银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

基金管理人:银华基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
送出日期:2015年8月26日

§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。本半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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年8月24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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读半年度报告正文。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2015年1月1日起至6月30日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金		
基金简称	银华中证800等权指数增强分级		
场内简称	800分级		
基金主代码	161825		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2013年11月5日		
基金管理人	银华基金管理有限公司		
基金托管人	中国银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	148,341,582.72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	2013-12-11		
下属分级基金的基金简称	中证800A	中证800B	800分级
下属分级基金的交易代码	150138	150139	161825
报告期末下属分级基金份额总额	40,546,701.00份	40,546,701.00份	67,248,180.72份

注:本基金管理人于2015年4月30日发布公告,自2015年5月4日起将本基金的基础份额的场内简称由"银华800"变更为"800分级"。

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金为股票指数增强型基金。本基金在对中证800等权重指数进行有效跟踪的基础上,通过量化投资技术与基本面分析相结合的方法对目标指数进行积极的组合管理与风险控制,力争实现超越目标指数的投资收益,追求基金资产的长期增值。
投资策略	本基金以中证800等权重指数为目标指数,在有效复制目标指数的基础上,结合量化投资技术与基本面分析对投资组合进行积极的管理与风险控制。本基金在控制投资组合与业绩比较基准跟踪误差的基础上,力争获得超越业绩比较基准的收益。 当预期成份股发生调整,成分股发生配股、增发、分红等行为,以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪中证800等权重指数的效果可能带来影响,导致无法有效复制和跟踪标的指数时,基金管理人可以根据市场情况,采取合理措施,在合理期限内进行适当的处理和调整,以力争规避跟踪误差控制在限定的范围之内。但因特殊情况(比如市场流动性不足,个别成份股被限制投资等)导致本基金无法获得足够数量的股票时,基金管理人将酌配使用其他合理方法(如买入非成份股等)进行适当的替代。 本基金所持有的股票市值和买入、卖出股指期货合约价值,合计(轧差计算)占基金资产的比例为85%-95%,其中投资于股票的资产不低于基金资产的85%,投资于中证800等权重指数成份股和备选成份股的资产不低于非现金资产的80%;每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,应当保持不低于基金资产净值5%的现金或到期日在一年以内的政府债券。
业绩比较基准	95%×中证800等权重指数收益率+5%×银行活期存款利率(税后)
风险收益特征	本基金为股票型基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其预期风险和预期收益水平高于货币型基金、债券型基金与混合型基金。
下属分级基金的风险收益特征	低风险、收益相对稳定。 高风险、高预期收益 较高风险、较高预期收益。

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		银华基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	杨文辉	王永民
	联系电话	(010)58163000	010-66594896
	电子邮箱	yhj@yhfund.com.cn	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		4006783333,(010)85186558	95566
传真		(010)58163027	(010)66594942

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.yhfund.com.cn
基金半年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

§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(2015年1月1日-2015年6月30日)
本期已实现收益	38,084,243.15
本期利润	31,470,922.08
加权平均基金份额本期利润	0.3672
本期加权平均净值利润率	31.28%
本期基金份额净值增长率	48.02%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2015年6月30日)
期末可供分配利润	65,613,981.77
期末可供分配基金份额利润	0.4423
期末基金资产净值	127,490,213.49
期末基金份额净值	0.859
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2015年6月30日)
基金份额累计净值增长率	105.93%

注:1.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。

2.期末可供分配利润采用期末资产负债表未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

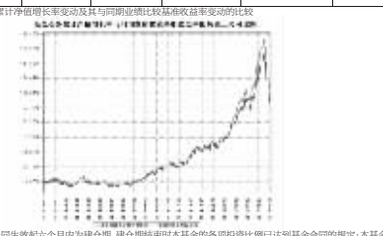
3.本报告所列示的基金份额指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,例如:基金的认购、申购、赎回费等,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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
过去一个月	-9.67%	3.53%	-8.30%	3.56%	-1.37%	-0.03%
过去三个月	17.14%	2.67%	20.62%	2.69%	-3.48%	-0.02%
过去六个月	48.02%	2.10%	57.37%	2.14%	-9.35%	-0.04%
过去一年	109.94%	1.64%	122.24%	1.69%	-12.30%	-0.05%
自基金合同生效起至今	105.93%	1.44%	122.42%	1.50%	-16.49%	-0.06%

3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较



注:按基金合同规定,本基金自基金合同生效起六个月内为建仓期,建仓期结束时本基金的各项投资比例已达到基金合同的规定:本基金所持有的股票市值和买入、卖出股指期货合约价值,合计(轧差计算)占基金资产的比例为85%-95%,其中投资于股票的资产不低于基金资产的80%,投资于中证800等权重指数成分股和备选成分股的资产不低于非现金资产的80%;每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后,应当保持不低于基金资产净值5%的现金或到期日在一年以内的政府债券。

§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

银华基金管理有限公司成立于2001年5月28日,是经中国证监会批准证监基金字[2001]7号文设立的全国性资产管理公司。公司注册资本为2亿元人民币,公司的股东及其出资比例分别为:西南证券股份有限公司40%、第一创业证券股份有限公司29%、东北证券股份有限公司21%及山西海鑫实业股份有限公司11%。公司的主要业务是基金募集、基金管理、资产管理及中国证监会许可的其他业务。公司注册地为广东省深圳市。

截至2015年6月30日,本基金管理人管理着60只证券投资基金,具体包括银华优势企业证券投资基金、银华心怡灵活配置混合型证券投资基金、银华一通领航债券精选证券投资基金、银华货币市场证券投资基金、银华核心价值优选股票型证券投资基金、银华优质增长股票型证券投资基金、银华富裕主题股票型证券投资基金、银华领先策略股票型证券投资基金、银华全球核心优选证券投资基金、银华中国精选股票型证券投资基金(LOF)、银华增强收益债券型证券投资基金、银华新主题灵活配置混合型证券投资基金、银华沪深300指数分级证券投资基金、银华保证100指数分级证券投资基金、银华信用债券型证券投资基金(LOF)、银华成长先锋混合型证券投资基金、银华信用双利债券型证券投资基金、银华抗通胀主题证券投资基金(LOF)、银华中证等权重50指数分级证券投资基金、银华永泰积极债券型证券投资基金、银华消费主题分级股票型证券投资基金、银华中证内地资源主题指数分级证券投资基金、银华永泰积极债券型证券投资基金、银华中小盘精选股票型证券投资基金、银华纯债信用主题债券型证券投资基金(LOF)、上证50等权重交易型开放式指数证券投资基金、银华上证50等权重交易型开放式指数证券投资基金联接基金(LOF)、银华永兴债券投资基金、银华中证中国城投债券型证券投资基金(LOF)、银华永利债券型证券投资基金、银华中证转债指数增强分级证券投资基金、银华中证转债指数增强分级证券投资基金、银华信用季季红债券型证券投资基金、银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金、银华永利债券型证券投资基金、银华恒生中国企业指数分级证券投资基金、银华多利定期开放债券型证券投资基金和银华活钱宝货币市场基金、银华双月定期理财债券型证券投资基金、银华远瞻制造业灵活配置混合型证券投资基金、银华鑫利货币市场基金、银华同辉灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金、银华泰利灵活配置混合型证券投资基金、银华中国梦30股票型证券投资基金、银华恒利灵活配置混合型证券投资基金、银华聚利灵活配置混合型证券投资基金、银华汇利灵活配置混合型证券投资基金、银华稳利灵活配置混合型证券投资基金。同时,本基金管理人管理着多个全国社保基金、企业年金和特定客户资产管理投资组合。

4.1.2 基金经理(或基金投资小组)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		
周毅先生	本基金的基金经理、公司副总经理、境外投资部总监、量化投资部总监	2013年11月5日	-	16年	硕士学位,曾先后担任美国普华永道金融服务部经理、巴克莱银行量化分析部副总裁及巴克莱资本有限公司副董事等职。2009年9月加盟银华基金管理有限公司,2010年6月21日至2011年12月6日期间兼任银华沪深300指数证券投资基金(LOF)基金经理,2010年8月6日至2012年3月27日期间兼任银华全球核心优选证券投资基金基金经理,2010年12月6日至2014年11月7日期间兼任银华抗通胀主题证券投资基金(LOF)基金经理。自2010年5月7日起兼任银华保证100指数分级证券投资基金基金经理。自2010年5月7日起兼任银华保证100指数分级证券投资基金基金经理,具有从业资格,国籍:美国。
张凯先生	本基金的基金经理	2013年11月5日	-	5.5年	硕士学位,毕业于清华大学,2009年7月加盟银华基金管理有限公司,曾担任公司量化投资部金融工程助理分析师及基金经理助理职务,自2012年11月14日起兼任银华中证等权重50指数分级证券投资基金基金经理。具有从业资格,国籍:中国。

注:1.此处的任职日期和离任日期均指基金合同生效日或公司作出决定之日。

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遵规守信情况的说明

本基金管理人在本报告期内严格遵守中华人民共和国证券法、《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金销售管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其各项实施准则、《银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益,无损害基金份额持有人利益的行为。本基金投资组合符合有关法规及基金合同的约定。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

本基金管理人根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,制定了《公平交易制度》和《公平交易执行制度》等,并建立了健全有效的公平交易执行体系,保证公平对待旗下的每一个投资组合。

在投资决策环节,本基金管理人构建了统一的研究平台,为旗下所有投资组合公平地提供研究支持。同时,在投资决策过程中,各基金经理、投资经理严格遵守本基金管理人的各项投资管理制度和投资权限制度,保证各投资组合的独立投资决策机制。

在交易执行环节,本基金管理人实行集中交易制度,按照"时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡"的原则,确保各投资组合享有公平的交易执行机会。

在事后监控环节,本基金管理人定期对投资交易情况进行分析,并出具公平交易执行情况分析报告;另外,本基金管理人还对公平交易制度的遵守和相关业务流程的执行情况进行定期和不定期的检查,并对发现的问题进行及时报告。

综上所述,本基金管理人在本报告期内严格执行了公平交易制度的相关规定。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,本基金未发现存在可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。本报告期内,本公司所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的当日交易量超过该证券当日成交量的5%的情况有1次,原因是指数型投资组合按资策略需要,未导致不公平交易和利益输送。

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

在报告期内,我们运用自行开发的投资管理系统,结合量化投资技术和基本面分析对投资组合进行积极的管理和风险控制。本报告期的中期期末,本基金小幅度跑赢基准,该结果在模型的收益风险特征预期之内,然而在报告末期市场大幅波动时,大规模的申购赎回导致股票仓位变化剧烈,与基准指数走势发生一定偏差。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末,本基分级净值为0.859元,本报告期份额净值增长率为48.02%,同期业绩比较基准收益率为57.37%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015年上半年是A股历史上最不平凡的半年。在经历了五个多月的单边狂飙上涨后,在半个月的时间内又经历了近乎雪崩式的巨幅下跌。以创业板为代表的高成长性板块,大幅度跑赢以沪深300为代表的传统蓝筹板块,创业板指数半年内最高涨幅一度高达170%,部分热门主题个股涨幅更是惊人;而6月的后半个月,以创业板为代表的部分高成长股票开始连续跌停,投资者陷入恐慌,整个权益市场的流动性一度接近枯竭。然而管理层的坚决出手迅速稳定住了局面,并有效地防范了资金链危机转化为金融危机。

我们认为,尽管A股经历了一番惊心动魄的恐慌抛售,但权动长线牛市的基本面、政策面和资金面的积累还在,本轮牛市"改革+创新"的逻辑也还在。一番洗沙俱下的大幅调整,为投资者买到低价优质的资产提供了充分的机会和足够的安全边际。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证监会相关规定和基金合同的约定,日常估值由基金管理人同基金托管人一同进行,基金份额净值由基金管理人完成估值后,由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

本基金管理人设立估值委员会(委员包括估值业务分管领导以及投资部、研究部、监察稽核部、运作保障部等部门负责人及相关业务骨干),负责研究、指导基金估值业务。估值委员会委员和负责基金日常估值业务的基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经历。基金经理不介入基金日常估值业务;估值委员会决议之前会与涉及基金的基金经理进行充分沟通,运作保障部负责执行估值委员会决定的估值政策及决议。

参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突;本基金管理人未签约与估值相关的任何定价服务。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金基金合同的约定,在存续期内,本基金(包括800分级份额、中证800A份额、中证800B份额)不进行收益分配。

4.8 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,本基金存在连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元的情况,出现该情况的时间范围为2014年12月18日至2015年2月27日。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称"本托管人")在对银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金(以下称"本基金")的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期内,本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真核查,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

5.3 托管人对本半年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本半年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等数据核对无误。(注:财务会计报告中的"金融工具风险管理"部分未在托管人复核范围内。)

§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:银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金

报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2015年6月30日	上年度末 2014年12月31日
资 产:			
银行存款	6.4.7.1	10,751,681.88	4,053,510.20
结算备付金		346,804.48	329,962.07
存出保证金		24,123.03	60,817.38
交易性金融资产	6.4.7.2	121,062,796.57	40,149,537.94
其中:股票投资		121,062,796.57	40,149,537.94
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	6.4.7.5	3,007.38	1,224.08
应收股利		-	-
应收申购款		345,159.95	1,239,294.01
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	-	-
资产总计		132,533,573.49	45,834,345.46
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015年6月30日	上年度末 2014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		-	-
应付证券清算款		-	0.58
应付赎回款		4,176,336.61	1,290,813.71
应付管理人报酬		127,361.00	35,638.12
应付托管费		27,472.29	7,127.61
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	6.4.7.7	383,310.82	206,147.62
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	318,870.27	204,733.09
负债合计		5,033,350.99	1,714,460.73
所有者权益:			
实收基金	6.4.7.9	61,876,231.72	31,705,146.55
未分配利润	6.4.7.10	65,613,981.77	12,414,738.18
所有者权益合计		127,490,213.49	44,119,884.73
负债和所有者权益总计		132,533,573.49	45,834,345.46

注:报告截止日2015年6月30日,800分级份额净值为人民币0.859元,中证800A份额净值为人民币1.006元,中证800B份额净值为人民币0.712元;基金份额总额为148,341,582.72份,其中800分级份额为67,248,180.72份,中证800A份额为40,546,701.00份,中证800B份额为40,546,701.00份。

6.2 利润表

会计主体:银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期 2015年1月1日至2015年6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日
一、收入		33,674,720.20	3,101,944.45
1.利息收入		64,075.77	34,964.56
其中:存款利息收入	6.4.7.11	64,075.77	34,964.56
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		39,719,345.70	-199,102.04
其中:股票投资收益	6.4.7.12	39,252,092.66	-778,861.63
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.13	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益	6.4.7.14	-	-
衍生工具收益	6.4.7.15	-	-
股利收益	6.4.7.16	467,253.04	579,759.59
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	6.4.7.17	-6,613,321.07	3,112,906.51
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	6.4.7.18	504,619.80	153,175.42
减:二、费用		2,203,798.12	2,607,688.99
1. 管理人报酬	6.4.10.2.1	498,814.56	502,062.39
2. 托管费	6.4.10.2.2	97,362.89	100,410.48
3. 销售服务费	6.4.10.2.3	-	-
4. 交易费用	6.4.7.19	1,300,013.90	1,691,592.47
5. 利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	6.4.7.20	319,606.78	313,623.65
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		31,470,922.08	494,255.46
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		31,470,922.08	494,255.46

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:银华中证800等权重指数增强分级证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年6月30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)	31,705,146.55	12,414,738.18	44,119,884.73
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	31,470,922.08	31,470,922.08
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)	30,171,085.17	21,728,321.51	51,899,406.68
其中:1.基金申购款	244,669,696.09	214,783,860.82	459,453,556.91
2.基金赎回款	-214,498,609.92	-193,055,539.31	-407,554,149.23
四、本期向基金分配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)	61,876,231.72	65,613,981.77	127,490,213.49

项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30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)	189,036,621.22	-484,581.79	188,552,039.43
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	494,255.46	494,255.46
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)	-117,539,272.86	-1,359,060.13	-118,898,332.99
其中:1.基金申购款	3,779,939.34	-139,306.11	3,640,633.23
2.基金赎回款	-121,319,212.20	-1,219,754.02	-122,538,966.22
四、本期向基金分配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)	71,497,348.36	-1,349,386.46	70,147,961.90

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:

王立新 杨靖 潘飒

基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4 报表附注

6.4.1 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6.4.2会计估计变更的说明中所列的会计估计变更事项外,本基金本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.2 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.2.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期间不涉及会计政策变更事项。

6.4.2.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期期间中国证券投资基金协会中基协发[2014]24号《关于发布<中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准>的通知》的规定,自2015年3月25日起,交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债除外)采用第三方估值机构提供的估值数据进行估值。

6.4.2.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

6.4.3 税项

7.4.6.1印花税

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年4月24日起,调整证券(股票)交易印花税税率,由原先的2‰调整为1‰。

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年9月19日起,调整出让方转让证券(股票)交易印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、国家税务总局联发[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》,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。

7.4.6.2营业税、企业所得税

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》,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,继续免征营业税和企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》,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,股权的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

7.4.6.3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》,对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入、储蓄存款利息收入,由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[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》,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;持股期限超过1年的,暂减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1个月但不足1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税;

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》,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税;

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,对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税。

6.4.4 关联方关系

6.4.4.1 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

本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方无发生变化的情况。

6.4.4.2 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
银华基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国银行股份有限公司("中国银行")	基金托管人、基金代销机构

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。

6.4.5 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。

6.4.5.1 关联方报酬

6.4.5.1.1 基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	486,814.55	502,052.39
其中:支付销售机构的客户维护费	61,003.20	181,757.91

注:基金管理费每日计提,按月支付。基金管理费按前一日的基金资产净值的1.00%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×1.00%/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

6.4.5.1.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	97,362.89	100,410.48

注:基金托管费每日计提,按月支付。基金托管费按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

6.4.5.2 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注:本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行银行间同业市场债券(含回购)的交易。

6.4.5.3 各关联方投资本基金的情况

6.4.5.3.1 报告期内基金管理人运用期内资金投资本基金的情况

注:本基金的基金管理人本报告期及上年度可比期间均未运用期内资金投资本基金份额。

6.4.5.3.2 报告期末基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注:除基金管理人之外的其他关联方于本报告期末未持有本基金份额。

6.4.5.4 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 2015年1月1日至2015年6月30日		上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国银行	10,751,681.88	58,727.64	3,587,722.74	22,875.76

6.4.5.5 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注:本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销证券。

6.4.5.6 其他关联交易事项的说明

注:本基金本报告期及上年度可比期间均无需要说明的其他关联交易事项。

6.4.6 期末(2015年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.6.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注:本基金本报告期末未持有因认购新发/增发而于期末将流通受限的证券。

6.4.6.1.1 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
601789	宁波建工	2015年6月15日	重大事项	18.80	2015年8月13日	16.81	24,084	315,514.73	452,779.20	-
000688	建新矿业	2015年6月18日	重大事项	17.07	-	-	26,346	274,890.62	449,726.22	-
002194	武汉凡谷	2015年6月18日	重大事项	26.98	2015年7月24日	24.28	13,891	310,643.26	374,779.18	-
600978	宜华木业	2015年6月18日	重大事项	22.44	-	-	14,889	250,641.83	334,109.16	-
000566	海南海药	2015年6月18日	重大事项	49.97	-	-	6,620	277,798.52	330,801.40	-
600641	万业企业	2015年6月12日	重大事项	11.23	-	-	29,359	243,859.83	329,701.57	-
002308	威创股份	2015年6月12日	重大事项	31.00	-	-	10,113	205,110.43	313,503.00	-
002445	中南重工	2015年6月2日	重大事项	57.80	-	-	5,410	226,192.10	312,698.00	-
000066	长城电脑	2015年6月18日	重大事项	21.54	-	-	14,128	273,991.25	304,317.12	-
002018	华信国际	2015年6月15日	重大事项	44.08	-	-	6,863	202,842.04	302,521.04	-
300360	炬华科技	2015年6月15日	重大事项	44.08	-	-	6,800	269,144.00	299,744.00	-
000878	云南铜业	2015年6月18日	重大事项	18.53	-	-	15,692	253,995.42	290,772.76	-
002309	中利科技	2015年6月15日	重大事项	33.39	2015年7月21日	30.05	8,031	211,212.76	268,155.09	-
300144	宋城演艺	2015年6月18日	重大事项	76.47	2015年7月20日	68.82	3,429	246,113.20	262,215.63	-
002191	劲嘉股份	2015年6月18日	重大事项	19.22	-	-	13,511	204,599.44	259,681.42	-
601718	际华集团	2015年6月17日	重大事项	15.12	2015年7月2日	13.61	16,451	163,899.68	248,739.12	-
000650	仁和药业	2015年6月18日	重大事项	17.17	-	-	14,158	178,036.01	243,092.86	-
000850	华茂股份	2015年6月1日	重大事项	10.98	-	-	21,433	232,815.10	235,334.34	-
000778	新兴铸管	2015年6月15日	重大事项	12.96	-	-	18,023	142,289.47	233,578.08	-
002183	怡亚通	2015年6月18日	重大事项	73.15	-	-	3,167	133,438.38	231,666.05	-
300158	振东制药	2015年4月29日	重大事项	18.90	-	-	11,859	192,329.39	224,135.10	-
600110	中科英华	2015年6月26日	重大事项	13.73	-	-	16,194	169,127.94	222,343.62	-
002223	鱼跃医疗	2015年6月25日	重大事项	67.20	2015年7月13日	60.48	3,256	153,576.15	218,736.00	-
000748	长城信息