# 长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金 2019年半年度报告摘要

基金管理人:长盛基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
送出日期:2019年8月27日

## §1 重要提示

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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019年8月26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2019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

| | |
|---|---|
| 基金简称 | 长盛生态环境混合 |
| 基金主代码 | 000598 |
| 交易代码 | 000598 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2014年9月10日 |
| 基金管理人 | 长盛基金管理有限公司 |
| 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 | 127,850,240.25份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金主要投资于从事或受益于生态环境主题的上市公司,通过精选个股和风险控制,力求为基金份额持有人获取超过业绩比较基准的收益。 |
| 投资策略 | 本基金充分发挥基金管理人的投资研究优势,运用科学严谨、规范化的资产配置方法,灵活配置国内生态环境主题行业的上市公司股票和债券,谋求基金资产的长期稳定增长。本基金对生态环境主题上市公司股票的界定是:公司主营业务中从事与生态环境主题相关的业务,或者直接或间接受益于生态环境投资主题所带来的较高回报,相关股票具体包括:节能技术和装备;节能产品、节能建材和节能服务;环保技术和设备;环保服务及环保受益相关行业;清洁生产技术和清洁产品;资源回收及循环利用产业;与有效利用土地等自然资源、形成生态与经济良性循环主题相关的行业以及城市园林等相关行业上市公司。本基金将结合定性与定量分析,充分发挥基金管理人研究团队和投资团队"自下而上"的主动选股能力,选择生态环境主题概念的、具有长期持续增长能力的公司。 |
| 业绩比较基准 | 50%*中证环保产业指数收益率+50%*中证综合债指数收益率 |
| 风险收益特征 | 本基金为混合型基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其风险和预期收益低于股票型基金、高于债券型基金和货币市场基金。 |

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 | | 长盛基金管理有限公司 | 中国银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 张利宇 | 王永民 |
| | 联系电话 | 010-86497608 | 010-66594896 |
| | 电子邮箱 | zhanglh@csfunds.com.cn | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | 400 -888 -2666.010 -86497888 | 95566 |
| 传真 | | 010-86497999 | 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.csfunds.com.cn |
| 基金半年度报告备置地点 | 基金管理人的办公地址及基金托管人的住所 |

## §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(2019年1月1日 - 2019年6月30日) |
|---|---|
| 本期已实现收益 | 20,506,582.95 |
| 本期利润 | 26,322,978.20 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.2001 |
| 本期基金份额净值增长率 | 13.44% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 报告期末(2019年6月30日) |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.5357 |
| 期末基金资产净值 | 196,337,256.18 |
| 期末基金份额净值 | 1.536 |

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,采用期末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。表中的"期末"均指本报告期最后一日,即6月30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

| 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 | -7.97% | 2.11% | 0.53% | 0.73% | -8.50% | 1.38% |
| 过去三个月 | -11.77% | 2.32% | -5.15% | 0.93% | -6.62% | 1.39% |
| 过去六个月 | 13.44% | 2.02% | 8.15% | 0.92% | 5.29% | 1.10% |
| 过去一年 | -3.82% | 1.59% | -1.17% | 0.84% | -2.65% | 0.75% |
| 过去三年 | 11.87% | 1.07% | -10.42% | 0.65% | 22.29% | 0.42% |
| 自基金合同生效起至今 | 53.60% | 1.53% | 9.11% | 0.94% | 44.49% | 0.59% |

注:本基金业绩比较基准的构建及再平衡过程:

本基金业绩比较基准:50%*中证环保产业指数收益率+50%*中证综合债指数收益率

基准指数的构建考虑了三个原则:

1.公允性。本基金为主题混合型基金,在综合比较目前市场上各主要行业指数的编制特点后,本基金选择以中证环保产业指数作为股票投资的业绩比较基准。中证环保产业指数是由中证指数有限公司编制,根据联合国环境与经济综合核算体系对于环保产业的界定方法,将符合资源管理、清洁技术和产品,污染管理的公司纳入环保产业主题,采用等权重加权方式,反映上海和深证市场环保产业公司表现的指数。本基金主要投资于生态环境主题相关上市公司股票,因此中证环保产业指数适合作为本基金的业绩比较基准。

2.可比性。基金投资业绩受到资产配置比例限制的影响,本基金股票投资占基金资产的比例为0%-95%,其中投资于生态环境主题的股票和债券不低于非现金基金资产的80%;根据本基金较为灵活的资产配置策略来确定加权计算的权数,可使业绩比较更具有合理性。

3.再平衡。由于基金资产配置比例处于动态变化的过程中,需要通过再平衡来使资产的配置比例符合基金合同要求,基准指数每日按照50%、50%的比例采取再平衡,再用连锁计算的方式得到基准指数的时间序列。

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:按照本基金合同规定,本基金基金管理人应当自基金合同生效之日起六个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的约定。截至报告日,本基金的各项资产配置比例符合基金合同的有关约定。

## §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

本基金管理人为长盛基金管理有限公司(以下简称公司),成立于1999年3月26日,是国内最早成立的十家基金管理公司之一,公司注册资本为人民币2.06亿元。长盛基金总部办公地位于北京,在北京、上海、成都、深圳等地设有分支机构,并拥有全资子公司长盛基金(香港)有限公司和长盛创富资产管理有限公司。目前,公司股东及其出资比例为:国元证券股份有限公司占注册资本的41%,新加坡星展银行有限公司占注册资本的33%,安徽省信用担保集团有限公司占注册资本的13%,安徽省投资集团控股有限公司占注册资本的13%。公司拥有公募基金、全国社保基金、特定客户资产管理、合格境内机构投资者(QDII)、合格境外机构投资者(QFII)、保险资产管理人等业务资格。截至2019年6月30日,基金管理人共管理五十七只开放式基金,并管理多个全国社保基金组合和专户产品。公司同时兼任境外QFII基金和专户理财产品的投资顾问。

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 任职日期 | 离任日期 | 证券从业年限 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 乔培涛 | 本基金基金经理、长盛国企改革主题灵活配置混合型证券投资基金基金经理、长盛航天海工装备灵活配置混合型证券投资基金基金经理、长盛动态精选证券投资基金基金经理、长盛高端装备制造灵活配置混合型证券投资基金基金经理、长盛养老健康产业灵活配置混合型证券投资基金基金经理、长盛同智优势成长混合型证券投资基金(LOF)基金经理、研究部执行总监。 | 2018年5月21日 | - | 11年 | 乔培涛先生,硕士。曾任长城证券研究员、行业研究部经理。2010年8月加入长盛基金管理有限公司。 |
| 代毅 | 本基金基金经理、长盛城镇化主题混合型证券投资基金基金经理、长盛同盛成长优选灵活配置混合型证券投资基金(LOF)基金经理。 | 2018年9月14日 | - | 9年 | 代毅先生,硕士,2010年7月加入长盛基金管理有限公司,曾任行业研究员、基金经理助理等职务。 |

注:1.上表基金经理的任职日期和离任日期均指公司决定确定的聘任日期和解聘日期;

2."证券从业年限"中"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

本报告期内,本基金管理人严格按照《证券投资基金法》及其各项实施准则、本基金的基金合同和其他有关法律法规、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,在严格控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益,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

报告期内,公司严格执行《公司公平交易细则》各项规定,在研究、投资授权与决策、交易执行等各个环节,公平对待旗下所有投资组合,包括公募基金、社保组合、特定客户资产管理组合等。具体如下:

研究支持,公司旗下所有投资组合共享公司研究部门研究成果,所有投资组合经理在公司研究平台上拥有同等权限。

投资授权与决策,公司实行投资决策委员会领导下的投资组合经理负责制,各投资组合经理在投资决策委员会的授权范围内,独立完成投资组合的管理工作。各投资组合经理遵守投资信息隔离墙制度。

交易执行,公司实行集中交易制度,所有投资组合的投资指令均由交易部统一执行委托交易。交易部依照《公司公平交易细则》的规定,场内交易,强制开启恒生交易系统公平交易程序;场外交易,严格遵守相关工作流程,保证交易执行的公平性。

投资管理行为的监控与分析评估,公司风险管理部、监察稽核部,依照《公司公平交易细则》的规定,持续、动态监督公司投资管理全过程,并进行分析评估,及时向公司管理层报告发现问题,保障公司旗下所有投资组合均被公平对待。

公司对过去4个季度的同向交易行为进行数量分析,计算溢价率、贡献率、占优比等指标,使用双边90%置信水平对1日、3日、5日的交易片段进行T检验,未发现违反公平交易及利益输送的行为。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,本公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中,未发生同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%的交易。

本报告期内,未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

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

2019年上半年,国际国内经济保持稳定,有下行压力,但政府改革和开放不断深化,奠定了我国经济长期增长的基石。同时货币政策稳健宽松,对经济起到了"托"的作用,财政政策积极发力,但是房地产调控没有放松,基建大放水也没有出现。

上半年A股市场整体呈先扬后抑的走势,一季度市场涨幅较大,5.6月份调整,上证综指整体涨幅19.45%。主要的扰动因素是中美贸易谈判进程,影响市场情绪和预期,行业盈利预期、市场分化明显、行业方面,食品饮料和农林牧渔涨幅靠前,环保治理方面个股仍处在业绩下滑期;个股方面,核心资产持续占优。

本基金根据对经济和资本市场的判断,保持一定比例的仓位,比市场偏高的仓位,比市场偏低的仓位,以期获取超额收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为1.536元;本报告期基金份额净值增长率为13.44%,业绩比较基准收益率为8.15%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年,国内外经济形势依然有不确定性,经济有下行压力。可以预见政策将延续底线思维和逆周期调控思维,货币政策和财政政策坚持预调微调,形成"六个稳"的组合拳。

一方面我们要防止中美贸易冲突和经济周期的尾部风险,另一方面更要看到中国经济未来的高质量发展。中美贸易谈判会反复,科技竞争不可避免,优质的科技股已经落到了合理的估值区间。本基金将按照供给侧收缩和科技成长的主线,相对上半年重心将放在价格周期向上个股和优质科技股方面,同时关注国企改革、区域政策等制度性红利,寻求风险和收益的平衡,争取为投资者创造良好收益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及本基金合同约定,本基金管理人严格按照《企业会计准则》、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持投资品种进行估值。本基金管理人制订了证券投资基金估值政策与估值程序,设立基金估值小组,参考行业协会估值意见和独立第三方机构估值数据,确保基金估值的公平、合理。

本基金管理人制订的证券投资基金估值政策与估值程序确定了估值目的、估值目、估值对象、估值程序、估值方法以及估值差错处理、暂停估值和特殊情形处理等事项。本基金管理人设立了由公司总经理(担任估值工作小组组长)、公司督察长(担任估值工作小组副组长)、公司相关投资、研究部门分管领导、公司运营部分管领导、相关研究部门、相关投资部门、监察稽核部、风险管理部、信息技术部及业务运营部总监或指定人员组成的估值工作小组,负责研究、指导并执行基金估值业务。小组成员均具有多年证券、基金从业经验,具备基金估值运作、行业研究、风险管理或法律合规等领域的专业胜任能力。

基金经理参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

参与估值流程的各方还包括本基金托管人和会计师事务所。托管人根据法律法规和中国证监会相关规定履行其应尽的复核、复算职责,当存在异议时,托管人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。

本基金管理人已分别与中债金融估值中心有限公司和中证指数有限公司签署服务协议,由其分别按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种和在交易所市场交易或挂牌的部分债券品种的估值数据。

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对基金利润分配原则的约定,本基金本报告期未进行利润分配。

本基金截至2019年6月30日,期末可供分配利润为68,487,015.93元,其中:未分配利润已实现部分为116,785,735.51元,未分配利润未实现部分为-48,298,719.58元。

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

本基金本报告期内无基金持有人数或基金资产净值预警说明。

## §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")在长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金(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地复核,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

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中的"金融工具风险及管理"部分未在托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、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:长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金

报告截止日:2019年6月30日

单位:人民币元

| 资 产 | 本期末 2019年6月30日 | 上年度末 2018年12月31日 |
|---|---|---|
| 资 产: | | |
| 银行存款 | 23,935,603.64 | 93,509,906.34 |
| 结算备付金 | 1,198,007.21 | 1,472,517.99 |
| 存出保证金 | 204,301.64 | 117,535.09 |
| 交易性金融资产 | 171,963,133.68 | 82,590,583.70 |
| 其中:股票投资 | 171,887,171.34 | 82,520,823.44 |
| 基金投资 | - | - |
| 债券投资 | 75,962.34 | 69,760.26 |
| 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 | 97,726.63 | 10,369,506.78 |
| 应收利息 | 4,171.16 | 17,151.91 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收申购款 | 506,561.38 | 19,041.42 |
| 递延所得税资产 | - | - |
| 其他资产 | - | - |
| 资产总计 | 197,909,505.34 | 188,096,243.23 |
| 负债和所有者权益 | 本期末 2019年6月30日 | 上年度末 2018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 | - | - |
| 应付证券清算款 | 173,957.90 | 2,881,930.85 |
| 应付赎回款 | 254,775.19 | 15,161.00 |
| 应付管理人报酬 | 247,062.26 | 242,184.84 |
| 应付托管费 | 41,177.05 | 40,364.13 |
| 应付销售服务费 | - | - |
| 应付交易费用 | 767,046.55 | 885,766.13 |
| 应交税费 | 0.34 | 0.35 |
| 应付利息 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他负债 | 88,229.87 | 334,513.86 |
| 负债合计 | 1,572,249.16 | 4,399,921.16 |
| 所有者权益: | | |
| 实收基金 | 127,850,240.25 | 135,621,414.75 |
| 未分配利润 | 68,487,015.93 | 48,074,907.32 |
| 所有者权益合计 | 196,337,256.18 | 183,696,322.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 197,909,505.34 | 188,096,243.23 |

注:报告截止日2019年6月30日,基金份额净值为人民币1.536元,基金份额总额为127,850,240.25份。

6.2 利润表

会计主体:长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金

本报告期:2019年1月1日至2019年6月30日

单位:人民币元

| 项 目 | 本期 2019年1月1日至2019年6月30日 | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日 |
|---|---|---|
| 一.收入 | 30,951,247.06 | -8,523,861.17 |
| 1.利息收入 | 157,479.52 | 436,359.57 |
| 其中:存款利息收入 | 157,429.21 | 343,141.86 |
| 债券利息收入 | 50.31 | 38,855.73 |
| 资产支持证券利息收入 | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | - | 54,361.98 |
| 其他利息收入 | - | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | 24,916,755.51 | 9,005,676.20 |
| 其中:股票投资收益 | 24,038,506.45 | 7,827,249.61 |
| 基金投资收益 | - | - |
| 债券投资收益 | - | 2,760.10 |
| 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 | 878,249.06 | 1,175,666.49 |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | 5,816,395.25 | -18,071,831.33 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | - | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | 60,616.78 | 105,934.39 |
| 减:二、费用 | 4,628,268.86 | 3,112,549.49 |
| 1.管理人报酬 | 1,553,448.25 | 1,796,381.22 |
| 2.托管费 | 258,908.08 | 299,396.88 |
| 3.销售服务费 | - | - |
| 4.交易费用 | 2,711,341.83 | 836,106.45 |
| 5.利息支出 | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | - | - |
| 6.税金及附加 | 0.24 | - |
| 7.其他费用 | 104,570.46 | 180,664.94 |
| 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | 26,322,978.20 | -11,636,410.66 |
| 减:所得税费用 | - | - |
| 四、净利润(净亏损以"-"号填列) | 26,322,978.20 | -11,636,410.66 |

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金

本报告期:2019年1月1日至2019年6月30日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2019年1月1日至2019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) | 135,621,414.75 | 48,074,907.32 | 183,696,322.07 |
| 二.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 26,322,978.20 | 26,322,978.20 |
| 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) | -7,771,174.50 | -5,910,869.59 | -13,682,044.09 |
| 其中:1.基金申购款 | 15,439,077.72 | 10,165,688.18 | 25,604,765.90 |
| 2.基金赎回款 | -23,210,252.22 | -16,076,557.77 | -39,286,809.99 |
| 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) | 127,850,240.25 | 68,487,015.93 | 196,337,256.18 |
| 项目 | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018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) | 164,890,130.28 | 110,593,732.09 | 275,483,862.37 |
| 二.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -11,636,410.66 | -11,636,410.66 |
| 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) | -23,373,281.29 | -14,424,838.71 | -37,798,120.00 |
| 其中:1.基金申购款 | 11,107,015.23 | 6,938,494.80 | 18,045,510.03 |
| 2.基金赎回款 | -34,480,296.52 | -21,363,333.51 | -55,843,630.03 |
| 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) | 141,516,848.99 | 84,532,482.72 | 226,049,331.71 |

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:

林培富 刁俊东 龚珉

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

长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金(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[2014]303号文《关于核准长盛生态环境主题灵活配置混合型证券投资基金募集的批复》的注册,由长盛基金管理有限公司向社会公开募集,基金合同于2014年9月10日正式生效,于基金合同生效日,本基金规模为2,910,089,921.32份基金份额。本基金为契约型开放式,存续期间不定。本基金的基金管理人和注册登记机构均为长盛基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券、资产支持证券、货币市场工具、权证、股指期货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(但须符合中国证监会的相关规定)。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。

本基金的投资组合比例为:股票等权益类资产占基金资产的0%-95%;其中投资于生态环境主题的股票和债券不低于非现金基金资产的80%;每个交易日日终在扣除股指期货合约的需缴纳的交易保证金后,保持现金或到期日在一年期以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金业绩比较标准为:50%*中证环保产业指数收益率+50%*中证综合债指数收益率。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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,也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《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)》及其他中国证监会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

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2019年6月30日的财务状况以及2019年1月1日至2019年6月30日止期间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声明

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。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 会计政策变更的说明

无

6.4.5.2 会计估计变更的说明

无

6.4.5.3 差错更正的说明

无

6.4.6 税项

6.4.6.1 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。

6.4.6.2 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定,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、债券的转让收入免征增值税;国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税;存款利息收入不征收增值税;

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》的规定,金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入免征增值税;

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定,金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单业务的利息收入属于金融同业往来利息收入免征增值税;

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人;

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定,自2018年1月1日起,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为(以下简称"资管产品运营业务"),暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税,资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减;

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定,自2018年1月1日起,资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务,按照以下规定确定销售额:提供贷款服务,以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额;转让2017年12月31日前取得的股票(不包括限售股)、债券、基金、非货物期货,可以选择按照实际买入价计算销售额,或者以2017年最后一个交易日的股票收盘价(2017年最后一个交易日处于停牌期间的股票,为停牌前最后一个交易日收盘价)、债券估值(中债金融估值中心有限公司或证券业协会每日提供的债券估值)、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额;

增值税附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加,以实际缴纳的增值税税额为计税依据,分别按规定的比例缴纳。

6.4.6.3 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》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》,对法律规定或合同约定直接投资于基础设施项目并取得来源于该项目投资收益的居民企业,在该项目经有关部门批准从事公共基础设施项目投资经营的纳税年度起,第一至第三年免征企业所得税,第四至第六年减半征收企业所得税。

6.4.6.4 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》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。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、中国证监会财税[2015]101号文《关于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2015年9月8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,持股期限超过1年的,股息红利所得暂免征收个人所得税。

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

本报告期内,未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

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|---|---|
| 长盛基金管理有限公司 | 基金管理人、基金注册登记机构、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 |
| 国元证券股份有限公司("国元证券") | 基金管理人的股东、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 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.8.1.1 股票交易

金额单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 2019年1月1日至2019年6月30日 | | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 |
| 国元证券 | 265,292,827.88 | 14.71% | - | - |

6.4.8.1.2 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 2019年1月1日至2019年6月30日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 当期佣金 | 占当期佣金总量的比例 | 期末应付佣金余额 | 占期末应付佣金总额的比例 |
| 国元证券 | 247,068.57 | 14.71% | - | - |
| 关联方名称 | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日 | | | |
| | 当期佣金 | 占当期佣金总量的比例 | 期末应付佣金余额 | 占期末应付佣金总额的比例 |
| 国元证券 | - | - | - | - |

注:1.上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定,以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。

2.该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

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 2019年1月1日至2019年6月30日 | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 1,553,448.25 | 1,796,381.22 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 656,700.96 | 755,700.69 |

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1.50%费率计提。计算方法如下:

H=E×1.50%/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

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2019年1月1日至2019年6月30日 | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 258,908.08 | 299,396.88 |

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0.25%年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.25%/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

6.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注:无。

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

注:无。

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

注:无。

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

| 关联方名称 | 本期 2019年1月1日至2019年6月30日 | | 上年度可比期间 2018年1月1日至2018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 | 23,935,603.64 | 142,362.24 | 146,065,025.66 | 337,227.77 |

注:本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管,按银行间业利率计息。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注:无。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.9 期末(2019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

金额单位:人民币元

| 6.4.12.1.1 受限证券类别:股票 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 证券代码 | 证券名称 | 成功认购日 | 可流通日 | 流通受限类型 | 认购价格 | 期末估值单价 | 数量(单位:股) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
| 300788 | 中信出版 | 2019年6月27日 | 2019年7月5日 | 新股流通受限 | 14.85 | 14.85 | 1,556 | 23,106.60 | 23,106.60 | - |

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注:无。

6.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

无。

6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

无。

6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

6.4.14.1 公允价值

本基金非以公允价值计量的金融工具,因其剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

(1)各层次金融工具公允价值

本基金本报告期末持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为人民币171,940,027.08元,属于第二