

万家上证380交易型开放式指数证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

6.1 资产负债表

会计主体：万家上证380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	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	206,888.26	399,372.29
结算备付金	4,480.86	5,509.46
存出保证金	1,183.60	709.67
交易性金融资产	3,761,516.48	9,217,242.84
其中：股票投资	3,761,516.48	9,217,242.84
应收利息	-	-
应收股利	-	-
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	-	5,987.87
应收收益	-	-
应收利息	38.39	101.14
应收股利	-	-
应收申购款	-	-
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	3,964,104.58	9,628,322.96

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	-	-
其他负债	-	-
卖出回购金融资产款	-	-
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	-	-
应付管理人报酬	2,463.36	4,412.63
应付托管费	402.67	822.51
应付销售服务费	-	-
应付交易费	3,144.63	3,856.36
应付税费	-	-
应付利息	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	203,728.73	400,000.00
负债合计	209,528.38	409,161.40
所有者权益：		
实收基金	1,724,652.00	6,724,652.00
未分配利润	2,029,623.20	2,496,119.66
所有者权益合计	3,764,276.20	9,219,771.16
负债和所有者权益总计	3,964,104.58	9,628,322.96

6.2 利润表

会计主体：万家上证380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

资产	本期末 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	4,516,676.46	3,964,232.29
1.利息收入	1,103.73	-
其中：存款利息收入	1,103.73	-
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.股息收入（即以“—”号填列）	4,464,172.83	182,070.97
其中：股票投资收益	4,444,208.89	-340,071.37
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	19,722.84	522,142.54
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,417.62	3,777,362.51
4.公允价值变动损益（即以“-”号填列）	-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	26,118.30	-380.70
其中：公允价值变动损益	261,306.31	540,949.60
二、费用	18,133.08	179,767.13
1.管理人报酬	3,626.66	36,961.44
2.托管费	-	-
3.销售服务费	-	-
4.交易费用	6,317.84	37,903.68
5.利息支出	-	-
其中：卖出回购金融资产支出	-	-
6.其他费用	253,728.73	287,337.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,234,076.15	3,423,262.88
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,234,076.15	3,423,262.88

6.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：万家上证380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	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）	6,724,652.00	2,496,119.66	9,219,771.66
二、本期经营活动产生的基金净值变动（含本期利润）	-	4,234,070.15	4,234,070.15
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动（含申购赎回）（净值减少以“-”号填列）	-5,000,000.00	-4,699,566.51	-9,699,566.51
其中：1.基金申购款	12,000,000.00	8,176,182.07	20,176,182.07
2.基金赎回款	-17,000,000.00	-12,876,748.68	-29,876,748.68
四、本期因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）	1,724,652.00	2,029,623.20	3,764,275.20

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）	148,724,652.00	-5,901,465.78	142,733,186.22
二、本期经营活动产生的基金净值变动（含本期利润）	-	3,423,262.88	3,423,262.88
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动（含申购赎回）（净值减少以“-”号填列）	-97,000,000.00	884,851.97	-96,115,148.03
其中：1.基金申购款	3,000,000.00	-73,438.76	2,926,561.24
2.基金赎回款	-100,000,000.00	928,290.73	-99,071,709.27
四、本期因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）	51,724,652.00	-1,713,330.93	50,011,321.07

报表附注为财务报表的组成部分。

本报表 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署：

_____ 毕玉国	_____ 李杰	_____ 陈广益
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

本报告期为合并报表的组成部分。

报告人：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 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4 风险提示

6.4.1 基金业绩比较基准
万家上证380交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“本基金”），系经中国证监会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2013]01047号《关于核准万家上证380交易型开放式指数证券投资基金的注册》的核准，由万家基金管理有限公司作为管理人于2013年10月14日至2013年10月26日向中国证监会备案并经安永明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永明验（2013）验字第B6077828、B22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2013年10月31日生效。本基金为交易型开放式，存续期限不定，设立时募集的扣除认购费后的实收基金（本金）为人民币464,189,000.00元（不含认购部分），在募集期间产生的认购存款利息为人民币3,200,000.00元，有效认购投资款按认购金额扣除认购费后的实收基金（本金）为人民币467,389,000.00元。以上实收基金（本金）合计为人民币500,724,652.00元，折合600,724,652.00份基金份额。本基金的基金管理人为万家基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为华夏银行股份有限公司。

本基金的标的指数为上证380指数。本基金主要投资于标的指数成份股、备选成份股，为更好地跟踪目标指数，本基金还可投资于非成份股、债券、股指期货、权证、新股、存款以及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他金融工具。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人可在履行适当程序后，将其纳入投资范围。基金投资于标的指数成份股及备选成份股的比例不低于非现金基金资产的90%。本基金的业绩比较基准为标的指数的跟踪误差。

6.4.2 会计政策的编制基础
本财务报表系统按照财政部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，其后颁布的修订指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计处理和信息披露方面，也参考了中国证券投资基金业协会修订的《证券投资基金信息披露业务指引》、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>估值业务及份额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>》及其他中国证监会颁布的相关规定。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定
本财务报表按照企业会计准则的规定编制，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1月1日至2015年6月30日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保持一致
本报告期所采用的会计政策、会计估计与上年度报告保持一致。

6.4.5 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.印花税法
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）交易印花税率，由原先的1‰调整为0.25‰。

2.营业税
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，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、债券的印花税，由基金管理人承担，并计入基金费用，同时，对基金管理人运用基金买卖股票、债券的印花税，由基金管理人承担，并计入基金费用。

3.个人所得税
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》的规定，对基金取得的股息、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扣缴20%的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2005]103号文《关于股权转让试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权转让试点改革过程中非流通股股东向流通股股东支付的对价而发生的股权转让，暂免征收印花税法。

4.营业税
根据财政部、国家税务总局财税[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问题的通知》的规定，自2008年10月9日起，对储蓄存款利息所得免征个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1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，暂按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂按25%计入应

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，与本基金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

项目	与本基金的关系
万家银行股份有限公司	基金管理人、基金服务机构
华夏银行股份有限公司	基金托管人、基金服务机构

注：以下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

本基金本报告期末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	本期末 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基金管理费	10,133.08	179,767.13
其中：支付给销售机构的客户服务费	10.98	1,679.50

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的0.50%年费率计提。管理费的计算方法如下：
H = E × 0.50% × 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

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首日起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、公休等，支付日期顺延至最近可支付日。

6.4.8.3 与关联方进行银行同业市场的债券(合同)交易
注：本基金本报告期末未与关联方进行银行同业市场的债券(合同)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
本基金的基金管理人本报告期末未运用固有资金投资本基金。

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

本基金的其他关联方本报告期末未运用固有资金投资本基金。

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

项目	本期末 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	3,626.66	36,961.44

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.10%的年费率计提。托管费的计算方法如下：
H = E × 0.10% × 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

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首日起2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休等，支付日期顺延至最近可支付日。

6.4.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
本基金本报告期末未发生承销期间参与关联方承销证券的情况。

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

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

关联方名称	本期末 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
华夏银行股份有限公司	206,888.26	1,016.61
期末余额	676,742.27	1,084.54

注：本基金本报告期交易结算资金由托管银行备付金账户转入中国证券登记结算有限责任公司，2015年1月1日至6月30日获得的利息为人民币79,047元（2014年1月1日至6月30日为人民币1,336.83元），2015年6月30日结算备付金余额为人民币4,480.86元（2014年6月30日余额为2,957.91元）。

6.4.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
本基金本报告期末未发生承销期间参与关联方承销证券的情况。

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

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

股票代码	股票简称	停牌日期	停牌前收盘价	复牌日期	开盘价	数量(股)	期末账面价值	期末公允价值	备注
600718	华信集团	2015年6月17日	15.12	2015年7月2日	13.61	2,800	23,986.19	42,336.00	-
600410	华联发展	2015年6月18日	47.84	2015年7月2日	43.06	800	26,522.03	38,272.00	-
600978	宜华木业	2015年6月18日	22.44	-	-	1,400	17,494.88	31,416.00	-
600687	新华医药	2015年6月18日	66.63	2015年7月2日	62.77	522	21,143.96	30,604.86	-
600872	中新药业	2015年6月18日	21.62	-	-	1,400	16,157.61	30,288.00	-
600442	国统股份	2015年6月18日	42.38	-	-	660	14,349.80	27,507.60	-
600864	中安消	2015年6月26日	30.91	-	-	800	14,768.06	24,728.00	-
001877	正泰电器	2015年6月18日	30.62	-	-	762	21,321.77	23,324.44	-
600366	宁波舜宇	2015年6月22日	36.09	2015年8月12日	31.68	600	12,168.06	21,054.00	-
600277	亿帆医药	2015年6月1日	14.62	-	-	1,333	16,179.50	19,488.46	-
600312	平安银行	2015年6月26日	22.58	-	-	793	16,388.71	17,680.14	-
600790	中航地产	2015年6月26日	12.34	2015年8月18日	12.04	1,272	10,903.69	17,019.36	-
600416	桐庐股份	2015年6月22日	22.64	2015年7月2日	20.26	700	11,114.46	15,848.00	-
600076	交运股份	2015年6月22日	16.76	2015年7月2日	17.78	798	10,644.06	15,788.24	-
600175	中航电子	2015年6月29日	10.64	2015年7月20日	9.98	1,400	10,474.00	14,896.00	-
600076	联江物流	2014年9月1日	4.11	-	-	3,504	12,369.84	14,401.44	-
601311	隆华股份	2015年6月18日	28.20	2015年7月2日	26.38	510	10,796.94	14,382.00	-
600667	北方创业	2015年6月18日	17.12	-	-	840	12,483.10	14,380.80	-
601021	春秋航空	2015年6月26日	126.09	2015年7月2日	113.48	100	11,900.00	12,600.00	-
600335	长航股份	2015年6月26日	15.71	2015年8月19日	14.00	750	9,567.38	11,923.89	-
600889	智翔医药	2015年6月11日	28.14	2015年7月3日	26.23	371	5,332.11	10,810.94	-
600078	海通股份	2015年6月9日	16.23	2015年7月1日	13.71	600	5,946.15	9,138.00	-
600778	友好集团	2015年6月10日	16.10	-	-	652	6,107.40	8,887.20	-
600326	国际汽车	2015年6月15日	37.93	2015年7月2日	34.14	200	5,094.17	7,586.00	-
601789	宁波建工	2015年6月15日	16.80	2015年7月1日	16.81	400	4,778.38	7,520.00	-
600941	万业企业	2015年6月12日	11.23	-	-	600	4,940.27	6,728.00	-
600333	长春燃气	2015年6月26日	11.97	2015年7月9日	10.77	463	5,769.91	5,542.11	-
600167	联众控股	2015年6月27日	26.76	-	-	200	4,581.32	5,162.00	-
600661	江西长运	2015年6月4日	18.48	-	-	258	4,032.99	5,028.94	-
600948	中航控股	2015年6月14日	24.10	-	-	200	3,388.03	4,820.00	-
600882	华联矿业	2015年6月19日	13.42	-	-	230	2,270.00	3,086.60	-
600268	南航酒店	2015年6月17日	18.55	-	-	123	1,990.95	2,281.65	-