

信息披露 Disclosure

南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金

2014 年 度 报 告 摘 要

(期间如发生基金份额折算,则以基金份额折算日为初始日重新计算);本基金以使收益分配后基金份额净值增长率不低于标的指数同期增长率为原则进行收益分配;本基金收益分配后,基金份额净值不得低于面值;在符合基金收益分配条件的前提下,本基金收益分配每年最多12次,基金份额每次收益分配比例由基金管理人根据上述原则确定。基金收益分配基准日即期末可供分配利润截止日;本基金收益分配采取现金方式;基金合同生效后不满3个月可不行收益分配;每一基金份额享有同等分配权;法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。

根据上述分配原则以及基金的实际运作情况,本报告期末本基金未分配事项。

8.6 报告期内管理人对本基金持有人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循诚信恪守职责,严格执行基金合同,恪尽职守,切实履行托管人职责,严格执行《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 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,南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金的管理人——南方基金管理有限公司在南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用支付等方面,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,南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金未进行利润分配。

6 审计报告

本基金2014年度财务报表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标准无保留意见审计报告(普华永道2015第3078号“标准无保留意见”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:南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2014年12月31日

资产	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
货币资金	2,665,667.12	4,227,365.16
结算备付金	6,126,790.99	9,178,139.90
应收利息	30,184.31	2,693,987.84
交易性金融资产	2,367,880,625.77	1,951,150,789.59
其中:股票投资	2,367,880,625.77	1,950,225,268.95
债券投资	-	-
资产支持证券投资	-	925,490.64
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	-	-
应收股利	-	535,371.84
应收利息	-	8,485.92
其他资产	-	-
总资产	2,376,703,553.32	1,967,122,029.35
负债和所有者权益		
负债:		
短期借款	-	-
应付短期融资券	-	-
应付账款	-	192,236.69
应付交易费用	214,756.50	396,457.62
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他负债	-	-
所有者权益		
实收资本	1,935,837,283.04	2,474,203,796.13
未分配利润	486,866,270.28	-509,018,429.32
所有者权益合计	2,376,703,553.32	1,964,385,276.81
负债和所有者权益总计	2,376,703,553.32	1,967,122,029.35

注:报告截止日2014年12月31日,基金份额净值1.3980元,基金份额总额1,697,199,451.00份。

7.2 利润表

会计主体:南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2014年1月1日至2014年12月31日

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日
一、收入	788,530,927.89	-173,698,404.72
1.利息收入	252,452.20	-
其中:存款利息收入	138,321.22	728,990.78
债券利息收入	1,003.18	19,489.14
资产支持证券投资收入	-	-
买入返售金融资产收入	103,127.80	63,669.16
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	70,337,241.42	-77,690,616.00
其中:股票投资收益	31,788,525.77	-129,359,678.99
债券投资收益	-	-
资产支持证券投资收益	114,798.79	428,589.76
衍生工具收益	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	-3,292,200.29	770,080.00
其他综合收益	418,412.38	50,512,423.23
3.公允价值变动收益(损失以“-”填列)	17,605,639.27	-96,685,103.45
4.其他收益(损失以“-”填列)	254,006.00	-144,743.35
二、费用	12,610,907.67	21,030,036.37
1.管理人报酬	8,808,562.10	11,381,099.59
2.托管费	1,681,712.35	2,276,201.88
3.销售服务费	-	-
4.交易费用	1,604,170.00	6,211,876.67
5.利息支出	-	-
其中:卖出回购金融资产支出	-	-
6.其他费用	966,263.22	1,160,946.23
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)	776,479,120.22	-194,728,441.09
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”填列)	776,479,120.22	-194,728,441.09

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2014年1月1日至2014年12月31日

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日
一、期初所有者权益(基金净值)	2,474,203,796.13	-509,018,429.32
二、本期基金份额发行产生的基金净值变动(本期新增)	-	776,479,120.22
三、本期基金份额赎回产生的基金净值变动(本期减少)	-538,364,423.09	170,149,780.75
四、本期基金份额折算产生的基金净值变动(本期折算)	-	-368,220,624.34
五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	549,772,491.28	-36,839,032.96
六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-1,088,138,914.37	20,984,843.71
七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	1,935,837,283.04	436,866,471.45
八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	2,372,643,754.49
九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
二十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
三十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
四十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
五十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
六十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
七十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
八十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十一、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十二、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十三、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十四、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十五、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十六、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十七、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十八、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
九十九、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-
一百、本期基金份额持有人申购/赎回产生的基金净值变动(净申购/赎回以“-”号填列)	-	-

报告附注为财务报表的组成部分。

本表 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: 徐程
基金管理人财务负责人: 徐程
主管会计工作负责人: 徐程
会计机构负责人: 徐程

7.4.1 本报告期内采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告保持一致的说明

7.4.1.1 会计政策变更的说明

财政部2014年颁布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,要求从《企业会计准则第3号——金融工具列报》自2014年7月1日起施行,其他准则自2014年7月1日起施行。上述准则对本基金本报告期无重大影响。

7.4.1.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.1.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内无前期错误的会计差错更正。

7.4.2 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》和财税[2012]28号《关于上市公司股息红利所得税区别化个人所得税政策有关事项的通知》及其他相关税收法规和实务操作,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征收范围,不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不征收营业税。

(2)对基金从事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,债券的利息收入和其他收入,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,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。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)基金买卖股票、债券的差价收入,按照金融工具转让、买入股票不征收营业税和交易印花税。

7.4.3 关联方关系

关联方名称 与本基金的关系

南方基金管理有限公司(“南方基金”) 基金管理人、基金销售机构

中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”) 基金托管人、基金销售机构

华泰证券股份有限公司(“华泰证券”) 基金管理人、基金销售机构

中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”) 基金管理人、基金销售机构

南方基金管理有限公司(“南方基金”) 基金管理人、基金销售机构

南方开元沪深300交易型开放式指数证券投资基金基金管理人(“南方开元沪深300ETF”) 基金管理人

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。

7.4.4 关联方报告期内与本基金发生的关联交易

7.4.4.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.4.1.1 股票交易

金额单位:人民币元

关联方名称 本期 2014年1月1日至2014年12月31日 上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日

成交金额 成交金额 成交金额 成交金额

占当期股票 占当期股票 占当期股票 占当期股票

成交金额的比例 成交金额的比例 成交金额的比例 成交金额的比例

华泰证券 4,171,020.08 0.63% 16,783,088.80 0.37%

7.4.4.1.2 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

关联方名称 本期 2014年1月1日至2014年12月31日 上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日

占当期佣金 占当期佣金 占当期佣金 占当期佣金

华泰证券 3,086.04 0.62% 1,050.95 0.49%

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 2014年1月1日至2014年12月31日 上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日

当期发生的基金应支付的托管费 1,681,712.35 2,276,201.88

注:支付基金托管人南方基金的托管费按照前一日基金资产净值0.1%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:

日计提托管费=前一日基金资产净值 X 0.1% / 当年天数

7.4.4.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目 本期 2014年1月1日至2014年12月31日 上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日

当期发生的基金应支付的托管费 1,681,712.35 2,276,201.88

注:支付基金托管人中国工商银行的托管费按照前一日基金资产净值0.1%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:

日计提托管费=前一日基金资产净值 X 0.1% / 当年天数

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

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 2014年1月1日至2014年12月31日 上年度可比期间 2013年2月18日(基金合同生效日)至2013年12月31日

基金合同生效日(2013年2月18日) 50,066,168.00

期初持有的基金份额 44,437,896.00

期间申购/赎回总份额 -6,248,272.00

期间申购/赎回总份额 -44,437,896.00

期末持有的基金份额 44,437,896.00

期末基金份额净值 2.0500%

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

份额单位:份

项目 本期 2014年1月1日至2014年12月31日 上年度末 2013年12月31日

基金合同生效日 2,445,131,152.00 73.3600% 1,317,131,552.00 69.7200%

华泰证券 370,067.00 0.0200%