华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

基金管理人:华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
送出日期:2015年8月28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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年8月25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01月01日起至06月30日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	华宝兴业增强收益债券型证券投资基金	
基金简称	华宝兴业增强收益债券	
基金主代码	240012	
交易代码	240012	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2009年2月17日	
基金管理人	华宝兴业基金管理有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	90,507,747.99份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B
下属分级基金的交易代码:	240012	240013
报告期末下属分级基金的份额总额	39,191,090.23份	51,316,657.76份

2.2 基金产品说明

投资目标	在控制风险和保持资产流动性的前提下,追求较高的当期收益和总回报,争取实现基金资产的长期稳健增值。
投资策略	本基金采取积极的资产配置策略,通过宏观策略研究,对相关资产类别(包括固定收益类资产、权益类资产和货币资产等)的预期收益进行动态跟踪,决定其配置比例。
业绩比较基准	中国债券总指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金,其长期平均风险和预期收益率低于混合型基金和股票型基金,高于货币市场基金。在债券型基金产品中,其长期平均风险程度和预期收益率高于纯债券基金。

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		华宝兴业基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘月华	蒋松云
	联系电话	021-38505888	010-66106799
	电子邮箱	xxpl@fsfund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-700-5588,021-38924558	95588
传真		021-38505777	010-66106798

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	www.fsfund.com
基金半年度报告备置地点	本基金半年报置备地点包括基金管理人办公场所和基金托管人办公场所。

§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

基金级别	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B
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)	报告期(2015年1月1日 - 2015年6月30日)
本期已实现收益	1,424,952.65	3,317,152.68
本期利润	1,869,023.32	3,567,817.64
加权平均基金份额本期利润	0.0881	0.0772
本期加权平均净值利润率	6.63%	5.91%
本期基金份额净值增长率	7.26%	7.04%
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	12,868,474.30	15,114,559.96
期末可供分配基金份额利润	0.3284	0.2945
期末基金资产净值	53,524,500.92	68,306,342.55
期末基金份额净值	1.3657	1.3311
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	39.20%	35.68%

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、期末可供分配利润采用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。

4、净值相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

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

华宝兴业增强收益债券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	0.26%	0.17%	-0.05%	0.08%	0.31%	0.09%
过去三个月	4.05%	0.22%	1.34%	0.14%	2.71%	0.08%
过去六个月	7.26%	0.19%	0.77%	0.13%	6.49%	0.06%
过去一年	18.14%	0.23%	3.89%	0.15%	14.25%	0.08%
过去三年	30.18%	0.23%	1.10%	0.12%	29.08%	0.11%
自基金合同生效日起至今	39.20%	0.24%	0.93%	0.11%	38.27%	0.13%

华宝兴业增强收益债券B

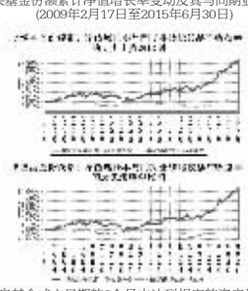
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	0.23%	0.17%	-0.05%	0.08%	0.28%	0.09%
过去三个月	3.95%	0.22%	1.34%	0.14%	2.61%	0.08%
过去六个月	7.04%	0.19%	0.77%	0.13%	6.27%	0.06%
过去一年	17.67%	0.23%	3.89%	0.15%	13.78%	0.08%
过去三年	28.61%	0.23%	1.10%	0.12%	27.51%	0.11%
自基金合同生效日起至今	35.68%	0.24%	0.93%	0.11%	34.75%	0.13%

注:1、本基金业绩比较基准为:中国债券总指数收益率。

2、净值以及比较基准相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

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

(2009年2月17日至2015年6月30日)



注:按照基金合同的约定,自基金成立日期的6个月内达到规定的资产组合,截至2009年8月16日,本基金已达到合同规定的资产配置比例。

§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

基金管理人是2003年3月7日正式成立的合资基金管理公司,截至本报告期末(2015年6月30 日),所管理的开放式证券投资基金包括宝康系列基金、多策略基金、现金宝货币市场基金、动力组合基金、收益增长基金、先进成长基金、行业精选基金、海外中国成长基金、大盘精选基金、增强收益基金、中证100 基金、上证180价值ETF、上证180价值ETF 联接基金、新兴产业基金、成熟市场动量优选基金、可转债基金、上证180成长ETF、上证180成长ETF联接基金、华宝油气基金、华宝兴业医药生物基金、华宝兴业活期通货币市场基金、华宝兴业资源优选基金、华宝添益基金、华宝兴业服务优选基金、华宝兴业创新优选基金、华宝兴业生态中国基金、华宝兴业量化对冲基金、华宝兴业高端制造基金、华宝兴业品质生活基金、华宝兴业稳健回报基金、华宝兴业事件驱动基金、华宝兴业国策导向基金、华宝兴业新价值基金、华宝兴业新机遇基金、华宝兴业医疗分级基金、华宝兴业中证1000分级基金和华宝兴业万物互联基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计110,943,781.389.61元。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)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		
李栋梁	本基金基金经理,华宝兴业宝康债券证券投资基金基金经理	2014年10月11日	-	12年	硕士,曾在国联证券有限责任公司、华宝信托有限责任公司和太平资产管理有限公司从事固定收益的研究和投资,2010年9月加入华宝兴业基金管理有限公司担任债券分析师,2010 年 12 月 至 2011年6月任华宝兴业宝康债券基金经理助理,2011年6月起担任华宝兴业宝康债券基金经理,2014年10月起兼任华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金经理。
梅峻荣	本基金基金经理助理	2015年3月5日	-	5年	硕士,曾在长江证券研究部从事研究工作。2011年2月加入华宝兴业基金管理有限公司担任研究部高级分析师。2015年3月起担任华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金经理。

注:1、任职日期以及离任日期均以基金公告为准。

2、证券从业含义遵从行业协会《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

本报告期内,本基金管理人遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定、监管部门的相关规定,依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋取最大利益,没有损害基金份额持有人利益的行为。

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

本报告期内,基金管理人通过严格执行投资决策委员会议事规则、公司股票库管理制度、中央交易室制度、防火墙机制、系统中的公平交易程序、每日交易日结报告、定期基金投资绩效评价等机制,确保所管理的所有投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。同时,基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定和公司内部制度要求,分析了本公司旗下所有投资组合之间的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异以及连续四个季度期间内、不同时间窗下同向交易的交易价差;分析结果未发现异常情况。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,我司服务优选基金与事件驱动基金于6月11日对股票——尚荣医疗(002551)发生同日反向交易且成交较少的单边交易量超过该证券当日市场成交量的5%。 发生反向交易的原因是由于该两只基金投资策略不同,且事件驱动基金处于建仓期进行买入,服务优选为实现收益卖出。两只基金操作行为均符合相关法律法规和基金契约的规定,同时符合我司内部公平交易和异常交易相关的制度,不涉及利益输送行为。本报告期内,本基金未发现异常交易行为。

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

2015年1-6月份,固定资产投资完成额同比增长11.4%,1-5月份固定资产投资增速持续下滑,但是下滑幅度不断收窄。分行业来看,制造业投资完成额同比增速下降至9.7%,房地产开发投资完成额同比增速下降至4.6%;制造业投资增速降幅收窄,房地产投资增速降幅也在收窄,基建投资增速总体较为稳定。1-6月份出口金额同比上升1.0%,出口增速在2季度小幅改善;1-6月份进口金额同比下降15.5%,进口增速较低表明内需很不乐观。1-6月份社会消费品零售总额同比增长10.6%,名义和实际消费增速相对稳定。物价水平低于市场预期,6月份CPI为1.4%,1-6月份 CPI为1.3%。上半年GDP同比增长7%,1季度和2季度GDP增速均为7%,其中第三产业尤其是金融行业对GDP增速的贡献加大。今年以来央行采取了宽松的货币政策,央行先后在2月底、5月份上旬以及6月底3次降低金融机构存贷款基准利率,央行先后在2月份和4月份两次降低存款准备金率,并在6月底针对部分符合条件的金融机构定向降低存款准备金率。虽然央行采取了宽松的货币政策,但是新增信贷以及新增社会融资总量数据并没有出现改善,表外融资持续出于压缩状态。上半年利率债收益率走势波动较大,1-2月份利率债收益率整体平行下移,3月份收益率陡峭化上行,2季度收益率曲线出现陡峭化下行走势;上半年利率债短端收益率大幅度下降,而长端收益率和年初水平几乎持平,后期更便是降息也没有刺激长端收益率下行。上半年信用债收益率走势方向和形态和利率债基本一致,信用债短端收益率大幅度下降,中长端收益率小幅度下降,收益率曲线整体呈现陡峭化下行态势。上半年转债波动较大,1季度转债整体小幅度调整,4-5月份转债受益于正股的持续上涨以及供求失衡而大幅上涨,6月中下旬转债整体大幅度下跌。股票市场1-5月份几乎是单边上涨态势,中间少有调整,尤其是中小板和创业板上涨幅度惊人,但是6月份股票市场出现大幅快速的调整,转债整体的走势和股票走势较为一致。

2015年上半年增强收益债券基金降低了利率债的投资比例,提高了信用债的投资比例,提高了股票的配置比例。1-5月份权益类资产配置比例偏低导致基金表现一般,后期随着股市的调整,基金的业绩不断改善。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末, 本报告期内增强收益A基金份额净值增长率为7.26%, 同期业绩比较基准收益率为0.77%;增强收益B基金份额净值增长率为7.04%,同期业绩比较基准收益率为0.77%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

5-6月份经济数据出现改善,地产销售持续改善导致房地产固定资产投资增速降幅继续收窄,制造业投资增速趋于稳定,基建投资增速出现下滑。消费增速保持稳定,出口增速出现改善。6月份的金融数据因季节性因素较5月份改善明显,但是随着季节性因素的消失,7月份的金融数据可能再度走弱。 上半年第三产业尤其是金融行业对GDP的贡献加大,随着股票市场的下跌,下半年金融行业可能对GDP构成拖累,因此下半年稳增长的压力依然较大。从政策来看,银行间市场资金较为宽裕,1天质押式回购利率下降至1%左右,而且半年末仅微幅上行,显示银行体系资金较为充裕,进一步全面大幅降低存款准备金率的必要性下降;从存贷款基准利率来看,1年期定存基准利率已经降低至2%,1年期贷款基准利率已经降低至4.85%,央行进一步大幅降低存贷款基准利率的可能性也较小。下半年稳增长更多的依赖财政政策。总体上来看,今年经济增速继续下降,物价维持在较低水平。

上半年债券市场收益率以下降为主,只有长端利率债的收益率和年初持平。7月份新股暂停和股市的持续调整推动大量资金转战债券市场,利率债中短端和信用债收益率持续下行。由于货币市场收益率已经处在很低的水平,未来货币市场收益率进一步下降的空间极小,这样无论是利率债还是信用债,短端收益率在目前水平上继续下降的可能性很小。上半年央行多次降息,但是降息之后利率债和信用债中长端收益率都出现上行。下半年经济增速可能低位企稳,因此债券收益率继续下行的可能性也较小,稳妥的策略是持有信用风险较小的中短期信用债,信用债需要做好个券甄别,回避信用状况恶化的个券。 城投债的不确定性降低,地方政府债务置换降低了部分存量城投类债券的风险,其配置价值不仅较年初上升,也高于同信用等级、同期限的产业债的配置价值。可转债依然是一个非常重要的高波动品种,转债的稀缺以及股市波动的加大导致转债的波动加大,可转债交易需要做好择时和择券。总的来说市场依然存在不确定性,我们会高度关注经济和政策的变化,分析其对大类资产配置的影响,以改善业绩。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

基金管理人在报告期内对旗下基金估值过程中,公司内部参与估值流程的各方职责分工如下:

(一)、基金会计:根据《基金会计核算业务指引》对基金日常交易进行记账核算,并对基金投资品种进行估值。

(二)、量化投资部:对特殊品种或由于特殊原因导致投资品种不存在活跃市场的情况下,根据估值委员会对停牌股票或异常交易股票估值调整的方法(比如:指数收益法)进行估值,并在估值时兼顾考虑行业研究员提供的根据上市公司估值模型计算的结果所提出的建议或意见。

(三)、估值委员会:定期评价现行估值政策和程序,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法。基金在采用新投资策略或投资新品种时,评价现有估值政策和程序的适用性。

(四)、必要时基金经理就估值模型及估值方法的确定提出建议和意见,但由估值委员会做最终决策。

上述参与估值流程的人员均具备估值业务所需的专业胜任能力,参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配,符合相关法规及基金合同的规定。

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

本报告期内,本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人低于二百人或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

本报告期内,本基金托管人在对华宝兴业增强收益债券型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,华宝兴业增强收益债券型证券投资基金的管理人——华宝兴业基金管理有限公司在华宝兴业增强收益债券型证券投资基金证券投资基金联接基金的投资运作、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,华宝兴业增强收益债券型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内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对华宝兴业基金管理有限公司编制和披露的华宝兴业基金管理有限公司在华宝兴业增强收益债券型证券投资基金2015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:华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

资 产	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		17,012,631.98	1,196,074.43
结算备付金		281,550.20	726,020.39
存出保证金		31,981.47	26,438.17
交易性金融资产		118,791,470.72	46,393,325.60
其中:股票投资		7,041,960.00	227,240.00
基金投资		-	-
债券投资		111,749,510.72	46,166,085.60
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		-	-
应收证券清算款		454,474.80	-
应收利息		2,374,542.34	1,081,519.19
应收股利		-	-
应收申购款		8,427,619.95	710,298.73
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		147,374,271.46	50,133,676.51
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		-	-
卖出回购金融资产款		16,999,865.00	9,000,000.00
应付证券清算款		6,052,941.91	152,426.10
应付赎回款		2,017,916.86	126,972.31
应付管理人报酬		61,801.44	24,165.58
应付托管费		20,600.44	8,055.21
应付销售服务费		30,161.80	8,187.99
应付交易费用		201,686.96	92,989.18
应交税费		-	-
应付利息		6,847.33	1,247.75
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		151,606.25	212,655.27
负债合计		25,543,427.99	9,626,699.39
所有者权益:			
实收基金		90,507,747.99	32,126,547.48
未分配利润		31,323,095.48	8,380,429.64
所有者权益合计		121,830,843.47	40,506,977.12
负债和所有者权益总计		147,374,271.46	50,133,676.51

注:报告截止日2015年6月30日,基金份额净值A类:1.3657元,B类:1.3311元,基金份额总额A类:39,191,090.23份,B类:51,316,657.76份。

6.2 利润表

会计主体:华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

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	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		6,423,158.83	2,646,925.88
1.利息收入		2,249,045.51	1,052,642.51
其中:存款利息收入		27,359.74	5,080.98
债券利息收入		2,215,396.31	1,006,425.69
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		6,289.46	41,135.84
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		3,449,381.51	481,686.98
其中:股票投资收益		3,144,103.69	-260,163.39
基金投资收益		-	-
债券投资收益		299,976.54	741,850.37
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		5,301.28	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		694,735.63	1,107,257.32
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		29,996.18	5,339.07
减:二、费用		986,317.87	498,207.20
1. 管理人报酬		260,960.81	122,365.15
2. 托管费		86,986.84	40,788.38
3. 销售服务费		118,019.74	36,785.79
4. 交易费用		182,292.55	47,965.26
5. 利息支出		255,520.12	147,019.71
其中:卖出回购金融资产支出		255,520.12	147,019.71
6. 其他费用		82,537.81	103,282.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,436,840.96	2,148,718.68
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,436,840.96	2,148,718.68

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

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)	32,126,547.48	8,380,429.64	40,506,977.12
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	5,436,840.96	5,436,840.96
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)	58,381,200.51	17,505,824.88	75,887,025.39
其中:1.基金申购款	132,672,182.52	41,922,217.35	174,594,399.87
2.基金赎回款	-74,290,982.01	-24,416,392.47	-98,707,374.48
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)	90,507,747.99	31,323,095.48	121,830,843.47
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)	39,965,224.84	3,434,276.67	43,399,501.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	2,148,718.68	2,148,718.68
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)	-6,000,680.59	-662,253.06	-6,662,933.65
其中:1.基金申购款	11,520,884.66	1,426,495.40	12,947,380.06
2.基金赎回款	-17,521,565.25	-2,088,748.46	-19,610,313.71
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)	33,964,544.25	4,920,742.29	38,885,286.54

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:

黄小薏 向辉 张幸骏

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 基金基本情况

华宝兴业增强收益债券型证券投资基金(以下简称“本基金”),系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[2008]1294号文《关于核准华宝兴业增强收益债券型证券投资基金募集申请的批复》的核准,由华宝兴业基金管理有限公司作为发起人于2009年1月5日至2009年2月13日向社会公开募集,募集期结束经安永华明会计师事务所有限公司验证并出具安永华明(2009)验字第60737318_B01号验资报告后,向中国证监会报送基金备案材料。基金合同于2009年2月17日正式生效,设立时募集的扣除认购费后的实收基金(本金)为人民币2,257,644,988.35元,在募集期间产生的活期存款利息为人民币563,394.90元,以上实收基金(本息)合计为人民币2,258,208,383.25元,折合2,258,208,383.25份基金份额。本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为华宝兴业基金管理有限公司,注册登记机构为华宝兴业基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括公司债券、企业债券、可转换债券、短期融资券、金融债、资产支持证券、国债、央行票据、债券回购、股票、权证,以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金投资于债券等固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%;投资于股票等权益类资产的比例不超过基金资产的20%;现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金可通过投资首次发行股票、增发新股、可转换债券转股票以及权证行权等方式获得股票,也可直接从二级市场买入股票。本基金可通过参与可分离转债中购而获得权证,也可直接从二级市场买入权证。如法律法规或监管机构以后允许基金投资的其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。

本基金整体的业绩比较基准为中国债券总指数收益率×100%。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了中国证券业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及分级资产净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《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>》、《证券投资基金参与股指期货交易指引》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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于2015年6月30日的财务状况以及2015年上半年度的经营成果和净值变动情况。

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

本基金本报告期所采用的会计政策与最近一期年度报告相一致。

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 会计估计变更的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(资产支持证券和私募债券除外),鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用中证指数有限公司根据《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》所独立提供的估值结果确定公允价值。

6.4.5.2 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。

6.4.6 税项

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3‰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,调整由出让方按证券(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、国家税务总局财税字[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.营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[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,继续免征营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[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》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。

3.个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[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、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、国家税务总局财税字[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个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税字[2008]132号文《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》的规定,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。

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》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。

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。

6.4.7.2 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
华宝兴业基金管理有限公司(“华宝兴业”)	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司(“工商银行”)	基金托管人、基金代销机构
华宝信托有限责任公司(“华宝信托”)	基金管理人的股东
领先资产管理有限公司(Lyxor Asset Management S.A.)	基金管理人的股东
宝钢集团有限公司(“宝钢集团”)	华宝信托的最终控制人
华宝证券有限责任公司(“华宝证券”)	受宝钢集团控制的公司
华宝投资有限公司(“华宝投资”)	受宝钢集团控制的公司

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 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本期及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的交易。

6.4.8.2 关联方报酬

6.4.8.2.1 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	260,960.81	122,365.15
其中:支付销售机构的客户维护费	31,519.22	33,904.62

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的0.60%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.60%/当年天数

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令,基金托管人复核后于次月前2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、公休假等,支付日期顺延。

6.4.8.2.2 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	86,986.84	40,788.38

注: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为每日应支付的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

6.4.8.2.3 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 2015年1月1日至2015年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B	合计
中国工商银行股份有限公司(“工商银行”)	-	13,347.57	13,347.57
华宝兴业基金管理有限公司	-	89,298.48	89,298.48
合计	-	102,646.05	102,646.05
获得销售服务费的各关联方名称	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销售服务费		
	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B	合计
中国工商银行股份有限公司(“工商银行”)	-	19,884.33	19,884.33
华宝兴业基金管理有限公司	-	1,927.31	1,927.31
合计	-	21,811.64	21,811.64

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类不收取销