华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

2015 年度报告摘要

基金管理人:华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
送出日期:2016年3月28日

§1 重要提示及目录

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根据本基金合同规定,于2016年3月23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。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告中的财务资料已经审计,普华永道中天会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告。

本报告期自2015年01月01日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	华宝兴业增强收益债券型证券投资基金	
基金简称	华宝兴业增强收益债券	
基金主代码	240012	
交易代码	240012	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2009年2月17日	
基金管理人	华宝兴业基金管理有限公司	
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	281,737,492.90份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B
下属分级基金的交易代码:	240012	240013
报告期末下属分级基金的份额总额	86,147,485.27份	195,590,007.63份

2.2 基金产品说明

投资目标	在控制风险和保持资产流动性的前提下,追求较高的当期收益和总回报,争取实现基金资产的长期稳健增值。
投资策略	本基金采取积极的资产配置策略,通过宏观策略研究,对相关资产类别(包括固定收益类资产、权益类资产和货币资产等)的预期收益进行动态跟踪,决定其配置比例。
业绩比较基准	中国债券总指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金,其长期平均风险和预期收益率低于混合型基金和股票型基金,高于货币市场基金。在债券型基金产品中,其长期平均风险程度和预期收益率高于纯债券基金。

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		华宝兴业基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘月华	蒋松云
	联系电话	021-38505888	010-66106799
	电子邮箱	xxpl@fstfund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-700-5588,021-38924558	95588
传真		021-38505777	010-66106798

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.fstfund.com
基金年度报告备置地点	本基金年报置备地点包括基金管理人办公场所和基金托管人办公场所。

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

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	2015年		2014年		2013年	
	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B	华宝兴业增强收益债券A	华宝兴业增强收益债券B
本期已实现收益	4,165,610.18	8,619,872.51	2,465,948.30	2,723,136.23	1,891,418.86	1,580,971.21
本期利润	4,821,453.06	9,389,110.13	3,293,719.03	3,569,267.66	800,840.05	660,599.15
加权平均基金份额本期利润	0.1301	0.1144	0.1723	0.1858	0.0309	0.0279
本期加权平均净值利润率	9.36%	8.43%	14.76%	16.13%	2.80%	2.58%
本期基金份额净值增长率	12.68%	12.21%	16.24%	15.78%	2.27%	1.85%
3.1.2 期末数据和指标	2015年末		2014年末		2013年末	
期末可供分配利润	33,990,945.54	69,665,549.38	4,688,283.80	2,983,693.78	2,121,614.59	1,312,662.08
期末可供分配基金份额利润	0.3946	0.3562	0.2510	0.2218	0.0954	0.0741
期末基金资产净值	123,600,005.88	272,936,072.16	23,778,966.68	16,728,010.44	24,364,954.53	19,034,546.98
期末基金份额净值	1.4347	1.3954	1.2733	1.2436	1.0954	1.0741
3.1.3 累计期末指标	2015年末		2014年末		2013年末	
基金份额累计净值增长率	46.23%	42.24%	29.78%	26.76%	11.65%	9.49%

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.净值相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

4.期末可供分配利润采用资产负债表中本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

华宝兴业增强收益债券A

3.1.1 期间数据和指标	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
过去三个月	2.12%	0.09%	2.37%	0.11%	-0.25%	-0.02%
过去六个月	5.05%	0.15%	3.71%	0.10%	1.34%	0.05%
过去一年	12.68%	0.17%	4.51%	0.12%	8.17%	0.05%
过去三年	33.95%	0.23%	6.39%	0.13%	27.56%	0.10%
过去五年	37.51%	0.24%	8.34%	0.12%	29.17%	0.12%
自基金合同生效日起至今	46.23%	0.24%	4.67%	0.11%	41.56%	0.13%

华宝兴业增强收益债券B

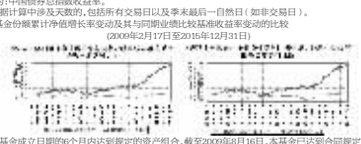
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	2.02%	0.09%	2.37%	0.11%	-0.35%	-0.02%
过去六个月	4.83%	0.15%	3.71%	0.10%	1.12%	0.05%
过去一年	12.21%	0.17%	4.51%	0.12%	7.70%	0.05%
过去三年	32.32%	0.23%	6.39%	0.13%	25.93%	0.10%
过去五年	34.76%	0.24%	8.34%	0.12%	26.42%	0.12%
自基金合同生效日起至今	42.24%	0.24%	4.67%	0.11%	37.57%	0.13%

注:1.本基金业绩比较基准为:中国债券总指数收益率。

2.净值以及比较基准相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

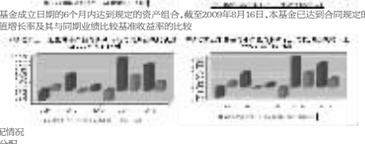
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

(2009年2月17日至2015年12月31日)



注:按照基金合同的约定,自基金成立日期的6个月内达到规定的资产组合,截至2009年8月16日,本基金已达到合同规定的资产配置比例。

3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较



3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未实施利润分配。

§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

基金管理人是2003年1月7日正式成立的合资基金管理公司,截至本报告期末(2015年12月31日),所管理的开放式证券投资基金包括宝康系列基金、多策略基金、稳金宝货币市场基金、动力组合基金、收益增长基金、先进成长基金、行业精选基金、海外中国成长基金、大盘精选基金、增强收益基金、中证100基金、上证180价值ETF、上证180价值ETF 联接基金、新兴产业基金、可转债基金、上证180成长ETF、上证180成长ETF联接基金、华宝油气基金、华宝兴业医药生物基金、华宝兴业资源优选基金、华宝油品基金、华宝兴业服务优选基金、华宝兴业创新优选基金、华宝兴业生态中国基金、华宝兴业量化对冲基金、华宝兴业高端制造基金、华宝兴业品质生活基金、华宝兴业稳健回报基金、华宝兴业事件驱动基金、华宝兴业国策导向、华宝兴业新价值、华宝兴业新机遇、华宝兴业医疗分级、华宝兴业1000分级、华宝兴业下物互联、华宝兴业中国互联网和华宝兴业转型升级基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计182,703,481.966.16元。

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		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
李栋梁	本基金基金经理、华宝兴业宝康债券、华宝新机遇混合、华宝新价值混合基金经理	2014年10月11日	-	12年	硕士。曾在国联证券有限责任公司、华宝信托有限责任公司和太平资产管理有限公司从事固定收益的研究和投资,2010年9月加入华宝兴业基金管理有限公司担任债券分析师,2010年12月至2011年6月任华宝兴业宝康债券投资基金经理助理,2011年6月起担任华宝兴业宝康债券投资基金基金经理,2014年10月起兼任华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金经理,2015年10月兼任华宝兴业新机遇灵活配置混合型证券投资基金(LOF)和华宝兴业新价值灵活配置混合型证券投资基金基金经理。
梅岭玺	本基金基金经理助理、华宝新价值混合、华宝新机遇混合基金经理助理	2015年3月5日	-	5年	硕士。曾在长江证券研究部从事研究工作。2011年2月加入华宝兴业基金管理有限公司担任研究部高级分析师。2015年3月起担任华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金经理助理,2015年6月兼任华宝兴业新机遇灵活配置混合型证券投资基金(LOF)和华宝兴业新价值灵活配置混合型证券投资基金基金经理助理。

注:1.任职日期以及离任日期均以基金公告为准。

2.证券从业含义遵从行业协会《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,本基金管理人遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定,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,在控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋取最大利益,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 公平交易制度和控制方法

基金管理人从研究分析、投权、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的各个环节出发制定了公司内部的公平交易制度以确保公司所有投资组合在各个环节得到公平的对待。公平交易制度和控制方法适用公司管理所有投资组合(包括公募基金、特定客户资产管理组合)、对应的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

研究分析方面,公司使用统一的投资研究管理系统,并规定所有与投资业务相关的研究报告和股票入库信息必须在该系统中发表和存档,同时,该系统对所有投资组合经理设置相同的使用权限。

授权和投资决策方面,投资组合经理在其权限范围内的投资决策保持独立,并对其投资决策的结果负责。通过各个系统的权限设置使投资组合经理仅能看到自己的组合情况。

交易执行方面,所有投资组合的投资指令必须通过交易系统分发和执行,对于交易所公开竞价交易,交易系统内置公平交易执行程序,公司内部制度规定此类交易指令需执行公平交易程序,由交易部负责人负责执行。针对其他不能通过系统执行公平交易程序且必须以公司名义统一进行交易的指令,公司内部制定相关制度流程以确保此类交易的公允分配。同时,公司根据法规要求在交易系统中设置一系列投资禁止与限制指标对公平交易的执行进行事前控制,主要包括限制公司旗下组合日身及组合间反向交易、对最交易、银行间关联方交易等。

事后监督,公司的风险管理部作为独立第三方对所有投资行为进行事后监督,主要监督的事项包括以下内容。

1)每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异进行分析。

2)每季度和每年度对公司管理的不同投资组合所有交易所二级市场交易进行1、3日、5日同向交易价差分析。

3)对公司管理的不同投资组合的所有银行间债券买卖和回购交易进行分析。监督的内容包括以下几点,同一投资组合短期内内对同一债券的反向交易,债券买卖到期收益率与中债登估价收益率之间的差异,回购利率与当日市场平均利率之间的差异,对上述监督内容存在异常的情况要求投资组合经理进行合理性解释。

4)对申公开发行股票申购,以公司名义进行的债券一级市场申购的申购方案和分配过程的公允性进行监督。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

2015年全年基金管理人严格遵守公司内部制定的公平交易制度和控制方法,确保了所管理的所有投资组合在投权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。公司内部制定的公平交易制度涉及的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

同时,基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定,分析了公司旗下所有投资组合之间的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异;并采用了连续四个季度期间内、不同时间窗下(1日、3日、5日)同向交易的样本,对其进行95%置信区间下的假设检验分析,同时结合各组合的成交金额,并参考市场成交量预期要综合判断是否存在不公平交易、利益输送的可能。分析结果未发现异常情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,我司聚务优选基金与事件驱动基金于6月11日对股票——尚荣医疗(002551)发生同日反向交易且成交较少的单边交易量超过该证券当日市场成交量的5%。发生反向交易的原因是由于该两只基金投资策略不同,且事件驱动基金处于建仓期进行买入,服务优选为实现收益卖出。两只基金操作行为均符合相关法律法规和基金契约的规定,同时符合我司内部公平交易和异常交易相关的制度,不涉及利益输送行为。

本报告期内,本基金未发现异常交易行为。

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

2015年1-12月份,固定资产投资完成额同比增长10%,1-12月份固定资产投资增速持续下滑,2季度和4季度固定资产投资增速有所稳定,但是1季度和3季度持续下滑。分行业来看,制造业投资完成额同比增速下降至8.1%,房地产开发投资完成额同比增速下降至1.0%;制造业投资增速和房地产投资增速降幅持续下滑,基建投资增速总体较为稳定。1-12月份出口金额同比下降2.8%,出口增速在3,4季度再度下滑;1-12月份进口金额同比下降14.1%,进口增速较低表明内需很不乐观。1-12月份社会消费品零售总额同比增长11%,名义和实际消费增速较同比分别下降。物价水平方面,物价水平受到国内的影响上涨有所加快,进入4季度物价水平再度下降,12月份CPI为1.6%,1-12月份CPI为1.4%。为了应对经济的下滑和因配值导致的资金外流,年内央行多次降低存款准备金率和存贷款基准利率。3,4季度金融数据有所改善,M2增速提升,但是表外融资持续压缩,信贷在社会融资总量的占比不断提高,信贷中除了居民房贷持续增长之外,企业中长期贷款投放较差。上半年债券收益率经历了下降、反弹、再下降、再反弹的过程,由于新股申购的收益率较高,上半年债券收益率总体较为稳定;下半年,伴随经济的下滑,货币政策的宽松以及新股的暂停,债券收益率持续下降。信用债的分化加剧,由于信用事件频发,低等级信用债分化加剧,信用恶化的行业和个券收益率上升较多,信用分化明显。2015年上半股票持续大涨,3季度股票市场暴跌,4季度股市反弹,全年来看创业板指领超过主板,可转债的走势和股票基本一致。大部分转债已经转股,转债股票触动转换转股溢价率后高不下,直到年底转债供给增加,转债估值才有所压缩。

2015年增强收益债券基金始终维持了较高比例的利率债和信用债投资,上半年权益类资产配置较少导致净值涨幅较慢,但是也回避了3季度权益类资产的惨烈下跌,全年来看增强收益债券基金净值持续上涨,净值波动较小。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末,本报告期内增强收益A 基金份额净值增长率为12.68%,同期业绩比较基准收益率为4.51%;增强收益B 基金份额净值增长率为12.21%,同期业绩比较基准收益率为4.51%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的展望

中央经济工作会议对2016年经济定调是稳中求进,强调“保持经济运行在合理区间”,结合之前对于未来经济增速的表态,预计2016年经济增速区间在6.5-6.8%之间,2016年经济们面临较大的下行压力。此次中央经济工作会议特别强调加强供给侧结构性改革。预计财政政策会更加积极,但对经济只是托底作用,难以明显拉升;房地产去库存化或有所加速,但房地产投资仍难以显著反弹;过剩产能将很慢出清,并对经济和通胀形成一定负面影响。

2016年货币政策趋势大概或松的可能性较小,逆制于汇率,央行货币政策面临两难。今年年初以来政府加大了稳增长的力度,1月份货币信贷、社会融资总量大幅超过预期,房地产政策刺出,信贷和社会融资总量持续多增有利于稳定经济增速,但也可能导致物价水平的滞后上涨。

整体上来说,需求疲弱使得通胀和利率下行的趋势依然延续,债券可能还会延续牛市。目前面临的问题是,利率债和中高等级信用债收益率曲线较为平坦,而央行面临利率和汇率的两难,人民币提升或贬值使得央行主动继续调低短端利率的可能性降低,央行团便是降低存款准备金率,主要目的也是为了对冲外汇占款的下降,央行宽松货币政策的边际效用递减,去产能过程中,产能过剩行业的信用风险加剧;民营企业因其治理结构等方面的问题,一旦出现不利因素,债券估值可能快速上升,而这类风险难以通过信用分析来应对。债券绝对收益率水平较低,若改对加大刺激力度、经济企稳,债券收益率的反弹可能降低债券持有期的收益,因此2016年债券投资要低加小心,将要密切跟踪政策变化,并要密切关注国内经济的变化,也要防范信用债的信用风险。可转债始终期加之后面可能拉低现有转债的转股溢价率,期间若股市波动较大,可转债的交易价值提升,其限期收益率高于其他债券,可转债交易需要做好择时和择券。股票市场的波动可以实现增长非常大,股票的投资同样需要做好择时和择股。总的来说,市场依然存在不确定性,我们会高度关注经济和政策的变化,分析其对大类资产配置的影响,以改善业绩。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

公司自2003年3月成立以来就终往建合规性和业务风险控制。加强对基金运作的内部操作风险控制、保障基金的稳健增长的目的,公司制定各项内部制度,流程的指导思想,公司监察稽核部门对公司遵守各项法规和管理制度及公司所管理的各基金履行合同义务的情况进行核查,发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改,同时定期向监管部门,公司管理层及上级公司出具相关报告。

本报告期内,基金管理人内部监察稽核主要工作如下:

(一)规范员工行为操守,加强职业道德教育和风险教育。公司通过对新员工和重点人员(个人声明书)等形式,明确员工的行为准则,防范违德风险。并在其体工作中坚持加强法规培训,努力转养员工的风险意识、合法合规意识。

(二)完善公司制度体系。公司一方面坚持制度的刚性,不轻易改变,现有已确立的流程,要求从一般员工、部门经理到业务总监,每个人都必须清楚自己的权力和职责,承担相应责任。另一方面,伴随市场变革和产品创新,公司的业务和管理方式也发生着变化。在长期的业务实践中,公司借鉴和吸收海外股东,国内同行经验,在符合公司基本制度的前提下,根据业务的发展不时调整。允许各级员工在职责范围内设计和调整自己的业务流程,涉及其它部门或领域的,由相应级别的负责人在符合公司已有制度的基础上协调和批准,公司根据法律法规的变化、监管要求和业务情况不断调整和细化作业流程、管运、投资研究各方面的分工和业务规则,并根据内控制度员会和监察稽核部门提出的意见,建议调整或改善了前、中、后台的业务流程。

(三)在出地企业内开展内部审计稽核工作。2015年,监察稽核部门按计划对公司营运、投资、市场部门进行了业务审计,不断加强了防控内幕交易等行为的稽核力度;并与相关部门进行沟通,形成后续跟踪和业务上相互促进的良性循环,不断提高工作质量。

在今后的工作中,本基金管理人将继续坚持一贯的内控控制理念,完善内控制度,提高工作水平,努力防范和控制各种风险,保障基金份额持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

基金管理人在报告期内对旗下基金估值过程中,公司内部参与估值流程的各方职责分工如下:

(一)基金会计:根据《基金会计核算业务指引》对基金日常交易进行记账核算,并对基金投资品种进行估值。

(二)量化投资部:对特殊品种或品种估值出现异常波动情况的品种不存在活跃市场的情况下,根据估值委员会对停牌股票或异常交易股票估值调整的方法(比如:指数收益法)进行估值,并在估值时兼顾考虑行业研究员提供的相关上市公司估值模型计算的结果所提出的建议或意见。

(三)估值委员会:定期评价现行估值政策和程序,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法。基金在采用新投资策略或投资新品种时,评价现有估值政策和程序的适用性。

(四)必要时基金经理就估值模型及估值方法的确定提出建议和意见,但由估值委员会做最终决策。

上述参与估值流程的人员均具备估值业务所需的专业胜任能力,参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配,符合相关法规及基金合同的规定。

4.9 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,本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人低于二百人或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,本基金托管人在对华宝兴业增强收益债券型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,华宝兴业增强收益债券型证券投资基金的管理人——华宝兴业基金管理有限公司在华宝兴业增强收益债券型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,华宝兴业增强收益债券型证券投资基金未进行利润分配。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对华宝兴业基金管理有限公司编制和披露的华宝兴业增强收益债券型证券投资基金2015年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 审计报告

普华永道中天会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告,投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

报告截止日:2015年12月31日

单位:人民币元

资产	附注号	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
资产:			
银行存款		5,038,386.13	1,196,074.43
结算备付金		1,044,816.23	726,020.39
存出保证金		88,991.40	26,438.17
交易性金融资产		406,899,979.36	46,393,325.60
其中:股票投资		-	227,240.00
基金投资		-	-
债券投资		406,899,979.36	46,166,085.60
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		923,503.08	-
应收利息		9,979,846.98	1,081,519.19
应收股利		-	-
应收申购款		1,180,598.43	710,298.73
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		425,156,121.61	50,133,676.51
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015年12月31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		27,000,000.00	9,000,000.00
应付证券清算款		230,245.27	152,426.10
应付赎回款		572,890.45	126,972.31
应付管理人报酬		200,372.91	24,165.58
应付托管费		66,790.96	8,055.21
应付销售服务费		92,218.97	8,187.99
应付交易费用		311,792.27	92,989.18
应交税费		-	-
应付利息		4,253.84	1,247.75
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		141,478.90	212,655.27
负债合计		28,620,043.57	9,626,699.39
所有者权益:			
实收基金		281,737,492.90	32,128,547.48
未分配利润		114,798,585.14	8,380,429.64
所有者权益合计		396,536,078.04	40,506,977.12
负债和所有者权益总计		425,156,121.61	50,133,676.51

注:报告截止日2015年12月31日,基金份额总额281,737,492.90 份,其中A类基金份额净值1.4347元,基金份额总额86,147,485.27份;B类基金份额净值1.3954元,基金份额总额195,590,007.63份。

7.2 利润表

会计主体:华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	附注号	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日
一、收入		16,994,107.11	8,248,112.19
1.利息收入		8,202,579.03	2,650,979.87
其中:存款利息收入		76,835.59	16,794.33
债券利息收入		8,118,716.21	2,566,627.04
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		7,027.23	67,558.50
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		7,251,280.36	3,911,186.20
其中:股票投资收益		6,968,003.54	236,014.75
基金投资收益		-	-
债券投资收益		262,586.74	3,675,171.45
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		20,690.08	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,425,080.49	1,673,902.16
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		115,167.23	12,043.96
减:二、费用		2,783,543.93	1,385,125.50
1. 管理人报酬		963,151.74	266,931.14
2. 托管费		321,050.45	88,977.07
3. 销售服务费		439,283.95	88,737.15
4. 交易费用		462,341.88	169,726.76
5. 利息支出		422,108.03	567,239.81
其中:卖出回购金融资产支出		422,108.03	567,239.81
6. 其他费用		175,607.88	203,463.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,210,563.18	6,862,986.69
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,210,563.18	6,862,986.69

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华宝兴业增强收益债券型证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31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)	32,126,547.48	8,380,429.64	40,506,977.12
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	14,210,563.18	14,210,563.18
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)	249,610,945.42	92,207,592.32	341,818,537.74
其中:1.基金申购款	451,496,866.16	166,583,043.81	618,079,909.97
2.基金赎回款	-201,885,920.74	-74,375,451.49	-276,261,372.23
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)	281,737,492.90	114,798,585.14	396,536,078.04
项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31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)	39,965,224.84	3,434,276.67	43,399,501.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	6,862,986.69	6,862,986.69
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)	-7,838,677.36	-1,916,833.72	-9,755,511.08
其中:1.基金申购款	51,686,105.69	9,182,972.71	60,869,078.40
2.基金赎回款	-59,524,783.05	-11,099,806.43	-70,624,589.48
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)	32,126,547.48	8,380,429.64	40,506,977.12

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署:

_____周小慧_____ _____向辉_____ _____张幸骏_____

基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

华宝兴业增强收益债券型证券投资基金(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”)证监许可[2008]第1294号《关于核准华宝兴业增强收益债券型证券投资基金募集的批复》核准,由华宝兴业基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集2,257,644,983.35元,业经安永华明会计师事务所有限公司安永华明(2009)验字第60777318_B01号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》于2009年2月17日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为2,258,208,383.25份基金份额,其中认购资金利息折合5653,394.90份基金份额。本基金的基金管理人为华宝兴业基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据经批准的《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》和《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金招募说明书》的规定,本基金根据认购费、申购费、销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别,即A类基金份额和B类基金份额。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括公司债券、企业债券、可转换债券、短期融资券、金融债、资产支持证券、国债、央行票据、债券回购、股票、权证,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。本基金投资于债券等固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%;投资于股票等权益类资产的比例不超过基金资产的20%;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%。本基金可通过投资首次发行股票、增发新股、可转换债券转股票以及权证行权等方式获得股票,也可直接从二级市场买入股票。本基金可通过参与可分离转债申购而获得权证。本基金的业绩比较基准为:中国债券总指数收益率×100%。

本财务报表由本基金的基金管理人华宝兴业基金管理有限公司于2016年3月24日批准报出。

7.4.2 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日及以后颁间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《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>》、中国证券投资基金协会以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华宝兴业增强收益债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2015年度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2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资和债券投资按如下原则确定公允价值进行估值:

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具,如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被证券市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金1)具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定