# 华润元大富时中国A50指数型证券投资基金 2016年年度报告摘要

基金管理人:华润元大基金管理有限公司

基金托管人:中国农业银行股份有限公司

送出日期:2017年3月29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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2017年3月28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2016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 | 华润元大富时中国A50指数 |
| 基金主代码 | 000835 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2014年11月20日 |
| 基金管理人 | 华润元大基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国农业银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 75,783,816.23份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

### 2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金采用被动式投资策略,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表现相当,以便为投资者带来长期收益。 |
| 投资策略 | 本基金采用完全复制法来跟踪富时中国A50指数,按照个股在标的指数中的基准权重构建股票组合,并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。<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,以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时,基金管理人会对投资组合进行适当调整,降低跟踪误差。<br>如有因受股票停牌、股票流动性或其他一些影响指数复制的市场因素的限制,使基金管理人无法依指数权重购买成份股,基金管理人可以根据市场情况,结合经验判断,对投资组合进行适当调整,以获得更接近标的指数的收益率。<br>定期调整:本基金股票组合根据所跟踪的富时中国A50指数对其成份股的调整而进行相应的定期跟踪调整。<br>不定期调整:根据指数编制规则,富时中国A50指数成份股因增发、送配等股权变动而离进行成份股权重新调整时,本基金将根据富时中国A50指数在股权变动公告日次日发布的临时调整决定及其调整的权重比例,进行相应调整。<br>本基金将采用货币市场工具对基金资产进行流动性管理,在满足安全性和保证流动性的基础上,本基金将结合宏观分析和微观分析制定投资策略,有效利用基金资产,更好地实现跟踪标的指数的投资目标。同时,根据本基金的申购和赎回情况,对股票投资组合进行调整,从而有效跟踪标的指数。<br>本基金可投资股指期货和其他经中国证监会允许的衍生金融产品,以提高投资效率更好地达到本基金的投资目标。本基金在股指期货投资中将根据风险管理的原则,以能期保值为目的,在风险可控的前提下,本着谨慎原则,参与股指期货的投资,以管理投资组合的系统性风险,改善组合的风险收益特性。此外,本基金还将运用股指期货来对冲特殊情况下的流动性风险以进行有效的现金管理,如预期大额申购赎回、大量分红等,以及对冲因其他原因导致无法有效跟踪标的指数的风险。<br>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的绝对值不超过0.3%,年跟踪误差不超过4%。 |
| 业绩比较基准 | 富时中国A50指数收益率×95%+银行活期存款收益率(税后)×5%。 |
| 风险收益特征 | 本基金属于股票型基金,属于证券投资基金中高预期风险、高预期收益的投资品种。一般情况下,其预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。 |

### 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 | | 华润元大基金管理有限公司 | 中国农业银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 何特 | 林葛 |
| | 联系电话 | 0755-83369015 | 010-66060069 |
| | 电子邮箱 | hete@cryuantafund.com | tgxxp@abchina.com |
| 客户服务电话 | | 4000-1000-89 | 95599 |
| 传真 | | 0755-83369045 | 010-68121816 |

### 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.cryuantafund.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人和基金托管人的办公场所 |

## §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

金额单位:人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2016年 | 2015年 | 2014年11月20日(基金合同生效日)-2014年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | -7,815,232.26 | 40,973,378.10 | 29,534,931.63 |
| 本期利润 | -3,963,467.63 | -12,112,466.47 | 71,588,223.99 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.0477 | -0.1012 | 0.3091 |
| 本期基金份额净值增长率 | -3.65% | -7.00% | 44.30% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2016年末 | 2015年末 | 2014年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.2930 | 0.3416 | 0.2017 |
| 期末基金资产净值 | 97,990,131.48 | 113,350,672.49 | 145,271,631.11 |
| 期末基金份额净值 | 1.293 | 1.342 | 1.443 |

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。

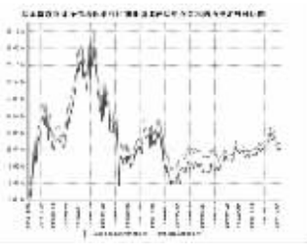
2、所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用(例如,开放式基金的申购赎回费、基金转换费等),计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

### 3.2 基金净值表现

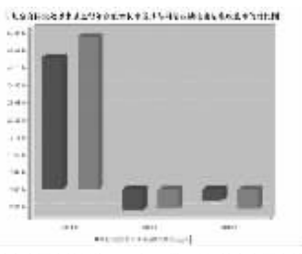
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

| 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 | 3.52% | 0.70% | 3.69% | 0.70% | -0.17% | 0.00% |
| 过去六个月 | 8.29% | 0.69% | 6.68% | 0.69% | 1.61% | 0.00% |
| 过去一年 | -3.65% | 1.19% | -6.50% | 1.11% | 2.85% | 0.08% |
| 自基金合同生效起至今 | 29.30% | 1.96% | 32.44% | 1.91% | -3.14% | 0.05% |

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:本基金基金合同生效日为2014年11月20日,基金合同生效日至2014年12月31日,本基金运作时间未满一年。图示中2014年本基金的净值增长率及业绩比较基准的收益率根据当年实际存续期(2014年11月20日至2014年12月31日)计算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

注:截止本报告期末,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

华润元大基金管理有限公司经中国证监会证监许可【2012】1746号文批准,于2013年1月17日完成工商登记注册,总部位于深圳,注册资本3亿元人民币。公司由华润深国投信托有限公司和台湾元大证券投资信托股份有限公司共同发起设立,占股比例分别为51%和49%。截至2016年12月31日,本基金管理人共管十只开放式基金:华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金,华润元大现金收益货币市场基金,华润元大信息传媒科技混合型证券投资基金,华润元大医疗保健量化混合型证券投资基金,华润元大富时中国A50指数型证券投资基金,华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金,华润元大稳健收益债券型证券投资基金,华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金联接基金,华润元大现金通货币市场基金,华润元大润鑫债券型证券投资基金。

#### 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 | | |
| 石武斌 | 华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金经理、华润元大医疗保健量化混合型证券投资基金基金经理 | 2016年4月22日 | - | 5年 | 曾任国海证券股份有限公司证券资产管理分公司量化投资研究员,2016年4月22日起担任华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金经理,2016年8月5日起担任华润元大医疗保健量化混合型证券投资基金基金经理,中国,中国人民大学概率论与数理统计硕士,具有基金从业资格。 |
| 杨伟 | 原华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金经理、原华润元大信息传媒科技混合型证券投资基金基金经理、原华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金基金经理、原华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理 | 2014年11月20日 | 2016年8月12日 | 8年 | 曾任兴业证券股份有限公司风险管理专员,平安信托有限责任公司金融工程及量化投资研究员,2014年11月20日起至2016年8月12日担任华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金经理,2015年5月8日起至2016年8月12日担任华润元大信息传媒科技混合型证券投资基金基金经理,2015年5月26日起至2016年8月12日担任华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金基金经理,2015年12月23日起至2016年8月12日担任华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理,中国,厦门大学经济学博士,具有基金从业资格。 |

注:1. 基金经理任职日期和离任日期为公司作出决定后正式对外公告之日;担任新成立基金的基金经理,即基金的首任基金经理,其任职日期为基金合同生效日。

2.证券从业年限计算标准遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》中的相关规定。

### 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循了《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、本基金基金合同和其他相关法律法规的规定,并本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产,为基金持有人谋求最大利益。本报告期内,基金投资管理符合有关法规和基金合同的规定,没有损害基金持有人利益的行为。

### 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

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《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规,公司制订了《华润元大基金管理有限公司公平交易管理办法》,对投资决策的内部控制、研究的内部控制、交易执行的内部控制、公平交易的实施效果评估与监察稽核、信息披露和报告等进行了规定,以确保公司旗下管理的不同投资组合得到公平对待,保护投资者合法权益。公司对所有投资品种实行集中交易制度,严格遵循时间优先、价格优先的公平交易原则,同时对可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为进行监控,对不同投资组合间同向交易的交易价差进行分析,防止利益输送的发生。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,基金管理人严格遵守法律法规及公司内部制度关于公平交易的相关规定,在投资管理活动中公平对待不同投资组合,公平交易制度执行情况良好,未发生违反公平交易制度的行为。

本报告期内,基金管理人对旗下管理的不同投资组合间在连续四个季度期间内、不同时间窗下(日内、3日内、5日内)的同向交易交易价差进行分析,分析结果表明旗下组合的同向交易情况正常,价差均在可合理解释范围之内。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,未发现本基金存在异常交易行为。基金管理人管理的所有投资组合未存在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%的情形。

### 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

2016年中国宏观经济继续疲软,央行货币政策亦不如过往两年宽松,一月份由于熔断机制等多重原因的叠加导致股市暴跌,2月份开始呈现结构性的行情。全年看,超70%的股票下跌,大盘蓝筹跌幅较小,而创业板暴跌,其中富时A50指数下跌6.92%,创业板指数下跌27.71%。总体来看,历经2015年以来的多次股灾后,市场风格倾向于安全边际较高的大盘蓝筹价值股。

本基金作为被动指数型基金,报告期内,本基金采用完全复制法紧密跟踪富时中国A50指数,取得与业绩比较基准基本一致的业绩表现。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内,基金的净值增长率为-3.65%,同期业绩比较基准收益率为-6.50%,基金收益率跑赢基准2.85%。报告期内,基金的跟踪误差为3.06%,日均跟踪偏离度的绝对值为0.09%,均在合同约定的控制范围之内。

### 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年中国经济实际增速为6.7%,全年经济整体维持L型走势,依然保持中高速增长。中央经济工作会议指出,经济形势总的特点是缓中趋稳、稳中向好,经济运行保持在合理区间,质量和效益提高。我们预测2017年GDP全年增速降到6.6%。经济增长有政府托底,经济下滑不会失速。尽管制造业和基建投资将对冲地产投资下滑的部分影响,但预计2017年固定资产投资增速仍将在2016年基础上小幅下行;消费增速稳健,出口面临改善机遇但难言大幅改善,三大需求对经济增速的边际贡献率增长空间均不大。我国经济结构在逐步发生转变,未来消费对GDP的贡献率或将稳定超过固定资本形成。预计2017全年温和通胀,PPI显著回升。中央经济工作会议定调2017年是供给侧结构性改革深化之年,财政政策更加积极有效,货币政策保持稳健中性,汇率增强弹性并在合理均衡水平基本稳定。要把防控金融风险放到更重要位置,防控资产泡沫,确保不发生系统性金融风险。

展望未来,2017年大类资产配置或转向股票市场。当前货币政策边际收紧,对债市和房市的影响相对更为直接,而股市历经2015年以来的多次股灾后,估值相对合理,部分资金可能从债市和房市流向股市。当前依然处于“资产荒”的时代,以险资为代表的机构资金将依然会积极配置股市。以A50指数成分股为代表的大盘蓝筹板块,由于其高股息、低估值、低波动的显著特征,或将持续受到资金的青睐。

### 4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定,本基金管理人应严格按照新准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。会计师事务所在估值调整导致基金资产净值的变化在0.25%以上时对所采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。其中,本基金管理人为了确保估值工作的合规开展,建立了负责估值工作决策和执行的专门机构,组成人员包括督察长、投资风险负责人、证券研究工作负责人、法律监察负责人及基金会计负责人等。该机构成员均具备专业胜任能力和相关从业资格,精通各自领域的理论知识,熟悉相关政策法规,并具有丰富的实践经验。同时,根据基金管理公司制定的相关制度,估值工作决策机构的成员中不包括基金经理。本报告期内,参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

### 4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行利润分配,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

本报告期内,本基金不存在连续二个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

## §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

在托管本基金的过程中,本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定,对本基金基金管理人—华润元大基金管理有限公司 2016 年1月1日至 2016年12月31日基金的投资运作,进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

### 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

本托管人认为,华润元大基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上,不存在损害基金份额持有人利益的行为;在报告期内,严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

### 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

本托管人认为,华润元大基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定,基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整,未发现有损害基金持有人利益的行为。

## §6 审计报告

本基金本报告期财务会计报告经安永华明会计师事务所审计,注册会计师签字出具了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:华润元大富时中国A50指数型证券投资基金

报告截止日:2016年12月31日

单位:人民币元

| 资 产 | 本期末 2016年12月31日 | 上年度末 2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 资 产: | | |
| 银行存款 | 2,437,021.93 | 6,453,609.21 |
| 结算备付金 | 13,817.36 | 21,431.63 |
| 存出保证金 | 17,068.98 | 79,343.62 |
| 交易性金融资产 | 95,686,028.66 | 107,003,963.96 |
| 其中:股票投资 | 91,773,122.06 | 107,003,963.96 |
| 基金投资 | - | - |
| 债券投资 | 3,912,906.60 | - |
| 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 | - | - |
| 应收利息 | 60,141.74 | 1,484.46 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收申购款 | 300,997.22 | 7,419.91 |
| 递延所得税资产 | - | - |
| 其他资产 | 36,969.36 | 35,877.72 |
| 资产总计 | 98,552,045.25 | 113,603,130.51 |
| 负债和所有者权益 | 本期末 2016年12月31日 | 上年度末 2015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 | 164.10 | - |
| 应付赎回款 | 132,060.43 | 93,105.78 |
| 应付管理人报酬 | 52,482.22 | 59,177.04 |
| 应付托管费 | 13,120.56 | 14,794.26 |
| 应付销售服务费 | - | - |
| 应付交易费用 | 13,785.68 | 35,181.21 |
| 应交税费 | - | - |
| 应付利息 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他负债 | 350,300.78 | 50,199.63 |
| 负债合计 | 561,913.77 | 252,458.02 |
| 所有者权益: | | |
| 实收基金 | 75,783,816.23 | 84,490,794.36 |
| 未分配利润 | 22,206,315.25 | 28,859,878.13 |
| 所有者权益合计 | 97,990,131.48 | 113,350,672.49 |
| 负债和所有者权益总计 | 98,552,045.25 | 113,603,130.51 |

注:报告截止日2016年12月31日,基金份额净值1.293元,基金份额总额75,783,816.23份。

### 7.2 利润表

会计主体:华润元大富时中国A50指数型证券投资基金

本报告期:2016年1月1日至2016年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 一、收入 | -2,505,403.27 | -9,102,746.28 |
| 1.利息收入 | 55,587.58 | 101,688.70 |
| 其中:存款利息收入 | 44,687.79 | 101,688.70 |
| 债券利息收入 | 10,899.79 | - |
| 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) | -6,488,007.84 | 42,946,187.78 |
| 其中:股票投资收益 | -9,641,651.11 | 39,120,998.35 |
| 基金投资收益 | - | - |
| 债券投资收益 | - | - |
| 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 | 3,153,643.27 | 3,825,189.43 |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 3,851,764.63 | -53,085,844.57 |
| 4.汇兑收益(损失以“-”号填列) | - | - |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列) | 75,252.36 | 935,221.81 |
| 减:二、费用 | 1,458,064.36 | 3,009,720.19 |
| 1. 管理人报酬 | 609,184.04 | 1,043,903.37 |
| 2. 托管费 | 152,296.99 | 260,975.77 |
| 3. 销售服务费 | - | - |
| 4. 交易费用 | 164,447.70 | 1,199,300.47 |
| 5. 利息支出 | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | - | - |
| 6. 其他费用 | 532,136.63 | 505,540.58 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -3,963,467.63 | -12,112,466.47 |
| 减:所得税费用 | - | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | -3,963,467.63 | -12,112,466.47 |

### 7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华润元大富时中国A50指数型证券投资基金

本报告期:2016年1月1日至2016年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016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) | 84,490,794.36 | 28,859,878.13 | 113,350,672.49 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -3,963,467.63 | -3,963,467.63 |
| 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) | -8,706,978.13 | -2,690,095.25 | -11,397,073.38 |
| 其中:1.基金申购款 | 46,156,742.51 | 9,273,956.06 | 55,430,698.57 |
| 2.基金赎回款 | -54,863,720.64 | -11,964,051.31 | -66,827,771.95 |
| 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) | 75,783,816.23 | 22,206,315.25 | 97,990,131.48 |
| 项目 | 上年度可比期间 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) | 100,678,166.64 | 44,593,464.47 | 145,271,631.11 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -12,112,466.47 | -12,112,466.47 |
| 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) | -16,187,372.28 | -3,621,119.87 | -19,808,492.15 |
| 其中:1.基金申购款 | 477,025,291.86 | 251,554,538.94 | 728,579,830.80 |
| 2.基金赎回款 | -493,212,664.14 | -255,175,658.81 | -748,388,322.95 |
| 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) | 84,490,794.36 | 28,859,878.13 | 113,350,672.49 |

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:

_____孙晔伟_____ _____崔佩伦_____ _____崔佩伦____

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

华润元大富时中国A50指数型证券投资基金(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[2014]989号《关于准予华润元大富时中国A50指数型证券投资基金注册的批复》核准,由华润元大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《华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次募集期间为2014年10月27日至2014年11月14日,首次设立募集不包括认购资金利息共募集714,505,762.47元,经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2014)验字第61032987_H08号验资报告。经向中国证监会备案,《华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金合同》于2014年11月20日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为714,621,124.13份基金份额,其中认购资金利息折合115,361.66份基金份额。本基金的基金管理人为华润元大基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司(以下简称“中国农业银行”)。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华润元大富时中国A50指数型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围主要为标的指数成份股及备选成份股。此外,为更好地实现投资目标,本基金可少量投资于部分非成份股(包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准发行的股票)、债券、资产支持证券、货币市场工具、银行存款、权证、股指期货等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金的投资组合比例为:投资于标的指数的成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产90%,每个交易日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,本基金保留的现金或到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:富时中国A50指数收益率×95%+银行活期存款收益率(税后)×5%。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,同时,对于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修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《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>》及其他中国证监会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

#### 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于2016年12月31日的财务状况以及2016年1月1日至2016年12月31日止期间的经营成果和净值变动情况。

#### 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

本基金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 差错更正的说明

本基金本报告期无需要说明的重大会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

7.4.6.1印花税

证券(股票)交易印花税税率为1‰,由出让方缴纳。

7.4.6.2营业税、增值税、企业所得税

证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,免征营业税。

自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,金融业纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税;国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税;存款利息收入不征收增值税。金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务、买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《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》的规定,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;根据财政部、国家税务总局财税[2017]2号文《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》的规定,2017年7月1日(含)以后,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,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7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。

证券投资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。

7.4.6.3个人所得税

个人所得税税率为20%。

基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入,由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利、债券的利息及储蓄利息时代扣代缴个人所得税。

基金从上市公司分配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,减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,股息红利所得暂免征收个人所得税。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

#### 7.4.7 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 华润元大基金管理有限公司 | 基金管理人、基金销售机构 |
| 中国农业银行股份有限公司(“中国农业银行”) | 基金托管人、基金销售机构 |
| 华润深国投投信托有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 元大证券投资信托股份有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 深圳华润元大资产管理有限公司 | 基金管理人的子公司 |

注:以下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

本基金于本期及上年度可比期间均未通过关联交易单元进行交易。

#### 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 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 609,184.04 | 1,043,903.37 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 358,329.90 | 596,345.49 |

注:(1) 基金管理费按前一日的基金资产净值的0.6%的年费率计提,按月支付。日管理费=前一日基金资产净值×0.6%÷当年天数。

(2)根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》,基金管理人依据销售机构销售基金的保有量提取一定比例的客户维护费,用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用,客户维护费从基金管理费中列支。

#### 7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 152,296.99 | 260,975.77 |

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.15%的年费率计提,按月支付。日托管费=前一日基金资产净值×0.15%÷当年天数。

#### 7.4.8.2.3 销售服务费

-

#### 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

注: 本基金于本期及上年度可比期间均未与关联方进行银行间同业市场的债券(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

注:本报告期内及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

#### 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

注: 本基金本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方均未持有本基金。

#### 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 2016年1月1日至2016年12月31日 | | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015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 |
| 中国农业银行 | 2,437,021.93 | 43,736.65 | 6,453,609.21 | 91,206.54 |

注:本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行保管,按银行同业利率计息。

#### 7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注:本基金于本期及上年度可比期间均未在承销期内直接购入关联方承销证券。

#### 7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

#### 7.4.9 期末( 2016年12月31日 )本基金持有的流通受限证券

#### 7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注:本基金于本期末无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

#### 7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位:人民币元

| 股票代码 | 股票名称 | 停牌日期 | 停牌原因 | 期末估值单价 | 复牌日期 | 复牌开盘单价 | 数量(股) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 000166 | 申万宏源 | 2016年12月21日 | 重大事项停牌 | 6.25 | 2017年1月26日 | 6.29 | 149,519 | 962,569.97 | 934,493.75 | - |

#### 7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

#### 7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末,本基金未持有从事银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

#### 7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末,本基金未持有从事交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

#### 7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

1.承诺事项

截至资产负债表日,本基金无需要说明的承诺事项。

2.其他事项

(1)公允价值

本基金管理人已经评估了银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、其他应收款项类投资以及其他金融负债因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

各层次金融工具公允价值

于2016年12月31日,本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中划分为第一层次的余额为人民币90,838,628.31元,划分为第二层次的余额为人民币4,847,400.35元,无划分为第三层次的余额(于2015年12月31日,本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中划分为第一层次的余额为人民币107,003,963.96元,无划分为第二和第三层次的余额)。

公允价值所属层次间重大变动

本基金调整公允价值计量层次转换时点的相关会计政策在前后各会计期间保持一致。

对于证券交易所上市的股票,若出现重大事项停牌、交易不活跃或属于非公开发行等情况,本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间或限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次;并根据估值调整中所采用输入值的可观察性和重要性,确定相关股票公允价值应属第二层次或第三层次。

对于证券交易所上市的可转换、可交换债券,若出现交易不活跃的情况,本基金不会于交易不活跃期间将债券的公允价值列入第一层次;根据估值调整中所采用输入值的可观察性和重要性,确定相关债券公允价值应属第二层次或第三层次。

第三层次公允价值期初金额和本期变动金额

本基金于本报告期初未持有公允价值归属于第三层次的金融工具;本基金本期未发生第三层次公允价值转入(转出)的情况。

(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 | 91,773,122.06 | 93.12 |
| | 其中:股票 | 91,773,122.06 | 93.12 |
| 2 | 固定收益投资 | 3,912,906.60 | 3.97 |
| | 其