

信息披露 Disclosure

易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金

【2014】半年度报告摘要

前A股市场已经充分预期了中短期中国经济面临的困境,下跌时不必过度悲观,在目前低位,A股市场面临较好的长期投资机会。

在医疗改革、人口老龄化、产业升级等驱动因素下,我们长期看好医药行业的投资价值。在目前时点上,制药板块经过长达半年的调整之后,估值大幅回落,随着中成降价预期的逐步明朗化,降价幅度符合预期的概率大,压制制药板块的因素逐步消除,基于对制药业中长期景气度提升的判断下,我们认为以一线白马药股为代表的沪深300医药指数在下半年有望迎来一波较好的表现。

作为被动型投资基金,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度为投资目标,追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化,为长期看好医药行业增长前景的投资者提供方便、高效的投资工具。

6.4 管理人报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会,公司营运总监担任估值委员会主席,研究部、固定收益总部、投资风险管理部、监察稽核和核算部指定人员担任委员,估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程,估值委员会成员具有多年的经验,基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内,参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

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,由其按约定提供银行间同业市场交易的投资品种估值数据。

4.7 管理人报告期内基金利润分配情况的说明

本基金报告期内未实施利润分配。

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,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议以及其他有关规定,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基金托管人应尽的义务。

5.2 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的资金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的基金运作方面进行了监督,未发现基金管理人有关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方面的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核审查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。

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:易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日:2014年6月30日

单位:人民币元	
资产	负债和所有者权益
流动资产:	
银行存款	7,254,428.17
结算备付金	3,115.75
存出保证金	16,831.65
交易性金融资产	158,200,711.59
其中:股票投资	158,200,711.59
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	116,409.61
应收利息	1,221.56
应收股利	
应收申购款	
预付款项	
其他应收款	
存货	
其他流动资产	
流动资产合计	165,592,718.33
非流动资产:	
可供出售金融资产	
持有至到期投资	
长期股权投资	
投资性房地产	
固定资产	
在建工程	
无形资产	
其他非流动资产	
非流动资产合计	272,330,830.45
资产总计	437,923,548.78
流动负债:	
短期借款	
应付票据	
应付账款	
应付证券清算款	1,278,704.41
应付赎回款	
应付管理人报酬	69,221.38
应付托管费	13,844.30
应付销售服务费	
应付交易费	14,062.67
应交税费	
应付利息	
应付股利	
递延所得税负债	
其他负债	
流动负债合计	1,362,870.26
所有者权益:	
实收基金	192,173,734.00
未分配利润	-28,325,383.45
所有者权益合计	163,848,350.55
负债和所有者权益总计	437,923,548.78

注:1.本基金合同生效日为2013年9月23日,2013年度实际报告期间为2013年9月23日至2013年12月31日。

2.报告截止日:2014年6月30日,基金份额净值0.8526元,基金份额总额192,173,734.00份。

3.会计主体:易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金

本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元	
项目	2014年1月1日至2014年6月30日
一、收入	-23,417,869.43
1.利息收入	10,407.47
其中:存款利息收入	10,407.47
债券利息收入	
股利收入	
公允价值变动损益	
其他收入	
二、费用	-10,371,365.04
1.销售费用	-11,130,691.77
2.管理费用	
3.托管费	
4.交易费用	
5.利息支出	
6.其他费用	
三、利润总额(亏损总额)	-13,046,501.96
四、净利润(净亏损)	-13,046,501.96
五、每股收益(元)	
基本每股收益	
稀释每股收益	
六、其他综合收益	
七、综合收益总额	
八、所有者权益变动	
1.实收基金	
2.未分配利润	
3.其他综合收益	
4.所有者权益合计	
5.其他综合收益	
6.其他综合收益	
7.其他综合收益	
8.其他综合收益	
9.其他综合收益	
10.其他综合收益	
11.其他综合收益	
12.其他综合收益	
13.其他综合收益	
14.其他综合收益	
15.其他综合收益	
16.其他综合收益	
17.其他综合收益	
18.其他综合收益	
19.其他综合收益	
20.其他综合收益	
21.其他综合收益	
22.其他综合收益	
23.其他综合收益	
24.其他综合收益	
25.其他综合收益	
26.其他综合收益	
27.其他综合收益	
28.其他综合收益	
29.其他综合收益	
30.其他综合收益	
31.其他综合收益	
32.其他综合收益	
33.其他综合收益	
34.其他综合收益	
35.其他综合收益	
36.其他综合收益	
37.其他综合收益	
38.其他综合收益	
39.其他综合收益	
40.其他综合收益	
41.其他综合收益	
42.其他综合收益	
43.其他综合收益	
44.其他综合收益	
45.其他综合收益	
46.其他综合收益	
47.其他综合收益	
48.其他综合收益	
49.其他综合收益	
50.其他综合收益	
51.其他综合收益	
52.其他综合收益	
53.其他综合收益	
54.其他综合收益	
55.其他综合收益	
56.其他综合收益	
57.其他综合收益	
58.其他综合收益	
59.其他综合收益	
60.其他综合收益	
61.其他综合收益	
62.其他综合收益	
63.其他综合收益	
64.其他综合收益	
65.其他综合收益	
66.其他综合收益	
67.其他综合收益	
68.其他综合收益	
69.其他综合收益	
70.其他综合收益	
71.其他综合收益	
72.其他综合收益	
73.其他综合收益	
74.其他综合收益	
75.其他综合收益	
76.其他综合收益	
77.其他综合收益	
78.其他综合收益	
79.其他综合收益	
80.其他综合收益	
81.其他综合收益	
82.其他综合收益	
83.其他综合收益	
84.其他综合收益	
85.其他综合收益	
86.其他综合收益	
87.其他综合收益	
88.其他综合收益	
89.其他综合收益	
90.其他综合收益	
91.其他综合收益	
92.其他综合收益	
93.其他综合收益	
94.其他综合收益	
95.其他综合收益	
96.其他综合收益	
97.其他综合收益	
98.其他综合收益	
99.其他综合收益	
100.其他综合收益	

注:本基金合同生效日为2013年9月23日,截至报告期末本基金合同生效未满一年,本报告期的财务报表及报表附注均无期初对比数据。

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金

本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元	
项目	2014年1月1日至2014年6月30日
一、期初所有者权益(基金净值)	281,173,734.00
二、本期增减变动金额	-11,054,779.06
其中:本期基金份额变动	-11,054,779.06
三、本期期末所有者权益(基金净值)	270,118,954.94
四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
二十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
三十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
四十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
五十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
六十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
七十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
八十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十一、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十二、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十三、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十四、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十五、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十六、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十七、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十八、本期基金份额变动	-11,054,779.06
九十九、本期基金份额变动	-11,054,779.06
一百、本期基金份额变动	-11,054,779.06

注:本基金合同生效日为2013年9月23日,截至报告期末本基金合同生效未满一年,本报告期的财务报表及报表附注均无期初对比数据。

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证监会核准,由易方达基金管理有限公司(以下简称“管理人”)发起设立,并于2013年9月23日正式成立。

本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

6.4.2 会计政策的编制基础

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、应用指南、解释等规定编制。

6.4.3 估值程序

本基金的估值程序按照《证券投资基金估值业务指导意见》及相关法律法规的规定执行。

6.4.4 本报告期内基金管理人遵守法律法规的情况

本报告期内,本基金管理人严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金销售管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》等法律法规的规定,不存在违法违规的行为。

6.4.5 报告期内基金管理人遵守基金合同约定的情况

本报告期内,本基金管理人严格遵守了基金合同约定的投资范围、投资策略、投资限制等,不存在违反基金合同约定的行为。

6.4.6 风险提示

本基金为被动型指数基金,跟踪沪深300医药卫生指数,存在跟踪误差的风险。

本基金为被动型指数基金,跟踪沪深300医药卫生指数,存在跟踪误差的风险。

本基金为被动型指数基金,跟踪沪深300医药卫生指数,存在跟踪误差的风险。

本基金为被动型指数基金,跟踪沪深300医药卫生指数,存在跟踪误差的风险。

本基金为被动型指数基金,跟踪沪深300医药卫生指数,存在跟踪误差的风险。

半年度报告正文,7.4报告期内股票投资组合的重大变动

7.4.1 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

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	600067	通化东宝	5,271,441.72	1.95
2	000538	云南白药	1,014,420.14	0.38
3	000423	青海华鼎	617,502.09	0.23
4	600196	复星医药	588,501.05	0.21
5	600276	恒瑞医药	481,730.55	0.18
6	002038	双鹭药业	455,584.42	0.17
7	600535	天士力	427,405.65	0.16
8	000633	吉林敖东	423,834.83	0.16
9	002422	科伦药业	358,237.70	0.13
10	600332	白云山	319,366.84	0.12
11	002001	新和成	298,395.85	0.11
12	002294	信立泰	292,465.89	0.11
13	000999	华润三九	277,306.24	0.10
14	600079	人福医药	267,933.16	0.10
15	002007	华兰生物	251,641.95	0.09
16	600085	同仁堂	195,421.24	0.07
17	600252	中恒集团	185,518.87	0.07
18	002299	海普瑞	170,842.88	0.06
19	600267	南正药业	160,257.88	0.06
20	002653	海思科	130,103.90	0.05

注:买入金额按买卖成交金额(成交单价乘以成交量)填列,不考虑相关交易费用。

7.4.2 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

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	600518	康美药业	13,632,815.91	5.05
2	000538	云南白药	8,637,196.16	3.20
3	000423	东阿阿胶	5,320,550.86	1.97
4	002038	双鹭药业	3,774,789.03	1.40
5	000623	吉林敖东	3,338,224.62	1.24
6	002422	科伦药业	2,975,943.52	1.10
7	000999	华润三九	2,334,705.57	0.94
8	002007	华兰生物	2,267,365.96	0.84
9	002001	同仁 成	1,970,699.55	0.73
10	002294	信立泰	1,817,914.93	0.67
11	002399	海普药业	1,537,774.94	0.50
12	002535	楚天药业	1,240,078.43	0.46
13	002603	以岭药业	1,042,149.17	0.39
14	600436	片仔癀	235,191.12	0.09
15	000982	华联宜凯	144,975.54	0.05
16	000918	人福医药	59,436.23	0.02
17	006196	复星医药	37,641.80	0.01
18	000252	中恒集团	26,272.86	0.01
19	006535	天士力	26,173.27	0.01
20	600276	恒瑞医药	16,263.56	0.01