

**易方达沪深 300 指数证券投资基金**  
**2012 年年度报告**  
**2012 年 12 月 31 日**

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：二〇一三年三月三十日

## § 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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2013 年 3 月 25 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。

本报告中财务资料已经审计。普华永道中天会计师事务所为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2012 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

§ 1	重要提示及目录 .....	1
1.1	重要提示 .....	1
1.2	目录 .....	2
§ 2	基金简介 .....	4
2.1	基金基本情况 .....	4
2.2	基金产品说明 .....	4
2.3	基金管理人和基金托管人.....	4
2.4	信息披露方式 .....	5
2.5	其他相关资料 .....	5
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	5
3.1	主要会计数据和财务指标.....	5
3.2	基金净值表现 .....	6
3.3	过去三年基金的利润分配情况.....	8
§ 4	管理人报告 .....	8
4.1	基金管理人及基金经理情况.....	8
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	11
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	11
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.....	12
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	13
4.6	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	14
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	15
§ 5	托管人报告 .....	15
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	15
5.2	托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	15
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.....	16
§ 6	审计报告 .....	16
6.1	管理层对财务报表的责任.....	16
6.2	注册会计师的责任 .....	16
6.3	审计意见 .....	17
§ 7	年度财务报表 .....	17
7.1	资产负债表 .....	17
7.2	利润表 .....	18
7.3	所有者权益（基金净值）变动表.....	19
7.4	报表附注 .....	20
§ 8	投资组合报告 .....	40
8.1	期末基金资产组合情况.....	40
8.2	期末按行业分类的股票投资组合.....	40
8.3	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	42
8.4	报告期内股票投资组合的重大变动.....	49
8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合.....	51

8.6	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细 .....	51
8.7	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细 .....	52
8.8	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细 .....	52
8.9	投资组合报告附注 .....	52
§ 9	基金份额持有人信息 .....	53
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	53
9.2	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	53
§ 10	开放式基金份额变动 .....	53
§ 11	重大事件揭示 .....	53
11.1	基金份额持有人大会决议.....	53
11.2	基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动.....	54
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	54
11.4	基金投资策略的改变 .....	54
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况.....	54
11.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	54
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	54
11.8	其他重大事件 .....	56
§ 12	影响投资者决策的其他重要信息.....	58
§ 13	备查文件目录 .....	59
13.1	备查文件目录 .....	59
13.2	存放地点 .....	59
13.3	查阅方式 .....	59

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	易方达沪深 300 指数证券投资基金
基金简称	易方达沪深 300 指数
基金主代码	110020
交易代码	110020
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2009 年 8 月 26 日
基金管理人	易方达基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	10,594,851,627.50 份
基金合同存续期	不定期

### 2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪业绩比较基准，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金主要采取完全复制法，即按照沪深 300 指数的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动进行相应调整。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率 X95%+活期存款利率(税后)X5%。
风险收益特征	本基金是指数型股票基金，属于证券投资基金中的高风险、高收益品种，理论上其风险收益水平高于混合基金、债券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		易方达基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	张南	田青
	联系电话	020-38797888	010-67595096
	电子邮箱	csc@efunds.com.cn	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		400 881 8088	010-67595096
传真		020-38799488	010-66275865
注册地址		广东省珠海市横琴新区宝中路3号4004-8室	北京市西城区金融大街25号
办公地址		广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40-43楼	北京市西城区闹市口大街1号院1号楼
邮政编码		510620	100033

法定代表人	叶俊英	王洪章
-------	-----	-----

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.efunds.com.cn">http://www.efunds.com.cn</a>
基金年度报告备置地点	广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦43楼

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所有限公司	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40楼

## § 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	2012 年	2011 年	2010 年
本期已实现收益	-532,402,379.56	-148,830,680.77	-36,252,271.52
本期利润	546,272,384.59	-1,879,204,948.72	-1,067,287,430.23
加权平均基金份额本期利润	0.0569	-0.1987	-0.0921
本期加权平均净值利润率	7.54%	-22.19%	-9.89%
本期基金份额净值增长率	8.27%	-23.02%	-11.85%
3.1.2 期末数据和指标	2012 年末	2011 年末	2010 年末
期末可供分配利润	-2,249,061,156.36	-2,410,316,321.06	-602,514,110.79
期末可供分配基金份额利润	-0.2123	-0.2725	-0.0550
期末基金资产净值	8,345,790,471.14	6,434,274,979.68	10,354,993,500.29
期末基金份额净值	0.7877	0.7275	0.945
3.1.3 累计期末指标	2012 年末	2011 年末	2010 年末
基金份额累计净值增长率	-21.23%	-27.25%	-5.50%

注：1.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。

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，为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. 本基金于 2011 年 7 月 6 日将基金份额净值计算位数从小数点后三位变更为小数点后四位，小数点后第五位四舍五入。

### 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	9.04%	1.19%	9.53%	1.22%	-0.49%	-0.03%
过去六个月	2.59%	1.15%	2.42%	1.18%	0.17%	-0.03%
过去一年	8.27%	1.19%	7.29%	1.22%	0.98%	-0.03%
过去三年	-26.52%	1.31%	-27.91%	1.32%	1.39%	-0.01%
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	-21.23%	1.30%	-17.62%	1.40%	-3.61%	-0.10%

#### 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

易方达沪深 300 指数证券投资基金

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

(2009 年 8 月 26 日至 2012 年 12 月 31 日)



注：1. 易方达沪深 300 指数证券投资基金基金合同中关于基金投资比例的约定：

- (1) 本基金持有的全部权证，其市值不得超过基金资产净值的 3%；
  - (2) 本基金管理人管理的全部基金持有的同一权证，不得超过该权证的 10%；
  - (3) 本基金进入全国银行间同业市场进行债券回购的资金余额不得超过基金资产净值的 40%；
  - (4) 本基金股票资产占基金资产的比例为 90%-95%，其中投资沪深 300 指数成份股及备选成份股的资产不低于股票资产的 90%；
  - (5) 本基金投资于同一原始权益人的各类资产支持证券的比例，不得超过基金资产净值的 10%；
  - (6) 本基金持有的全部资产支持证券，其市值不得超过基金资产净值的 20%；
  - (7) 本基金持有的同一（指同一信用级别）资产支持证券的比例，不得超过该资产支持证券规模的 10%；
  - (8) 本基金管理人管理的全部基金投资于同一原始权益人的各类资产支持证券，不得超过其各类资产支持证券合计规模的 10%；
  - (9) 本基金应投资于信用级别评级为 BBB 以上（含 BBB）的资产支持证券。基金持有资产支持证券期间，如果其信用等级下降、不再符合投资标准，应在评级报告发布之日起 3 个月内予以全部卖出；
  - (10) 基金财产参与股票发行申购，本基金所申报的金额不超过本基金的总资产，本基金所申报的股票数量不超过拟发行股票公司本次发行股票的总量；
  - (11) 本基金在任何交易日买入权证的总金额，不得超过上一交易日基金资产净值的 0.5%；
  - (12) 保持不低于基金资产净值 5% 的现金或者到期日在一年以内的政府债券；
- 如果法律法规对本基金合同约定投资组合比例限制进行变更的，以变更后的规定为准。法律法规或监管部门取消上述限制，如适用于本基金，则本基金投资不再受相关限制。
- 因证券市场波动、上市公司合并、基金规模变动、股权分置改革中支付对价等基金管理人之外的因素致使基金投资比例不符合上述规定投资比例的，基金管理人应当在 10 个交易日内进行调整。

2. 本基金自基金合同生效至报告期末的基金份额净值增长率为-21.23%，同期基金业绩比较基准收益率为-17.62%。

### 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

易方达沪深 300 指数证券投资基金

自基金合同生效以来每年净值增长率图



注：本基金合同生效日为 2009 年 8 月 26 日，2009 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

本基金过去三年未发生利润分配。

## § 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

经中国证监会证监基金字[2001]4 号文批准，易方达基金管理有限公司于 2001 年 4 月 17 日成立，注册资本 1.2 亿元。截至 2012 年 12 月 31 日，公司的股东为广东粤财信托有限公司、广发证券股份有限公司、盈峰投资控股集团有限公司、广东省广晟资产经营有限公司和广州市广永国有资产经营有限公司。公司现有全国社保基金投资管理人、企业年金投资管理人、QDII 和特定资产管理业务资格。

自成立以来，易方达基金管理有限公司秉承“取信于市场，取信于社会”的宗旨，坚持“在诚信规范的前提下，通过专业化运作和团队合作实现持续稳健的增长”的经营理念，努力以规范的运作、良好的业绩和优质的服务，为投资者创造最优回报。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司旗下共管理 39 只开放式基金和 1 只封闭式基金，具体包括科瑞

证券投资基金、易方达平稳增长证券投资基金、易方达策略成长证券投资基金、易方达 50 指数证券投资基金、易方达积极成长证券投资基金、易方达货币市场基金、易方达稳健收益债券型证券投资基金、易方达深证 100 交易型开放式指数基金、易方达价值精选股票型证券投资基金、易方达策略成长二号混合型证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金、易方达科讯股票型证券投资基金、易方达增强回报债券型证券投资基金、易方达中小盘股票型证券投资基金、易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金、易方达科翔股票型证券投资基金、易方达行业领先企业股票型证券投资基金、易方达沪深 300 指数证券投资基金、易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达亚洲精选股票型证券投资基金、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达消费行业股票型证券投资基金、易方达岁丰添利债券型证券投资基金、易方达医疗保健行业股票型证券投资基金、易方达黄金主题证券投资基金 (LOF)、易方达安心回报债券型证券投资基金、易方达资源行业股票型证券投资基金、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达双债增强债券型证券投资基金、易方达纯债债券型证券投资基金、易方达标普全球高端消费品指数增强型证券投资基金、易方达永旭添利定期开放债券型证券投资基金、易方达量化衍伸股票型证券投资基金、易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金、易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金、易方达中小板指数分级证券投资基金、易方达中债新综合债券指数发起式证券投资基金 (LOF)、易方达月月利理财债券型证券投资基金。同时，公司还管理着多个全国社保基金、企业年金基金和特定客户资产管理投资组合。

#### 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		
张胜记	本基金的基金经理、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、	2011-01-01	-	7 年	硕士研究生，曾任易方达基金管理有限公司机构理财部研究员、机构理财部投资经理助理、基金经理助理、研究部行业研究员。

	易方达 上证中 盘交易 型开放 式指数 证券投资 基金的基 金经理、 易方达恒 生中国 企业交 易型开 放式指 数证券 投资基 金的基 金经理、 易方达恒 生中国 企业交 易型开 放式指 数证券 投资基 金联接 基金的 基金经 理、易 方达 50 指数证 券投资 基金的 基金经 理				
--	--	--	--	--	--

注：1.此处的“任职日期”和“离任日期”分别为公告确定的聘任日期和解聘日期。

2.证券从业的含义遵从行业协会《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合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内，基金运作合法合规，无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

公司制定了《公平交易制度》，内容主要包括公平交易的适用范围、公平交易的原则和内容、公平交易的实现措施和交易执行程序、反向交易控制、公平交易效果评估及报告等。

公平交易制度所规范的范围涵盖旗下各类资产组合，围绕境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易（含银行间市场）等投资管理活动，贯穿投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。公平交易的原则包括：集中交易原则、机制公平原则、公平协调原则、及时评估反馈原则。

公平交易的实现措施和执行程序主要包括：通过建立规范的投资决策机制、共享研究资源和投资品种备选库为投资人员提供公平的投资机会；规范投资人员的指令下达方式，以确保同一投资人员管理的不同组合得到公平对待；建立集中交易制度，交易系统具备公平交易功能，对于满足公平交易执行条件的同向指令，系统将自动启用公平交易功能，按照交易公平的原则合理分配各投资指令的执行；根据交易所场内竞价交易和非公开竞价交易的不同特点分别设定合理的交易执行程序 and 分配机制，通过系统与人工控制相结合的方式，力求确保所有投资组合在交易机会上得到公平、合理对待；建立事中和事后的同向交易、异常交易监控分析机制，对于发现的异常问题要求投资组合经理解释说明。

公司严格按照法律法规的要求禁止旗下管理的不同投资组合之间各种可能导致不公平交易和利益输送的反向交易行为。对于旗下投资组合之间（纯被动指数基金除外）确因投资策略或流动性管理等需要而进行的反向交易，投资人员须提供充分的投资决策依据，并经发起反向申请方的首席投资官/投资总监审批、集中交易室审核确认方可执行。

公司通过定期或不定期的公平交易效果评估报告机制，并借助相关技术系统，使投资和交易人员能及时了解各组合的公平交易执行状况，持续督促公平交易制度的落实执行，并不断在实践中检验和完善公平交易制度。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，上述公平交易制度和控制方法总体执行情况良好。

公司风险管理部与监察部合作，利用统计分析的方法和工具，按照不同的时间窗口（包括当日内、3 日内、5 日内），对我司旗下所有投资组合的同向交易价差情况进行分析，包括旗下各大类资产组合之间（即公募、社保、年金、专户四大类业务之间）的同向交易价差、各组合与其同类资产其他所有组合之间的同向交易价差、以及旗下任意两个组合之间的同向交易价差。在此基础上，以样本个数、平均溢价率是否为 0 的 T 检验显著程度、平均溢价率以及溢价率分布概率等为标准，筛选出需关注或者需说明的事项，及时提醒投资、交易人员注意，并对需要说明的情况要求投资、交易人员进行反馈说明。

运用上述方法，我们对 2012 年度公司旗下管理的所有组合两两组合之间的同向交易价差情况进行了分析。统计显示，本报告期内，由于基金经理相互独立操作，存在因交易策略、价格限制策略、交易习惯等不同，以及由于市场波动而不同投资人员所管理的基金下单时间不同导致个别组合之间同日同向交易出现比较明显价差的情况，即在 10874 对组合中有 7 对组合过去一年的同日同向交易价差符合筛选条件。未发现公司旗下投资组合同向买卖同一股票时存在不公平交易现象。

### 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。

本报告期内，本公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，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的 5% 的交易共有 23 次，原因均为旗下指数基金因被动跟踪标的指数的需要而和其他组合发生反向交易。

## 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

2012 年，中国经济基本面处于下行通道，国内生产总值 GDP 增速连续两年下降，全年 GDP 增速 7.8%，比上年降低 1.5 个百分点。全国规模以上工业增加值增长 10.0%，比上年回落 3.9 个百分点。然而，进入四季度后经济企稳复苏的迹象明显，四季度 GDP 增速 7.9%，出现反弹，工业增加值增长 10%，强劲回升。房地产市场持续繁荣，一线城市出现量价齐升的态势，引发房地产新开工增速回升，带动下游行业开始复苏。通胀水平也得到良好的控制，2012 年居民消费价格指数 CPI 上涨 2.6%，比上年回

落达 2.8 个百分点，处于低位。随着经济增速的不断下行，中央政策放松力度在逐渐加大，年内两次降低存款准备金率、两次降息，流动性供给逐渐充裕，12 月末，广义货币（M2）余额 97.42 万亿元，比上年末增长 13.8%，增速比上年末加快 0.2 个百分点。美国等发达经济体维持低利率政策，不断推出量化宽松政策，外围经济出现复苏的苗头。中国资本市场在基本面前低后高、流动性逐渐宽裕的背景下，走出了大幅震荡、风格急剧切换的行情。上证指数全年上涨 3.17%，大盘股表现良好，上证 50 指数涨幅达 14.8%，中小板、创业板指数则分别下跌 1.4%、2.1%。分行业来看，房地产、金融等行业涨幅居前，涨幅分别达 32%、19%；信息服务、商业贸易、机械设备等行业则出现大幅下跌。

报告期内，沪深 300 指数上涨 7.55%。作为标准型指数基金，本基金跟随指数的成分股变化进行日常调整操作，保证基金组合与指数权重基本一致。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，本基金份额净值为 0.7877 元，本报告期份额净值增长率为 8.27%，同期基准指数收益率为 7.29%，年化跟踪误差 0.63%，在合同规定的控制范围之内。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

股市涨跌是对宏观经济周期波动的反映，中国经济增长的波动幅度较大是决定 A 股市场大幅波动的主要原因。展望 2013 年，我国经济基本面预计将继续复苏的趋势，新一届政府进一步深化经济体制改革的态度有利于稳固信心，中央对新型城镇化建设的规划有望成为经济增长的新推动力。然而，还需要看到，房地产价格涨幅过快，农产品价格反弹明显，通胀仍有复燃的可能，经济复苏的基础尚不牢固，需要谨防经济反复对股市的阶段性冲击。从流动性来看，预计全年新增贷款规模将不会低于上年，RQFII、QFII 等国际资金不断流入，将带动 A 股估值逐步回升，A 股市场的前景值得期待。

长期来看，推动我国经济增长的三大原动力依然存在。首先是制度改革，中国继续推进经济、文化、社会等领域的改革空间还比较大，有望释放出更多的生产力；第二是资源、技术与人力资本等生产要素的升级还在持续；最后是我国处于快速的工业化、城市化以及区域经济一体化进程中，中长期经济增长前景良好，本基金对市场的长期走势保持乐观。作为完全被动投资基金，本基金下阶段将继续坚持完全跟踪比较基准的投资策略，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。期望本基金为投资者分享中国经济的未来成长提供良好的投资机会。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人根据法规、监管要求的变化和业务发展的实际需要，继续重点围绕“三条底线”进一步完善公司内控，持续强化制度的完善及对制度执行情况的监督检查，有效地保证了基金管理运作及公司各项业务的合法合规和稳健有序。

本年度，主要监察稽核工作及措施如下：

(1) 结合新法规的实施、新的监管要求和公司业务发展实际，不断推动、完善相关制度流程的建立、健全，及时贯彻落实新的监管要求，适应公司产品与业务创新发展的需要，保持公司良好的内控环境。

(2) 坚守“三条底线”、管好合规风险是监察稽核工作的重中之重。围绕这个工作重点，对投资交易、销售宣传、人员规范及个人投资申报、运营维稳、反洗钱、客户服务、IT 治理等方面开展了一系列专项监察检查，坚持以法律法规、基金合同以及公司的制度规章为依据，推动公司合规、内控体系的健全完善。

(3) 坚持对投资、交易等业务的运作进行日常合规性监察检查，依照监管要求建立完善内幕交易防控机制，加强公平交易管理和异常交易监控，增加检查和反馈提示力度，不断摸索改进监控方法和分析手段，适应业务发展和风险监控的需要。

(4) 不断促进监察稽核工具方法和流程的完善，使投资合规监控的独立性、稳定性与有效性得到提升。

(5) 积极深入参与新产品设计、新业务拓展工作，就相关的合规、风控问题提供意见和建议；负责公司日常法律事务、合同审查，检查督促客户投诉的及时反馈处理。

(6) 以“风险为本”为原则，在监管指导下牵头推动公司反洗钱制度建设以及相关工作流程的不断完善，明确落实相关部门的职责，组织相关部门开展反洗钱系统开发测试、反洗钱宣传培训、信息调研与意见反馈、可疑交易报告报送和各类工作信息报告等工作，并进行了较全面的反洗钱内部审计与整改，进一步贯彻落实反洗钱法规精神和工作要求。

(7) 按照法规的要求，认真做好旗下各只基金的信息披露工作，力求信息披露真实、完整、准确、及时。

(8) 积极开展各类监察合规培训，促进公司合规文化建设。

本基金管理人承诺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，不断提高内部监察稽核工作的科学性和有效性，努力防范和控制各种风险，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

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、投资风险管理部、监察部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债券品种的估值数据。

#### 4.8 管理人对报告期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。

### § 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、托管协议和其他有关规定，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 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，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，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

### 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 审计报告

普华永道中天审字(2013)第 21487 号

易方达沪深 300 指数证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的易方达沪深 300 指数证券投资基金(以下简称“易方达沪深 300 指数基金”)的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

### 6.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是易方达沪深 300 指数基金的基金管理人易方达基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括：

(1)按照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”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，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。

### 6.2 注册会计师的责任

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。

### 6.3 审计意见

我们认为，上述易方达沪深 300 指数基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的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，公允反映了易方达沪深 300 指数基金 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所有限公司 注册会计师 薛竞 庄贤

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2013-03-22

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：易方达沪深 300 指数证券投资基金

报告截止日：2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
<b>资 产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	180,843,275.60	153,007,225.91
结算备付金		150,961.96	121,536.00
存出保证金		11,882.00	-
交易性金融资产	7.4.7. 2	8,213,033,385.96	6,327,054,501.18
其中：股票投资		7,843,526,385.96	5,974,099,444.28
基金投资		-	-
债券投资		369,507,000.00	352,955,056.90
资产支持证券投资		-	-
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		22,858,828.35	-
应收利息	7.4.7. 5	1,220,728.65	1,855,935.88
应收股利		-	-
应收申购款		7,545,690.78	825,784.07
递延所得税资产		-	-

其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		8,425,664,753.30	6,482,864,983.04
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2012年12月31日</b>	<b>上年度末 2011年12月31日</b>
<b>负 债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
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		11,191,063.40	41,414,249.14
应付赎回款		61,830,554.36	2,208,320.71
应付管理人报酬		3,117,836.64	2,819,334.79
应付托管费		935,350.98	845,800.45
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	1,790,415.49	485,945.38
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	1,009,061.29	816,352.89
负债合计		79,874,282.16	48,590,003.36
<b>所有者权益:</b>			
实收基金	7.4.7.9	10,594,851,627.50	8,844,591,300.74
未分配利润	7.4.7.10	-2,249,061,156.36	-2,410,316,321.06
所有者权益合计		8,345,790,471.14	6,434,274,979.68
负债和所有者权益总计		8,425,664,753.30	6,482,864,983.04

注：报告截止日 2012 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.7877 元，基金份额总额 10,594,851,627.50 份。

## 7.2 利润表

会计主体：易方达沪深 300 指数证券投资基金

本报告期：2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2012年1月1日至2012年12	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12
-----	-----	-------------------------	------------------------------

		月31日	月31日
<b>一、收入</b>		<b>603,954,814.92</b>	<b>-1,813,527,672.35</b>
1. 利息收入		14,843,783.82	13,942,480.79
其中：存款利息收入	7.4.7.11	1,044,334.82	1,083,774.28
债券利息收入		13,799,449.00	12,762,609.03
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	96,097.48
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-492,199,004.61	-100,345,945.11
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-620,442,782.11	-194,011,189.35
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-3,207,584.13	-307,617.99
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	131,451,361.63	93,972,862.23
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	1,078,674,764.15	-1,730,374,267.95
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	2,635,271.56	3,250,059.92
<b>减：二、费用</b>		<b>57,682,430.33</b>	<b>65,677,276.37</b>
1. 管理人报酬		36,207,530.42	42,521,003.86
2. 托管费		10,862,259.20	12,756,301.25
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	8,249,052.16	7,547,432.72
5. 利息支出		428,503.11	651,265.89
其中：卖出回购金融资产支出		428,503.11	651,265.89
6. 其他费用	7.4.7.19	1,935,085.44	2,201,272.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>546,272,384.59</b>	<b>-1,879,204,948.72</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>546,272,384.59</b>	<b>-1,879,204,948.72</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达沪深 300 指数证券投资基金

本报告期：2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期
----	----

	2012年1月1日至2012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）	8,844,591,300.74	-2,410,316,321.06	6,434,274,979.68
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	546,272,384.59	546,272,384.59
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）	1,750,260,326.76	-385,017,219.89	1,365,243,106.87
其中：1. 基金申购款	5,283,821,766.80	-1,299,374,643.65	3,984,447,123.15
2. 基金赎回款	-3,533,561,440.04	914,357,423.76	-2,619,204,016.28
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）	10,594,851,627.50	-2,249,061,156.36	8,345,790,471.14
项目	上年度可比期间		
	2011年1月1日至2011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）	10,957,507,611.08	-602,514,110.79	10,354,993,500.29
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-1,879,204,948.72	-1,879,204,948.72
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）	-2,112,916,310.34	71,402,738.45	-2,041,513,571.89
其中：1. 基金申购款	1,270,781,072.45	-109,516,935.33	1,161,264,137.12
2. 基金赎回款	-3,383,697,382.79	180,919,673.78	-3,202,777,709.01
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）	8,844,591,300.74	-2,410,316,321.06	6,434,274,979.68

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：

基金管理公司负责人：叶俊英，主管会计工作负责人：张优造，会计机构负责人：陈荣

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

易方达沪深 300 指数证券投资基金(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[2009]第 646 号《关于核准易方达沪深 300 指数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依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《易方达沪深 300 指数证券投资基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，《易方达沪深 300 指数证券投资基金基金合同》于 2009 年 8 月 26 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 16,746,252,366.35 份基金份额，其中认

购资金利息折合 4,539,280.61 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，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

#### 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 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>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达沪深 300 指数证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的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。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2012 年度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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营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

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所制定的重要会计政策和会计估计编制。

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 7.4.4.2 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

###### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：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。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金目前暂无金融资产分类为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)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。除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外，以公允价值计量且其公允价值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。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

## (2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：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。本基金目前暂无金融负债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。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

### 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

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其公允价值与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的也可按直线法计算。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的也可按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 本基金的每份基金份额享有同等分配权；

(2) 收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资人自行承担。当投资人的现金红利小于一定金额，不足以支付银行转账或其他手续费用时，基金注册登记机构可将投资人的现金红利自动转为基金份额；

(3) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金收益每年最多分配 12 次，每份基金份额每次收益分配比例不低于收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 10%；

(4) 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配；

(5) 本基金收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资，投资人可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

(6) 基金红利发放日距离收益分配基准日（即可供分配利润计算截止日）的时间不得超过 15 个工作日；

(7) 基金收益分配后每一基金份额净值不能低于面值，即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

(8) 法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

#### **7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计**

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1) 对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、或有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38 号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况选取指数收益法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票，估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价低于非公开发行股票的初始取得成本时，采用在证券交易所的同一股票的市价作为估值日该非公开发行股票的价值；估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价高于非公开发行股票的初始取得成本时，按中国证监会相关规定处理。

(3) 在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21 号《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券，参照中国证券业协会证券投资基金估值工作小组关于固定收益品种的估值处理标准进行估值。

#### **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**

本基金本报告期未发生会计政策变更。

##### **7.4.5.2 会计估计变更的说明**

本基金本报告期未发生会计估计变更。

##### **7.4.5.3 差错更正的说明**

本基金本报告期无会计差错。

#### 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[2004]78 号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]102 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《关于股权分置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》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。对基金取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按 50% 计入个人应纳税所得额，依照现行税法规定即 20% 代扣代缴个人所得税，暂不征收企业所得税。
- (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。
- (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。

#### 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 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
活期存款	180,843,275.60	153,007,225.91
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	180,843,275.60	153,007,225.91

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2012 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	8,647,786,696.11	7,843,526,385.96	-804,260,310.15
债券	交易所市场	-	-
	银行间市场	369,519,370.00	369,507,000.00

	合计	369,519,370.00	369,507,000.00	-12,370.00
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		9,017,306,066.11	8,213,033,385.96	-804,272,680.15
项目		上年度末 2011 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		7,857,166,529.48	5,974,099,444.28	-1,883,067,085.20
债券	交易所市场	29,618,395.55	29,770,056.90	151,661.35
	银行间市场	323,217,020.45	323,185,000.00	-32,020.45
	合计	352,835,416.00	352,955,056.90	119,640.90
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		8,210,001,945.48	6,327,054,501.18	-1,882,947,444.30

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融资产/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

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无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 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
应收活期存款利息	44,958.74	24,717.83
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	67.90	54.70
应收债券利息	1,175,702.01	1,831,163.35
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
其他	-	-
合计	1,220,728.65	1,855,935.88

#### 7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

**7.4.7.7 应付交易费用**

单位：人民币元

项目	本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	1,788,034.24	484,770.38
银行间市场应付交易费用	2,381.25	1,175.00
合计	1,790,415.49	485,945.38

**7.4.7.8 其他负债**

单位：人民币元

项目	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	215,417.57	4,067.49
预提费用	443,000.00	460,000.00
其他应付款	350,643.72	352,285.40
合计	1,009,061.29	816,352.89

**7.4.7.9 实收基金**

金额单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	8,844,591,300.74	8,844,591,300.74
本期申购	5,283,821,766.80	5,283,821,766.80
本期赎回（以“-”号填列）	-3,533,561,440.04	-3,533,561,440.04
本期末	10,594,851,627.50	10,594,851,627.50

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

**7.4.7.10 未分配利润**

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-42,966,902.11	-2,367,349,418.95	-2,410,316,321.06
本期利润	-532,402,379.56	1,078,674,764.15	546,272,384.59
本期基金份额交易产生的变动数	-52,145,985.30	-332,871,234.59	-385,017,219.89
其中：基金申购款	-143,619,925.19	-1,155,754,718.46	-1,299,374,643.65
基金赎回款	91,473,939.89	822,883,483.87	914,357,423.76
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-627,515,266.97	-1,621,545,889.39	-2,249,061,156.36

**7.4.7.11 存款利息收入**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
活期存款利息收入	991,896.80	1,035,327.43
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	34,077.35	26,329.47
其他	18,360.67	22,117.38
合计	1,044,334.82	1,083,774.28

**7.4.7.12 股票投资收益——买卖股票差价收入**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
卖出股票成交总额	2,211,044,205.97	3,079,497,082.93
减：卖出股票成本总额	2,831,486,988.08	3,273,508,272.28
买卖股票差价收入	-620,442,782.11	-194,011,189.35

**7.4.7.13 债券投资收益**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月 31日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
卖出债券（债转股及债券到期兑付） 成交总额	790,929,768.62	2,783,735,962.49
减：卖出债券（债转股及债券到期兑 付）成本总额	776,864,020.59	2,737,520,264.55
减：应收利息总额	17,273,332.16	46,523,315.93
债券投资收益	-3,207,584.13	-307,617.99

**7.4.7.14 衍生工具收益**

本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具收益。

**7.4.7.15 股利收益**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
股票投资产生的股利收益	131,451,361.63	93,972,862.23

基金投资产生的股利收益	-	-
合计	131,451,361.63	93,972,862.23

**7.4.7.16 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
1. 交易性金融资产	1,078,674,764.15	-1,730,374,267.95
——股票投资	1,078,806,775.05	-1,731,876,758.85
——债券投资	-132,010.90	1,502,490.90
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	1,078,674,764.15	-1,730,374,267.95

**7.4.7.17 其他收入**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
基金赎回费收入	2,635,271.56	3,250,059.92
合计	2,635,271.56	3,250,059.92

**7.4.7.18 交易费用**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
交易所市场交易费用	8,244,027.16	7,535,457.72
银行间市场交易费用	5,025.00	11,975.00
合计	8,249,052.16	7,547,432.72

**7.4.7.19 其他费用**

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
审计费用	143,000.00	160,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
银行汇划费	20,884.10	22,432.49

银行间账户维护费	22,500.00	18,000.00
指数使用费	1,448,301.34	1,700,840.16
其他	400.00	-
合计	1,935,085.44	2,201,272.65

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无须作披露的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

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
中国建设银行股份有限公司(以下简称“中国建设银行”)	基金托管人、基金销售机构
广发证券股份有限公司(以下简称“广发证券”)	基金管理人股东、基金销售机构
广东粤财信托有限公司(以下简称“粤财信托”)	基金管理人股东
盈峰投资控股集团有限公司	基金管理人股东
广东省广晟资产经营有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东

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。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例	成交金额	占当期股 票成交总 额的比例
广发证券	573,886,697.98	9.85%	321,317,533.10	7.46%

##### 7.4.10.1.2 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。

##### 7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2012年1月1日至2012年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
广发证券	477,436.35	9.32%	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
广发证券	261,073.48	7.22%	36,104.17	7.45%

注：上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

#### 7.4.10.2 关联方报酬

##### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
当期发生的基金应支付的管理费	36,207,530.42	42,521,003.86
其中：支付销售机构的客户维护费	7,156,023.93	8,744,239.88

注：基金管理费按前一日基金资产净值的 0.5% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.5\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由基金托管人于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31 日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31 日
当期发生的基金应支付的托管	10,862,259.20	12,756,301.25

费		
---	--	--

注：基金托管费按前一日基金资产净值的 0.15% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.15\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由基金托管人于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支取。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：人民币元

本期 2012年1月1日至2012年12月31日						
银行间市场交易的 各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国建设银行	-	-	-	-	288,380,000.00	121,491.13
上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日						
银行间市场交易的 各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国建设银行	-	-	-	-	490,000,000.00	575,107.60

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
	期初持有的基金份额	156,419,798.25
期间申购/买入总份额	-	-
期间因拆分变动份额	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	156,419,798.25	156,419,798.25
期末持有的基金份额占基金总 份额比例	1.48%	1.77%

##### 7.4.10.4.2 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

无。

##### 7.4.10.5 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 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行	180,843,275.60	991,896.80	153,007,225.91	1,035,327.43

**7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

金额单位：人民币元

本期 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
-	-	-	-	-	-
上年度可比期间 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
广发证券	600518	康美药业	配股发行	637,035	4,382,800.80
广发证券	600005	武钢股份	配股发行	1,557,849	5,764,041.30

**7.4.10.7 其他关联交易事项的说明**

无。

**7.4.11 利润分配情况**

本基金本报告期内未发生利润分配。

**7.4.12 期末（2012 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券****7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

**7.4.12.2 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（股）	期末 成本总额	期末 估值总额	备注
000002	万科 A	2012-12-26	重大事项	10.62	2013-01-21	11.13	15,418,655	150,747,609.57	163,746,116.10	-
000527	美的电器	2012-08-27	重大事项	9.69	-	-	2,997,993	54,260,707.52	29,050,552.17	-
600100	同方股份	2012-12-27	重大事项	7.48	2013-01-10	7.90	2,522,916	22,845,548.66	18,871,411.68	-
601618	中国中冶	2012-12-28	重大	2.26	2013-01-04	2.33	7,668,259	30,284,602.6	17,330,265.34	-

事项

4

**7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券****7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购**

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

**7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购**

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

**7.4.13 金融工具风险及管理****7.4.13.1 风险管理政策和组织架构**

本基金管理人按照“自上而下与自下而上相结合，全面管理、专业分工”的思路，将风险控制嵌入到全公司的组织架构中，对风险实行多层次、多角度、全方位的管理。

从投资决策的层次看，投资决策委员会、投资总监、基金投资部总经理和基金经理对投资行为及相关风险进行管理、监控，并根据其不同权限实施风险控制；从岗位职能的分工上看，基金经理、监察部、集中交易室、核算部以及投资风险管理部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理；从投资管理的流程看，已经形成了一套贯穿“事前的风险定位、事中的风险管理和事后的风险评估”的健全的风险监控体系。

本基金属股票基金，预期风险与收益水平高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金为指数型基金，主要采用完全复制法跟踪标的指数的表现，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。

**7.4.13.2 信用风险**

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金管理人通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险。

本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，在银行间同业市场主要通过交易对手库制度防范交易对手风险。

于 2012 年 12 月 31 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 0.00%(2011 年 12 月 31 日：0.46%)。

**7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资**

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	370,682,702.01	324,914,890.71
合计	370,682,702.01	324,914,890.71

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

#### 7.4.13.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
AAA	0.00	29,871,329.54
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	29,871,329.54

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

3. 债券投资以全价列示。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指因金融资产的流动性不足，无法在合理价格变现资产。本基金的流动性风险主要来自于投资品种流动性不足，导致金融资产不能在合理价格变现。本基金采用分散投资、监控流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时基金管理人通过分析持有人结构、申购赎回行为分析、变现比例、压力测试等方法评估组合的流动性风险。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在证券交易所上市，期末除 7.4.12 列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余均能及时变现。

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久

期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

#### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2012 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	180,843,275.60	-	-	-	180,843,275.60
结算备付金	150,961.96	-	-	-	150,961.96
存出保证金	-	-	-	11,882.00	11,882.00
交易性金融资产	369,507,000.00	-	-	7,843,526,385.96	8,213,033,385.96
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资 产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	22,858,828.35	22,858,828.35
应收利息	-	-	-	1,220,728.65	1,220,728.65
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	71,353.22	-	-	7,474,337.56	7,545,690.78
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	550,572,590.78	-	-	7,875,092,162.52	8,425,664,753.30
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	-	-	-	11,191,063.40	11,191,063.40
应付赎回款	-	-	-	61,830,554.36	61,830,554.36
应付管理人报酬	-	-	-	3,117,836.64	3,117,836.64
应付托管费	-	-	-	935,350.98	935,350.98

应付销售服务费	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	1,790,415.49	1,790,415.49
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	1,009,061.29	1,009,061.29
负债总计	-	-	-	79,874,282.16	79,874,282.16
利率敏感度缺口	550,572,590.78	-	-	7,795,217,880.36	8,345,790,471.14
上年度末 2011年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	153,007,225.91	-	-	-	153,007,225.91
结算备付金	121,536.00	-	-	-	121,536.00
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	323,185,000.00	-	29,770,056.90	5,974,099,444.28	6,327,054,501.18
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	-	-	-	1,855,935.88	1,855,935.88
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	60,423.24	-	-	765,360.83	825,784.07
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	476,374,185.15	-	29,770,056.90	5,976,720,740.99	6,482,864,983.04
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	-	-	-	41,414,249.14	41,414,249.14

应付赎回款	-	-	-	2,208,320.71	2,208,320.71
应付管理人报酬	-	-	-	2,819,334.79	2,819,334.79
应付托管费	-	-	-	845,800.45	845,800.45
应付销售服务费	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	485,945.38	485,945.38
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	816,352.89	816,352.89
负债总计	-	-	-	48,590,003.36	48,590,003.36
利率敏感度缺口	476,374,185.15	-	29,770,056.90	5,928,130,737.63	6,434,274,979.68

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
	1. 市场利率下降 25 个基点	800,776.80	454,076.99
2. 市场利率上升 25 个基点	-797,270.43	-452,900.82	

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人采用 Barra 风险管理系统，通过标准差、跟踪误差、beta 值、VAR 等指标，监控投资组合面临的市场价格波动风险。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
----	-----	------

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	7,843,526,385.96	93.98	5,974,099,444.28	92.85
衍生金融资产-权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	7,843,526,385.96	93.98	5,974,099,444.28	92.85

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额 (单位: 人民币元)	
		本期末 2012 年 12 月 31 日	上年度末 2011 年 12 月 31 日
	1. 业绩比较基准上升 5%	414, 424, 541. 65	316, 156, 593. 16
	2. 业绩比较基准下降 5%	-414, 424, 541. 65	-316, 156, 593. 16

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### (1) 公允价值

##### (a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

##### (b) 以公允价值计量的金融工具

##### (i) 金融工具公允价值计量的方法

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

##### (ii) 各层级金融工具公允价值

于 2012 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层级的余额为 7,614,528,040.67 元，属于第二层级的余额为 598,505,345.29 元，无属于第三层级的余额(2011 年 12 月 31 日：第一层级 5,991,541,629.14 元，第二层级 335,512,872.04 元，无属于第三层级的余额)。

## (iii) 公允价值所属层级间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌等交易不活跃情况、或属于非公开发行等情况，本基金于上述事项影响期间不将相关股票的公允价值列入第一层级；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票公允价值应属第二层级或第三层级。

## (iv) 第三层级公允价值期初金额和本期变动金额

本基金本报告期初未持有公允价值归属于第三层级的金融工具(2011 年期初：同)；本基金本期净转入/(转出)第三层级 0.00 元(2011 年度：5,158,948.32 元)。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 8 投资组合报告

## 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	7,843,526,385.96	93.09
	其中：股票	7,843,526,385.96	93.09
2	固定收益投资	369,507,000.00	4.39
	其中：债券	369,507,000.00	4.39
	资产支持证券	-	-
3	金融衍生品投资	-	-
4	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
5	银行存款和结算备付金合计	180,994,237.56	2.15
6	其他各项资产	31,637,129.78	0.38
7	合计	8,425,664,753.30	100.00

## 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

## 8.2.1 指数投资期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	47,252,979.70	0.57
B	采掘业	765,520,610.89	9.17

C	制造业	2,532,375,782.40	30.34
C0	食品、饮料	488,216,995.69	5.85
C1	纺织、服装、皮毛	19,156,595.40	0.23
C2	木材、家具	-	-
C3	造纸、印刷	-	-
C4	石油、化学、塑胶、塑料	156,095,015.12	1.87
C5	电子	123,733,944.97	1.48
C6	金属、非金属	576,629,153.76	6.91
C7	机械、设备、仪表	807,092,128.52	9.67
C8	医药、生物制品	351,819,825.89	4.22
C99	其他制造业	9,632,123.05	0.12
D	电力、煤气及水的生产和供应业	184,992,759.80	2.22
E	建筑业	265,380,410.88	3.18
F	交通运输、仓储业	188,967,416.65	2.26
G	信息技术业	181,821,298.12	2.18
H	批发和零售贸易	177,092,063.24	2.12
I	金融、保险业	2,647,691,978.50	31.72
J	房地产业	486,116,856.77	5.82
K	社会服务业	76,981,562.98	0.92
L	传播与文化产业	21,617,731.34	0.26
M	综合类	103,571,463.41	1.24
	合计	7,679,382,914.68	92.02

### 8.2.2 积极投资期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采掘业	10,088,263.39	0.12
C	制造业	56,935,211.36	0.68
C0	食品、饮料	5,980,454.52	0.07
C1	纺织、服装、皮毛	-	-
C2	木材、家具	-	-
C3	造纸、印刷	-	-
C4	石油、化学、塑胶、塑料	-	-
C5	电子	40,628,193.46	0.49
C6	金属、非金属	-	-
C7	机械、设备、仪表	10,326,563.38	0.12
C8	医药、生物制品	-	-
C99	其他制造业	-	-
D	电力、煤气及水的生产和供应业	24,958,622.20	0.30

E	建筑业	19,565,911.60	0.23
F	交通运输、仓储业	-	-
G	信息技术业	-	-
H	批发和零售贸易	-	-
I	金融、保险业	15,104,651.61	0.18
J	房地产业	24,089,675.28	0.29
K	社会服务业	-	-
L	传播与文化产业	13,401,135.84	0.16
M	综合类	-	-
	合计	164,143,471.28	1.97

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

#### 8.3.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	600036	招商银行	21,840,846	300,311,632.50	3.60
2	600016	民生银行	34,251,659	269,218,039.74	3.23
3	601318	中国平安	5,080,699	230,104,857.71	2.76
4	601166	兴业银行	11,449,490	191,091,988.10	2.29
5	600000	浦发银行	16,971,597	168,358,242.24	2.02
6	000002	万科A	15,418,655	163,746,116.10	1.96
7	600030	中信证券	11,737,663	156,815,177.68	1.88
8	601328	交通银行	29,759,835	147,013,584.90	1.76
9	600837	海通证券	13,965,528	143,146,662.00	1.72
10	600519	贵州茅台	629,707	131,621,357.14	1.58
11	601398	工商银行	31,469,805	130,599,690.75	1.56
12	601088	中国神华	5,001,372	126,784,780.20	1.52
13	601601	中国太保	4,766,507	107,246,407.50	1.29
14	601288	农业银行	38,171,596	106,880,468.80	1.28
15	000651	格力电器	3,648,891	93,046,720.50	1.11
16	601668	中国建筑	22,745,886	88,708,955.40	1.06
17	600104	上汽集团	5,015,692	88,476,806.88	1.06
18	600048	保利地产	6,494,416	88,324,057.60	1.06
19	600111	包钢稀土	2,203,682	82,527,890.90	0.99
20	000858	五粮液	2,878,072	81,247,972.56	0.97
21	601169	北京银行	8,006,733	74,462,616.90	0.89
22	000001	平安银行	3,884,467	62,229,161.34	0.75
23	000157	中联重科	6,661,782	61,355,012.22	0.74

24	601006	大秦铁路	9,017,577	60,958,820.52	0.73
25	601818	光大银行	18,394,551	56,103,380.55	0.67
26	600585	海螺水泥	3,032,534	55,950,252.30	0.67
27	600999	招商证券	5,176,407	54,611,093.85	0.65
28	600015	华夏银行	5,193,426	53,751,959.10	0.64
29	600887	伊利股份	2,424,221	53,284,377.58	0.64
30	600256	广汇能源	3,188,422	52,258,236.58	0.63
31	600900	长江电力	7,506,145	51,567,216.15	0.62
32	601688	华泰证券	5,176,445	50,729,161.00	0.61
33	600031	三一重工	4,606,022	48,777,772.98	0.58
34	601628	中国人寿	2,274,608	48,676,611.20	0.58
35	601857	中国石油	5,289,854	47,820,280.16	0.57
36	600383	金地集团	6,780,598	47,599,797.96	0.57
37	601899	紫金矿业	11,982,432	45,892,714.56	0.55
38	002304	洋河股份	491,349	45,877,256.13	0.55
39	600011	华能国际	6,368,804	45,473,260.56	0.54
40	600050	中国联通	12,856,939	44,999,286.50	0.54
41	002024	苏宁电器	6,717,361	44,670,450.65	0.54
42	600028	中国石化	6,433,493	44,519,771.56	0.53
43	000069	华侨城 A	5,513,194	41,348,955.00	0.50
44	600547	山东黄金	1,078,980	41,173,876.80	0.49
45	600019	宝钢股份	7,789,148	38,088,933.72	0.46
46	000568	泸州老窖	1,060,115	37,528,071.00	0.45
47	600489	中金黄金	2,231,559	37,110,826.17	0.44
48	000538	云南白药	526,417	35,796,356.00	0.43
49	000338	潍柴动力	1,377,116	34,854,805.96	0.42
50	000983	西山煤电	2,389,260	33,234,606.60	0.40
51	600690	青岛海尔	2,442,988	32,736,039.20	0.39
52	000423	东阿阿胶	793,443	32,063,031.63	0.38
53	601989	中国重工	6,672,579	31,828,201.83	0.38
54	000024	招商地产	1,044,720	31,226,680.80	0.37
55	600739	辽宁成大	2,069,446	31,020,995.54	0.37
56	600795	国电电力	11,672,365	30,698,319.95	0.37
57	600518	康美药业	2,333,882	30,667,209.48	0.37
58	601699	潞安环能	1,395,695	30,551,763.55	0.37
59	600362	江西铜业	1,258,764	30,034,109.04	0.36
60	601988	中国银行	10,190,741	29,756,963.72	0.36
61	601788	光大证券	2,073,199	29,232,105.90	0.35
62	000063	中兴通讯	2,983,266	29,086,843.50	0.35
63	000527	美的电器	2,997,993	29,050,552.17	0.35
64	601009	南京银行	3,151,454	28,993,376.80	0.35

65	000895	双汇发展	500,558	28,982,308.20	0.35
66	601377	兴业证券	2,335,251	28,676,882.28	0.34
67	601299	中国北车	6,259,675	28,231,134.25	0.34
68	600276	恒瑞医药	937,524	28,219,472.40	0.34
69	000100	TCL 集团	12,853,280	28,148,683.20	0.34
70	601186	中国铁建	4,668,001	27,401,165.87	0.33
71	000629	攀钢钒钛	6,512,750	26,832,530.00	0.32
72	601766	中国南车	5,358,519	26,578,254.24	0.32
73	600348	阳泉煤业	1,823,485	26,495,237.05	0.32
74	600535	天士力	469,829	25,967,448.83	0.31
75	000792	盐湖股份	964,737	25,854,951.60	0.31
76	600089	特变电工	3,996,562	25,817,790.52	0.31
77	600309	烟台万华	1,639,490	25,592,438.90	0.31
78	000402	金融街	3,672,218	24,787,471.50	0.30
79	601117	中国化学	2,992,103	24,654,928.72	0.30
80	600315	上海家化	475,957	24,269,047.43	0.29
81	000783	长江证券	2,517,029	23,660,072.60	0.28
82	601390	中国中铁	7,775,704	23,638,140.16	0.28
83	600406	国电南瑞	1,433,447	22,978,155.41	0.28
84	601111	中国国航	3,789,167	22,735,002.00	0.27
85	601168	西部矿业	2,890,860	22,664,342.40	0.27
86	601600	中国铝业	4,358,384	22,358,509.92	0.27
87	601669	中国水电	5,822,930	22,243,592.60	0.27
88	601898	中煤能源	2,775,595	21,705,152.90	0.26
89	000425	徐工机械	1,876,794	21,639,434.82	0.26
90	600123	兰花科创	1,039,413	21,089,689.77	0.25
91	600010	包钢股份	3,896,275	21,039,885.00	0.25
92	000725	京东方 A	9,237,040	20,968,080.80	0.25
93	600029	南方航空	5,324,500	20,818,795.00	0.25
94	002081	金螳螂	471,528	20,756,662.56	0.25
95	601901	方正证券	4,625,001	20,396,254.41	0.24
96	002422	科伦药业	363,901	20,385,734.02	0.24
97	000630	铜陵有色	1,077,814	20,370,684.60	0.24
98	000060	中金岭南	2,189,808	19,817,762.40	0.24
99	600150	中国船舶	835,917	19,426,711.08	0.23
100	002241	歌尔声学	514,410	19,393,257.00	0.23
101	000581	威孚高科	599,975	19,139,202.50	0.23
102	600642	申能股份	4,302,445	19,016,806.90	0.23
103	000625	长安汽车	2,851,494	18,962,435.10	0.23
104	002415	海康威视	609,188	18,951,838.68	0.23
105	600100	同方股份	2,522,916	18,871,411.68	0.23

106	600066	宇通客车	748,633	18,865,551.60	0.23
107	002142	宁波银行	1,749,218	18,646,663.88	0.22
108	600660	福耀玻璃	2,126,164	18,646,458.28	0.22
109	000623	吉林敖东	1,085,093	18,446,581.00	0.22
110	600009	上海机场	1,461,044	18,204,608.24	0.22
111	600196	复星医药	1,732,701	18,176,033.49	0.22
112	601998	中信银行	4,173,696	17,905,155.84	0.21
113	600085	同仁堂	987,202	17,591,939.64	0.21
114	600741	华域汽车	1,566,813	17,516,969.34	0.21
115	600600	青岛啤酒	527,606	17,442,654.36	0.21
116	600068	葛洲坝	3,173,014	17,419,846.86	0.21
117	601618	中国中冶	7,668,259	17,330,265.34	0.21
118	600583	海油工程	2,948,932	17,310,230.84	0.21
119	000709	河北钢铁	6,440,775	17,261,277.00	0.21
120	601958	金钼股份	1,467,869	17,188,745.99	0.21
121	000562	宏源证券	903,580	17,032,483.00	0.20
122	600005	武钢股份	6,122,479	16,959,266.83	0.20
123	000768	中航飞机	2,012,160	16,741,171.20	0.20
124	000728	国元证券	1,489,144	16,589,064.16	0.20
125	000012	南玻 A	1,990,643	16,422,804.75	0.20
126	600809	山西汾酒	393,862	16,408,290.92	0.20
127	600188	兖州煤业	897,727	16,365,563.21	0.20
128	600208	新潮中宝	3,796,321	16,362,143.51	0.20
129	002155	辰州矿业	813,427	16,333,614.16	0.20
130	000878	云南铜业	1,073,904	16,248,167.52	0.19
131	601607	上海医药	1,458,009	16,198,479.99	0.19
132	600549	厦门钨业	413,651	16,124,115.98	0.19
133	600177	雅戈尔	2,025,886	16,004,499.40	0.19
134	002146	荣盛发展	1,135,279	15,882,553.21	0.19
135	600369	西南证券	1,760,985	15,725,596.05	0.19
136	600694	大商股份	445,362	15,707,917.74	0.19
137	601992	金隅股份	1,889,080	15,301,548.00	0.18
138	601666	平煤股份	1,790,189	15,288,214.06	0.18
139	600143	金发科技	2,796,379	15,072,482.81	0.18
140	600703	三安光电	1,094,892	14,978,122.56	0.18
141	601018	宁波港	5,822,900	14,964,853.00	0.18
142	600376	首开股份	1,133,251	14,868,253.12	0.18
143	601808	中海油服	897,868	14,725,035.20	0.18
144	000009	中国宝安	1,654,027	14,555,437.60	0.17
145	000937	冀中能源	1,052,149	14,551,220.67	0.17
146	601633	长城汽车	609,409	14,442,993.30	0.17

147	600881	亚泰集团	2,873,118	14,423,052.36	0.17
148	600166	福田汽车	2,130,320	14,337,053.60	0.17
149	600153	建发股份	2,035,957	14,312,777.71	0.17
150	000758	中色股份	697,553	14,230,081.20	0.17
151	600108	亚盛集团	2,066,574	14,114,700.42	0.17
152	000999	华润三九	593,761	14,072,135.70	0.17
153	600497	驰宏锌锗	993,299	14,055,180.85	0.17
154	600875	东方电气	1,009,214	14,017,982.46	0.17
155	600415	小商品城	2,063,562	13,702,051.68	0.16
156	002038	双鹭药业	346,336	13,701,052.16	0.16
157	000960	锡业股份	687,310	13,663,722.80	0.16
158	600832	东方明珠	2,415,843	13,432,087.08	0.16
159	002353	杰瑞股份	278,588	13,271,932.32	0.16
160	002385	大北农	607,807	13,128,631.20	0.16
161	601717	郑煤机	1,253,608	12,937,234.56	0.16
162	000039	中集集团	1,120,850	12,923,400.50	0.15
163	600395	盘江股份	752,896	12,814,289.92	0.15
164	002202	金风科技	2,329,471	12,555,848.69	0.15
165	600655	豫园商城	1,743,643	12,519,356.74	0.15
166	601333	广深铁路	4,285,472	12,513,578.24	0.15
167	600674	川投能源	1,495,714	12,504,169.04	0.15
168	000825	太钢不锈	3,455,091	12,472,878.51	0.15
169	600271	航天信息	840,153	12,451,067.46	0.15
170	600115	东方航空	3,540,304	12,426,467.04	0.15
171	600649	城投控股	2,265,135	12,390,288.45	0.15
172	000422	湖北宣化	1,089,231	12,101,356.41	0.14
173	600804	鹏博士	2,029,698	12,097,000.08	0.14
174	600252	中恒集团	1,324,435	12,092,091.55	0.14
175	600219	南山铝业	1,759,736	12,001,399.52	0.14
176	000528	柳工	1,194,444	11,956,384.44	0.14
177	600062	华润双鹤	520,113	11,806,565.10	0.14
178	600839	四川长虹	5,600,028	11,536,057.68	0.14
179	002310	东方园林	182,787	11,458,917.03	0.14
180	600267	海正药业	764,015	11,376,183.35	0.14
181	000401	冀东水泥	817,354	11,279,485.20	0.14
182	000046	泛海建设	2,073,200	11,195,280.00	0.13
183	601106	中国一重	3,965,635	11,183,090.70	0.13
184	600058	五矿发展	650,143	11,162,955.31	0.13
185	600259	广晟有色	189,081	11,057,456.88	0.13
186	600811	东方集团	2,022,013	10,979,530.59	0.13
187	601888	中国国旅	400,353	10,977,679.26	0.13

188	000898	鞍钢股份	2,797,251	10,853,333.88	0.13
189	000933	神火股份	1,440,994	10,850,684.82	0.13
190	000729	燕京啤酒	1,912,568	10,786,883.52	0.13
191	002500	山西证券	1,455,608	10,669,606.64	0.13
192	600109	国金证券	588,733	10,502,996.72	0.13
193	600893	航空动力	826,123	10,433,933.49	0.13
194	002001	新 和 成	550,363	10,346,824.40	0.12
195	000800	一汽轿车	1,233,967	10,266,605.44	0.12
196	601118	海南橡胶	1,788,385	10,158,026.80	0.12
197	600779	水井坊	518,601	10,045,301.37	0.12
198	600266	北京城建	674,174	10,038,450.86	0.12
199	600827	友谊股份	1,169,775	10,036,669.50	0.12
200	600718	东软集团	1,303,074	10,020,639.06	0.12
201	002092	中泰化学	1,400,328	9,970,335.36	0.12
202	600125	铁龙物流	1,385,785	9,963,794.15	0.12
203	600160	巨化股份	1,074,331	9,926,818.44	0.12
204	000876	新 希 望	790,469	9,872,957.81	0.12
205	000718	苏宁环球	1,239,321	9,827,815.53	0.12
206	600971	恒源煤电	758,236	9,766,079.68	0.12
207	002106	莱宝高科	637,355	9,757,905.05	0.12
208	000869	张 裕 A	206,288	9,695,536.00	0.12
209	601101	昊华能源	727,827	9,694,655.64	0.12
210	002594	比亚迪	473,323	9,632,123.05	0.12
211	600997	开滦股份	936,109	9,567,033.98	0.11
212	000061	农 产 品	1,678,142	9,565,409.40	0.11
213	600352	浙江龙盛	1,558,721	9,461,436.47	0.11
214	000778	新兴铸管	1,453,316	9,388,421.36	0.11
215	601001	大同煤业	1,015,227	9,380,697.48	0.11
216	600169	太原重工	2,572,926	9,339,721.38	0.11
217	601179	中国西电	2,642,740	9,196,735.20	0.11
218	002007	华兰生物	436,918	9,192,754.72	0.11
219	600664	哈药股份	1,453,789	8,984,416.02	0.11
220	600316	洪都航空	652,492	8,952,190.24	0.11
221	601933	永辉超市	349,330	8,806,609.30	0.11
222	600863	内蒙华电	1,174,198	8,806,485.00	0.11
223	601866	中海集运	3,608,420	8,804,544.80	0.11
224	600598	北大荒	1,078,273	8,798,707.68	0.11
225	600516	方大炭素	969,812	8,611,930.56	0.10
226	000839	中信国安	1,426,592	8,588,083.84	0.10
227	002570	贝因美	387,548	8,557,059.84	0.10
228	600118	中国卫星	694,922	8,498,896.06	0.10

229	600859	王府井	350,839	8,406,102.44	0.10
230	600331	宏达股份	1,251,884	8,375,103.96	0.10
231	600498	烽火通信	365,697	8,323,263.72	0.10
232	600432	吉恩镍业	614,953	8,301,865.50	0.10
233	000969	安泰科技	784,972	8,289,304.32	0.10
234	600216	浙江医药	394,269	8,287,534.38	0.10
235	600895	张江高科	1,174,208	8,242,940.16	0.10
236	600170	上海建工	1,052,110	8,216,979.10	0.10
237	600096	云天化	631,136	8,179,522.56	0.10
238	600970	中材国际	663,108	8,169,490.56	0.10
239	002128	露天煤业	603,521	8,099,251.82	0.10
240	601918	国投新集	841,813	8,056,150.41	0.10
241	601928	凤凰传媒	1,157,737	7,849,456.86	0.09
242	601158	重庆水务	1,455,700	7,729,767.00	0.09
243	600221	海南航空	1,791,242	7,576,953.66	0.09
244	000686	东北证券	445,215	7,435,090.50	0.09
245	600528	中铁二局	1,106,350	7,390,418.00	0.09
246	000807	云铝股份	1,400,369	7,379,944.63	0.09
247	002299	圣农发展	690,611	7,375,725.48	0.09
248	601555	东吴证券	909,801	7,332,996.06	0.09
249	600588	用友软件	742,291	7,318,989.26	0.09
250	601098	中南传媒	817,072	7,304,623.68	0.09
251	000961	中南建设	531,270	7,289,024.40	0.09
252	600770	综艺股份	1,172,535	7,257,991.65	0.09
253	002405	四维图新	611,743	7,175,745.39	0.09
254	600508	上海能源	438,351	7,053,067.59	0.08
255	600873	梅花集团	1,283,752	6,970,773.36	0.08
256	601336	新华保险	240,384	6,927,866.88	0.08
257	601099	太平洋	1,253,760	6,858,067.20	0.08
258	002073	软控股份	900,583	6,808,407.48	0.08
259	002069	獐子岛	431,294	6,805,819.32	0.08
260	600550	天威保变	1,040,979	6,776,773.29	0.08
261	002344	海宁皮城	254,803	6,772,663.74	0.08
262	600132	重庆啤酒	440,310	6,767,564.70	0.08
263	601369	陕鼓动力	745,526	6,724,644.52	0.08
264	600372	中航电子	410,414	6,505,061.90	0.08
265	600037	歌华有线	964,724	6,463,650.80	0.08
266	601558	华锐风电	1,219,256	6,413,286.56	0.08
267	600022	山东钢铁	2,927,952	6,412,214.88	0.08
268	000059	辽通化工	910,194	6,198,421.14	0.07
269	600546	山煤国际	300,653	6,118,288.55	0.07

270	000780	平庄能源	615,205	5,893,663.90	0.07
271	000703	恒逸石化	524,780	5,846,049.20	0.07
272	600456	宝钛股份	326,245	5,787,586.30	0.07
273	000559	万向钱潮	1,208,056	5,424,171.44	0.06
274	002431	棕榈园林	232,911	5,356,953.00	0.06
275	002122	天马股份	900,757	4,972,178.64	0.06
276	000968	煤气化	389,500	4,806,430.00	0.06
277	002399	海普瑞	242,663	4,549,931.25	0.05
278	601258	庞大集团	795,001	4,110,155.17	0.05
279	002603	以岭药业	167,514	3,898,050.78	0.05
280	600783	鲁信创投	338,616	3,741,706.80	0.04
281	601216	内蒙君正	582,340	3,622,154.80	0.04
282	002378	章源钨业	129,830	3,162,658.80	0.04
283	601233	桐昆股份	438,400	3,152,096.00	0.04

### 8.3.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	600340	华夏幸福	853,336	24,089,675.28	0.29
2	000970	中科三环	646,144	21,057,832.96	0.25
3	002236	大华股份	422,230	19,570,360.50	0.23
4	600637	百视通	844,432	13,401,135.84	0.16
5	600886	国投电力	2,133,615	12,289,622.40	0.15
6	600027	华电国际	2,702,170	10,646,549.80	0.13
7	002375	亚厦股份	385,460	10,206,980.80	0.12
8	600157	永泰能源	1,072,079	10,088,263.39	0.12
9	000750	国海证券	815,139	9,773,516.61	0.12
10	601800	中国交建	1,765,836	9,358,930.80	0.11
11	600582	天地科技	736,258	8,356,528.30	0.10
12	000596	古井贡酒	174,459	5,980,454.52	0.07
13	002673	西部证券	363,900	5,331,135.00	0.06
14	000883	湖北能源	291,000	2,022,450.00	0.02
15	601238	广汽集团	322,428	1,970,035.08	0.02

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 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

金额单位：人民币元

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	600036	招商银行	109,882,484.13	1.71
2	600016	民生银行	86,839,235.88	1.35
3	601318	中国平安	81,345,515.46	1.26
4	601328	交通银行	65,471,762.31	1.02
5	601288	农业银行	60,854,271.65	0.95
6	601166	兴业银行	59,821,097.66	0.93
7	600030	中信证券	56,683,640.59	0.88
8	600000	浦发银行	56,384,159.62	0.88
9	600519	贵州茅台	55,805,312.22	0.87
10	600837	海通证券	50,839,916.99	0.79
11	000002	万科 A	50,402,293.59	0.78
12	600104	上汽集团	50,108,335.55	0.78
13	601398	工商银行	49,487,424.94	0.77
14	600011	华能国际	46,443,907.56	0.72
15	601088	中国神华	46,215,878.37	0.72
16	601601	中国太保	37,941,598.58	0.59
17	000651	格力电器	37,639,325.07	0.58
18	000858	五粮液	35,392,033.70	0.55
19	600111	包钢稀土	31,909,006.99	0.50
20	600999	招商证券	31,378,608.72	0.49

注：买入金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.2 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

金额单位：人民币元

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	601328	交通银行	67,411,644.98	1.05
2	600016	民生银行	60,860,894.03	0.95
3	601318	中国平安	60,445,424.00	0.94
4	601398	工商银行	55,524,512.43	0.86
5	600036	招商银行	47,394,530.10	0.74
6	600519	贵州茅台	43,116,150.71	0.67
7	601166	兴业银行	42,559,377.41	0.66
8	600000	浦发银行	40,344,861.22	0.63
9	600030	中信证券	34,029,460.11	0.53
10	601088	中国神华	32,933,326.99	0.51
11	600837	海通证券	30,940,002.81	0.48
12	000002	万科 A	29,473,681.89	0.46
13	601601	中国太保	27,761,439.04	0.43
14	000858	五粮液	26,925,660.17	0.42

15	600111	包钢稀土	23,496,989.23	0.37
16	601668	中国建筑	21,254,033.98	0.33
17	600048	保利地产	20,454,100.88	0.32
18	601288	农业银行	20,232,989.49	0.31
19	601169	北京银行	18,079,652.79	0.28
20	601919	中国远洋	18,029,133.38	0.28

注：卖出金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	3,622,107,154.71
卖出股票收入（成交）总额	2,211,044,205.97

注：“买入股票成本”或“卖出股票收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	369,507,000.00	4.43
	其中：政策性金融债	369,507,000.00	4.43
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债	-	-
8	其他	-	-
9	合计	369,507,000.00	4.43

#### 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	120245	12 国开 45	2,000,000	199,680,000.00	2.39
2	120419	12 农发 19	1,300,000	130,026,000.00	1.56
3	120238	12 国开 38	300,000	29,958,000.00	0.36

4	120320	12 进出 20	100,000	9,843,000.00	0.12
---	--------	----------	---------	--------------	------

注：本基金本报告期末仅持有以上债券。

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

### 8.9 投资组合报告附注

**8.9.1** 本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

**8.9.2** 本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

#### 8.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	11,882.00
2	应收证券清算款	22,858,828.35
3	应收股利	-
4	应收利息	1,220,728.65
5	应收申购款	7,545,690.78
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	31,637,129.78

#### 8.9.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

#### 8.9.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	000002	万科A	163,746,116.10	1.96	重大事项停牌

**8.9.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金本报告期末积极投资前五名股票中不存在流通受限情况。

**§ 9 基金份额持有人信息****9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构**

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的基金 份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额 比例	持有份额	占总份额比 例
200,237	52,911.56	3,178,469,801.10	30.00%	7,416,381,826.40	70.00%

**9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况**

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本基金	727,292.00	0.0069%

注：本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本基金份额总量的数量区间为 0；本基金的基金经理持有本基金份额总量的数量区间为 0。

**§ 10 开放式基金份额变动**

单位：份

基金合同生效日(2009年8月26日)基金份额总额	16,746,252,366.35
本报告期期初基金份额总额	8,844,591,300.74
本报告期基金总申购份额	5,283,821,766.80
减：本报告期基金总赎回份额	3,533,561,440.04
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	10,594,851,627.50

**§ 11 重大事件揭示****11.1 基金份额持有人大会决议**

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

## 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

基金管理人于 2012 年 3 月 3 日发布公告，自 2012 年 3 月 1 日起聘任肖坚先生、陈志民先生担任公司副总经理；基金管理人于 2012 年 7 月 7 日发布公告，自 2012 年 7 月 5 日起聘任陈彤先生担任公司副总经理；基金管理人于 2012 年 12 月 5 日发布公告，聘任范岳先生担任公司首席产品执行官。

2012 年 11 月 15 日，经中国建设银行研究决定，聘任杨新丰为中国建设银行投资托管业务部总经理，其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可〔2012〕961 号）。聘任郑绍平为中国建设银行投资托管业务部副总经理，其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可〔2012〕1036 号）。

## 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

## 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

## 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效以来连续 4 年聘请普华永道中天会计师事务所提供审计服务。本报告年度的审计费为人民币 143,000.00 元。

## 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内本基金管理人和托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到任何稽查或处罚。

## 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	

招商证券	1	792,719,201.05	13.61%	699,061.99	13.65%	-
中信建投	2	1,068,881,194.71	18.35%	924,139.62	18.05%	-
中投证券	1	111,089,587.93	1.91%	91,256.53	1.78%	-
安信证券	1	515,637,737.49	8.85%	460,040.96	8.98%	-
广发证券	2	573,886,697.98	9.85%	477,436.35	9.32%	-
兴业证券	1	804,400,525.84	13.81%	716,726.40	14.00%	-
国海证券	1	1,174,831,103.03	20.17%	1,048,860.91	20.48%	-
长城证券	1	338,488,923.30	5.81%	308,156.92	6.02%	-
西南证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	1	275,674,368.76	4.73%	250,975.04	4.90%	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	170,087,408.85	2.92%	144,574.15	2.82%	-

注：a) 本报告期内本基金新增广发证券股份有限公司一个交易单元，减少国元证券股份有限公司一个交易单元。

b) 本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的交易单元。基金交易单元的选择标准如下：

- 1) 经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- 2) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；
- 3) 具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析的报告及丰富全面的信息服务；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

c) 基金交易单元的选择程序如下：

- 1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单元的证券经营机构。
- 2) 基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单元租用协议。

#### 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
招商证券	-	-	-	-	-	-
中信建投	6,288,000.00	14.79%	-	-	-	-
中投证券	-	-	-	-	-	-
安信证券	18,953,870.20	44.57%	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-
国海证券	-	-	-	-	-	-
长城证券	985,077.00	2.32%	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-

平安证券	16,297,382.60	38.32%	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-

## 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	易方达基金管理有限公司关于提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-01-05
2	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加财富里昂证券为代销机构及在财富里昂证券推出定期定额申购业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-01-19
3	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加平安银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-01-20
4	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加中信证券（浙江）为代销机构及在中信证券（浙江）推出定期定额申购业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-02-16
5	易方达基金管理有限公司关于延长中国工商银行借记卡基金网上直销申购费率优惠期的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-02-29
6	易方达基金管理有限公司关于高级管理人员变更公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-03-03
7	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中国工商银行个人电子银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-03-31
8	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加国泰君安证券自助式交易申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-04-09
9	易方达基金管理有限公司关于提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-04-16
10	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中国农业银行网上银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-04-27
11	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加东吴证券网上交易系统申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-05-04
12	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开	中国证券报、上海证	2012-05-21

	放式基金在渤海证券推出定期定额申购业务的公告	券报、证券时报	
13	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加华融证券网上交易定期定额申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-05-29
14	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加中信万通证券为代销机构及在中信万通证券推出定期定额申购业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-06-11
15	易方达基金管理有限公司关于开通机构投资者网上直销业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-06-11
16	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加江苏银行网上银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-06-29
17	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加交通银行网上银行、手机银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-06-29
18	易方达基金管理有限公司关于提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-07-06
19	易方达基金管理有限公司关于高级管理人员变更公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-07-07
20	易方达基金管理有限公司关于中信建投证券基金定期定额申购费率优惠活动延期的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-07-23
21	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加国盛证券为代销机构、在国盛证券推出定期定额申购业务及参加国盛证券网上交易申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-07-23
22	易方达基金管理有限公司关于增加国金证券为旗下部分开放式基金代销机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-08-27
23	易方达基金管理有限公司关于延长中国工商银行借记卡基金网上直销申购费率优惠期的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-08-31
24	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加浙商证券为代销机构、在浙商证券推出定期定额申购业务及参加浙商证券非现场委托方式申购与定期定额申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-09-04
25	易方达基金管理有限公司对市场上出现冒用本公司名义进行非法证券活动的特别提示	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-09-07
26	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开	中国证券报、上海证	2012-09-14

	放式基金参加民族证券网上交易申购费率优惠活动的公告	券报、证券时报	
27	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中国农业银行网上银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-09-28
28	易方达基金管理有限公司关于提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-10-10
29	易方达基金管理有限公司办公地址变更公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-11-19
30	易方达基金管理有限公司关于旗下基金投资资产支持证券的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-11-27
31	易方达基金管理有限公司关于公司旗下部分基金估值调整情况的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-11-29
32	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中国银行手机银行申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-11-30
33	易方达基金管理有限公司关于高级管理人员变更公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-12-05
34	易方达基金管理有限公司关于公司住所变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-12-22
35	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加中国工商银行“2013 倾心回馈”基金定期定额申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-12-28
36	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金增加重庆农村商业银行作为代销机构及在重庆农村商业银行推出定期定额申购业务的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-12-28
37	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加东莞银行申购和定期定额申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-12-31
38	易方达基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金参加平安银行申购和定期定额申购费率优惠活动的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012-12-31

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

1、2012 年 1 月 16 日,托管人中国建设银行股份有限公司发布关于董事长任职的公告,自 2012 年 1 月 16 日起,王洪章先生就任本行董事长、执行董事。

2、2012 年 11 月 15 日,根据工作需要,中国建设银行投资托管服务部更名为投资托管业务部。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1.中国证监会核准易方达沪深 300 指数证券投资基金募集的文件；
- 2.《易方达沪深 300 指数证券投资基金基金合同》；
- 3.《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》；
- 4.《易方达沪深 300 指数证券投资基金托管协议》；
- 5.基金管理人业务资格批件和营业执照；
- 6.基金托管人业务资格批件和营业执照。

### 13.2 存放地点

基金管理人、基金托管人处。

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇一三年三月三十日