

# 信息披露

## 易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金

# 2015 半年度报告摘要

府的反腐力度不断加大,对高端消费品行业的销售增长形成不利影响,预计未来一段时间这种负面影响仍会持续。

总体来说,高端消费品指数的短期走势有望扭转。长期来看,高端消费品指数的成份企业大都拥有强护城河,品牌壁垒,它不依赖外部环境,属于企业自主构建,让消费者主动愿意付出溢价,为企业获取超额利润。而用这种品牌壁垒又是经过极长的历史积淀才形成的,很难被模仿或颠覆。高端消费品行业具有长期的持续成长性和穿越经济周期的能力,值得投资者长期持有。易方达标普全球高端消费品基金将严格按照基金合同约定,在控制跟踪误差的基础上根据选股策略通过超配预期收益高的股票和低吸预期收益低的股票来获取超额收益,为投资者分享高端消费品行业的未来成长提供良好机会。

4.7 管理人对外报告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规定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任,首席、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和适时修订基金估值政策和程序,指导并监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律法规或基金估值运作等方面的专业性胜任能力。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和中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定分别提供银行间同业市场和交易所交易的债券品种的估值数据。

4.8 管理人对外报告内基金利润分配情况的说明  
本基金本报告期内未实施利润分配。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人人数或基金资产净值预警情形的说明  
自2015年3月4日起至本报告期末,本基金均存在连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。

本报告期内,本基金存在连续十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。鉴于基金资产净值的下降主要受市场环境影响,本基金将继续运作。

### 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”)在对易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金(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约定,对本基金管理人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”部分不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:易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金  
报告截止日:2015年6月30日

资产	本期末 2015年6月30日	上年度末 2014年12月31日
银行存款	2,536,460.69	5,111,192.79
结算备付金	-	79,707.62
存出保证金	-	-
交易性金融资产	24,467,733.12	60,645,144.16
其中:股票投资	24,467,733.12	60,645,144.16
债券投资	-	-
资产支持证券投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	-	-
应收证券清算款	-	508,844.62
应收利息	210.18	947.17
应收股利	26,824.04	28,962.88
应收申购款	142,512.44	830,586.24
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	212,065.76
资产总计	27,172,731.27	67,416,941.33
负债和所有者权益		
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	-	-
应付短期融资券	-	-
应付管理人报酬	7,727.03	18,677.69
应付托管费	-	-
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	420,462.13	711,961.27
负债合计	1,516,069.30	2,286,001.87
所有者权益:		
实收基金	19,868,271.10	40,526,000.16
未分配利润	6,788,400.67	14,634,030.31
所有者权益合计	26,656,671.97	55,160,930.46
负债和所有者权益总计	27,172,731.27	67,416,941.33

注:报告截止日2015年6月30日,基金份额净值1.360元,基金份额总额19,868,271.10份。

### 6.2 利润表

会计主体:易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金  
本报告期内:2015年1月1日至2015年6月30日

资产	本期末 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	890,420.30	6,947,585.21
1.利息收入	6,410.69	10,693.30
其中:债券利息收入	6,410.69	10,693.30
2.公允价值变动收益	-	-
3.其他收入	-	-
二、费用	-	-
1.管理人报酬	-	-
2.托管费	-	-
3.销售服务费	-	-
4.交易费用	-	-
5.利息支出	-	-
6.其他费用	-	-
三、利润总额(亏损总额)	890,420.30	6,947,585.21
四、净利润(净亏损)	890,420.30	6,947,585.21
五、每股收益(元)	0.045	0.350

6.3 所有者权益(基金净值)变动表  
会计主体:易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金  
本报告期内:2015年1月1日至2015年6月30日

项目	本期末 2015年1月1日至2015年6月30日	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	40,526,000.16	40,526,000.16
二、本期损益总额	6,788,400.67	6,788,400.67
三、本期基金份额变动产生的基金净值变动(净申购/赎回)	-21,666,628.86	-21,666,628.86
四、本期基金份额变动产生的基金净值变动(净申购/赎回)	26,656,671.97	26,656,671.97
五、期末所有者权益(基金净值)	19,868,271.10	19,868,271.10

6.4 本报告期末及上年度末资产负债表

6.4.1 基金基本情况  
易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金简称“本基金”经中国证监会基金备案委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2011]2013号《关于核准易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金募集的批复》核准,由易方达基金管理有限公司(经中华人民共和国证券投资基金业协会)公开募集。经中国证监会备案,本基金合同于2012年6月4日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为384,051,169.28份基金份额,其中认购资金利息折合1,734.95份基金份额。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司,注册登记机构为易方达基金管理有限公司,基金管理人为中国银行股份有限公司,境外资产托管人为中国银行股份有限公司。

自2014年3月28日起,本基金增设美元现汇基金份额(基金代码:000693),份额申购首次确认日为2014年3月31日。

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”)、中国证券监督管理委员会《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》、中国证券业协会基金业协会发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达普全球高端消费品指数增强型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会计处理方法和会计政策编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的说明  
本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本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和基金资产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  
本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.5 差错更正的说明  
本基金本报告期无会计差错。

6.4.6 风险提示  
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[2004]78号《关于证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2005]110号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]107号《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税[2005]103号《关于股权转让试点改革有关税收政策问题的通知》、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》及其他相关税务法规和实务操作,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。
- (2) 基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。
- (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派发利息时代扣代缴20%的个人所得税,暂不征收企业所得税。2013年1月1日以前,对基金取得的企业债券的股息、红利收入,由上市公司在向基金派发股息、红利时代扣代缴50%计入个人应纳税所得额,依照现行税法规定缴20%代扣代缴个人所得税,暂不征收企业所得税。自2013年1月1日起,对基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票,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。
- (4) 基金买卖股票按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。
- (5) 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、现金等对价暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

6.4.7 关联方关系  
本基金报告期内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  
本基金报告期内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 关联方关系及其关联方交易  
与本基金的关系

关联方名称	与本基金的关系
易方达基金管理有限公司	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(以下简称“中国银行”)	基金托管人
中国银行股份有限公司(以下简称“中国银行”(香港))	境外资产托管人

注:以下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 本报告期内关联方交易  
6.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易  
6.4.8.1.1 股票交易  
本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

6.4.8.1.2 权证交易  
本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

6.4.8.1.3 支付关联方款项  
本基金本报告期及上年度可比期间无应付关联方的款项。

6.4.8.2 支付关联方  
6.4.8.2.1 基金管理费

项目	2015年1月1日至2015年6月30日	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	236,222.29	936,771.96
其中:中国银行股份有限公司	17,676.89	381,099.92

注:本基金的基金托管费按前一日基金资产净值的0.12%的年费率计提。计算方法如下:  
H = E × 1.2% ÷ 当年天数

H 为每日应计提的基金托管费  
E 为前一日基金资产净值

基金的管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金托管人于次月前3个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

6.4.8.2.2 基金托管费  
注:本基金的托管费(包括境外托管费)按前一日基金资产净值的0.35%的年费率计提。计算方法如下:  
H = E × 0.35% ÷ 当年天数

H 为每日应计提的基金托管费  
E 为前一日基金资产净值

基金的管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金托管人于次月前3个工作日内从基金资产中一次性支付托管费给基金托管人。

6.4.8.3 与关联方支付托管费给基金托管人。  
6.4.8.3.1 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.2 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.3 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.4 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.5 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.6 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.7 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.8 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.9 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.10 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.11 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.12 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.13 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.14 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.15 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.16 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.17 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.18 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.19 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.20 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.21 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.22 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.23 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.24 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.25 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.26 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.27 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.28 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.29 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.30 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.31 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.32 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.33 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.34 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.35 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.36 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.37 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.38 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.39 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.40 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.41 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.42 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.43 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.44 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.45 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.46 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.47 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.48 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.49 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.50 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.51 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.52 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.53 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.54 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.55 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.56 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.57 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.58 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.59 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.60 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.61 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.62 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.63 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.64 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.65 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.66 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.67 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.68 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.69 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.70 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.71 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.72 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.73 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.74 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.75 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.76 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.77 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.78 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.79 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.80 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.81 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.82 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.83 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.84 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.85 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.86 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.87 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.88 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.89 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.90 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.91 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.92 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.93 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.94 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.95 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.96 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.97 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.98 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.99 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.100 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.101 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.102 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.103 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.104 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.105 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.106 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.107 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.108 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.109 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.110 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.111 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.112 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.113 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.114 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.115 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.116 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.117 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.118 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.119 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.120 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.121 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.122 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.123 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.124 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.125 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.126 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.127 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.128 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.129 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.130 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.131 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.132 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.133 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.134 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.135 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.136 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.137 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.138 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.139 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.140 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.141 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

6.4.8.3.142 报告内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
6.4.8.3.143 报告