

上证企债30交易型开放式指数证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

4.3.1 公平交易制度的执行情况
报告期内,本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司制定的公平交易相关制度。

4.3.2 异常交易行为的专项说明
报告期内未发现本基金存在异常交易行为。
4.4 管理人对于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
本基金为交易型开放式指数证券投资基金,为被动跟踪标的基金。其投资目标是尽量减少和标的指数的跟踪误差,取得标的指数所代表的市场平均回报。在报告期内我们严格按照基金合同要求,力求组合成份股紧密跟踪指数,利用量化的手段分析跟踪误差产生的原因,并在最小化交易成本的同时适时调仓,尽可能的减少跟踪误差。

报告期内,本基金在指数定期调仓阶段采取择优调仓策略,同时组合保持较少的现金头寸,持仓票息在低利率环境下获得较高的票息收益。由于组合部分个券日常交易的平滑,增加组合收益偏差的控制难度。为了优化跟踪误差,本季度继续维持组合持有较多成份券的个数,争取在控制跟踪误差的情况下为投资者获得一定的超额收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现
截至2015年6月30日,本基金份额净值为110.5940元,份额累计净值为1.1069元,报告期内净值增长率为3.38%,同期业绩基准涨幅为3.74%。
4.5 管理人对于宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望
2015年2季度,宏观经济数据底部企稳迹象显现,汇丰PMI改善,地产销量转暖,但电力等工业品价格仍在下降通道。从流动性方面来看,上半年的宽松货币未能提振实体经济,央行从宽货币到“宽财政”的定向宽松。截至2015年6月30日,上证企债30指数基准上半年上涨3.74%,本基金同期增长3.86%。展望2015年下半年,从宏观经济角度来看,受通胀企稳预期的影响,预计财政政策将作为更重要的刺激工具,而货币政策或进入定向宽松的时期;从债务供需角度来看,企债和地方债发行加大力度,部分理财打新资金将受IPO暂缓的影响流入债市。债市受短期通胀情绪带动,叠加资金回流,预计中短久期的中高评级信用债的投资价值更为凸显。

在投资策略上,上证企债30ETF作为一只被动的信用债指数基金,我们会以最小化跟踪误差为目标,紧密跟踪上证企债30指数。同时我们仍然看好中国经济转型中直接融资渠道的扩展,希望通过上证企债30ETF为投资人提供分享中国信用债市场成长中的机会与收益。

4.6 管理人对于报告期内基金估值程序等事项的说明
本基金管理人为确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定,确保基金资产估值的公平、合理,有效维护投资人的利益,设立了博时基金管理有限公司估值委员会(以下简称“估值委员会”),制定了估值政策和估值程序。估值委员会成员由主管运营的副总经理、督察长、投资总监、研究部负责人、风险管理部负责人、运作部负责人等组成,基金经理原则上不参与估值委员会的工作,其估值建议经估值委员会成员评估后审慎采用。估值委员会成员均具有5年以上专业工作经历,具备良好的专业经验和专业胜任能力,具有绝对的独立性。估值委员会的职责主要包括有:保证基金估值的公平、合理;制订健全、有效的估值政策和程序;确保对投资品种进行估值时估值政策和程序的一贯性;定期对估值政策和程序进行评价等。

参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任,当存在异议时,托管银行有责任要求基金管理公司作出合理解释,通过积极商讨达成一致意见。会计师事务所对于估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述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,由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。
4.7 管理人对于报告期内基金利润分配情况的说明
本基金报告期内未进行利润分配。

4.8 报告期内管理人对于本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明
无。

§ 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
报告期内,本基金托管人在对上证企债30交易型开放式指数证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何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
本报告期内,上证企债30交易型开放式指数证券投资基金的管理人——博时基金管理有限公司在上证企债30交易型开放式指数证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。本报告期内,上证企债30交易型开放式指数证券投资基金未进行利润分配。

5.3 托管人对本半年度报告中财务信息等情况的真实、准确和完整发表意见
本托管人依法对博时基金管理有限公司编制和披露的上证企债30交易型开放式指数证券投资基金2014年半年度报告中财务指标、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进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

§ 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:上证企债30交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

资产

负债和所有者权益

注:报告截止日2015年06月30日,基金份额净值110.5940元,基金份额总额1,518,975.00份。

6.2 利润表
会计主体:上证企债30交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

资产

负债和所有者权益

注:报告截止日2015年06月30日,基金份额净值110.5940元,基金份额总额1,518,975.00份。

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

单位:人民币元

资产

负债和所有者权益

注:报告截止日2015年06月30日,基金份额净值110.5940元,基金份额总额1,518,975.00份。

6.4 所有者权益(基金净值)变动表

单位:人民币元

资产

负债和所有者权益

注:报告截止日2015年06月30日,基金份额净值110.5940元,基金份额总额1,518,975.00份。

6.5 所有者权益(基金净值)变动表

单位:人民币元

资产

负债和所有者权益

注:报告截止日2015年06月30日,基金份额净值110.5940元,基金份额总额1,518,975.00份。

6.6 所有者权益(基金净值)变动表

单位:人民币元

资产

负债和所有者权益

注:报告截止日2015年06月30日,基金份额净值110.5940元,基金份额总额1,518,975.00份。

会计主体:上证企债30交易型开放式指数证券投资基金
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

二、期初所有者权益(基金净值)

三、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)

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)

项目

二、期初所有者权益(基金净值)

三、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)

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)

根据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:江向阳,主管会计工作负责人:王德英,会计机构负责人:成江

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
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 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》及其他相关税收法规和实务操作,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。基金买卖债券的差价收入不予征收营业税。
(2) 对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖债券的差价收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。
(3) 对基金取得的企业债券利息收入,应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。

6.4.3 关联方关系
6.4.3.1 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未发生变化。
6.4.3.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

项目

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。

6.4.4 本报告期及上年度可比期间的关联方交易
6.4.4.1 通过关联方交易单元进行的交易
无。
6.4.4.2 关联方报酬
6.4.4.2.1 基金管理费

单位:人民币元

项目

注:支付基金托管人中国工商银行的托管费按前一日基金资产净值0.10%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:日托管费=前一日基金资产净值×0.10%/当年天数。
6.4.4.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目

注:支付基金托管人中国工商银行的托管费按前一日基金资产净值0.10%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:日托管费=前一日基金资产净值×0.10%/当年天数。
6.4.4.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易
无。
6.4.4.4 各关联方投资本基金的情况
6.4.4.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况
无。
6.4.4.4.2 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

6.4.4.5 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

注:本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管,按银行同业利率计息。
6.4.4.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
无。
6.4.4.7 其他关联交易事项的说明
无。

6.4.5 期末(2015年6月30日)本基金持有的流通受限证券
6.4.5.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券
无。
6.4.5.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票
无。
6.4.5.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券
无。
6.4.5.3.1 银行间市场债券正回购
无。
6.4.5.3.2 交易所市场债券正回购
无。

§ 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

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属投资

4 金融衍生品投资

5 买入返售金融资产

6 银行存款和结算备付金合计

7 其他各项资产

7.2 期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.3 报告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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
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
本基金本报告期末未持有股票。
7.4.3 买入股票的成本/总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.5 期末按债券品种和品种的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号

1 权益投资

2 固定收益投资

3 贵金属