# 华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金

## 2014 半年度 报告摘要

2014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:中国建设银行股份有限公司
送出日期:2014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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年8月26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2014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 | 华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金 |
| 基金简称 | 华宝兴业宝康配置混合 |
| 基金主代码 | 240002 |
| 交易代码 | 240002 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2003年7月15日 |
| 基金管理人 | 华宝兴业基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 511,369,190.94份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 规避系统风险,降低投资组合波动性,提高投资组合的长期报酬。 |
| 投资策略 | 本基金采用资产灵活配置策略,以债券投资为基础,并把握股市重大投资机会,获取超额回报,同时执行严格的投资制度和风险控制制度。 |
| 业绩比较基准 | 65%中信标普全债指数+35%上证180指数和深证100指数的复合指数。<br>复合指数=(上证180流通市值/成分指数总流通市值)×上证180指数+(深证100流通市值/成分指数总流通市值)×深证100指数<br>成分指数总流通市值=上证180流通市值+深证100流通市值 |

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 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 刘月华 | 田青 |
| | 联系电话 | 021-38505888 | 010-67595096 |
| | 电子邮箱 | xxpl@fsfund.com | tianqing1.zh@ccb.com |
| 客户服务电话 | | 400-700-5588,021-38924558 | 010一67595096 |
| 传真 | | 021-38505777 | 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.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办公场所。 |

### §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(2014年1月1日 - 2014年6月30日) |
| 本期已实现收益 | 7,554,804.42 |
| 本期利润 | -12,659,320.92 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.0239 |
| 本期加权平均净值利润率 | -1.82% |
| 本期基金份额净值增长率 | -1.80% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 报告期末(2014年6月30日) |
| 期末可供分配利润 | 156,453,285.70 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.3059 |
| 期末基金资产净值 | 667,822,476.64 |
| 期末基金份额净值 | 1.3059 |
| 3.1.3 累计期末指标 | 报告期末(2014年6月30日) |
| 基金份额累计净值增长率 | 284.41% |

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

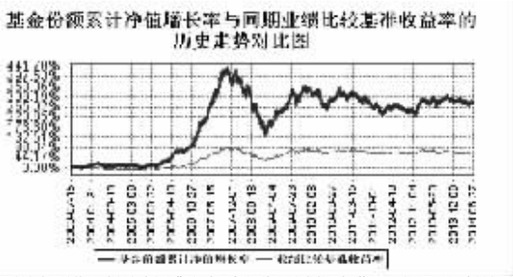
| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去一个月 | 0.86% | 0.39% | 0.74% | 0.28% | 0.12% | 0.11% |
| 过去三个月 | 1.19% | 0.45% | 2.05% | 0.32% | -0.86% | 0.13% |
| 过去六个月 | -1.80% | 0.62% | 0.34% | 0.37% | -2.14% | 0.25% |
| 过去一年 | 3.11% | 0.73% | 1.95% | 0.42% | 1.16% | 0.31% |
| 过去三年 | -3.13% | 0.89% | -1.96% | 0.47% | -1.17% | 0.42% |
| 自基金合同生效日起至今 | 284.41% | 1.15% | 67.99% | 0.62% | 216.42% | 0.53% |

注:1.本基金业绩比较基准为:65%中信标普全债指数+35%上证180指数和深证100指数的复合指数。

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

(2003年7月15日至2014年6月30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2004年1月15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(2014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180价值ETF、上证180价值ETF联接基金、新兴产业基金、成熟市场动量优选基金、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、华宝兴业活期通货币市场基金(原华宝兴业短融50基金转型)、华宝兴业资源优选基金、华宝添益基金、华宝兴业服务优选基金、华宝兴业创新优选基金以及华宝兴业生态中国基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计56,168,945,206.12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 任职日期 | 离任日期 | 证券从业年限 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 郭鹏飞 | 投资副总监、国内投资部总经理、本基金基金经理、华宝兴业新兴产业基金基金经理 | 2010年6月26日 | - | 10年 | 博士,拥有CFA资格。2004年2月加入华宝兴业基金管理有限公司任研究部行业分析师,2007年9月任公司研究部副总经理,2009年3月至2010年6月任公司研究部总经理,2010年6月至今任华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金基金经理,2010年12月起兼任华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金基金经理,2012年4月起任国内投资部总经理,2014年6月任投资副总监。 |
| 胡戈游 | 本基金基金经理、华宝兴业宝康消费品基金基金经理 | 2013年7月25日 | - | 9年 | 硕士,拥有CFA资格。2005年2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、国内投资部基金经理助理的职务,2009年5月至2010年6月任华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金基金经理,2010年1月至2012年1月任华宝兴业多策略增长开放式证券投资基金基金经理。2011年2月起任华宝兴业宝康消费品证券投资基金基金经理,2013年7月起兼任华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金基金经理。 |
| 季鹏 | 本基金基金经理 | 2013年8月27日 | - | 8年 | 硕士,拥有CFA资格。曾在香港大福证券、光大保德信基金管理有限公司从事行业研究、投资管理工作。2011年4月加入华宝兴业基金管理有限公司任高级策略分析师兼基金经理助理的职务。2013年8月起任华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金基金经理。 |

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、《华宝兴业宝康系列开放式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。

由于股、债市的系统性风险和申购赎回引起的基金资产规模变化,宝康灵活配置证券投资基金在短期内出现过所持有的股票、债券的比例低于该基金资产总值的80%的情况。发生此类情况后,该基金均在合理期限内得到了调整,没有给投资人带来额外风险或损失。

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,基金管理人通过严格执行投资决策委员会议事规则、公司股票库管理制度、中央交易室制度、防火墙机制、系统中的公平交易程序、每日交易日结报告、定期基金投资绩效评价等机制,确保所管理的所有投资组合在授权、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。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和公司内部制度要求,分析了本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)的收益率差异以及连续四个季度期间内、不同时间窗下同向交易的交易价差;分析结果未发现异常情况。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,基金管理人未发生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超过该证券当日成交量的5%。

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

回顾2014年上半年,在国内经济运行总体平稳的背景下,A股市场整体维持着低位震荡走势,而创业板冲高回落,板块结构表现分化严重,但总体而言,创业板市场表现好于主板。2014年上半年,上证综合指数下跌3.20%,深成指下跌9.59%,沪深300下跌7.08%,中小板指数下跌3.72%,创业板上涨7.69%。新兴行业总体表现较好,但同期波动很大,而传统行业表现较弱,主板市场持续表现出疲弱的走势,波动性和成交量都维持在较低水平。行业上来讲,计算机、通信、电子等转型和新兴行业表现较好,传统行业表现总体较弱。目前,多数基金都比较偏向专注于投资代表中国经济转型成功的少数新兴和消费行业,并集中持有此类公司股票,忽视传统的周期行业和风格轮动的趋势非常明显,从而造成业绩差距明显。

我们在今年一、二月份进行着较好积极操作的投资策略,但是三月之后,操作趋向保守,降低了仓位。二季度我们主动规缩了战线,规避了四、五月份的创业板市场下跌的影响。总体而言,今年的投资节奏符合市场走势,但是由于大部分仓位所投资的沪深300组合表现弱于同期创业板股票,使得总体业绩表现未突出。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末,本报告期内基金份额净值增长率为-1.80%,同期业绩比较基准收益率为0.34%,基金表现落后于基准2.14%。

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2014年下半年,在固定资产投资和房地产销售下滑趋势下,中国经济增速将继续走弱态势,在此背景下,这些传统投资相关行业难以有趋势性表现。正面因素是近期国家在货币政策放松上已经明显转向,而保增长的举措也频频出手,短期来看今年三季度,经济有企稳的可能;但就未来一年的经济走势来看,形势依然复杂,一方面国内房地产销售情况将可能持续低迷,压制房地产和制造业投资;而另外一方面,回顾08年以来的周期经验,我们对以基建和货币政策为主的经济刺激的发展方式始终报有担忧,改革和经济转型的道路任重道远;在多种正负因素的影响下,市场仍需要足够的耐心来观察等待。目前上证整体估值具有一定安全边际,长期来看投资的风险并不大,但是预计底部盘整的时间依然较长。创业板股票所代表的中国经济转型方向依然明确,但是目前普遍处在较高的估值水平限制了短期市场大幅上涨的可能性,市场需要一段时间去伪存真;由于社会流动性逐渐好转,个股的炒作和投资机会在增加。

因此,我们计划在操作上总体仍以稳健为主,根据宏观经济和流动性情况灵活地把握指数的投资机会,关注改革红利所带来的投资机会;而对于主动部分的个股选择将更加倾向于严格把关,操作上更加灵活,把握合理的估值安全边际和企业质地。由于目前中国经济正处在关键的转型期,就长期而言,我们仍愿意给与这些代表中国转型方向的行业更多的关注和权重,我们也坚信中国转型成功所带来的巨大投资机会;由于我们目前处在较轻的仓位水平,预计未来一段时间,随着更多符合标准的成长股回归合理的价格水平,我们将积极增加配置。过去两年中,由于受制于本基金契约限制,本基金并不能在大幅上涨的创业板中过多持仓,作为基金管理人,我们也感到比较遗憾,但我们一直坚持稳健长期的投资观念,坚持长期看多经济转型的方向,预计在下阶段投资中,争取在契约允许的最大范围内,加大这些代表中国长期转型机遇的投资品种,精挑个股,更加努力地为本基金持有者带来持续回报,再次感谢广大持有人的一直以来的信任。

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:对特殊品种或由于特殊原因导致投资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根据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。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据法律法规及基金合同的规定,本基金于2014年1月13日发布了分红公告,本次分红为2013年度的第1次分红。本基金同2014年1月16日在本基金注册登记机构登记在册的基金份额持有人按每10份基金份额派发红利0.1元,利润分配合计为人民币5,449,752.13元,其中现金形式发放总额为人民币2,500,154.96元,再投资形式发放总额为人民币2,949,597.17元。

### §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,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,本托管人按照国家有关规定、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。

报告期内,本基金实施利润分配的金额为5,449,752.13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。

### §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:华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日

单位:人民币元

| 资 产 | 附注号 | 本期末 2014年6月30日 | 上年度末 2013年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资 产: | | | |
| 银行存款 | | 20,744,339.32 | 9,092,661.40 |
| 结算备付金 | | 991,865.62 | 1,679,273.34 |
| 存出保证金 | | 389,793.97 | 374,377.22 |
| 交易性金融资产 | | 570,106,993.12 | 701,240,319.75 |
| 其中:股票投资 | | 312,530,993.12 | 504,879,262.25 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 257,576,000.00 | 196,361,057.50 |
| 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 | | 75,581,285.76 | 22,445,431.09 |
| 应收利息 | | 6,847,834.10 | 4,513,131.91 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 15,647.71 | 59,823.15 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | | - | - |
| 资产总计 | | 674,677,759.60 | 739,405,017.86 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2014年6月30日 | 上年度末 2013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 | | 1,693,645.08 | 483,059.73 |
| 应付管理人报酬 | | 714,085.45 | 838,895.36 |
| 应付托管费 | | 137,324.14 | 161,326.08 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | | 3,631,413.08 | 2,363,078.32 |
| 应交税费 | | - | 38,260.00 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | | 678,815.21 | 707,452.40 |
| 负债合计 | | 6,855,282.96 | 4,592,071.89 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收基金 | | 511,369,190.94 | 548,409,093.51 |
| 未分配利润 | | 156,453,285.70 | 186,403,852.46 |
| 所有者权益合计 | | 667,822,476.64 | 734,812,945.97 |
| 负债和所有者权益总计 | | 674,677,759.60 | 739,405,017.86 |

注:报告截止日2014年6月30日,基金份额净值1.3059元,基金份额总额511,369,190.94份。

6.2 利润表

会计主体:华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元

| 项 目 | 附注号 | 本期 2014年1月1日至2014年6月30日 | 上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | -4,205,077.38 | 8,580,908.19 |
| 1.利息收入 | | 5,204,611.30 | 4,011,912.46 |
| 其中:存款利息收入 | | 303,916.54 | 359,957.72 |
| 债券利息收入 | | 4,845,528.09 | 3,596,214.19 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 55,166.67 | 55,740.55 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(损失以“-”填列) | | 10,718,985.09 | -2,315,553.81 |
| 其中:股票投资收益 | | 8,150,199.15 | -8,938,388.16 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | | 203,596.98 | 1,202,582.67 |
| 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 | | 2,365,188.96 | 5,420,251.68 |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | -20,214,125.34 | 6,756,823.57 |
| 4.汇兑收益(损失以“-”号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列) | | 85,451.57 | 127,725.97 |
| 减:二、费用 | | 8,454,243.54 | 7,964,422.47 |
| 1.管理人报酬 | | 4,478,481.05 | 5,423,566.97 |
| 2.托管费 | | 861,246.37 | 1,042,993.67 |
| 3.销售服务费 | | - | - |
| 4.交易费用 | | 2,997,954.03 | 1,386,069.96 |
| 5.利息支出 | | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | - | - |
| 6.其他费用 | | 116,562.09 | 111,791.87 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -12,659,320.92 | 616,485.72 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -12,659,320.92 | 616,485.72 |

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 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) | 548,409,093.51 | 186,403,852.46 | 734,812,945.97 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -12,659,320.92 | -12,659,320.92 |
| 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) | -37,039,902.57 | -11,841,493.71 | -48,881,396.28 |
| 其中:1.基金申购款 | 6,372,996.65 | 2,011,127.41 | 8,384,124.06 |
| 2.基金赎回款 | -43,412,899.22 | -13,852,621.12 | -57,265,520.34 |
| 四、本期向基金分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列) | - | -5,449,752.13 | -5,449,752.13 |
| 五、期末所有者权益(基金净值) | 511,369,190.94 | 156,453,285.70 | 667,822,476.64 |
| 项目 | 上年度可比期间 2013年1月1日至2013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) | 618,126,842.86 | 177,941,522.29 | 796,068,365.15 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 616,485.72 | 616,485.72 |
| 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) | 94,682,533.11 | 24,409,984.91 | 119,092,518.02 |
| 其中:1.基金申购款 | 159,810,028.17 | 45,828,732.36 | 205,638,760.53 |
| 2.基金赎回款 | -65,127,495.06 | -21,418,747.45 | -86,546,242.51 |
| 四、本期向基金分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列) | - | -6,138,841.24 | -6,138,841.24 |
| 五、期末所有者权益(基金净值) | 712,809,375.97 | 196,829,151.68 | 909,638,527.65 |

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:

黄小蓉 基金管理人负责人 | 向辉 主管会计工作负责人 | 张幸骏 会计机构负责人

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金(以下简称“本系列基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监基金字[2003]第62号《关于同意华宝兴业宝康系列证券投资基金设立的批复》核准,由华宝兴业基金管理有限公司依照《证券投资基金管理暂行办法》及其实施细则、《开放式证券投资基金试点办法》等有关规定和《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金契约》(后更名为《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》)发起,并于2003年7月15日募集成立。本系列基金为契约型开放式,存续期限不定,目前下设三个子基金,分别为宝康灵活配置证券投资基金(以下简称“本基金”)、宝康消费品证券投资基金和宝康债券投资基金。本系列基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币3,893,701,931.41元,其中包括本基金人民币1,066,581,834.53元、宝康消费品证券投资基金人民币1,340,046,055.09元和宝康债券投资基金人民币1,287,074,041.79元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道验字(2003)第96号验资报告予以验证。本基金的基金管理人为华宝兴业基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为国内依法公开发行、上市的股票、债券及中国证监会批准的允许基金投资的其他金融工具。债券投资方面,主要投资交易所和银行间债券市场上的各类债券,包括国债、金融债、企业债、可转债等;股票投资方面,主要投资对象为上证180指数、深圳100指数的成分股。在正常的市场情况下,本基金组合投资的基本范围为:债券20%-90%;股票5%-75%;现金5%以上。本基金的业绩比较基准为:中信标普全债指数(原名为“中信全债指数”)×65%+上证180指数和深圳100指数的复合指数×35%。

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2014年8月29日批准报出。

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>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》和在财务报表附注6.4.4所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2014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2014年6月30日的财务状况以及2014年上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

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:(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。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。(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)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。自2013年1月1日起,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,暂减按25%计入应纳税所得额。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。

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 |
| 中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”) | 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 |
| 宝钢集团有限公司(“宝钢集团”) | 华宝信托的最终控制人 |
| 华宝证券有限责任公司(“华宝证券”) | 受宝钢集团控制的公司 |
| 华宝投资有限公司(“华宝投资”) | 受宝钢集团控制的公司 |

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

本基金本期及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的交易。

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 2014年1月1日至2014年6月30日 | 上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 4,478,481.05 | 5,423,566.97 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 67,062.82 | 87,123.37 |

注:支付基金管理人华宝兴业的管理人报酬按前一日基金资产净值1.3%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 1.3% / 当年天数。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2014年1月1日至2014年6月30日 | 上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 861,246.37 | 1,042,993.67 |

注:支付基金托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值0.25%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 0.25% / 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

本基金本期及上年度可比期间无与关联方进行的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

份额单位:份

| 项目 | 本期 2014年1月1日至2014年6月30日 | 上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 |
|---|---|---|
| 期初持有的基金份额 | 436,169.25 | 843,407.93 |
| 期间申购/买入总份额 | - | 6,423.51 |
| 期间因拆分变动份额 | - | - |
| 减:期间赎回/卖出总份额 | - | 376,996.22 |
| 期末持有的基金份额 | 436,169.25 | 472,835.22 |
| 期末持有的基金份额占基金总份额比例 | 0.09% | 0.07% |

注:基金管理人投资本基金适用的认(申)购/赎回费率按照本基金招募说明书的规定执行。期间申购/买入总份额中包含红利再投资份额。

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

本基金本期末及上年度末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

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 2014年1月1日至2014年6月30日 | | 上年度可比期间 2013年1月1日至2013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 |
| 中国建设银行 | 20,744,339.32 | 286,211.05 | 71,407,131.25 | 352,095.74 |

注:本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管,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

本基金本期及上年度可比期间无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

6.4.9 期末(2014年6月30日)本基金持有的流通受限证券

6.4.9.1 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。

6.4.9.2 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 002551 | 尚荣医疗 | 2014年6月12日 | 重大事项停牌 | 34.01 | - | - | 357,421 | 13,924,670.87 | 12,155,888.21 | - |
| 300271 | 华宇软件 | 2014年6月27日 | 重大资产重组 | 40.30 | - | - | 156,015 | 6,186,587.02 | 6,287,404.50 | - |
| 000562 | 宏源证券 | 2013年10月31日 | 重大资产重组 | 8.22 | 2014年7月28日 | 8.93 | 78,873 | 733,477.30 | 648,336.06 | - |
| 600832 | 东方明珠 | 2014年5月29日 | 重大资产重组 | 10.98 | - | - | 46,094 | 453,590.01 | 506,112.12 | - |
| 000009 | 中国宝安 | 2014年5月28日 | 重大资产重组 | 10.21 | 2014年8月15日 | 9.33 | 40,911 | 422,326.99 | 417,701.31 | - |
| 601669 | 中国电建 | 2014年5月13日 | 重大事项停牌 | 2.79 | - | - | 142,195 | 421,233.97 | 396,724.05 | - |
| 600637 | 百视通 | 2014年5月29日 | 重大资产重组 | 32.03 | - | - | 11,536 | 414,226.68 | 369,498.08 | - |
| 002570 | 贝因美 | 2014年6月19日 | 重大事项停牌 | 14.36 | - | - | 21,663 | 394,910.10 | 311,080.68 | - |
| 600516 | 方大炭素 | 2014年6月30日 | 临时停牌 | 9.59 | 2014年7月2日 | 9.05 | 29,739 | 229,271.48 | 285,197.01 | - |
| 000878 | 云南铜业 | 2014年4月17日 | 重大事项停牌 | 7.61 | 2014年7月17日 | 7.5 | 30,848 | 262,272.55 | 234,753.28 | - |
| 000960 | 锡业股份 | 2014年5月6日 | 重大资产重组 | 12.44 | 2014年8月5日 | 13.68 | 16,387 | 193,192.97 | 203,854.28 | - |
| 600498 | 烽火通信 | 2014年6月30日 | 重大事项停牌 | 11.91 | 2014年7月7日 | 12.1 | 17,001 | 256,297.24 | 202,481.91 | - |
| 000536 | 华映科技 | 2014年5月23日 | 重大事项停牌 | 23.10 | 2014年8月20日 | 25.41 | 5,381 | 127,777.67 | 124,301.10 | - |

注:本基金截至2014年6月30日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。

6.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.9.3.1 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,因此没有在银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.9.3.2 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,因此没有在交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.10 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)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。

(b)以公允价值计量的金融工具

(i)金融工具公允价值计量的方法

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值,公允价值层级可分为:第一层级:相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。 第二层级:直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场