

## 万家增强收益债券型证券投资基金

## 【2013】半年度报告摘要

## 花税税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让,暂免征收印花税。

2. 股息、红利收入: 根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金、开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,暂免征收营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让,暂免征收流通股股东应缴纳的印花税;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]13号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入、股息红利收入、股权的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

3. 个人所得税: 根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定,对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入,由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴20%的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2005]107号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定,自2005年6月13日起,对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得,按照财税[2005]102号文规定,扣缴义务人代扣代缴个人所得税时,减按50%计算应纳税所得额;

根据财政部、国家税务总局财税[2012]85号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》的规定,自2013年1月1日起,证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票,持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,暂减按25%计入应纳税所得额,上述所得统一适用20%的税率计缴个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让,暂免征收流通股股东应缴纳的印花税;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132号《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》,自2008年10月9日起暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

6.4.7 关联方关系: 6.4.7.1 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

1. 本报告期内,新疆福顺实业股份有限公司受让上海人壽公司和深圳市中航投资管理有限公司持有的本基金管理人万家基金管理有限公司各20%的股权,该两起股权转让事项于2013年2月经中国证监会备案委员会核准,并已完成工商变更登记手续。本次股权转让后,基金管理人的股权结构变更为:齐鲁证券有限公司持股49%,新疆福顺实业股份有限公司持股40%,山东省国有资产投资控股有限公司持股1%。

2. 报告期内,基金管理人子公司万家共赢资产管理有限公司于2013年2月正式成立,基金管理人持有其51%股权。

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的所有关联方

关联方名称 与本基金的关系

万家基金管理有限公司 基金管理人、基金销售机构

中国农业银行股份有限公司(“农业银行”) 基金托管人、基金代销机构

6.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期未通过关联方交易单元进行交易。

本基金上年度可比期间未通过关联方交易单元进行交易

6.4.8.2 关联方交易

6.4.8.2.1 基金投资管理

注:基金投资管理按照前一日的基金资产净值的0.70%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.70%÷当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令,经基金托管人复核后于次月首日起3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人,若遇法定节假日、休息日、支付日期顺延。

6.4.8.2.2 基金托管费

注:基金托管费按照前一日的基金资产净值的0.20%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.20%÷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,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令,经基金托管人复核后于次月首日起3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人,若遇法定节假日、休息日、支付日期顺延。

6.4.8.2.3 销售服务费

注:基金销售服务费用于支付销售机构佣金、基金的营销费用以及基金份额持有人服务费等。本基金销售费率年费率为0.40%,计算方法如下:

H=E×0.40%÷当年天数

H为每日应计提的基金销售服务费

E为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计提,逐月累计至每月月末,按月支付,由基金托管人根据基金管理人指令于次月前5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人,由基金管理人支付给各代销机构,若遇法定节假日、休息日等,支付日期顺延。

6.4.8.3 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均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.8.4 关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1 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 2013年1月1日至2013年6月30日 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日

当期发生的基金应支付的销售服务费 946,192.96 590,213.45

注:基金销售服务费按照前一日的基金资产净值的0.20%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.20%÷当年天数

H为每日应计提的基金销售服务费

E为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计提,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金销售服务费划付指令,经基金托管人复核后于次月首日起3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人,若遇法定节假日、休息日、支付日期顺延。

6.4.8.4.2 基金托管费

注:基金托管费按照前一日的基金资产净值的0.20%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.20%÷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

基金销售服务费每日计提,逐月累计至每月月末,按月支付,由基金托管人根据基金管理人指令于次月前5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人,由基金管理人支付给各代销机构,若遇法定节假日、休息日等,支付日期顺延。

6.4.8.4.3 销售服务费

注:基金销售服务费用于支付销售机构佣金、基金的营销费用以及基金份额持有人服务费等。本基金销售费率年费率为0.40%,计算方法如下:

H=E×0.40%÷当年天数

H为每日应计提的基金销售服务费

E为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计提,逐月累计至每月月末,按月支付,由基金托管人根据基金管理人指令于次月前5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人,由基金管理人支付给各代销机构,若遇法定节假日、休息日等,支付日期顺延。

6.4.8.3 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均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.8.4 关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1 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 2013年1月1日至2013年6月30日 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日

基金合同生效日(2004年9月28日) 0 0

2013年6月30日持有的基金份额 5,510,250.54 5,510,250.54

期初持有的基金份额 0.00 0.00

期间申购/买入总份额 0.00 0.00

期间赎回/卖出总份额 0.00 0.00

期末持有的基金份额 1,010,250.54 5,510,250.54

期末持有的基金份额占基金总份额比例 0.10% 0.25%

6.4.8.4.2 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

报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金情况

6.4.8.5 由关联方为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 2013年1月1日至2013年6月30日 上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日

中国农

业银行股份

有限公司 5,696,129.93 110,482.80 253,557,338.55 130,148.50

注:本基金的证券交易结算资金通过托管银行(即中国农业银行)存于中国证券登记结算有限责任公司,2013年1月1日至6月30日获得的利息收入为人民币50,853.32元。2012年1月1日至6月30日为人民币68,644.03元,2013年1月1日至6月30日获得的利息收入为人民币743,461.23元,2012年1月1日至6月30日为人民币1,054,835.45元。

6.4.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况

本基金未在承销期间参与关联方承销证券。

6.4.9 期末(2013年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.9.1 因认购新股及增发导致于期末持有的流通受限证券

金额单位:人民币元

6.4.9.1 受限证券类别:债券

证券代码 证券名称 成功认购日期 流通受限日期 认购价格 期末估值单价 数量(单位:张) 期末成本总额 期末估值总额 备注

0413540 13号 2013 年 6 月 28 日 100.00 100.00 500,000 50,000,000.00 50,000,000.00 -

CP002 上 市 市

注:本基金本报告期末未从认购及增发而持有流通受限的股票

6.4.9.2 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暂时停牌等流通受限股票

6.4.9.3 期末持有的公允价值低于成本的债券情况

本基金本报告期末未持有公允价值低于成本的债券情况

6.4.9.3.2 交易对手市场报价违约

本基金本报告期末,本基金未持有因从事银行间市场债券正回购交易形成的质押债券。

6.4.10 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,本基金无需说明的其他事项

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 1,696,460.22 0.16

其中:股票 1,696,460.22 0.16

2 固定收益投资 832,847,623.92 77.00

其中:债券 832,847,623.92 77.00

3 资产支持证券 - -

4 金融衍生品投资 - -

5 买入返售金融资产 226,000,779.50 20.90

6 其他各项资产 - -

7 合计 1,081,574,354.43 100.00

7.2 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 采矿业 - -

C 制造业 1,696,460.22 0.18

D 电力、热力、燃气及水生产和供应业 - -

E 建筑业 - -

F 批发性零售 - -

G 交通运输、仓储和邮政业 - -

H 住宿和餐饮业 - -

I 信息技术、软件和信息技术服务业 - -

J 金融业 - -

K 房地产业 - -

L 租赁和商务服务业 - -

M 科学研究和技术服务业 - -

N 水利、环境和公共设施管理业 - -

O 居民服务、修理和其他服务业 - -

P 教育 - -

Q 卫生和社会工作 - -

R 文化、体育和娱乐业 - -

S 综合 - -

合计 1,696,460.22 0.18

7.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

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 000726 鲁 鲁 A 199,965 1,687,704.60 0.18

2 002250 聚 聚 A 438 8,755.62 0.00

投资者若了解本报告期末基金投资组合所有股票明细,请查阅刊载于基金管理人网站的半年报正文。

7.4 报告期内股票投资组合的重大变动

7.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

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	601233	桐 桐 A	15,984,395.11	1.17
2	002463	沪 沪 A	12,796,281.63	0.93
3	600028	中 中 A	11,517,209.60	0.84
4	002269	中 中 A	10,809,675.52	0.79
5	000063	中 中 A	9,440,297.53	0.69
6	002234	民 民 A	9,078,841.75	0.66
7	601318	中 中 A	8,709,785.55	0.64
8	600030	中 中 A	7,854,813.07	0.57
9	002241	歌 歌 A	7,587,143.87	0.55
10	002157	正 正 A	7,014,628.50	0.51
11	600066	宇 宇 A	5,429,435.02	0.40
12	600425	普 普 A	4,841,470.55	0.35
13	000568	沪 沪 A	4,786,763.94	0.35
14	001001	TCL 集团	4,317,500.00	0.32
15	600011	华 华 A	3,886,000.00	0.28
16	000726	鲁 鲁 A	3,849,346.72	0.28
17	600517	置 置 A	3,791,794.60	0.28
18	600702	亿 亿 A	3,449,964.56	0.25
19	002250	聚 聚 A	3,402,803.37	0.25
20	600104	上 上 A	3,008,000.00	0.22

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。

7.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

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	601233	桐 桐 A	14,051,848.98	1.03
2	002463	沪 沪 A	12,006,524.30	0.88
3	600028	中 中 A	11,512,797.37	0.84
4	002269	美 美 A	10,663,475.74	0.78
5	002234	民 民 A	9,866,202.00	0.72
6	000063	中 中 A	9,174,090.43	0.67
7	002241	歌 歌 A	8,954,697.19	0.65
8	601318	中 中 A	8,491,150.82	0.61
9	600030	中 中 A	7,657,592.12	0.56
10	002157	正 正 A	6,839,180.56	0.50
11	600066	宇 宇 A	5,404,428.73	0.39
12	600425	普 普 A	4,841,286.69	0.35
13	000568	沪 沪 A	4,690,463.00	0.34
14	001001	TCL 集团	4,488,500.00	0.33
15	600517	置 置 A	3,821,427.81	0.28
16	600011	华 华 A	3,230,243.06	0.24
17	600702	亿 亿 A	3,184,872.74	0.23
18	002250	聚 聚 A	3,121,799.66	0.23
19	300284	苏 苏 A	3,050,566.76	0.22
20	600104	上 上 A	2,929,192.32	0.21

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。

7.4.3 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 146,130,953.65

卖出股票收入(成交)总额 144,772,662.17

7.5 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	中期票据	188,610,000.00	19.58
其中:政策性金融债		188,610,000.00	19.58
4	企业债券	171,352,301.00	17.79
5	企业中期债券	330,341,000.00	34.29
6	中期票据	70,197,000.00	7.29
7	可转债	72,347,322.92	7.51
8	其他	-	-
9	合计	832,847,623.92	86.44

7.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序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	126011	08石化债	904,780	88,035,094.00	9.14
2	120238	12国开38	600,000	59,796,000.00	6.21
3	110003	新钢转债	502,010	52,284,341.50	5.43
4	04125307	12鲁鲁 A CP003	500,000	50,140,000.00	5.20
5	041251034	12鲁鲁 A CP001	500,000	50,140,000.00	5.20

7.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名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。

7.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

7.9 报告期末投资组合报告附注