基金管理人:中海基金管理有限公司
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26日

# 中海医疗保健主题证券投资基金

(原中海上证380指数证券投资基金)

## [2015] 半年度报告摘要

§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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司(以下简称“工商银行”)根据本基金合同规定,于2015年8月21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(转型前)

| | |
|---|---|
| 基金简称 | 中海上证380指数 |
| 基金主代码 | 399011 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2012年3月7日 |
| 基金管理人 | 中海基金管理有限公司 |
| 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 | 21,314,619.49份 |
| 基金合同存续期(若有) | 不定期 |

2.1 基金基本情况(转型后)

| | |
|---|---|
| 基金简称 | 中海医疗保健主题股票 |
| 基金主代码 | 399011 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2015年6月9日 |
| 基金管理人 | 中海基金管理有限公司 |
| 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 | 33,892,981.82份 |
| 基金合同存续期(若有) | 不定期 |

2.2 基金产品说明(转型前)

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金进行被动式指数化投资,通过严格的投资纪律约束和数量化的风险控制手段,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偏离度的绝对值小于0.35%,年跟踪误差力争控制在4%以内,以实现对上证380指数的有效跟踪。 |
| 投资策略 | 本基金采用完全复制法,按照成份股在上证380指数中的组成及其基准权重构建投资组合,以期力、跟踪上证380指数的收益表现,并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。当预期成份股发生调整,或份额发生配股、增发、分红等行为,以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪上证380指数的效果可能带来影响,导致无法有效复制和跟踪标的指数时,基金管理人可以根据市场情况、来源合理预期,在合理期限内进行适当的处理和调整,以力争使跟踪误差控制在合理范围之内。<br>1.股票投资策略:本基金通过完全复制指数的方法,根据上证380指数成份股组成及其基准权重构建投资组合。<br>2.债券投资策略:本基金债券投资组合将采用自上而下的投资策略,根据宏观经济分析、货币政策趋势分析等判断未来利率走势,并利用债券定价技术,进行个券选择,同时考虑基金的流动性管理需要,选取剩期日在一年以内的政府债券进行配置。 |
| 业绩比较基准(若有) | 上证380指数收益率×95%+商业银行活期存款利率(税后)×5% |
| 风险收益特征(若有) | 本基金为完全复制指数的股票型基金,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。 |

2.2 基金产品说明(转型后)

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金主要投资于医疗保健行业上市公司,在控制风险的前提下,力争获得超越业绩比较基准的投资回报。 |
| 投资策略 | 1.一级资产配置<br>一级资产配置主要采取自上而下的方法。<br>本基金基于对国内外宏观经济走势、财政货币政策分析,医疗保健行业发展趋势等分析判断,采取自上而下的分析方法,比较不同证券子市场和金融产品的<br>收益及风险特征,动态确定基金资产在固定收益类和权益类资产间配置比例。<br>2.股票投资策略<br>(1)医疗保健上题行业的界定<br>本基金将沪深两市从事医疗保健产品的上市公司定义为医疗保健主题类公司,具体包括以下几类公司:<br>1)主营业务从事医疗行业(包括不属于化学制药、中药、生物制品、医药商业、医疗器械和医疗服务等行业)的公司;<br>2)主营业务有利于公众健康(包括但不限于保健食品、养老等行业)的公司;<br>3)拥有主营业务能给医疗产品或服务带来下游产业链的公司,且未来这些产品或服务有望成为主要利润来源的公司。当未来由于经济增长方式的转变、产业结构的升级,从事或受益于上述投资<br>主题的外延也将逐渐扩大,本基金将视实际情况调整上述医疗保健主题的识别及认定。<br>(2)医疗保健主题类股票的投资策略<br>本基金在基于医疗保健主题类证券的资产不低于非现金基金资产的80%。本基金对医疗保健主题类的个股将采用定量分析与定性分析相结合的方法,选择其中具有优势的上市公司进行投资。<br>1)定量方式<br>本基金将对反映上市公司质量和增长潜力的成长性指标,财务指标和估值指标等进行定量分析,以挑选具有成长优势、财务优势和估值优势的个股。<br>2)定性方式<br>本基金主要通过实地调研等方法,结合外部评价公司的核心竞争优势,重点投资具有较高进入壁垒,在行业中具备比较优势的公司,并至少每季即各公司内部因素,管理效率等长下的公司,以确保最大程度地规避投资风险。本基金管理人重点考察上市公司的竞争优势包括:公司管理竞争优势,技术或产品竞争优势,品牌竞争优势,规模优势等方面。<br>3.债券投资策略<br>(1)久期配置:基于宏观经济趋势性变化,自上而下的资产配置。利用宏观经济分析模型,确定宏观经济的周期变化,主要是中长期的变化趋势,由此确定利率变动的方向和趋势。根据不同大类资产在宏观经济周期的属性,货币市场最周期,债券市场逆周期的特点,确定债券资产配置的基本方向和特征,结合货币政策,财政政策以及债券市场资金供求分析,根据收益率曲线与各种固定收益类金融工具进行风险评估,最终确定投资组合的久期配置。<br>(2)期限结构配置:基于剩量化模型,自上而下的资产配置。<br>(3)债券类别配置:个券选择:主要依据信用利差分析,自上而下的资产配置。本基金根据利率债券和信用债券之间的相对价值,以其历史的相关系数最小作为依据,同时剩期对交易成本因素的影响,根据收益率曲线的基本形状,结合分析各个品种的信用利差变化,在信用利差水平较高时持有金融债,企业债,短期融资券,可分散信用债,国产支持证券等信用债券,在信用利差水平较低时持有国债等利率债券,<br>从而确定整个债券组合中各类别债券投资比例。 |
| 业绩比较基准(若有) | 中证医药卫生指数收益率*80%+中证全债指数收益率*20% |
| 风险收益特征(若有) | 本基金为股票型基金,属于证券投资基金中的高风险品种,其预期风险和预期收益水平高于混合型基金、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 | | 中海基金管理有限公司 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 王莉 | 蒋松云 |
| | 联系电话 | 021-38429808 | 010-66106799 |
| | 电子邮箱 | wangli@zhfund.com | csaitody@icbc.com.cn |
| 客户服务电话 | | 400-888-9788,021-38789788 | 95588 |
| 传真 | | 021-68419625 | 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.zhfund.com |
| 基金半年度报告备置地点 | 上海市浦东新区银城中路68号2905-2908室及30层。 |

§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-2015年6月30日) | |
|---|---|---|
| | 转型前 | 转型后 |
| 本期已实现收益 | 16,746,283.09 | 12,389,714.86 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 28,803,862.81 | -6,309,516.96 |
| 本期基金份额净值增长率 | 88.57% | -11.17% |
| 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 | 0.9658 | 0.7184 |
| 期末基金资产净值 | 41,225,823.70 | 58,242,082.36 |
| 期末基金份额净值 | 1.934 | 1.718 |

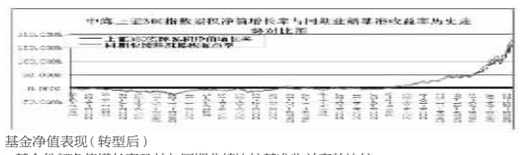
3.2 基金净值表现(转型前)

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

| 转型前 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 34.68% | 2.26% | 37.86% | 2.31% | -3.18% | -0.06% |
| 过去三个月 | 65.56% | 1.88% | 74.66% | 1.96% | -9.10% | -0.08% |
| 过去六个月 | 88.57% | 1.80% | 100.88% | 1.85% | -12.31% | -0.05% |
| 过去一年 | 164.38% | 1.44% | 183.26% | 1.47% | -18.88% | -0.03% |
| 过去三年 | 162.77% | 1.31% | 189.62% | 1.34% | -26.85% | -0.03% |
| 自基金合同生效起至今 | 159.10% | 1.28% | 178.04% | 1.34% | -18.94% | -0.06% |

注:“自基金合同生效起至今”指2012年3月7日(基金合同生效日)至2015年6月8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




3.2 基金净值表现(转型后)

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

| 转型后 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| 自基金合同生效起至今 | -11.17% | 2.47% | -17.72% | 3.92% | 6.55% | -1.45% |

注1:“自基金合同生效起至今”指2015年6月9日(基金合同生效日)至2015年6月30日。

注2:本基金的业绩比较基准为中证医药卫生指数收益率*80%+中证全债指数收益率*20%,本基金主要投资于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、创业板及其他中国证监会核准上市的股票)、权证、债券、资产支持证券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相关规定)。本基金投资于股票的比例不低于基金资产的80%,投资于医疗保健主题类证券的资产不低于非现金基金资产的80%。因此,我们选取市场认同度很高的中证医药卫生指数和中证全债指数作为计算业绩基准指数的基础指数。在一般市场状况下,本基金投资于医药保健主题类证券的比例控制在80%左右,其他资产投资比例控制在20%左右。我们根据基金在一般市场状况下的资产配置比例来确定本基金业绩基准指数加权的权重,以使业绩比较更加合理。本基金业绩基准指数每日按照80%、20%的比例对基础指数进行再平衡,然后得到加权后的业绩基准指数的时间序列。

3.2.2 自基金转型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1:按相关法规规定,本基金自基金合同2015年6月9日生效日起6个月内为建仓期,至报告期末尚处于建仓期。

注2:本基金合同生效日2015年6月9日起至披露时点不满一年。

§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

基金管理人自2004年3月18日成立以来,始终坚持“诚实信用、勤勉尽责”的原则,严格履行基金管理人的责任和义务,依靠强大的投研团队、规范的业务管理模式、严密科学的风险管理和内部控制体系,为广大基金份额持有人提供规范、专业的资产管理服务。截至2015年6月30日,共管理证券投资基金26只。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介(转型前)

| 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 | | |
| 郭理 | 金融工程总监、基金经理 | 2012年3月7日 | 至今(从任职日起) | 9年 | 郭理先生,中国科学技术大学金融学专业硕士,历任安徽省证券期货管理委员会,中国大通期货经纪有限公司证券部,深圳证券信息有限公司分析师,2007年10月进入长江证券,历任金融工程分析师兼基金投资部经理,投资业务部经理,2010年10月至2011年11月中海上证380指数证券投资基金基金经理,2011年12月至今任中海医疗保健主题证券投资基金基金经理。 |

注1:上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外批露的任免日期填写。

注2: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。

基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介(转型后)

| 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 | | |
| 郑凯 | 本基金基金经理、中海医药健康产业精选灵活配置混合型证券投资基金基金经理 | 2015年6月9日 | - | 5年 | 郑凯先生,复旦大学社会医学与卫生事业管理专业硕士,曾任国泰君安证券股份有限公司助理研究员,2013年1月进入我公司工作,历任分析师,高级分析师兼中海亚洲精选配置混合型证券投资基金基金经理助理,2014年12月至今任中海医药健康产业精选灵活配置混合型证券投资基金基金经理,2015年6月至今任中海医疗保健主题股票型证券投资基金基金经理。 |

注1:上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外批露的任免日期填写。

注2: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

基金管理人在报告期内严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、《基金合同》的规定,勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益,不存在损害基金份额持有人利益的行为,不存在违法违规或未履行基金合同承诺。

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《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及公司相关制度,公司从研究、投资、交易、风险管理事后分析等环节,对股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动的全程公平交易进行了明确约定。公司通过制定研究、交易等相关制度,要求公司各组合研究成果共享,投资交易指令统一下达至交易室,由交易室通过启用公平交易模块并具体执行相关交易,使公平交易制度中要求的时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡得以落实;同时,根据公司制度,通过系统禁止公司组合之间(除指数组合外)的同日反向交易。对于发生在银行间市场的债券买卖交易及交易所市场的大宗交易,由公司风险管理部对相关交易价格进行事前审核,风控的事前介入有效防范了可能出现的非公平交易行为。

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,进行了相关的假设检验,对于相关溢价金额对组合收益率的贡献进行了重要性分析,并针对交易占优次数进行了时间序列分析。多维度的公平交易监控指标使公平交易事后分析更全面、有效。

本报告期,公司根据制度要求,对不同组合不同时间段的反向交易进行了统计分析,对于出现的公司制度中规定的异常交易,均要求相关当事人和审批人按照公司制度要求予以留痕。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,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交易量不存在超过该证券当日成交量的 5%的情况,对于一级市场证券申购、二级市场证券交易中出现的可能导致不公平交易和利益输送的重大异常交易情况,风险管理部均根据制度规定要求组合经理提供相关情况说明予以留痕。

4.4 管理人对报告期内本基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内本基金投资策略和运作分析

转型前:

1月,市场振荡上行,两融核查和委托贷款新规加大了市场波动, 但小盘股表现较好。

2月,受市场流动性较为宽松影响,市场主题投资活跃,中小板指数创出阶段新高,创业板指数创出历史新高。3月,市场主题投资继续活跃,中小板指数创出历史新高,创业板指数再创历史新高。4月和5月,大盘受大量入市增量资金推动,不断创出新高。截至6月8日,大盘继续创出新高。

上半年,从年初至6月8日,380指数基金以跟踪标的指数,控制跟踪误差为主要目标,以复制指数为操作策略。

转型后:

2015年以来,市场经历了剧烈的波动,尤其是以创业板为代表的泛成长股表现出了显著的估值压力。报告期内本基金坚持了以成长股为主导的投资思路,遵循自下而上的原则进行选股,立足于医药产业,集中配置了互联网医疗、精准医疗、健康养老等行业内成长空间确定的个股。

尽管我们预期到了随着泛成长股估值水平的显著泡沫化及由此引发的市场风险愈加突出,但以主题投资名义演绎的成长股行情显然超出了我们的预期,成为了上半年趋势性的行情中的特有风景。尽管我们始终保持谨慎的态度,并把风险控制作为组合管理的首要任务,但是仍然自觉或不自觉的参与到了行情其中,最后见识了市场的力量并承担了相应的业绩波动。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

转型前:

截至2015年6月8日, 本基金份额净值1.934元 (累计净值2.344元)。报告期内本基金净值增长率为83.11%,低于业绩比较基准11.46个百分点。

转型后:

截至2015年6月30日, 本基金份额净值1.718元 (累计净值2.128元)。报告期内本基金净值增长率为-11.17%,高于业绩比较基准6.55百分点。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015年以来,为了对冲宏观经济的下行风险,宏观管理机构采取了以量化宽松为核心的政策组合,经济触底回升的预期逐步强化。展望下半年,随着经济企稳信号的出现以及美联储加息的预期,预计货币政策进入观望期,存量资金进入博弈阶段,有可能会引导市场风格的转变。

根据盈利、流动性与估值的综合分析,预期下半年市场以震荡为主。对于成长股为代表的医药行业而言,我们认为新技术、新模式仍然将成为行业的核心驱动因素。以互联网医疗、精准医疗为主的新产业方向,将为企业打开新的成长空间,也将带来更多的投资机会。此外,传统领域的企业也将通过稳定的成长性,提供稳健的投资回报率。

基于较为谨慎的预期,本基金下半年将采取更加均衡的投资策略,在以确定性增长作为组合管理首要原则的同时,将更加注重产业转型的着力点。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会,公司分管运营副总担任估值委员会主任委员,其他委员有风险控制总监、监察稽核负责人、基金会计负责人、相关基金经理等。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理作为公司估值委员会的成员,不介入基金日常估值业务,但应参加估值委员会会议,提出基金估值流程及估值技术中存在的潜在问题,参与估值程序和估值技术的决策。

本报告期内,参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中证指数有限公司以及中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议,由其按约定提供证券交易所及银行间同业市场交易的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

根据法律法规以及本基金合同的相关规定,本基金于2015年3月19日实施了利润分配,实际分配金额为1,645,383,776.88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

本报告期内,2015年1月5日至3月13日、2015年3月24日至5月6日以及2015年5月11日至6月24日,本基金分别出现超过连续二十个工作日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,本基金托管人在对中海医疗保健主题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,中海医疗保健主题证券投资基金的管理人——中海基金管理有限公司在中海医疗保健主题证券投资基金的投资运作、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, 中海医疗保健主题证券投资基金对基金份额持有人进行了1次利润分配, 分配金额为1,645,383,776.88元。

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

本托管人依法对中海基金管理有限公司编制和披露的中海医疗保健主题证券投资基金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)(转型前)

6.1资产负债表(转型前)

会计主体:中海上证380指数证券投资基金

报告截止日: 2015年6月8日

单位:人民币元

| 资 产 | 附注号 | 报告期初至转型前 | 上年度末 2014年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资 产: | | | |
| 银行存款 | | 4,144,187.43 | 1,232,673.56 |
| 结算备付金 | | 57,896.26 | 9,917.94 |
| 存出保证金 | | 25,521.53 | 3,807.97 |
| 交易性金融资产 | | 36,109,964.78 | 21,571,532.19 |
| 其中:股票投资 | | 36,109,964.78 | 21,571,532.19 |
| 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 | | 204,471.07 | 341.13 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 1,189,225.70 | 38,048.02 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | | - | - |
| 资产总计 | | 41,731,246.71 | 22,919,520.24 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 报告期初至转型前 | 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 | | - | - |
| 应付赎回款 | | 420,624.36 | 76,289.37 |
| 应付管理人报酬 | | 6,296.13 | 14,819.83 |
| 应付托管费 | | 1,259.22 | 2,963.97 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | | 30,056.59 | 13,579.77 |
| 应交税费 | | - | - |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | | 47,186.71 | 46,300.64 |
| 负债合计 | | 505,423.01 | 153,953.58 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收基金 | | 21,314,619.49 | 16,088,014.18 |
| 未分配利润 | | 19,911,204.21 | 6,677,552.48 |
| 所有者权益合计 | | 41,225,823.70 | 22,765,566.66 |
| 负债和所有者权益总计 | | 41,731,246.71 | 22,919,520.24 |

注:报告截止日2015年06月08日,基金份额净值1.934元,基金份额总额21,314,619.49份。

6.2 利润表

会计主体:中海上证380指数证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月8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8日 | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日 |
|---|---|---|---|
| 一,收入 | | 27,480,153.49 | 339,081.63 |
| 1.利息收入 | | 622,018.63 | 4,198.47 |
| 其中:存款利息收入 | | 622,018.63 | 4,198.47 |
| 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) | | 10,667,919.84 | 515,432.34 |
| 其中:股票投资收益 | | 10,608,106.63 | 349,467.51 |
| 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 | | 59,813.21 | 165,964.83 |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 10,068,579.72 | -183,875.66 |
| 4.汇兑收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列) | | 6,131,635.30 | 3,326.48 |
| 减:二,费用 | | 676,290.68 | 155,589.73 |
| 1. 管理人报酬 | | 394,444.03 | 73,409.62 |
| 2. 托管费 | | 78,888.83 | 14,681.96 |
| 3. 销售服务费 | | - | - |
| 4. 交易费用 | | 142,946.14 | 18,297.81 |
| 5. 利息支出 | | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | - | - |
| 6. 其他费用 | | 60,011.68 | 49,200.34 |
| 三,利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 26,803,862.81 | 183,491.90 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四,净利润(净亏损以“-”号填列) | | 26,803,862.81 | 183,491.90 |

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:中海上证380指数证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年6月8日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月1日至2015年6月8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) | 16,088,014.18 | 6,677,552.48 | 22,765,566.66 |
| 二,本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润) | - | 26,803,862.81 | 26,803,862.81 |
| 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) | 5,226,605.31 | 1,631,813,565.80 | 1,637,040,171.11 |
| 其中:1.基金申购款 | 4,053,284,192.13 | 2,494,359,771.62 | 6,547,643,963.75 |
| 2.基金赎回款 | -4,048,057,586.82 | -862,546,205.82 | -4,910,603,792.64 |
| 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) | - | -1,645,383,776.88 | -1,645,383,776.88 |
| 五,期末所有者权益(基金净值) | 21,314,619.49 | 19,911,204.21 | 41,225,823.70 |

| 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) | 22,403,827.17 | 87,319.17 | 22,491,146.34 |
| 二,本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润) | - | 183,491.90 | 183,491.90 |
| 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) | -4,759,515.53 | -114,776.59 | -4,874,292.12 |
| 其中:1.基金申购款 | 1,154,319.22 | -4,486.66 | 1,149,832.56 |
| 2.基金赎回款 | -5,913,834.75 | -110,289.93 | -6,024,124.68 |
| 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) | 17,644,311.64 | 156,034.48 | 17,800,346.12 |

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:

黄鹏 宋宇 周琳

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

中海上证380指数证券投资基金(以下简称“本基金”)由中海基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》及有关法规规定,经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1507号《关于核准中海上证380指数证券投资基金募集的批复》核准募集。

本基金为契约型开放式,存续期限不定,基金管理人为中海基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司;有关基金募集文件已按规定向中国证券监督管理委员会备案,基金合同于2012年3月7日生效,该日的基金份额总额为267,225,353.91份,经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2012]B015号验资报告予以验证。

根据《中海上证380指数证券投资基金基金合同》的规定,本基金投资于具有良好流动性的金融工具,包括上证380指数的成份股、备选成份股、现金或者到期日在一年以内的政府债券及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金投资组合的配置比例为:投资于上证380指数成份股和备选成份股的资产为基金资产净值的90%-95%;权证投资为基金资产净值的0-3%;现金或者到期日在一年以内的政府债券为基金资产净值的5%-10%。本业绩比较基准为:上证380指数收益率×95%+商业银行活期存款利率(税后)×5%。

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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日新修订的《证券投资基金会计核算业务指引》、本基金合同和中国证监会允许的如财务报表附注6.4.4所列示的基金行业实务操作的有关规定编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金在本报告期内的会计报表遵循了企业会计准则及其他有关规定。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

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》的有关规定,自2015年3月26日起,本基金管理人对旗下证券投资基金持有的在交易所市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)的估值方法进行调整,采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

除上述会计估计变更事项外,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

本基金本报告期没有发生会计政策变更。

6.4.5.2 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(可转换债券、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。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计差错。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、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》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:6.4.6.1

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。基金买债券的差价收入不予征收营业税。

6.4.6.2

对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖债券的差价收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

6.4.6.3

对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。

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 |
|---|---|
| 中海基金管理有限公司(“中海基金”) | 基金管理人、直销机构 |
| 工商银行 | 基金托管人、代销机构 |
| 国联证券股份有限公司(“国联证券”) | 基金管理人的股东、代销机构 |

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 2015年1月1日至2015年6月8日 | | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014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 |
| 国联证券 | 14,035,217.14 | 15.29% | 1,899,845.30 | 18.01% |

债券交易

注:本报告期及上年度可比期间本基金未通过关联方交易单元进行债券交易。

债券回购交易

注:本报告期及上年度可比期间本基金未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

6.4.8.1.2 权证交易

注:本报告期及上年度可比期间本基金未通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.3应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

| 关联方名称 | 本期 2015年1月1日至2015年6月8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 |
| 国联证券 | 12,778.16 | 15.29% | - | - |
| 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 |
| 国联证券 | 1,707.44 | 18.04% | - | - |

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。权证交易不计佣金。

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 2015年1月1日至2015年6月8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 | 394,444.03 | 73,409.62 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 33,316.63 | 31,498.32 |

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的0.75%的年费率计提,计算方法如下:H=E×0.75%/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,逐日累计至每月月底,按月支付。

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8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 | 78,888.83 | 14,681.96 |

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.15%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.15%/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,逐日累计至每月月底,按月支付。

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:本基金在本报告期及上年度可比期间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

注:本报告期及上年度可比期间基金管理人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

注:本报告期末及上年度末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8日 | | 上年度可比期间 2014年1月1日至2014年