# 广发深证100指数分级证券投资基金

## 2015 年度报告摘要

基金管理人:广发基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一六年三月二十八日

### §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2016年3月22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 | 广发深证100指数分级 | | |
| 场内简称 | 深100基 | | |
| 基金主代码 | 162714 | | |
| 交易代码 | 162714 | | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | | |
| 基金合同生效日 | 2012年5月7日 | | |
| 基金管理人 | 广发基金管理有限公司 | | |
| 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 | 57,202,144.93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 | 2012年6月12日 | | |
| 下属分级基金的基金简称 | 广发深证100指数分级A | 广发深证100指数分级B | 广发深证100指数分级 |
| 下属分级基金的场内简称 | 深证100A | 深证100B | 深100基 |
| 下属分级基金的交易代码 | 150083 | 150084 | 162714 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 7,435,834.00份 | 7,435,835.00份 | 42,330,475.93份 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金采用指数化投资方式,通过严格的投资程序约束和数量化风险管理手段,力争控制本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度小于0.35%,年跟踪误差不超过4%,实现对深证100指数的有效跟踪。 |
| 投资策略 | 本基金为指数型基金,主要采用完全复制法,即按照标的指数成份股的构成及其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动进行相应的调整。当成份股发生调整和成份股发生分红、增发、配股等行为时,或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪业绩比较基准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,基金管理人会对实际投资组合进行适当调整,以便实现对跟踪误差的有效控制。 |
| 业绩比较基准 | 95%×深证100价格指数收益率+5%×银行活期存款利率(税后)。 |
| 风险收益特征 | 本基金为完全复制指数的股票型基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。从本基金所分离的两类基金份额来看,广发深证100 A份额具有低风险、收益相对稳定的特征;广发深证100 B份额具有高风险、高预期收益的特征。 |

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 | | 广发基金管理有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 段西军 | 田青 |
| | 联系电话 | 020-83936666 | 010-67596096 |
| | 电子邮箱 | dxj@gfhfunds.com.cn | tianqing1.zh@ccb.com |
| 客户服务电话 | | 95105828,020-83936999 | 010-67596096 |
| 传真 | | 020-89899158 | 010-66275853 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---|---|
| 登载基金年度报告摘要的管理人互联网网址 | http://www.gfhfunds.com.cn |
| 基金年度报告备置地点 | 广州市海珠区暨洲大道东1号保利国际广场南塔31-33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 | 2015年 | 2014年 | 2013年 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | 27,006,083.78 | -949,592.02 | -10,094,271.09 |
| 本期利润 | 19,519,404.73 | 22,114,169.67 | -408,403.83 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.3135 | 0.2003 | -0.0024 |
| 本期基金份额净值增长率 | 16.02% | 29.47% | -4.20% |
| 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 | 0.2776 | -0.1444 | -0.1487 |
| 期末基金资产净值 | 67,905,551.67 | 92,705,481.49 | 100,033,645.94 |
| 期末基金份额净值 | 1.1871 | 1.0657 | 0.8479 |

注:(1)上述基金业绩指标不包括持有人认购和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未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数(为期末余额,不是当期发生数)。

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

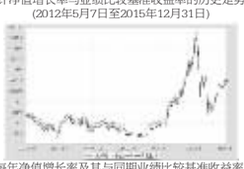
| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | 27.47% | 2.01% | 24.55% | 1.89% | 2.92% | 0.12% |
| 过去六个月 | -15.13% | 3.09% | -12.31% | 2.76% | -2.82% | 0.33% |
| 过去一年 | 16.02% | 2.69% | 20.73% | 2.46% | -4.71% | 0.23% |
| 过去三年 | 43.90% | 1.86% | 50.63% | 1.75% | -6.73% | 0.11% |
| 自基金合同生效起至今 | 30.66% | 1.75% | 31.22% | 1.67% | -0.56% | 0.08% |

注:(1)本基金的业绩比较基准:95%×深证100价格指数收益率+5%×银行活期存款利率(税后)。

(2)业绩比较基准是根据基金合同关于资产配置比例的规定构建的。

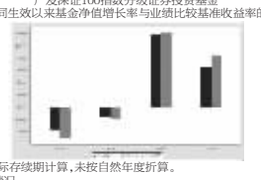
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

广发深证100指数分级证券投资基金
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2012年5月7日至2015年12月31日)



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

广发深证100指数分级证券投资基金
自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注:合同生效当年(2012年)按实际存续期计算,未按自然年度折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

### §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

本基金管理人经中国证监会证监基金字[2003]91号文批准,于2003年8月5日成立,注册资本1.2688亿元人民币。公司的股东为广发证券股份有限公司、烽火通信科技股份有限公司、深圳市前海香江金融控股集团有限公司、康美药业股份有限公司和广州科技金融创新投资控股有限公司。公司拥有公募基金、社保基金投资管理人、受托管理保险资金投资管理人、合格境内机构投资者境外证券投资管理(QDII)和跨定客户资产管理等业务资格。

本基金管理人在董事会下设合规及风险管理委员会、薪酬与资格审查委员会、战略规划委员会三个专业委员会。公司下设投资决策委员会、风险控制委员会和24个部门:综合管理部、财务部、人力资源部、监察稽核部、基金会计部、注册登记部、信息技术部、中央交易部、规划发展部、研究发展部、权益投资一部、权益投资二部、固定收益部、数量投资部、量化投资部、另类投资部、数据策略投资部、国际业务部、产品营销管理部、北京分公司、广州分公司、上海分公司、互联网金融部、北京办事处。此外,还出资设立了广发国际资产管理有限公司(香港子公司)、瑞元资本管理有限公司,参股了证通股份有限公司。

截至2015年12月31日,本基金管理人管理八十八只开放式基金---广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长开放式证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金(LOF)、广发货币市场基金、广发聚丰股票型证券投资基金、广发策略优选混合型证券投资基金、广发大盘成长混合型证券投资基金、广发增强债券型证券投资基金、广发核心精选股票型证券投资基金、广发沪深300指数证券投资基金、广发聚瑞股票型证券投资基金、广发中证500指数证券投资基金(LOF)、广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金、广发全球精选股票型证券投资基金、广发行业领先股票型证券投资基金、广发聚祥灵活配置混合型证券投资基金、广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金、广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金联接基金、广发标普全球农业指数证券投资基金、广发聚利债券型证券投资基金、广发制造业精选股票型证券投资基金、广发聚财信用债证券投资基金、广发深证100指数分级证券投资基金、广发消费品精选股票型证券投资基金、广发理财年年红债券型证券投资基金、广发纳斯达克100指数证券投资基金、广发双债添利债券型证券投资基金、广发纯债债券型证券投资基金、广发聚利30天债券型证券投资基金、广发新经济股票型发起式证券投资基金、广发中证500交易型开放式指数证券投资基金、广发聚源定期开放债券型证券投资基金、广发轮动配置股票型证券投资基金、广发聚鑫债券型证券投资基金、广发理财7天债券型证券投资基金、广发美国房地产指数证券投资基金、广发集利一年定期开放债券型证券投资基金、广发趋势优选灵活配置混合型证券投资基金、广发聚优灵活配置混合型证券投资基金、广发天天红发起式货币市场基金、广发亚太中高收益债券型证券投资基金、广发现金宝场内实时申赎货币市场基金、广发全球医疗保健指数证券投资基金、广发成长优选灵活配置混合型证券投资基金、广发钱袋子货币市场基金、广发天天利货币市场基金、广发策鑫债券型证券投资基金、广发竞争优势灵活配置混合型证券投资基金、广发新动力股票型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式指数证券投资基金、广发主题领先灵活配置混合型证券投资基金、广发活期宝货币基金、广发逆向策略灵活配置混合型证券投资基金、广发中证百度百发策略100指数型证券投资基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指信息技术交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发对冲套利定期开放混合型发起式证券投资基金、广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金、广发中证环保产业指数型证券投资基金、广发聚安混合型证券投资基金、广发纳斯达克生物科技指数型发起式证券投资基金、广发聚宝混合型证券投资基金、广发聚惠灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指可选消费交易型开放式证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指医药卫生交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发安心回报混合型证券投资基金、广发安泰回报混合型证券投资基金、广发聚康混合型证券投资基金、广发聚泰混合型证券投资基金、广发纳斯达克100交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金、广发中证全指能源交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指金融地产交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证医疗指数分级证券投资基金、广发改革先锋灵活配置混合型证券投资基金、广发中证全指原材料交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发中证全指主要消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金、广发沪深300交易型开放式指数证券投资基金、广发百发大数据策略精选灵活配置混合型证券投资基金、广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金、广发聚盛灵活配置混合型证券投资基金、广发多策略灵活配置混合型证券投资基金、广发安富回报灵活配置混合型证券投资基金和广发安宏回报灵活配置混合型证券投资基金,管理资产规模为3300.24亿元。同时,公司还管理着多个特定客户资产管理投资组合和社保基金投资组合。

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 | | |
| 陆志明 | 本基金的基金经理;广发中小板300ETF及联接基金的基金经理;广发中证全指可选消费ETF基金的基金经理;广发百发100指数基金的基金经理;广发中证全指医药卫生ETF基金的基金经理;广发中证全指信息技术ETF基金的基金经理;广发中证全指金融地产ETF基金的基金经理;广发可选消费联接基金的基金经理;广发医药卫生联接基金的基金经理;广发中证全指能源ETF基金的基金经理;广发中证全指原材料ETF基金的基金经理;广发主要消费ETF基金的基金经理;广发基础材料ETF基金的基金经理;广发中证全指能源ETF基金的基金经理;广发中证全指金融地产ETF基金的基金经理;广发医疗指数分级基金的基金经理;广发原材料联接基金的基金经理;广发主要消费联接基金的基金经理;数量投资部总经理 | 2012-05-07 | - | 16年 | 男,中国籍,经济学硕士,持有中国证券投资基金业从业证书。1999年5月至2001年5月在大鹏证券有限公司任研究员,2001年5月至2010年8月在招证券投资有限公司(现招商证券)总监,2010年8月9日至今任广发基金管理有限公司数量投资部总经理,2011年6月3日起任广发中小板300ETF基金的基金经理,2011年6月9日起任广发中小板300ETF联接基金的基金经理,2012年5月7日起任广发深证100指数分级基金的基金经理,2014年6月3日起任广发中证全指可选消费ETF基金的基金经理,2014年10月30日起任广发百发100指数基金的基金经理,2014年12月1日起任广发中证全指医药卫生ETF基金的基金经理,2015年1月8日起任广发中证全指信息技术ETF联接基金的基金经理,2015年3月23日起任广发中证全指金融地产ETF基金的基金经理,2015年4月15日起任广发可选消费联接基金的基金经理,2015年5月6日起任广发医药卫生联接基金的基金经理,2015年6月26日起任广发中证全指能源ETF基金的基金经理,2015年7月1日起任广发中证全指主要消费ETF基金的基金经理,2015年7月9日起任广发能源联接基金的基金经理,2015年7月10日起任广发金融地产联接基金的基金经理,2015年7月23日起任广发医疗指数分级基金的基金经理,2015年8月18日起任广发原材料联接基金的基金经理,2015年8月28日起任广发主要消费联接基金的基金经理。 |
| 魏军 | 本基金的基金经理;广发中小板300ETF及联接基金的基金经理 | 2014-04-01 | - | 7年 | 男,中国籍,数量经济学博士,持有中国证券投资基金业从业证书。2008年7月至2010年10月任广发基金管理有限公司量化研究员,2010年3月11日起至2011年10月18日任广发沪深300指数基金和广发中证500指数基金的基金经理助理,2011年10月19日起任广发中小板300ETF及广发中小板300联接基金的基金经理,2014年4月1日起任广发深证100指数分级基金的基金经理。 |
| 罗国庆 | 本基金的基金经理;广发医疗指数分级基金的基金经理 | 2015-10-13 | - | 6年 | 男,中国籍,自2009年11月至2013年7月先后在深圳证券信息有限公司和华富基金管理有限公司任研究员及产品设计研究,2013年7月31日至今在广发基金管理有限公司先后任产品经理、量化研究员,2015年10月13日起任广发深证100指数分级和广发医疗指数分级基金的基金经理。 |

注:1."任职日期"和"离职日期"指公司公告聘任或解聘日期。

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。

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》及其配套法规、《广发深证100指数分级证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金持有人谋求最大利益,基金运作合法合规,无损害基金持有人利益的行为,基金的投资管理符合有关法规及基金合同的规定。

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

公司通过建立科学、制衡的投资决策体系,加强交易分配环节的内部控制,并通过实时的行为监控与及时的分析评估,保证公平交易原则的实现。

在投资决策的内部控制方面,公司制度规定投资组合投资的股票必须来源于备选股票库,重点投资的股票必须来源于核心股票库。公司建立了严格的投资授权制度,投资组合经理在授权范围内可以自主决策,超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。在交易过程中,中央交易部按照"时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡"的原则,公平分配投资指令。公司原则上禁止不同组合间的同日反向交易(指数型基金除外);对于不同投资组合间的同时同向交易,公司可以启用公平交易模块,确保交易的公平。

公司监察稽核部对非公开发行股票申购和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,保证分配结果符合公平交易的原则;对银行间债券交易根据市场公认的第三方信息,对投资组合和交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行评估,并由相关投资组合经理对交易价格异常情况进行合理性解释;公司开发了"专门的系统对不同投资组合间日、3日内和5日内的股票同向交易和反向交易的交易时机和交易价差进行分析,发现异常情况再做进一步的调查和核实。

4.3.2公平交易制度的执行情况

本报告期内,上述公平交易制度总体执行情况良好。通过对本年度该组合与公司其余各组合的同日、3日内和5日内的同向交易价差进行专项分析,未发现本组合与其他组合在不同的时间窗口下同向交易存在足够的样本量且差价率均值显著不趋于0的情况,表明报告期内该组合未发生可能导致不公平交易和利益输送的异常情况。

4.3.3异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

报告期内,未出现涉及本基金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%的情况

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

(1)报告期内,本基金的申购、赎回及本基金的分级份额的交易、分拆、合并运作正常,运作过程中未发生风险事件。本基金按照指数结构进行复制指数的方法投资,指数样本采用完全复制方法进行投资运作,尽量降低跟踪误差。

(2)报告期内,本基金跟踪误差来源主要是申购、赎回、停牌股票和成份股调整因素。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

报告期内,本基金的涨跌幅为16.02%,基金业绩基准为20.73%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2016年是供给侧改革元年,中国经济增长步入新常态,旧模式下经济增速下行不可避免,但在宽松货币政策和积极财政政策护航下经济失速也不太可能。上半年受外汇贬值、产能出清、大股东减持等因素影响,市场震荡将会加剧,尝试把握结构性的交易机会。深证100指数由深市规模大、成交活跃的100只样本证券构成,包含了大量成长性好的股票,行业分布较为均匀。深证100指数是分享经济结构转型和恢复性增长的良好工具,也是进行长期投资的优秀标的。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司设有估值委员会,按照相关法律法规和证监会的相关规定,负责制定旗下基金投资品种的估值原则和估值程序,并选取适当的估值方法,经公司管理层批准后方可实施。估值委员会的成员包括:公司分管投研、估值的副总经理、督察长、各投资部门负责人、研究发展部负责人、监察稽核部负责人和基金会计部负责人。估值委员会定期对估值政策和程序进行评价,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法,以保证其持续适用。基金日常估值由基金会计部具体执行,并确保和托管行核对一致。投资研究人员积极关注市场变化、证券发行机构重大事件等可能对估值产生重大影响的因素,向估值委员会提出估值建议,确保估值的公允性。监察稽核部负责定期对基金估值程序和方法进行核查,确保估值委员会的各项决策得以有效执行。以上所有相关人员具备较高的专业能力和丰富的行业从业经验。为保证基金估值的客观独立,基金经理不参与估值的具体流程,但若存在对相关投资品种估值有失公允的情况,可向估值委员会提出意见和建议。各方不存在任何重大利益冲突,一切以维护基金持有人利益为准则。

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,由其按合同约定提供相关债券品种的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同中"基金收益与分配"之"(三)基金收益分配原则"的相关规定,本基金本年度未进行利润分配,符合合同规定。

### §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,完全履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,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

本报告期的基金财务会计报告经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计,注册会计师签字出具了德师报(审)字(16)第P0737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:广发深证100指数分级证券投资基金
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 | 4,893,708.11 | 8,365,419.03 |
| 结算备付金 | 26,571.01 | - |
| 存出保证金 | 16,899.75 | 6,211.25 |
| 交易性金融资产 | 63,547,504.88 | 87,639,808.69 |
| 其中:股票投资 | 63,526,104.88 | 87,639,808.69 |
| 基金投资 | - | - |
| 债券投资 | 21,400.00 | - |
| 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 | - | 3,870,517.49 |
| 应收利息 | 1,053.70 | 1,741.60 |
| 应收股利 | - | |
| 应收申购款 | 260,601.68 | 114,532.72 |
| 递延所得税资产 | - | - |
| 其他资产 | - | - |
| 资产总计 | 68,746,339.13 | 99,998,230.78 |
| 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 | 259,912.34 | - |
| 应付赎回款 | 108,620.45 | 6,643,851.74 |
| 应付管理人报酬 | 56,199.15 | 84,901.80 |
| 应付托管费 | 12,363.81 | 18,678.40 |
| 应付销售服务费 | - | - |
| 应付交易费用 | 63,282.38 | 52,387.28 |
| 应交税费 | - | - |
| 应付利息 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他负债 | 340,409.33 | 492,930.07 |
| 负债合计 | 840,787.46 | 7,292,749.29 |
| 所有者权益: | - | - |
| 实收基金 | 52,026,460.85 | 82,317,034.01 |
| 未分配利润 | 15,879,090.82 | 10,388,447.48 |
| 所有者权益合计 | 67,905,551.67 | 92,705,481.49 |
| 负债和所有者权益总计 | 68,746,339.13 | 99,998,230.78 |

注:报告截止日2015年12月31日,基金广发深证100份额净值人民币1.1871元,基金广发深证100A份额参考净值人民币1.0625元,广发深证100B份额参考净值人民币1.3117元,基金份额总额57,202,144.93份,其中:广发深证100份额42,330,475.93份,广发深证100A份额7,435,834.00份,广发深证100B份额7,435,835.00份。

7.2 利润表

会计主体:广发深证100指数分级证券投资基金
本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 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 | 21,228,603.52 | 24,009,311.68 |
| 1.利息收入 | 39,723.62 | 40,520.38 |
| 其中:存款利息收入 | 39,720.34 | 40,505.93 |
| 债券利息收入 | 3.28 | 14.45 |
| 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) | 28,494,980.29 | 814,380.84 |
| 其中:股票投资收益 | 27,807,361.39 | -614,800.69 |
| 基金投资收益 | - | - |
| 债券投资收益 | - | 15,395.63 |
| 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 | 687,618.90 | 1,413,785.90 |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | -7,486,679.05 | 23,063,761.69 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | - | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | 180,578.66 | 90,648.77 |
| 减:二.费用 | 1,709,198.79 | 1,895,142.01 |
| 1. 管理人报酬 | 733,790.94 | 890,168.50 |
| 2. 托管费 | 161,434.03 | 195,837.02 |
| 3. 销售服务费 | - | - |
| 4. 交易费用 | 240,135.36 | 198,288.11 |
| 5. 利息支出 | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | - | - |
| 6. 其他费用 | 573,838.46 | 610,848.38 |
| 三.利润总额(亏损总额以"-"号填列) | 19,519,404.73 | 22,114,169.67 |
| 减:所得税费用 | - | - |
| 四.净利润(净亏损以"-"号填列) | 19,519,404.73 | 22,114,169.67 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:广发深证100指数分级证券投资基金
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) | 82,317,034.01 | 10,388,447.48 | 92,705,481.49 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 19,519,404.73 | 19,519,404.73 |
| 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) | -30,290,573.16 | -14,028,761.39 | -44,319,334.55 |
| 其中:1.基金申购款 | 83,915,065.07 | 28,058,776.56 | 111,973,841.63 |
| 2.基金赎回款 | -114,205,638.23 | -42,087,537.95 | -156,293,176.18 |
| 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) | 52,026,460.85 | 15,879,090.82 | 67,905,551.67 |
| 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) | 115,000,531.32 | -14,966,885.38 | 100,033,645.94 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 22,114,169.67 | 22,114,169.67 |
| 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) | -32,683,497.31 | 3,241,163.19 | -29,442,334.12 |
| 其中:1.基金申购款 | 62,565,328.45 | -2,007,466.08 | 60,557,862.37 |
| 2.基金赎回款 | -95,248,825.76 | 5,248,629.27 | -90,000,196.49 |
| 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) | 82,317,034.01 | 10,388,447.48 | 92,705,481.49 |

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:王志伟,主管会计工作负责人:窦刚,会计机构负责人:张晓章

7.4 报表附注

7.4.1基金基本情况

广发深证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")证监许可字[2012]200号文《关于同意广发深证100指数分级证券投资基金设立的批复》的批准,由基金发起人广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《广发深证100指数分级证券投资基金基金合同》(以下简称基金合同)和其他相关法律法规的规定发起,于2012年5月7日募集成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金募集期间为2012年3月27日至2012年4月26日,本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,首次募集资金为人民币567,698,320.60元,有效认购户数为2,064户。其中,认购款项在基金验资确认日之前产生的银行利息共计人民币115,509.75元,折合基金份额114,755.16份,折算差额人民币754.59元计入基金资产,按照基金合同的有关约定计入基金份额持有人的基金账户。本基金募集资金经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验资。基金合同于2012年5月7日生效,基金合同生效日的基金份额总额为567,698,320.60份。

本基金的基金份额包括广发深证100指数分级证券投资基金之基础份额(简称:广发深证100份额,场内简称:广发100,基金代码:162714)、广发深证100指数分级证券投资基金之稳健收益类份额(场内简称:广发100 A份额)与广发深证100指数分级证券投资基金之积极收益类份额(场内简称:广发100 B份额)。其中,广发100 A份额、广发100 B份额的基金份额配比始终保持1:1的比例不变。

在广发100 A份额、广发100份额存续期内的每个会计年度(除基金合同生效日所在会计年度外)第一个工作日,基金管理人将根据基金合同的规定对本基金的广发100 A份额、广发100份额进行定期份额折算。对于广发100 A份额期末的约定应得收益,即广发100 A份额每个会计年度12月31日基金份额参考净值超出本金1.0000元部分,将折算为场内广发100份额分配给广发100 A份额持有人。广发100份额持有人持有的每2份广发100份额将按1份广发100 A份额获得新增广发100份额的分配。持有场外广发100份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场外广发100份额的分配;持有场内广发100份额的基金份额持有人将按前述折算方式获得新增场内广发100份额的分配。经过上述分额折算,广发100 A份额的基金份额参考净值和广发100份额的基金份额净值将相应调整。

除以上定期份额折算外,本基金根据基金合同的规定,还将在以下两种情况进行份额折算,即当广发100份额的基金份额净值达到2.0000元后,本基金将分别对广发100 A份额、广发100 B份额和广发100份额进行份额折算,份额折算后本基金将确保广发100 A份额和广发100 B份额的比例为1:1,份额折算后广发100 A份额、广发100 B份额的基金份额参考净值和广发100份额的基金份额净值均调整为1元;当广发100 B份额的基金份额参考净值达到0.2500元后,本基金将分别对广发100 A份额、广发100 B份额和广发100份额进行份额折算,份额折算后本基金将确保广发100 A份额和广发100 B份额的比例为1:1,份额折算后广发100份额、广发100 A份额和广发100 B份额的基金份额参考净值均调整为1元。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》和基金合同等有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括深证100指数成份股、备选成份股、新股(一级市场初次发行或增发)、债券(包括国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、可转换债券、资产支持证券等)、货币市场工具以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具,但需符合中国证监会的相关规定。本基金投资于股票的资产占基金资产的比例为90%-95%,其中投资于深证100指数成份股和备选成份股的资产不低于股票资产的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%,权证及其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。本基金业绩比较基准:95%×深证100价格指数收益率+5%×银行活期存款利率(税后)。

本基金的财务报表于2016年3月23日已经本基金的基金管理人及基金托管人批准报出。

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颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称"企业会计准则")及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制,同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

7.4.3遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求,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。

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

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

7.4.5.2会计估计变更的说明

为确保证券投资基金估值的合理性和公允性,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》(以下简称"估值处理标准"),本基金自2015年3月17日起,对所持有的在上海证券交易所、深圳证券交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种的估值方法进行调整,采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值,相关固定收益品种的公允价值层次归入第二层级。

2.除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

### §8投资组合报告

8.1期末基金资产组合情况

金额单位:人民币元

| 序号 | 项目 | 金额 | 占基金总资产的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1 | 权益投资 | 63,526,104.88 | 92.41 |
| | 其中:股票 | 63,526,104.88 | 92.41 |
| 2 | 固定收益投资 | 21,400.00 | 0.03 |
| | 其中:债券 | 21,400.00 | 0.03 |
| | 资产支持证券 | - | - |
| 3 | 贵金属投资 | - | - |
| 4 | 金融衍生品投资 | - | - |
| 5 | 买入返售金融资产 | - | - |
| | 其中:买断式回购的买入返售金融资产 | - | - |
| 6 | 银行存款和结算备付金合计 | 4,920,279.12 | 7.16 |
| 7 | 其他各项资产 | 278,555.13 | 0.41 |
| 8 | 合计 | 68,746,339.13 | 100.00 |

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1指数投资期末按行业分类的股票投资组合

金额单位:人民币元

| 序号 | 行业类别 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|---|---|---|---|
| A | 农、林、牧、渔业 | 283,588.00 | 0.42 |
| B | 采矿业 | 324,218.81 | 0.48 |
| C | 制造业 | 31,459,704.60 | 46.33 |
| D | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 468,576.40 | 0.69 |
| E | 建筑业 | 381,258.80 | 0.56 |
| F | 批发和零售业 | 1,304,165.80 | 1.92 |
| G | 交通运输、仓储和邮政业 | - | - |
| H | 住宿和餐饮业 | - | - |
| I | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 7,991,076.97 | 11.77 