



信息披露

2013年8月29日 星期四
zqsb@stcn.com (0755)83501750

B265

博时信用债券投资基金

2013 半年度 报告摘要

2013年6月30日

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、叶姚东 主管会计工作负责人：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保持一致的说明

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[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[2004]78 号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]102 号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]107 号《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、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》及其他相关税务法规和实务操作，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。

(2) 基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。

(3) 对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不征收企业所得税。2013 年 1 月 1 日起，对基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，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。

(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

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 本报告期与关联方发生关联交易的所有关联方

关联方名称	与本基金的关系
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
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

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

项目	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
当期发生的基金应支付的管理费	2,803,178.79	3,145,645.18
其中：支付给销售机构的客户维护费	410,593.61	451,917.30

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 0.70% 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×约定年费率÷当年天数

6.4.4.2.2 基金托管费

项目	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
当期发生的基金应支付的托管费	800,908.19	898,755.67

注：支付基金托管人中国工商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×约定年费率÷当年天数

6.4.4.2.3 销售服务费

项目	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
当期发生的基金应支付的销售费	800,908.19	898,755.67

注：支付基金托管人中国工商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×约定年费率÷当年天数

6.4.4.2.3 销售服务费

项目	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
当期发生的基金应支付的销售费	800,908.19	898,755.67

注：支付基金销售机构的销售服务费按 C 类基金份额前一日基金资产净值 0.35% 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。A/B 类基金份额不收取销售服务费。

其计算公式为：日销售服务费=前一日 C 类基金份额的基金资产净值×约定年费率÷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

关联方名称	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
招商证券	2.49	0.00%

注：支付基金销售机构的销售服务费按 C 类基金份额前一日基金资产净值 0.35% 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。A/B 类基金份额不收取销售服务费。

其计算公式为：日销售服务费=前一日 C 类基金份额的基金资产净值×约定年费率÷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

关联方名称	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
招商证券	2.49	0.00%

注：支付基金销售机构的销售服务费按 C 类基金份额前一日基金资产净值 0.35% 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。A/B 类基金份额不收取销售服务费。

其计算公式为：日销售服务费=前一日 C 类基金份额的基金资产净值×约定年费率÷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。

6.4.5 期末(2013 年 6 月 30 日)本基金持有的流通受限证券

6.4.5.1 因认购发行/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

无。

6.4.5.3 期末债券正回购及作为抵押的债券

无。

6.4.5.3.1 银行间市场债券正回购

无。

6.4.5.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2013 年 6 月 30 日止，基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 277,000,000.00 元，于 2013 年 7 月 1 日和 2013 年 7 月 5 日到期。该类交易要求本基金在回购期间内持有的证券交易所交易的债券和/或在质押库内质押的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

6.7 投资组合报告

7.1 期末基金资产组合情况

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	123,163,491.31	13.56
2	固定收益投资	742,939,444.45	81.80
3	金融衍生品投资	—	—
4	买入返售金融资产	742,939,444.45	81.80
5	其他资产	—	—
6	合计	1,569,172,379.21	100.00

代码	行业名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	92,227,091.31	14.68
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—
G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	金融业	30,936,400.00	4.93
J	房地产业	—	—
K	租赁和商务服务业	—	—
L	科学研究和技术服务业	—	—
M	水利、环境和公共设施管理业	—	—
N	教育	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
合计	—	123,163,491.31	19.61

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	600866	宁德时代	18,000,000	60,840,000.00	9.69
2	600174	川投能源	3,086,243	31,387,991.31	5.00
3	600338	中国平安	890,000	30,936,400.00	4.93

代码	行业名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	92,227,091.31	14.68
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—
G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	金融业	30,936,400.00	4.93
J	房地产业	—	—
K	租赁和商务服务业	—	—
L	科学研究和技术服务业	—	—
M	水利、环境和公共设施管理业	—	—
N	教育	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
合计	—	123,163,491.31	19.61

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	600866	宁德时代	18,000,000	60,840,000.00	9.69
2	600174	川投能源	3,086,243	31,387,991.31	5.00
3	600338	中国平安	890,000	30,936,400.00	4.93

代码	行业名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	92,227,091.31	14.68
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—
G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	金融业	30,936,400.00	4.93
J	房地产业	—	—
K	租赁和商务服务业	—	—
L	科学研究和技术服务业	—	—
M	水利、环境和公共设施管理业	—	—
N	教育	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
合计	—	123,163,491.31	19.61

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	600866	宁德时代	18,000,000	60,840,000.00	9.69
2	600174	川投能源	3,086,243	31,387,991.31	5.00
3	600338	中国平安	890,000	30,936,400.00	4.93

代码	行业名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	92,227,091.31	14.68
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—
G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	金融业	30,936,400.00	4.93
J	房地产业	—	—
K	租赁和商务服务业	—	—
L	科学研究和技术服务业	—	—
M	水利、环境和公共设施管理业	—	—
N	教育	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
合计	—	123,163,491.31	19.61

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	600866	宁德时代	18,000,000	60,840,000.00	9.69
2	600174	川投能源	3,086,243	31,387,991.31	5.00
3	600338	中国平安	890,000	30,936,400.00	4.93

代码	行业名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	92,227,091.31	14.68
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—
G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	金融业	30,936,400.00	4.93
J	房地产业	—	—
K	租赁和商务服务业	—	—
L	科学研究和技术服务业	—	—
M	水利、环境和公共设施管理业	—	—
N	教育	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
合计	—	123,163,491.31	19.61

代码	行业名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	92,227,091.31	14.68
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—
G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	金融业	30,936,400.00	4.93
J	房地产业	—	—
K	租赁和商务服务业	—	—
L	科学研究和技术服务业	—	—
M	水利、环境和公共设施管理业	—	—
N	教育	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
合计	—	123,163,491.31	19.61

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日

基金管理人:博时基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2013 年 8 月 29 日