

# 中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金 2017年年度报告摘要

基金管理人：汇添富基金管理股份有限公司  
基金托管人：中国工商银行股份有限公司  
送出日期：2018年3月28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。  
基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2018年3月26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2017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       | 汇添富中证主要消费ETF    |
|------------|-----------------|
| 场内简称       | 消费ETF           |
| 基金代码       | 159028          |
| 基金运作方式     | 交易型开放式          |
| 基金合同生效日    | 2013年8月23日      |
| 基金管理人      | 汇添富基金管理股份有限公司   |
| 基金托管人      | 中国工商银行股份有限公司    |
| 报告期末基金份额总额 | 672,157,260.00份 |
| 基金合同存续期    | 不定期             |
| 基金份额上市交易所  | 深圳证券交易所         |
| 上市日期       | 2013年9月16日      |

  
2.2 基金产品说明  

| 投资目标   | 紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化。  |
|--------|--|
| 投资策略   | 主要采用完全复制法，在正常市场情况下，日均跟踪偏离度的绝对值不超过0.1%，年化跟踪误差不得超过0.2%。  |
| 业绩比较基准 | 中证主要消费指数   |
| 风险收益特征 | 属股票型基金，预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金及货币市场基金。本基金收益为消费类基金，主要采用完全复制跟踪标的指数的表现，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场的类似的风险收益特征。 |

  
2.3 基金管理人及基金托管人  

| 项目      | 基金管理人              | 基金托管人               |
|---------|--------------------|---------------------|
| 名称      | 汇添富基金管理股份有限公司      | 中国工商银行股份有限公司        |
| 姓名      | 李蔚                 | 张明                  |
| 信息披露负责人 | 陈思                 | 张明                  |
| 联系电话    | 021-29322889       | 010-69010799        |
| 电子邮箱    | service@htfund.com | custody@icbc.com.cn |
| 客户服务热线  | 400-888-9918       | 95588               |
| 传真      | 021-29322898       | 010-69010798        |

  
2.4 信息披露方式  

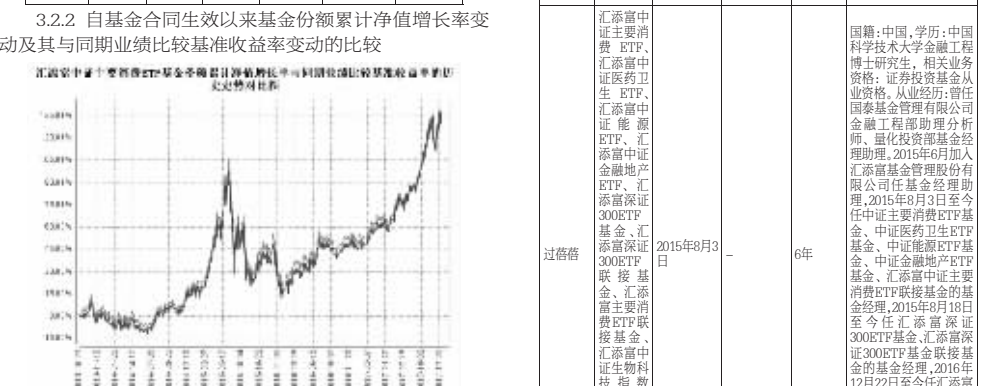
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | www.99fund.com                      |
|---------------------|-------------------------------------|
| 基金年度报告备置地点          | 上海市黄浦区99号世纪国际大楼21-23楼 汇添富基金管理股份有限公司 |

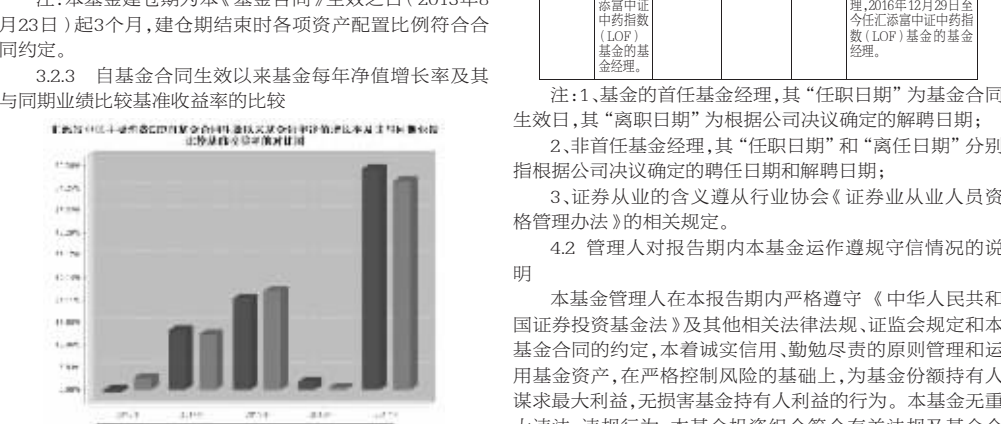
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况  
3.1 主要会计数据和财务指标  

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2017年            | 2016年          | 2015年            |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 本期已实现收益       | 120,099,359.66   | -24,796,638.43 | 365,256,587.45   |
| 本期利润          | 477,213,274.68   | 30,254,071.04  | 306,697,620.78   |
| 加权平均基金份额本期利润  | 0.0595           | 0.0377         | 0.3386           |
| 长期基金份净值增长率    | 59.52%           | 2.16%          | 24.58%           |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2017年末           | 2016年末         | 2015年末           |
| 期末可供分配基金份额    | 0.4000           | 0.2720         | 0.3039           |
| 期末基金资产净值      | 1,570,186,586.63 | 992,360,963.90 | 1,202,828,001.42 |
| 期末基金份额净值      | 2.3360           | 1.4644         | 1.4334           |

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、上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：基金的申购赎回费等)，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。  
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。  
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      | 16.80%   | 1.55%       | 16.77%     | 1.55%         | 0.03%  | 0.00%  |
| 过去六个月      | 30.28%   | 1.28%       | 29.50%     | 1.29%         | 0.78%  | -0.01% |
| 过去一年       | 59.52%   | 1.12%       | 55.98%     | 1.12%         | 3.54%  | 0.00%  |
| 过去三年       | 103.02%  | 1.79%       | 98.56%     | 1.80%         | 4.46%  | -0.01% |
| 自基金合同生效起至今 | 133.60%  | 1.61%       | 136.36%    | 1.63%         | -1.76% | -0.02% |

  
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的比较  


注：本基金建仓期为《基金合同》生效之日（2013年8月23日）起3个月，建仓期结束时各项资产配置比例符合合同约定。  
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：1、本基金的《基金合同》生效日为2013年8月23日，至本报告期末未满五年。  
2、合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。  
3.3 过去三年基金的利润分配情况  
注：本基金过去三年均未进行利润分配。  
§ 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  
汇添富基金成立于2005年2月，是中国一流的综合性资产管理公司之一。公司总部设在上海，在北京、上海、广州、成都等地设有分公司，在香港及上海设有子公司——汇添富资产管理(香港)有限公司和汇添富资本管理有限公司。公司及旗下子公司业务牌照齐全，拥有全国社保基金境内委托投资管理、全国社保基金境外配售策略方案投资管理、基本养老保险基金投资管理、保险资金投资管理、专户资产管理、特定客户资产管理子公司、QDII基金管理人、RQFII基金管理人及OTII基金管理人等业务资格。

格和投资策略，独立制定资产配置计划和组合调整方案，并严格执行交易决策规则，以保证各投资组合交易决策的客观性和独立性。（3）在交易环节，公司实行集中交易，所有交易执行由集中交易室负责完成。投资交易系统参数设置为公平交易模式，按照“时间优先、价格优先、比例分配”的原则执行交易指令。所有场外交易执行亦由集中交易室处理，严格按照各组合事先提交的价格、数量进行分配，确保交易的公平性。（4）在交易监控环节，公司通过日常监控分析、投资交易监控报告、专项稽核等形式，对投资交易全过程实施监督，对包括利益输送在内的各类异常交易行为进行核查，核查的范围包括不同时间窗口下的同向交易、反向交易、交易价差、收益率差异、场外交易分配、场外议价公允性等。（5）在报告分析方面，公司按季度与月度编制公平交易分析报告，并由投资组合经理、督察长、总经理审核签署。同时，投资组合的定期报告还将就公平交易执行情况做专项说明。  
4.3.2 公平交易制度的执行情况  
本基金管理人高度重视投资者利益保护。报告期内，本基金管理人持续完善公司投资交易业务流程和公平交易制度，进一步实现了流程化、体系化和系统化。公司投资交易风险控制体系由投资、研究、交易、清算，以及稽核监察等部门组成，各部门各司其职，对投资交易行为进行事前、事中和事后全程嵌入式的风险管控，确保公平交易制度的执行和实现。  
报告期内，公司对旗下所有投资组合之间的收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异进行了分析，并采集连续四个季度期间内、不同时间窗口下（日内、3日、5日）同向交易的样本，根据95%置信区间下差价率的t检验显著程度、差价率均值是否小于1%、同向交易占比优比等方面进行综合分析，未发现旗下投资组合之间存在利益输送情况。  
通过投资交易监控、交易数据分析以及专项稽核检查，本基金管理人未发现任何违反公平交易的行为。  
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总成交量5%的交易次数为11次，均是因为投资策略原因，并经过公司内部风控审核。经检查和分析未发现异常情况。  
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  
2017年，中国经济保持平稳运行，全国居民人均可支配收入保持平稳较快增长，经济增长主要靠内需拉动，其中消费需求起到了主要拉动作用。规模以上工业企业利润总额增速对比2016年明显加快，在销售加快、价格上涨等因素作用下，煤炭开采和洗选业、石油和天然气开采业、黑色金属矿采选业、黑色金属冶炼和压延加工业等行业利润大幅增加，拉动全部规模以上工业利润增速明显加快。反映在A股市场上，2017年全年市场投资风格持续分化，资金流入以沪深300、上证50为代表的蓝筹价值股，而高估值、成长不确定性大的股票被资金抛弃。受益于宏观经济持续复苏及供给侧改革，带动大盘蓝筹业绩大幅回暖，而并购融资受限使得创业板公司扩张步伐受阻，业绩增速明显放缓，全年食品饮料、家电、煤炭行业涨幅居前，纺织服装、传媒、计算机跌幅最大。  
主要消费行业2017年全年超越大部分行业，白酒、乳品、牧业、零售业龙头均大幅上涨。此轮消费行业复苏始于2016年，从历史周期来看，行业景气度仍有较长时间维持；另一方面，此轮行业复苏的背景伴随GDP结构优化，消费成为GDP第一推动力，行业内龙头企业对渠道、价格、品质、品牌的把控优于以往。消费升级趋势未改，消费行业是确定性偏好下可以继续投资的板块。  
报告期内，本基金遵循指数基金的投资原则，保持了指数基金的基本属性。股票投资组合报告期内基本保持在95%~100%之间，基本实现了有效跟踪业绩比较基准的投资目标。  
4.4.2 报告期内基金的业绩表现  
截至本报告期末汇添富中证主要消费ETF基金份额净值为2.3360元，本报告期基金份额净值增长率为59.52%，同期业绩比较基准收益率为55.98%，收益率超越业绩比较基准3.54%。收益率的差异因素主要来源于期间成份股分红、日常申购赎回等因素。本基金日均跟踪误差为0.0202%，这一跟踪误差水平远低于合同约定上限，在报告期达到了投资目标。  
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望  
2017年市场投资风格反映的是背后业绩的相对变化，2018年全球经济仍在复苏过程中，净出口和投资对GDP的支撑作用将比2017年有所增加，而城市化的持续和人均收入的稳步增长决定了消费升级是今后中国经济增长的一个长期主线，因此，2018年我国宏观经济面值得期待。在货币政策方面，金融去杠杆、严监管和居民去杠杆在2018年仍然是重要工作，防范金融风险也是十九大以来的首要工作之一，因此，在全球进入加息周期的背景下，守住不发生系统性金融风险的底线上，货币政策的操作空间并不大，更多的是结构的调整。  
A股市场风格短期内难以彻底转变，但对业绩及估值匹配的考量将逐渐加大，中小创股票中有良性业绩增长、估值调整到位的股票在2018年将获得较好的投资机会，但中小创企业趋势性机会还是很难见到。资金在股市的配置将继续看重公司基本因素，低估值、稳定真成长股票将继续受到青睐。  
食品饮料、农业等主要消费类行业的市场需求在2017年保持稳健增长，全年超额受益明显。中高端白酒加速增长，龙头企业提价的带动下整个板块维持成长趋势，行业景气度持续提升；乳业行业竞争环境改善推动净利润率上升，大消费行业在2018年仍将是业绩最具确定性行业之一。商业贸易行业集中度加速提升，竞争格局优化有助于龙头企业市占率提升和盈利能力优化。消费行业兼具成长性和防御性，是资金战略性投资的优质标的。  
作为被动投资的交易所上市指数型基金，汇添富中证主要消费ETF将严格遵守基金合同，继续坚持既定的指数化投资策略，积极采取有效方法去严格控制基金相对业绩比较基准的跟踪误差。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明  
报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证券监督管理委员会颁布的《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》、《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》以及2017年9月5日发布的《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》（2017年9月5日《关于证券投资基金估值业务〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》同时废止）等相关规定和基金合同的约定，日常估值由本基金管理人同本基金托管人一同进行，基金份额净值由本基金管理人完成估值后，经本基金托管人复核无误后由本基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账务的核对同时进行。  
报告期内，公司制定了证券投资基金的估值政策和程序，并由投资研究部、固定收益部、集中交易室、基金营运部和稽核监察部人员及基金经理等组成了估值委员会，负责研究、稽核基金估值业务。估值委员会成员均为公司各部门人员，均具有基金从业资格，专业性能力和相关工作经验，且之间不存在任何重大利益冲突。基金经理作为估值委员会的成员，不介入基金日常估值业务，但应参加估值小组会议，可以提议测算某一投资品种的估值调整影响，并有表决权有关议案但仅享有一票表决权，从而将其影响程度进行适当限制，保证基金估值的公平、合理，保持估值政策和程序的一贯性。  
4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明  
本基金《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，每次收益分配比例依据以下原则确定：使收益分配后基金份额净值增长率尽可能接近标的。  
本基金本报告期内未进行利润分配。  
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  
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，本基金托管人在对汇添富中证主要消费交易型开放式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，中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金的管理人——汇添富基金管理股份有限公司在中证主要消费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、基金费用开支等问题上，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，中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金未进行利润分配。  
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等相关内容的真实、准确和完整发表意见  
本托管人依法对汇添富基金管理股份有限公司编制和披露的汇添富中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金2017年年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

§ 6 审计报告  
本报告期内基金会计师事务所安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计，注册会计师陈露、陈军于2018年3月27日签字出具了安永华明（2018）审字第60466941\_B36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：中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金  
报告截止日：2017年12月31日  
单位：人民币元  

| 资产         | 本期末<br>2017年12月31日 | 上年度末<br>2016年12月31日 |
|------------|--------------------|---------------------|
| 资产：        |                    |                     |
| 银行存款       | 6,816,005.93       | 6,410,090.93        |
| 结算备付金      | 372,984.40         | -                   |
| 存出保证金      | 22,259.97          | 49,884.64           |
| 交易性金融资产    | 1,564,299,290.06   | 987,222,527.33      |
| 其中：股票投资    | 1,564,299,290.06   | 987,222,527.33      |
| 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     | -                  | -                   |
| 买入返售金融资产   | -                  | -                   |
| 应收证券清算款    | 25,833.10          | -                   |
| 应收利息       | 1,418.69           | 1,339.76            |
| 应收股利       | -                  | -                   |
| 应收申购款      | -                  | -                   |
| 递延所得税资产    | -                  | -                   |
| 其他资产       | -                  | -                   |
| 资产总计       | 1,571,537,874.14   | 993,683,822.66      |
| 负债和所有者权益   |                    |                     |
| 负债：        |                    |                     |
| 应付债券       | -                  | -                   |
| 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    | -                  | -                   |
| 应付赎回款      | -                  | -                   |
| 应付管理人报酬    | 623,874.14         | 431,220.98          |
| 应付托管费      | 124,774.84         | 86,244.23           |
| 应付销售服务费    | -                  | -                   |
| 应付交易费用     | 184,085.27         | 416,084.35          |
| 应交税费       | -                  | -                   |
| 应付利息       | -                  | -                   |
| 应付股利       | -                  | -                   |
| 递延所得税负债    | -                  | -                   |
| 其他负债       | 418,553.26         | 389,339.20          |
| 负债合计       | 1,351,297.51       | 1,322,858.76        |
| 所有者权益：     |                    |                     |
| 实收基金       | 672,157,260.00     | 677,657,260.00      |
| 未分配利润      | 888,029,326.63     | 314,703,703.90      |
| 所有者权益合计    | 1,570,186,586.63   | 992,360,963.90      |
| 负债和所有者权益总计 | 1,571,537,874.14   | 993,683,822.66      |

注：报告截止日2017年12月31日，基金份额净值2.3360元，基金份额总额672,157,260.00份。  
7.2 利润表  
会计主体：中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金  
本报告期：2017年1月1日至2017年12月31日  
单位：人民币元  

| 项目                    | 本期<br>2017年1月1日至2017年12月31日 | 上年度可比期间<br>2016年1月1日至2016年12月31日 |
|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 一、收入                  | 484,809,277.03              | 38,664,967.59                    |
| 1.利息收入                | 47,764.71                   | 51,120.30                        |
| 其中：存款利息收入             | 47,764.71                   | 51,022.92                        |
| 债券利息收入                | -                           | 97.48                            |
| 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“-”号填列）     | 127,633,507.04              | -16,451,229.15                   |
| 其中：股票投资收益             | 109,646,301.59              | -37,656,950.91                   |
| 基金投资收益                | -                           | -                                |
| 债券投资收益                | -                           | 135,720.52                       |
| 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                  | 17,987,115.45               | 21,070,001.24                    |
| 3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 357,113,916.02              | 55,050,709.47                    |
| 4.汇兑收益（损失以“-”号填列）     | -                           | -                                |
| 5.其他收入（损失以“-”号填列）     | 14,083.26                   | 14,369.97                        |
| 减：二、费用                | 7,596,002.35                | 8,410,896.55                     |
| 1.管理人报酬               | 5,199,618.47                | 5,481,739.33                     |
| 2.托管费                 | 1,039,923.79                | 1,096,347.89                     |
| 3.销售服务费               | -                           | -                                |
| 4.交易费用                | 664,264.04                  | 1,133,681.10                     |
| 5.利息支出                | -                           | -                                |
| 其中：卖出回购金融资产           | -                           | -                                |
| 6.其他费用                | 692,196.05                  | 699,128.23                       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 477,213,274.68              | 30,254,071.04                    |

7.3 所有者权益（基金净值）变动表  
会计主体：中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金  
本报告期：2017年1月1日至2017年12月31日  
单位：人民币元  

| 项目                                      | 本期<br>2017年1月1日至2017年12月31日 | 上年度可比期间<br>2016年1月1日至2016年12月31日 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|
| 一、期初所有者权益（基金净值）                         | 839,157,260.00              | 383,670,741.42                   |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）                | -                           | 30,254,071.04                    |
| 三、本期基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数（净利润）          | -161,500,000.00             | -79,221,108.56                   |
| 其中：1.基金申购款                              | 62,000,000.00               | 19,254,377.05                    |
| 2.基金赎回款                                 | -223,500,000.00             | -98,475,485.61                   |
| 四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列） | -                           | -                                |
| 五、期末所有者权益（基金净值）                         | 677,657,260.00              | 314,703,703.90                   |

| 项目                                      | 本期<br>2017年1月1日至2017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）                         | 839,157,260.00              | 314,703,703.90  | 992,360,963.90   |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）                | -                           | 477,213,274.68  | 477,213,274.68   |
| 三、本期基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）  | -5,500,000.00               | 106,112,348.05  | 100,612,348.05   |
| 其中：1.基金申购款                              | 245,000,000.00              | 256,883,520.77  | 541,883,520.77   |
| 2.基金赎回款                                 | -250,500,000.00             | -190,771,172.72 | -441,271,172.72  |
| 四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列） | -                           | -               | -                |
| 五、期末所有者权益（基金净值）                         | 672,157,260.00              | 888,029,326.63  | 1,570,186,586.63 |

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：  
张晖 \_\_\_\_\_ 李骁 \_\_\_\_\_  
雷青松 \_\_\_\_\_  
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  
中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“本基金”），系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[2013]757号文《关于核准中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金募集的批复》的核准，由基金管理人汇添富基金管理有限公司（现汇添富基金管理股份有限公司）向社会公开发行募集，基金合同于2013年8月23日正式生效，首次设立募集规模为794,657,260.00份基金份额。本基金为契约型开放式，存续期限不定，投资于标的指数成份股、备选成份股的资产比例不低于基金资产净值的90%，权证、股指期货及其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的相关规定，本基金的投资目标为紧密跟踪标的指数表现，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。本基金的业绩比较基准为中证主要消费指数。

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（以下统称“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《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《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〉》、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。  
7.4.3 遵循企业会计准则及其他规定的声明  
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2017年12月31日的财务状况以及2017年度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、会计估计和最近一期年度报告相一致的说明  
本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。  
7.4.5 差错更正的说明  
本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。  
7.4.6 税项  
7.4.6.1 印花税  
经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年4月24日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的3‰调整为1‰；  
经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年9月19日起，调整由出让方向证券（股票）交易印花税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；  
根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。  
7.4.6.2 增值税  
根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，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；  
根据财政部、国家税务总局财税[2016]46号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性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]70号文《关于金融同业往来等增值税政策问题的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单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]56号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。对资管产品在2018年1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，已缴纳额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减；  
根据财政部、国家税务总局财税[2017]90号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让2017年12月31日前取得的股票（不包括限售股）、债券、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以2017年最后一个交易日的股票收盘价（2017年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、基金

（以下简称“B588”）