# 诺德深证300指数分级证券投资基金

## 2015 半年度 报告摘要

2015年6月30日

**基金管理人:诺德基金管理有限公司**
**基金托管人:中国银行股份有限公司**
**报告送出日期:二〇一五年八月二十五日**

1 重要提示

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本半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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年8月24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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读半年度报告正文。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2015年1月1日起至6月30日止。

2 基金简介

2.1基金基本情况

| | | | |
|---|---|---|---|
| 基金简称 | 诺德$300 | | |
| 场内简称 | 诺德$300 | | |
| 基金主代码 | 165707 | | |
| 交易代码 | 165707 | | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | | |
| 基金合同生效日 | 2012年9月10日 | | |
| 基金管理人 | 诺德基金管理有限公司 | | |
| 基金托管人 | 中国银行股份有限公司 | | |
| 报告期末基金份额总额 | 32,218,874.01份 | | |
| 上市日期 | 2012年9月24日 | | |
| 下属分级基金的基金简称 | 诺德$300A | 诺德$300B | 诺德$300 |
| 下属分级基金的交易代码 | 150092 | 150093 | 165707 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 11,436,205.00份 | 11,436,205.00份 | 9,346,464.01份 |

2.2 基金产品说明

| | | |
|---|---|---|
| 投资目标 | 本基金运用以完全复制为目标的指数化投资方法,通过严格的投约束和数量化风险控制手段,力争将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的绝对值控制在0.35%以内,年化跟踪误差控制在4%以内,以实现对深证300指数的有效跟踪,分享中国经济的持续、稳定增长的成果,实现基金资产的长期增值。 | |
| 投资策略 | 本基金为被动式指数基金,采用完全复制指数的投资方法,按照成份股在深证300指数中的基准权重构建指数化投资组合,以拟合、跟踪深证300指数的收益表现,并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。<br>当预期成份股发生调整,或份股发生配股、增发、分红等行为,以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪深证300指数的效果可能带来影响,导致无法有效复制和跟踪标的指数时,基金管理人可以根据市场情况,采取合理措施,在合理期限内进行适当的处理和调整,以力争使跟踪误差控制在限定的范围之内。 | |
| 业绩比较基准 | 深证300价格指数收益率×95%+金融同业存款利率×5% | |
| 风险收益特征 | 本基金为股票型基金,但由于采取了基金份额分级的结构设计,不同的基金份额具有不同的风险收益特征。 | |
| 下属分级基金的风险收益特征 | 诺德深证300A份额具有低风险、收益相对稳定的特征。 | 诺德深证300B份额具有高风险、高预期收益的特征。<br>诺德深证300份额为常规指数基金份额,具有较高风险、较高预期收益的特征。长期平均的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 | | 诺德基金管理有限公司 | 中国银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 张欣 | 王永民 |
| | 联系电话 | 021-68879999 | 010-66594896 |
| | 电子邮箱 | xin.zhang@nuodefund.com | fcsd@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | 400-888-0009 | 95566 |
| 传真 | | 021-68877727 | 010-66594942 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---|---|
| 登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址 | www.nuodefund.com |
| 基金半年度报告备置地点 | 基金管理人及基金托管人住所 |

3 主要财务指标和基金净值表现

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 | 报告期(2015年1月1日至2015年6月30日) |
|---|---|
| 本期已实现收益 | 12,427,734.92 |
| 本期利润 | 10,431,310.27 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.4613 |
| 本期基金份额净值增长率 | 54.07% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 报告期末(2015年6月30日) |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.5061 |
| 期末基金资产净值 | 31,295,052.25 |
| 期末基金份额净值 | 0.971 |

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)。表中的“期末”均指报告期最后一日,无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

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

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去一个月 | -11.41% | 3.59% | -10.34% | 3.46% | -1.07% | 0.13% |
| 过去三个月 | 15.86% | 2.61% | 15.45% | 2.62% | 0.41% | -0.01% |
| 过去六个月 | 54.07% | 2.14% | 49.44% | 2.12% | 4.63% | 0.02% |
| 过去一年 | 101.82% | 1.65% | 100.55% | 1.67% | 1.27% | -0.02% |
| 自基金合同生效起至今 | 108.81% | 1.41% | 105.09% | 1.43% | 3.72% | -0.02% |

注:业绩比较基准=深证300价格指数收益率*95%+金融同业存款利率*5%

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

诺德深证300指数分级证券投资基金
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2012年9月10日至2015年6月30日)

注:*诺德深证300指数分级证券投资基金成立于2012年9月10日,图示时间段为2012年9月10日至2015年06月30日。

本基金建仓期间自2012年9月10日至2012年3月9日,报告期结束资产配置比例符合本基金基金合同规定。”

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

诺德基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[2006]88号文批准设立,公司股东为诺德、安博特资产管理公司(Lord, Abbett & Co., LLC),长江证券股份有限公司,清华控股有限公司,注册地为上海,注册资本为1亿元人民币。截至本报告期末,公司管理了九只开放式基金:诺德价值优势混合型证券投资基金、诺德主题灵活配置混合型证券投资基金、诺德增强收益债券型证券投资基金、诺德成长优势混合型证券投资基金、诺德中小盘混合型证券投资基金、诺德优选30混合型证券投资基金、诺德双翼债券型证券投资基金(LOF)、诺德周期策略混合型证券投资基金、诺德深证300指数分级证券投资基金。

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 | | |
| 胡洋 | 本基金基金经理 | 2014-05-29 | - | 7 | 清华大学国际工商管理硕士,2008年6月加入诺德基金管理有限公司,在投资研究部从事投资管理相关工作,历任研究员及基金经理助理职务,具有6年以上从事投资管理工作的经历。 |

注:任职日期是指本公司总经理办公会作出决定并履行必要备案程序后对外公告的任职日期;证券从业的含义遵守行业协会《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基金合同、《证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》等法律、法规和监管部门的相关规定,依照诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产,在认真控制投资风险的基础上,为基金持有人谋取最大利益,没有损害基金持有人利益的行为。

4.3 管理人报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

本公司已经建立了投资决策及交易内控制度,确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合,维护投资者的利益。此外,本基金管理人还建立了公平交易制度,确保不同基金在买卖同一证券时,按照比例分配的原则在各基金间公平分配交易量,公司交易系统中使用公平交易模块,一旦出现不同基金同时买卖同一证券时,系统自动切换至公平交易模块进行委托。本报告期内,公平交易制度总体执行情况良好。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

公司根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,制定了《诺德基金管理有限公司异常交易监控与报告管理办法》,明确公司对投资组合的同向与反向交易和其他日常交易行为进行监控,并对发现的异常交易行为进行报告。该办法覆盖异常交易的类型、界定标准、监控方法与识别程序,对异常交易的分析报告等内容并得到有效执行。本报告期内,本基金未有参与交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量5%的交易,也未发现存在不公平交易的情况。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1报告期内基金投资策略和运作分析

报告期内,我们根据行行开发的指数基金管理系统,采用系统管理和人工管理相结合的方式,处理基金日常运作中所碰到的中购赎回处理等事件,使得本基金的年化波动率控制在与业绩基准基本相当的水平。

报告期内,本基金通过被动式(指数投资策略),努力控制净值表现与业绩基准的偏差.从实际效果来看,报告期内本基金与业绩基准收益的偏差主要来源于股票分红、停牌复牌、三位小数净值四舍五入等原因所带来的跟踪误差。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2015年6月30日,本基金份额净值为0.971元,累计净值为2.077 元,本报告期份额净值增长率为54.07%,同期业绩比较基准增长率为49.44%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

本基金将坚持既定的指数化投资策略,以严格控制基金相对目标指数的跟踪偏离为主要投资目标,期望本基金为投资者进一步分享中国经济的未来长期成长提供良好的投资机会。

4.6 管理人报告期内基金估值程序等事项的说明

为了确保基金估值严格执行新会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,更好地保护基金份额持有人的合法权益,基金管理人制定并修订了《诺德基金管理有限公司证券投资基金估值制度》(以下简称“估值制度”。)

根据估值制度,基金管理人设立了专门的估值委员会,估值委员会由公司投资总监、运营总监、清算登记部经理、基金会计主管和法务主管组成,所有相关成员均具备相应的专业胜任能力和长期相关工作经历,估值委员会主要负责制定基金资产的估值政策和程序,定期评价现有估值政策和程序的适用性以及保证估值策略和程序的一致性,其中:

基金会计主管主要负责制定新的估值政策、方法和程序,提供相关的会计数据,并且体负责和会计事务所及基金托管行就估值模型、假设及参数进行沟通,以支持委员会的相关决定;

运营总监及清算登记部经理主要负责监督估值委员会决议有效执行及实施;

投资总监主要负责分析市场情况,并在结合相关行业研究员意见的基础上对具体投资品种所处的经济环境和相关重大事项进行判断;

法务主管负责审核委员会决议的合法合规性,以及负责具体信息披露工作。

根据估值制度,估值委员会成员中不包括基金经理。本报告期内,上述参与流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

报告期内,本基金未实施利润分配。

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

本报告期内,本基金管连续六十个工作日出现基金资产净值低于5000万元情形。

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

本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称“本托管人”)在对诺德深证300指数分级证券投资基金(以下称“本基金”)的托管过程中,严格遵守《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有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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,本托管人根据《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,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

5.3 托管人对本半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(注: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 半年度财务会计报告(未经审计)

6.1 资产负债表

会计主体:诺德深证300指数分级证券投资基金

报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2015年6月30日 | 上年度末 2014年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资产: | | | - |
| 银行存款 | 6.4.7.1 | 1,790,571.64 | 202,861.97 |
| 结算备付金 | | 733,377.69 | 26,094.47 |
| 存出保证金 | | 34,396.43 | 16,331.40 |
| 交易性金融资产 | 6.4.7.2 | 30,359,056.89 | 24,136,752.03 |
| 其中:股票投资 | | 29,324,105.89 | 22,707,540.03 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 1,034,951.00 | 1,429,212.00 |
| 资产支持证券投资 | | - | - |
| 贵金属投资 | | - | - |
| 衍生金融资产 | 6.4.7.3 | - | - |
| 买入返售金融资产 | 6.4.7.4 | - | - |
| 应收证券清算款 | | 2,391,196.00 | 99,949.46 |
| 应收利息 | 6.4.7.5 | 26,907.37 | 18,834.67 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 145,981.87 | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 6.4.7.6 | - | - |
| 资产总计 | | 35,481,487.89 | 24,500,824.00 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2015年6月30日 | 上年度末 2014年12月31日 |
| 负债: | | - | - |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 6.4.7.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 300,000.00 | 200,000.00 |
| 应付证券清算款 | | 400,033.25 | - |
| 应付赎回款 | | 3,050,383.61 | 201,572.67 |
| 应付管理人报酬 | | 47,917.84 | 23,364.58 |
| 应付托管费 | | 9,583.60 | 4,672.91 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | 6.4.7.7 | 151,181.37 | 67,729.77 |
| 应交税费 | | - | - |
| 应付利息 | | 16.42 | 7.41 |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 6.4.7.8 | 227,319.55 | 480,759.70 |
| 负债合计 | | 4,186,435.64 | 978,107.04 |
| 所有者权益: | | - | - |
| 实收基金 | 6.4.7.9 | 14,988,377.91 | 17,367,618.51 |
| 未分配利润 | 6.4.7.10 | 16,306,674.34 | 6,155,098.45 |
| 所有者权益合计 | | 31,295,052.25 | 23,522,716.96 |
| 负债和所有者权益总计 | | 35,481,487.89 | 24,500,824.00 |

注:报告截止日2015 年6 月30 日,基金份额净值0.971 元,基金份额总额32,218,874.01 份。

6.2 利润表

会计主体:诺德深证300指数分级证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月30日

单位:人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2015年1月1日至2015年6月30日 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | 11,025,269.30 | -1,326,437.52 |
| 1.利息收入 | | 30,675.89 | 35,020.53 |
| 其中:存款利息收入 | 6.4.7.11 | 11,764.79 | 7,289.85 |
| 债券利息收入 | | 18,911.10 | 27,323.59 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | - | 407.09 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(损失以“-”填列) | | 12,861,203.27 | -318,841.50 |
| 其中:股票投资收益 | 6.4.7.12 | 12,741,732.27 | -822,402.82 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 6.4.7.13 | 1,167.40 | 3,013.63 |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 贵金属投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | 6.4.7.14 | - | - |
| 股利收益 | 6.4.7.15 | 118,303.60 | 500,547.69 |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 6.4.7.16 | -1,996,424.65 | -1,052,190.12 |
| 4.汇兑收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列) | 6.4.7.17 | 129,814.79 | 9,573.57 |
| 减:二、费用 | | 593,959.03 | 819,439.52 |
| 1.管理人报酬 | | 139,126.41 | 271,615.89 |
| 2.托管费 | | 27,825.35 | 54,323.21 |
| 3.销售服务费 | | - | - |
| 4.交易费用 | 6.4.7.18 | 282,301.11 | 82,744.91 |
| 5.利息支出 | | 2,840.50 | 4,946.64 |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | 2,840.50 | 4,946.64 |
| 6.其他费用 | 6.4.7.19 | 141,865.66 | 405,808.87 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 10,431,310.27 | -2,145,877.04 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 10,431,310.27 | -2,145,877.04 |

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:诺德深证300指数分级证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月30日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1日至2015年6月30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) | 17,367,618.51 | 6,155,098.45 | 23,522,716.96 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 10,431,310.27 | 10,431,310.27 |
| 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) | -2,379,240.60 | -279,734.38 | -2,658,974.98 |
| 其中:1.基金申购款 | 45,941,706.67 | 58,111,489.50 | 104,053,196.17 |
| 2.基金赎回款 | -48,320,947.27 | -58,391,223.88 | -106,712,171.15 |
| 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) | 14,988,377.91 | 16,306,674.34 | 31,295,052.25 |
| 项目 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30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) | 57,465,922.61 | 4,455,289.16 | 61,921,211.77 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -2,145,877.04 | -2,145,877.04 |
| 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) | -6,444,851.02 | -572,428.33 | -7,017,279.35 |
| 其中:1.基金申购款 | 1,168,942.82 | 57,591.49 | 1,226,534.31 |
| 2.基金赎回款 | -7,613,793.84 | -630,019.82 | -8,243,813.66 |
| 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) | 51,021,071.59 | 1,736,983.79 | 52,758,055.38 |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告6.1至6.3,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:潘福祥,主管会计工作负责人:潘福祥,会计机构负责人:高奇

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

诺德深证300指数分级证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2012]551号《关于核准诺德深证300指数分级证券投资基金募集的批复》核准,由诺德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》、《诺德深证300指数分级证券投资基金基金合同》和《诺德深证300指数分级证券投资基金招募说明书》负责公开募集。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496,955,609.46元,业经普华永道中天验字(2012)第325号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《诺德深证300指数分级证券投资基金基金合同》于2012年9月10日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为497,426,677.33份基金份额,其中认购资金利息折合471,067.87份基金份额。本基金的基金管理人为诺德基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据《深证300指数分级证券投资基金基金合同》(以下简称“基金合同”)和《深证300指数分级证券投资基金招募说明书》(以下简称“招募说明书”)的有关规定,深证300分级基金的基金份额包括诺德深证300指数分级证券投资基金之基础份额(以下简称“诺德$300份额”,基金代码“165707”),诺德深证300指数分级证券投资基金之稳健收益类份额(以下简称“诺德300A份额”,基金代码“150092”)与诺德深证300指数分级证券投资基金之积极收益类份额(以下简称“诺德300B份额”,基金代码“150093”)。在诺德300A份额、诺德300份额存续期内的每个会计年度末(除基金合同生效日所在会计年度外)的第一个工作日,本基金将进行基金的定期份额折算,每2份诺德$300份额按照1份诺德300A份额获得约定应得收益的新增折算份额。其中,诺德300A份额和诺德300B份额的基金份额配比始终保持1:1的比例不变。另外,本基金还将在以下两种情况根据基金合同进行份额折算,即:当诺德$300份额的基金份额净值达到2.000元,或当诺德300B份额的基金份额参考净值达到0.250元。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上字[2012]第303号文审核同意,本基金诺德A(150092) 33,855,603.00份基金份额和诺德B(150093) 33,855,603.00份基金份额于2012年9月24日在深交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外,基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交所场内后即可上市流通。

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》、《诺德深证300指数分级证券投资基金基金合同》和最新公布的《诺德深证300指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金投资于具有良好流动性的金融工具,包括深证300 指数的成份股及其备选成份股、新股(一级市场初次发行或增发)、固定收益产品、权证、股指期货以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其它金融工具。本基金的投资组合比例为:所持有的股票市值和买入、卖出股指期货合约价值,合计(轧差计算)占基金资产的比例为85%-100%,其中投资于股票的资产不低于基金资产的85%,投资于深证300 指数成份股和备选成份股的资产不低于股票资产的90%,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,应当保持不低于基金资产净值5%的现金或到期日在一年以内的政府债券,权证投资占基金资产净值的比例为0-3%。本基金业绩比较基准:深证300 价格指数收益率×95%+金融同业存款利率×5%。

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定以下合称“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>》、中国证券投资基金协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《诺德深证300指数分级证券投资基金基金合同》和中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2015年1月1日至2015年6月30日止期间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2015年6月30日的财务状况以及2015年1月1日至2015年6月30日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期会计报表所采用的会计政策与上年度会计报表相一致。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1会计政策变更的说明

本报告期本基金未发生会计政策变更事项。

6.4.5.2会计估计变更的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的不含权固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用中央国债登记结算有限责任公司/中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

6.4.5.3差错更正的说明

本报告期本基金未发生会计差错更正事项。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围,不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2) 对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。

(3) 对基金取得的企业债券利息收入,由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。自2013 年1 月1 日起,对基金从上市公司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,暂减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1 年的,暂减按25%计入应纳税所得额,对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税。持股时间目解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

6.4.7 关联方关系

6.4.7.1本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本报告期本基金存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 诺德基金管理有限公司 | 基金管理人、注册登记机构、基金销售机构 |
| 中国银行股份有限公司(中国银行*) | 基金托管人、基金代销机构 |
| 长江证券股份有限公司(长江证券*) | 基金管理人的股东、基金代销机构 |
| Lord, Abbett & Co. LLC | 基金管理人的股东 |
| 清华控股有限公司 | 基金管理人的股东 |

注:下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

本报告期内,本基金未通过关联方交易单元进行交易。

6.4.8.1.1 应支付关联方的佣金

本报告期内,本基金未通过关联方交易单元进行交易。

6.4.8.2 关联方报酬

6.4.8.2.1 基金管理费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1日至2015年6月30日 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 139,126.41 | 271,615.89 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 16,299.00 | 79,771.21 |

注:支付基金管理人诺德基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值1.00%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日管理人报酬= 前一日基金资产净值 X1.00% / 当年天数。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1日至2015年6月30日 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 27,825.35 | 54,323.21 |

注:支付基金托管人中国银行的托管费按前一日基金资产净值0.20%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日托管费=前一日基金资产净值 X 0.20% / 当年天数。

6.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本报告期内,本基金未发生与关联方进行的银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期及上年度可比期间内,本基金管理人未运用固有资金投资本基金。

6.4.8.4.2 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

本报告期末及上年度末,本基金其他关联方未持有本基金份额。

6.4.8.5 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 2015年1月1日至2015年6月30日 | | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 当期利息收入 | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 中国银行 | 1,790,571.64 | 9,883.50 | 1,689,729.37 | 6,631.75 |

注:本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管,按银行同业利率计息。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本报告期内,本基金未在承销期内参与关联方承销证券。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

本报告期内,本基金未发生其他需要说明的关联方交易。

6.4.9 期末(2015年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.9.1 因认购新股/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本报告期末本基金未持有因认购新股/增发证券而流通受限证券。

6.4.9.2 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(单位:股) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 000024 | 招商地产 | 2015-04-03 | 重大事项 | 31.64 | - | - | 3,035.00 | 56,281.54 | 96,027.40 | - |
| 000539 | 粤电力A | 2015-06-08 | 非公开发行 | 11.94 | 2015-07-21 | 10.75 | 11,400.00 | 102,098.64 | 136,116.00 | - |
| 000543 | 皖能电力 | 2015-06-15 | 重大事项 | 21.36 | 2015-07-14 | 19.22 | 4,900.00 | 82,146.85 | 104,664.00 | - |
| 000566 | 海南海药 | 2015-06-18 | 重大事项 | 49.97 | - | - | 3,200.00 | 141,205.28 | 159,904.00 | - |
| 000592 | 平潭发展 | 2015-06-30 | 筹划员工持股计划 | 29.76 | 2015-07-14 | 30.00 | 3,400.00 | 95,786.91 | 101,184.00 | - |
| 000630 | 铜陵有色 | 2015-03-09 | 重大事项 | 8.44 | - | - | 3,938.00 | 28,189.32 | 33,236.72 | - |
| 000693 | 华泽钴镍 | 2015-06-30 | 重大事项 | 20.57 | 2015-08-18 | 22.63 | 300.00 | 7,440.00 | 6,171.00 | - |
| 000697 | 炼石有色 | 2015-05-18 | 重大事项 | 33.83 | - | - | 1,600.00 | 41,428.00 | 54,128.00 | - |
| 000709 | 河北钢铁 | 2015-06-30 | 重大事项 | 7.00 | 2015-08-24 | 6.30 | 25,200.00 | 125,837.80 | 176,400.00 | - |
| 000748 | 长城信息 | 2015-06-18 | 重大事项 | 34.88 | - | - | 4,900.00 | 152,684.18 | 170,912.00 | - |
| 000778 | 新兴铸管 | 2015-06-15 | 非公开发行 | 12.96 | - | - | 18,844.00 | 139,372.56 | 244,218.24 | - |
| 000786 | 北新建材 | 2015-04-10 | 重大事项 | 18.58 | - | - | 2,000.00 | 23,791.38 | 37,160.00 | - |
| 000788 | 北大医药 | 2015-05-25 | 重大资产重组 | 20.72 | 2015-07-21 | 18.65 | 2,700.00 | 50,214.51 | 55,944.00 | - |
| 000793 | 华闻传媒 | 2015-05-26 | 重大事项 | 20.75 | - | - | 8,551.00 | 132,800.09 | 177,433.25 | - |
| 000839 | 中信国安 | 2015-06-29 | 重大事项 | 23.57 | - | - | 6,287.00 | 127,345.30 | 148,184.59 | - |
| 000878 | 云南铜业 | 2015-06-08 | 重大事项 | 24.50 | - | - | 8,807.00 | 164,345.94 | 215,771.50 | - |
| 000887 | 中鼎股份 | 2015-06-30 | 重大资产重组 | 24.75 | - | - | 3,541.00 | 101,726.74 | 87,639.75 | - |
| 000917 | 电广传媒 | 2015-05-28 | 重大事项 | 30.81 | - | - | 9,622.00 | 276,495.68 | 296,453.82 | - |
| 000963 | 华东医药 | 2015-06-26 | 重大事项 | 62.50 | 2015-08-05 | 69.20 | 1,426.00 | 101,546.43 | 89,125.00 | - |
| 000979 | 中弘股份 | 2015-05-25 | 重大事项 | 6.04 | - | - | 12,464.00 | 53,303.17 | 75,282.56 | - |
| 000982 | 中银绒业 | 2014-08-25 | 重大事项 | 8.93 | - | - | 17,620.00 | 82,216.56 | 157,346.60 | - |
| 001696 | 宗申动力 | 2015-06-30 | 重大事项 | 17.25 | 2015-08-24 | 15.53 | 4,691.00 | 108,979.98 | 80,919.75 | - |
| 002001 | 新 和 成 | 2015-06-30 | 筹划员工持股计划 | 17.09 | 2015-07-13 | 18.49 | 3,152.00 | 63,696.38 | 53,867.68 | - |
| 002069 | 獐子岛 | 2015-06-01 | 非公开发行 | 19.76 | - | - | 4,642.00 | 85,916.63 | 91,725.92 | - |
| 002091 | 江苏国泰 | 2015-06-01 | 重大事项 | 26.22 | - | - | 3,900.00 | 88,691.11 | 102,258.00 | - |
| 002106 | 莱宝高科 | 2015-04-07 | 重大资产重组 | 16.42 | - | - | 1,315.00 | 18,222.26 | 21,592.30 | - |
| 002183 | 怡 亚 通 | 2015-06-01 | 重大事项 | 65.78 | - | - | 11,060.00 | 588,459.04 | 727,526.80 | - |
| 002191 | 劲嘉股份 | 2015-06-18 | 重大事项 | 19.22 | - | - | 6,318.00 | 95,080.80 | 121,431.96 | - |
| 002203 | 海亮股份 | 2015-04-27 | 重大事项 | 12.71 | - | - | 1,100.00 | 9,207.46 | 13,981.00 | - |
| 002223 | 鱼跃医疗 | 2015-06-25 | 重大事项 | 67.20 | 2015-07-13 | 60.48 | 1,840.00 | 87,231.55 | 123,648.00 | - |
| 002242 | 九阳股份 | 2015-06-15 | 重大事项 | 19.45 | 2015-07-07 | 17.51 | 2,324.00 | 37,410.06 | 45,201.80 | - |
| 002269 | 美邦服饰 | 2015-05-22 | 重大事项 | 11.