华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金

【2014】年度报告摘要

基金管理人:华泰柏瑞基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
送出日期:2015年3月31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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年3月30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。

本年度报告财务信息已经审计,普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金出具了无保留意见的审计报告。

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2014年1月1日起至2014年12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	华泰柏瑞沪深300ETF
基金主代码	510300
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2012年5月4日
基金管理人	华泰柏瑞基金管理有限公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	9,494,587,690.00份
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2012-05-28

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数表现,追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金主要采取完全复制法,即完全按照标的指数的成份股组成及其权重构建基金股票投资组合,并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。但在因特殊情况(如流动性不足)导致无法获得足够数量的股票时,基金管理人将运用其他合理的投资方法构建本基金的实际投资组合,追求尽可能贴近目标指数的表现。
业绩比较基准	沪深300指数
风险收益特征	本基金属于股票型基金中的指数型基金,股票最低仓位为95%,并采用完全复制的被动式投资策略;一方面,相对于混合基金、债券基金与货币市场基金而言,其风险和收益较高,属于股票型基金中高风险、高收益的产品;另一方面,相对于采用抽样复制的指数型基金而言,其风险和收益特征将更能与标的指数保持基本一致。

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		华泰柏瑞基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	陈辉	蒋松云
	联系电话	021-38601777	010-66105799
	电子邮箱	cs400888@huatai-pb.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-888-0001	95588
传真		021-38601799	010-66105798

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	http://www.huatai-pb.com
基金年度报告备置地点	上海市浦东新区民生路1199弄证大五道口广场1号楼17层

§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 期末数据和指标	2014年	2013年	2012年5月4日(基金合同生效日)-2012年12月31日
本期已实现收益	4,295,497,044.46	11,830,476.37	-1,729,485,286.59
本期利润	8,591,980,101.87	-515,414,509.48	-1,669,564,311.78
加权平均基金份额本期利润	1.2583	-0.0765	-0.1635
本期基金份额净值增长率	53.39%	-5.80%	-5.03%
3.1.2 期末数据和指标	2014年末	2013年末	2012年末
期末可供分配基金份额利润	0.2707	-0.3171	-0.2213
期末基金资产净值	33,889,089,567.15	14,385,042,879.51	23,686,069,572.62
期末基金份额净值	3.5693	2.3786	2.5250

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。

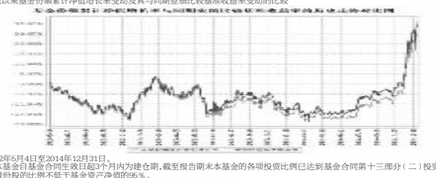
3.本基金于2012年5月11日建仓完毕并进行了基金份额折算,折算比例为0.37094933。期末还原后基金份额期末计净值=(期末基金份额净值+基金份额累计分红金额)×折算比例,该净值可反映投资者在认购期以份额面值1.00元购买份额和期末净值表现。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及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	43.17%	1.63%	44.17%	1.65%	-1.00%	-0.02%
过去六个月	63.57%	1.31%	63.21%	1.32%	0.36%	-0.01%
过去一年	53.39%	1.20%	51.66%	1.21%	1.73%	-0.01%
自基金合同生效起至今	37.22%	1.27%	31.29%	1.28%	5.93%	-0.01%

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.图示日期为2012年5月4日至2014年12月31日。

2.根据合同规定,本基金日基金合同生效日起3个月内为建仓期,截至报告期末本基金的各项投资比例已达到基金合同第十三部分(二)投资范围中规定的比例,即投资于指数成份股、备选成份股的比例不低于基金资产净值的95%。

3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及与同期业绩比较基准收益率的比较

注:基金合同生效日为2012年5月4日,2012年度的相关数据根据当年的实际存续期计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2014	0.48	316,981,809.01	-	316,981,809.01	注:2014年1月21日实施
2013	-	-	-	-	-
2012	0.33	288,640,720.65	-	288,640,720.65	注:2012年12月18日实施
合计	0.81	605,622,529.66	-	605,622,529.66	

§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

本基金管理人为华泰柏瑞基金管理有限公司。华泰柏瑞基金管理有限公司是经中国证监会批准,于2004年11月18日成立的合资基金管理公司,注册资本为2亿元人民币。目前的股东构成为华泰证券股份有限公司、柏瑞投资有限责任公司(原AIG SGC)和法兴新庆高新技术产业投资有限公司,出资比例分别为48%、40%和12%。目前公司提下管理华泰柏瑞盛世中国股票型证券投资基金、华泰柏瑞全球稳本期利债券型证券投资基金、上证红利交易型开放式指数证券投资基金、华泰柏瑞标普全球房地产指数证券投资基金、华泰柏瑞盛世优选股票型证券投资基金、华泰柏瑞盛世精选股票型证券投资基金、华泰柏瑞货币市场证券投资基金、华泰柏瑞价值增长股票型证券投资基金、华泰柏瑞量化先行股票型证券投资基金、华泰柏瑞沪深300指数证券投资基金、上证中小盘交易型开放式指数证券投资基金、华泰柏瑞上证中小盘交易型开放式指数证券投资基金联接基金、华泰柏瑞信用增利债券型证券投资基金、华泰柏瑞稳健收益债券型证券投资基金、华泰柏瑞盛世中国股票型证券投资基金、华泰柏瑞丰收回报债券型证券投资基金、华泰柏瑞丰利债券型证券投资基金、华泰柏瑞丰盛债券型证券投资基金、华泰柏瑞丰汇债券型证券投资基金、华泰柏瑞丰财债券型证券投资基金、华泰柏瑞丰年债券型证券投资基金、华泰柏瑞量化优选灵活配置混合型证券投资基金。截至2014年12月31日,公司基金管理规模为600.75亿元。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金投资决策委员会成员情况

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		
张娓	本基金的基金经理、指数投资部执行总监	2012年5月4日	-	11年	张娓女士,美国俄亥俄州肯特州立大学金融工程硕士、MBA,具有多年海内外金融从业经验。曾在芝加哥期货交易所、Danzas-AEI公司、SunGard Energy和联合证券工作,2004年初加入本公司,从事投资研究和金融工程工作,2006年11月起任华泰柏瑞上证红利交易型开放式指数基金基金经理,2010年10月1日起任华泰柏瑞指数投资部副总监。2011年1月起担任华泰柏瑞上证中小盘ETF及华泰柏瑞上证中小盘ETF联接基金基金经理,2012年5月起担任华泰柏瑞沪深300ETF及华泰柏瑞沪深300ETF联接基金基金经理。2015年2月起任华泰柏瑞指数投资部执行总监。
柳军	本基金的基金经理、指数投资部总监	2012年5月4日	-	14年	柳军,14年证券(基金)从业经历,复旦大学财务管理硕士。2000年至2001年在上海汽车集团财务有限公司从事财务工作,2001年至2004年任华安基金管理有限公司高级基金核算员,2004年7月起加入本公司,历任基金基务部总监、基金经理助理、2009年6月起任华泰柏瑞(原友邦华泰)上证红利交易型开放式指数基金基金经理,2010年10月1日起任华泰柏瑞指数投资部副总监。2011年1月起担任华泰柏瑞上证中小盘ETF及华泰柏瑞上证中小盘ETF联接基金基金经理,2012年5月起担任华泰柏瑞沪深300ETF及华泰柏瑞沪深300ETF联接基金基金经理。2015年2月起任华泰柏瑞指数投资部总监。

注:证券从业的元之理人行政协会《业务证从业人员资格管理办法》的相关规定。任职日期和离职日期根据公司作出决定之日起计算。

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《中华人民共和国证券法》、《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》及其他相关法律、法规的规定以及《上证中小盘交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的约定,在严格控制风险的基础上,忠实履行基金管理职责,为持有人谋求最大利益。在本报告期内,基金投资管理符合有关法律、法规的规定及基金合同的约定,不存在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

报告期内,本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导原则(试行)》的要求,建立了科学完善的公平交易管理制度,从事前、事中和事后等环节将控制不同基金之间相关证券投资比例、投资限额和交易量比例等内容的风险管理流程纳入公平对待不同投资组合、交易流程投资指令的合规性、有效性及合理性进行独立审核,对于场内交易采用投资管理系统中的公平交易模块;对于场外交易按照时间优先价格优先的原则公平对待不同账户。风险管理部对报告期内的交易进行日常监控和分析评估,同时对投资组合的交易价差在不同时间窗(如日内、3日、5日)下进行分析,综合判断各基金之间是存在不公平交易或利益输送的可能,确保公平交易的实施。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,公司将投资管理职能和交易执行职能完全隔离,实行集中交易制度,由交易部

为公募基金、专户理财和海外投资等业务统一交易服务,为公平交易的实施提供了制度的保障。目前公司公募基金、专户理财和海外投资业务的基金经理不存在兼任投资管理职能下设务的情况。不同业务类型的投资经理之间互不干扰,独立做出投资决策。公司的投资组合经理,公平交易的相关管理制度健全,投资决策流程完善,各项制度执行情况良好。交易价差分析表明公司旗下各基金间整体了公平对待,不存在公平交易相关规避或违约行为。经过对不同基金之间交易相同证券的同时交易价差进行分析发现,报告期内基金之间的买卖交易价差总体上处于正常的合理水平,只在少数情况下"存在显著的倾向性":针对这些少量的"具有显著倾向性"的交易价差进行研究表明,交易价差为向没有倾斜性,因没有明确的利益输送方向,同时潜在利益输送金额比较小,因此不构成利益输送,造成交易结果受到倾斜的原因来自两方面:一是投资内部管理的流动性及较大、为基金之间取得交易机会而显著价差低造成了客观条件;二是不同基金经理在投资决策方面存在差异,对证券买卖时点的把握也不同,导致股票买卖存在价差。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金管理人根据《异常交易监控与管理办法》对投资交易过程中可能发生的异常交易行为

进行监管和管理。投资部负责对异常交易行为进行事前识别和检查,交易部负责对异常交易行为的事中监督和控制。风险管理部及异常交易评估小组负责异常交易行为的事后审查和评估。本报告期内,未发现任何违反法律、法规或《证券投资基金管理公司公平交易制度指导原则(试行)》的规定,在公平交易过程中存在不公平交易或者利益输送的情况。

报告期内,公司旗下基金投资策略和业绩表现的说明

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

2014年,上半年受制于较下跌的市场,市场恐慌情绪浓重,投资者对债券违约、银行资产质量以及产能过剩等问题较为担心,A股股票的走势也较为平庸。在年最资金博弈的环境下,市场结构性行情分化严重,大盘蓝筹和小盘成长走势出现背离,沪深300指数下跌超过7%,而同期创业板指数上涨超过7%。下半年在沪港通开通预期下行情开始转折,A股相对均衡的形价,海外资本外资入场,场内资金博弈的预期强化,场外资金不断流入A股资产了整个下半年行情并与其相互强化,券商融资资金出现爆发性增长,引发了2014年第4季度的快速上涨行情,大盘蓝筹板块的估值得以修复。

我们严格按照基金合同的规定,紧密跟踪标的指数,跟踪偏离最小化的投资策略进行被动投资。本报告期内,本基金的累计跟踪偏离为+1.73%,日均跟踪偏离度的绝对值为0.02%,期间日跟踪误差为0.03%,较好地实现了本基金的投资目标。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末,本基金份额净值为3.5693元,还原后基金份额累计净值为5.0003元,还原后基金份额累计净值在本报告期内增长了35.41%。本报告期内基金份额净值增长53.39%,本基金的业绩比较基准上涨51.66%。

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2015,我们认为投资者调整资产结构的趋势仍会继续,但4季度的快速上行可能已透支流动性宽松带来的利好,同时尽管经济仍处于低位律制的阶段,短期来自基本面的不利信息也不会给A股带来较大的威胁,而场内增量资金同样来源有代理立度上涨给投资者带来的不安情绪。

市场经过一季度快涨之后,场外资金有继续入市的势头,央行继续下调存贷款利率,政策保障长托基经济,地方政府债务置换等利好消息不断,进一步强化了市场风险偏好,两会之后,在一系列改革措施浮出水面或出台的背景下,市场环境和情绪都偏向于乐观,我们预计市场仍处于向上的趋势之中。

本基金将继续严格遵守跟踪偏离最小化的被动投资策略,从而为基金投资人谋求与标的指数基本一致的投资回报。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2014年度,本基金管理人在为基金护航持有人谋求最大利益的同时,始终将合规运作、防范风险工作放在各项工作的首位。依照公司内部控制的整体要求,继续致力于内控机制的完善,加强内部风险的控制与防范,确保各项法规和管理制度的落实,保证基金合同得到严格履行。公司监察部门按照规定的权限和程序,通过实时监控、现场检查、重点检查和人员询问等方法,独立地开展基金运作和公司管理层的合规性稽核,发现问题及时提出改进建议并督促被检部门进行整改,同时定期向董事长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主要工作如下:

(1)全面开展基金运作合规监察工作,确保基金合规运作

主要措施有:严格执行集中交易制度,各基金相互独立、交易指令由中央交易室统一执行完成;对基金投资交易系统进行事先合规性设置,并由风险控制部门进行实时监控,杜绝出现违规行为;严格检查基金的投资决策、研究支持、交易过程是否符合规定的程序;通过以上措施,保证了投资运作遵循投资决策程序与业务流程,保证了基金投资组合符合相关法规及基金合同规定,确保了基金投资行为的独立、公平及合法性。

(2)开展定期和专项监察稽核工作,确保各项业务活动的合法合规

本年度公司监察稽核部门开展了对公司基金投资、研究、销售、后台运营、反洗钱等方面的专项监察稽核活动。对稽核中发现问题及时发出合规提示函,要求相关部门限期整改,并对改进情况效果进行跟踪检查,确保各项业务开展合法合规。

(3)配合公司各项内部管理制度的完善

按照相关法规、证监会等监管机关的相关规定和公司业务的发展的要求,公司法律监察部及时要求各部门制订或修改相应制度,促进公司各项内部管理制度的进一步完善。

(4)通过各种合规培训提高员工合规意识

本年度公司监察稽核部门通过对公司所有新入职员工进行入职前合规培训,对全体入员开展行为规范培训,对基金投资管理人员进行专项合规培训,对员工进行反洗钱培训等,有效提高了公司员工合规意识。

通过以上工作的开展,在本报告期内本基金运作过程中未发生违规情形,基金运作整体合法合规。在今后的工作中,本基金管理人承诺将一如既往的本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,不断提高内部监察稽核工作的科学性和有效性,努力防范各种风险,为基金持有人谋求最大利益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本报告期内,基金管理人严格执行基金估值控制流程,定期评估估值技术的合理性,每日将价值结果报托管银行复核后对外披露。参与估值流程的人员包括负责运营的部总经理以及相关职员,基金控制和基金事务部门负责人,基金经理不参与估值流程。参与人员的相关工作经历均在五年以上。参与各方之间不存在任何重大利益冲突。已采用的估值技术和关键假设定价服务均有市场数据可作为独立参考。

§6 审计报告

普华永道会计师事务所对本基金的年度报告出具了"无保留意见的审计报告",(普华永道中天审字(2015)第21329号),投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2014年12月31日

单位:人民币元

姓名	附注号	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	941,631,129.25	72,200,274.80
结算备付金		22,313,093.50	5,082,155.94
存出保证金		2,735,583.99	1,497,502.61
交易性金融资产	7.4.7.2	33,643,629,300.50	14,368,377,064.73
其中:股票投资		33,643,629,300.50	14,368,377,064.73
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	2,126,106.16
应收利息	7.4.7.5	227,484.42	17,751.50
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		34,610,536,591.66	14,449,300,855.74
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		3,313,695.77	268,974.13
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		384,302,615.92	36,767,913.13
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		12,515,067.29	6,480,910.77
应付托管费		2,503,013.46	1,296,182.13
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	26,136,452.34	2,981,205.62
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	292,676,179.73	16,462,790.45
负债合计		721,447,024.51	64,257,976.23
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	25,595,386,686.21	16,303,008,668.10
未分配利润	7.4.7.10	8,293,702,880.94	-1,917,965,788.59
所有者权益合计		33,889,089,567.15	14,385,042,879.51
负债和所有者权益总计		34,610,536,591.66	14,449,300,855.74

注:报告截止日2014年12月31日,基金份额净值3.5693元,基金份额总额9,494,587,690.00份。

7.2 利润表

会计主体:华泰柏瑞沪深300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12月31日

姓名	附注号	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
一、收入		8,758,258,822.84	-376,428,448.19
1.利息收入		2,927,768.70	1,112,173.58
其中:存款利息收入	7.4.7.11	1,693,268.12	913,631.48
债券利息收入		4,323.69	28,471.80
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		1,230,176.89	170,070.30
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		4,368,269,328.40	126,485,651.95
其中:股票投资收益	7.4.7.12	3,974,110,409.55	-234,918,977.95
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	1,051,945.61	5,135,183.90
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.1	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	393,106,973.24	356,269,446.00
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.17	4,296,483,057.41	-527,244,985.85
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	7.4.7.18	90,578,668.33	23,218,712.13
减:二、费用		166,278,720.97	138,986,061.29
1.管理人报酬	7.4.10.2.1	82,119,983.81	83,827,294.00
2.托管费	7.4.10.2.2	16,423,996.72	16,765,458.75
3.销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4.交易费用	7.4.7.19	61,022,975.91	32,509,437.37
5.利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用	7.4.7.20	6,711,764.53	5,883,871.17
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		8,591,980,101.87	-515,414,509.48
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		8,591,980,101.87	-515,414,509.48

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华泰柏瑞沪深300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12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014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)	16,303,008,668.10	-1,917,965,788.59	14,385,042,879.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	8,591,980,101.87	8,591,980,101.87
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)	9,292,378,018.11	1,936,670,376.67	11,229,048,394.78
其中:1.基金申购款	71,544,032,072.36	3,729,650,516.18	75,273,682,588.54
2.基金赎回款	-62,251,654,054.25	-1,792,980,139.51	-64,044,634,193.76
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)	-	-316,981,809.01	-316,981,809.01
五、期末所有者权益(基金净值)	25,595,386,686.21	8,293,702,880.94	33,889,089,567.15

项目	上年度可比期间 2013年1月1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)	25,287,258,219.99	-1,601,188,647.37	23,686,069,572.62
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-515,414,509.48	-515,414,509.48
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)	-8,984,249,551.89	198,637,368.26	-8,785,612,183.63
其中:1.基金申购款	31,283,530,573.10	-2,711,808,455.08	28,571,722,118.02
2.基金赎回款	-40,267,780,124.99	2,910,445,823.34	-37,357,334,301.65
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)	16,303,008,668.10	-1,917,965,788.59	14,385,042,879.51

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:

韩勇 _____ 房伟力 _____ 陈培 _____
基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金经下简称"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]292号《关于核准华泰柏瑞沪深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,由华泰柏瑞基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为交易型开放式,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32,967,336,606.00元(含募集期资产利息),业经普华永道中天会计师事务所有限公司验证并出具了编号为:普华永道中天验字(2012)第121号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金基金合同于2012年5月4日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为32,968,633,875.00份基金份额,其中认购资金利息折合1,297,269.00份基金份额。本基金的基金管理人为华泰柏瑞基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金以标的指数沪深300指数成份股、备选成份股为主要投资对象,此外,为更好地实现投资目标,本基金可少量投资于新股一级市场首次发行或增发A股、债券、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他金融工具。本基金投资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%。在正常市场情况下,本基金日均跟踪偏离度绝对值应控制在0.2%以内,年跟踪误差不超过2%。本基金的业绩比较基准为沪深300指数。

华泰柏瑞基金管理有限公司以本基金为目标客户,于2012年5月2日向上海证券交易所提交了华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金联接基金以下简称"华泰柏瑞沪深300ETF联接基金"),华泰柏瑞沪深300ETF联接基金为契约型开放式基金,投资目标与本基金类似,将绝大多数基金资产投资于本基金。

本财务报表由本基金管理人华泰柏瑞基金管理有限公司于2015年3月31日批准报出。

7.4.2 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20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")、中国证监会公告《证券投资基金信息披露XBRL模板第39号-年度报告相关年度报告》、中国证监会公告《证券投资基金会计核算业务指引》、《华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注7.4所列示的基金行业实务操作的有关规定编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2014年1月1日至2014年12月31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2014年12月31日的财务状况以及2014年1月1日至2014年12月31日止期间的投资成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金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。

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

财政部于2014年颁布《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外,其他准则自2014年7月1日起施行。上述准则对本基金本报告期无重大影响。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

7.4.5.3 差错更正的说明

无。

7.4.6 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,都不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应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,按股权登记日个人持股期限划分为一个月以内(含一个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;按股权登记日个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;按股权登记日1年(含1年)以上的,暂减按25%计入应纳税所得额。对基金持有的上市公司股票,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,按股权登记日解禁日起计算;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)基金卖出股票的印花税按照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。

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 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
活期存款	941,631,129.25	72,200,274.80
定期存款	-	-
其中:存款期限1-3个月	-	-
其他存款	-	-
合计:	941,631,129.25	72,200,274.80

7.4.7.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目		本期末 2014年12月31日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		29,814,484,104.13	33,643,629,300.50	3,829,145,196.37
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
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		29,814,484,104.13	33,643,629,300.50	3,829,145,196.37

项目		上年度末 2013年12月31日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		14,835,770,690.77	14,368,377,064.73	-467,393,626.04
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
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		14,835,770,690.77	14,368,377,064.73	-467,393,626.04

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注:截至本报告期末,本基金未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

注:截至本报告期末,本基金买入返售金融资产余额为0。

7.4.7.4.2 期末之前进行了卖出回购交易的债券

注:截至本报告期末,本基金未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
应收活期存款利息	215,085.33	14,494.51
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	12,399.09	3,256.99
应收债券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借罚息	-	-
其他	-	-
合计	227,484.42	17,751.50

7.4.7.7 其他资产

注:截至本报告期末,本基金未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
交易所市场应付交易费用	26,136,452.34	2,981,205.62
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	26,136,452.34	2,981,205.62

7.4.7.8 其他负债

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
应付申购交易单元保证金	1,000,000.00	1,500,000.00
应付赎回费	-	-
预提费用	470,000.00	570,000.00
应付指数使用费	1,476,671.24	1,131,867.41
应付替代款	289,729,508.49	13,260,923.04
合计	292,676,179.73	16,462,790.45

7.4.7.9 实收基金

金额单位:人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	6,047,587,690.00	16,303,008,668.10
本期申购	26,539,200,000.00	71,544,032,072.36
本期赎回(以"-"号填列)	-23,092,200,000.00	-62,251,654,054.25
一基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变