

# 易方达黄金主题证券投资基金（LOF）

## 2022 年中期报告

### 2022 年 6 月 30 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：二〇二二年八月三十日

## 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。本中期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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2022 年 8 月 26 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自 2022 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## 1.2 目录

1	重要提示及目录	2
1.1	重要提示	2
1.2	目录	3
2	基金简介	5
2.1	基金基本情况	5
2.2	基金产品说明	5
2.3	基金管理人和基金托管人	6
2.4	境外投资顾问和境外资产托管人	6
2.5	信息披露方式	6
2.6	其他相关资料	6
3	主要财务指标和基金净值表现	7
3.1	主要会计数据和财务指标	7
3.2	基金净值表现	7
4	管理人报告	10
4.1	基金管理人及基金经理情况	10
4.2	境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介	11
4.3	管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明	11
4.4	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	11
4.5	管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	11
4.6	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	12
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	12
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	13
4.9	报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	13
5	托管人报告	13
5.1	报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	13
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	13
5.3	托管人对本中期报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	14
6	半年度财务会计报告（未经审计）	14
6.1	资产负债表	14
6.2	利润表	15
6.3	净资产（基金净值）变动表	16
6.4	报表附注	18
7	投资组合报告	43
7.1	期末基金资产组合情况	43
7.2	期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布	44
7.3	期末按行业分类的权益投资组合	44
7.4	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细	44
7.5	报告期内权益投资组合的重大变动	44
7.6	期末按债券信用等级分类的债券投资组合	44
7.7	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	44
7.8	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细	44
7.9	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细	44

7.10	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 .....	45
7.11	投资组合报告附注 .....	46
8	基金份额持有人信息 .....	46
8.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	46
8.2	期末上市基金前十名持有人 .....	47
8.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	47
8.4	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	48
9	开放式基金份额变动 .....	48
10	重大事件揭示 .....	48
10.1	基金份额持有人大会决议 .....	48
10.2	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 .....	48
10.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	49
10.4	基金投资策略的改变 .....	49
10.5	为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	49
10.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....	49
10.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	49
10.8	其他重大事件 .....	53
11	备查文件目录 .....	54
11.1	备查文件目录 .....	54
11.2	存放地点 .....	54
11.3	查阅方式 .....	54

## 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）	
基金简称	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）	
场内简称	黄金主题 LOF	
基金主代码	161116	
基金运作方式	契约型、上市开放式（LOF）	
基金合同生效日	2011 年 5 月 6 日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	中国农业银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	186,902,609.20 份	
基金合同存续期	不定期	
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所	
上市日期	2011 年 11 月 8 日	
下属分级基金的基金简称	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）C
下属分级基金的交易代码	161116	007976
报告期末下属分级基金的份额总额	184,512,515.29 份	2,390,093.91 份

注：本基金 A 类人民币份额由原易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）变更而来，并于 2019 年 10 月 11 日起增设 A 类美元份额、C 类人民币份额及 C 类美元份额，份额首次确认日为 2019 年 10 月 14 日。易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A 含 A 类人民币份额（份额代码：161116）及 A 类美元现汇份额（份额代码：007977），交易代码仅列示 A 类人民币份额代码；易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C 含 C 类人民币份额（份额代码：007976）及 C 类美元现汇份额（份额代码：007978），交易代码仅列示 C 类人民币份额代码。

### 2.2 基金产品说明

投资目标	追求基金资产的长期稳定增值。
投资策略	本基金主要通过对国际黄金价格中长期趋势的判断，在不同资产类别中进行资产配置。本基金在选择黄金 ETF 时，将综合考虑基金规模、跟踪偏离度与跟踪误差、折溢价、二级市场流动性等。本基金对黄金采掘公司股票进行投资时，主要考虑金矿的储量、开采难度；开采技术、生产能力以及产量的预期变化；经营成本的变化等。本基金对黄金股票基金进行投资时，重点考察跟踪误差、超额收益、投资策略等。
业绩比较基准	以伦敦黄金市场下午定盘价计价的国际现货黄金（经汇率折算） $\times 50\%$ +MSCI 全球金矿股指数（MSCI ACWI SELECT GOLD MINERS IMI INDEX） $\times 50\%$
风险收益特征	基金管理人根据对黄金价格走势的判断，在黄金基金、黄金采掘公司股票及其他资产之间进行主动配置。本基金的表现与黄金价格相关性较高。本

	基金是预期收益与预期风险较高的基金品种。此外，本基金主要投资海外，存在汇率风险。
--	--

### 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	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	王玉	秦一楠
	联系电话	020-85102688	010-66060069
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400 881 8088	95599
传真		020-38798812	010-68121816
注册地址		广东省珠海市横琴新区荣粤道 188号6层	北京市东城区建国门内大街69 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	北京市西城区复兴门内大街28 号凯晨世贸中心东座F9
邮政编码		510620	100031
法定代表人		刘晓艳	谷澍

### 2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	无	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
	中文	无	香港上海汇丰银行有限公司
注册地址		无	香港皇后大道中一号
办公地址		无	香港九龙深旺道 1 号汇丰中心 1 座 6 楼
邮政编码		无	无

### 2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载基金中期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>
基金中期报告备置地点	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州 银行大厦 43 楼

### 2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号
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 40-43 楼
--	--------------

注：本基金 A 类人民币份额的注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，A 类美元份额、C 类人民币份额、C 类美元份额的注册登记机构为易方达基金管理有限公司。

### 3 主要财务指标和基金净值表现

#### 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	报告期（2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日）	
	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）C
本期已实现收益	597,293.79	-8,650.71
本期利润	-6,710,970.93	59,715.59
加权平均基金份额本期利润	-0.0342	0.0170
本期加权平均净值利润率	-4.28%	2.14%
本期基金份额净值增长率	-5.87%	-6.01%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2022 年 6 月 30 日)	
	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）C
期末可供分配利润	-51,346,162.33	-669,887.93
期末可供分配基金份额利润	-0.2783	-0.2803
期末基金资产净值	133,166,352.96	1,720,205.98
期末基金份额净值	0.722	0.720
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2022 年 6 月 30 日)	
	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题 （QDII-LOF-FOF）C
基金份额累计净值增长率	-27.80%	-10.56%

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）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，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。

#### 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

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A

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
过去一个月	-7.67%	1.66%	-7.55%	1.10%	-0.12%	0.56%
过去三个月	-14.66%	1.48%	-13.69%	1.09%	-0.97%	0.39%
过去六个月	-5.87%	1.49%	-4.38%	1.29%	-1.49%	0.20%
过去一年	-7.79%	1.29%	-5.93%	1.19%	-1.86%	0.10%
过去三年	-5.00%	1.62%	21.74%	1.48%	-26.74%	0.14%
自基金合同生效起至今	-27.80%	1.10%	20.06%	1.15%	-47.86%	-0.05%

## 易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C

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
过去一个月	-7.69%	1.66%	-7.55%	1.10%	-0.14%	0.56%
过去三个月	-14.69%	1.48%	-13.69%	1.09%	-1.00%	0.39%
过去六个月	-6.01%	1.50%	-4.38%	1.29%	-1.63%	0.21%
过去一年	-7.93%	1.29%	-5.93%	1.19%	-2.00%	0.10%
过去三年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	-10.56%	1.64%	13.50%	1.52%	-24.06%	0.12%

### 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

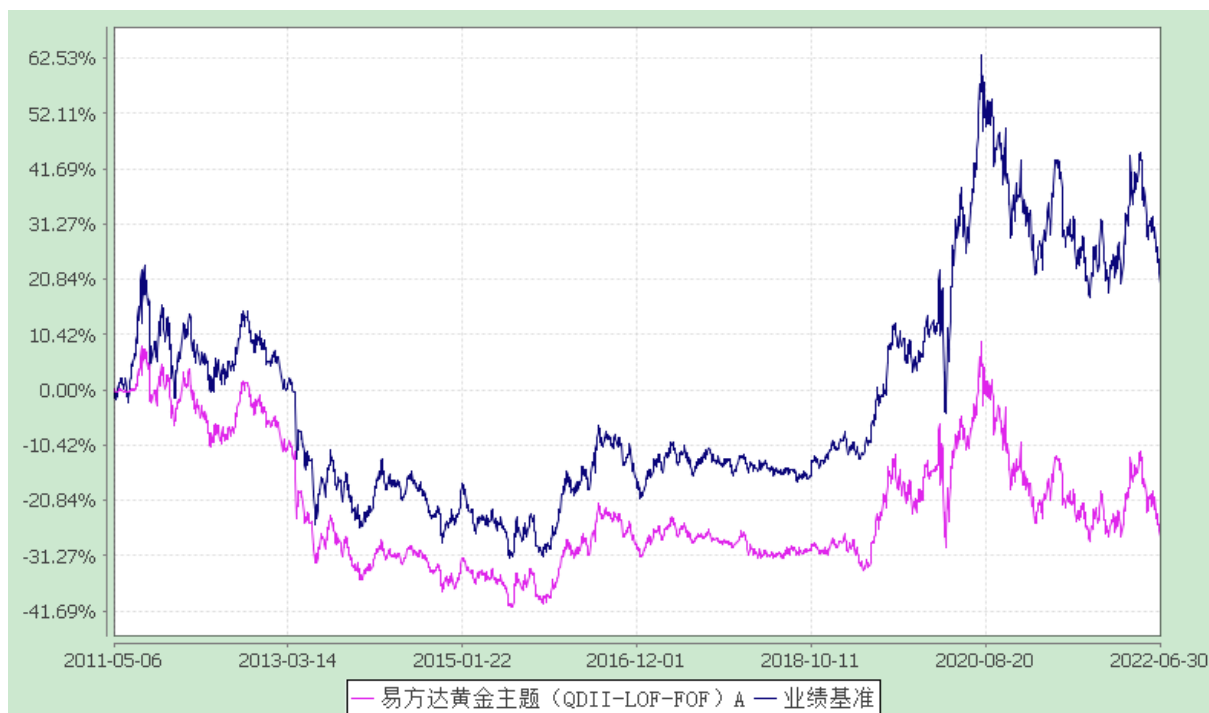
易方达黄金主题证券投资基金（LOF）

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

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A

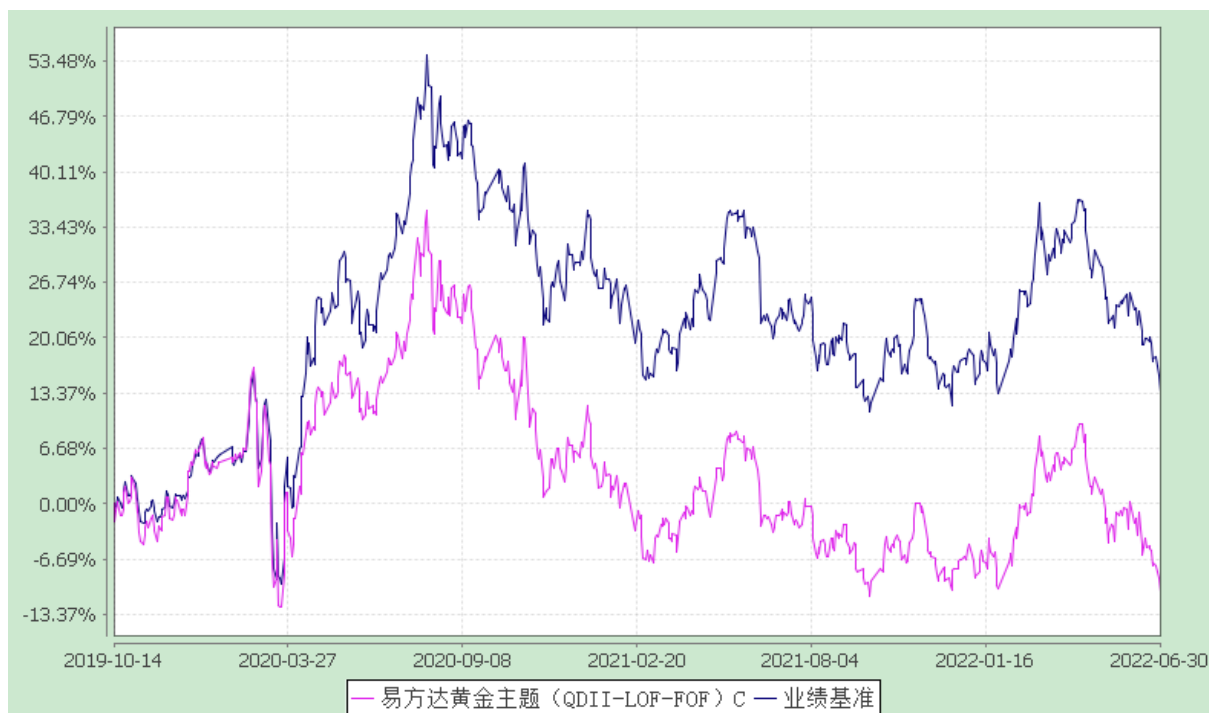
（2011 年 5 月 6 日至 2022 年 6 月 30 日）





易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C

（2019 年 10 月 14 日至 2022 年 6 月 30 日）



注：1.自 2019 年 10 月 11 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2019 年 10 月 14 日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

2.自 2019 年 10 月 11 日起，本基金业绩比较基准由“以伦敦黄金市场下午定盘价计价的国际现货黄金（经汇率折算）”调整为“以伦敦黄金市场下午定盘价计价的国际现货黄金（经汇率折算） $\times 50\%$ +MSCI 全球金矿股指数（MSCIACWISELECTGOLDMINERSIMIINDEX） $\times 50\%$ ”。基金业绩比

较基准收益率在变更前后期间分别根据相应的指标计算。

3.自基金合同生效至报告期末，A 类基金份额净值增长率为-27.80%，同期业绩比较基准收益率为 20.06%；C 类基金份额净值增长率为-10.56%，同期业绩比较基准收益率为 13.50%。

## 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，本基金管理人成立于 2001 年 4 月 17 日，注册资本 13,244.2 万元人民币。本基金管理人拥有公募、社保、年金、特定客户资产管理、QDII、基本养老保险基金投资等业务资格，在主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、多资产投资、海外投资、FOF 投资、另类投资等领域全面布局，为境内外客户提供资产管理解决方案。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

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		
周宇	本基金的基金经理， 易方达原油 (QDII-LOF-FOF) 的基金经理，易方达 资产管理(香港)有 限公司环球策略师、 投资决策委员会委 员	2017-04-21	-	11 年	硕士研究生，具有基金从 业资格。曾任古根海姆投 资管理公司全球宏观策略 师，中国平安人寿保险总 部投资管理中心策略经 理，上海国泰君安证券资 产管理有限公司研究发展 部大类资产配置高级研究 员，易方达资产管理(香 港)有限公司国际大类资 产与指数投资部部门总 监。

注：1.对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期；对此后的非首任基金经理/基金经理助理，“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定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相关规定。

3.为加强基金流动性管理，本基金安排了相关人员协助基金经理进行现金头寸与流动性管理。

#### 4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

本基金未聘请境外投资顾问。

#### 4.3 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。

#### 4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.4.1 公平交易制度的执行情况

本基金管理人努力通过建立有纪律、规范化的投资研究、决策流程和交易流程，以及强化事后监控分析来确保公平对待不同投资组合，切实防范利益输送。本基金管理人制定了相应的投资权限管理制度、投资备选库管理制度和集中交易制度等，通过投资交易系统内的公平交易模块，同时依据境外市场的交易特点规范交易委托方式，以尽可能确保公平对待各投资组合。本报告期内，公平交易制度总体执行情况良好。

##### 4.4.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内，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 22 次，其中 14 次为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易，8 次为不同基金经理管理的基金因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

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。

#### 4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

##### 4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

今年上半年，国际宏观形势错综复杂，全球新冠疫情与俄乌冲突导致大宗商品价格大幅上涨引发供给驱动的全球高通胀。迫于通胀压力，以美联储为首的各国央行的货币政策持续收紧，使得全球债券利率大幅上升，对资本市场带来了较高波动。美国标普 500 股票指数今年上半年下跌 21%，是 1970 年以来最差的上半年表现，而彭博美国综合债券指数同期下跌 10%，为 1976 年数据开始以来最差回报。各国央行加息所导致的增长放缓以及可能出现衰退风险的预期，令市场呈现“股债双杀”

的局面。而贵金属资产先涨后跌，虽然俄乌冲突提振了避险需求，但二季度美联储的加速紧缩推升了美元和美国实际利率，导致黄金价格明显回落。而金矿股的弹性高于黄金的特点，使其在下行期跌幅更大。本基金基本维持着黄金与黄金股资产的均衡配置，在一季度黄金上涨期表现较好，在二季度下行时跌幅较大。

#### 4.5.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，本基金 A 类基金份额净值为 0.722 元，本报告期份额净值增长率为-5.87%，同期业绩比较基准收益率为-4.38%；C 类基金份额净值为 0.720 元，本报告期份额净值增长率为-6.01%，同期业绩比较基准收益率为-4.38%。

#### 4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年，预计全球宏观环境依然处于较高波动的阶段，但我们预计黄金资产的表现将得到明显改善。首先，根据诸多领先指标显示，美国欧洲等发达国家最早今年年内可能将进入衰退，避险情绪有望进一步提升。其次，我们的研究显示，发达国家通货膨胀压力随着需求走弱将开始得到缓解。如果全球央行，尤其是美联储因此转变当前的鹰派政策，这将抑制美元和实际利率上升的势头，从而对黄金价格和金矿股的表现带来强劲支撑。再次，美债收益率曲线多个区间已经濒临倒挂，其中反映联储政策预期的两年期美债收益率和联储政策利率的利差，很可能在九月份议息会议后倒挂。过去四十年，每一次该条曲线的倒挂都伴随着美联储加息周期的暂停甚至终结。历史上看，在美联储货币政策由鹰转鸽之时，往往是黄金资产触底回升之际。

更长期而言，由于缺乏足够的资本开支，包括黄金在内的诸多大宗商品未来数年的供给均难有大幅增长，而在能源转型、供应链重塑和地缘政治动荡的大背景下，供应端的通胀压力恐将成为常态。而这些因素并非货币政策能够轻易解决，因为货币政策的机制，是通过抑制需求使价格回落。若供给不稳定成为主要原因，就意味着央行们需要使需求更大幅度的恶化方可匹配供给的收缩，而这将带来深度的衰退。然而，基于当今诸多经济体普遍的高债务、贫富分化和政治不稳定的局面，很难相信深度的衰退不会引发更大的问题。因此无论是更高的中长期通胀预期，或是央行们紧缩周期趋于转向，还是经济衰退和地缘政治引发更多的避险需求，都有利于黄金类资产的长期表现。

#### 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、中国证券投资基金业协会相关指引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，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，具备投资、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直接的重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据，由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A:本报告期内未实施利润分配。

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C: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数或基金资产净值预警情形的说明

报告期内，本基金未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

## 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

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—易方达基金管理有限公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

### 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

本托管人认为,易方达基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

### 5.3 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认为，易方达基金管理有限公司的信息披露事务符合《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的本基金中期报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害基金持有人利益的行为。

## 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：易方达黄金主题证券投资基金（LOF）

报告截止日：2022 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2022 年 6 月 30 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
资产：			
银行存款	6.4.7.1	10,142,956.76	10,192,729.23
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	6.4.7.2	125,609,181.00	158,671,457.68
其中：股票投资		-	-
基金投资		125,609,181.00	158,671,457.68
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	-	-
应收清算款		-	872,618.34
应收股利		-	-
应收申购款		-	170,822.80
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.5	-	1,186.71
资产总计		135,752,137.76	169,908,814.76
负债和净资产	附注号	本期末 2022 年 6 月 30 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-

衍生金融负债	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		-	-
应付赎回款		379,056.77	1,761,821.63
应付管理人报酬		143,019.80	164,730.54
应付托管费		23,836.63	27,455.09
应付销售服务费		154.06	318.65
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.6	319,511.56	282,079.93
负债合计		865,578.82	2,236,405.84
<b>净资产：</b>			
实收基金	6.4.7.7	186,902,609.20	218,502,187.36
未分配利润	6.4.7.8	-52,016,050.26	-50,829,778.44
净资产合计		134,886,558.94	167,672,408.92
负债和净资产总计		135,752,137.76	169,908,814.76

注：1.报告截止日 2022 年 6 月 30 日，A 类基金份额净值 0.722 元，C 类基金份额净值 0.720 元；基金份额总额 186,902,609.20 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 184,512,515.29 份，C 类基金份额总额 2,390,093.91 份。

2.上表中以下比较数据已根据本年《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》中的资产负债表格式的要求进行列示：上年末资产负债表中“应收利息”与“其他资产”项目的“本期末”余额合并列示在本期末资产负债表中“其他资产”项目的“上年度末”余额，上年末资产负债表中“应付交易费用”、“应付利息”与“其他负债”科目的“本期末”余额合并列示在本期末资产负债表“其他负债”项目的“上年度末”余额。

## 6.2 利润表

会计主体：易方达黄金主题证券投资基金（LOF）

本报告期：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日	上年度可比期间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
一、营业总收入		-5,445,335.20	-15,976,949.42
1.利息收入		11,255.95	56,373.91
其中：存款利息收入	6.4.7.9	11,255.95	17,554.24
债券利息收入		-	38,819.67

资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
证券出借利息收入		-	-
其他利息收入		-	-
<b>2.投资收益（损失以“-”填列）</b>		<b>1,335,386.48</b>	<b>2,629,872.40</b>
其中：股票投资收益	6.4.7.10	-	-
基金投资收益	6.4.7.11	1,121,203.65	2,351,302.07
债券投资收益	6.4.7.12	-	-49,200.00
资产支持证券投资收益	6.4.7.13	-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	6.4.7.14	-	-
股利收益	6.4.7.15	214,182.83	327,770.33
其他投资收益		-	-
<b>3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）</b>	<b>6.4.7.16</b>	<b>-7,239,898.42</b>	<b>-18,512,459.07</b>
<b>4.汇兑收益（损失以“-”号填列）</b>		<b>439,406.02</b>	<b>-165,439.83</b>
<b>5.其他收入（损失以“-”号填列）</b>	<b>6.4.7.17</b>	<b>8,514.77</b>	<b>14,703.17</b>
<b>减：二、营业总支出</b>		<b>1,205,920.14</b>	<b>1,460,839.95</b>
1. 管理人报酬		951,208.50	1,118,299.13
2. 托管费		158,534.75	186,383.17
3. 销售服务费		1,396.13	1,338.42
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 信用减值损失	6.4.7.18	-	-
7. 税金及附加		6,077.60	8,464.68
8. 其他费用	6.4.7.19	88,703.16	146,354.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,651,255.34</b>	<b>-17,437,789.37</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,651,255.34</b>	<b>-17,437,789.37</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,651,255.34</b>	<b>-17,437,789.37</b>

注：上表中以下比较数据已根据本年《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》中的利润表格式的要求进行列示：上年度可比期间利润表中“交易费用”项目与“其他费用”项目的“本期”金额合并列示在本期利润表中“其他费用”项目的“上年度可比期间”金额。

### 6.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：易方达黄金主题证券投资基金（LOF）

本报告期：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日



单位：人民币元

项目	本期 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产（基金净值）	218,502,187.36	-	-50,829,778.44	167,672,408.92
二、本期期初净资产（基金净值）	218,502,187.36	-	-50,829,778.44	167,672,408.92
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-31,599,578.16	-	-1,186,271.82	-32,785,849.98
（一）、综合收益总额	-	-	-6,651,255.34	-6,651,255.34
（二）、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）	-31,599,578.16	-	5,464,983.52	-26,134,594.64
其中：1.基金申购款	6,060,582.30	-	-1,396,543.42	4,664,038.88
2.基金赎回款	-37,660,160.46	-	6,861,526.94	-30,798,633.52
（三）、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）	-	-	-	-
四、本期期末净资产（基金净值）	186,902,609.20	-	-52,016,050.26	134,886,558.94
项目	上年度可比期间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产（基金净值）	241,440,581.18	-	-33,424,775.90	208,015,805.28
二、本期期初净资产（基金净值）	241,440,581.18	-	-33,424,775.90	208,015,805.28
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-19,037,584.86	-	-14,882,226.23	-33,919,811.09
（一）、综合收益总额	-	-	-17,437,789.37	-17,437,789.37

（二）、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）	-19,037,584.86	-	2,555,563.14	-16,482,021.72
其中：1.基金申购款	33,963,455.15	-	-6,606,467.97	27,356,987.18
2.基金赎回款	-53,001,040.01	-	9,162,031.11	-43,839,008.90
（三）、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）	-	-	-	-
四、本期期末净资产（基金净值）	222,402,996.32	-	-48,307,002.13	174,095,994.19

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘晓艳，主管会计工作负责人：陈荣，会计机构负责人：王永铿

## 6.4 报表附注

### 6.4.1 基金基本情况

易方达黄金主题证券投资基金（LOF）(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[2011]181 号《关于核准易方达黄金主题证券投资基金（LOF）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《易方达黄金主题证券投资基金（LOF）基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，本基金基金合同于 2011 年 5 月 6 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 2,657,035,909.18 份基金份额，其中认购资金利息折合 1,549,690.94 份基金份额。本基金为契约型、上市开放式基金，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，基金托管人为中国农业银行股份有限公司，境外资产托管人为香港上海汇丰银行有限公司。

自 2019 年 10 月 11 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2019 年 10 月 14 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 日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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

露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达黄金主题证券投资基金（LOF）基金合同》和财务报表附注所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

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

除下述变更后的会计政策外，本基金报告期所采用的其他会计政策、会计估计与最近一期年度会计报表所采用的会计政策、会计估计一致。

##### 6.4.4.1 金融资产和金融负债的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本基金成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

###### (1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本基金管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。本基金现无金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

###### 债务工具

本基金持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

###### 以摊余成本计量：

本基金管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本基金持有的以摊余成本计量的金融资产主要为银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本基金将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。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主要为债券投资、资产支持证券投资 and 基金投资，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。本基金将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具(主要为股票投资)按照公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为交易性金融资产。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和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。本基金持有的以摊余成本计量的金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

#### (3) 衍生金融工具

本基金将持有的衍生金融工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为衍生金融资产/负债。

### 6.4.4.2 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在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，确认为应计利息，包含在交易性金融资产的账面价值中。对于其他类别的金融资产和金融负债，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。

本基金对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本基金考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本基金对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本基金按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发

生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本基金假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本基金对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于其他各类应收款项，无论是否存在重大融资成分，本基金均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本基金将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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。

#### 6.4.4.3 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。债券投资和资产支持证券投资在持有期间应取得的按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息扣除在适用情况下由债券和资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益。基金投资在持有期间应取得的红利于除权日确认为投资收益。

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；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，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则按直线法计算。

#### 6.4.4.4 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用，本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

以摊余成本计量的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则按直线法计算。

## 6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 6.4.5.1 会计政策变更的说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”），财政部、中国银行保险监督管理委员会于 2020 年 12 月 30 日发布了《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》，公募基金自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。此外，中国证监会于 2022 年颁布了修订后的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》，本基金的基金管理人已采用上述准则及通知编制本基金 2022 年度财务报表，对本基金财务报表的影响列示如下：

#### (a) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本基金对于首次执行该准则的累积影响数调整 2022 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2021 年度的比较财务报表未重列。于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 1 月 1 日，本基金均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2022 年 1 月 1 日，本财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果如下：

原金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产为银行存款、应收利息、应收证券清算款和应收申购款，金额分别为 10,192,729.23 元、1,186.71 元、872,618.34 元和 170,822.80 元。新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产为银行存款、其他资产-应收利息、应收清算款和应收申购款，金额分别为 10,193,915.94 元、0.00 元、872,618.34 元和 170,822.80 元。

原金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融资产为交易性金融资产，金额为 158,671,457.68 元。新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融资产为交易性金融资产，金额为 158,671,457.68 元。

原金融工具准则下以摊余成本计量的金融负债为应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费和其他负债-其他应付款，金额分别为 1,761,821.63 元、164,730.54 元、27,455.09 元、318.65 元和 2,079.93 元。新金融工具准则下以摊余成本计量的金融负债为应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费和其他负债-其他应付款，金额分别为 1,761,821.63 元、164,730.54

元、27,455.09 元、318.65 元和 2,079.93 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有的“银行存款”、“结算备付金”、“存出保证金”、“交易性金融资产”、“买入返售金融资产”、“卖出回购金融资产款”等对应的应计利息余额均列示在“应收利息”或“应付利息”科目中。于 2022 年 1 月 1 日，本基金根据新金融工具准则下的计量类别，将上述应计利息分别转入“银行存款”、“结算备付金”、“存出保证金”、“交易性金融资产”、“买入返售金融资产”、“卖出回购金融资产款”等科目项下列示，无期初留存收益影响。

(b)修订后的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》

根据中国证监会于 2022 年颁布的修订后的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》，本基金的基金管理人在编制本财务报表时调整了部分财务报表科目的列报和披露，这些调整未对本基金财务报表产生重大影响。

#### 6.4.5.2 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

#### 6.4.6 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[2014]81 号《财政部国家税务总局证监会关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]127 号《财政部国家税务总局证监会关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]140 号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关境内外财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以 2018

年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2) 目前基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收企业所得税。

(3) 目前基金取得的源自境外的股利收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

对基金通过沪港通/深港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司应向中国证券登记结算有限责任公司(以下简称“中国结算”)提出申请，由中国结算向 H 股公司提供内地个人投资者名册，H 股公司按照 20% 的税率代扣个人所得税。基金通过沪港通/深港通投资香港联交所上市的非 H 股取得的股息红利，由中国结算按照 20% 的税率代扣个人所得税。

(4) 基金通过沪港通/深港通买卖、继承、赠与联交所上市股票，按照香港特别行政区现行税法规定缴纳印花税。

(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

#### 6.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 6.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 6 月 30 日
活期存款	10,142,956.76
等于：本金	10,142,468.76
加：应计利息	488.00
定期存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
其中：存款期限 1 个月以内	-
存款期限 1-3 个月	-
存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
合计	10,142,956.76



**6.4.7.2 交易性金融资产**

单位：人民币元

项目		本期末 2022 年 6 月 30 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-	-
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		126,747,813.27	-	125,609,181.00	-1,138,632.27
其他		-	-	-	-
合计		126,747,813.27	-	125,609,181.00	-1,138,632.27

注：“股票”包括普通股、存托凭证和优先股等。

**6.4.7.3 衍生金融资产/负债****6.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额**

本基金本报告期末无衍生金融资产/负债。

**6.4.7.4 买入返售金融资产****6.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额**

本基金本报告期末无买入返售金融资产。

**6.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券**

本基金本报告期末无买断式逆回购交易中取得的债券。

**6.4.7.5 其他资产**

本基金本报告期末无其他资产。

**6.4.7.6 其他负债**

单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 6 月 30 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	168.40
应付证券出借违约金	-
应付交易费用	-
其中：交易所市场	-
银行间市场	-
应付利息	-
预提费用	319,343.16
合计	319,511.56

**6.4.7.7 实收基金**

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A

金额单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年6月30日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	213,204,444.44	213,204,444.44
本期申购	5,327,696.90	5,327,696.90
本期赎回（以“-”号填列）	-34,019,626.05	-34,019,626.05
本期末	184,512,515.29	184,512,515.29

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C

金额单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年6月30日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	5,297,742.92	5,297,742.92
本期申购	732,885.40	732,885.40
本期赎回（以“-”号填列）	-3,640,534.41	-3,640,534.41
本期末	2,390,093.91	2,390,093.91

**6.4.7.8 未分配利润**

单位：人民币元

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-34,817,547.97	-14,771,139.03	-49,588,687.00
本期利润	597,293.79	-7,308,264.72	-6,710,970.93
本期基金份额交易产生的变动数	4,817,320.54	136,175.06	4,953,495.60
其中：基金申购款	-903,296.59	-326,241.22	-1,229,537.81
基金赎回款	5,720,617.13	462,416.28	6,183,033.41
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-29,402,933.64	-21,943,228.69	-51,346,162.33

单位：人民币元

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-546,437.78	-694,653.66	-1,241,091.44
本期利润	-8,650.71	68,366.30	59,715.59
本期基金份额交易产生的变动数	317,094.52	194,393.40	511,487.92
其中：基金申购款	-80,159.84	-86,845.77	-167,005.61
基金赎回款	397,254.36	281,239.17	678,493.53
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-237,993.97	-431,893.96	-669,887.93

#### 6.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
活期存款利息收入	11,247.40
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	-
其他	8.55
合计	11,255.95

#### 6.4.7.10 股票投资收益

本基金本报告期无股票投资收益。

#### 6.4.7.11 基金投资收益

单位：人民币元

项目	本期
	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

卖出/赎回基金成交总额	57,422,283.15
减：卖出/赎回基金成本总额	56,225,334.33
减：买卖基金差价收入应缴纳增值税额	50,646.77
减：交易费用	25,098.40
基金投资收益	1,121,203.65

#### 6.4.7.12 债券投资收益

本基金本报告期无债券投资收益。

#### 6.4.7.13 资产支持证券投资收益

本基金本报告期无资产支持证券投资收益。

#### 6.4.7.14 衍生工具收益

本基金本报告期无衍生工具收益。

#### 6.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年6月30日
股票投资产生的股利收益	-
基金投资产生的股利收益	214,182.83
合计	214,182.83

#### 6.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2022年1月1日至2022年6月30日
1.交易性金融资产	-7,239,898.42
——股票投资	-
——债券投资	-
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-7,239,898.42
——贵金属投资	-
——其他	-
2.衍生工具	-
——权证投资	-
3.其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的 预估增值税	-
合计	-7,239,898.42

**6.4.7.17 其他收入**

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年6月30日
基金赎回费收入	8,514.77
其他	-
合计	8,514.77

**6.4.7.18 信用减值损失**

本基金本报告期无信用减值损失。

**6.4.7.19 其他费用**

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年6月30日
审计费用	19,835.79
信息披露费	59,507.37
证券出借违约金	-
银行汇划费	360.00
银行间账户维护费	9,000.00
合计	88,703.16

**6.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明****6.4.8.1 或有事项**

截至资产负债表日，本基金无须作披露的或有事项。

**6.4.8.2 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。

**6.4.9 关联方关系****6.4.9.1 本报告期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。

**6.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方**

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
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
香港上海汇丰银行有限公司	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。

#### 6.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 6.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 6.4.10.1.1 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。

###### 6.4.10.1.2 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。

###### 6.4.10.1.3 债券交易

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债券交易。

###### 6.4.10.1.4 债券回购交易

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债券回购交易。

###### 6.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

##### 6.4.10.2 关联方报酬

###### 6.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年6月 30日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年6 月30日
当期发生的基金应支付的管理费	951,208.50	1,118,299.13
其中：支付销售机构的客户维护费	311,792.43	347,288.87

注：本基金的管理费（如基金管理人委托投资顾问，包括投资顾问费）按前一日基金资产净值的 1.2% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 1.2\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金的管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金的管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。经基金管理人和基金托管人核对一致后，基金托管人于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。

**6.4.10.2.2 基金托管费**

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2022年1月1日至2022年6月30日	2021年1月1日至2021年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	158,534.75	186,383.17

注：本基金的托管费（如基金托管人委托境外托管人，包括境外托管费）按前一日基金资产净值的 0.2% 的年费率计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.2\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提，逐日累计至每月月末，按月支付。经基金管理人和基金托管人核对一致后，基金托管人于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支付托管费给基金托管人。

**6.4.10.2.3 销售服务费**

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期		
	2022年1月1日至2022年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C	合计
易方达基金管理有限公司	-	370.00	370.00
合计	-	370.00	370.00
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间		
	2021年1月1日至2021年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C	合计
易方达基金管理有限公司	-	419.07	419.07
合计	-	419.07	419.07

注：销售服务费可用于本基金市场推广、销售以及基金份额持有人服务等各项费用。本基金份额分为不同的类别，适用不同的销售服务费率。其中，A 类人民币份额、A 类美元份额均不收取销售服务费，C 类人民币份额、C 类美元份额的销售服务费年费率为 0.1%。

销售服务费计算方法如下：

$$H = E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$$

H 为 C 类基金份额每日应计提的销售服务费

E 为本基金 C 类基金份额前一日基金资产净值

基金销售服务费每日计提，逐日累计至每月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，基金托管人按照与基金管理人协商一致的方式于次月前 3 个工作日内从基金财产中一次性支付至登记结算机构，由登记结算机构代付给销售机构。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

#### 6.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场债券（含回购）交易。

#### 6.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

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

本报告期内和上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

##### 6.4.10.4.2 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

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A

无。

易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C

无。

#### 6.4.10.5 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		上年度可比期间	
	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
汇丰银行-活期存款	7,461,219.78	172.49	9,550,121.73	26.93
中国农业银行-活期存款	2,681,736.98	11,074.91	3,694,903.49	17,494.23

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国农业银行股份有限公司和香港上海汇丰银行有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 6.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

#### 6.4.10.7 其他关联交易事项的说明



#### 6.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

无。

#### 6.4.11 利润分配情况

##### 易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A

本报告期内未发生利润分配。

##### 易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C

本报告期内未发生利润分配。

#### 6.4.12 期末（2022 年 6 月 30 日）本基金持有的流通受限证券

##### 6.4.12.1 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。

##### 6.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有股票。

##### 6.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 6.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2022 年 6 月 30 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。

###### 6.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2022 年 6 月 30 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。

#### 6.4.13 金融工具风险及管理

##### 6.4.13.1 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、基金投资部门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、监察合规管理部门、集中交易部门、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。

本基金为基金中基金，其投资于基金的资产合计不低于本基金基金资产净值的 60%，投资于基金的资产中不低于 80% 投资于黄金基金，因此，本基金的表现与黄金价格相关性较高，历史上黄金价格波幅较大，波动周期较长，预期收益可能长期超过或低于股票、债券等传统金融资产，因此本基金是预期收益与预期风险较高的基金品种。

#### 6.4.13.2 信用风险

信用风险是指包括债券发行人出现拒绝支付利息或到期时拒绝支付本息的违约风险，或由于债券发行人信用质量降低导致债券价格下跌的风险，及因交易对手违约而产生的交割风险。本基金在境内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；在境外交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，在场外交易市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。于 2022 年 6 月 30 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% (2021 年 12 月 31 日：0.00%)。

##### 6.4.13.2.1 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 2022年6月30日	上年度末 2021年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

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、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

##### 6.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2022年6月30日	上年度末 2021年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00

合计	0.00	0.00
----	------	------

## 6.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2022年6月30日	上年度末 2021年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 6.4.13.2.4 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 2022年6月30日	上年度末 2021年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

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。

## 6.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2022年6月30日	上年度末 2021年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 6.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2022年6月30日	上年度末 2021年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### 6.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指包括因市场交易量不足，导致基金管理人不能以合理价格及时进行证券交易的风险，或投资组合无法应付客户赎回要求所引起的违约风险。本基金采用分散投资、控制流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时公司已经建立全覆盖、多维度以压力测试为核心的开放式基金流动性风险监测与预警制度，投资风险管理部独立于投资部门负责流动性压力测试的实施与评估。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。于 2022 年 6 月 30 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合同约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

#### 6.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在流动性良好的证券交易所或者银行间同业市场交易，期末除本报告“期末本基金持有的流通受限证券”章节中所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。评估结果显示组合高流动性资产比重较高，组合变现比例能力较好。

#### 6.4.13.4 市场风险

市场风险是指因受各种因素影响而引起的基金所持证券及其衍生品市场价格不利波动，使基金

资产面临损失的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。本基金可投资境外市场，影响金融市场波动的因素比较复杂，包括经济发展、政策变化、资金供求、公司盈利的变化、利率汇率波动等。此外，境外证券市场的每日证券交易价格无涨跌幅限制或涨跌幅空间大于国内市场，这一因素可能会带来市场的急剧下跌，从而导致投资风险增加。

#### 6.4.13.4.1 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。

##### 6.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2022 年 6 月 30 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	10,142,956.76	-	-	-	10,142,956.76
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	125,609,181.00	125,609,181.00
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	10,142,956.76	-	-	125,609,181.00	135,752,137.76
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	-	-	-	-	-

应付清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	379,056.77	379,056.77
应付管理人报酬	-	-	-	143,019.80	143,019.80
应付托管费	-	-	-	23,836.63	23,836.63
应付销售服务费	-	-	-	154.06	154.06
应付投资顾问费	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	319,511.56	319,511.56
负债总计	-	-	-	865,578.82	865,578.82
利率敏感度缺口	10,142,956.76	-	-	124,743,602.18	134,886,558.94
上年度末 2021 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	10,192,729.23	-	-	-	10,192,729.23
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	158,671,457.68	158,671,457.68
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	872,618.34	872,618.34
应收利息	-	-	-	1,186.71	1,186.71
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	14,671.21	-	-	156,151.59	170,822.80
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	10,207,400.44	-	-	159,701,414.32	169,908,814.76
负债					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-

应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	1,761,821.63	1,761,821.63
应付管理人报酬	-	-	-	164,730.54	164,730.54
应付托管费	-	-	-	27,455.09	27,455.09
应付销售服务费	-	-	-	318.65	318.65
应付交易费用	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	282,079.93	282,079.93
负债总计	-	-	-	2,236,405.84	2,236,405.84
利率敏感度缺口	10,207,400.44	-	-	157,465,008.48	167,672,408.92

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。

#### 6.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本期末本基金未持有交易性债券投资(不包括可转债)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

#### 6.4.13.4.2 外汇风险

本基金投资于海外市场，海外市场金融品种以外币计价，如果所投资市场的货币相对于人民币贬值，将对基金收益产生不利影响；外币对人民币的汇率大幅波动也将加大基金净值波动的幅度。

##### 6.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2022年6月30日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	7,832,283.32	112.65	21,021.41	7,853,417.38
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	125,609,181.00	-	-	125,609,181.00

衍生金融资产	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
<b>资产合计</b>	<b>133,441,464.32</b>	<b>112.65</b>	<b>21,021.41</b>	<b>133,462,598.38</b>
<b>以外币计价的负债</b>				
应付清算款	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>资产负债表 外汇风险敞 口净额</b>	<b>133,441,464.32</b>	<b>112.65</b>	<b>21,021.41</b>	<b>133,462,598.38</b>
项目	上年度末 2021年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
<b>以外币计价的资产</b>				
银行存款	5,016,302.83	107.69	23,707.70	5,040,118.22
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	158,671,457.68	-	-	158,671,457.68
衍生金融资产	-	-	-	-
应收证券清算款	872,618.34	-	-	872,618.34
应收利息	2.23	-	-	2.23
应收股利	-	-	-	-
应收申购款	12,678.08	-	-	12,678.08
其他资产	-	-	-	-
<b>资产合计</b>	<b>164,573,059.16</b>	<b>107.69</b>	<b>23,707.70</b>	<b>164,596,874.55</b>
<b>以外币计价的负债</b>				



应付证券清算款	-	-	-	-
应付赎回款	648.54	-	-	648.54
其他负债	-	-	-	-
负债合计	648.54	-	-	648.54
资产负债表 外汇风险敞 口净额	164,572,410.62	107.69	23,707.70	164,596,226.01

#### 6.4.13.4.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率外其他因素保持不变		
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 2022 年 6 月 30 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
	假设人民币对一揽子货币平均升值 5%	-6,673,129.92	-8,229,811.30
	假设人民币对一揽子货币平均贬值 5%	6,673,129.92	8,229,811.30

#### 6.4.13.4.3 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。因受到经济因素、政治因素、投资者心理和交易制度等多种因素的共同影响，黄金价格的变化可能导致基金收益水平的波动，产生系统性风险。

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。

#### 6.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 6 月 30 日		上年度末 2021 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	-	-	-	-

交易性金融资产—基金投资	125,609,181.00	93.12	158,671,457.68	94.63
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	125,609,181.00	93.12	158,671,457.68	94.63

#### 6.4.13.4.3.2 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 2022 年 6 月 30 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
	1.业绩比较基准上升 5%	6,280,459.05	7,933,572.88
2.业绩比较基准下降 5%	-6,280,459.05	-7,933,572.88	

#### 6.4.14 公允价值

##### 6.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 6.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

###### 6.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2022 年 6 月 30 日
第一层次	125,609,181.00
第二层次	-
第三层次	-
合计	125,609,181.00

###### 6.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、

或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次；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、和债券和基金公允价值应属第二层次还是第三层次。

#### 6.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

#### 6.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括银行存款、买入返售金融资产、其他各类应收款项、卖出回购金融资产款和其他各类应付款项，其账面价值与公允价值相差很小。

#### 6.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## 7 投资组合报告

### 7.1 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	-	-
	其中：普通股	-	-
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	125,609,181.00	92.53
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	10,142,956.76	7.47

8	其他各项资产	-	-
9	合计	135,752,137.76	100.00

## 7.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

本基金本报告期末未持有权益投资。

## 7.3 期末按行业分类的权益投资组合

本基金本报告期末未持有权益投资。

## 7.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

本基金本报告期末未持有权益投资。

## 7.5 报告期内权益投资组合的重大变动

### 7.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

本基金本报告期内未进行权益投资交易。

### 7.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

本基金本报告期内未进行权益投资交易。

### 7.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

本基金本报告期内未进行权益投资交易。

## 7.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

## 7.7 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

本基金本报告期末未持有债券。

## 7.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名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。

## 7.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细

本基金本报告期末未持有金融衍生品。

## 7.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

金额单位：人民币元

序号	基金名称	基金类型	运作方式	管理人	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	iShares Gold Trust	ETF	开放式	BlackRock Fund Advisors	27,078,611.49	20.08
2	SPDR Gold MiniShares Trust	ETF	开放式	State Street Bank and Trust Company	27,061,428.69	20.06
3	iShares MSCI Global Gold Miners ETF	ETF	开放式	BlackRock Fund Advisors	22,734,341.46	16.85
4	Ninety One Global Strategy Fund-Global Gold Fund	SICAV	开放式	Ninety One Luxembourg SA	13,133,474.63	9.74
5	VanEck Gold Miners ETF	ETF	开放式	Van Eck Associates Corp	12,500,514.45	9.27
6	SPDR Gold Shares	ETF	开放式	State Street Bank and Trust Company	7,360,221.91	5.46
7	ProShares Ultra Gold	ETF	开放式	ProShare Advisors LLC	6,788,711.97	5.03
8	Schroder ISF Global Gold	SICAV	开放式	Schroder Investment Management Europe SA	4,560,615.43	3.38
9	Direxion Daily Gold Miners Index Bull 2X Shares	ETF	开放式	Rafferty Asset Management LLC	4,391,260.97	3.26

注：本报告期末本基金投资 iShares Gold Trust、SPDR Gold MiniShares Trust 占基金资产净值比

例超过 20%，属于被动超标。

### 7.11 投资组合报告附注

**7.11.1** 基金管理人未发现本基金投资的前十名证券的发行主体出现本期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。

**7.11.2** 本基金本报告期末没有投资股票，不存在投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况。

### 7.11.3 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	-
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	-

### 7.11.4 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。

### 7.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

## 8 基金份额持有人信息

### 8.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	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	持有份额	占总份	

				额比例		额比例
易方达黄金主题 (QDII-LOF-FOF) A	19,545	9,440.39	2,157,976.55	1.17%	182,354,538.74	98.83%
易方达黄金主题 (QDII-LOF-FOF) C	792	3,017.80	0.00	0.00%	2,390,093.91	100.00%
合计	20,337	9,190.27	2,157,976.55	1.15%	184,744,632.65	98.85%

注：易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A 包含 A 类人民币份额及 A 类美元份额；易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C 包含 C 类人民币份额及 C 类美元份额。下同。

## 8.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	汪鹏	955,829.00	6.37%
2	郑洁	469,533.00	3.13%
3	从凤媛	407,258.00	2.72%
4	王英龙	339,516.00	2.26%
5	郭丁丁	300,000.00	2.00%
6	傅莉丹	278,990.00	1.86%
7	高也雯	267,500.00	1.78%
8	何铃龙	235,100.00	1.57%
9	谭周华	230,897.00	1.54%
10	方少珊	200,030.00	1.33%

注：本表统计的上市基金前十名持有人均为场内持有人。

## 8.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	易方达黄金主题 (QDII-LOF-FOF) A	42,573.83	0.0231%
	易方达黄金主题 (QDII-LOF-FOF) C	1,869.35	0.0782%

	合计	44,443.18	0.0238%
--	----	-----------	---------

#### 8.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A	0
	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A	0~10
	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C	0
	合计	0~10

## 9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A	易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C
基金合同生效日（2011年5月6日）基金份额总额	2,657,035,909.18	-
本报告期期初基金份额总额	213,204,444.44	5,297,742.92
本报告期基金总申购份额	5,327,696.90	732,885.40
减：本报告期基金总赎回份额	34,019,626.05	3,640,534.41
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	184,512,515.29	2,390,093.91

注：易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）A 份额变动含 A 类人民币份额及 A 类美元份额；易方达黄金主题（QDII-LOF-FOF）C 份额变动含 C 类人民币份额及 C 类美元份额。

## 10 重大事件揭示

### 10.1 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。

### 10.2 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

本基金管理人于 2022 年 4 月 21 日发布公告，自 2022 年 4 月 21 日起聘任刘世军先生为副总经理级高级管理人员（首席数据与风险监测官）；本基金管理人于 2022 年 5 月 13 日发布公告，自 2022



年 5 月 11 日起张南女士不再担任督察长和信息披露负责人，公司聘任其为副总经理级高级管理人员；自 2022 年 5 月 11 日起聘任王玉女士为督察长，并担任信息披露负责人。

2022 年 3 月，中国农业银行总行决定王霄勇任托管业务部总裁。

2022 年 3 月，中国农业银行总行决定王洪滨任托管业务部高级专家。

### 10.3 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。

### 10.4 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。

### 10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内本基金未改聘会计师事务所。

### 10.6 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，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稽查或处罚。

### 10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

#### 10.7.1 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	
Goldman Sachs	1	-	-	3,561.50	14.42%	-
UBS Securities Asia Limited	1	-	-	5,302.61	21.47%	-
Citigroup Global Markets Limited	1	-	-	5,153.42	20.87%	-
Morgan Stanley & Co. International PLC	1	-	-	3,821.20	15.47%	-
Credit Suisse (Hong Kong) Limited	1	-	-	6,854.42	27.76%	-
CLSA Limited	1	-	-	-	-	-

China Merchants Securities (HK) Co Ltd	1	-	-	-	-	-
Deutsche Bank AG London	1	-	-	-	-	-
Nomura Asset Management HongKong Limited	1	-	-	-	-	-
Knight Capital Europe Limited	1	-	-	-	-	-
Shenyin Wanguo Securities HK Ltd	1	-	-	-	-	-

注：a) 本报告期内本基金无减少交易账户，无新增交易账户。

b) 本基金管理人负责选择证券经营机构，并在该机构开立交易账户。基金交易账户的开立标准如下：

1) 交易执行能力。主要指证券经营机构能否对投资指令进行有效地执行，以及能否取得较高质量的成交结果；

2) 研究报告质量。主要指证券经营机构能否提供高质量的宏观经济研究、行业研究及市场走向、个股分析报告和专题研究报告等；

3) 提供研究服务的质量。主要包括协助安排上市公司调研、研究资料共享、路演服务、日常沟通交流、接受委托研究的服务质量等方面；

4) 法规监管资讯服务。主要包括境外投资法律规定、交易监管规则、信息披露、个人利益冲突、税收等资讯的提供与培训；

5) 价值贡献。主要是指证券经营机构对公司研究团队、投资团队在业务能力提升上所做的培训服务、对公司投资提升所作出的贡献；

6) 其他因素。主要是证券经营机构的财务状况、经营行为规范、风险管理机制、近年内有无重大违规行为等。

c) 基金交易账户的选择程序如下：

1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易账户的证券经营机构。

2) 基金管理人与所选定的证券经营机构办理开立交易账户事宜。

## 10.7.2 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		基金交易	
	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	成交金额	占当期基金成交总额的比例
Goldman Sachs	-	-	-	-	-	-	7,123,161.69	8.62%
UBS Securities Asia Limited	-	-	-	-	-	-	12,932,889.71	15.65%
Citigroup Global Markets Limited	-	-	-	-	-	-	19,852,601.09	24.03%
Morgan Stanley & Co. International PLC	-	-	-	-	-	-	13,339,538.27	16.14%
Credit Suisse (Hong Kong) Limited	-	-	-	-	-	-	29,379,958.28	35.56%
CLS	-	-	-	-	-	-	-	-

A Limit ed								
Chin a Merc hants Secur ities (HK) Co Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
Deuts che Bank AG Lond on	-	-	-	-	-	-	-	-
Nom ura Asset Mana geme nt Hong Kong Limit ed	-	-	-	-	-	-	-	-
Knig ht Capit al Euro pe Limit ed	-	-	-	-	-	-	-	-
Shen yin Wang uo Secur ities HK Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-

## 10.8 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旗下公开募集证券投资基金执行新金融工具相关会计准则的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-01-01
2	易方达基金管理有限公司关于公司住所变更的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-01-07
3	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）2022 年 1 月 17 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-01-12
4	易方达基金管理有限公司旗下基金 2021 年第 4 季度报告提示性公告	证券时报	2022-01-21
5	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）2022 年 2 月 21 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-02-16
6	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）暂停申购及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-03-05
7	关于易方达黄金主题证券投资基金（LOF）暂停申购及定期定额投资业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-03-18
8	易方达基金管理有限公司旗下基金 2021 年年度报告提示性公告	证券时报	2022-03-30
9	关于易方达黄金主题证券投资基金（LOF）暂停申购及定期定额投资业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-04-01
10	易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-04-11
11	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）2022 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 18 日暂停赎回业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-04-12
12	关于易方达黄金主题证券投资基金（LOF）暂停申购及定期定额投资业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-04-15
13	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022-04-21
14	易方达基金管理有限公司旗下基金 2022 年第 1 季度报告提示性公告	证券时报	2022-04-22
15	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更	证券时报、基金管理人网	2022-05-13

	公告	站及中国证监会基金电 子披露网站	
16	易方达基金管理有限公司关于子公司住所变更的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2022-05-14
17	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）2022 年 5 月 30 日暂停赎回业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2022-05-25
18	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）2022 年 6 月 20 日暂停赎回业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2022-06-15
19	易方达黄金主题证券投资基金（LOF）2022 年 7 月 4 日暂停赎回业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2022-06-28

## 11 备查文件目录

### 11.1 备查文件目录

1. 中国证监会核准易方达黄金主题证券投资基金（LOF）募集的文件；
2. 《易方达黄金主题证券投资基金（LOF）基金合同》；
3. 《易方达黄金主题证券投资基金（LOF）托管协议》；
4. 《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》；
5. 基金管理人业务资格批件和营业执照。

### 11.2 存放地点

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。

### 11.3 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

二〇二二年八月三十日