信诚中证500指数分级证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

基金管理人:信诚基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
送出日期:2015年8月26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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2015年8月24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	信诚中证500指数分级		
场内简称	信诚500		
基金主代码	165511		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2011年2月11日		
基金管理人	信诚基金管理有限公司		
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	1,931,814,710.36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	2011年3月14日		
下属分级基金的基金简称	信诚中证500指数分级A	信诚中证500指数分级B	信诚中证500指数分级
下属分级基金的场内简称	中证500A	中证500B	信诚500
下属分级基金的交易代码	150028	150029	165511
报告期末下属分级基金的份额总额	623,560,413.00份	935,340,621.00份	372,913,676.36份

2.2基金产品说明

投资目标	本基金进行数量化指数投资,通过严谨的数量化管理和投资纪律约束,实现对中证500指数的有效跟踪,为投资者提供一个投资中证500指数的有效工具。		
投资策略	本基金采用数量化指数投资方法,按照成份股在中证500指数中的基准权重为基础,以抽样复制的策略将指数化投资组合,并根据标的指数成分股及其权重的变化进行相应调整,力争保持基金净值收益率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值不超过0.35%,年跟踪误差不超过4%。 基金管理人可运用股指期货,以提高投资效率更好地达到本基金的投资目标。本基金在股指期货投资中将根据风险管理的原则,以套期保值为目的,在风险可控的前提下,本着谨慎原则,参与股指期货的投资,以管理投资组合的系统性风险,改善组合的风险收益特性。此外,本基金还将运用股指期货来对冲特殊情况下的流动性风险以进行有效的现金管理,以及对冲因其他原因导致无法有效跟踪标的指数的风险。		
业绩比较基准	95%×中证500指数收益率+5%×金融同业存款利率		
风险收益特征	本基金为跟踪指数的股票型基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。		
下属分级基金的风险收益特征	信诚中证500指数分级A:低风险、收益相对稳定的特征。	信诚中证500指数分级B:高风险、高预期收益的特征。	信诚中证500指数分级:本基金为跟踪指数的股票型基金,具有较高风险、较高预期收益的特征,其预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。

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		信诚基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	唐世春	田甫
	联系电话	021-68648988	010-67596096
	电子邮箱	shichun.tang@ctiepru.com.cn	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		400-666-0066	010-67596096
传真		021-50120888	010-66275853

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.xchunda.com
基金半年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

§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(2015年1月1日至2015年6月30日)
本期已实现收益	574,533,811.87
本期利润	330,138,043.15
加权平均基金份额本期利润	0.3665
本期基金份额净值增长率	64.90%
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	0.3811
期末基金资产净值	1,574,103,542.16
期末基金份额净值	0.815

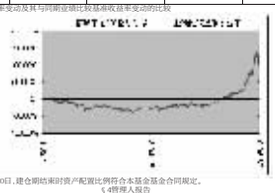
注:1.上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。
2.本期已实现收益是指基金本期利息收入、投资收益、其他收入扣除公允价值变动损益和费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。
3.期末可供分配利润,采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

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	-10.87%	3.76%	-10.07%	3.60%	-0.80%	0.16%
过去三个月	22.12%	2.84%	21.70%	2.75%	0.42%	0.09%
过去六个月	64.90%	2.23%	63.35%	2.17%	1.55%	0.06%
过去一年	124.22%	1.75%	118.32%	1.72%	5.90%	0.03%
过去三年	151.86%	1.47%	146.10%	1.48%	5.76%	-0.01%
自基金合同生效起至今	87.83%	1.44%	83.71%	1.48%	4.12%	-0.04%

3.2.2长期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:本基金建仓期自2011年2月11日至2011年8月10日,建仓期结束时资产配置比例符合本基金基金合同规定。

§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

本基金管理人信诚基金管理有限公司经中国证监会批准,于2006年9月30日正式成立,注册资本2亿元,注册地为上海。公司股东为中信信托有限责任公司、英国联诚集团投资有限公司和中资方舟工业园区投资有限公司,各股东出资比例分别为40%、40%、20%。截至2015年6月30日,本基金管理人共管理38只基金,分别为信诚四季红混合型证券投资基金、信诚精萃成长股票型证券投资基金、信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金、信诚三得益债券型证券投资基金、信诚沪深300指数证券投资基金、信诚优势精选股票型证券投资基金、信诚优势精选混合型证券投资基金、信诚中小盘股票型证券投资基金、信诚深证中小板指数证券投资基金(LOF)、信诚增强收益债券型证券投资基金(LOF)、信诚金砖四国积配混合型证券投资基金(LOF)、信诚中证500指数分级证券投资基金、信诚双盈债券型证券投资基金(LOF)、信诚中证500指数分级证券投资基金、信诚新机遇股票型证券投资基金(LOF)、信诚全球商品主题证券投资基金(LOF)、信诚沪深300指数分级证券投资基金、信诚双盈债券型证券投资基金(LOF)、信诚周期轮动股票型证券投资基金(LOF)、信诚理财7日盏债券型证券投资基金、信诚新安盈分级债券型证券投资基金、信诚新兴产业股票型证券投资基金、信诚中证800医药指数分级证券投资基金、信诚中证900有色指数分级证券投资基金、信诚事等定期支付债券型证券投资基金、信诚中证500指数分级证券投资基金、信诚月月定期支付债券型证券投资基金、信诚幸福消费股票型证券投资基金、信诚新金宝货币市场基金、信诚少数民族特色主题股票型证券投资基金、信诚中证TMT产业主题指数分级证券投资基金、信诚新锐回报灵活配置混合型证券投资基金、信诚中证信息安全指数分级证券投资基金、信诚中证智能家居指数分级证券投资基金、信诚新能源回报灵活配置混合型证券投资基金(LOF)和信诚新趋回报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)及基金投资决策委员会成员情况

姓名	职务	任本基金的基金经理期限 任职日期	离任日期	证券从业年限	说明
杨旭	本基金基金经理,兼任信诚沪深300指数分级基金、信诚中证800医药指数分级基金、信诚中证900有色指数分级基金、信诚中证800金融指数分级基金、信诚中证TMT产业主题指数分级基金、信诚中证信息安全指数分级基金、信诚中证智能家居指数分级基金、信诚新选回报灵活配置混合基金、信诚新旺回报灵活配置混合基金的基金经理	2015年1月15日	-	2	数学金融硕士,运筹管理学硕士,纽约大学化学硕士。曾担任美国纽约摩根士丹利资产管理公司数量分析师,华尔街对冲基金WSFA Group公司助理基金经理。该基金为股票多空型对冲基金,2012年8月加入信诚基金,曾分别担任助理投资经理、专户投资经理。现任信诚中证500指数分级基金、信诚沪深300指数分级基金、信诚中证800医药指数分级基金、信诚中证800有色指数分级基金、信诚中证800金融指数分级基金、信诚中证TMT产业主题指数分级基金、信诚中证信息安全指数分级基金、信诚中证智能家居指数分级基金、信诚新选回报灵活配置混合基金、信诚新旺回报灵活配置混合基金的基金经理
吴鲁楠	本基金基金经理,兼任信诚沪深300指数分级基金、信诚中证800医药指数分级基金、信诚中证900有色指数分级基金、信诚中证800金融指数分级基金、信诚中证TMT产业主题指数分级证券投资基金的基金经理。信诚基金管理有限公司投资管理部数量投资总监	2011年2月11日	2015年3月27日	18	统计物理学博士,CFA,18年证券、基金从业经验,拥有丰富的量化投资和指数基金管理经验。曾任新于加拿大Greydanus、Boocich & Associates公司和加拿大道明资产管理公司(TD Asset Management)。

注:1.上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的信息填列。
2.证券从业的含义遵守行业协会《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

在本报告期内,本基金管理人严格按照《证券投资基金法》和其他相关法律法规的规定以及《信诚中证500指数分级证券投资基金合同》、《信诚中证500指数分级证券投资基金招募说明书》的约定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产。本基金管理人通过不断完善法人治理结构和内部控制制度,加强内部管理,规范基金运作。本报告期内,基金运作合法合规,没有发生损害基金份额持有人利益的行为。

4.2管理人对报告期内诚实信用情况的专项说明

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》,以及公司制定的《信诚基金公平交易管理制度》,公司采取了一系列的行动实际落实公平交易管理的各项要求。各部门在公平交易执行中各司其职,投资研究部门和市场部门分别对公司投资决策委员会、信诚基金公平交易的制度环境、交易环节加强交易执行的内部控制,利用恒生交易系统公平交易相关程序,及其它的监督控制,确保不同基金在一二级市场对同一证券交易时的公平;公司同时不断完善和改进公平交易分析系统,在事后加以了严格的行为监控,分析评估以及报告与信息披露。当期公司整体公平交易制度执行情况良好,未发现有违背公平交易的相关情况。

4.3.2异常交易行为的专项说明

本报告期内,未发现本基金与其它投资组合之间有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。报告期内,未出现参与交易所公开竞价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%的交易所交易情况。

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

今年以来,在经济增长中枢下移、经济结构改善与在积极的市场政治性的大背景下,经济围绕着两条主线,一方面是经改剧国有资产负债表,整合行业以增强竞争力,输出过剩产能,国企改革与以一带一路为战略的对外输出,轻经济转型提供时间。另一方面是代表未来中国经济转长方向的“新经济”行业,包括“互联网+”、中国制造2025、新能源汽车等产业主题。投资机会也在这两条大的主线里面。上半年股票市场是以第二条主线为主,第一条主线,即国企改革在会逐步成为热点,而二季度股票市场投机氛围过大,过度使用杠杆,监管层打压配资业务,各类配资盘触发平仓线而使市场出现连续反应,市场大幅回调。

在本报告期内,我们继续利用行行对冲的量化分层精释技术,在规避市场环境及处理每日申购赎回现金流中,有效地管理跟踪误差

4.4.2报告期内基金的业绩表现

本报告期内,本基金份额净值增长率为64.90%,同期业绩比较基准收益率为63.35%,基金跟踪业绩比较基准1.55%。

4.4.3管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望三季度,我们认为上半年政府的一系列稳定经济的作用下,3季度经济进入企稳的概率较大,不过短期内市场去杠杆的过程仍然没有结束,由于市场快速下跌,引发的一系列融资盘强行平仓,短期股票市场走势是由去杠杆造成的流动性缺失与政府政策的力度决定的。如果政策能及时缓解流动性与吸制住人民的恐慌,那么市场会进入相对理性,市场会优先选择对于上市公司业绩与估值合理的股票。长期看来,改革与创新的逻辑依然存在,我们依旧看好国家战略与国企改革方向,和现代竞未来经济转长的方向,如先进制造行业,高端装备等

4.5管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

4.5.1基金估值程序

为了用基金投资人提供更好的证券投资管理服务,本基金管理人对估值和定价过程进行了最严格的控制。本基金管理人通过约值决策委员会来更有效的完善估值服务。估值决策委员会包括下列成员:分管基金运营业务的领导(委员会主席),风险管理部负责人,投资投资负责人,信息投资负责人,运营部负责人,基金法计主管(委员会秘书)。本基金管理人在长分季度出售证券品种,流动性风险,信用风险,波动性风险,货币风险,衍生工具和结构性产品等影响估值和定价因素的基础上,综合运营部、精算部、投资部、风控部和其它相关部门的意见,确定本基金管理人采用的估值政策。

估值政策和程序的确定和修订原经本基金管理人总经理批准后方可实行。基金在采用新投资策略或投资新品种时,应评价现有估值政策和程序的适用性,并在不适用的情况下,及时召开估值决策委员会

在每个估值日,本基金管理人的运营部按时估值政策确定的估值方法,确定证券投资基金的份额净值。

基金管理人对基金资产进行估值时,将基金份额净值达现发达基金托管人,基金托管人按照托管协议中“基金资产净值计算和会计核算”确定的规则复核,复核无误后,由基金管理人对外公布。

4.6管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金合同的约定,本基金信息披露中证500指数分级,信诚中证500指数分级A,信诚中证500指数分级B不进行收益分配。

4.7管理人对报告期内本基金托管人的诚信、勤勉尽责情况的说明

本报告期内,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,完全履行了应尽的义务。

4.8管理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法律、法规、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,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

根据本基金合同的约定,本基金不进行收益分配。

4.9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。

§5半年度财务会计报告(未经审计)

6.1资产负债表

会计主体:信诚中证500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	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		141,362,228.61	5,053,423.64
结算备付金		12,018,717.92	11,295,785.93
存出保证金		335,153.68	158,456.83
交易性金融资产		1,472,632,452.91	1,134,801,207.98
其中:股票投资		1,472,632,452.91	1,083,308,964.22
基金投资		-	-
债券投资		-	51,492,243.57
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		-	10,405,683.67
应收利息		29,297.76	1,965,153.13
应收股利		-	-
应收申购款		53,864,719.51	249,983.14
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		1,680,242,570.29	1,163,929,700.14

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		-	-
应付证券清算款		39,030,763.01	-
应付赎回款		62,126,937.02	16,724,847.20
应付管理人报酬		1,345,788.52	975,886.44
应付托管费		296,073.49	214,694.99
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		2,597,564.97	470,447.29
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		741,911.12	754,141.99
负债合计		106,129,028.13	19,140,017.91
所有者权益:			
实收基金		837,815,127.03	1,004,386,745.03
未分配利润		736,298,415.13	140,402,937.20
所有者权益合计		1,574,103,542.16	1,144,789,682.23
负债和所有者权益总计		1,680,242,570.29	1,163,929,700.14

注:截至本报告期末,基金份额总额837,607,444,064.42份,信诚中证500指数分级的基金份额净值0.8155元,基金份额总额1,931,814,710.36份,下属两级基金:信诚500A的基金份额净值1.004元,基金份额总额377,815,127.03份;信诚500B的基金份额净值0.689元,基金份额总额377,815,127.03份。

6.2利润表

会计主体:信诚中证500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	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		342,469,940.66	91,800,717.21
1.利息收入		826,925.71	2,104,518.75
其中:存款利息收入		167,433.27	83,378.46
债券利息收入		659,492.44	2,018,987.43
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	2,152.85
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		583,825,175.25	158,955,524.03
其中:股票投资收益		580,147,728.00	148,380,431.95
基金投资收益		-	-
债券投资收益		214,543.15	59,200.00
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-18,840.00
股利收益		3,462,904.10	10,534,732.08
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-244,395,768.72	-70,431,083.26
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		2,213,608.42	1,171,757.81
减:二、费用		12,331,897.51	13,182,305.18
1. 管理人报酬		5,494,902.24	7,139,531.57
2. 托管费		1,208,875.50	1,570,696.96
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用		5,251,165.36	4,062,801.81
5. 利息支出		-	4,019.94
其中:卖出回购金融资产支出		-	4,019.94
6. 其他费用		376,954.41	405,254.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		330,138,043.15	78,618,412.13
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		330,138,043.15	78,618,412.13

6.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:信诚中证500指数分级证券投资基金

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		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计	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)	1,004,386,745.03	140,402,937.20	1,144,789,682.23	1,893,016,565.58	-348,179,379.58	1,544,837,186.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	330,138,043.15	330,138,043.15	-	78,618,412.13	78,618,412.13
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)	-166,571,618.00	265,747,434.78	99,175,816.78	-456,177,645.14	36,108,563.83	-419,069,081.31
其中:1.基金申购款	849,992,114.49	982,526,904.96	1,832,519,019.44	702,461,203.50	-127,743,389.59	574,717,817.91
2.基金赎回款	-1,016,563,732.49	-716,779,470.17	-1,733,343,202.66	-1,157,638,848.64	163,851,949.42	-993,786,899.22
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)	837,815,127.03	736,288,415.13	1,574,103,542.16	1,437,838,920.44	-233,452,403.62	1,204,386,516.82

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:

吕涛 陈逸平 时慧

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

信诚中证500指数分级证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准信诚中证500指数分级证券投资基金募集的批复》(证监许[2010]1877号文)和《关于信诚中证500指数分级证券投资基金备案确认的函》(基金部函[2011]89号文)批准,由信诚基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《信诚中证500指数分级证券投资基金基金合同》发售,基金合同于2011年2月11日生效。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信诚基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金于2011年1月6日至2011年1月26日募集,首次向社会公开发售募集且扣除认购费用后的有效认购资金人民币374,118,564.71元,利息人民币135,745.38元,共计人民币374,254,300.10元。上述认购资金折合374,254,300.10份基金份额。上述募集资金已由华马城华振会计师事务所验证,并出具了KPMG-B2011CR No.0003号验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则,《信诚中证500指数分级证券投资基金合同》和《信诚中证500指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的投资范围为本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括中证500指数成份股及其备选成份股,新股(一级市场初次发行或增发),债券、权证、股指期货以及中国证监会允许基金投资的其它金融工具。其中,中证500指数成份股及其备选成份股的投资比例不低于基金资产净值的90%,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%,权证投资占基金资产净值的比例为0-3%,其它金融工具的投资比例符合法律法规和监管机构的规定。

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。

本基金的会计年度采用公历年度,即每年1月1日至12月31日。

本基金的会计核算以人民币为记账本位币,以人民币元为金额单位。

6.4.2会计政策的编制基础

本基金按照财政部颁布的企业会计准则、中国证券业协会于2012年颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《信诚中证500指数分级证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的基金行业实务操作的规定编制会计报表。

6.4.3遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部以下简称“财政部”颁布的企业会计准则要求,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。

此外,本财务报表同时符合如会计报表附注6.4.2所列示的其他有关规定的要求。

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、会计估计除6.4.5所列变更外,与最近一期年度报告相一致。

6.4.5重要会计差错说明

本基金本报告期无差错事项。

6.4.6税项

根据财税字[1998]55号文、[2001]61号文《关于证券投资基金税收问题的通知》、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》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税字[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《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税[2007]84号文《财政部国家税务总局关于调整证券股票交易印花税税率的通知》、财税[2008]1号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作,本基金适用的主要税项列示如下:(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、债券的投资收益暂免征收营业税和企业所得税。(3)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、现金对价,暂免征收印花税,企业所得税和个人所得税。(4)自2008年1月24日起,基金买卖A股、B股股权所书立的股权转让书据按照0.1%的税率征收证券交易印花税;自2007年5月30日起,调税率上调至0.3%,自2008年4月24日起,根据上海证券交易所与深圳证券交易所的相关规定,证券交易印花税改为单边征收,即仅对卖出A股、B股股权按0.1%的税率征收。(5)对投资者(包括个人和机构投资者)从基金分配中取得的收入,暂不征收个人所得税和企业所得税。

自2013年1月1日起,根据财税[2012]85号《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》,个人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。

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

本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方本发生变化。

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
信诚基金管理有限公司	基金管理人
中国建设银行股份有限公司(“建设银行”)	基金托管人
中信信托有限责任公司	基金管理人的中方股东

6.4.8本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均按照正常的商业交易条件进行,并以一般交易价格为定价基础。

6.4.8.1通过关联方交易单元进行的交易

本基金在本报告期内及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行过交易。

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	5,494,902.24	7,139,531.57
其中:支付销售机构的客户维护费	399,494.74	494,142.41

注:支付基金管理人信诚基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值1.0%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付,计算公式为:日基金管理费=前一日基金资产净值×1.0%/当年天数。

6.4.8.2.2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	1,208,875.50	1,570,696.96

注:支付基金托管人建设银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.22%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付,计算公式为:日基金托管费=前一日基金资产净值×0.22%/当年天数。

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

本基金本报告期内及上年度可比期间均未与关联方进行银行间同业市场的债券(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

基金管理人运用固有资金投资本基金费率按本基金基金合同公布的费率执行。本基金的基金管理人在本报告期及上年度可比期间均未投资过本基金。

6.4.8.4.2报告期末基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

信诚中证500指数分级

份额单位:份

关联方名称	本期末 2015年6月30日		上年度末 2014年12月31日	
	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
中信信托有限责任公司	4,293,756.00	0.69%	-	-

信诚中证500指数分级

份额单位:份

关联方名称	本期末 2015年6月30日		上年度末 2014年12月31日	
	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
中信信托有限责任公司	-	-	8.00	-

注:1.以上除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的份额均为本基金的各级份额及其所占其相应分级份额的比例。
2.除上表所示外,本基金其它关联方在本报告期末及上年度末均未持有本基金。
3.本基金除基金管理人之外的其他关联方投资本基金费率按本基金基金合同公布的费率执行。
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		上年度可比期间 2014年1月1日至2014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
建设银行	141,362,228.61	118,867.79	3,370,990.50	39,876.86

注:本基金通过“中国建设银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金,于2014年6月30日的相关余额为人民币12,018,717.92元。(2013年6月30日余额为1,188,922.84元)

6.4.8.6本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间,均未在承销期内参与关联方承销的证券。

6.4.8期末(2015年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.8.1因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

于本报告期末,本基金未持有因认购新发/增发流通受限证券。

6.4.8.2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(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
601718	际华集团	2015-06-17	筹划非公开发行股票重大事项	15.12	2015-07-02	13.61	454,271	4,089,687.93	6,868,577.52	-
300144	宋城演艺	2015-06-18	筹划重大事项	76.47	2015-07-20	68.82	89,000	8,166,176.00	6,806,830.00	-
600643	爱建股份	2015-06-30	重大事项待公告	16.73	-	-	379,754	7,420,796.84	6,353,284.42	-
003018	华信国际	2015-06-15	筹划重大事项	44.08	-	-	141,309	3,267,394.53	6,228,900.72	-
002203	海亮股份	2015-06-18	筹划重大事项	12.71	-	-	482,902	1,910,963.92	6,137,684.42	-
600654	飞乐股份	2015-06-29	筹划第二期员工持股计划	30.91	-	-	186,337	5,580,690.25	5,759,676.67	-
600879	航天电子	2015-06-15	筹划重大事项	24.50	-	-	216,774	2,538,892.92	5,310,963.00	-
600499	科达洁能	2015-06-10	筹划重大事项	29.64	-	-	178,087	4,824,328.84	5,278,498.68	-
002191	劲嘉股份	2015-06-18	筹划重大事项	19.22	-	-	270,750	4,118,836.56	5,203,815.00	-
000592	平潭发展	2015-06-30	筹划员工持股计划事宜	29.76	2015-07-17	26.10	173,600	7,022,436.83	5,166,336.00	-
002223	鱼跃医疗	2015-06-25	筹划重大事项	67.20	2015-07-13	60.48	76,679	3,952,538.03	5,152,828.80	-
600978	宜华木业	2015-06-19	筹划非公开发行股票事项	22.44	-	-	211,671	3,096,753.57	4,749,897.24	-
600872	中炬高新	2015-06-19	重大资产重组事项	21.62	-	-	218,854	1,867,316.43	4,731,623.48	-
600312	平高电气	2015-06-23	筹划重大事项	22.58	-	-	199,161	3,831,611.32	4,497,055.38	-
000887	中鼎股份	2015-06-30	筹划重大资产重组事项	24.75	-	-	175,153	4,038,107.47	4,335,036.75	-
600175	美都能源	2015-06-29	筹划员工持股计划事宜	10.64	2015-07-20	9.58	384,762	3,395,946.67	4,093,887.68	-
000732	泰禾集团	2015-06-25	在筹员工持股计划相关事项	34.20	2015-07-02	30.78	111,461	3,262,851.41	3,811,966.20	-
001696	宗申动力	2015-06-30	筹划重大事项	17.26	2015-08-24	15.53	215,146	3,383,912.67	3,711,268.50	-
300291	华录百纳	2015-06-30	筹划重大事项	37.76	2015-07-13	34.65	97,000	5,170,172.00	3,662,720.00	-
000543	皖能电力	2015-06-15