华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金

2011 半年度 报告摘要

2011年6月30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
送出日期:2011年8月29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根据本基金合同规定,于2011年8月22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2011年01月01日起至06月30日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	华宝兴业上证180价值ETF
基金主代码	510030
交易代码	510030
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2010年4月23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	578,528,726.00份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2010-05-28

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数,追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金股票资产投资原则上采用完全复制标的指数的方法跟踪标的指数。通常情况下,本基金根据标的指数成分股票在指数中的权重确定成分股票的买卖数量,并根据标的指数成分股及其权重的变动进行相应调整。在因特殊情况(如成分股停牌、流动性不足、法规法律限制等)导致无法获得足够数量的股票时,本基金可以根据市场情况,结合经验判断,综合考虑相关性、估值、流动性等因素挑选标的指数中其他成分股或备选成分股进行替代(同行业股票优先考虑),以期在规定的风险承受限度之内,尽量缩小跟踪误差。
业绩比较基准	上证180价值指数
风险收益特征	本基金为股票基金,其风险和预期收益均高于货币市场基金、债券型基金和混合基金。本基金在股票基金中属于指数基金,紧密跟踪标的指数,属于股票基金中风险较高、收益与标的指数所代表的股票市场水平大致相近的产品。

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	赵会军
	联系电话	021-38505888	010-66105799
	电子邮箱	xxpl@fsfund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-700-5588.021-38924558	95588
传真		021-38505777	010-66105798
注册地址		上海浦东世纪大道88号金茂大厦48楼	北京市西城区复兴门内大街55号
办公地址		上海浦东世纪大道88号金茂大厦48楼	北京市西城区复兴门内大街55号
邮政编码		200121	100140
法定代表人		郑安国	姜建清

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.fsfund.com
基金半年度报告备置地点	本基金半年报置备地点包括基金管理人办公场所和基金托管人住所。

§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(2011年1月1日-2011年6月30日)
本期已实现收益	-6,284,132.91
本期利润	-20,757,848.94
加权平均基金份额本期利润	-0.0406
本期加权平均净值利润率	-1.54%
本期基金份额净值增长率	1.37%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2011年6月30日)
期末可供分配利润	-192,295,526.06
期末可供分配基金份额利润	-0.3324
期末基金资产净值	1,497,696,676.96
期末基金份额净值	2.589
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2011年6月30日)
基金份额累计净值增长率	-11.37%

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、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。

4、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)。

3.2 基金净值表现

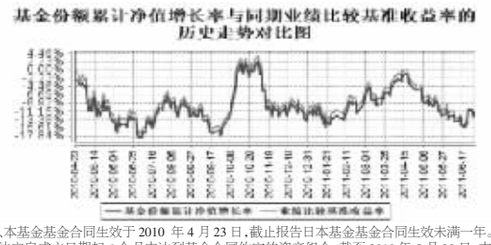
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	-0.65%	1.18%	-1.95%	1.18%	1.30%	0.00%
过去三个月	-4.57%	1.14%	-5.85%	1.13%	1.28%	0.01%
过去六个月	1.37%	1.22%	-0.12%	1.21%	1.49%	0.01%
过去一年	7.70%	1.40%	5.94%	1.40%	1.76%	0.00%
自基金合同生效日起至今	-11.37%	1.50%	-11.19%	1.50%	-0.18%	0.00%

注: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

基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注:1、本基金基金合同生效于2010年4月23日,截止报告日本基金基金合同生效未满一年。

2、基金依法应自成立日期起6个月内达到基金合同约定的资产组合,截至2010年5月28日,本基金已达到合同规定的资产配置比例。

§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3月7日正式成立的合资基金管理公司,截至本报告期末(2011年6月30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、现金宝货币市场基金、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180ETF、上证180ETF联接基金、新兴产业基金、成熟市场动量优选基金以及可转债基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计39,729,234,601.24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		
徐林明	中证100基金基金经理、华宝兴业上证180价值ETF基金经理、华宝兴业上证180价值ETF联接基金经理、量化投资部总经理	2010年4月23日	-	9年	复旦大学经济学硕士,FRM,曾在兴业证券、凯龙财经(上海)有限公司、中原证券从事金融工程研究工作。2005年8月加入华宝兴业基金管理有限公司,曾任金融工程部数量分析师、金融工程部副总经理。2009年9月起任华宝兴业中证100指数型证券投资基金基金经理,2010年2月起任量化投资部总经理,2010年4月兼任华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金、华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理。
陈建华	上证180价值ETF基金基金经理助理、上证180价值ETF联接基金经理助理	2011年6月28日	-	10年	经济学硕士。曾在南方证券上海分公司工作。2007年8月加入华宝兴业基金管理有限公司,先后任助理分析师、数量分析师,2011年6月起任华宝兴业上证180价值ETF、华宝兴业上证180价值ETF联接基金经理助理。
陈衡	上证180价值ETF基金基金经理助理、上证180价值ETF联接基金经理助理	2010年11月11日	2011年6月22日	3年	经济学博士。曾在华为公司和新加坡国立大学分别从事财经实务和金融学术研究工作。2008年3月进入华宝兴业基金管理有限公司,先后任高级风险经理和高级量化分析师,2010年11月至2011年6月担任华宝兴业上证180价值ETF、华宝兴业上证180价值ETF联接基金经理助理。

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、《上证180价值交易型开放式指数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 公平交易制度的执行情况

本报告期内,基金管理人通过交易决策与交易执行相分离、交易部相对投资部门独立、每日交易日结报告等机制,确保所管理的各基金在交易中被公平对待。

本报告期内,基金管理人严格实施公平交易制度;加强了对所管理的不同投资组合同向交易价差的分析;分析结果没有发现交易价差异常。

4.3.2 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

本报告期内,基金管理人管理的其他基金没有与本基金的投资风格相似的投资组合。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,本基金没有发现异常交易行为。

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

2011年上半年,通货膨胀持续高企、宏观调控政策密集出台。中东和北非的地缘政治危机、日本大地震和核危机、美国债务危机、欧洲债券危机等给A股市场带来了很多扰动,A股市场在复杂的国内外形势下先扬后抑。以沪深300指数、上证180价值指数为代表的大盘股和价值股指数分别下跌-2.69%和-0.12%,而以中小板指数、创业板指数为代表的小盘股指数则分别下跌-14.83%和-25.64%。

本报告期本基金为正常运作期,在操作中,我们严格遵守基金合同,坚持既定的指数化投资策略,在指数权重调整和基金申赎变动时,应用指数复制和数量化技术降低冲击成本和减少跟踪误差。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期本基金份额净值增长率为1.37%,同期业绩比较基准收益率为-0.12%。本报告期内本基金的日均跟踪偏离度的绝对值为0.04%,年化跟踪误差为0.80%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年,物价、房价及经济增长仍是影响宏观调控的关键变量,在通胀还没有实质性的缓解以及房地产的调控没有明显效果之前,宏观调控基调还将从紧。但在经济持续放缓的背景下,经济增长问题开始成为影响宏观调控的另一变量,宏观调控正面临微调。随着保障房建设、城镇化进程加快、兴修水利等投资拉动经济好转,中国经济的新一轮增长可期。实证表明,股票市场的走势领先于实体经济,下半年股市有望探底回升,股市有望先于经济反弹。

大盘价值股、周期股的估值修复行情是今年以来市场的主旋律,由于估值纠偏、基本面纠偏和配置纠偏的力量,正在进行的风格纠偏仍将持续,而以金融、煤炭为主的价值股、低估值构成的上证180价值指数将更好的分享这机会。

作为指数基金的管理人,我们将继续严格遵守基金合同,坚持既定的指数化投资策略,积极应对成分股调整和基金申购赎回,严格控制基金相对目标指数的跟踪误差,实现对上证180价值指数的有效跟踪。

4.6 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中,各部门参与如下:

(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)金融工程部:对特殊品种或由于特殊原因导致投资品种不存在活跃市场的情况下,为估值提供相关模型。

(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)必要时基金经理参与估值政策制定、估值模型及估值方法的确定工作。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期亏损,未有应分未分的利润。

§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

2011年上半年,本基金托管人在对华宝兴业上证180价值交易型开放式指数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

2011年上半年,华宝兴业上证180价值交易型开放式指数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上证180价值交易型开放式指数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,华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金未进行利润分配。

5.3 托管人对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

本托管人依法对华宝兴业基金管理有限公司编制和披露的华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金2011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)

6.1 资产负债表

会计主体:华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日:2011年6月30日

单位:人民币元

资 产		本期末 2011年6月30日	上年度末 2010年12月31日
资 产:			
银行存款		4,354,152.02	2,203,604.46
结算备付金		462,113.80	239,729.52
存出保证金		-	-
交易性金融资产		1,486,412,667.30	1,106,227,553.83
其中:股票投资		1,486,412,667.30	1,106,227,553.83
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		4,158,990.96	966,469.66
应收利息		1,618.71	1,297.92
应收股利		3,836,755.04	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		1,499,226,297.83	1,109,638,655.39
负债和所有者权益		本期末 2011年6月30日	上年度末 2010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		-	-
应付管理人报酬		635,194.71	477,449.34
应付托管费		127,038.94	95,489.88
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		430,521.31	383,461.99
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		336,865.91	348,561.17
负债合计		1,529,620.87	1,304,962.38
所有者权益:			
实收基金		1,689,992,203.02	1,267,880,279.03
未分配利润		-192,295,526.06	-159,546,586.02
所有者权益合计		1,497,696,676.96	1,108,333,693.01
负债和所有者权益总计		1,499,226,297.83	1,109,638,655.39

注:报告截止日2011年6月30日,基金份额净值2.589元,基金份额总额578,528,726.00份。

6.2 利润表

会计主体:华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金

本报告期:2011年1月1日至2011年6月30日

单位:人民币元

项 目		本期 2011年1月1日至2011年6月30日	上年度可比期间 2010年4月23日至2010年6月30日
一、收入		-15,590,726.16	-357,635,092.84
1.利息收入		16,130.74	386,702.46
其中:存款利息收入		15,464.85	376,460.07
债券利息收入		665.89	10,242.39
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)		-871,494.60	-149,252,755.99
其中:股票投资收益		-25,120,268.94	-160,251,539.04
基金投资收益		-	-
债券投资收益		387,150.11	141,769.41
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		23,861,624.23	10,857,013.64
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-14,473,716.03	-208,754,951.86
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-261,646.27	-14,087.45
二、费用		5,167,122.78	5,381,401.04
1.管理人报酬		3,330,002.24	1,672,210.85
2.托管费		666,000.42	334,442.17
3.销售服务费		-	-
4.交易费用		776,591.28	3,192,126.71
5.利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用		394,528.84	182,621.31
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-20,757,848.94	-363,016,493.88
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-20,757,848.94	-363,016,493.88

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金

本报告期:2011年1月1日至2011年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2011年1月1日至2011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)	1,267,880,279.03	-159,546,586.02	1,108,333,693.01
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-20,757,848.94	-20,757,848.94
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)	422,111,923.99	-11,991,091.10	410,120,832.89
其中:1.基金申购款	2,483,011,315.13	-194,472,720.35	2,288,538,594.78
2.基金赎回款	-2,060,899,391.14	182,481,629.25	-1,878,417,761.89
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)	1,689,992,203.02	-192,295,526.06	1,497,696,676.96
项目	上年度可比期间 2010年4月23日至2010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)	2,109,182,935.00	-	2,109,182,935.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-363,016,493.88	-363,016,493.88
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)	-83,253,908.32	4,188,016.80	-79,065,891.52
其中:1.基金申购款	2,553,203,781.95	-62,987,240.21	2,490,216,541.74
2.基金赎回款	-2,636,457,690.27	67,175,257.01	-2,569,282,433.26
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)	2,025,929,026.68	-358,828,477.08	1,667,100,549.60

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:

_____裴长江_____ _____黄小薏_____ _____张幸骏____

基金管理公司负责人 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

华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金(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[2010]227号《关于核准上证180价值交易型开放式指数证券投资基金及联接基金募集的批复》的批准,由华宝兴业基金管理有限公司依据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金销售管理办法》、《证券投资基金运作管理办法》、《上证180价值交易型开放式指数证券投资基金基金合同》及其他有关法律法规负责公开募集。本基金为交易型开放式,存续期限不定。首次设立募集金额总额为人民币2,109,182,935.00元(含募集股票市值),业经安永华明(2010)验字第60737318_B04号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《上证180价值交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于2010年4月23日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为2,109,182,935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《中华人民共和国证券投资基金法》和《上证180价值交易型开放式指数证券投资基金基金合同》等有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括上证180价值指数的成份股及其备选成份股、新股(首次公开发行或增发)、债券,以及经中国证监会批准的允许本基金投资的其它金融工具。本基金投资于上证180价值指数的成份股和备选成份股的资产比例不低于该基金资产净值的95%;新股、债券及其他金融工具资产比例不高于基金资产净值的5%;本基金进入全国银行间同业市场进行债券回购的资金余额不得超过基金资产净值的40%;本基金在任何交易日买入权证的总金额,不超过上一交易日基金资产净值的0.5%,基金持有的全部权证的市值不超过基金资产净值的3%。

本基金业绩比较基准为标的指数。

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2011年8月29日批准报出。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部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、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了,中国证券业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》,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>》、《证券投资基金参与股指期货交易指引》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2011半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2011年6月30日的财务状况以及2011半年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

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、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.5 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错。

6.4.6 税项

1.印花税

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)交易印花税税率,由原先的3‰调整为1‰;

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年9月19日起,调整由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

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

2.营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[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,对证券投资基金(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、债券的差价收入,继续免征营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资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、股权的股息、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. 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定,对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入,由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴20%的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]107号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定,自2005年6月13日起,对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得,按照财税[2005]102号文规定,扣缴义务人在代扣代缴个人所得税时,减按50%计算应纳税所得额;

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税。

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

本报告期内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
华宝兴业基金管理有限公司(“华宝兴业”)	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”)	基金托管人、基金代销机构
华宝信托有限责任公司(“华宝信托”)	基金管理人的股东
领先资产管理有限公司(Lyxor Asset Management S.A.)	基金管理人的股东
上海宝钢集团公司(“宝钢集团”)	基金管理人的最终控制方
华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金联接基金(“华宝兴业上证180价值ETF联接”)	本基金的基金管理人管理的其他基金

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。

6.4.8 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

本基金本报告期内与上年度可比期间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

单位:人民币元

项目	本期 2011年1月1日至2011年6月30日	上年度可比期间 2010年4月23日至2010年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	3,330,002.24	1,672,210.85
其中:支付销售机构的客户维护费	-	-

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的0.50%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.50%/当年天数

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理人的管理费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付,由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2011年1月1日至2011年6月30日	上年度可比期间 2010年4月23日至2010年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	666,000.42	334,442.17

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.10%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.10%/当年天数

H为每日应支付的基金托管费

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;由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

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

本报告期内本基金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

本报告期内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

份额单位:人民币元

关联方名称	本期末 2011年6月30日		上年度末 2010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
华宝兴业上证180价值交易型开放式指数证券投资基金联接基金	251,769,012.00	43.52%	119,679,490.00	27.57%

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 2011年1月1日至2011年6月30日		上年度可比期间 2010年4月23日至2010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
中国工商银行	4,354,152.02	11,557.12	5,683,044.99	363,586.29

注:本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管,按银行同业利率计息。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

6.4.9 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

6.4.10 期末(2011年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.10.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

6.4.10.2 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
601998	中信银行	2011年6月29日	配股停牌	4.75	2011年7月7日	4.59	1,612,399	8,845,451.16	7,658,895.25	-
600216	浙江医药	2011年6月27日	重大事项公告	31.39	2011年7月4日	32.60	195,040	6,706,697.86	6,122,305.60	-

6.4.10.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.10.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购,因此没有在债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.10.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无交易所市场债券正回购,因此没有在债券正回购交易中作为抵押的债券。

§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	1,486,412,667.30	99.15
	其中:股票	1,486,412,667.30	99.15
2	固定收益投资	-	-
	其中:债券	-	-
	资产支持证券	-	-
3	金融衍生品投资	-	-
4	买入返售金融资产	-	-
	其中:买断式回购的买入返售金融资产	-	-
5	银行存款和结算备付金合计	4,816,265.82	0.32
6	其他各项资产	7,997,364.71	0.53
7	合计	1,499,226,297.83	100.00

7.2 期末按行业分类的股票指数投资组合

7.2.1 指数投资按行业分类的股票投资组合

金额单位:人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采掘业	203,864,791.23	13.61
C	制造业	146,356,455.19	9.77
C0	食品、饮料	-	-
C1	纺织、服装、皮毛	9,142,679.70	0.61
C2	木材、家具	-	-
C3	造纸、印刷	-	-
C4	石油、化学、塑胶、塑料	-	-
C5	电子	-	-
C6	金属、非金属	50,497,422.50	3.37
C7	机械、设备、仪表	72,480,287.39	4.84
C8	医药、生物制品	14,236,065.60	0.95
C99	其他制造业	-	-
D	电力、煤气及水的生产和供应业	50,204,357.00	3.35
E	建筑业	31,361,854.50	2.09
F	交通运输、仓储业	33,446,322.00	2.23
G	信息技术业	30,568,650.00	2.04
H	批发和零售贸易	-	-
I	金融、保险业	858,434,933.47	57.32
J	房地产业	8,392,706.52	0.56
K	社会服务业	-	-
L	传播与文化产业	-	-
M	综合类	5,182,522.24	0.35
	合计	1,367,812,592.15	91.33

7.2.2 积极投资按行业分类的股票投资组合

金额单位:人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采掘业	-	-
C	制造业	3,486,830.22	0.23
C0	食品、饮料	-	-
C1	纺织、服装、皮毛	-	-
C2	木材、家具	-	-
C3	造纸、印刷	-	-
C4	石油、化学、塑胶、塑料	-	-
C5	电子	3,486,830.22	0.23
C6	金属、非金属	-	-
C7	机械、设备、仪表	-	-
C8	医药、生物制品	-	-
C99	其他制造业	-	-
D	电力、煤气及水的生产和供应业	-	-
E	建筑业	35,061,000.00	2.34
F	交通运输、仓储业	23,280,180.00	1.55
G	信息技术业	-	-
H	批发和零售贸易	-	-
I	金融、保险业	29,405,330.00	1.96
J	房地产业	27,366,696.73	1.83
K	社会服务