南方大数据300指数证券投资基金 2016年年度报告摘要

基金管理人:南方基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
送出日期:2017年3月30日

§1 重要提示及目录

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

基金名称	南方大数据300指数证券投资基金	
基金简称	南方大数据300指数	
基金主代码	001420	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2015年6月24日	
基金管理人	南方基金管理有限公司	
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	1,211,560,351.21份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	大数据300A	大数据300C
下属分级基金的交易代码:	001420	001426
报告期末下属分级基金的份额总额	1,097,115,301.22份	114,445,049.99份

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,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	本基金为被动式指数基金,原则上采用指数复制法,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。 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,并辅之以金融衍生产品投资管理等,力争把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不超过0.5%,年跟踪误差不超过6%。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	大数据300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、债券型基金及货币市场基金。本基金为指数型基金,具有与标的指数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	鲍文革	田青
	联系电话	0755-82763888	010-67595096
	电子邮箱	manager@southernfund.com	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		400-889-8899	010-67595096
传真		0755-82763889	010-66275853
注册地址		深圳市福田区福田街道福保一路六号免税商务大厦31-33层	北京市西城区金融大街25号
办公地址		深圳市福田区福田街道福保一路六号免税商务大厦31-33层	北京市西城区闹市口大街一号院一号楼
邮政编码		518048	100033
法定代表人		张海波	王洪章

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
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、基金托管人的办公地址

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
注册登记机构	南方基金管理有限公司	深圳市福田区福田街道福保一路六号免税商务大厦31-33层

§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6月24日(基金合同生效日)-2015年12月31日	
	大数据300A	大数据300C	大数据300A	大数据300C
本期已实现收益	17,834,599.09	1,194,045.74	-104,524,735.12	-13,152,951.67
本期利润	-31,966,904.65	-3,618,474.42	-45,819,943.45	-10,158,474.12
加权平均基金份额本期利润	-0.0244	-0.0255	-0.0262	-0.0477
本期加权平均净值利润率	-2.68%	-2.81%	-2.86%	-5.21%
本期基金份额净值增长率	-1.95%	-2.28%	-0.63%	-0.74%
3.1.2 期末数据和指标	2016年末		2015年末	
期末可供分配利润	-37,826,894.19	-4,419,475.12	-80,898,935.70	-8,927,647.39
期末可供分配基金份额利润	-0.0345	-0.0386	-0.0573	-0.0583
期末基金资产净值	1,068,869,721.06	111,015,461.47	1,402,777,923.21	152,033,246.83
期末基金份额净值	0.9743	0.9700	0.9937	0.9926
3.1.3 累计期末指标	2016年末		2015年末	
基金份额累计净值增长率	-2.57%	-3.00%	-0.63%	-0.74%

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.期末可供分配利润,采用期末资产负债表中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.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 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

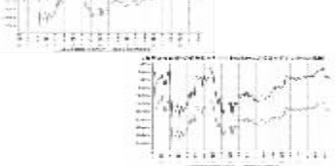
大数据300A

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	0.74%	0.61%	-0.02%	0.60%	0.76%	0.01%
过去六个月	9.15%	0.69%	6.14%	0.69%	3.01%	0.00%
过去一年	-1.95%	1.32%	-4.00%	1.26%	2.05%	0.06%
自基金合同生效起至今	-2.57%	1.68%	-19.98%	1.94%	17.41%	-0.26%

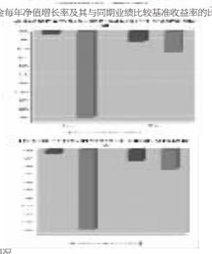
大数据300C

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	0.65%	0.61%	-0.02%	0.60%	0.67%	0.01%
过去六个月	8.96%	0.69%	6.14%	0.69%	2.82%	0.00%
过去一年	-2.28%	1.32%	-4.00%	1.26%	1.72%	0.06%
自基金合同生效起至今	-3.00%	1.68%	-19.98%	1.94%	16.98%	-0.26%

3.2.2 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



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



3.3 过去三年基金的利润分配情况

注:无。

§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。

南方基金总部设在深圳,注册资本3亿元人民币,股东结构为:华泰证券股份有限公司(45%);深圳市投资控股有限公司(30%);厦门国际信托有限公司(15%);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,南方基金管理有限公司(不含子公司)管理资产规模超过6,500亿元,旗下管理116只开放式基金,多个全国社保、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		
雷俊	本基金经理	2015年6月24日	-	8年	北京大学智能科学系硕士,具有基金从业资格。2008年7月加入南方基金,历任信息技术部投研系统研发员、数量化投资部高级研究员,现任数量化投资部总监助理;2014年12月至2016年4月,任南方恒生ETF基金经理;2015年4月至2016年4月,任南方中证500工业ETF、南方中证500原材料ETF基金经理;2015年6月至2016年7月,任改革基金、高铁基金、南方500信息基金经理;2015年4月至今,任大数据300基金经理;2015年6月至今,任南方策略优化、大数据300、南方量化改长的基金经理。

注:1.对基金的首任基金经理,其“任职日期”为基金转入日期,“离任日期”为根据公司决定确定的聘任日期;对此后的非首任基金经理,“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

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》等有关法律法规、中国证监会和《南方大数据300指数基金基金合同》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。本报告期内,基金运作整体合法合规,没有发生损害基金持有人利益的情形。基金的投资范围、投资比例符合有关法律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

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和有关法律法规的规定,针对股票、债券的一级市场申购和二级市场交易等投资管理活动,以及投权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节,建立了股票、债券、基金等证券池管理制度和细则,投资管理制度和细则,集中交易管理办法,公平交易操作指引,异常交易管理度等公平交易相关的一系列制度流程和指引。通过加强投资决策、交易执行的内部控制,完善投资决策行为的日常监控和事后分析评估,以及履行投资有关信息披露义务,以实现在投资管理业务中的不公平交易和利益输送行为,保护投资者合法权益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,基金管理人严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,完善相应制度及流程,通过系统和人工等各种方式在各业务环节严格控制交易公平执行,公平对待旗下管理的所有基金和投资组合。

公司每季度对旗下各组合进行投资顾问收益率、交易价优比率跟踪分析,对大数据指数、沪深300指数、中证500指数、中证800指数、创业板指数、新兴产业指数、信息技术指数、医药指数、消费指数等公司主要投资风格指数的跟踪情况进行分析,并形成报告。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金于本报告期内不存在异常交易行为。本报告期内基金管理人管理的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的5%交易次数为1次,是由于指数型基金根据标的指数成份股结构被动调仓所致,相关投资组合经理已提供该集体题并留存记录备查。

4.4 管理人对报告期内基金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

四季度A股略有回升,整体上看是先涨后跌,下跌时大盘蓝筹先下小盘股,市场总体仍在一个狭窄的区间内震荡。

作为指数型基金,为保证对指数的有效跟踪,本基金一直处于较高仓位运作。本基金充分发挥大数据研究的优势,尽可能的将大数据与市场热点、基本面选股结合,量化筛选具有增长潜能的股票进行投资,报告内本基金在实际运作时采用指令被量交易,算法交易多种交易手段,在一定程度上尽可能的降低交易成本和跟踪误差。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末,本基金份额净值为0.9743元;C级份额净值为0.9700元。

报告期内,本基金A级份额净值增长率为-1.95%,同期业绩基准增长率为-4.00%;C级份额净值增长率为-2.28%,同期业绩基准增长率为-4.00%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

宏观上看,国内经济新段企稳、通胀压力有所回升,货币政策将更加中性,无风险利率的回升将对沪深股分企业盈利改善的利好,人民币汇率转强又有助于稳复风险偏好,对价格资本第首预期的影响;从估值、盈利和资源比较角度看,权益类资产经历2015大幅下跌后,投资价值已经大幅提高,部分板块和个股的投资价值凸显,增量资金依然可期,以及以低风险偏好的机构资金为主,人民币等较为坚强;综合以上,权益市场的慢牛表现逻辑逐渐加强。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内,本基金管理人根据法律法规、监管要求的变化和业务发展情况,围绕重合规守底线、抓规范促发展、坚持从保护基金持有人利益出发,依照公司内部控制的整体要求,继续致力于内控机制的完善,积极推动主动合规风险管理,加强内部风险控制与防范,确保各项法规和管理制度的落实,保证基金合同得到严格履行。

本报告期内,本基金管理人共召开了内部风险管理委员会例会,对重大事项进行了讨论和决定,不断推动完善相关制度流程的建立健全,及时拟制确认风险管理要求,并开展了互联网金融业务风险管理要求、信息技术专项自查等多项内控自查工作,进一步完善了公司的内控体系;对公司投研交易、市场销售、后台运营及人员管理等业务开展了定期专项稽核,检查业务开展的合规和内部执行的有效性,推动公司各部门内控体系的建设工作,并把内部控制工作落实到一线岗位工作,加强内部日常投资运作的管理和监控,持续完善投资合规风险控制度流程和系统,积极配合各类新产品、新业务,重点加强内幕交易防控以及对减风险品种和业务的投资合规风险评估及相关风险管理的研究与落实,有效确保投研交易业务的合规开展;针对新出台的法律法规和监管要求,和相关部门多项监督检查,及时把握基金制度执行及合规考证,不断提高从业人员的合规意识和职业道德修养,全面参与新产品设计、新业务机制、工作流程中在基金创制海外的合法合规情况,督促落实销售适当性管理制度;完成各项信息披露工作,保证所披露信息的真实性、准确性和完整性;深入贯彻风险为本的风控质量工作原则,优化反洗钱资源配置,加大反洗钱投入力度,购置外部专业机构制裁名单数据库,积极推进四方基金业务信息管理系统的研发及信息管理系统的开发工作,建立信息管理平台,加强信息管理的安全性及风险评估机制,为各项业务提供一个安全、稳定、高效的信息管理平台和技术支撑。

4.7 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和基金合同约定,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,对基金所投资品种的估值原则和估值方法进行估值。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,定份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委员会,由分管投研总经理、研究部总监、投资部总监、风险管理部总监及运营保障部总监等人员组成,其中,超过三分之二以上的人员具有10年以上的基金从业经验,且具有风控、合规、会计方面的专业经验。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值价格的最终决策。本报告期内,参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金合同约定,在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最多为12次,每份基金份额应本基金收益分配比例不得低于基金收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的10%,若《基金合同》生效不满3个月可不进行收益分配;本基金收益分配方式分两种:现金分红与红利再投资,投资人可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资;若投资人不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红;基金收益分配后基金份额净值不能低于面值;因基金收益分配基准日的基金份额净值越去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值;同一类别每一基金份额享有同等分配权;法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。

根据上述分配原则以及基金的实际运作情况,本报告期本基金未有分配事项。

4.9 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

无。

§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,本基金托管人在对南方大数据300指数证券投资基金的托管过程中,严格遵守《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持有人利益的行为,完全履职资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,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,发现其基金管理人存在相关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

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2017)第21460号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	南方大数据300指数证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了随附的南方大数据300指数证券投资基金以下简称“南方大数据300指数基金”)的财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度的利润表和所有者权益基金净值变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是南方大数据300指数基金的基金管理人南方基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括: (1)按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会以下简称“中国基金业协”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,并使其实现公允反映; (2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。
注册会计师的责任段	我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。 我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为,上述南方大数据300指数基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中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,公允反映了南方大数据300指数基金2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和基金净值变动情况。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:南方大数据300指数证券投资基金
报告截止日:2016年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	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	7.4.7.1	11,529,782.64	30,396,479.19
结算备付金		121,313,117.80	139,000,495.12
存出保证金		19,052,769.44	29,786,641.02
交易性金融资产	7.4.7.2	1,030,974,851.54	1,360,498,012.84
其中:股票投资		1,030,974,851.54	1,360,498,012.84
基金投资		-	-
债券投资		-	-
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	17,546.98	61,029.35
应收股利		-	-
应收申购款		231,048.87	1,834,241.56
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		1,183,119,117.27	1,561,576,899.08
负债和所有者权益	附注号	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	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		540.00	-
应付赎回款		803,449.11	4,908,647.96
应付管理人报酬		516,572.25	705,325.46
应付托管费		154,971.69	211,597.67
应付销售服务费		38,454.84	56,088.13
应付交易费用	7.4.7.7	884,545.18	441,479.09
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	835,401.67	442,590.73
负债合计		3,233,934.74	6,765,729.04
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	1,211,560,351.21	1,564,781,947.88
未分配利润	7.4.7.10	-31,675,168.68	-9,970,777.84
所有者权益合计		1,179,885,182.53	1,554,811,170.04
负债和所有者权益总计		1,183,119,117.27	1,561,576,899.08

注:报告截止日2016年12月31日,南方大数据300指数证券投资基金C类份额(以下简称“A类份额”)份额净值0.9743元,南方大数据300指数证券投资基金C类份额以下简称“C类份额”)份份额净值0.9700元;基金份额总额1,211,560,351.21份,其中A类份额1,097,115,301.22份,C类份额114,445,049.99份。

7.2 利润表

会计主体:南方大数据300指数证券投资基金
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	附注号	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年6月24日(基金合同生效日)至2015年12月31日
一、收入		-22,518,452.59	-46,694,501.97
1.利息收入		2,639,500.25	2,469,542.14
其中:存款利息收入	7.4.7.11	2,399,065.84	1,590,839.84
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		240,434.41	878,702.30
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		28,962,303.57	-111,681,143.91
其中:股票投资收益	7.4.7.12	2,972,253.54	-141,569,817.12
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生金融收益	7.4.7.14	2,354,360.00	23,466,240.00
股利收益	7.4.7.15	23,635,690.03	6,422,433.21
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.16	-54,614,023.90	61,699,269.22
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	493,767.49	817,830.58
减:二、费用		13,066,926.48	9,283,915.60
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	6,609,346.06	4,655,426.60
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,982,803.80	1,396,627.95
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	515,870.35	403,464.68
4. 交易费用	7.4.7.18	3,281,262.35	2,399,782.46
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	677,643.92	428,613.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-35,585,379.07	-55,978,417.57
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-35,585,379.07	-55,978,417.57

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:南方大数据300指数证券投资基金
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)	1,564,781,947.88	-9,970,777.84	1,554,811,170.04
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-35,585,379.07	-35,585,379.07
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)	-353,221,596.67	13,880,988.23	-339,340,608.44
其中:1.基金申购款	181,734,988.90	-13,578,828.46	168,156,160.44
2.基金赎回款	-534,956,585.57	27,459,816.69	-507,496,768.88
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)	1,211,560,351.21	-31,675,168.68	1,179,885,182.53

项目	上年度可比期间 2015年6月24日(基金合同生效日)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)	-	-	-
二、本期经营活动产生的基金净值变动(本期利润)	-	-55,978,417.57	-55,978,417.57
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	1,564,781,947.88	46,007,639.73	1,610,789,587.61
其中:1.基金申购款	2,167,363,438.91	-3,184,263.95	2,164,179,174.96
2.基金赎回款	-602,581,491.03	49,191,903.68	-553,389,587.35
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)	1,564,781,947.88	-9,970,777.84	1,554,811,170.04

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

南方大数据300指数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[2015]1061号《关于准予南方大数据300指数证券投资基金注册的批复》核准,由南方基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、中国证监会颁布的以下简称“证监会”)和《南方大数据300指数证券投资基金合同》及其他有关规定,在投资人认购本基金合同规定的募集期内公开募集。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21,114,455.04292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(2014)第767号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《南方大数据300指数证券投资基金基金合同》于2015年6月24日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为21,115,000.00274份,其中认购资金利息折合545.04292份基金份额。本基金的基金管理人为南方基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金根据认购/申购费用、赎回费用、销售服务费收取方式或销售机构的不同,将基金份额分为A类、C类基金份额,分别设置基金代码。由于基金费用的不同,本基金A类基金份额和C类基金份额将分别计算基金份额净值,计算公式为计算日各类基金资产净值除以计算日发售在外的该类别基金份额总数。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《南方大数据300指数证券投资基金合同》的有关规定,本基金主要投资于标的指数成份股、备选成份股,可为最投资于非成份股(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券(包括国内依法发行和上市交易的国债、央行票据、金融债券、企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、超短期融资券、次级债券、政府支持机构债券、政府支持债券、地方政府债券、可转换债券及其他经中国证监会允许投资的债券)、资产支持证券、债券回购、银行存款(包括协议存款、定期存款及其他银行存款)、货币市场工具、权证、股指期货以及经中国证监会允许基金投资的其他金融工具。其中,80%以上的基金资产投于股票;本基金投资于大数据300指数成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产净值的95%,且不低于非现金基金资产的80%;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投资比例不低于基金资产净值的5%。本基金的投资比例基准为:大数据300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有限公司于2017年3月24日批准报出。

7.4.2 会计报表所编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》、《南方大数据300指数证券投资基金基金合同》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。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2016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2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。比较财务报表的实际编制期间为2015年6月24日(基金合同生效日)至2015年12月31日止期间。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金应无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的的持有的股票投资和可赎回基金证券投资,买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产和金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得该资产的相关交易费用直接计入当期损益;对于支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照公允价值进行后续计量;对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一时,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移转入方;或者(3)该金融资产已转移,虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了该金融资产控制。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与为获得偿付的支付的对价,计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资和衍生工具(主要为股指期货)收取下原则确定公允价值并进行估值:

(1)存在活跃市场的金融工具,按其在交易日的市场报价确定公允价值,估值日无交易的,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具,如价值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及其变化情况调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值,估值技术包括参考熟悉情况并且愿意的各方最近进行的交易的价格、参照实质上同样的其他金融工具的当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等,采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,最少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产的终止确认

本基金符合下列条件之一的,应当终止确认:

(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

(2)该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3)当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值,估值技术包括参考熟悉情况并且愿意的各方最近进行的交易的价格、参照实质上同样的其他金融工具的当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等,采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,最少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.7 买回业务

买回业务为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除相关手续费后,按照基金份额的总数计算,将基金份额分为A类、C类基金份额,分别设置基金代码。由于申购和赎回引起的份额变动,上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的买回基金份额和转出基金的买回基金份额。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金,已实现平准