基金管理人:信诚基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
送出日期:2014年3月28日

信诚中证800医药指数分级证券投资基金

【2013】年度报告摘要

§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2014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2013年8月16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	信诚中证800医药指数分级(场内简称:信诚医药)		
基金主代码	165519		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2013年8月16日		
基金管理人	信诚基金管理有限公司		
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	206,289,602.29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	2013年9月6日		
下属分级基金的基金简称	信诚中证800医药指数分级A(场内简称:800医药A)	信诚中证800医药指数分级B(场内简称:800医药B)	信诚中证800医药指数分级(场内简称:信诚医药)
下属分级基金的交易代码	150148	150149	165519
报告期末下属分级基金的份额总额	62,319,274.00份	62,319,274.00份	81,651,054.29份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金进行数量化指数投资,通过严谨的数量化管理和投资纪律约束,实现对中证800制药与生物科技指数的有效跟踪,为投资者提供一个有效的投资工具。
投资策略	本基金原则上采用完全复制法跟踪指数,即原则上按照标的指数中成份股组成及其权重构建股票投资组合,并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整,力争保持基金净值收益率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值不超过0.35%,年跟踪误差不超过4%。 基金管理人可运用股指期货,以提高投资效率更好地达到本基金的投资目标。本基金在股指期货投资中将根据风险管理的原则,以套期保值为目的,在风险可控的前提下,本着谨慎原则,参与股指期货的投资,以管理投资组合的系统性风险,改善组合的风险收益特性。此外,本基金还将运用股指期货来对冲特殊情况下的流动性风险以进行有效的现金管理,如预期大额申购赎回、大量分红等,以及对冲因其他原因导致无法有效跟踪标的指数的风险。
业绩比较基准	95%×中证800制药与生物科技指数收益率+5%×金融同业存款利率
风险收益特征	本基金为跟踪指数的股票型基金,具有较高预期风险、较高预期收益的特征,其预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。从本基金所分离的两类基金份额来看,800医药A份额具有预期风险、预期收益较低的特征;800医药B份额具有预期风险、预期收益较高的特征。
下属分级基金的风险收益特征	800医药A份额具有预期风险、预期收益较低的特征。 800医药B份额具有预期风险、预期收益较高的特征。 本基金为跟踪指数的股票型基金,具有较高预期风险、较高预期收益的特征,其预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。

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		信诚基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	唐世春	唐州徽
	联系电话	021-68649788	95566
	电子邮箱	shichun.tang@citicpru.com.cn	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		400-666-0066/021-51085168	95566
传真		021-50120888	010-66594942

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.xcfunds.com
基金年度报告备置地点	基金管理人的办公场所和营业场所及、基金托管人的住所

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位:人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2013年08月16日(基金合同生效日)至2013年12月31日
本期已实现收益	1,038,504.32
本期利润	3,794,397.40
加权平均基金份额本期利润	0.0155
本期基金份额净值增长率	1.03%
3.1.2 期末数据和指标	2013年末
期末可供分配基金份额利润	0.0055
期末基金资产净值	206,342,396.82
期末基金份额净值	1.000

注:1、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,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。
4、本基金合同自2013年8月16日起生效,报告期为2013年8月16日至2013年12月31日。

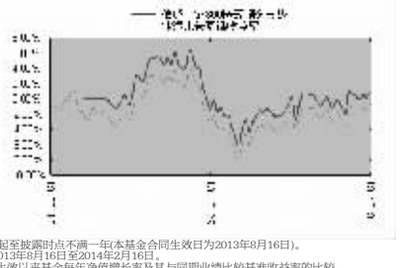
3.2 基金净值表现

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	-4.15%	1.18%	-3.59%	1.19%	-0.56%	-0.01%
自基金合同生效起至今	1.03%	1.05%	-0.58%	1.16%	1.61%	-0.11%

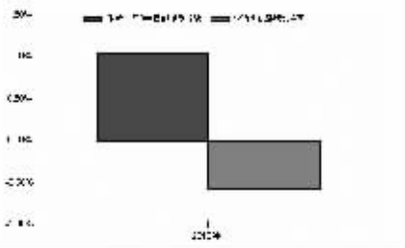
注:业绩比较基准为95%×中证800制药与生物科技指数收益率+5%×金融同业存款利率

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



注:1、基金合同生效起至披露时点不满一年(本基金合同生效日为2013年8月16日)。
2、本基金建仓日自2013年8月16日至2014年2月16日。

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: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

根据基金合同的约定,本基金(包括信诚医药分额、信诚医药A分额、信诚医药B分额)不进行收益分配。

§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

本基金管理人信诚基金管理有限公司经中国证监会批准,于2005年9月30日正式成立,注册资本2亿元,注册地为上海。公司股东为中信信托有限责任公司、英国保诚集团股份有限公司和中新苏州工业园区创业投资有限公司,各股东出资比例分别为49%,49%,2%。截至2013年底,本基金管理人共管理28只基金,分别为信诚四季红混合型证券投资基金,信诚精萃成长股票型证券投资基金,信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金,信诚三得益债券型证券投资基金,信诚经典优债债券型证券投资基金,信诚优胜精选股票型证券投资基金,信诚中小盘股票型证券投资基金,信诚深度价值股票型证券投资基金(LOF),信诚增强收益债券型证券投资基金(LOF),信诚金砖四国积极配置证券投资基金(LOF),信诚中证500指数分级证券投资基金,信诚货币市场证券投资基金,信诚新机遇股票型证券投资基金(LOF),信诚全球商品主题证券投资基金(LOF),信诚沪深300指数分级证券投资基金,信诚双盈分级债券型证券投资基金,信诚周期轮动股票型证券投资基金(LOF),信诚理财7日盏债券型证券投资基金,信诚添金分级债券型证券投资基金,信诚优质纯债债券型证券投资基金,信诚新双盈分级债券型证券投资基金,信诚新兴产业股票型证券投资基金,信诚中证800医药指数分级证券投资基金,信诚中证800有色指数分级证券投资基金,信诚季季定期支付债券性证券投资基金,信诚年年有余定期开放债券型证券投资基金,信诚中证800金融指数分级证券投资基金及信诚月月定期支付债券型证券投资基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理(助理)期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
吴雅楠	本基金基金经理,兼任信诚中证500指数分级基金、信诚沪深300指数分级基金、信诚中证800有色指数分级基金和信诚中证800金融指数分级基金基金经理,信诚基金管理有限公司投资管理部数量投资总监	2013年8月16日	-	17	统计物理学博士,CFA,17年证券、基金从业经验,拥有丰富的量化投资和指数基金管理经验。曾任职于加拿大Greydanus, Boeckh & Associates公司和加拿大道明资产管理公司(TD Asset Management)。现任公司投资管理部数量投资总监兼信诚中证500指数分级基金、信诚沪深300指数分级基金、信诚中证800医药指数分级基金、信诚中证800有色指数分级基金和信诚中证800金融指数分级基金的基金经理。

注:1、上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。
2、证券从业的含义遵从行业协会《证券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

在本报告期内,本基金管理人严格按照《证券投资基金法》和其他相关法律法规的规定以及《信诚中证800医药指数分级证券投资基金基金合同》、《信诚中证800医药指数分级证券投资基金招募说明书》的约定,本着诚实信用、勤勉尽职的原则管理和运用基金财产。本基金管理人通过不断完善法人治理结构和内部控制制度,加强内部管理,规范基金运作。本报告期内,基金运作合法合规,没有发生损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

为使公司管理的不同投资组合得到公平对待,保护投资者合法权益,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》,公司已制订了《信诚基金管理有限公司公平交易及异常交易管理制度》(“公平交易制度”)作为开展公平交易管理的规则指引,制度适用公司管理所有投资组合(包括公募基金、特定客户资产管理组合),对应的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

在实际的公平交易管理贯彻落实中,公司在公平交易制度的指引下采用事前、事中、事后的全流程控制方法。事前管理主要包括:已搭建了合理的资产管理业务之间及资产管理业务内的组织架构,健全投资授权制度,设立防火墙,确保各块投资业务、各基金组合投资决策机制的合理合规与相对独立;同时让各业务组合共享必要的研究、投资信息等,确保机会公平。在日常操作上明确一级市场、非集中竞价市场投资的要求与审批流程;借助系统建立投资备选库、交易对手库、基金风格维度库,规范二级市场、集中竞价市场的操作,建立公平交易的制度流程文化环境。事中监控主要包括:公司管理的不同投资组合执行集中交易制度,确保一般情况下不同投资组合同向交割同一证券时需通过交易系统对组合间的交易公平性进行自动化处理。按照时间优先、比例分配的原则在各投资组合间公平分配交易量;同时原则上禁止同日反向交易,如因流动性等问题需要反向交易须经过严格审批和留档。一级市场、非集中竞价市场等的投资则需要经过合理询价、逐笔审批与公平分配。事后管理主要包括:

定期对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别股票、债券)的收益率差异进行分析,对连续四个季度期间内,不同时间窗口(日内,3日内,5日内)公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差,对反向交易等进行价差分析。同时,合规、审计会对公平交易的执行情况做定期检查。相关人员对事后评估报告、合规审计报告进行审阅,签字确认,如有异常情况将及时报送相关部门并做信息披露。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

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》,以及公司拟定的《信诚基金公平交易管理制度》,公司采取了一系列的行动实际落实公平交易管理的各项要求。各部门在公平交易执行中各司其职,投资研究前端不断完善研究方法和投资决策流程,确保各投资组合享有公平的投资决策机会,建立公平交易的制度环境;交易环节加强交易执行的内部控制,利用恒生交易系统公平交易相关程序,及其它的流程控制,确保不同基金在一、二级市场对同一证券交易时的公平;公司同时不断完善和改进公平交易分析系统,在事后加以了严格的行为监控,分析评估以及报告与信息披露。当期公司整体公平交易制度执行情况良好,未发现有违背公平交易的相关情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。报告期内,未出现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。

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

2013年,A股市场全年在国内流动性收紧、去杠杆力度加大、整顿“影子银行”、新一届政府改革期望、IPO年末重新开闸决定以及全球资金在美国QE退出预期中流出新兴市场等因素叠加下凸显结构性行情。债券市场则前高后低,利率曲线下半年不断上移。年初,国内A股在宏观数据继续回暖和新政府改革预期的带动下,延续了去年末的上扬行情。工业企业利润年初维持较高增长,央行启动SLO来调节市场流动性。然而随后,宏观经济复苏却凸显出持续疲态。进出口出现双双环比下滑,、汇率PMI连续下行,创9个月新低。中国央行在二季度末加大了整顿“影子银行”和金融系统去杠杆的力度,在“优化配置,增量和盘活存量”的指引下,对过去多年经济中的高杠杆和泡沫现象进行整顿,减少资金空转,从一定程度上对金融系统进行了压力测试,造成6月末资金严重紧张,促发Shibor和国债收益率大幅攀升,银行间7天质押回购利率创10年最高水平,超过2008年金融危机时期。流动性紧缩以及即将到期银行理财产品,导致短期“钱荒”,与此同时,新一届政府释放积极改革信号,继续推动利率市场化,取消贷款下限。经济政策的目标是“稳中求进”,在推持“调结构”基调上,“稳增长”仍为基础,“促改革”是目的,以稳健的货币政策配搭积极的财政政策,通过市场化手段倒逼结构调整。“十八届三中全会”奠定全面深化改革的决心,明确提出“市场在资源配置中起决定性作用”以及“到2020年,在重要领域和关键环节改革上取得决定性成果”,表达了市场化的改革方向。央行在下半年公开市场操作上连续暂停逆回购,继续实行中期借贷款政策。在“非标”理财产品收益率不断攀升和机构赎回的压力下,债券市场遭受严重打击,1年期和7年期国债利率均突破6%,利率曲线平坦化,社会融资成本抬升。8月16日,光大证券出现乌龙交易“乌龙指”事件,对市场造成了一定扰动。年底的资金面偏紧还是促使Shibor和国债回购利率突破6月“钱荒”水平,7天回购利率达约10%。另一方面,证监会决定新股IPO将于明年1月开闸,虽然规模有限,但影响市场心理。另外,新三板的启动和优先股的推出,更加刺了市场对资金从股市分流的担忧。

在海外,年初欧洲风险仍不断放大,避险情绪升高,美元指数持续攀升,突破84。另一方面,美国经济则复苏势头强劲,房地产市场持续回暖,就业数据大幅超预期,史QE退出预期不断增加。美联储在12月议息会议,超市场预期决定将于2014年1月启动TAPER,逐月减小QE规模,加剧了全球市场资金从新兴市场流出和去杠杆,美国10年债券利率飙升突破2.7%,美国股市则走创历史新高。

上证综指年中再次进入“1”时代,跌破1900点。A股出现明显“28分化”,大盘蓝筹领跌,创业板一枝独秀。全年沪深300指数下跌7.65%,中证500指数上涨16.89%,创业板指数上涨82.73%,中证800医药指数上涨28.11%。

在本报告期内,我们继续利用自行开发的量化复制技术,在震荡市场环境及处理每日申购赎回现金流中,有效地管理跟踪误差。在市场震荡期间,我们也利用股指期货对冲现金流带来的市场风险。在本报告期内,基金利用股指期货作为工具进行套保,以配合现货投资复制标的指数减小跟踪误差,及应付大额申购赎回,期末现货与股指期货合约总市值相对基金净值占比符合法规与风控要求。

作为首只医药行业的指数分级基金,信诚中证800医药指数分级基金为不同风险偏好的投资者提供了三款不同风险收益特征的投资工具,并且分级份额在场内交易,场内交易的活跃度也可以反映投资者的关注与对市场走势的交易特征。本基金于9月6日上市,在本报告期内,在4季度医药行业行情的带动下,分级基金杠杆份额溢价率攀升,也带动了分级基金整体溢价。

4.4.2 报告期内基金业绩的表现

2013年本基金份额净值增长率为1.03%,同期业绩比较基准增长率为-0.58%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望2014年,市场还将观察政府对经济增速下滑的容忍度以及相应改革政策的出台与力度。货币政策将有望在“稳增长”的前提下灵活审慎稳健,并适时提供市场流动性,引导金融系统去杠杆和推动利率市场化。宏观经济政策将突出“调结构和促改革”,预期将在利率市场化、人民币资本项目开放、多层次资本市场、国企改革、行政体制改革、环保和“单独二胎”等方面逐步释放改革红利。但是需要关注在加大去杠杆力度和金融系统整顿中导致的信用风险。经济能否在转型中避免硬着陆也将考验新政府改革决心和经济政策方向。股市将在震荡进程中等候实体经济企稳复苏信号,重新积聚上扬动能。市场还将在新股IPO开闸和发行节奏中博弈资金流向。股市将在改革政策预期和资金博弈中延续结构市场行情。医药行业将在医药改革、养老保健服务和医疗器械中获得机会。本基金经理将继续秉承严谨和有纪律的信诚数量投资策略和执行,管理信诚中证800医药指数分级基金,为投资者提供有效的指数回报。

4.6管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2013年度内,公司依据相关法律法规的规定及公司内部监察稽核制度,在督察长的指导和监察稽核部的努力下,开展了一系列监察稽核工作,取得了较好的成效。现将全年的监察稽核工作总结如下:

1、协调监管部门现场检查工作,全面加强公司内控建设。

2013年7月底至8月初,上海证监局对我公司进行了专项现场检查。监察稽核部对本次现场检查进行了积极的配合工作。通过本次现场检查,能更多地发现公司各项内控中的薄弱环节,有助于督促公司不断改进流程设计,加强内控建设,提高经营效率。

2、对公司管理制度体系不断修订和完善。

监察稽核部负责对公司制定的规章制度进行审核和修订,主要包括从业人员投资管理、产品规划决策及等级分类管理、业务系统参数管理、专户产品预警流程、信息安全等方面。这些制度的修订和完善对确保公司各项业务顺利、规范地进行起到了很好的促进作用。

3、开展各类合规监控工作。

在投资合规监控方面,公司严格遵照法律法规和公司制度对公司和基金运作的合规情况进行监控。在基金日常投资运作过程中,监察稽核部和风险管理部对基金投资进行了事前、事中和事后的全方位监控,发现问题及时与相关部门沟通。对销售的合规监控方面,严格审核各类宣传推介材料和营销活动行为,确保各项行为的合合法合规性。

4、强化各项培训教育,提高全员合规意识。

本报告期内,监察稽核部及时将新颁布的法律法规传递给各相关业务部门,并对具体的执行和合规要求进行提示。在日常工作中通过多种形式加强对员工职业操守的教育和监督,并开展法规培训。本年度,监察稽核部根据监管部门的要求,结合自身实际情况,主要采取课堂讲授的方式为员工提供多种形式的培训。

5、开展各类内部审计工作,包括4次季度常规审计以及5项针对性质较为重要或核心业务领域的专项审计工作。

6、完成各只基金及公司的各项信息披露工作,保证所披露信息的真实性、准确性和完整性。

监察稽核部严格按照《证券投资基金信息披露管理办法》、《信息披露内容与格式准则》、《信息披露编报规则》、《深圳证券交易所证券投资基金上市规则》的要求进行信息披露和公告,包括基金发行时的法律文件、基金季度报告、半年度报告、年度报告、分红公告以及在深圳证券交易所进行LOF基金上市、开放申赎、上市交易及定期报告等内容的公告,并按监管机关备案。

7、牵头开展反洗钱的各项工作,并按照相关规定将相关可疑记录及时上报反洗钱监测中心。根据人民银行下发的规定,研究落实客户风险等级划分措施。

本基金管理人将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,继续加强内部控制和风险管理,进一步提高稽核监察工作的科学性和有效性,充分保障基金份额持有人的合法权益。

4.7管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1. 基金估值程序

为了向基金投资人提供更好的证券投资管理服务,本基金管理人对估值和定价过程进行了最严格的控制。本基金管理人通过估值决策委员会来更有效的完善估值服务。估值决策委员会包括下列成员:分管基金运营业务的领导(委员会主席),风险管理部负责人、股票投资负责人、债券投资负责人、交易部负责人、运营部负责人、基金会计主管(委员会秘书)。本基金管理人在充分衡量市场风险、信用风险、流动性风险、货币风险、衍生工具和结构性产品等影响估值和定价因素的基础上,综合运营部、稽核部、投资部、风控部和其它相关部门的意见,确定本基金管理人采用的估值政策。

估值政策和程序的确立和修订须经本基金管理人总经理批准后方可实行。基金在采用新投资策略或投资新品种时,应评价现有估值政策和程序的适用性,并在不适用的情况下,及时召开估值决策委员会。

在每个估值日,本基金管理人的运营部使用估值政策确定的估值方法,确定证券投资基金的份额净值。

基金管理人对基金资产进行估值时,以基金份额净值结果及送基金托管人,基金托管人按照托管协议中“基金资产净值计算和会计核算”确定的规则复核,复核无误后,由基金管理人对外公布。

2. 基金管理人估值业务的职责分工

本基金管理人的估值业务采用双人双岗,所有业务操作需经复核方可生效。

3.基金管理人估值人员的专业胜任能力和相关工作经历

本基金管理人的估值人员均具有专业会计学习经历,具有会计上岗证和基金从业人员资格。

本基金管理人的估值人员平均拥有6年金融从业经验和3年基金管理公司的基金从业和基金估值经验。

4.基金经理参与或决定估值的程度

本基金管理人的后台与投资业务隔离,基金经理不直接参与或决定估值

基金经理持续保持对基金估值所采用估值价格的关注,在认为基金估值所采用的估值价格不足够公允时,将通过首席投资官提请召开估值决策委员会会议,通过会议讨论决定是否调整基金管理人所采用的估值政策。

5.参与估值流程各方之间存在的任何重大利益冲突

参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

6.已签约的与估值相关的任何定价服务的性质与程度

本基金未与任何第三方签订定价服务协议。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金合同的约定,本基金(包括信诚医药分额、信诚医药A分额、信诚医药B分额)不进行收益分配。本基金于本期间未进行过利润分配,该处理符合基金利润分配原则。

§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”)在对信诚中证800医药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,完全履行应尽责任履行了应尽的义务。

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 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	毕马威华振审字第1400138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	信诚中证800医药指数分级证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的第1页至第28页的信诚中证800医药指数分级证券投资基金(以下简称“信诚800医药基金”)财务报表,包括2013年12月31日的资产负债表、自2013年8月16日(基金合同生效日)至2013年12月31日止期间的利润表、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信诚800医药基金管理人信诚基金管理有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照中华人民共和国财政部颁布的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”)和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作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。
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信诚基金管理有限公司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,信诚800医药基金财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和在财务报表附注2中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制,公允反映了信诚800医药基金2013年12月31日的财务状况以及自2013年8月16日(基金合同生效日)至2013年12月31日止期间的经营成果及基金净值变动情况。
注册会计师的姓名	王国蓓　　陈迎平
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所的地址	北京市东长安街1号东方广场东二办公楼八层
审计报告日期	2014年3月26日

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:信诚中证800医药指数分级证券投资基金

报告截止日:2013年12月31日

单位:人民币元

资产	附注号	本期末 2013年12月31日
资产:		
银行存款		429,445.39
结算备付金		200,184.02
存出保证金		199,917.11
交易性金融资产		206,219,970.27
其中:股票投资		195,048,680.27
基金投资		-
债券投资		11,171,290.00
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产		-
买入返售金融资产		-
应收证券清算款		-
应收利息		146,743.55
应收股利		-
应收申购款		3,859.62
递延所得税资产		-
其他资产		-
资产总计		207,200,119.96
负债和所有者权益	附注号	本期末 2013年12月31日
负债:		
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债		-
卖出回购金融资产款		-
应付证券清算款		-
应付赎回款		337,866.31
应付管理人报酬		181,958.85
应付托管费		40,030.94
应付销售服务费		-
应付交易费用		131,117.68
应交税费		-
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债		166,749.36
负债合计		857,723.14
所有者权益:		
实收基金		204,191,287.78
未分配利润		2,151,109.04
所有者权益合计		206,342,396.82
负债和所有者权益总计		207,200,119.96

注:1.截止本报告期末,基金份额总额206,289,602.29份。信诚800医药指数分级的基金份额净值1.000,基金份额总额81,651,054.29份。下属两级基金:信诚800医药A的基金份额净值1.003元,基金份额总额62,319,274.00份;信诚800医药B的基金份额净值0.997元,基金份额总额62,319,274.00份。
2.本基金合同自2013年8月16日起生效,无上年度可比期间。

7.2 利润表

会计主体:信诚中证800医药指数分级证券投资基金

本报告期:2013年8月16日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2013年8月16日(基金合同生效日)至2013年12月31日
一、收入		5,834,049.53
1.利息收入		867,098.55
其中:存款利息收入		57,029.11
债券利息收入		90,460.47
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		719,608.97
其他利息收入		-
2.投资收益(损失以“-”填列)		1,910,841.47
其中:股票投资收益		1,883,611.67
基金投资收益		-
债券投资收益		18,388.33
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		8,841.47
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,755,893.08
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		300,216.43
减:二、费用		2,039,652.13
1. 管理人报酬		911,544.46
2. 托管费		200,539.78
3. 销售服务费		-
4. 交易费用		584,032.26
5. 利息支出		2,495.61
其中:卖出回购金融资产支出		2,495.61
6. 其他费用		341,040.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,794,397.40
减:所得税费用		-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,794,397.40

注:本基金合同自2013年8月16日起生效,无上年度可比期间。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:信诚中证800医药指数分级证券投资基金

本报告期:2013年8月16日(基金合同生效日)至2013年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2013年8月16日(基金合同生效日)至2013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)	337,198,027.42	-	337,198,027.42
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	3,794,397.40	3,794,397.40
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)	-133,006,739.64	-1,643,288.36	-134,650,028.00
其中:1.基金申购款	102,553,318.84	2,717,242.74	105,270,561.58
2.基金赎回款	-235,560,058.48	-4,360,531.10	-239,920,589.58
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)	204,191,287.78	2,151,109.04	206,342,396.82

注:本基金合同自2013年8月16日起生效,无上年度可比期间。

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:

王俊锋　　陈迎平

基金管理人负责人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人

时慧

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

信诚中证800医药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”)《关于核准信诚中证800医药指数分级证券投资基金募集的批复》(证监许可[2013]832 号文)和《关于信诚中证800医药指数分级证券投资基金募集申请的确认的函》(基金部函[2013]718 号文)批准,由信诚基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《信诚中证800医药指数分级证券投资基金基金合同》发售,基金合同于2013年8月16日生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为信诚基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

本基金于2013年7月22日至2013年8月9日募集、首次向社会公开发售募集且扣除认购费用后的有效认购资金人民币337,141,458.95元,利息人民币56,568.47元,共计人民币337,198,027.42元。上述认购资金折合337,198,027.42份基金份额。上述募集资金已由毕马威华振会计师事务所验证,并出具了毕马威华振验字第1300161号验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《信诚中证800医药指数分级证券投资基金基金合同》和《信诚中证800医药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,包括标的指数的成份股、备选成份股、新股(含首次公开发行和增发)、债券、债券回购、中期票据、银行存款、权证、股指期货以及法律法规或中国证监会允许本基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金承诺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95%-100%,其中投资于股票的资产不低于基金资产的95%,投资于标的指数成份股和备选成份股的资产不低于非现金资产的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,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。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。

本基金的业绩比较标准为:中证800制药与生物科技指数收益率×95%+金融同业存款利率×5%。

根据《证券投资基金信息披露管理办法》,本基金定期报告在公开披露的第二个工作日,报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

7.4.2 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

金融资产在初始确认时按基金对金融资产的持有意图和持有能力分类为: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。本基金目前持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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。

其他金融资产划分为贷款和应收款项,暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产外,以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示。

金融负债在初始确认时按承担负债的目的的分类为: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。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生工具所产生的金融负债外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。衍生工具所产生的金融负债在资产负债表中以衍生金融负债列示。

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