

信息披露 Disclosure

宝盈中证100指数增强型证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

会计主体:宝盈中证100指数增强型证券投资基金
报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

资产	本报告 2015年6月30日	上年度末 2014年12月31日
资产:		
银行存款	25,004,157.78	15,064,161.41
结算备付金	201,270.67	160,017.77
存出保证金	385,963.04	11,236.67
交易性金融资产	329,227,070.36	294,761,244.60
其中:股票投资	312,242,110.46	284,611,713.80
债券投资	15,986,959.90	10,149,531.00
资产支持证券投资	-	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	-	-
应收利息	500,422.80	180,150.04
应收股利	-	-
应收证券清算款	-	-
其他应收款	41,066,492.73	77,326,363.40
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	395,236,304.07	388,113,154.74
负债:		
短期借款	-	-
应付短期融资券	-	-
应付账款	15,049,523.12	15,968,007.29
应付利息	199,242.46	147,063.44
应付股利	39,848.64	29,432.67
应付赎回费	-	-
应付交易费用	236,273.89	246,363.26
应付利息	742.39	397.10
应付利息	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	239,540.26	119,874.90
负债合计	44,297,443.07	38,200,736.79
所有者权益:		
实收基金	288,987,789.62	320,439,432.08
未分配利润	82,011,071.38	39,272,586.68
所有者权益合计	369,998,860.99	358,912,418.68
负债和所有者权益总计	395,236,304.07	388,113,154.74

注:本报告期末及上年度可比期间末,基金份额净值1.306元,基金份额总额269,987,789.62份。

6.2 利润分配
会计主体:宝盈中证100指数增强型证券投资基金
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	本报告 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	45,435,344.69	-1,566,021.97
1.利息收入	406,158.35	11,663.29
其中:存款利息收入	86,924.71	11,663.29
债券利息收入	318,233.44	-
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	69,160.42	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	69,160,422.13	356,363.92
其中:股票投资收益	66,442,443.75	-244,517.02
基金投资收益	-	-
债券投资收益	115,961.48	-
资产支持证券投资收益	-	-
贵金属投资收益	-	-
衍生工具收益	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	-15,530,026.20	-1,929,063.38
汇兑损益(损失以“-”填列)	-	-
其他收入(损失以“-”填列)	1,574,319.61	5,794.73
二、费用	3,521,497.77	419,424.37
1.管理人费用	1,484,148.09	176,370.71
2.托管费	206,829.32	26,363.95
3.销售服务费	-	-
4.交易费用	1,566,090.03	22,944.60
5.利息支出	40,622.14	-
其中:卖出回购金融资产支出	40,622.14	-
6.其他费用	192,097.69	183,262.61
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)	41,913,852.02	-1,974,446.34
减:所得税费用	-	-
利润总额(净亏损以“-”填列)	41,913,852.02	-1,974,446.34

6.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:宝盈中证100指数增强型证券投资基金
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	本报告 2015年1月1日至2015年6月30日	本报告 2015年1月1日至2015年6月30日	本报告 2015年1月1日至2015年6月30日
一、期初所有者权益(基金净值)	320,439,432.08	317,272,586.08	359,912,418.68
二、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-39,471,862.32	-41,913,852.02	-41,913,852.02
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动(减少以“-”填列)	-51,652,042.46	824,631.58	-50,827,410.88
其中:1.基金申购款	865,174,360.01	206,389,363.61	1,070,653,686.64
2.基金赎回款	-916,826,402.47	-204,394,770.65	-1,121,391,105.52
四、本期基金份额持有人分配股利产生的基金净值变动(净值减少以“-”填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	288,987,789.62	82,011,071.38	359,998,860.99
项目	本报告 2014年1月1日至2014年6月30日	本报告 2014年1月1日至2014年6月30日	本报告 2014年1月1日至2014年6月30日
一、期初所有者权益(基金净值)	72,728,882.37	-21,369,281.91	61,369,711.46
二、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-5,366,580.94	1,684,921.35	-3,671,659.59
其中:1.基金申购款	8,369,510.72	-2,647,545.64	5,720,965.18
2.基金赎回款	-13,725,091.86	-3,342,470.89	-9,392,420.67
四、本期基金份额持有人分配股利产生的基金净值变动(净值减少以“-”填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	67,372,412.43	-21,684,360.60	46,713,051.87

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:

王斌 胡翔 何瑜
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 基金基本情况
宝盈中证100指数增强型证券投资基金(以下简称“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]1218号《关于核准宝盈中证100指数增强型证券投资基金募集的批复》核准,由宝盈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《宝盈中证100指数增强型证券投资基金合同》负责公开募集。

本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集281,232,192.88元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字[2010]第029号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《宝盈中证100指数增强型证券投资基金基金合同》于2010年2月8日正式生效,截至2015年6月30日,本基金累计有效认购基金份额共281,241,387.65份,基金份额净值折合人民币18,194.77份基金份额。本基金的基金管理人为宝盈基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《宝盈中证100指数增强型证券投资基金合同》的有关规定,本基金管理人投资于具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。其中,中证100指数的成份股及备选成份股的投资比例不低于基金资产的80%,现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金标的指数为中证100指数,基金投资组合中,本基金投资于本基金费用。本基金的业绩比较基准为:中证100指数收益率×95%+银行活期存款利率(税后)×5%。

6.4.2 会计政策的编制基础
本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则,其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券业协会[2010]18号《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号—年度报告和半年度报告》、中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《宝盈中证100指数增强型证券投资基金基金合同》和中国证监会发布的其他有关规定及会计准则的基金行业实务操作编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定
本基金2015年半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2015年6月30日的财务状况以及2015年半年度的经营成果和基金净值变动情况等相关信息。
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
除财务报表附注6.4.5.2之外,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。
6.4.5 会计政策变更及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
本基金本报告期无需说明的重大会计政策变更。
6.4.5.2 会计估计变更的说明
对于在证券交易所上市及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券除外,鉴于其交易频率及流动性不足以及提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用第三方估值机构根据《中国证券业协会基金估值业务指引》及其他相关法规和自律性规定的估值技术确定的估值结果进行估值。
6.4.5.3 差错更正的说明
自2015年7月27日起,本公司对旗下证券投资基金持有的在证券交易所上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值技术难以确定公允价值)的估值方法进行调,采用第三方估值机构提供的价格数据进行调整。自2015年7月1日起,对相关资产于上一估值日基金资产净值的影不超过0.5%。
6.4.5.4 差错更正的说明
本基金本报告期无需说明的重大会计差错更正。

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[2012]18号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关财税法规和自律性规定,主要税项列示如下:
(1)以发行基金方式募集基金不属于营业税征收范围,不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。
(2)对基金从证券市场取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入、股息、红利收入、债券利息收入及其他收入,暂不征收营业税。
(3)对基金取得的债券利息收入,由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。自2013年1月1日起,对基金从上市公司取得的股息红利所得,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。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计缴所得税,持股时间在解禁日起计算,解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按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。
(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。

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
本基金本报告期不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。
6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

项目	与本基金的关系
宝盈基金管理有限公司(以下简称“中国建设银行股份有限公司”) (以下简称“中国建设银行”)	基金管理人、基金代销机构
中国建设银行股份有限公司(以下简称“中国建设银行”)	基金管理人、基金代销机构

注:下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。
6.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易
6.4.8.1 通过关联方交易而进行的交易
本基金本报告期及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 关联方报酬

6.4.8.2.1 基金管理费

项目	本报告 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	1,484,148.09	176,370.71
其中:支付销售机构的客户维护费	284,195.65	39,194.13
注:支付基金管理人宝盈基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.75%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:日基金管理人报酬=前一日基金资产净值×0.75%/当年天数		

6.4.8.2.2 基金托管费

项目	本报告 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	206,829.32	26,363.95
注:支付基金托管人中国建设银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值0.15%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:日基金托管费=前一日基金资产净值×0.15%/当年天数		

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未通过关联方进行银行间市场交易。
6.4.8.4 各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

单位:人民币元

项目	本报告 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
基金合同生效日(2010年2月8日)	-	-
持有的基金份额	6,870,469.08	6,870,469.08
期初持有的基金份额	-	-
期间申购/买入总份额	-	-
期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	6,870,469.08	6,870,469.08
占基金总份额比例	-	-
期末持有的基金份额	-	-
占基金总份额比例	-	-

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
本基金本报告期末及上年度可比报告期末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。
6.4.8.5 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

单位:人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2015年1月1日至2015年6月30日		2014年1月1日至2014年6月30日	
	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	25,004,157.78	74,522.43	2,890,361.81	11,390.59

注:本公司的银行存款中基本存款户为中国建设银行银行保管,按银行同业利率计息。

注:本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行银行保管,按银行同业利率计息。
6.4.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
本基金本报告期及上年度可比期间在承销期间未参与关联方承销的证券。
6.4.8.7 其他关联交易事项的说明
本基金无其他关联交易事项的说明。
6.4.9 期末(2015年6月30日)本基金持有的流通受限证券
6.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券
本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。
6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

单位:人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末 估值单位	复牌日期	复牌 开盘价	数量 (股)	期末 成本总额	期末估值总额	备注
60009	民生电	2015年6月10日	重大事项	14.35	-	-	189,400	2,698,560	2,698,560	-
60009	民生电	2015年6月10日	重大事项	14.35	-	-	124,100	1,785,640	1,785,640	-
60009	民生电	2015年6月10日	重大事项	36.43	-	-	50,000	1,814,120	1,814,120	-
60011	中国国航	2015年6月30日	重大事项	15.36	2015年7月29日	13.78	93,900	1,442,448	1,442,448	-
60011	中国国航	2015年6月30日	重大事项	44.35	-	-	17,700	784,965.00	784,965.00	-
60016	长城电	2015年7月19日	重大事项	42.76	2015年7月13日	38.50	14,000	598,640.00	598,640.00	-

注:本基金截至2015年6月30日止持有以上因重大事项而产生重大影响的停牌股票,该类股票将在所公布事项的重大影响消除后,经交易所批准复牌。
6.4.9.3 期末债券正回购交易中作为质押的债券
6.4.9.3.1 银行间市场债券正回购
本基金本报告期末未进行银行间市场债券正回购交易余额。
6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购
本基金本报告期末无交易所市场债券正回购交易余额。
6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项
本基金无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

§ 7 投资组合报告

7.1 期末基金资产组合情况

单位:人民币元

期末 资产代码	项目	金额	占基金资产净值的比例 (%)
1	权益投资	312,242,110.46	79.09
其中:股票	312,242,110.46	79.09	
2	固定收益投资	15,986,960.00	4.05
其中:债券	15,986,960.00	4.05	
3	资产支持投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	其他资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	25,205,428.46	6.38
7	其他各项资产	41,852,905.17	10.59
8	合计	395,236,304.07	100.00

7.2 期末按行业分类的股票投资组合

7.2.1 期末指数投资行业分类的股票投资组合

单位:人民币元

代码	行业类别	公允价值(元)	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	31,463,440.00	3.94
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	79,404,700.00	22.62
E	建筑业	10,513,542.00	3.00
F	批发和零售业	17,650,770.00	5.03
G	交通运输、仓储和邮政业	2,663,730.00	0.76
H	信息传输、软件和信息技术服务业	6,854,202.00	1.95
I	住宿和餐饮业	-	-
J	金融业	5,799,564.00	1.65
K	房地产业	168,289,959.00	46.10
L	租赁和商务服务业	13,097,042.00	3.73
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	1,856,140.00	0.63
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		395,992,426.46	88.21

7.2.2 期末非指数投资行业分类的股票投资组合

单位:人民币元

代码	行业类别	公允价值(元)	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	818,185.00	0.23
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
I	金融业	-	-
J	房地产业	1,821,500.00	0.52
K	租赁和商务服务业	-	-
L	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		2,639,685.00	0.75

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

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	601318	中国平安	281,096	33,127,361.02	8.66
2	600016	民生银行	1,002,600	22,794,850.00	6.10
3	600036	招商银行	1,291,600	12,838,040.00	3.66
4	600000	中信证券	443,000	11,942,668.00	3.40
5	600036	招商银行	630,100	11,796,472.00	3.36
6	601668	中国国贸	1,004,000	8,343,240.00	2.38
7	601766	中国中车	442,500	8,124,300.00	2.31
8	601601	中信银行	266,600	8,046,388.00	2.29
9	600827	海康威视	325,400	7,083,720.00	2.02
10	600000	浦发银行	411,400	6,977,340.00	1.99

注:投资者欲了解本报告期末基金指数投资的所有股票明细,应阅读载于宝盈基金管理有限公司
http://www.fundbonds.com网站的半年度报告正文。