338.60 | -337,959,360.65 | 1,090,115,977.95 |
| 2.基金赎回款 | -677,394,595.17 | 150,837,270.74 | -526,557,324.43 |
| 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) | 1,102,221,046.95 | -419,470,413.22 | 682,750,633.73 |
| 项目 | 上年度可比期间2017年1月1日至2017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) | 91,219,073.55 | -7,302,754.67 | 83,916,318.88 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -14,328,266.49 | -14,328,266.49 |
| 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) | 260,321,229.97 | -34,576,523.30 | 225,744,706.67 |
| 其中:1.基金申购款 | 623,594,470.12 | -72,025,266.35 | 551,569,203.77 |
| 2.基金赎回款 | -363,273,240.15 | 37,448,743.05 | -325,824,497.10 |
| 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) | 351,540,303.52 | -56,207,544.46 | 295,332,759.06 |

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:
杨小松 徐毅 徐超
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
南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金(以下简称“本基金”)经中国证监会管理委员会以下简称“中国证监会”)证监许可[2016]559号《关于准予南方创业板交易型开放式指数证券投资基金及联接基金注册的批复》核准,由南方基金管理股份有限公司(原南方基金管理有限公司,已于2018年1月4日办理完成工商变更登记)依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》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292,562,763.53元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2016)第629号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》于2016年5月20日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为292,580,784.97份基金份额,其中认购资金利息折合28,021.44份基金份额。本基金的基金管理人为南方基金管理股份有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。
根据《关于南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金新增C类基金份额并修改基金合同的公告》以及更新的《南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金招募说明书》的有关规定,自2017年2月23日起,本基金根据销售服务费及赎回费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别,不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额,称为A类基金份额;从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额,称为C类基金份额。本基金A类基金份额、C类基金份额单独设置基金代码,分别计算和公告基金份额净值和基金份额累计净值。
本基金为南方创业板交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“目标ETF”)的联接基金。目标ETF是采用完全复制法实现对创业板指数紧密跟踪的被动指数基金,本基金主要通过投资于目标ETF实现对业绩比较基准的紧密跟踪,力争净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度不超过0.35%,年跟踪误差不超过4%。
根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为目标ETF、创业板指数成份股和备选成份股,本基金可少量投资于非成份股、债券、资产支持证券、债券回购、银行存款、货币市场工具、权证、股指期货及中国证监会允许基金投资的其他金融工具,如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围,并可依据届时有效的法律法规适时合理地调整投资范围。本基金投资于目标ETF的比例不低于基金资产净值的90%(已申购但尚未确认的目标ETF份额可计入在内)。每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。本基金的业绩比较基准为:创业板指数收益率×95%+银行人民币活期存款利率(税后)×5%。
本财务报表由本基金的基金管理人南方基金管理股份有限公司于2019年3月26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》、《南方创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会、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。
本财务报表以持续经营为基础编制。
7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明
本基金2018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2018年12月31日的财务状况以及2018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
7.4.4.1 会计政策变更的说明
本基金在本报告期间未发生重大会计政策变更。
7.4.4.2 会计估计变更的说明
本基金在本报告期间未发生重大会计估计变更。
7.4.4.3 差错更正的说明
本基金本报告期内未发生重大会计差错更正。
7.4.5 税项
根据财政部、国家税务总局财税[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》、财税[2016]26号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:
(1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。
对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务,以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让2017年12月31日前取得的基金、可以选择按照实际买入价计算销售额,或者以2017年最后一个交易日的基金份额净值作为买入价计算销售额。
(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,股票的股息、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,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。
(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。
7.4.6 重要财务报表项目的说明
7.4.6.1 银行存款

单位:人民币元

| 项目 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 活期存款 | 24,706,908.87 | 16,935,482.78 |
| 定期存款 | - | - |
| 其中:存款期限1个月以内 | - | - |
| 存款期限1-3个月 | - | - |
| 存款期限3个月以上 | - | - |
| 其他存款 | - | - |
| 合计 | 24,706,908.87 | 16,935,482.78 |

7.4.6.2 交易性金融资产

单位:人民币元

| 项目 | | 本期末2018年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 成本 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | | 24,530,700.72 | 23,731,801.54 | -798,899.18 |
| 贵金属投资-金交所黄金合约 | | - | - | - |
| 债券 | 交易所市场 | 13,143,513.90 | 13,026,000.00 | -117,513.90 |
| | 银行间市场 | - | - | - |
| | 合计 | 13,143,513.90 | 13,026,000.00 | -117,513.90 |
| 资产支持证券 | | - | - | - |
| 基金 | | 806,331,702.94 | 619,757,782.29 | -186,573,920.65 |
| 其他 | | - | - | - |
| 合计 | | 844,005,917.56 | 656,515,583.83 | -187,490,333.73 |
| 项目 | | 上年度末2017年12月31日 | | |
| | | 成本 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | | 2,261,495.05 | 2,088,585.12 | -172,909.93 |
| 贵金属投资-金交所黄金合约 | | - | - | - |
| 债券 | 交易所市场 | 2,800.00 | 2,800.00 | - |
| | 银行间市场 | - | - | - |
| | 合计 | 2,800.00 | 2,800.00 | - |
| 资产支持证券 | | - | - | - |
| 基金 | | 296,094,861.47 | 275,913,202.36 | -20,181,659.11 |
| 其他 | | - | - | - |
| 合计 | | 298,359,156.52 | 278,004,587.48 | -20,354,569.04 |

注:基金投资均为本基金持有的目标ETF的份额,按估值日目标ETF的份额净值确定公允价值。本基金可采用股票组合申购的方式成证券二级市场买卖的方式进行目标ETF份额的交易。
7.4.6.3 衍生金融资产/负债
本基金本报告期末及上年度末无衍生金融工具。
7.4.6.4 买入返售金融资产
7.4.6.4.1 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无各项买入返售金融资产。
7.4.6.4.2 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无买断式逆回购交易中取得的债券。
7.4.6.5 应收利息

单位:人民币元

| 项目 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 应收活期存款利息 | 4,552.50 | 3,222.66 |
| 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 | 143.72 | 52.45 |
| 应收债券利息 | 604,448.22 | 0.26 |
| 应收资产支持证券利息 | - | - |
| 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 | 49.90 | 22.50 |
| 合计 | 609,194.34 | 3,297.87 |

7.4.6.6 其他资产

单位:人民币元

| 项目 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | - | - |
| 待摊费用 | - | - |
| 可收退补款 | 3,590.00 | 112,376.48 |
| 应收退补款 | - | 2,739.64 |
| 合计 | 3,590.00 | 115,116.12 |

7.4.6.7 应付交易费用

单位:人民币元

| 项目 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 交易所市场应付交易费用 | 15,078.34 | 3,933.42 |
| 银行间市场应付交易费用 | - | - |
| 合计 | 15,078.34 | 3,933.42 |

7.4.6.8 其他负债

单位:人民币元

| 项目 | 本期末2018年12月31日 | 上年度末2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 应付券商交易单元保证金 | - | - |
| 应付赎回费 | 2,468.79 | 4,353.14 |
| 应退替代款 | - | - |
| 预提费用 | 354,000.00 | 354,000.00 |
| 应付指数使用费 | - | - |
| 可退替代款 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 356,468.79 | 358,353.14 |

7.4.6.9 实收基金

金额单位:人民币元

| 南方创业板ETF联接 | | |
|---|---|---|
| 项目 | 本期2018年1月1日至2018年12月31日 | |
| | 基金份额(份) | 账面金额 |
| 上年度末 | 327,414,389.28 | 327,414,389.28 |
| 本期申购 | 1,127,090,594.18 | 1,127,090,594.18 |
| 本期赎回(以“-”号填列) | -516,261,260.85 | -516,261,260.85 |
| 基金拆分/份额折算前 | - | - |
| 基金份额折算变动份额 | - | - |
| 本期申购 | - | - |
| 本期赎回(以“-”号填列) | - | - |
| 本期末 | 938,243,722.61 | 938,243,722.61 |

金额单位:人民币元

| 南方创业板ETF联接C | | |
|---|---|---|
| 项目 | 本期2018年1月1日至2018年12月31日 | |
| | 基金份额(份) | 账面金额 |
| 上年度末 | 24,125,914.24 | 24,125,914.24 |
| 本期申购 | 300,984,744.42 | 300,984,744.42 |
| 本期赎回(以“-”号填列) | -161,133,334.32 | -161,133,334.32 |
| 基金拆分/份额折算前 | - | - |
| 基金份额折算变动份额 | - | - |
| 本期申购 | - | - |
| 本期赎回(以“-”号填列) | - | - |
| 本期末 | 163,977,324.34 | 163,977,324.34 |

注:本期申购含转换入份额,本期赎回含转换出份额。
7.4.6.10 未分配利润

单位:人民币元

| 南方创业板ETF联接 | | | |
|---|---|---|---|
| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
| 上年度末 | -7,773,005.69 | -44,903,333.50 | -52,676,339.19 |
| 本期利润 | -7,236,957.38 | -139,169,601.33 | -146,406,558.71 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -17,648,186.10 | -141,480,325.96 | -159,128,512.06 |
| 其中:基金申购款 | -32,172,970.45 | -239,865,306.11 | -272,038,276.56 |
| 基金赎回款 | 14,524,784.35 | 98,384,980.15 | 112,909,764.50 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | -32,658,149.17 | -325,553,260.79 | -358,211,409.96 |

单位:人民币元

| 南方创业板ETF联接C | | | |
|---|---|---|---|
| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
| 上年度末 | -183,359.13 | -3,347,846.14 | -3,531,205.27 |
| 本期利润 | -1,768,056.78 | -27,966,163.36 | -29,734,220.14 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -1,642,455.42 | -26,351,122.43 | -27,993,577.85 |
| 其中:基金申购款 | -4,061,657.82 | -61,859,426.27 | -65,921,084.09 |
| 基金赎回款 | 2,419,202.40 | 35,508,303.84 | 37,927,506.24 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | -3,593,871.33 | -57,665,131.93 | -61,259,003.26 |

7.4.6.11 存款利息收入

单位:人民币元

| 项目 | 本期2018年1月1日至2018年12月31日 | 上年度可比期间2017年1月1日至2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 活期存款利息收入 | 126,140.44 | 55,947.26 |
| 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 | 9,958.14 | 7,185.76 |
| 其他 | 6,993.99 | 3,337.48 |
| 合计 | 143,092.57 | 66,470.50 |

7.4.6.12 股票投资收益
7.4.6.12.1 股票投资收益项目构成

单位:人民币元

| 项目 | 本期2018年1月1日至2018年12月31日 | 上年度可比期间2017年1月1日至2017年12月31日 |
|---|---|---|
| 股票投资收益——买卖股票差价收入 | 896,784.40 | -46,773.05 |
| 股票投资收益——赎回差价收入 | - | - |
| 股票投资收益——申购差价收入 | -10,362,648.80 | -127,939.49 |
| 合计 | -9,466,864.40 | -174,712.54 |

7.4.