新华中证环保产业指数分级证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

基金管理人:新华基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一五年八月二十六日

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。本半年度报告已经全部独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人中国建设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

基金简称	新华中证环保产业指数分级		
场内简称	新华环保		
基金主代码	164304		
交易代码	164304		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2014年9月11日		
基金管理人	新华基金管理有限公司		
基金托管人	中国建设银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	1,679,042,496.41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	2014年10月16日		
下属分级基金的基金简称	新华环保A	新华环保B	新华环保
下属分级基金的场内简称	NCF环保A	NCF环保B	新华环保
下属分级基金的交易代码	150190	150191	164304
报告期末下属分级基金的份额总额	672,862,074.00份	672,862,074.00份	333,318,348.41份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用被动式指数化投资方法。通过严格的投资程序约束和数量化风险管理手段,以实现对标的指数的有效跟踪。在正常市场情况下,力争控制本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪误差不超过0.35%,年跟踪误差不超过4%。
投资策略	本基金为指数型基金,原则上采用完全复制法,按照成份股在中证环保产业指数中的基准权重构建指数化投资组合,并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。当成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时,以及因基金的申购赎回对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时,基金管理人会对实际投资组合进行适当调整,以便实现对跟踪误差的有效控制。
业绩比较基准	95%×中证环保产业指数收益率+5%×商业银行活期存款利率(税后)。
风险收益特征	本基金是指数型基金,具有较高预期收益、较高预期风险的特征。预期收益和预期风险高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金。同时本基金为指数基金,通过跟踪标的指数表现,具有与标的指数以及标的指数所代表的公司相伴的风险收益特征。从本基金的基金份额来看,新华环保A份额为稳健收益类份额,具有低预期风险且预期收益相对较低的特征;新华环保B份额为积极收益类份额,具有高预期风险且预期收益相对较高的特征。
下属分级基金的风险收益特征	低预期风险且预期收益相对较低。 / 高预期风险且预期收益相对较高的。 / 较高预期收益、较高预期风险。

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		新华基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	齐岩	田青
	联系电话	010-88423386	010-67595096
	电子邮箱	qiyan@ncfund.com.cn	tianqing.zh@ccb.com
客户服务电话		4008198866	010-67595096
传真		010-88423310	010-66275865

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址	www.ncfund.com.cn
基金半年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地

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日至2015年6月30日)
本期已实现收益	986,134,757.49
本期利润	1,146,072,960.30
加权平均基金份额本期利润	0.5185
本期基金份额净值增长率	48.03%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2015年6月30日)
期末可供分配基金份额利润	0.3615
期末基金资产净值	1,689,650,597.28
期末基金份额净值	1.006

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、以上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(例如基金申购费赎回费等),计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3、对期末可供分配利润,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(为期末余额,不是当期发生数)。

4、本基金于2014年9月11日基金合同生效,合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

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	-17.74%	4.25%	-14.29%	3.74%	-3.45%	0.51%
过去三个月	10.35%	3.19%	15.71%	2.88%	-5.36%	0.31%
过去六个月	48.03%	2.50%	54.98%	2.29%	-6.95%	0.21%
自基金合同生效起至今	56.03%	2.13%	65.27%	2.01%	-9.24%	0.12%

注:1、本基金的业绩比较基准为95%×中证环保产业指数收益率+5%×商业银行活期存款利率(税后),由于本基金的投资标的为中证环保产业指数,且本基金现金或者到期日在一年之内的政府债券不低于基金资产净值的5%,因此本基金将业绩比较基准定为中证环保产业指数收益率+5%×商业银行活期存款利率(税后)。

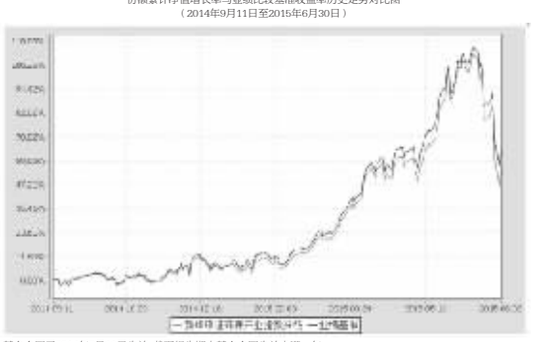
2、本基金对业绩比较基准采用每日再平衡的计算方法。

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

新华中证环保产业指数分级证券投资基金

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2014年9月11日至2015年6月30日)



注:本基金合同于2014年9月11日生效,截至报告期末基金合同生效未满一年。

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

新华基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会批复,于2004年12月9日注册成立。注册地为重庆市,是我国西部首家基金管理公司。

截至2015年6月30日,新华基金管理有限公司旗下管理着28只开放式基金,即新华优选分红混合型证券投资基金、新华优选成长股票型证券投资基金、新华资源优势灵活配置混合型证券投资基金、新华钻石品质企业股票型证券投资基金、新华行业周期轮换股票型证券投资基金、新华中小市值优选股票型证券投资基金、新华灵活主题股票型证券投资基金、新华优选消费股票型证券投资基金、新华纯债添利债券型发起式证券投资基金、新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金、新华趋势领航股票型证券投资基金、新华安享惠金定期开放债券型证券投资基金、新华信用增益债券型证券投资基金、新华睿诺宝货币市场基金、新华惠鑫分级债券型证券投资基金、新华鑫益灵活配置混合型证券投资基金、新华鑫利灵活配置混合型证券投资基金、新华阿里一号保本混合型证券投资基金、新华鑫安保本一号混合型证券投资基金、新华中证环保产业指数分级证券投资基金、新华财富金30天理财债券型证券投资基金、新华阿鑫一号保本混合型证券投资基金、新华活期添利货币市场基金、新华增盈回报债券型证券投资基金、新华策略精选股票型证券投资基金、新华万银多元策略灵活配置混合型证券投资基金、新华稳健回报灵活配置混合型发起式证券投资基金、新华战略新兴产业灵活配置混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理的简介

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		
李会忠	本基金基金经理、新华基金管理有限公司金融工程部副总监、新华鑫益灵活配置混合型证券投资基金基金经理、新华鑫利灵活配置混合型证券投资基金基金经理、新华增盈回报债券型证券投资基金基金经理、新华灵活主题股票型证券投资基金基金经理、新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金基金经理。	2014-09-15	-	8	经济学硕士,8年证券从业经验。2007年9月加入新华基金管理有限公司,历任新华基金管理有限公司行业研究员、策略分析师、新华钻石品质企业股票型证券投资基金基金经理助理。现任新华基金管理有限公司金融工程部副总监、新华鑫益灵活配置混合型证券投资基金基金经理、新华鑫利灵活配置混合型证券投资基金基金经理、新华中证环保产业指数分级证券投资基金基金经理、新华增盈回报债券型证券投资基金基金经理、新华灵活主题股票型证券投资基金基金经理、新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金基金经理。
李昱	本基金基金经理、新华基金管理有限公司基金管理部副总监、新华优选成长股票型证券投资基金基金经理。	2014-09-11	-	18	管理学硕士,历任广发证券股份有限公司环币东营业部大户主管,广发证券股份有限公司资产管理部投资经理。李昱女士于2010年3月加入新华基金管理有限公司,历任专户管理部负责人、基任新华基金管理有限公司基金管理部副总监、新华优选成长股票型证券投资基金基金经理、新华中证环保产业指数分级证券投资基金基金经理。

注:1、首任基金经理,任职日期指基金合同生效日,离任日期指公司作出决定之日。

2、非首任基金经理,任职日期和离任日期均指公司作出决定之日。

3、证券从业的含义遵从行业协会《证券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,新华基金管理有限公司作为新华中证环保产业指数分级证券投资基金的管理人按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《新华中证环保产业指数分级证券投资基金基金合同》以及其它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持有人谋求最大利益。运作整体合法合规,无损害基金持有人利益的行为。

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

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》(2011年修订),公司制定了《新华基金管理有限公司公平交易管理制度》。制度的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等所有投资管理活动,同时包括投权、研究分析、投资决策、交易执行等投资管理活动相关的各个环节。

场内交易,投资指令统一由中央交易室下达,并且启动交易系统公平交易模块。根据公司制度,严格禁止不同投资组合之间互为对手方的交易,严格控制不同投资组合之间的同日反向交易。

场外交易中,对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等交易,中央交易室根据各投资组合经理申报的满足价格条件的数量进行比例分配。如有异议,由中央交易室投资总监、督察长、金融工程部和监察稽核部,再次进行审核并确定最终分配结果。如果督察长认为有必要,可以召开风险管理委员会,对公平交易的结果进行评估和审议。对于银行间市场交易、固定收益平台、交易所大宗交易,投资组合经理以该投资组合的名义向中央交易室下达投资指令,中央交易室向银行间市场或交易对手询价、成交确认,并根据“时间优先、价格优先”的原则保证各投资组合获得公平的交易机会。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期,公司对不同组合不同时间段的同向交易价差进行了溢价率样本的采集,通过平均溢价率、买入/卖出溢价率以及利益输送金额等多个层面来判断不同投资组合之间在某一时间段是否存在违反公平交易原则的异常情况,未发现重大异常情况,且不存在报告期内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单边成交量超过该证券当日成交量的5%的情况。

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年上半年,在转型、改革、去产能、加杠杆的大背景下,股市高歌猛进、一路上扬,频频突破各个整数关口,最高涨至5000点以上。但伴随着6月初以来的股市去杠杆,行情直转急下,短短一个月左右的时间“腰斩”个股遍地都是,且股市呈现大面积连续跌停情况,股灾爆发。本基金为指数基金,上半年较好的跟踪了指数表现。

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1.006元,本报告期份额净值增长率为48.03%,同期比较基准的增长率为54.98%。

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,我们将紧跟对应指数,争取进一步缩小和指数走势的偏离度。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

4.6.1有关参与估值流程各方及人员(或小组)的职责分工

4.6.1.1 估值工作小组的职责分工

公司建立估值工作小组对证券估值负责。估值工作小组由运作保障部负责人、基金会计、投资管理部、中央交易室、监察稽核部人员组成。每个成员都可以指定一个临时或者长期的授权人员。

估值工作小组职责:

① 制定估值制度并在必要时修改;

② 确保估值方法符合现行法规;

③ 批准证券估值的步骤和方法;

④ 对异常情况做出决策。

运作保障部负责人是估值工作小组的组长,运作保障部负责人在基金会计或者其他两个估值小组成员的建议下,可以提议召集估值工作小组会议。

估值决策由估值工作小组2/3或以上多数票通过。

4.6.1.2 基金会计的职责分工

基金会计负责日常证券资产估值。基金会计和公司投资管理部相互独立。在按照本估值制度和相关法规估值后,基金会计定期将证券估值表向估值工作小组报告,至少每月一次。

基金会计职责:

① 获得独立、完整的证券价格信息;

② 每日证券估值;

③ 检查价格波动并进行一般准确性评估;

④ 向交易员或基金经理核实价格异常波动,并在必要时向估值工作小组报告;

⑤ 对每日证券价格信息和估值结果进行记录;

⑥ 对估值调整和人工估值进行记录;

⑦ 向估值工作小组报送月度估值报告。

基金会计认为必要,可以提议召开估值工作小组会议。

4.6.1.3 投资管理部的职责分工

① 接受监察稽核部对所投资证券价格异常波动的问讯;

② 对停牌证券、价格异常波动证券、退市证券提出估值建议;

③ 评价并确认基金会计提供的估值报告;

④ 向估值工作小组报告任何他/她认为可能的估值偏差。

4.6.1.4 中央交易室的职责分工

① 对基金会计的证券价格信息需求做出即时回应;

② 通知基金会计关于证券停牌、价格突发性异常波动、退市等特定信息;

③ 评价并确认基金会计提供的估值报告。

4.6.1.5监察稽核部的职责分工

① 监督证券的整个估值过程;

② 确保估值工作小组制定的估值政策得到遵守;

③ 确保公司的估值制度和方法符合现行法律、法规的要求;

④ 评价现行估值方法是否恰当反应证券公允价格的风险;

⑤ 对于估值表中价格异常波动的证券向投资部问讯;

⑥ 对于认为不合适或者不再合适的估值方法提交估值工作小组讨论。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内,本基金未进行利润分配。

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

本报告期本基金未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情况。

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,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定,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,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,发现个别监督指标不符合基金合同约定并及时通知了基金管理人。

报告期内,本基金未实施利润分配。

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

本托管人复核审查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。

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:新华中证环保产业指数分级证券投资基金

报告截止日:2015年6月30日

单位:人民币元

资产	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	105,369,569.58	230,862,191.45
结算备付金	919,418.78	1,533,787.40
存出保证金	1,142,273.45	365,419.48
交易性金融资产	1,657,433,914.27	1,511,953,420.64
其中:股票投资	1,657,433,914.27	1,511,953,420.64
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	-	-
买入返售金融资产	-	-
应收证券清算款	-	-
应收利息	27,104.91	22,541.86
应收股利	-	-
应收申购款	1,167,784.73	190,145,575.35
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	1,766,060,065.72	1,934,882,936.18
负债和所有者权益	**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	-	-
应付证券清算款	-	147,587,038.14
应付赎回款	67,244,892.00	4,298,772.96
应付管理人报酬	2,188,663.93	1,136,611.98
应付托管费	481,506.08	250,054.63
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	5,798,521.47	1,771,271.37
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	695,884.96	268,439.31
负债合计	76,409,468.44	155,312,188.38
所有者权益:	-	-
实收基金	1,082,651,918.65	1,687,606,196.40
未分配利润	606,998,678.63	91,964,551.40
所有者权益合计	1,689,650,597.28	1,779,570,747.80
负债和所有者权益总计	1,766,060,065.72	1,934,882,936.18

注:1、报告截止日2015年6月30日,基金份额净值1.006元,基金份额总额1,679,042,496.41份。

2、报告截止日2015年6月30日,新华环保份额净值1.006元,新华环保A份额参考净值1.015元,新华环保B份额参考净值0.997元;基金份额总额1,679,042,496.41份,下属分级基金的份额总额分别为:新华环保份额总额333,318,348.41份,新华环保A份额总额672,862,074.00份,新华环保B份额总额672,862,074.00份。

3、本基金合同生效日为2014年9月11日,报告截止日2015年6月30日未满一年。

6.2 利润表

会计主体:新华中证环保产业指数分级证券投资基金

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
一、收入	1,171,306,761.79
1.利息收入	695,553.62
其中:存款利息收入	695,553.62
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)	1,005,457,540.77
其中:股票投资收益	995,771,638.10
基金投资收益	-
债券投资收益	-
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	9,685,902.67
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	159,938,192.81
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	5,215,474.59
减:二、费用	25,233,811.49
1. 管理人报酬	12,218,423.10
2. 托管费	2,688,053.15
3. 销售服务费	-
4. 交易费用	9,805,294.44
5. 利息支出	-
其中:卖出回购金融资产支出	-
6. 其他费用	522,040.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,146,072,950.30
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,146,072,950.30

注:本基金合同生效日为2014年9月11日,报告截止日2015年6月30日未满一年。

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:新华中证环保产业指数分级证券投资基金

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)	1,687,606,196.40	91,964,551.40	1,779,570,747.80
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,146,072,950.30	1,146,072,950.30
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)	-604,954,277.75	-631,038,823.07	-1,235,993,100.82
其中:1.基金申购款	2,046,573,067.39	889,718,943.50	2,936,292,010.89
2.基金赎回款	-2,651,527,345.14	-1,520,757,766.57	-4,172,285,111.71
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)	1,082,651,918.65	606,998,678.63	1,689,650,597.28

注:本基金合同生效日为2014年9月11日,报告截止日2015年6月30日未满一年。

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:

基金管理人负责人:陈里,主管会计工作负责人:张宗友,会计机构负责人:徐端蓉

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

新华中证环保产业指数分级证券投资基金(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]513号《关于核准新华中证环保产业指数分级证券投资基金募集的批复》的批准,由新华基金管理有限公司作为发起人,于2014年8月11日至2014年9月5日向社会公开募集的契约型开放式股票型证券投资基金。首次募集资金总额983,956,241.31元,其中募集净认购资金金额983,784,772.57元,募集期银行利息折算基金金额为171,468.74元,并经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2014]37100030号验资报告予以验证。2014年9 月 11日办理基金备案手续,基金合同正式生效。本基金为契约型开放式证券投资基金,存续期为不限定,本基金管理人为新华基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《新华中证环保产业指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定,新华中证环保产业指数分级证券投资基金包括新华中证环保产业指数分级证券投资基金之基础份额(即“新华环保份额”)、新华中证环保产业指数分级证券投资基金之稳健收益类份额(即“新华环保 A 份额”)与新华中证环保产业指数分级证券投资基金之积极收益份额(即“新华环保 B 份额”)。其中新华环保 A 份额、新华环保 B 份额配比始终保持 1:1 的比例不变。基金发售结束后,本基金将投资人在场内认购的全部新华环保份额按照1:1的比例自动分离为预期收益与预期风险不同的两种份额类别,即新华环保A份额和新华环保B份额。基金合同生效后,新华环保份额设置单独的基金代码,只可以进行场内与场外的申购和赎回,但不上市交易。新华环保A份额与新华环保B份额交易代码不同,只可在深圳证券交易所上市交易,不可进行申购或赎回。

在新华环保 A 份额、新华环保份额存续期内的每个会计年度(除基金合同生效日所在会计年度外)第一个工作日,本基金将进行定期份额折算。对于新华环保 A 份额的约定收益,即新华环保 A 份额每个会计年度 12 月 31日的基金份额参考净值超出 1.000 元部分,将折算为场内新华环保份额分配给新华环保 A 份额持有人。新华环保份额持有人持有的每 2 份新华环保份额将按 1份新华环保 A 份额获得新增新华环保份额的分配。在基金份额折算前与折算后,新华环保 A 份额和新华环保 B 份额的份额配比保持 1:1 的比例。

除以上定期份额折算外,本基金还将在以下两种情况进行不定期份额折算,即:当新华环保份额的基金份额净值高至 1.500 元或以上;当新华环保 B 份额的基金份额参考净值低至 0.250 元或以下。份额折算后本基金将确保新华环保 A 份额和新华环保 B 份额的比例为 1:1,份额折算后新华环保 A 份额的基金份额参考净值、新华环保 B 份额的基金份额参考净值和新华环保份额的基金份额净值均调整为 1.000 元。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上[2014]358号核准,本基金NCF 环保 A:355,223,540.00 份、NCF 环保 B:355,223,540.00 份于2014 年 10 月 16 日在深交所上市交易,未上市交易的新华环保办理跨系统转托管到场内(证券登记结算系统)后,根据基金合同配对转换的规定申请将份额分拆成 NCF 环保 A 和NCF 环保 B,分拆后的 NCF 环保 A 和 NCF 环保 B 可以在深圳证券交易所场内上市流通。

根据《新华中证环保产业指数分级证券投资基金招募说明书》及《新华中证环保产业指数分级证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金可投资于具有良好流动性的金融工具,包括标的指数成份股及备选成份股等股票(包括中小板、创业板以及其它经中国证监会核准上市的股票)、债券、权证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)。此外,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。基金的投资组合比例为:本基金股票投资占基金资产的比例范围为90%—95%,其中投资于标的指数成份股及备选成份股的组合比例不低于非现金基金资产的80%。现金或者到期日在1年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。

本财务报表由本基金的基金管理人新华基金管理有限公司于2015年8月25日批准报出。

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),中国证券投资基金业协会于2012年11月16日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》,《新华中证环保产业指数分级证券投资基金基金合同》和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定进行确认、计量和编制财务报表。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金编制的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的财务状况、经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

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

本报告期所采用的会计估计与上年度不一致,会计政策与上年度一致。

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

本基金本报告期未发生会计政策变更。

6.4.5.2会计估计变更的说明

根据中国证监会《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》的要求,自2015年3月30日起,本基金对交易所市场上市交易或挂牌转让的除实行全价交易的可转换债券和深交所可交换债券,按成本法估值的私募债和未上市债券品种以外的固定收益品种估值时,由原来的直接采用交易所收盘价估值变更为第三方估值机构(中证指数有限公司)提供的相应品种当日的估值净价进行估值。

6.4.5.3差错更正的说明

本基金报告期未发生差错更正。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]11 号文《关于调整证券股票)交易印花税税率的通知》、财税[2005]102号文《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、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》、财税字[2005]107 号文《关于利息红利个人所得税政策的补充通知》、自2008 年4 月24 日起执行的《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》及其他相关税务法规和实务操作,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。

(2)基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20% 的个人所得税,暂不征收企业所得税。对基金取得的股票的股息、红利收入,由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按50%计入个人应纳税所得额,依照现行税法规定代扣代缴个人所得税,暂不征收企业所得税。

(4)自 2008年 9月 19 日起,基金管理人运用基金买卖股票,交易印花税按单边征收方式,卖出股票按1%征收,买入股票不征收。

(5)基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价,暂免征收印花税,企业所得税和个人所得税。

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,本基金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

关联方名称	与本基金的关系
中国建设银行股份有限公司	基金托管人
新华基金管理有限公司	基金管理人、基金发起人

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

1、本基金成立于2014年9月11日,可比期间无对比数据。

2、本基金本期未通过关联方交易单元进行股票交易。

6.4.8.1.2 权证交易

1、本基金成立于2014年9月11日,可比期间无对比数据。

2、本基金本期未通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.3 债券交易

1、本基金成立于2014年9月11日,可比期间无对比数据。

2、本基金本期未通过关联方交易单元进行债券交易。

6.4.8.1.4 债券回购交易

1、本基金成立于2014年9月11日,可比期间无对比数据。

2、本基金本期未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

6.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

1、本基金成立于2014年9月11日,可比期间无对比数据。

2、本基金本期无应支付关联方的佣金。

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
当期发生的基金应支付的管理费	12,218,423.10
其中:支付销售机构的客户维护费	935,664.74

注:1、基金管理人报酬按前一日基金资产净值1%的年费率逐日计提,按月支付。

其计算公式为:日管理人报酬=前一日基金资产净值×1%/当年天数

2、本报告期列示的支付销售机构的客户维护费为本期计提金额,本基金合同生效日为2014年9月11日,报告截止日2015 年6月30日未满一年。

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
当期发生的基金应支付的托管费	2,688,053.15

注:1、基金托管费按前一日的基金资产净值0.22%的年费率逐日计提,按月支付。

其计算公式为:日托管人报酬=前一日基金资产净值×0.22%/当年天数。

2、本基金合同生效日为2014年9月11日,报告截止日2015 年6月30日未满一年。

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

本报告期未与关联方进行银行债券(含回购)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

报告期内基金管理人未发生运用固有资金投资本基金的情况。

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

报告期内,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

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年6月30日	
	期末余额	当期利息收入
中国建设银行股份有限公司	105,369,569.58	651,287.37

注:本基金合同生效日为2014年9月11日,报告截止日2015年6月30日未满一年,上年度可比期间无数据。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金在报告期内未参与关联方承销证券。

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 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(单位:股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
300323	华灿光电	2015-04-29	筹划重大事项	10.65	-	-	3,227,443.00	27,379,772.27	34,372,267.95	-
601877	正泰电器	2015-05-18	筹划重大事项	31.40	-	-	805,155.00	22,442,262.33	25,281,867.00	-
002080	中材科技	2015-04-21	拟披露重大事项	23.23	-	-	1,784,297.00	33,174,319.08	41,449,219.31	-
300360	炬华科技	2015-06-15	筹划发行股份购买事项	31.21	-	-	478,448.00	13,161,424.66	14,932,362.08	-
300197	铁汉生态	2015-06-16	筹划重大事项	27.64	-	-	839,954.00	15,240,933.02	23,216,328.56	-
600416	湘电股份	2015-05-22	筹划重大资产重组	17.95	2015-07-20	20.35	1,344,985.00	21,381,086.33	24,142,480.75	-
002203	海亮股份	2015-04-27	筹划重大事项	11.83	-	-	2,628,488.00	25,953,076.53	31,095,013.04	-
300203	聚光科技	2015-04-20	筹划重大事项	41.19	2015-08-12	33.88	1,009,376.00	26,828,764.79	41,576,197.44	-
002549	凯美特气	2015-04-02	筹划重大事项	19.97	-	-	1,241,783.00	13,451,853.95	24,798,406.51	-
002310	东方园林	2015-05-27	筹划重大事项	28.56	-	-	852,686.00	19,648,813.13	24,352,712.16	-
002665	首航节能	2015-06-30	筹划重大合作事项	27.70	2015-07-01	30.00	341,022.00	8,091,688.53	9,446,309.40	-
600900	长江电力	2015