博时中证500指数增强型证券投资基金 2018年半年度报告摘要

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一八年八月二十九日

§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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2018年8月28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2018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	博时中证500指数增强	
基金主代码	005062	
交易代码	005062	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2017年9月26日	
基金管理人	博时基金管理有限公司	
基金托管人	中国银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	133,863,605.87份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	博时中证500指数增强A	博时中证500指数增强C
下属分级基金的交易代码	005062	005795
报告期末下属分级基金的份额总额	121,713,216.37份	12,150,389.50份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金通过严格的投资程序约束和数量化风险管理手段,在对标的指数有效跟踪的基础上,力争实现超越目标指数的投资收益,赢求基金资产的长期增值。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小于0.50%,年跟踪误差不超过7.5%。
投资策略	本基金在指数化投资的基础上通过数量化模型进行投资组合优化,在控制与业绩比较基准偏离风险的前提下,力争获得超越标的指数的投资收益。包括(一)股票投资策略、(二) 债券投资策略、(三) 股指期货投资策略、(四) 权证投资策略、(五)融资及转融通证券出借业务投资策略。
业绩比较基准	本基金的标的指数为:中证500指数。本基金业绩比较基准为:中证500指数收益率×95%+银行活期存款利率(税后)×5%
风险收益特征	本基金是股票指数增强型基金,属于较高预期风险、较高预期收益的证券投资基金品种,其预期风险与预期收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。

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		博时基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	孙麒清	王永民
	联系电话	0755-83169999	010-66594896
	电子邮箱	service@boserra.com	ficid@bankofchina.com
客户服务电话		95105568	95566
传真		0755-83195140	010-66594942

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	http://www.boserra.com
基金半年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人住所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	博时基金管理有限公司	北京市建国门内大街18号恒基中心1座23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(2018年1月1日至2018年6月30日)	
	博时中证500指数增强A	博时中证500指数增强C
本期已实现收益	-2,379,635.08	-9,183.98
本期利润	-12,626,863.06	172,781.28
本期加权平均净值利润率	-9.67%	37.51%
本期基金份额净值增长率	-10.74%	-9.87%
3.1.2期末数据和指标	报告期末(2018年6月30日)	
	博时中证500指数增强A	博时中证500指数增强C
期末可供分配基金份额利润	-0.1170	-0.1177
期末基金资产净值	107,466,936.24	10,720,508.23
期末基金份额净值	0.8830	0.8823

注: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。

期末可供分配利润是指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。

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。

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

博时中证500指数增强A

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	-7.16%	1.74%	-8.86%	1.77%	1.70%	-0.03%
过去三个月	-9.91%	1.36%	-13.96%	1.31%	4.05%	0.05%
过去六个月	-10.74%	1.43%	-15.71%	1.37%	4.97%	0.06%
自基金合同生效起至今	-11.70%	1.29%	-18.65%	1.22%	6.95%	0.07%

博时中证500指数增强C

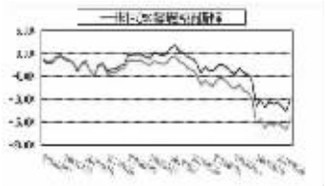
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	-7.19%	1.74%	-8.86%	1.77%	1.67%	-0.03%
自基金合同生效起至今	-9.87%	1.37%	-14.06%	1.32%	4.19%	0.05%

注:博时中证500指数增强C类自2018年4月3日起有份额。

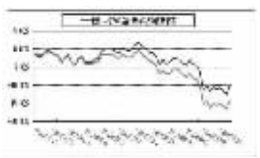
本基金的业绩比较基准为:中证500指数收益率×95%+银行活期存款利率(税后)×5%。由于基金资产配置比例处于动态变化的过程中,需要通过再平衡来使资产的配置比例符合基金合同要求,基准指数每日按照95%、5%的比例采取再平衡,再用每日连乘的计算方式得到基准指数的时间序列。

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

博时中证500指数增强A



博时中证500指数增强C



注:本基金的基金合同于2017年09月26日生效。按照本基金的基金合同规定,自基金合同生效之日起6个月内使基金的投资组合比例符合本基金合同第十二部分"二、投资范围"、"四、投资限制"的有关约定。本基金建仓期结束时各项资产配置比例符合基金合同约定。

§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

博时基金管理有限公司是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一。"为国民创造财富"是博时的使命。博时的投资理念是"做投资价值的发现者"。截至2018年06月30日,博时基金公司共管理185只开放式基金,并受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金,以及多个企业年金账户,管理资产总规模逾8461亿元人民币,其中非货币公募基金规模逾1947亿元人民币,累计分红逾872亿元人民币,是目前我国资产管理规模最大的基金公司之一,养老金资产管理规模在同业中名列前茅。

1、基金业绩

根据银河证券基金研究中心统计,截至2018年2季末:

权益基金方面,标准指数股票型基金里,博时中证银联智惠大数据100指数(A类)、博时裕富沪深300指数(A类)等今年以来净值增长率同类排名为前1/4;股票型分级子基金里,博时中证银行分级指数(B级)等今年以来净值增长同类基金中排名为前1/3;混合偏股型基金中,博时创业成长混合(C类)今年以来净值增长率同类基金排名第一,博时创业成长混合(A类) 今年以来净值增长率同类基金排名位居前1/10,博时行业轮动混合等今年以来净值增长率同类排名为前1/3;混合灵活配置型基金中,博时裕益灵活配置混合基金今年以来净值增长率为3.14%,在166只同类基金排名第6,博时汇智回报灵活配置混合基金今年以来净值增长率为4.38% ,同类基金排名位居前1/10,博时新价值灵活配置混合(A类)、博时新策略灵活配置混合(A类)、博时新起点灵活配置混合(A类)、博时新起点灵活配置混合(C类)今年以来净值增长率分别为2.12%、1.93%、1.65%、1.60%,同类基金排名均位居前1/8,博时新价值灵活配置混合(C类)今年以来净值增长率为2.07%,同类基金中排名位于前1/6。

黄金基金类,博时黄金ETF联接(A类)、博时黄金ETF联接(C类)今年以来净值增长率同类排名第一。

固收方面,长期标准债券型基金中,博时天颐债券(A类)、博时宏观回报债券(A/B类)、博时信用债券(A/B类)今年以来净值增长率为5.11%、4.56%、4.54%,同类219只基金中分别排名第3、第8、第9位,博时天颐债券(C类)、博时信用债券(R类)、博时信用债券(C类)、博时宏观回报债券(C类)今年以来净值增长率分别为4.88%、4.56%、4.34%、4.23%,同类153只基金中分别排名第2、第4、第7、第8位,博时富华纯债债券、博时景兴纯债债券、博时富益纯债债券、博时裕康纯债债券、博时富发纯债债券、博时聚瑞纯债债券等今年以来净值增长率分别为4.43%、4.10%、3.98%、3.93%、3.89%、3.88%,同类排名前1/10;货币基金类,博时兴荣货币、博时合惠货币(A类)今年以来净值增长率分别为2.21%、2.18%,在315只同类基金排名中位列第15位与第24位。

QDII基金方面,博时标普500ETF(QDII)、博时标普500ETF联接(QDII)(A类),今年以来净值增长率同类排名分别位于前1/5、1/4。

2、其他大事件

2018年6月8日,由《中国证券报》主办的中国基金业二十周年高峰论坛暨第十五届"中国基金业金牛奖"颁奖典礼在苏州隆重举行。经过激烈且公平的票选,博时基金获得"2017年度最受信赖金牛基金公司"荣誉称号。

2018年5月24日,由《中国基金报》、《证券时报》主办的"第五届中国基金业英华奖、中国基金业20年最佳基金经理评选颁奖典礼暨高峰论坛"在深圳隆重举行。从业经历逾23年的博时基金副总经理兼高级投资经理董良泓荣获"中国基金业20年最佳基金经理"殊荣,此荣誉于全行业仅有20人获评;博时基金固收名将陈凯杨则凭借长期稳健的投资业绩荣膺"三年期纯债投资最佳基金经理"称号。值得一提的是,这也是陈凯杨继2016年之后连续两年蝉联该项殊荣,足见市场对其管理业绩的认可。

2018年5月23日,由新浪财经和济安金信主办的"致敬公募20年"颁奖典礼在北京举行,公募基金老五家之一的博时基金凭借长期优良的投研业绩、雄厚的综合资管实力和对价值投资理念的一贯倡导共揽获"最佳资产管理公司"、"最受投资者欢迎基金公司"、"行业特别贡献奖"和"区域影响力奖-珠三角"这四项最具份量的公司大奖;博时基金总经理江向阳获得"行业领军人物奖"。同时,博时旗下产品博时双月薪定期支付债券基金(000277)获得"最具价值理念基金产品奖-债券型",博时亚洲票息收益债券 (QDII)(人民币050030:,美元现汇:050202,美元现钞:050203)获得"最具投资价值基金产品奖-QDII"。

2018年5月17日,被誉为"证券期货行业科学技术领域最高荣誉"的第六届证券期货科学技术奖的评审结果近日在北京揭晓。博时基金从上百个竞争对手中脱颖而出, 一举夺得二等奖 (DevOps统一研发平台)、三等奖(证券投资基金行业核心业务软件系统统一测试)以及优秀奖(新一代基金理财综合业务接入平台)三项大奖,成为获得奖项最多的金融机构之一。

2018年5月10日,由《上海证券报》主办的"2018中国基金业峰会暨第十五届金基金奖颁奖典礼"在上海举行。在此次颁奖典礼上,博时基金揽获"金基金TOP基金公司"这一最具份量的公司大奖;博时基金权益投资总部董事总经理兼股票投资部总经理李权胜获评 "金基金最佳投资回报基金经理奖"。在第15届金基金奖评选中,旗下价值投资典范产品博时主题行业(160505)获得"三年期金基金分红奖"。

2018年3月26日, 第十五届中国基金业金牛奖评选结果也拉开帷幕。公募"老五家"之一的博时基金凭借长期出色的投资业绩、锐意进取的创新姿态和对价值投资的坚守一举夺得全场份量最重的 "中国基金业20年卓越贡献公司" 大奖。同时, 旗下绩优产品博时主题行业混合(LOF)(160505)荣获"2017年度开放式混合型金牛基金"奖;博时信用债纯债债券(050027)荣获"三年期开放式债券型持续优胜金牛基金"奖。

2018年3月22日,由中国基金报、香山财富论坛主办的"第五届中国机构投资者峰会暨中国基金业英华奖公募基金20周年特别评选、中国基金业明星基金奖颁奖典礼"在北京举办,本次评选中,博时基金一举斩获本届"20周年特别评选"中最具分量的两项公司级大奖——公募基金20年"十大最佳基金管理人"奖和"最佳固定收益基金管理人"奖,同时,旗下明星基金博时主题行业、博时信用债券分别将"最佳回报混合型基金"奖和"最佳回报债券型基金(二级债)"奖双双收入囊中,博时聚润纯债债券则获得"2017年度普通债券型明星基金"奖。

2018年2月2日,由金融界举办"第二届智能金融国际论坛" 暨第六届金融界"领航中国"年度盛典在南京举办,此次论坛以"安全与创新" 为主题, 邀请业内专家学者就现阶段行业发展的热点问题深入探讨。博时基金凭借优异的业绩与卓越的品牌影响力斩获"五年期投资回报基金管理公司奖"和"杰出品牌影响力奖"两项大奖。

2018年1月11日,由中国基金报主办的"中国基金产品创新高峰论坛暨中国基金业20年最佳创新产品奖颁奖典礼"在上海举办。博时基金一举摘得"十大产品创新基金公司奖",旗下产品博时主题行业混合基金(160505)和博时黄金ETF分别获得"最佳主动权益创新产品奖"和"最佳互联网创新产品奖",成为当天最大赢家之一。

2018年1月9日, 由信息时报主办的 "第六届信息时报金狮奖——2017年度金融行业风云榜颁奖典礼"在广州隆重举行。博时基金凭借优秀的基金业绩和广泛的社会影响力荣获"年度最具影响力基金公司"大奖。

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		
桂征辉	基金经理	2017-09-26	-	8.9	2006年起先后在松下电器、美国在线公司、百度公司工作。2009年加入博时基金管理有限公司,历任高级程序员、高级研究员、基金经理助理。现任博时沪深300指数基金(2015.7.21-至今)、博时中证淘金大数据100指数基金(2015.7.21-至今)、博时银智大数据100指数基金(2016.5.20-至今)、博时中证500指数增强基金(2017.9.26-至今)、博时富时中国A股指数基金(2018.6.12-至今)的基金经理。

注:上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。证券从业的含义遵从行业协会《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

在本报告期内,本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、本基金基金合同和其他相关法律法规的规定,并本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产,为基金持有人谋求最大利益。本报告期内,基金投资管理符合有关法规和基金合同的规定,没有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

报告期内,本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司制定的公平交易相关制度。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

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

2018年上半年,A股市场短暂上涨后进入下跌通道, 上证综指累计跌幅达13.90%,一度下探到2800点以下,最终收于2847点。风格方面,市场在下跌中,小盘跌幅更大。行业方面医药、餐饮旅游行业大幅跑赢市场,综合、地产行业表现落后。本基金在严格控制与指数跟踪偏离的基础上,利用数量化手段对组合进行管理,相对基准获得了稳定的超额收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2018年06月30日, 本基金A级类基金份额净值为0.8830元,份额累计净值为0.8830元,本基金C级类基金份额净值为0.8823元,份额累计净值为0.8823元. 报告期内, 本基金A级基金份额净值增长率为-10.74%,同期业绩基准增长率-15.71%;本基金C级基金份额净值增长率为-9.87%,同期业绩基准增长率-14.06%。

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2018年三季度,经济下行压力势头开始加大,中美利率政策脱钩,推动利率下行,十年期国债收益率跌破3.5%,而且仍处下行势头;人民币汇率跌破6.6,贬值的势头也并没有释放完毕。资管新规和贸易战是内外主要风险点。二季度A股市场持续调整之下,A股市场估值整体处于合理甚至偏低的区间,三季度已经处于提升A股配置非常好的时间窗口。从估值水平来看, 沪深300处于历史上30%低位, 而中证500处于10%的相对估值低位。行业方面,随着利率下行,重点关注成长板块和低估的银行地产行业,注意捕捉市场的结构性行情。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

无。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金报告期内未进行利润分配。

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

无。

§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,中国银行股份有限公司(以下称"本托管人")在博时中证500指数增强型证券投资基金(以下称"本基金")的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,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,本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

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

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中的"金融工具风险及管理"部分未在托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§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:博时中证500指数增强型证券投资基金

报告截止日:2018年6月30日

单位:人民币元

资产	本期末 2018年6月30日	上年度末 2017年12月31日
资产:	-	-
银行存款	10,262,240.68	5,479,635.28
结算备付金	504,392.92	350,947.32
存出保证金	25,705.49	81,155.60
交易性金融资产	108,373,304.94	150,693,422.95
其中:股票投资	108,373,304.94	146,067,878.55
基金投资	-	-
债券投资	-	4,625,544.40
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	2,303.88	23,171.39
应收股利	-	-
应收申购款	315,857.34	739,843.41
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	119,483,805.25	157,368,175.95
负债和所有者权益	本期末 2018年6月30日	上年度末 2017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	1,090.86	-
应付赎回款	764,757.28	459,196.89
应付管理人报酬	90,126.22	122,692.01
应付托管费	18,025.24	24,538.40
应付销售服务费	303.73	-
应付交易费用	197,082.93	332,323.60
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	224,974.52	150,956.79
负债合计	1,296,360.78	1,089,707.69
所有者权益:	-	-
实收基金	133,863,605.87	157,963,010.16
未分配利润	-15,676,161.40	-1,684,541.90
所有者权益合计	118,187,444.47	156,278,468.26
负债和所有者权益总计	119,483,805.25	157,368,175.95

注:报告截止日2018年6月30日,基金份额总额133,863,605.87份;其中A类基金份额净值0.8830元,基金份额总额121,713,216.37份;C类基金份额净值0.8823元,基金份额总额12,150,389.50份。

6.2 利润表

会计主体:博时中证500指数增强型证券投资基金

本报告期:2018年1月1日至2018年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年6月30日
一.收入	-10,728,375.03
1.利息收入	54,321.07
其中:存款利息收入	34,505.50
债券利息收入	16,140.57
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	3,675.00
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	-774,441.26
其中:股票投资收益	-1,799,531.39
基金投资收益	-
债券投资收益	71,198.53
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	953,891.60
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-10,065,262.72
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	57,007.88
减:二.费用	1,725,706.75
1. 管理人报酬	648,538.89
2. 托管费	129,707.79
3. 销售服务费	334.68
4. 交易费用	671,163.67
5. 利息支出	-
其中:卖出回购金融资产支出	-
6. 税金及附加	0.28
7. 其他费用	275,961.44
三.利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-12,454,081.78
减:所得税费用	-
四.净利润(净亏损以"-"号填列)	-12,454,081.78

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:博时中证500指数增强型证券投资基金

本报告期:2018年1月1日至2018年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018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)	157,963,010.16	-1,684,541.90	156,278,468.26
二.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-12,454,081.78	-12,454,081.78
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)	-24,099,404.29	-1,537,537.72	-25,636,942.01
其中:1.基金申购款	64,351,073.84	-3,270,820.83	61,080,253.01
2.基金赎回款	-88,450,478.13	1,733,283.11	-86,717,195.02
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)	133,863,605.87	-15,676,161.40	118,187,444.47

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:江向阳 主管会计工作的负责人:王德英 会计机构负责人:成江

6.4 报表附注

6.4.1 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政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.2 税项

根据财政部、国家税务总局财税[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》、财税[2015]101号《关于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》、财税 [2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号 《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》、国发[1985]19号发布和国务院令[2011]第588号修订的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》、国务院令[2005]第448号《国务院关于修改〈征收教育费附加的暂行规定〉的决定》、深府办[2011]60号《深圳市地方教育附加征收管理暂行办法》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为, 未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务, 以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。

(2)对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入,股票的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(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。对基金从上市公司取得的股息红利所得,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,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%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。

(4)基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

(5) 本基金分别按实际缴纳的增值税额的7%、3%和2%缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

6.4.3 关联方关系

6.4.3.1 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。

6.4.3.2 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
招商证券股份有限公司("招商证券")	基金管理人的股东、基金代销机构
博时基金管理有限公司("博时基金")	基金管理人、基金注册登记机构、基金销售机构
中国银行股份有限公司("中国银行")	基金托管人

注:下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.4 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.4.1 通过关联方交易单元进行的交易

无。

6.4.4.2 关联方报酬

6.4.4.2.1基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	648,538.89
其中:支付销售机构的客户维护费	98,183.25

注:支付基金管理人博时基金的管理人报酬按前一日基金资产净值1.00%的年费率计提,逐日累计至每月月底,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 X 1.00% / 当年天数。

6.4.4.2.2基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	129,707.79

注: 支付基金托管人中国银行的托管费按前一日基金资产净值0.20%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日托管费=前一日基金资产净值 X 0.20% / 当年天数。

6.4.4.2.3销售服务费

单位:人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	博时中证500指数增强A	博时中证500指数增强C	合计
博时基金直销中心	-	334.68	334.68
合计	-	334.68	334.68

注:A类基金份额不收取销售服务费。支付基金销售机构的销售服务费C类按前一日基金资产净值0.4%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给博时基金,再由博时基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:

C类日销售服务费=前一日C类基金资产净值 X 0.40%/ 当年天数。

6.4.4.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

6.4.4.4 各关联方投资本基金的情况

6.4.4.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

6.4.4.4.2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

无。

6.4.4.5 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 2018年1月1日至2018年6月30日	
	期末余额	当期利息收入
中国银行	10,262,240.68	29,978.96

注:本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管,按银行同业利率计息。

6.4.4.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

6.4.4.7 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.5 期末(2018年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.5.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

6.4.5.2 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(单位:股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
000825	太钢不锈	2018-04-16	重大事项停牌	6.00	-	-	245,300.00	1,243,732.07	1,471,800.00	-
002477	雏鹰农牧	2018-06-14	重大事项停牌	3.31	-	-	226,500.00	808,912.81	749,715.00	-
600751	海航科技	2018-01-12	重大事项停牌	6.49	-	-	111,200.00	668,238.95	721,688.00	-
000666	经纬纺机	2018-03-12	重大事项停牌	18.08	-	-	30,000.00	521,264.43	542,400.00	-
300324	旋极信息	2018-05-30	重大事项停牌	8.37	-	-	60,814.00	620,296.50	509,013.18	-
300146	汤臣倍健	2018-01-31	重大事项停牌	16.60	2018-07-31	16.50	20,000.00	271,073.35	332,000.00	-
000669	金鸿控股	2018-05-18	重大事项停牌	7.25	2018-08-06	6.53	41,440.00	334,467.24	300,440.00	-
600745	闻泰科技	2018-04-17	重大事项停牌	30.48	-	-	9,500.00	256,378.13	289,560.00	-
002005	德豪润达	2018-01-02	重大事项停牌	4.36	2018-07-02	3.92	60,400.00	238,978.00	219,744.00	-
603939	益丰药房	2018-04-17	重大事项停牌	59.72	2018-07-16	65.69	3,500.00	202,935.00	209,020.00	-
002102	冠福股份	2018-06-01	重大事项停牌	4.07	-	-	42,700.00	181,699.00	173,789.00	-
002437	誉衡药业	2018-06-11	重大事项停牌	6.20	2018-08-13	5.57	20,100.00	134,528.00	124,620.00	-
300197	铁汉生态	2018-05-28	重大事项停牌	5.37	-	-	9,352.00	69,002.84	50,220.24	-
002665	首航节能	2018-05-29	重大事项停牌	5.80	-	-	5,100.00	40,284.05	29,580.00	-

注:本基金截至2018年6月30日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票,该类股票将在所公布事项的重大影响消除后,经交易所批准复牌。

6.4.5.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

无。

6.4.6 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a)金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于2018年6月30日,本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层次的余额为102,649,715.52元,属于第二层次的余额为5,723,589.42元,无属于第三层次的余额(2017年12月31日:第一层次143,891,285.86元,第二层次6,802,137.09元,无第三层次余额)。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券,若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况,本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次;并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度,确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于2018年6月30日,本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2017年12月31日:同)。

(d)不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值相差很小。

(2)除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§7 投资组合报告

7.1 期末基金资产组合情况

金额单位:人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	108,373,304.94	90.70
	其中:股票	108,373,304.94	90.70
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资