# 国联安双禧中证100指数分级证券投资基金

## 2013 年度报告摘要

基金管理人:国联安基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一四年三月三十一日

§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2014年3月27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。

本报告中的财务资料经审计,毕马威华振会计师事务所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12月31日止。

§2基金简介

2.1基金基本情况

| | | | |
|---|---|---|---|
| 基金简称 | 国联安双禧中证100指数分级(场内简称:双禧100) | | |
| 基金主代码 | 162509 | | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | | |
| 基金合同生效日 | 2010年4月16日 | | |
| 基金管理人 | 国联安基金管理有限公司 | | |
| 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 | 2,406,056,150.06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 | 2010年6月18日 | | |
| 下属分级基金的基金简称 | 国联安双禧A中证100指数(场内简称:双禧A) | 国联安双禧B中证100指数(场内简称:双禧B) | 国联安双禧中证100指数(场内简称:双禧100) |
| 下属分级基金的交易代码 | 150012 | 150013 | 162509 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 906,053,428.00 | 1,359,080,142.00 | 140,922,580.06 |

2.2基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金进行被动式指数化投资,通过严谨的数量化管理和投资纪律约束,力争保持基金净值收益率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值不超过0.35%,年跟踪误差不超过4%,为投资者提供一个投资中证100指数的有效工具,从而分享中国经济中长期增长的稳定收益。 |
| 投资策略 | 本基金采用完全复制标的指数的方法,进行被动式指数化投资。股票投资组合的构建主要按照标的指数的成份股组成及其权重来拟合复制标的指数,并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整,以复制和跟踪标的指数。本基金力争保持基金净值收益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%以实现对中证100指数的有效跟踪。<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,或因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,并结合合理的投资管理策略等,最终使跟踪误差控制在限定的范围之内。 |
| 业绩比较基准 | 95%×中证100指数收益率+5%×活期存款利率(税后)。 |
| 风险收益特征 | 本基金为被动投资型指数基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其风险和预期收益均高于货币市场基金和债券型基金。 |
| 下属三级基金的风险收益特征 | 双禧A:低风险低收益。 双禧B:高风险高收益。 双禧100:本基金为被动投资型指数基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其风险和预期收益均高于货币市场基金和债券型基金。 |

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 | | 国联安基金管理有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 陆康芸 | 田青 |
| | 联系电话 | 021-38992806 | 010-67595096 |
| | 电子邮箱 | customer.service@gtja-allianz.com | tianqing1.zh@ccb.com |
| 客户服务电话 | | 021-38784766/4007000365 | 010-67595096 |
| 传真 | | 021-50151582 | 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.gtja-allianz.com或www.vip-funds.com |
| 基金年度报告备置地点 | 上海市浦东新区陆家嘴环路1318号星展银行大厦9楼 |

§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 | 2011年 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | -191,199,937.58 | -560,908,816.99 | -271,068,816.23 |
| 本期利润 | -400,277,323.53 | 410,188,459.51 | -1,052,336,931.98 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.1451 | 0.1041 | -0.2416 |
| 本期基金份额净值增长率 | -13.52% | 10.63% | -20.15% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2013年末 | 2012年末 | 2011年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | -0.3050 | -0.2052 | -0.1439 |
| 期末基金资产净值 | 2,196,746,949.15 | 3,779,080,546.28 | 3,971,420,628.99 |
| 期末基金份额净值 | 0.913 | 0.947 | 0.856 |

注:1、上述基金业绩指标不包括持有人交易基金的各项费用,例如,开放式基金的申购赎回费等,计入费用后实际收益要低于所列数字。

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.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。

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 | -4.10% | 1.09% | -3.71% | 1.08% | -0.39% | 0.01% |
| 过去六个月 | 2.47% | 1.29% | 3.16% | 1.28% | -0.69% | 0.01% |
| 过去一年 | -13.52% | 1.42% | -12.38% | 1.38% | -1.14% | 0.04% |
| 过去三年 | -23.60% | 1.26% | -22.53% | 1.25% | -1.07% | 0.01% |
| 过去五年 | - | - | - | - | - | - |
| 自基金合同生效起至今 | -18.10% | 1.27% | -31.47% | 1.32% | 13.37% | -0.05% |

注: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。

3.2.2 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

国联安双禧中证100指数分级证券投资基金

份额累计净值增长率及同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2010年4月16日至2013年12月31日)

注:1、本基金业绩比较基准为95%×中证100 指数收益率+5%×活期存款利率(税后);

2、本基金基金合同于2010 年4月16日生效,本基金建仓期自基金合同生效之日起6个月,2010 年10 月15 日建仓期结束当日除股票投资比例略低于合同规定的范围外,其他各项资产配置符合合同约定;

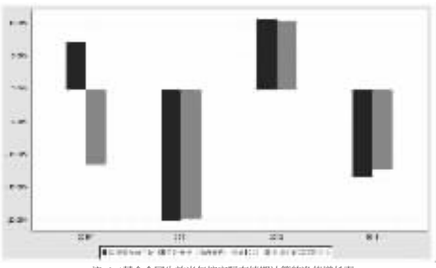
3、本基金于2010年6月18日已基本建仓完毕,投资于标的指数成份股及备选成份股的比例不低于基金资产净值90%,其他各项资产配置比例自该日起均符合基金合同的约定。由于2010年10月15日有连续大额申购从而导致股票投资比例当日被动未达标,本基金已于2010年10月20日及时调整完毕;

4、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。

3.2.3 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

国联安双禧中证100指数分级证券投资基金

自基金合同生效以来基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



注:1、基金合同生效当年按实际存续期计算的净值增长率。

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。

3.3过去三年基金的利润分配情况

根据法律法规的规定及《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金基金合同》的约定,本基金(包括双禧100份额、双禧A份额、双禧B份额)不进行收益分配。

§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

国联安基金管理有限公司是中国第一家获准筹建的中外合资基金管理公司,其中方股东为国泰君安证券股份有限公司,是目前中国规模最大、经营范围最宽、机构分布最广的综合类证券公司之一;外方股东为德国安联集团,是全球顶级综合性金融集团之一。本报告期内公司管理着二十一只开放式基金。国联安基金管理公司拥有国际化的基金管理团队,借鉴外方先进的公司治理和风险管理经验,结合本地投资研究与客户服务的成功实践,秉持“稳健、专业、卓越、信赖”的经营理念,力争成为中国基金业最佳基金管理公司之一。

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 | | |
| 黄欣 | 本基金基金经理、兼任上证大宗商品股票交易型开放式指数证券投资基金基金经理、国联安上证大宗商品股票交易型开放式指数证券投资基金基金联接基金基金经理、国联安中证股债动态策略指数证券投资基金基金经理 | 2010-04-16 | - | 12年(自2002年起) | 黄欣先生,伦敦经济学院会计金融专业硕士。2003年10月起加入国联安基金管理有限公司,先后担任产品开发部经理助理、总经理特别助理、投资组合管理部债券投资助理、国联安德盛精选股票证券投资基金及国联安德盛安心混合型证券投资基金基金经理助理,2010年4月起担任本基金基金经理,2010年5月至2012年9月兼任国联安德盛安心成长混合型证券投资基金基金经理,2010年11月起兼任上证大宗商品股票交易型开放式指数证券投资基金基金经理,2010年12月起兼任国联安上证大宗商品股票交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理,2013年6月起兼任国联安中证股债动态策略指数证券投资基金基金经理。 |
| 冒浩 | 本基金基金经理助理,兼任投资部数量分析师 | 2013-07-19 | - | 5年(自2009年起) | - |

注:1、基金经理的任职日期和离职日期均为公司对外公告之日;

2、证券从业年限的统计标准为证券行业的工作经历年限。

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》、《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金基金合同》及其他相关法律法规、法律文件的规定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金财产,在严格控制风险的前提下,为基金份额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定,无损害基金份额持有人利益的行为。

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

本基金管理人遵照相应法律法规和内部规章,制定并完善了《国联安基金管理有限公司公平交易制度》(以下简称“公平交易制度”),用以规范包括投资授权、研究分析、投资决策、交易执行以及投资管理过程中涉及的实施效果与业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。

本基金管理人建立了健全的投资授权制度,分别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划分,投资组合经理在授权范围内自主决策,超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。本基金管理人建立了统一的研究平台,不同投资组合可共享研究资源。本基金管理人建立了严格的投资组合投资信息的管理及保密制度,通过投资交易管理系统的权限设置确保不同投资组合经理之间的持仓和交易等重大非公开投资信息均做到相互隔离。本基金管理人建立集中交易室实行集中交易制度,投资交易指令统一通过交易室下达,严格遵守公平交易原则,启用交易系统中的公平交易模块,按照时间优先、价格优先、比例分配的原则执行指令;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,各投资组合经理根据投资需要独立申报价格和数量,交易室根据事前申报的满足价格条件的数量进行比例分配;对于银行间交易、固定收益平台、交易所大宗交易等非集中竞价交易,以投资组合的名义向银行间市场或交易对手询价、成交确认,确保上述非集中竞价交易与投资组合一一对应,并保证各投资组合获得公平的交易机会。风险管理部定期对成交的银行间、固定收益平台和大宗平台的交易进行交易价格的核对。

4.3.2公平交易制度的执行情况

本报告期内,本基金管理人严格执行公平交易制度的规定,公平对待不同投资组合,确保各投资组合在获得投资信息、投资建议和投资决策等方面均享有平等机会;在交易环节严格按照时间优先、价格优先的原则执行指令;如遇指令价位相同或指令价位不同但市场条件都满足时,及时执行交易系统中的公平交易模块;采用公平交易分析系统对不同投资组合的交易价差进行定期分析;对投资流程独立稽核等。

本基金管理人每季度和每年度对所有投资组合进行同向交易价差分析、反向及异常交易分析。本基金管理人对不同投资组合同日反向交易进行严格的控制,对不同投资组合邻近交易日的反向交易从交易量、交易价格、交易金额等方面进行分析,未发现异常交易。

本报告期内,本公司旗下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超过该证券当日成交量5%的交易次数为1次,是由于指数型基金以跟踪标的指数为投资目标,需要根据基金的申购或赎回情况对标的指数成分股进行买入或卖出操作。

本基金管理人对本报告期内不同时间窗下(日内、3日内、5日内)的不同投资组合同向交易的交易价差进行了分析,执行了95%置信区间、假设溢价率为0的T分布检验,同时进一步对不同投资组合同向交易的交易占优比情况以及潜在的价差金额对投资组合的贡献进行分析,未发现明显异常。

公平交易制度总体执行情况良好。

4.3.3异常交易行为的专项说明

本报告期内未发现存在可能导致不公平交易和利益输送的无法解释的异常交易行为。

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年股市呈现宽幅震荡的走势,结构性行情突出,投资者对主板的风险偏好下降,而对创业板的风险偏好大幅上升。中证100指数全年下跌约13.12%,同期沪深300下跌约7.65%,而中小盘上涨约15.4%,创业板上涨约达到82.7%。本报告期内,本基金根据基金合同的约定采用完全复制的方式跟踪中证100指数,将跟踪误差控制在合理范围。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截止报告期末,本基金份额净值为0.913元,本报告期份额净值增长率为-13.52%,同期业绩比较基准收益率为-12.38%。本报告期内,日均跟踪偏离度为0.07%,年化跟踪误差为1.49%,分别符合基金合同约定的日均跟踪偏离度绝对值不超过0.35%,以及年化跟踪误差不超过4.0%的限制。

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年是改革元年,我们相信资本市场会有更大的波动。虽然对经济前景和宏松货币政策的连续性有所担忧,但是A股整体估值较低,同时随着新一届政府改革所带来政策红利的持续释放,我们对2014年保持谨慎乐观,相信以估值低、安全边际高的大盘蓝筹股为主要投资标的中证100指数基金会随着估值修复,或会有较好的表现。

4.6管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司内部建立估值工作小组对证券估值负责。估值工作小组由公司基金事务部、投资组合管理部、交易部、监察稽核部、风险管理部、数量策略部、研究部部门经理组成,并根据业务分工履行相应的职责,所有成员都具备丰富的专业能力和估值经验,参与估值流程各方不存在重大利益冲突。基金经理不直接参与估值决策,估值决策由估值工作小组成员1/2以上多数票通过,数量策略部、研究部、投资组合管理部对估值决策必须达成一致,估值决策由公司总经理签署后生效。对于估值政策,公司和基金托管银行有充分沟通,积极商讨达成一致意见;对于估值结果,公司和基金托管银行有详细的核对流程,达成一致意见后才能对外披露。会计师事务所认可公司基金估值的政策和流程的适当性与合理性。

4.7管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据法律法规的规定及本基金基金合同的约定,本基金(包括双禧100份额、双禧A份额、双禧B份额)不进行收益分配。

§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

毕马威华振会计师事务所负责项目的注册会计师王国蓓、罗琼对国联安双禧中证100指数分级证券投资基金的年度报表出具了无保留意见的审计报告(报告编号:毕马威华振审字第140200号)。具体内容详见本基金年度报告正文。

§7年度财务报表

7.1资产负债表

会计主体:国联安双禧中证100指数分级证券投资基金

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 2013年12月31日 | 上年度末 2012年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资 产: | | | |
| 银行存款 | 7.4.7.1 | 116,470,507.72 | 211,782,206.67 |
| 结算备付金 | | 825,804.70 | 3,490,123.77 |
| 存出保证金 | | 600,697.38 | 750,000.00 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 2,083,115,087.17 | 3,517,976,179.69 |
| 其中:股票投资 | | 2,083,115,087.17 | 3,517,976,179.69 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | - | - |
| 资产支持证券投资 | | - | - |
| 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 | | - | 111,868,762.28 |
| 应收利息 | 7.4.7.5 | 27,573.57 | 45,774.95 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 7,124.51 | 372,965.83 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.6 | - | - |
| 资产总计 | | 2,201,046,795.05 | 3,846,286,013.19 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2013年12月31日 | 上年度末 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 | | 4,537.88 | 21,858,054.92 |
| 应付赎回款 | | 70,765.51 | 38,211,658.19 |
| 应付管理人报酬 | | 1,967,788.93 | 3,009,602.60 |
| 应付托管费 | | 432,913.52 | 662,112.55 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | 7.4.7.7 | 1,204,621.13 | 1,996,162.43 |
| 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 | 619,218.93 | 1,467,876.22 |
| 负债合计 | | 4,299,845.90 | 67,205,466.91 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.9 | 2,681,705,000.25 | 3,991,559,754.74 |
| 未分配利润 | 7.4.7.10 | -484,958,051.10 | -212,479,208.46 |
| 所有者权益合计 | | 2,196,746,949.15 | 3,779,080,546.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,201,046,795.05 | 3,846,286,013.19 |

注:1、报告截止日2013年12月31日,基金份额净值0.913元,基金份额总额2,406,056,150.06份。其中国联安双禧A中证100指数份额906,053,428.00份;国联安双禧B中证100指数份额1,359,080,142.00份;国联安双禧中证100指数份额140,922,580.06份。

2、本摘要中资产负债表和利润表所列附注号为年度报告正文中对应的附注号,投资者欲了解相应附注的内容,应阅读登载于基金管理人网站的年度报告正文。

7.2利润表

会计主体:国联安双禧中证100指数分级证券投资基金

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 2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | -352,748,984.59 | 463,682,179.57 |
| 1.利息收入 | | 1,348,378.10 | 1,470,160.96 |
| 其中:存款利息收入 | 7.4.7.11 | 1,248,257.63 | 1,467,974.85 |
| 债券利息收入 | | 11,303.12 | - |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 88,817.35 | 2,186.11 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(损失以“-”填列) | | -149,113,502.59 | -511,077,263.45 |
| 其中:股票投资收益 | 7.4.7.12 | -213,118,760.76 | -581,668,755.86 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 7.4.7.13 | 1,119,734.62 | - |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.14 | - | - |
| 股利收益 | 7.4.7.15 | 62,885,523.55 | 70,591,492.41 |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 7.4.7.16 | -209,077,385.95 | 971,097,276.50 |
| 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 | 4,093,525.85 | 2,192,005.56 |
| 减:二、费用 | | 47,528,338.94 | 53,493,720.06 |
| 1.管理人报酬 | | 26,564,854.71 | 35,142,054.13 |
| 2.托管费 | | 5,844,268.08 | 7,731,252.01 |
| 3.销售服务费 | | - | - |
| 4.交易费用 | 7.4.7.18 | 14,021,140.81 | 9,450,852.22 |
| 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 | 1,098,075.34 | 1,169,561.70 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -400,277,323.53 | 410,188,459.51 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -400,277,323.53 | 410,188,459.51 |

7.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:国联安双禧中证100指数分级证券投资基金

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) | 3,991,559,754.74 | -212,479,208.46 | 3,779,080,546.28 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -400,277,323.53 | -400,277,323.53 |
| 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) | -1,309,854,754.49 | 127,798,480.89 | -1,182,056,273.60 |
| 其中:1.基金申购款 | 2,413,927,546.87 | -255,534,234.15 | 2,158,393,312.72 |
| 2.基金赎回款 | -3,723,782,301.36 | 383,332,715.04 | -3,340,449,586.32 |
| 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) | 2,681,705,000.25 | -484,958,051.10 | 2,196,746,949.15 |
| 项目 | 上年度可比期间 2012年1月1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) | 4,639,102,365.60 | -667,681,736.61 | 3,971,420,628.99 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 410,188,459.51 | 410,188,459.51 |
| 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) | -647,542,610.86 | 45,014,068.64 | -602,528,542.22 |
| 其中:1.基金申购款 | 1,330,370,379.42 | -175,510,205.55 | 1,154,860,173.87 |
| 2.基金赎回款 | -1,977,912,990.28 | 220,524,274.19 | -1,757,388,716.09 |
| 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) | 3,991,559,754.74 | -212,479,208.46 | 3,779,080,546.28 |

注:报表附注为财务报表的组成部分

本报告页码从7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理公司负责人:邵杰军,主管会计工作负责人:李柯,会计机构负责人:仲晓峰

7.4报表附注

7.4.1基金基本情况

国联安双禧中证100指数分级证券投资基金(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”)《关于核准国联安双禧中证100指数分级证券投资基金募集的批复》(证监许可[2010]228号文)批准,由国联安基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金基金合同》发售,基金合同于2010年4月16日生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集规模为982,138,906.44份基金份额。本基金的基金管理人为国联安基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金基金合同》和《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的投资范围为本基金资产投资于具有良好流动性的金融工具,包括中证100 指数的成份股、备选成份股、新股、现金和到期日在一年以内的政府债券等。其中,投资于标的指数成份股及备选成份股的比例不低于基金资产净值的90%,现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。金融衍生产品推出后,本基金可以依照法律法规或监管机构的规定,履行适当程序后可以将其纳入投资范围。基金管理人自基金合同生效之日起6个月内使基金的投资组合比例符合上述相关规定。本基金的业绩比较基准为:95%×中证100指数收益率+5%×活期存款利率(税后)。

根据《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金基金合同》和《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金管理人国联安基金管理有限公司以2013年4月15日为本基金份额折算基准日。

国联安基金管理有限公司已根据上述折算比例,对各基金份额持有人认购的基金份额进行了折算,并由本基金注册登记机构中国证券登记结算有限责任公司于2013年4月17日进行了变更登记。

根据《证券投资基金信息披露管理办法》,本基金定期报告在公开披露的第二个工作日,报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

7.4.2会计报表的编制基础

本基金按照中华人民共和国财政部(以下简称“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”)的要求编制,同时亦按照中国证监会公告[2010]5号《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>》以及中国证券投资基金业协会于2012年11月16日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制。

本基金的收益分配原则遵循了《国联安双禧中证100指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定。

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、2013年度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

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。

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

本基金在本年度未发生重大会计政策变更。

7.4.5.2会计估计变更的说明

本基金在本年度未发生重大会计估计变更。

7.4.5.3差错更正的说明

本基金在本年度未发生重大会计差错更正。

7.4.6税项

根据财税字[1998]55号文《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收问题的通知》、财税字[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[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2012]85号文《财政部、国家税务总局、证监会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[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]116号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于2008年9月18日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、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》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) 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的投资收益暂免征收营业税和企业所得税。

(3) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金对价,暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

(4) 对基金取得的股票的股息、红利收入,债券的利息收入,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。自2013年1月1日起,对所取得的股息红利收入按根据持有期限计提个人所得税: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,上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(5) 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。

(6) 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 |
|---|---|
| 国联安基金管理有限公司 | 基金管理人 |
| 中国建设银行股份有限公司(“建设银行”) | 基金托管人 |
| 国泰君安证券股份有限公司(“国泰君安”) | 基金管理人的股东 |
| 安联集团 | 基金管理人的股东 |
| 中德安联人寿保险有限公司(“中德安联”) | 基金管理人的股东控制的公司 |

7.4.8本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均根据正常的商业交易条件进行,并以一般交易价格为定价基础。

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 2013年1月1日至2013年12月31日 | | 上年度可比期间 2012年1月1日至2012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 |
| 国泰君安 | 5,718,479,873.58 | 64.66% | 3,622,502,218.95 | 60.98% |

7.4.8.1.2权证交易

本报告期内及上年度可比期间,本基金与关联方无权证交易。

7.4.8.1.3债券交易

金额单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 | | 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 成交金额 | 占当期债券成交总额的比例 | 成交金额 | 占当期债券成交总额的比例 |
| 国泰君安 | 14,550,088.24 | 81.51% | 0.00 | 0.00% |

注:上年度可比期间,本基金与关联方无债券交易。

7.4.8.1.4应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 2013年1月1日至2013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 |
| 国泰君安 | 5,181,325.71 | 64.77% | 993,735.05 | 82.49% |
| 关联方名称 | 上年度可比期间 2012年1月1日至2012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 |
| 国泰君安 | 3,194,300.22 | 61.18% | 1,005,349.23 | 50.36% |

注:上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定,以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。

根据《证券研究服务协议》,本基金管理人在租用国泰君安证券股份有限公司证券交易专用交易单元进行股票、债券及回购交易的同时,还从国泰君安证券股份有限公司获得证券研究综合服务。

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 2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年12月31日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 26,564,854.71 | 35,142,054.13 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 1,916,265.96 | 2,371,391.92 |

注:支付基金管理人国联安基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值1.0%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。计算公式为:日基金管理费=前一日基金资产净值×1.0%/当年天数。

7.4.8.2.2基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 | 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年12月31日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 5,844,268.08 | 7,731,252.01 |

注:支付基金托管人建设银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.22%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。计算公式为:日基金托管费=前一日基金资产净值×0.22%/当年天数。

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

本报告期内及上年度可比期间,本基金均未与关联方通过银行间同业市场进行债券(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

本报告期内及上年度可比期间内,基金管理人未投资本基金。

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

单位:人民币元

| 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 |
| 中德安联人寿保险有限公司 | - | - | 129,155,128.25 | 3.24% |
| 国泰君安股份有限公司 | 657,073.00 | 0.03% | 29,902,446.12 | 0.75% |

注:国泰君安股份有限公司持有的上述基金份额乃根据正常的商业交易条件进行交易,并以一般交易价格为定价基础。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 2013年1月1日至2013年12月31日 | | 上年度可比期间 2012年1月1日至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 |
| 建设银行 | 116,470,507.72 | 1,150,516.42 | 211,782,206.67 | 1,434,708.11 |

注:本基金的银行存款由基金