

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金 2012 年年度报告

2012 年 12 月 31 日

基金管理人：广发基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一三年三月二十七日

§ 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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2013 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。

本报告期自 2012 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1	重要提示及目录	1
1.1	重要提示	1
§ 2	基金简介	4
2.1	基金基本情况	4
2.2	基金产品说明	4
2.3	基金管理人和基金托管人.....	5
2.4	信息披露方式	5
2.5	其他相关资料	5
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	5
3.1	主要会计数据和财务指标.....	5
3.2	基金净值表现	6
3.3	过去三年基金的利润分配情况.....	8
§ 4	管理人报告	8
4.1	基金管理人及基金经理情况.....	8
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	10
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	10
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.....	11
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	11
4.6	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	11
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	12
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	12
§ 5	托管人报告	12
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	12
5.2	托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	13
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.....	13
§ 6	审计报告	13
6.1	管理层对财务报表的责任.....	13
6.2	注册会计师的责任	14
6.3	审计意见	14
§ 7	年度财务报表	14
7.1	资产负债表	14
7.2	利润表	16
7.3	所有者权益（基金净值）变动表.....	17
7.4	报表附注	18
§ 8	投资组合报告	39
8.1	期末基金资产组合情况.....	39
8.2	期末按行业分类的股票投资组合.....	40
8.3	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	41
8.4	报告期内股票投资组合的重大变动.....	49
8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合.....	50
8.6	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细	50
8.7	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细	50
8.8	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细	51

8.9	投资组合报告附注	51
§ 9	基金份额持有人信息	51
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	51
9.2	期末上市基金前十名持有人.....	52
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	52
§ 10	开放式基金份额变动	52
§ 11	重大事件揭示	53
11.1	基金份额持有人大会决议.....	53
11.2	基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动.....	53
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	53
11.4	基金投资策略的改变	53
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况.....	53
11.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	53
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	53
11.8	其他重大事件	54
§ 12	备查文件目录	55
12.1	备查文件目录	55
12.2	存放地点	55
12.3	查阅方式	55

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	广发中小板 300ETF
场内简称	中小 300
基金主代码	159907
交易代码	159907
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2011 年 6 月 3 日
基金管理人	广发基金管理有限公司
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	824, 598, 847. 00 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	2011 年 8 月 10 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	<p>本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数的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。本基金投资于标的指数成份股及备选成份股的比例不低于基金资产净值的 95%。</p> <p>一般情形下，本基金将根据标的指数成份股的构成及其权重构建股票资产投资组合，但在标的指数成份股发生调整、配股、增发、分红等公司行为导致成份股的构成及权重发生变化时，由于交易成本、交易制度、个别成份股停牌或者流动性不足等原因导致基金无法及时完成投资组合的同步调整时，基金管理人将对投资组合进行优化，以更紧密的跟踪标的指数。本基金将根据市场情况，结合经验判断，综合考虑行业属性、相关性、估值、流动性等因素挑选标的指数中其他成份股或备选成份股进行替代，以期在规定的风险承受限度之内，尽量缩小跟踪误差。</p> <p>在正常情况下，本基金力争控制投资组合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 0.2%，年化跟踪误差不超过 2%。</p>
业绩比较基准	中小板 300 价格指数。
风险收益特征	本基金为股票型基金，风险与收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金为指数型基金，主要采用完全复制法跟踪标的指数中小板 300 价格指数的表现，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		广发基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	段西军	李芳菲
	联系电话	020-83936666	010-66060069
	电子邮箱	dxj@gffunds.com.cn	lifangfei@abchina.com
客户服务电话		95105828,020-83936999	95599
传真		020-89899158	010-63201816
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝中路3号4004-56室	北京市东城区建国门内大街69号
办公地址		广州市海珠区琶洲大道东1号保利国际广场南塔31-33楼	北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座
邮政编码		510308	100031
法定代表人		王志伟	蒋超良

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.gffunds.com.cn
基金年度报告备置地点	广州市海珠区琶洲大道东1号保利国际广场南塔31-33楼

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街17号

§ 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	2012 年	2011 年 6 月 3 日(基金合同生效日) 至 2011 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-144,260,507.28	-79,033,814.98
本期利润	-13,004,098.33	-322,072,656.87

加权平均基金份额本期利润	-0.0144	-0.3405
本期加权平均净值利润率	-1.78%	-34.92%
本期基金份额净值增长率	-2.96%	-27.56%
3.1.2 期末数据和指标	2012 年末	2011 年末
期末可供分配利润	-269,587,896.33	-299,879,061.58
期末可供分配基金份额利润	-0.3269	-0.3033
期末基金资产净值	638,020,826.19	788,239,045.67
期末基金份额净值	0.7737	0.7973
3.1.3 累计期末指标	2012 年末	2011 年末
基金份额累计净值增长率	-29.70%	-27.56%

注：（1）所述基金财务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）。

（4）本基金已于 2011 年 7 月 25 日进行了份额折算，基金份额折算比例为 0.90854670。

（5）本基金本报告期末还原后基金份额净值为 0.7029。

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	-0.86%	1.41%	-0.65%	1.42%	-0.21%	-0.01%
过去六个月	-6.43%	1.42%	-6.08%	1.43%	-0.35%	-0.01%
过去一年	-2.96%	1.50%	-2.73%	1.51%	-0.23%	-0.01%
自基金合同生效起至今	-29.70%	1.45%	-23.57%	1.51%	-6.13%	-0.06%

注：1、本基金业绩比较基准是中小板 300 价格指数。

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

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

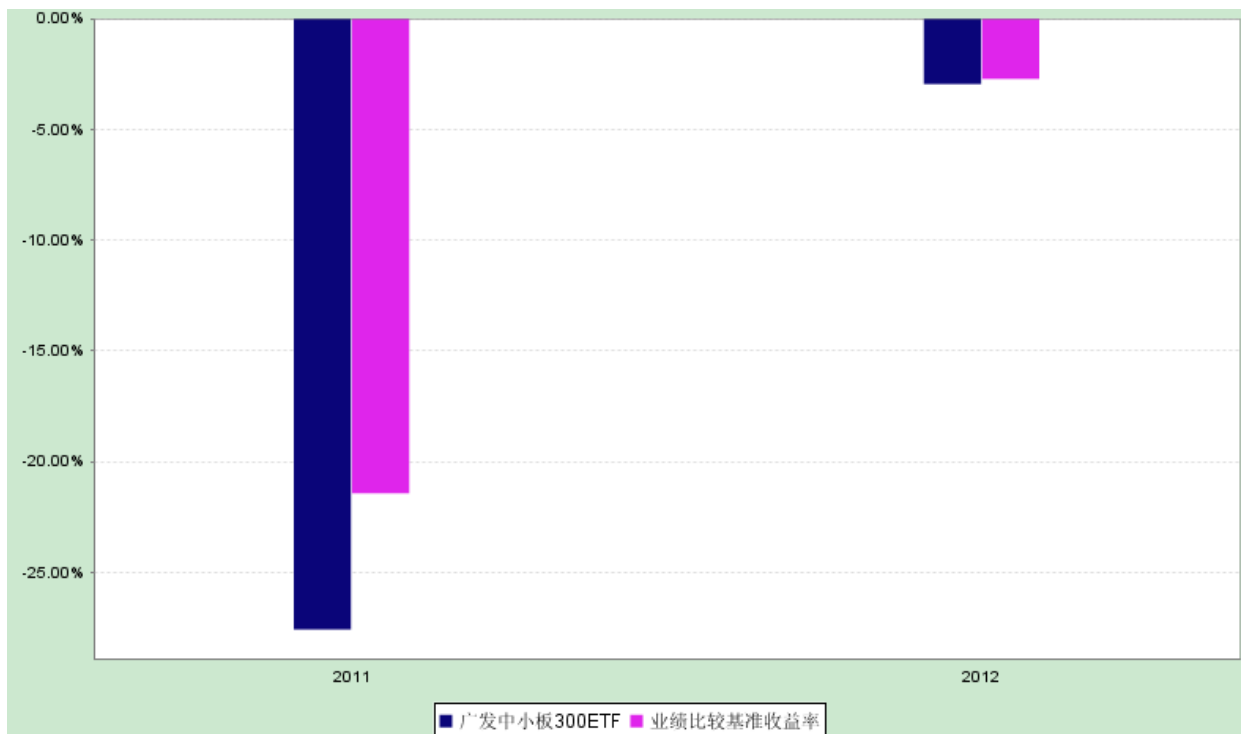
（2011 年 6 月 3 日至 2012 年 12 月 31 日）



3.2.3 合同生效日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

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

合同生效日以来净值增长率与业绩比较基准收益率的柱形对比图



注：基金合同生效当年（2011 年）按实际存续期计算，未按自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自基金合同生效日(2011-06-03)至本报告期末未发生利润分配。

§ 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 1.2 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风险投资有限公司。公司拥有公募基金、企业年金投资管理人、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)和特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 19 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、金融工程部、研究发展部、投资管理部、固定收益部、机构投资部、数量投资部、量化投资部、机构理财部、市场拓展部、电商及客服部、国际业务部。此外,还设立了北京办事处、北京分公司、广州分公司、上海分公司、深圳理财中心、杭州理财中心和香港子公司(广发国际资产管理有限公司)。

截至 2012 年 12 月 31 日,本基金管理人管理二十八只开放式基金---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、广发亚太(除日本)精选股票证券投资基金、广发行业领先股票型证券投资基金、广发聚祥保本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和广发纯债债券型

证券投资基金，管理资产规模为 1131.06 亿元。同时，公司还管理着多个企业年金基金、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 300 联接基金的基金经理；广发深 100 指数分级基金的基金经理；数量投资部总经理	2011-06-03	-	13	男，中国籍，经济学硕士，持有证券业执业资格证书，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 月在深圳证券信息有限公司任部门总监，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 300 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理，2011 年 6 月 9 日起任广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金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。
魏军	本基金的基金经理；广发中小板 300 联接基金的基金经理	2011-10-19	-	4	男，中国籍，数量经济学博士，持有证券业执业资格证书，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。

注：（1）基金经理的“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合规守信情况的说明

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、《广发中小板 300 交易型开放式指数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，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，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审查，并由相关投资组合经理对交易价格异常情况合理性解释；公司开发了专门的系统对不同投资合同日、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

本投资组合为完全按照有关指数的构成比例进行证券投资的投资组合。本报告期内，本投资组合与本公司管理的其他投资组合发生过同日反向交易的情况，但成交较少的单边交易量不超过该证券当日成交量的 5%。本基金管理人在投资管理活动中公平对待不同投资组合，未发生可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

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) 报告期内基金的投资策略和运作分析

报告期内，本基金日均跟踪偏离度在 0.02% 以内，年化跟踪误差在 0.5% 以内，符合基金合同中日均跟踪偏离度不超过 0.2% 和年化跟踪误差不超过 2% 的约定。

报告期内，本基金跟踪误差来源主要有两个：一是基金成份股调整因素，报告期内的两次成份股调整策略合理，较好的控制了该因素带来的误差；二是申购和赎回因素，由于本基金规模较小，容易形成较大比例的申购和赎回，但日常申购赎回因素对本基金跟踪误差的影响较小。

(2) 简要展望

作为 ETF，本基金将继续秉承指数化被动投资策略，积极应对成份股调整、基金申购赎回等因素对指数跟踪效果带来的冲击，进一步降低基金的跟踪误差。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内基金净值增长率为-2.96%，业绩基准收益率为-2.73%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

随着 2012 年第三季度的经济见底反弹，政策推动经济增长将是 2013 年的最大预期，未来的涨跌幅的程度决定于这预期的落实程度。无论从经济层面的发电量、房屋销售量和社会融资总量看，还是从政治层面的新一届领导人的表态看，2013 年的整体经济形势是趋乐观的。考虑到通胀压力虽已下降但又有抬头之势，商品房市场调控虽初见成效但一线城市商品房价格上涨又有过快之势，政府势必会出相关政策限制流动性。我们认为 2013 年的经济反弹力度也是有限的。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本基金管理人从保护基金份额持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机制的建立和完善，加强内部风险的控制与防范，以保证各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到

严格履行。公司监察稽核部按照规定的权限和程序，独立地开展监察稽核工作，发现问题及时提出改进建议并督促相关部门进行整改，同时定期向监管部门、董事会和公司管理层出具监察稽核报告。本报告期内，基金管理人内部监察稽核通过对本基金投资和交易进行实时监控，对投资证券的研究、决策和交易，以及会计核算和相关信息披露工作进行了重点检查和合规性审核，确保了本基金运作符合持有人利益最大化原则，保障了基金运作过程中的合法合规。

4.7 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、投资管理部负责人、研究发展部负责人、金融工程部负责人、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。金融工程部负责提供有关涉及模型的技术支持。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签署服务协议，由其按合同约定提供银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

4.8 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

在托管广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金的过程中，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《广发中小板 300 交易型开放式

指数证券投资基金基金合同》、《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》的约定，对广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金管理人—广发基金公司 2012 年度基金的投资运作，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，广发基金公司在广发中小板 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，广发基金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广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资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，未发现有关损害基金持有人利益的行为。

§ 6 审计报告

天健审〔2013〕7-72 号

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金全体持有人：

我们审计了后附的广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称广发中小板 300ETF)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 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。

6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广发中小板 300ETF 的基金管理人广发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投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日修订的《证券投资基金会计核算业务指引》的规定编制财务报表，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。

6.2 注册会计师的责任

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。

6.3 审计意见

我们认为，广发中小板 300ETF 的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日修订的《证券投资基金会计核算业务指引》的规定编制，公允反映了广发中小板 300ETF 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和基金净值变动情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 注册会计师 杨克晶 禚文欣
 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9
 层

2012-03-25

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末	上年度末
-----	-----	-----	------

		2012年12月31日	2011年12月31日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	1,779,858.98	12,731,519.18
结算备付金		-	76,945.46
存出保证金		500,000.00	966,476.52
交易性金融资产	7.4.7.2	636,731,072.16	770,505,582.55
其中: 股票投资		636,731,072.16	770,505,582.55
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
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		-	5,270,033.74
应收利息	7.4.7.5	609.12	1,601.00
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		639,011,540.26	789,552,158.45
负债和所有者权益	附注号	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011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		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		252,475.80	373,270.39
应付托管费		50,495.16	74,654.09
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	28,149.11	61,337.85
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	659,594.00	803,850.45
负债合计		990,714.07	1,313,112.78
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	907,608,722.52	1,088,118,107.25
未分配利润	7.4.7.10	-269,587,896.33	-299,879,061.58
所有者权益合计		638,020,826.19	788,239,045.67
负债和所有者权益总计		639,011,540.26	789,552,158.45

注：报告截止日 2012 年 12 月 31 日，基金份额净值人民币 0.7737 元，基金份额总额 824,598,847.00 份。

7.2 利润表

会计主体：广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期	上年度可比期间
		2012年1月1日至2012年12月31日	2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日
一、收入		-6,692,693.75	-317,478,941.56
1. 利息收入		35,791.74	2,356,379.21
其中：存款利息收入	7.4.7.11	35,791.74	211,924.97
债券利息收入		-	22.36
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	2,144,431.88
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-138,078,918.92	-76,921,806.09
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-145,174,851.64	-78,076,453.18
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-	9,277.64
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	7,095,932.72	1,145,369.45
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	131,256,408.95	-243,038,841.89
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	94,024.48	125,327.21
减：二、费用		6,311,404.58	4,593,715.31
1. 管理人报酬		3,655,844.90	2,678,564.80
2. 托管费		731,169.07	535,712.95
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	1,163,754.15	915,917.71
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	760,636.46	463,519.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,004,098.33	-322,072,656.87
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,004,098.33	-322,072,656.87

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012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）	1,088,118,107.25	-299,879,061.58	788,239,045.67
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-13,004,098.33	-13,004,098.33
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）	-180,509,384.73	43,295,263.58	-137,214,121.15
其中：1. 基金申购款	506,306,810.74	-119,495,489.51	386,811,321.23
2. 基金赎回款	-686,816,195.47	162,790,753.09	-524,025,442.38
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）	907,608,722.52	-269,587,896.33	638,020,826.19
项目	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011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）	718,294,002.00	-	718,294,002.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-322,072,656.87	-322,072,656.87

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）	369,824,105.25	22,193,595.29	392,017,700.54
其中：1. 基金申购款	1,116,076,317.64	-52,807,113.89	1,063,269,203.75
2. 基金赎回款	-746,252,212.39	75,000,709.18	-671,251,503.21
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）	1,088,118,107.25	-299,879,061.58	788,239,045.67

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：

基金管理公司负责人：王志伟，主管会计工作负责人：林传辉，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

1、基金募集成立

广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金(“本基金”)经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)证监许可[2011]424 号《关于核准广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金及联接基金募集的批复》核准，由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》等有关规定和《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》(“基金合同”)发起，于 2011 年 6 月 3 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，基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

本基金募集期为 2011 年 5 月 3 日至 2011 年 5 月 27 日，本基金为交易型开放式基金，存续期限不定，募集资金总额为人民币 718,294,002.00 元，有效认购户数为 9,415 户。其中，认购资金在募集期间产生的利息共计人民币 59,530.17 元，折合基金份额 55,268.00 份，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，折算差额人民币 4,262.17 元计入基金资产。本基金募集资金经德勤华永会计师事务所有限公司验资。

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，本基金的投资范围包括：具有良好流动性的金融工具，包括标的指数成份股和备选成份股、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）及经中国证监会批准的允许本基金投资的其它金融工具。本基金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 95%，但因法律法规的规定而受限制的情形除外。本基金的业绩比较基准：中小板 300 价格指数。

2、基金份额折算

为了与中小板 300 价格指数进行对比,根据基金合同和《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》(“招募说明书”)的有关规定,广发基金管理有限公司确定 2011 年 7 月 25 日为本基金的基金份额折算日。当日中小板 300 价格指数收盘值为 1078.962 点,本基金资产净值为人民币 704,134,532.97 元,折算前基金份额总额为 718,294,002.00 份,折算前基金份额净值为人民币 0.9803 元。

根据招募说明书中约定的基金份额折算公式,基金份额折算比例为 0.90854670,折算后基金份额总额为 652,598,847.00 份,折算后基金份额净值为人民币 1.0790 元。

广发基金管理有限公司已根据上述折算比例,对各基金份额持有人认购的基金份额进行了折算,并由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2011 年 7 月 26 日进行了变更登记。

本基金的财务报表于 2013 年 3 月 25 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

本基金执行企业会计准则、中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日修订的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会于 2010 年 2 月 8 日颁布的证监会公告[2010]5 号《证券投资基金信息披露 XBRL 模板 3 号<年度报告和半年度报告>》及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表符合企业会计准则和中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日修订的《证券投资基金会计核算业务指引》规定的要求,真实、完整地反映了本基金 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和基金净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

1. 金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资和衍生工具投资(主要为权证投资)等,其中股票投资和债券投资

在资产负债表中作为交易性金融资产列报，衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等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分类为贷款及应收款项。

2. 金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将持有的金融负债在初始确认时全部划分为其他金融负债。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

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

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，于交易日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，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或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。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益；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。

满足下列条件之一的金融资产，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)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，但是放弃了对该金融资产控制。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 股票投资

买入股票于交易日按股票的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

因股权分置改革而获得的非流通股股东支付的现金对价，于股权分置实施复牌日冲减股票投资成本；股票持有期间获得的股票股利(包括送红股和公积金转增股本)以及因股权分置改革而获得的股票，于除息日按股权登记日持有的股数及送股或转增比例，计算确定增加的股票数量。

卖出股票于交易日确认股票投资收益。卖出股票按移动加权平均法结转成本。

(2) 债券投资

买入债券于交易日按债券的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益，上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)。

配售及认购新发行的分离交易可转换债券，于实际取得日按照估值方法对分离交易可转换债券的

认购成本进行分摊，确定应归属于债券部分的成本。

买入央行票据和零息债券视同到期一次还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

卖出债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

(3) 权证投资

买入权证于交易日按公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

获赠的权证(包括配股权证)，在除权日按照持有的股数及获赠比例，计算确定增加的权证数量，成本为零。

配售及认购新发行的分离交易可转换债券而取得的权证，于实际取得日按照估值方法对分离交易可转换债券的认购成本进行分摊，确定应归属于权证部分的成本。

卖出权证于交易日确认权证投资收益。卖出权证的成本按移动加权平均法结转

2. 贷款及应收款项

买入返售金融资产

买入返售金融资产为本基金按照返售协议约定先买入再按固定价格返售证券等金融资产所融出的资金。

买入返售金融资产按交易日应支付或实际支付的全部价款入账，相关交易费用计入初始确认金额。买入返售金融资产于返售日按账面余额结转。

3. 其他金融负债

卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款为本基金按照回购协议先卖出再按固定价格买入票据、证券等金融资产所融入的资金。

卖出回购金融资产款于交易日按照应收或实际收到的金额入账，相关交易费用计入初始确认金额。卖出回购金融资产款于回购日按账面余额结转。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

1. 对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，且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，采用最近交易市价确定公允价值。

2. 对存在活跃市场的投资品种，如估值日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上或基金管理人估值委员会认为必要时，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，

调整最近交易市价，确定公允价值。

3. 当投资品种不再存在活跃市场，且其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上或基金管理人估值委员会认为必要时，应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，确定投资品种的公允价值。

具体投资品种的估值方法如下：

(1) 股票投资

交易所上市流通的股票以其估值日在证券交易所挂牌的收盘价为公允价值。

由于上市公司送股、转增股、配股和公开增发新股等形成的流通暂时受限制的股票投资，按交易所上市的同一股票的市场交易收盘价作为公允价值。

首次公开发行但未上市股票按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本计量。首次公开发行有明确锁定期的股票，于同一股票上市后按交易所上市的同一股票的市场交易收盘价作为公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票，若在证券交易所上市的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票初始投资成本，以估值日证券交易所上市的同一股票的市场交易收盘价为公允价值；若在证券交易所上市的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票初始投资成本，按中国证监会相关规定处理。

(2) 债券投资

交易所上市实行净价交易的债券按估值日证券交易所上市的收盘价为公允价值。交易所上市但未实行净价交易的债券按估值日收盘价减去债券收盘价中所含债券应收利息后的净价为公允价值。未上市流通的债券按成本估值。

全国银行间同业市场交易的债券采用估值技术确定公允价值。

同一债券同时在两个或两个以上市场交易的，按债券所处的市场分别确定公允价值。

(3) 权证投资

交易所上市流通的权证以其估值日在证券交易所上市的收盘价为公允价值。

首次公开发行但尚未上市的权证在上市交易前，采用估值技术确定公允价值，如估值技术难以可靠计量，则以成本计量。

配售及认购分离交易可转换债券所获得的权证自实际取得日至在交易所上市交易前，采用估值技术确定公允价值。如估值技术难以可靠计量，则按成本计量。

因持有股票而享有的配股权，以及停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值，基金管理人将根据具体

情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的价格。

本基金对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。公允价值计量层级可分为：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所对应的金额。申购及赎回等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日认列。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金指申购及赎回等事项导致基金份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配(未分配利润)已实现与未实现部分各自占基金净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入利润分配(未分配利润)。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

1. 利息收入

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

(2) 除贴息债外的债券利息收入在持有债券期内，按债券的票面价值和票面利率计算的利息扣除适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，逐日确认债券利息收入。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

(3) 买入返售金融资产收入按买入返售金融资产的摊余成本在返售期内以实际利率法逐日计提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息收入。

2. 投资收益

(1) 股票投资收益于交易日按卖出股票交易日的成交总额扣除应结转的股票投资成本的差额确认。

(2) 债券投资收益于交易日按卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

(3) 衍生工具投资收益于交易日按交易日的成交总额扣除应结转的衍生工具投资成本后的差额确认。

(4) 股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

3. 公允价值变动收益

公允价值变动收益于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值变动形成的利得或损失确认，并于相关金融资产/负债卖出或到期时转出计入投资收益。

当本基金申购对价中包含可以现金替代时，在本基金补足可以现金替代成分股票(或采取强制退款)之前，该股票估值日与申购日估值的差额确认为公允价值变动收益，并于补入被替代股票的实际买入日或强制退款计算日转出计入其他收入。

7.4.4.10 费用的确认和计量

1. 本基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值×0.50%的年费率逐日计提。

2. 本基金的基金托管费按前一日基金资产净值×0.10%的年费率逐日计提。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用发生时按照确定的金额计入交易费用。

4. 卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产款的摊余成本在回购期内以实际利率法逐日计提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息支出。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

1. 当在基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到 1% 以上时，可进行收益分配。在收益评价日，基金管理人计算基金份额净值增长率和标的指数同期增长率。基金份额净值增长率为收益评价日基金份额净值与基金上市前一日基金份额净值之比减去 1 乘以 100%(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)；标的指数同期增长率为收益评价日标的指数收盘值与基金上市前一日标的指数收盘值之比减去 1 乘以 100%(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)；

2. 本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补浮动亏损为前提，收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值；在符合基金收益分配条件的前提下，本基金收益每年最多分配 12 次；

3. 本基金的每份基金份额享有同等分配权；
4. 若基金合同生效不满 3 个月，可不进行收益分配；
5. 本基金的收益分配采取现金分红的方式；
6. 法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

7.4.4.12 分部报告

根据本基金的内部组织机构、管理要求及内部报告制度，本基金整体为一个报告分部，且向管理层报告时采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础一致。

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

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]102 号文《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、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》、财税[2005]107 号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税[2008]1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、2008 年 9 月 18 日《上海、深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》及其他相关税务法规和实务操作，主要税收优惠项目列示如下：

1. 以发行基金方式募集资金，不属于营业税征收范围，不缴纳营业税。
2. 对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，暂不缴纳企业所得税。
3. 对基金取得的股票股息、红利收入，由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，上市公司在代扣代缴时，减按 50% 计算应纳税所得额。
4. 对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不缴纳企业所得税。
5. 对于基金从事 A 股买卖，自 2008 年 9 月 19 日起，出让方按 0.10% 的税率缴纳证券(股票)交易

印花税，受让方不再缴纳证券(股票)交易印花税。

6. 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价，暂免予缴纳印花税、企业所得税和个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
活期存款	1,779,858.98	12,731,519.18
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	1,779,858.98	12,731,519.18

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2012 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	748,513,505.10	636,731,072.16	-111,782,432.94
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	-	-
	合计	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	748,513,505.10	636,731,072.16	-111,782,432.94
项目	上年度末 2011 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	1,013,544,424.44	770,505,582.55	-243,038,841.89
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	-	-
	合计	-	-
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	1,013,544,424.44	770,505,582.55	-243,038,841.89

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融工具。

7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
应收活期存款利息	609.12	1,583.44
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	-	17.56
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
其他	-	-
合计	609.12	1,601.00

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
交易所市场应付交易费用	28,149.11	61,337.85
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	28,149.11	61,337.85

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
应付券商交易单元保证金	500,000.00	500,000.00
应付赎回费	-	-
应付指数使用费	75,000.00	75,000.00
可退替代款	-	5,832.10
应付替代款	-	38,424.35
预提费用	84,500.00	184,500.00
其他	94.00	94.00
合计	659,594.00	803,850.45

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	988,598,847.00	1,088,118,107.25
本期申购	460,000,000.00	506,306,810.74
本期赎回（以“-”号填列）	-624,000,000.00	-686,816,195.47
本期末	824,598,847.00	907,608,722.52

7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-76,981,139.07	-222,897,922.51	-299,879,061.58
本期利润	-144,260,507.28	131,256,408.95	-13,004,098.33
本期基金份额交易产生的变动数	29,969,843.32	13,325,420.26	43,295,263.58
其中：基金申购款	-64,750,207.43	-54,745,282.08	-119,495,489.51
基金赎回款	94,720,050.75	68,070,702.34	162,790,753.09
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-191,271,803.03	-78,316,093.30	-269,587,896.33

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日
活期存款利息收入	28,661.05	162,594.88
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	7,130.69	49,330.09
其他	-	-
合计	35,791.74	211,924.97

7.4.7.12 股票投资收益

7.4.7.12.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-63,694,432.71	-15,880,353.35
股票投资收益——赎回差价收入	-81,480,418.93	-62,196,099.83
股票投资收益——申购差价收入	-	-

合计	-145,174,851.64	-78,076,453.18
----	-----------------	----------------

7.4.7.12.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日） 至2011年12月31日
卖出股票成交总额	376,644,738.27	77,254,086.04
减：卖出股票成本总额	440,339,170.98	93,134,439.39
买卖股票差价收入	-63,694,432.71	-15,880,353.35

7.4.7.12.3 股票投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日） 至2011年12月31日
赎回基金份额对价总额	524,025,442.38	671,251,503.21
减：现金支付赎回款总额	25,556.38	-2,396,914.79
减：赎回股票成本总额	605,480,304.93	735,844,517.83
赎回差价收入	-81,480,418.93	-62,196,099.83

7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日） 至2011年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	-	84,300.00
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	-	75,000.00
减：应收利息总额	-	22.36
债券投资收益	-	9,277.64

7.4.7.14 衍生工具收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无衍生工具收益。

7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日） 至2011年12月31日
股票投资产生的股利收益	7,095,932.72	1,145,369.45
基金投资产生的股利收益	-	-

合计	7,095,932.72	1,145,369.45
----	--------------	--------------

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日
1. 交易性金融资产	131,256,408.95	-243,038,841.89
——股票投资	131,256,408.95	-243,038,841.89
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	131,256,408.95	-243,038,841.89

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日
基金赎回费收入	-	-
基金转换费收入	-	-
替代损益收入	94,024.48	121,065.04
印花税返还	-	-
其他	-	4,262.17
合计	94,024.48	125,327.21

注：替代损益收入是指投资者采用可以现金替代方式申购本基金时，补入被替代股票的实际买入成本与申购确认日估值的差额或强制退款的被替代股票在强制退款计算日与申购确认日估值的差额。

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日
交易所市场交易费用	1,163,754.15	915,917.71
银行间市场交易费用	-	-
合计	1,163,754.15	915,917.71

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至 2011年12月31日
审计费用	80,000.00	80,000.00
信息披露费	300,000.00	150,000.00
账户维护费	18,000.00	9,000.00
指数使用费	300,000.00	165,959.81
银行汇划费	2,636.46	2,660.04
上市费	60,000.00	55,000.00
其他	-	900.00
合计	760,636.46	463,519.85

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的重大或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要披露的重大资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、代销机构
广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人、注册登记与过户机构、直销机构
广发证券股份有限公司	基金管理人股东、代销机构
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	基金管理人股东（注）
烽火通信科技股份有限公司	基金管理人股东
康美药业股份有限公司	基金管理人股东
广州科技风险投资有限公司	基金管理人股东
GF International Investment Management Limited (广发国际资产管理有限公司)	基金管理人全资子公司
广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	本基金的联接基金

注：原基金管理人股东香江投资有限公司于 2012 年 5 月 10 日更名为“深圳市前海香江金融控股集团有限公司”。

除此之外，本报告期内及上年度可比期间不存在其他控制关系或者其他重大利害关系的关联方关系发生变化的情况。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
广发证券股份有限公司	787,092,640.54	100.00%	838,644,493.49	100.00%

7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.3 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
广发证券股份有限公司	-	-	84,300.00	100.00%

7.4.10.1.4 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日	
	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
广发证券股份有限公司	-	-	5,994,509,000.00	100.00%

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
广发证券股份有限公司	649,932.33	100.00%	28,149.11	100.00%
关联方名称	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效日）至2011年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例

广发证券股份有限	681,406.04	100.00%	61,337.85	100.00%
----------	------------	---------	-----------	---------

注：1、股票交易佣金的计提标准：支付佣金=股票成交金额×佣金比例-证管费-经手费-结算风险金(含债券交易)。

2、本基金与关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

3、本基金对该类交易的佣金的计算方式是按合同约定的佣金率计算。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效 日）至2011年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	3,655,844.90	2,678,564.80
其中：支付销售机构的客户维护费	-	-

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.5% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.5\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年6月3日（基金合同生效 日）至2011年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	731,169.07	535,712.95

注：基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.1% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期以及上年度可比期间内无与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内及上年度可比期间内基金管理人无运用固有资金投资本基金的情况。

7.4.10.4.2 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

关联方名称	本期末 2012 年 12 月 31 日		上年度末 2011 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例	持有的 基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例
广发证券股份 有限公司	-	-	16,810,000.00	1.70%
广发中小板 300 交易型开 放式指数证券 投资基金联接 基金	615,888,890.00	74.69%	672,306,590.00	68.01%

7.4.10.5 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 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2011 年 6 月 3 日（基金合同生效日） 至 2011 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
中国农业银行股 份有限公司	1,779,858.98	28,661.05	12,731,519.18	162,594.88

注：本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内无在承销期内参与关联方承销的证券。

7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

7.4.12 期末（2012 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

7.4.12.2 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
002074	东源电器	2012-12-19	重大事项	5.45	2013-03-18	6.00	169,680	1,495,343.11	924,756.00	-
002190	成飞集成	2012-10-16	重大事项	11.45	2013-01-14	12.60	77,026	1,448,744.82	881,947.70	-
002460	赣锋锂业	2012-12-25	重大事项	19.31	2013-01-04	21.24	37,704	826,182.41	728,064.24	-
002506	超日太阳	2012-12-20	重大事项	5.11	2013-02-01	4.85	390,001	3,630,052.83	1,992,905.11	-

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金无从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金无从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要是信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人奉行全面风险管理的理念，在董事会下设立合规及风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部对公司总裁负责。

本基金管理人建立了以合规及风险管理委员会为核心的、由总裁和风险控制委员会、督察长、监

察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

7.4.13.2 信用风险

信用风险指由于在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或所投资证券之发行人出现违约、无法支付到期本息，或由于债券发行人信用等级降低导致债券价格下降，将对基金资产造成的损失。为了防范信用风险，本基金主要投资于信用等级较高的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。但是，随着短期资金市场的发展，本基金的投资范围扩大以后，可能会在一定程度上增加信用风险。

本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，违约风险较小；银行间同业市场主要通过通过对交易对手进行风险评估防范相应的信用风险。本基金管理人认为与应收证券清算款相关的信用风险不重大。

本基金本报告期末及上年度末未持有债券投资。

7.4.13.3 流动性风险

开放式基金的流动性是指基金管理人为满足投资者赎回要求，在一定时间内将一定数量的基金资产按正常市场价格变现的能力。流动性风险指因市场交易量不足，导致不能以适当价格及时进行证券交易的风险，或基金无法应付基金赎回支付的要求所引起的违约风险。本基金坚持组合持有、分散投资的原则，在一定程度上减轻了投资变现压力。本基金所持大部分交易性金融资产在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除 7.4.12 披露的流通受限不能自由转让的基金资产外，本基金未持有其他有重大流动性风险的投资品种。本基金所持有的其他金融负债以及可赎回基金份额净值(所有者权益)的合同约定到期日均为无固定期限且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人在对市场特征和发展形势等方面进行分析和判断的基础上，由投资决策委员会根据市场运行情况和基金运行情况制订本基金的风险控制目标和方法，由基金绩效评估与风险管理组具体计算与监控各类风险控制指标，从而对流动性风险进行监控。

本基金申购赎回采用一篮子股票的形式，流动性风险低于其他类型的基金。

7.4.13.4 市场风险

本基金的市场风险是指由于证券市场价格受到经济因素、政治因素、投资心理等各种因素的影响，导致基金收益水平变化而产生的风险，反映了基金资产中金融工具或证券价值对市场参数变化的敏感性。一般来讲，市场风险是开放式基金面临的重大风险，也往往是众多风险中最基本和最常见的，也是最难防范的风险，其他如流动性风险最终是因为市场风险在起作用。市场风险包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。

本基金持有的利率敏感性资产主要是债券投资。本基金管理人通过久期、凸性、风险价值模型(VAR)等方法来评估投资组合中债券的利率风险。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2012 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	1,779,858.98	-	-	-	1,779,858.98
存出保证金	-	-	-	500,000.00	500,000.00
交易性金融资产	-	-	-	636,731,072.16	636,731,072.16
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	609.12	609.12
结算备付金	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
资产总计	1,779,858.98	-	-	637,231,681.28	639,011,540.26
负债					
应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	252,475.80	252,475.80
应付托管费	-	-	-	50,495.16	50,495.16
应付交易费用	-	-	-	28,149.11	28,149.11
其他负债	-	-	-	659,594.00	659,594.00
负债总计	-	-	-	990,714.07	990,714.07
利率敏感度缺口	1,779,858.98	-	-	636,240,967.21	638,020,826.19
上年度末 2011 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计

资产					
银行存款	12,731,519.18	-	-	-	12,731,519.18
存出保证金	-	-	-	966,476.52	966,476.52
交易性金融资产	-	-	-	770,505,582.55	770,505,582.55
应收证券清算款	-	-	-	5,270,033.74	5,270,033.74
应收利息	-	-	-	1,601.00	1,601.00
结算备付金	76,945.46	-	-	-	76,945.46
应收股利	-	-	-	-	-
资产总计	12,808,464.64	-	-	776,743,693.81	789,552,158.45
负债					
应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	373,270.39	373,270.39
应付托管费	-	-	-	74,654.09	74,654.09
应付交易费用	-	-	-	61,337.85	61,337.85
其他负债	-	-	-	803,850.45	803,850.45
负债总计	-	-	-	1,313,112.78	1,313,112.78
利率敏感度缺口	12,808,464.64	-	-	775,430,581.03	788,239,045.67

注：上表按金融资产和金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金本报告期末未持有交易性债券投资，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指交易性金融资产的公允价值受市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动发

生波动的风险。本基金的金融资产以公允价值计量，所有市场价格因素引起的金融资产公允价值变动均直接反映在当期损益中。本基金管理人通过采用 Barra 风险管理系统，通过标准差、跟踪误差、beta 值、风险价值模型(VAR)等指标监控投资组合面临的市场价格波动风险。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2012 年 12 月 31 日		上年度末 2011 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产 净值比例 (%)	公允价值	占基金资产 净值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	636,731,072.16	99.80	770,505,582.55	97.75
交易性金融资产-债券投资				
衍生金融资产-权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	636,731,072.16	99.80	770,505,582.55	97.75

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	本基金业绩比较基准变化且其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
	业绩比较基准上升 5%	30,612,239.24	39,295,217.53
	业绩比较基准下降 5%	-30,612,239.24	-39,295,217.53

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金本报告期内无需要说明有助于理解和分析财务报表的其他重大事项。

§ 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	636,731,072.16	99.64
	其中：股票	636,731,072.16	99.64
2	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-

3	金融衍生品投资	-	-
4	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
5	银行存款和结算备付金合计	1,779,858.98	0.28
6	其他各项资产	500,609.12	0.08
7	合计	639,011,540.26	100.00

注：上表中的股票投资项含可退替代款估值增值，而 8.2 的合计项不含可退替代款估值增值。

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	19,039,090.05	2.98
B	采掘业	22,097,547.09	3.46
C	制造业	407,225,048.82	63.83
C0	食品、饮料	35,840,122.51	5.62
C1	纺织、服装、皮毛	15,021,391.14	2.35
C2	木材、家具	1,161,151.61	0.18
C3	造纸、印刷	8,709,244.97	1.37
C4	石油、化学、塑胶、塑料	64,920,317.94	10.18
C5	电子	82,457,221.28	12.92
C6	金属、非金属	34,176,353.49	5.36
C7	机械、设备、仪表	90,605,045.53	14.20
C8	医药、生物制品	59,977,848.36	9.40
C99	其他制造业	14,356,351.99	2.25
D	电力、煤气及水的生产和供应业	4,955,817.41	0.78
E	建筑业	38,034,491.16	5.96
F	交通运输、仓储业	2,706,275.31	0.42
G	信息技术业	47,454,396.79	7.44
H	批发和零售贸易	43,663,812.65	6.84
I	金融、保险业	16,883,507.28	2.65
J	房地产业	13,861,747.41	2.17
K	社会服务业	17,878,017.34	2.80
L	传播与文化产业	2,680,524.09	0.42
M	综合类	250,796.76	0.04
	合计	636,731,072.16	99.80

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	002024	苏宁电器	3,663,028	24,359,136.20	3.82
2	002304	洋河股份	206,974	19,325,162.38	3.03
3	002415	海康威视	369,614	11,498,691.54	1.80
4	002142	宁波银行	1,034,802	11,030,989.32	1.73
5	002422	科伦药业	184,553	10,338,659.06	1.62
6	002236	大华股份	200,043	9,271,993.05	1.45
7	002155	辰州矿业	458,886	9,214,430.88	1.44
8	002081	金 螳 螂	200,676	8,833,757.52	1.38
9	002241	歌尔声学	229,737	8,661,084.90	1.36
10	002230	科大讯飞	267,508	8,105,492.40	1.27
11	002038	双鹭药业	187,312	7,410,062.72	1.16
12	002202	金风科技	1,320,139	7,115,549.21	1.12
13	002353	杰瑞股份	146,873	6,997,029.72	1.10
14	002385	大北农	316,670	6,840,072.00	1.07
15	002146	荣盛发展	449,458	6,287,917.42	0.99
16	002450	康得新	256,664	6,236,935.20	0.98
17	002092	中泰化学	812,315	5,783,682.80	0.91
18	002007	华兰生物	260,666	5,484,412.64	0.86
19	002008	大族激光	664,045	5,431,888.10	0.85
20	002594	比亚迪	266,043	5,413,975.05	0.85
21	002106	莱宝高科	349,399	5,349,298.69	0.84
22	002001	新 和 成	282,982	5,320,061.60	0.83
23	002375	亚厦股份	200,688	5,314,218.24	0.83
24	002310	东方园林	84,264	5,282,510.16	0.83
25	002250	联化科技	265,989	5,186,785.50	0.81
26	002477	雏鹰农牧	273,629	5,116,862.30	0.80
27	002051	中工国际	171,305	5,036,367.00	0.79
28	002500	山西证券	683,512	5,010,142.96	0.79
29	002065	东华软件	280,514	3,944,026.84	0.62
30	002073	软控股份	516,880	3,907,612.80	0.61
31	002294	信立泰	101,591	3,890,935.30	0.61
32	002299	圣农发展	363,139	3,878,324.52	0.61
33	002129	中环股份	300,864	3,836,016.00	0.60
34	002152	广电运通	269,208	3,820,061.52	0.60
35	002344	海宁皮城	142,125	3,777,682.50	0.59

36	002029	七匹狼	196,285	3,705,860.80	0.58
37	002069	獐子岛	233,792	3,689,237.76	0.58
38	002128	露天煤业	273,922	3,676,033.24	0.58
39	002167	东方锆业	253,282	3,670,056.18	0.58
40	002022	科华生物	349,368	3,668,364.00	0.57
41	002140	东华科技	161,839	3,557,221.22	0.56
42	002237	恒邦股份	145,566	3,372,764.22	0.53
43	002028	思源电气	236,689	3,301,811.55	0.52
44	002311	海大集团	190,820	3,263,022.00	0.51
45	002063	远光软件	215,721	3,162,469.86	0.50
46	002244	滨江集团	290,334	3,150,123.90	0.49
47	002004	华邦制药	192,251	3,087,551.06	0.48
48	002005	德豪润达	434,528	3,085,148.80	0.48
49	002408	齐翔腾达	183,614	3,077,370.64	0.48
50	002482	广田股份	147,800	3,052,070.00	0.48
51	002048	宁波华翔	407,073	2,967,562.17	0.47
52	002041	登海种业	123,614	2,917,290.40	0.46
53	002223	鱼跃医疗	185,098	2,869,019.00	0.45
54	002405	四维图新	238,686	2,799,786.78	0.44
55	002428	云南锆业	118,649	2,783,505.54	0.44
56	002429	兆驰股份	214,068	2,763,617.88	0.43
57	002277	友阿股份	298,609	2,699,425.36	0.42
58	002122	天马股份	478,046	2,638,813.92	0.41
59	002325	洪涛股份	172,099	2,633,114.70	0.41
60	002123	荣信股份	301,833	2,613,873.78	0.41
61	002161	远望谷	417,553	2,563,775.42	0.40
62	002154	报喜鸟	255,483	2,549,720.34	0.40
63	002037	久联发展	103,261	2,535,057.55	0.40
64	002011	盾安环境	271,859	2,484,791.26	0.39
65	002104	恒宝股份	261,959	2,433,599.11	0.38
66	002153	石基信息	111,667	2,425,407.24	0.38
67	002475	立讯精密	84,037	2,326,144.16	0.36
68	002056	横店东磁	165,330	2,321,233.20	0.36
69	002219	独一味	161,909	2,299,107.80	0.36
70	002179	中航光电	167,102	2,272,587.20	0.36
71	002436	兴森科技	147,651	2,259,060.30	0.35
72	002083	孚日股份	561,811	2,258,480.22	0.35
73	002400	省广股份	97,344	2,249,619.84	0.35
74	002271	东方雨虹	147,064	2,242,726.00	0.35
75	002465	海格通信	77,252	2,228,720.20	0.35
76	002254	泰和新材	241,416	2,196,885.60	0.34

77	002456	欧菲光	52,280	2,194,191.60	0.34
78	002010	传化股份	261,945	2,153,187.90	0.34
79	002006	精工科技	254,817	2,140,462.80	0.34
80	002393	力生制药	64,978	2,105,287.20	0.33
81	002431	棕榈园林	89,993	2,069,839.00	0.32
82	002309	中利科技	182,668	2,055,015.00	0.32
83	002052	同洲电子	214,716	2,052,684.96	0.32
84	002255	海陆重工	149,855	2,050,016.40	0.32
85	002440	闰土股份	164,337	2,037,778.80	0.32
86	002506	超日太阳	390,001	1,992,905.11	0.31
87	002470	金正大	137,511	1,989,784.17	0.31
88	002078	太阳纸业	361,666	1,873,429.88	0.29
89	002340	格林美	158,547	1,862,927.25	0.29
90	002168	深圳惠程	255,355	1,861,537.95	0.29
91	002186	全聚德	58,921	1,844,816.51	0.29
92	002273	水晶光电	88,774	1,840,285.02	0.29
93	002049	同方国芯	83,794	1,829,223.02	0.29
94	002138	顺络电子	143,779	1,824,555.51	0.29
95	002233	塔牌集团	217,203	1,824,505.20	0.29
96	002191	劲嘉股份	199,245	1,813,129.50	0.28
97	002573	国电清新	101,010	1,803,028.50	0.28
98	002039	黔源电力	123,533	1,787,522.51	0.28
99	002308	威创股份	178,478	1,782,995.22	0.28
100	002603	以岭药业	76,601	1,782,505.27	0.28
101	002050	三花股份	194,206	1,755,622.24	0.28
102	002480	新筑股份	139,635	1,745,437.50	0.27
103	002588	史丹利	55,810	1,736,807.20	0.27
104	002023	海特高新	183,969	1,727,468.91	0.27
105	002042	华孚色纺	419,467	1,715,620.03	0.27
106	002262	恩华药业	62,944	1,712,076.80	0.27
107	002556	辉隆股份	236,191	1,710,022.84	0.27
108	002086	东方海洋	157,799	1,708,963.17	0.27
109	002275	桂林三金	123,240	1,704,409.20	0.27
110	002181	粤传媒	198,235	1,702,838.65	0.27
111	002030	达安基因	223,817	1,701,009.20	0.27
112	002424	贵州百灵	106,601	1,686,427.82	0.26
113	002089	新海宜	248,426	1,664,454.20	0.26
114	002133	广宇集团	347,612	1,661,585.36	0.26
115	002251	步步高	73,326	1,656,434.34	0.26
116	002378	章源钨业	67,841	1,652,606.76	0.26
117	002479	富春环保	132,189	1,652,362.50	0.26

118	002165	红宝丽	283,233	1,651,248.39	0.26
119	002266	浙富股份	256,910	1,644,224.00	0.26
120	002332	仙琚制药	167,048	1,643,752.32	0.26
121	002176	江特电机	211,636	1,625,364.48	0.25
122	002306	湘鄂情	163,663	1,623,536.96	0.25
123	002068	黑猫股份	268,006	1,621,436.30	0.25
124	002171	精诚铜业	181,557	1,610,410.59	0.25
125	002242	九阳股份	229,663	1,603,047.74	0.25
126	002430	杭氧股份	161,428	1,601,365.76	0.25
127	002457	青龙管业	164,053	1,594,595.16	0.25
128	002151	北斗星通	69,300	1,592,514.00	0.25
129	002097	山河智能	231,010	1,580,108.40	0.25
130	002293	罗莱家纺	36,425	1,575,381.25	0.25
131	002185	华天科技	342,877	1,560,090.35	0.24
132	002410	广联达	90,585	1,551,721.05	0.24
133	002118	紫鑫药业	211,128	1,549,679.52	0.24
134	002414	高德红外	96,195	1,547,777.55	0.24
135	002067	景兴纸业	558,178	1,529,407.72	0.24
136	002221	东华能源	111,139	1,527,049.86	0.24
137	002267	陕天然气	184,420	1,515,932.40	0.24
138	002345	潮宏基	77,838	1,510,057.20	0.24
139	002252	上海莱士	110,678	1,507,434.36	0.24
140	002463	沪电股份	339,884	1,502,287.28	0.24
141	002130	沃尔核材	182,166	1,499,226.18	0.23
142	002249	大洋电机	215,054	1,490,324.22	0.23
143	002012	凯恩股份	282,464	1,488,585.28	0.23
144	002121	科陆电子	206,447	1,484,353.93	0.23
145	002437	誉衡药业	72,377	1,464,910.48	0.23
146	002182	云海金属	175,772	1,457,149.88	0.23
147	002177	御银股份	282,883	1,448,360.96	0.23
148	002094	青岛金王	177,393	1,412,048.28	0.22
149	002021	中捷股份	360,195	1,397,556.60	0.22
150	002183	怡亚通	290,948	1,361,636.64	0.21
151	002099	海翔药业	208,028	1,356,342.56	0.21
152	002399	海普瑞	72,323	1,356,056.25	0.21
153	002563	森马服饰	61,954	1,353,075.36	0.21
154	002285	世联地产	95,373	1,334,268.27	0.21
155	002064	华峰氨纶	281,955	1,333,647.15	0.21
156	002376	新北洋	81,944	1,329,951.12	0.21
157	002570	贝因美	59,500	1,313,760.00	0.21
158	002025	航天电器	115,519	1,309,985.46	0.21

159	002342	巨力索具	188,066	1,293,894.08	0.20
160	002109	兴化股份	170,844	1,288,163.76	0.20
161	002407	多氟多	89,623	1,278,023.98	0.20
162	002126	银轮股份	223,843	1,275,905.10	0.20
163	002220	天宝股份	173,591	1,272,422.03	0.20
164	002093	国脉科技	308,427	1,270,719.24	0.20
165	002269	美邦服饰	97,180	1,269,170.80	0.20
166	002307	北新路桥	186,591	1,265,086.98	0.20
167	002263	大东南	214,185	1,259,407.80	0.20
168	002386	天原集团	191,467	1,256,023.52	0.20
169	002003	伟星股份	130,496	1,255,371.52	0.20
170	002444	巨星科技	126,467	1,248,229.29	0.20
171	002018	华星化工	140,600	1,237,280.00	0.19
172	002501	利源铝业	64,718	1,235,466.62	0.19
173	002449	国星光电	186,388	1,230,160.80	0.19
174	002253	川大智胜	92,992	1,222,844.80	0.19
175	002091	江苏国泰	143,865	1,218,536.55	0.19
176	002298	鑫龙电器	143,434	1,210,582.96	0.19
177	002297	博云新材	103,365	1,207,303.20	0.19
178	002054	德美化工	188,492	1,204,463.88	0.19
179	002032	苏泊尔	96,692	1,198,013.88	0.19
180	002203	海亮股份	158,758	1,189,097.42	0.19
181	002292	奥飞动漫	62,947	1,189,068.83	0.19
182	002055	得润电子	204,502	1,173,841.48	0.18
183	002226	江南化工	96,384	1,172,993.28	0.18
184	002088	鲁阳股份	131,343	1,168,952.70	0.18
185	002276	万马电缆	226,763	1,167,829.45	0.18
186	002283	天润曲轴	184,094	1,167,155.96	0.18
187	002033	丽江旅游	64,470	1,166,907.00	0.18
188	002204	大连重工	91,073	1,165,734.40	0.18
189	002163	中航三鑫	342,610	1,161,447.90	0.18
190	002013	中航精机	101,717	1,156,522.29	0.18
191	002060	粤水电	224,819	1,155,569.66	0.18
192	002206	海利得	196,605	1,152,105.30	0.18
193	002132	恒星科技	245,577	1,149,300.36	0.18
194	002035	华帝股份	143,620	1,138,906.60	0.18
195	002079	苏州固碲	260,176	1,116,155.04	0.17
196	002466	天齐锂业	34,662	1,116,116.40	0.17
197	002062	宏润建设	215,803	1,115,701.51	0.17
198	002009	天奇股份	143,008	1,101,161.60	0.17
199	002281	光迅科技	56,443	1,095,558.63	0.17

200	002157	正邦科技	137,598	1,093,904.10	0.17
201	002526	山东矿机	186,039	1,090,188.54	0.17
202	002108	沧州明珠	140,838	1,087,269.36	0.17
203	002031	巨轮股份	175,341	1,076,593.74	0.17
204	002419	天虹商场	95,528	1,064,181.92	0.17
205	002131	利欧股份	100,644	1,045,691.16	0.16
206	002261	拓维信息	130,456	1,043,648.00	0.16
207	002015	霞客环保	165,829	1,043,064.41	0.16
208	002111	威海广泰	130,515	1,037,594.25	0.16
209	002115	三维通信	141,671	1,037,031.72	0.16
210	002070	众和股份	131,537	1,027,303.97	0.16
211	002574	明牌珠宝	66,612	1,026,490.92	0.16
212	002014	永新股份	101,758	1,025,720.64	0.16
213	002216	三全食品	44,305	1,020,344.15	0.16
214	002225	濮耐股份	138,719	1,014,035.89	0.16
215	002218	拓日新能	173,050	1,008,881.50	0.16
216	002272	川润股份	164,600	1,005,706.00	0.16
217	002493	荣盛石化	91,907	999,948.16	0.16
218	002160	常铝股份	147,098	997,324.44	0.16
219	002392	北京利尔	132,194	988,811.12	0.15
220	002320	海峡股份	101,959	978,806.40	0.15
221	002238	天威视讯	91,202	977,685.44	0.15
222	002384	东山精密	106,320	976,017.60	0.15
223	002222	福晶科技	163,886	975,121.70	0.15
224	002318	久立特材	81,831	973,788.90	0.15
225	002192	路翔股份	62,249	951,787.21	0.15
226	002080	中材科技	122,038	949,455.64	0.15
227	002017	东信和平	98,059	945,288.76	0.15
228	002232	启明信息	149,750	937,435.00	0.15
229	002205	国统股份	72,342	928,871.28	0.15
230	002074	东源电器	169,680	924,756.00	0.14
231	002396	星网锐捷	59,432	904,555.04	0.14
232	002156	通富微电	226,708	895,496.60	0.14
233	002638	勤上光电	83,400	884,040.00	0.14
234	002190	成飞集成	77,026	881,947.70	0.14
235	002045	国光电器	244,345	879,642.00	0.14
236	002234	民和股份	91,291	876,393.60	0.14
237	002214	大立科技	58,395	875,925.00	0.14
238	002208	合肥城建	119,751	849,034.59	0.13
239	002673	西部证券	57,500	842,375.00	0.13
240	002036	宜科科技	93,630	840,797.40	0.13

241	002148	北纬通信	64,065	830,923.05	0.13
242	002194	武汉凡谷	136,859	830,734.13	0.13
243	002264	新华都	163,333	821,564.99	0.13
244	002134	天津普林	148,841	818,625.50	0.13
245	002117	东港股份	111,272	815,623.76	0.13
246	002268	卫士通	83,553	812,970.69	0.13
247	002149	西部材料	73,467	807,402.33	0.13
248	002135	东南网架	168,549	793,865.79	0.12
249	002101	广东鸿图	93,717	783,474.12	0.12
250	002096	南岭民爆	65,863	783,111.07	0.12
251	002197	证通电子	83,991	772,717.20	0.12
252	002164	东力传动	179,726	769,227.28	0.12
253	002646	青青稞酒	32,200	755,734.00	0.12
254	002278	神开股份	72,600	749,232.00	0.12
255	002601	佰利联	32,476	747,597.52	0.12
256	002248	华东数控	107,894	740,152.84	0.12
257	002245	澳洋顺昌	134,609	739,003.41	0.12
258	002274	华昌化工	111,438	736,605.18	0.12
259	002362	汉王科技	79,180	733,206.80	0.11
260	002053	云南盐化	103,890	730,346.70	0.11
261	002460	赣锋锂业	37,704	728,064.24	0.11
262	002215	诺普信	90,786	716,301.54	0.11
263	002628	成都路桥	76,268	713,868.48	0.11
264	002158	汉钟精机	57,821	705,416.20	0.11
265	002512	达华智能	73,222	687,554.58	0.11
266	002288	超华科技	69,600	658,416.00	0.10
267	002259	升达林业	183,911	645,527.61	0.10
268	002110	三钢闽光	128,453	643,549.53	0.10
269	002447	壹桥苗业	28,600	640,640.00	0.10
270	002189	利达光电	88,946	629,737.68	0.10
271	002326	永太科技	53,991	626,835.51	0.10
272	002116	中国海诚	43,600	621,300.00	0.10
273	002390	信邦制药	39,800	620,880.00	0.10
274	002210	飞马国际	119,676	606,757.32	0.10
275	002016	世荣兆业	66,761	578,817.87	0.09
276	002095	生意宝	48,185	575,328.90	0.09
277	002211	宏达新材	115,001	565,804.92	0.09
278	002100	天康生物	61,425	565,724.25	0.09
279	002663	普邦园林	20,100	561,192.00	0.09
280	002635	安洁科技	11,900	559,062.00	0.09
281	002136	安纳达	63,288	553,137.12	0.09

282	002240	威华股份	128,906	515,624.00	0.08
283	002170	芭田股份	68,159	512,555.68	0.08
284	002600	江粉磁材	45,759	498,315.51	0.08
285	002137	实益达	90,451	488,435.40	0.08
286	002508	老板电器	26,300	482,605.00	0.08
287	002648	卫星石化	28,700	478,429.00	0.07
288	002490	山东墨龙	41,800	458,128.00	0.07
289	002672	东江环保	7,200	429,984.00	0.07
290	002159	三特索道	31,504	395,060.16	0.06
291	002567	唐人神	30,467	389,977.60	0.06
292	002476	宝莫股份	41,300	389,046.00	0.06
293	002411	九九久	38,401	386,314.06	0.06
294	002227	奥特迅	23,328	381,412.80	0.06
295	002082	栋梁新材	54,671	376,136.48	0.06
296	002322	理工监测	22,701	358,675.80	0.06
297	002554	惠博普	33,800	347,126.00	0.05
298	002665	首航节能	9,600	335,808.00	0.05
299	002217	联合化工	71,601	331,512.63	0.05
300	002586	围海股份	18,600	316,200.00	0.05
301	002585	双星新材	31,986	312,503.22	0.05
302	002596	海南瑞泽	18,000	308,700.00	0.05
303	002193	山东如意	39,224	305,162.72	0.05
304	002147	方圆支承	53,651	304,737.68	0.05
305	002212	南洋股份	61,167	285,038.22	0.04
306	002336	人人乐	30,810	277,598.10	0.04
307	002172	澳洋科技	78,014	276,949.70	0.04
308	002498	汉缆股份	29,057	262,675.28	0.04
309	002169	智光电气	52,960	261,092.80	0.04
310	002315	焦点科技	8,750	260,137.50	0.04
311	002077	大港股份	42,436	250,796.76	0.04
312	002568	百润股份	14,502	231,161.88	0.04
313	002139	拓邦股份	37,968	230,086.08	0.04
314	002416	爱施德	40,121	217,857.03	0.03
315	002119	康强电子	36,715	211,845.55	0.03
316	002047	成霖股份	70,247	211,443.47	0.03
317	002321	华英农业	31,549	211,378.30	0.03
318	002542	中化岩土	16,600	208,828.00	0.03
319	002057	中钢天源	16,699	196,714.22	0.03
320	002162	斯米克	34,259	191,507.81	0.03
321	002302	西部建设	13,358	183,405.34	0.03
322	002090	金智科技	26,140	182,457.20	0.03

323	002071	江苏宏宝	31,577	170,515.80	0.03
324	002279	久其软件	17,400	136,242.00	0.02
325	002127	新民科技	28,963	105,425.32	0.02

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	002024	苏宁电器	10,406,390.50	1.32
2	002092	中泰化学	7,327,031.52	0.93
3	002415	海康威视	6,645,417.51	0.84
4	002304	洋河股份	6,477,439.50	0.82
5	002241	歌尔声学	5,625,432.82	0.71
6	002594	比亚迪	5,533,342.72	0.70
7	002422	科伦药业	5,418,709.51	0.69
8	002081	金螳螂	4,922,269.98	0.62
9	002353	杰瑞股份	4,809,265.96	0.61
10	002477	雏鹰农牧	4,740,828.54	0.60
11	002142	宁波银行	4,532,256.80	0.57
12	002106	莱宝高科	4,514,021.63	0.57
13	002236	大华股份	4,139,898.89	0.53
14	002450	康得新	3,988,133.51	0.51
15	002202	金风科技	3,586,751.00	0.46
16	002167	东方锆业	3,400,940.76	0.43
17	002506	超日太阳	3,384,010.00	0.43
18	002219	独一味	3,207,764.74	0.41
19	002146	荣盛发展	3,106,701.31	0.39
20	002073	软控股份	3,068,307.55	0.39

注：本项及下项 8.4.2、8.4.3 的买入包括基金二级市场上主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票，卖出主要指二级市场上主动的卖出、换股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票，此外，“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“卖出股票收入”）均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用，不包括因投资者申购赎回基金份额导致的基金组合中股票的增减。

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	002024	苏宁电器	11,719,603.12	1.49
2	002092	中泰化学	5,920,447.38	0.75
3	002304	洋河股份	5,646,039.31	0.72
4	002422	科伦药业	5,479,288.60	0.70
5	002081	金螳螂	5,044,347.65	0.64
6	002106	莱宝高科	4,760,007.69	0.60
7	002241	歌尔声学	4,634,827.47	0.59
8	002142	宁波银行	4,443,488.70	0.56
9	002353	杰瑞股份	4,032,518.38	0.51
10	002415	海康威视	4,025,556.53	0.51
11	002236	大华股份	3,678,034.55	0.47
12	002146	荣盛发展	3,359,076.18	0.43
13	002122	天马股份	3,244,046.92	0.41
14	002073	软控股份	2,960,356.09	0.38
15	002008	大族激光	2,946,527.50	0.37
16	002219	独一味	2,777,291.27	0.35
17	002065	东华软件	2,747,292.11	0.35
18	002431	棕榈园林	2,638,648.03	0.33
19	002056	横店东磁	2,635,643.97	0.33
20	002273	水晶光电	2,612,203.90	0.33

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	410,771,639.77
卖出股票的收入（成交）总额	376,644,738.27

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.9 投资组合报告附注

8.9.1 根据公开市场信息，本基金投资的前十名证券的发行主体本期未出现被监管部门立案调查，也未出现在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.9.2 本基金投资的前十名股票未出现超出基金合同规定的备选股票库的情形。

8.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	500,000.00
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	609.12
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	500,609.12

8.9.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.9.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的基金 份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额 比例	持有份额	占总份额比 例

5,051	163,254.57	662,306,690.00	80.32%	162,292,157.00	19.68%
-------	------------	----------------	--------	----------------	--------

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	615,888,890.00	74.69%
2	海通证券	18,171,922.00	2.20%
3	中国银河证券股份有限公司	9,129,633.00	1.11%
4	东方证券股份有限公司	9,085,844.00	1.10%
5	山东龙信投资有限公司	4,543,364.00	0.55%
6	上海杉瑞投资有限公司	1,817,269.00	0.22%
7	冯帆	1,652,200.00	0.20%
8	东北证券—建行—东北证券 3 号主题投资集合资产管理计划	1,636,476.00	0.20%
9	陈志豪	1,564,123.00	0.19%
10	罗康	1,362,876.00	0.17%

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本基金	-	-

注：本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本基金份额总量的数量区间为 0；

本基金的基金经理持有本基金份额总量的数量区间为 0。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2011 年 6 月 3 日)基金份额总额	718,294,002.00
本报告期期初基金份额总额	988,598,847.00
本报告期基金总申购份额	460,000,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	624,000,000.00
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	824,598,847.00

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内未发生涉及本基金管理人、基金财产及基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内，因业务发展需要，广发基金管理有限公司第四届董事会第九次会议通过关于聘请 2012 年度基金审计机构的议案，本基金改聘深圳市鹏城会计师事务所有限公司负责本基金审计事务；因深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司已整体并入天健会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 8 月，本基金改聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）负责本基金审计事务。本报告期，本基金应支付天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计费 80,000.00 元。该事务所为本基金提供审计服务 1 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内未发生基金管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚的情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易	应支付该券商的佣金	备注
------	--------	------	-----------	----

		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
广发证券	2	787,092,640.54	100.00%	649,932.33	100.00%	-

注：1、交易席位选择标准：

- (1)财务状况良好，在最近一年内无重大违规行为；
- (2)经营行为规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- (3)具备投资运作所需的高效、安全、合规的席位资源，满足投资组合进行证券交易的需要；
- (4)具有较强的研究和行业分析能力，能及时、全面、准确地向公司提供关于宏观、行业、市场及个股的高质量报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告；
- (5)能积极为公司投资业务的开展，提供良好的信息交流和客户服务；
- (6)能提供其他基金运作和管理所需的服务。

2、交易席位选择流程：

(1)对交易单元候选券商的研究服务进行评估。本基金管理人组织相关人员依据交易单元选择标准对交易单元候选券商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用交易单元的券商。

(2)协议签署及通知托管人。本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议，并通知基金托管人。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
广发证券	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	广发基金管理有限公司关于旗下基金改聘会计师事务所公告	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》	2012-08-03

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

- 1.中国证监会批准广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金募集的文件;
- 2.《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》;
- 3.《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》;
- 4.法律意见书;
- 5.《广发中小板 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》及其更新版;
- 6.基金管理人业务资格批件、营业执照;
- 7.基金托管人业务资格批件、营业执照.

12.2 存放地点

广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼。

12.3 查阅方式

- 1.书面查阅：查阅时间为每工作日 8:30-11:30，13:30-17:00。投资者可免费查阅，也可按工本费购买复印件；
- 2.网站查阅：基金管理人网址：<http://www.gffunds.com.cn>。

广发基金管理有限公司
二〇一三年三月二十七日