

# 中银中证 100 指数增强型证券投资基金

## 2011 年半年度报告摘要

2011 年 6 月 30 日

基金管理人：中银基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：二〇一一年八月二十六日

## 1 重要提示

### 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 2011 年 8 月 24 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 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	中银中证100指数增强
基金主代码	163808
交易代码	163808
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2009年9月4日
基金管理人	中银基金管理有限公司
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	3,000,013,465.74份
基金合同存续期	不定期

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金为股票指数增强型基金，在被动跟踪标的指数的基础上，加入增强型的积极手段，力求控制本基金净值增长率与业绩比较基准之间的日平均跟踪误差不超过0.5%，年化跟踪误差不超过7.75%，以实现对中证100指数的有效跟踪并力争实现超越，谋求基金资产的长期增值。
投资策略	本基金采用指数化投资作为主要投资策略，在此基础上进行适度的主动调整，在数量化投资技术与基本面深入研究的结合中谋求基金投资组合在严控偏离风险及力争适度超额收益间的最佳匹配。为控制基金偏离业绩比较基准的风险，本基金力求控制基金份额净值增长率与业绩比较基准间的日跟踪误差不超过0.5%，年化跟踪误差不超过7.75%。
业绩比较基准	中证100指数收益率×90% + 银行同业存款利率×10%
风险收益特征	本基金属于股票型基金，风险与收益高于混合型基金、债券型基金及货币市场基金。

## 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		中银基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	程明	尹东
	联系电话	021-38834999	010-67595003
	电子邮箱	clientservice@bocim.com	yindong.zh@ccb.com
客户服务电话		021-38834788 400-888-5566	010-67595096
传真		021-68873488	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	<a href="http://www.bocim.com">http://www.bocim.com</a>
基金半年度报告备置地点	上海市银城中路 200 号中银大厦 45 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（2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日）
本期已实现收益	-6,930,400.37
本期利润	-21,811,124.41
加权平均基金份额本期利润	-0.0074
本期基金份额净值增长率	0.00%
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	-441,218,922.46
期末基金资产净值	2,558,794,543.28
期末基金份额净值	0.853

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。期末可供分配收益，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（为期末余额），即如果期末未分配利润（报表数，下同）的未实现部分为正数，则期末可供分配利润的金额为期末未分

配利润的已实现部分，如果期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润（已实现部分扣除未实现部分）。

### 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	1.07%	1.08%	0.49%	1.03%	0.58%	0.05%
过去三个月	-3.83%	0.99%	-4.18%	0.97%	0.35%	0.02%
过去六个月	0.00%	1.12%	-0.33%	1.08%	0.33%	0.04%
过去一年	13.28%	1.31%	13.90%	1.24%	-0.62%	0.07%
自基金合同生效起至今	-13.85%	1.33%	-6.16%	1.37%	-7.69%	-0.04%

#### 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

中银中证 100 指数增强型证券投资基金

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2009 年 9 月 4 日至 2011 年 6 月 30 日)



## 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

中银基金管理有限公司前身为中银国际基金管理有限公司，于 2004 年 7 月 29 日正式开业，由中银国际和美林投资管理合资组建（2006 年 9 月 29 日美林投资管理有限公司与贝莱德投资管理有限公司合并，合并后新公司名称为“贝莱德投资管理有限公司”）。2007 年 12 月 25 日，经中国证券监督管理委员会批复，同意中国银行股份有限公司直接控股中银基金。公司注册地为中国上海市，注册资本为一亿元人民币，其中中国银行拥有 83.5% 的股权，贝莱德投资管理拥有 16.5% 的股权。截至 2011 年 6 月 30 日，本管理人共管理十四只开放式证券投资基金：中银中国精选混合型开放式证券投资基金、中银货币市场证券投资基金、中银持续增长股票型证券投资基金、中银收益混合型证券投资基金、中银动态策略股票型证券投资基金、中银稳健增利债券型证券投资基金、中银行业优选灵活配置混合型证券投资基金、中银中证 100 指数增强型证券投资基金、中银蓝筹精选灵活配置混合型证券投资基金、中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金、中银稳健双利债券型证券投资基金、中银全球策略证券投资基金（FOF）、上证国有企业 100 交易型开放式指数证券投资基金及中银转债增强债券型证券投资基金，同时管理着多个特定客户资产管理投资组合。

#### 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		
陈军	中银中证 100 指数增强基金经理、中银收益基金经理	2009-09-04	-	13	中银基金管理有限公司投资管理部权益投资总监，副总裁(VP)，金融学硕士。曾任中信证券股份有限公司资产管理部项目经理。2004 年加入中银基金管理有限公司，2006 年 10 月至今任中银收益基金经理，2009 年 9 月至今任中银中证 100 指数基金经理。特许金融分析师(CFA)，香港财经分析师学会会员。具有 13 年证券从业年限。具备基金从业资格。
周小丹	中银中证 100 指数增强基金经理、国企 ETF 基金经理	2010-11-05	-	4	香港城市大学金融数学硕士。2007 年加入中银基金管理有限公司，先后担任数量研究员、中银中证 100 指数基金经理助理、中银蓝筹基金经理助理等职。2010 年 11 月至今任中银中证 100 指数基金经理，2011 年 6 月至今任国企 ETF 基金经理。具有 4 年证券从业年限。具备基金从业资格。

注：1、首任基金经理的“任职日期”为基金合同生效日，非首任基金经理的“任职日期”为公司公告之日，基金经理的“离任日期”均为公司公告之日；

2、证券从业年限的计算标准及含义遵从《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合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》、中国证监会的有关规则和其他有关法律法规的规定，严格遵循本基金基金合同，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。

本报告期内，本基金运作合法合规，无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

在本报告期内，本公司严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定和《中银基金管理公司公平交易管理制度》，确保本公司管理的不同投资组合在授权、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。各投资组合均严格按照法律、法规和公司制度执行投资交易，本报告期内未发生异常交易行为。

#### 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

无投资风格相似基金。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

无。

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

##### 1. 宏观经济分析

随着 2010 第 4 季度以来连续密集出台的货币紧缩政策，经济增长已出现明显放缓的势头，代表下游的汽车产量增速低位徘徊，中游粗钢、水泥产量增速均高位回落，而最上游的发电增速也出现回落，这意味着下游回落的影响已经传导到了中上游，经济已经开始了全面回落。与此同时国内通胀压力仍然较为突出，CPI 连创新高，为了抑制通胀压力，今年央行连续六次提高准备金率、三次加息，配合公开市场放量、严格的信贷调节以及银行监管新规，货币政策工具已然发挥到极至，其效果将在下半年逐渐显现。

国外经济方面，二季度全球复苏进程都陷入疲软，美国经济增长低于预期，第三季度的经济增长会有所反弹，但是还无法改变高失业、低开工率的疲弱格局。欧元区多个国家经济增速很难继续保持，欧债问题岌岌可危。美国方面，由于经济复苏远不达预期，不排除美国有继续出台 QE3 的可能性。外围经济放缓一方面可以缓解大宗商品价格压力，从而减轻我国的输入型通胀问题，但是，另一方面，欧债和 QE3 的问题又加剧了全球是否再度放出货币的不确定性。

##### 2. 行情回顾

股票指数在上半年出现先涨后跌的趋势，整体上仍延续了过去一年以来的宽幅震荡格局。通涨



水平的起伏和经济增速的波动成为影响着投资者的情绪最重要的因素，CPI 持续走高导致紧缩调控不断加码，市场的资金较为紧缺，流动性紧张，市场缩量下跌。另一方面，企业库存的高企也引发对经济增长下滑的担忧。整体市场结构来看，大盘蓝筹股由于本身估值较低，具有较高的安全边际，在下跌的过程中防御性较好，中证 100 涨幅-0.49%，中证 200 涨幅-6.43%，中证 500 涨幅-7.24%。

### 3. 运行分析

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，被动投资为主，主动投资为辅，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

截至 2011 年 6 月 30 日为止，本基金的单位净值为 0.853 元，本基金的累计单位净值为 0.863 元。2011 年上半年本基金净值增长率为 0.00%，同期业绩基准增长率为-0.33%。报告期内，本基金日跟踪误差为 0.09%，年化跟踪误差为 1.37%，在合同规定的目标控制范围之内。

### 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 2011 年下半年，我们认为市场将呈现震荡筑底回升的趋势。随着通胀物价指数见顶后缓慢下行，紧缩调控的力度将有所放缓，市场加权利率见顶回落，市场的资金面紧张的局面较上半年有所缓解。虽上市公司盈利仍处于缓慢的下滑过程中，但去库存的过程已经接近尾声，上市公司盈利降速将有所趋缓。且目前市场情绪已经过度悲观，投资者对大部分的利空因素有了足够的预期。长期来看，目前的估值水平仍处于历史的底部，长期持有股票有望获取较好的投资收益。

本基金将严格按照契约规定，被动投资为主，主动投资为辅，保持跟踪误差在较小范围内；同时，本基金的主动投资部分将严控仓位，采取自下而上策略，力求超额收益。

作为基金管理者，我们将一如既往地依靠团队的努力和智慧，为投资人创造应有的回报。

### 4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

#### 4.6.1 有关参与估值流程各方及人员的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历的描述

根据证监会的相关规定，本公司为建立健全有效的估值政策和程序，经公司执行委员会批准，公司成立估值委员会，明确参与估值流程各方的人员分工和职责，由投资管理部、风险管理部、基金运营部、法律合规与稽核部和信息披露相关人员担任委员会委员。估值委员会委员具备应有的经

验、专业胜任能力和独立性，分工明确，在上市公司研究和估值、基金投资、投资品种所属行业的专业研究、估值政策、估值流程和程序、基金的风险控制与绩效评估、会计政策与基金核算以及相关事项的合法合规性审核和监督等各个方面具备专业能力和丰富经验。估值委员会严格按照工作流程诚实守信、勤勉尽责地讨论和决策估值事项。日常估值项目由基金运营部严格按照新会计准则、证监会相关规定和基金合同关于估值的约定执行。当经济环境和证券市场发生重大变化时，针对特殊估值工作，按照以下工作流程进行：由公司估值委员会依据行业协会提供的估值模型和行业做法选定与当时市场经济环境相适应的估值模型并征求托管行、会计师事务所的相关意见，由投资部中央交易室做出提示，风险管理部相关人员负责估值相关数值的处理和计算，待运营部人员复核后，将估值结果反馈基金经理，并提交公司估值委员会。基金运营部将收到的公司估值委员会确认的公允价值数据传至托管银行，并提示托管银行认真核查，并通知会计师事务所审核。公司按上述规定原则进行估值时，导致基金资产净值的变化在 0.25% 以上的，各方确认无误后，基金运营部可使用上述公允价值进行证券投资基金净值计算处理，与托管行核对无误后产生当日估值结果，并将结果反馈至公司估值委员会，同时按流程对外公布。

#### 4.6.2 基金经理参与或决定估值的程度

基金经理参与对估值问题的讨论，对估值结果提出反馈意见，与估值委员会共同商定估值原则和政策。

4.6.3 本公司参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突。

4.6.4 本公司现没有签订任何与估值相关的定价服务。

#### 4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金合同，在符合有关基金分红条件的前提下，本基金收益每年最多分配 6 次，每次基金收益分配比例不低于截至收益分配基准日可供分配利润的 30%。

本报告期末可供分配利润为-441,218,922.46 元，本基金份额净值低于面值。根据本基金基金合同第十六部分基金的收益与分配相关约定，无相关收益分配事项。

## 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关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

### 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：中银中证 100 指数增强型证券投资基金

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	110,062,903.10	26,741,299.24
结算备付金	-	857,929.71
存出保证金	500,000.00	500,000.00
交易性金融资产	2,426,614,043.23	2,385,634,139.21
其中：股票投资	2,344,889,321.23	2,276,220,139.21

基金投资	-	-
债券投资	81,724,722.00	109,414,000.00
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	21,296,527.34	20,909,353.37
应收利息	938,839.43	1,949,388.88
应收股利	3,711,987.49	-
应收申购款	43,036.43	181,093.71
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	2,563,167,337.02	2,436,773,204.12
<b>负债和所有者权益</b>	<b>本期末</b>	<b>上年度末</b>
	<b>2011 年 6 月 30 日</b>	<b>2010 年 12 月 31 日</b>
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	-	17,428,603.10
应付赎回款	929,025.75	270,386.87
应付管理人报酬	2,054,698.47	2,092,927.78
应付托管费	308,204.78	313,939.16
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	247,691.58	1,124,312.31
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	833,173.16	712,131.05
负债合计	4,372,793.74	21,942,300.27
<b>所有者权益:</b>		
实收基金	3,000,013,465.74	2,829,734,427.73
未分配利润	-441,218,922.46	-414,903,523.88
所有者权益合计	2,558,794,543.28	2,414,830,903.85
负债和所有者权益总计	2,563,167,337.02	2,436,773,204.12

注：报告截止日 2011 年 6 月 30 日，基金份额净值 0.853 元，基金份额总额 3,000,013,465.74 份。

## 6.2 利润表

会计主体：中银中证 100 指数增强型证券投资基金

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 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日
<b>一、收入</b>	<b>-4,877,875.39</b>	<b>-761,726,260.24</b>
1.利息收入	1,589,365.31	1,496,676.09
其中：存款利息收入	355,052.76	302,739.10
债券利息收入	1,178,118.10	1,193,936.99
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	56,194.45	-
其他利息收入	-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）	7,777,494.94	-74,430,936.30
其中：股票投资收益	-17,761,517.42	-88,036,180.45
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-698,016.77	16,520.00
资产支持证券投资收 益	-	-
衍生工具收益	-	-
股利收益	26,237,029.13	13,588,724.15
3.公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	-14,880,724.04	-689,608,823.06
4.汇兑收益（损失以“-”号 填列）	-	-
5.其他收入（损失以“-”号填 列）	635,988.40	816,823.03
<b>减：二、费用</b>	<b>16,933,249.02</b>	<b>17,285,237.46</b>
1. 管理人报酬	12,706,107.74	12,230,074.66
2. 托管费	1,905,916.15	1,834,511.23
3. 销售服务费	-	-
4. 交易费用	1,794,318.64	2,742,464.69
5. 利息支出	83,421.92	29,643.75
其中：卖出回购金融资产支出	83,421.92	29,643.75
6. 其他费用	443,484.57	448,543.13
<b>三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）</b>	<b>-21,811,124.41</b>	<b>-779,011,497.70</b>
减：所得税费用	-	-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,811,124.41	-779,011,497.70
-------------------	----------------	-----------------

### 6.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：中银中证 100 指数增强型证券投资基金

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）	2,829,734,427.73	-414,903,523.88	2,414,830,903.85
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-21,811,124.41	-21,811,124.41
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）	170,279,038.01	-4,504,274.17	165,774,763.84
其中：1. 基金申购款	838,036,005.16	-80,865,783.77	757,170,221.39
2. 基金赎回款	-667,756,967.15	76,361,509.60	-591,395,457.55
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）	3,000,013,465.74	-441,218,922.46	2,558,794,543.28
项目	上年度可比期间 2010 年 1 月 1 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）	2,518,122,862.84	120,555,305.67	2,638,678,168.51
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-779,011,497.70	-779,011,497.70
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）	12,918,116.84	59,201,877.27	72,119,994.11
其中：1. 基金申购款	744,883,588.33	-19,306,270.58	725,577,317.75
2. 基金赎回款	-731,965,471.49	78,508,147.85	-653,457,323.64
四、本期向基金份额持有	-	-26,770,570.90	-26,770,570.90

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）	2,531,040,979.68	-626,024,885.66	1,905,016,094.02

报告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：

基金管理公司负责人：贾建平，主管会计工作负责人：陈儒，会计机构负责人：乐妮

## 6.4 报表附注

### 6.4.1 基金基本情况

中银中证 100 指数增强型证券投资基金（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[2009]第 651 号《关于核准中银中证 100 指数增强型证券投资基金募集的批复》核准，由中银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《中银中证 100 指数增强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，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 3,556,166,653.76 元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字（2009）第 156 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《中银中证 100 指数增强型证券投资基金基金合同》于 2009 年 9 月 4 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 3,557,745,752.38 份基金份额，其中认购资金利息折合 1,579,098.62 份基金份额。本基金的基金管理人为中银基金管理有限公司，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《中银中证 100 指数增强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，主要包括中证 100 指数成分股及其备选成分股、新股（一级市场首次发行或增发）、债券（国债、金融债、企业债、可转债等债券资产）、权证，以及中国证监会批准的允许本基金投资的其他金融工具。本基金投资于股票资产占基金资产的比例为 90%-95%，投资于标的指数—中证 100 成分股、备选成分股的资产占基金资产的比例不低于 80%，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%。本基金的业绩比较基准为：中证 100 指数收益率×90%+银行同业存款利率×10%。

根据《中银中证 100 指数增强型证券投资基金基金合同》的规定，本基金的投资组合应在基金成立 6 个月内达到基金合同规定的比例限制。本财务报表由本基金的基金管理人中银基金管理有限公司于 2011 年 8 月 26 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”)、中国证监会公告[2010]5 号关于发布《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>》、中国证券业协会于 2007 年 5 月 15 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《中银中证 100 指数增强型证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的基金行业实务操作的有关规定编制。

#### 6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2011 年上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 年上半年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

无。

#### 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[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》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。
- (2) 基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。
- (3) 对基金取得的企业债券利息收入,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。对基金取得的股票的股息、红利收入,由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按 50%计入个人应纳税所得额,依照现行税法规定即 20%代扣代缴个人所得税,暂不征收企业所得税。
- (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**

本会计期间内未发生控制关系或其他重大利害关系的关联方变化。

**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
中银基金管理有限公司	基金管理人、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

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****6.4.8.1.1 股票交易**

无。

**6.4.8.1.2 应支付关联方的佣金**

无。

**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1月1日至2010年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	12,706,107.74	12,230,074.66
其中：支付销售机构的客户维护费	1,081,258.01	1,351,149.40

注：支付基金管理人中银基金管理有限公司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 X1.00%/当年天数。

**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1月1日至2010年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	1,905,916.15	1,834,511.23

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 0.15%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 X0.15%/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**

单位：人民币元

本期 2011年1月1日至2011年6月30日						
银行间市场 交易的各关 联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国建设银行 股份有限公司	-	-	-	-	69,300,000.00	83,421.92
上年度可比期间 2010年1月1日至2010年6月30日						
银行间市场 交易的各关 联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
-	-	-	-	-	-	-

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

无。

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

无。

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1月1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
中国建设银行 股份有限公司	110,062,903.10	346,147.26	54,700,195.72	271,684.33

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

无。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.9 期末（2011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

无。

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
601998	中信银行	2011-06-29	配股期间停牌	4.75	2011-07-07	4.59	1,592,428	9,212,977.12	7,564,033.00	

#### 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

无。

##### 6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

无。

#### 6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

## 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	2,344,889,321.23	91.48
	其中：股票	2,344,889,321.23	91.48
2	固定收益投资	81,724,722.00	3.19
	其中：债券	81,724,722.00	3.19
	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	110,062,903.10	4.29
6	其他各项资产	26,490,390.69	1.03
7	合计	2,563,167,337.02	100.00

### 7.2 期末按行业分类的股票投资组合

#### 7.2.1 指数投资期末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	331,114,488.48	12.94
C	制造业	560,995,430.56	21.92
C0	食品、饮料	132,131,666.70	5.16
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	30,400,617.51	1.19
C5	电子	-	-
C6	金属、非金属	136,197,304.69	5.32
C7	机械、设备、仪表	259,020,704.94	10.12
C8	医药、生物制品	3,245,136.72	0.13
C99	其他制造业	-	-
D	电力、煤气及水的生产和供应业	47,773,502.29	1.87
E	建筑业	73,903,528.79	2.89
F	交通运输、仓储业	104,847,310.07	4.10
G	信息技术业	58,490,852.42	2.29
H	批发和零售贸易	37,261,023.45	1.46
I	金融、保险业	973,503,383.87	38.05
J	房地产业	79,666,644.91	3.11
K	社会服务业	15,320,807.81	0.60
L	传播与文化产业	-	-
M	综合类	8,547,854.75	0.33
	合计	2,291,424,827.40	89.55

## 7.2.2 积极投资期末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	4,674,208.00	0.18
B	采掘业	-	-
C	制造业	31,436,106.83	1.23
C0	食品、饮料	9,659,434.00	0.38
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	1,891,302.73	0.07
C6	金属、非金属	-	-

C7	机械、设备、仪表	12,237,220.90	0.48
C8	医药、生物制品	7,648,149.20	0.30
C99	其他制造业	-	-
D	电力、煤气及水的生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	交通运输、仓储业	3,952,960.00	0.15
G	信息技术业	-	-
H	批发和零售贸易	-	-
I	金融、保险业	-	-
J	房地产业	13,401,219.00	0.52
K	社会服务业	-	-
L	传播与文化产业	-	-
M	综合类	-	-
	合计	53,464,493.83	2.09

### 7.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的股票投资明细

#### 7.3.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

金额单位：人民币元

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	601318	中国平安	2,321,099	112,039,448.73	4.38
2	600036	招商银行	8,566,832	111,540,152.64	4.36
3	600016	民生银行	15,650,947	89,679,926.31	3.50
4	601328	交通银行	14,418,672	79,879,442.88	3.12
5	600000	浦发银行	7,753,754	76,296,939.36	2.98
6	601166	兴业银行	5,231,059	70,514,675.32	2.76
7	601088	中国神华	2,284,787	68,863,480.18	2.69
8	600030	中信证券	5,129,368	67,092,133.44	2.62
9	000002	万科A	6,808,836	57,534,664.20	2.25
10	600519	贵州茅台	261,298	55,559,793.74	2.17

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于 [www.bocim.com](http://www.bocim.com) 网站的半年度报告正文。

#### 7.3.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名股票投资明细

金额单位：人民币元

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	600256	广汇股份	563,550	13,401,219.00	0.52

2	000425	徐工机械	398,010	9,866,667.90	0.39
3	000895	双汇发展	146,200	9,659,434.00	0.38
4	000538	云南白药	133,990	7,648,149.20	0.30
5	601118	海南橡胶	379,400	4,674,208.00	0.18

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于 [www.bocim.com](http://www.bocim.com) 网站的半年度报告正文。

#### 7.4 报告期内股票投资组合的重大变动

##### 7.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	600000	浦发银行	28,038,966.25	1.16
2	600036	招商银行	25,622,026.09	1.06
3	601318	中国平安	23,750,214.60	0.98
4	000002	万科A	19,939,353.26	0.83
5	600016	民生银行	17,908,843.14	0.74
6	601600	中国铝业	17,633,754.41	0.73
7	601166	兴业银行	16,712,817.78	0.69
8	600256	广汇股份	13,448,988.55	0.56
9	601328	交通银行	13,373,760.37	0.55
10	601088	中国神华	13,373,089.54	0.55
11	600837	海通证券	13,053,187.47	0.54
12	600030	中信证券	12,949,087.30	0.54
13	600585	海螺水泥	12,789,312.38	0.53
14	601989	中国重工	11,659,229.23	0.48
15	601006	大秦铁路	11,416,269.44	0.47
16	600015	华夏银行	10,745,120.30	0.44
17	601601	中国太保	10,697,398.43	0.44
18	601788	光大证券	10,089,104.56	0.42
19	601398	工商银行	10,003,142.18	0.41
20	000425	徐工机械	9,819,499.04	0.41

注：“买入金额”按买卖成交金额(成交单价乘以成交数量)填列，不考虑相关交易费用。

##### 7.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	600031	三一重工	41,833,809.87	1.73

2	600036	招商银行	19,106,295.31	0.79
3	601318	中国平安	18,928,520.61	0.78
4	000002	万科A	18,910,844.95	0.78
5	601600	中国铝业	17,205,496.05	0.71
6	000024	招商地产	15,135,666.02	0.63
7	600309	烟台万华	14,803,610.76	0.61
8	000709	河北钢铁	14,553,082.80	0.60
9	600016	民生银行	13,557,828.11	0.56
10	601328	交通银行	13,307,232.03	0.55
11	601166	兴业银行	13,093,654.55	0.54
12	600900	长江电力	12,425,230.41	0.51
13	600000	浦发银行	11,299,282.60	0.47
14	600583	海油工程	10,631,573.35	0.44
15	600177	雅戈尔	10,603,298.04	0.44
16	600550	天威保变	10,265,267.87	0.43
17	601088	中国神华	9,968,143.78	0.41
18	000783	长江证券	9,882,872.59	0.41
19	600875	东方电气	9,364,309.02	0.39
20	601169	北京银行	8,794,164.47	0.36

注：“卖出金额”按买卖成交金额(成交单价乘以成交数量)填列，不考虑相关交易费用。

#### 7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	653,651,767.19
卖出股票的收入（成交）总额	550,740,004.94

注：“买入股票成本”、“卖出股票收入”均按买卖成交金额(成交单价乘以成交数量)填列，不考虑相关交易费用。

#### 7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	69,762,000.00	2.73
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债	11,962,722.00	0.47
8	其他	-	-

9	合计	81,724,722.00	3.19
---	----	---------------	------

### 7.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	110001	11 付息国债 01	700,000	69,762,000.00	2.73
2	110015	石化转债	110,920	11,962,722.00	0.47
3	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-

### 7.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 7.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

### 7.9 投资组合报告附注

7.9.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

7.9.2 本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

#### 7.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	500,000.00
2	应收证券清算款	21,296,527.34
3	应收股利	3,711,987.49
4	应收利息	938,839.43
5	应收申购款	43,036.43
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	26,490,390.69



**7.9.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细**

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

**7.9.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明**

本报告期末指数投资前十名股票中不存在流通受限情况。

**7.9.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明**

本报告期末积极投资前五名股票中不存在流通受限情况。

**7.9.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分**

由于计算中四舍五入的原因，本报告分项之和与合计项之间可能存在尾差。

**8 基金份额持有人信息****8.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构**

份额单位：份

持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
36,666	81,820.04	1,333,460,132.66	44.45%	1,666,553,333.08	55.55%

**8.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况**

项目	持有份额总数(份)	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金	1,337,928.38	0.0446%

**9 开放式基金份额变动**

单位：份

基金合同生效日(2009年9月4日)基金份额总额	3,557,745,752.38
本报告期期初基金份额总额	2,829,734,427.73
本报告期基金总申购份额	838,036,005.16
减：本报告期基金总赎回份额	667,756,967.15
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	3,000,013,465.74

## 10 重大事件揭示

### 10.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

### 10.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，本基金管理人第二届董事会任期届满，经本基金管理人 2011 年第二次股东会议审议通过，选举谭炯先生、陈儒先生、梅非奇先生、葛岱炜（David Graham）先生担任本基金管理人第三届董事会董事，选举朱善利先生、荆新先生、葛礼（Gary Rieschel）先生担任本基金管理人第三届董事会独立董事。其中，谭炯先生、梅非奇先生为新任董事，朱善利先生、荆新先生为新任独立董事。本基金管理人第二届董事会成员贾建平先生、董杰先生不再担任董事职务，赵纯均先生、于鸿君先生不再担任独立董事职务。上述事项已报监管机构备案，详情请参见 2011 年 7 月 20 日刊登的《中银基金管理有限公司关于董事会成员变更事宜的公告》。

此外，本基金管理人第三届董事会第一次会议选举谭炯先生为拟任董事长，相关任职资格正待中国证监会批准。

本基金托管人 2011 年 2 月 9 日发布公告，经中国建设银行研究决定，聘任杨新丰为中国建设银行投资托管服务部副总经理（主持工作），其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可〔2011〕115 号）。解聘罗中涛中国建设银行投资托管服务部总经理职务。

本基金托管人 2011 年 1 月 31 日发布任免通知，解聘李春信中国建设银行投资托管服务部副总经理职务。

### 10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内未发生涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

### 10.4 基金投资策略的改变

本报告期内基金投资策略未发生改变。

### 10.5 报告期内改聘会计师事务所情况

本报告期内未改聘会计师事务所。

### 10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内管理人、托管人及其高级管理人员未受到监管部门稽查或处罚。

### 10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

#### 10.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
安信证券股份有限公司	2	271,632,937.58	22.62%	220,703.01	21.84%	-
申银万国证券股份有限公司	1	892,619,302.26	74.33%	758,722.56	75.08%	-
招商证券股份有限公司	1	-	-	-	-	-
中信证券股份有限公司	1	36,616,094.13	3.05%	31,123.55	3.08%	-
中国国际金融有限公司	1	-	-	-	-	-

#### 10.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
安信证券股份有限公司	-	-	-	-	-	-
申银万国证券股份有限公司	-	-	50,000,000.00	100.00%	-	-

招商证券股份有限公司	-	-	-	-	-	-
中信证券股份有限公司	-	-	-	-	-	-
中国国际金融有限公司	-	-	-	-	-	-

注：1、专用交易单元的选择标准和程序：根据中国证监会《关于加强证券投资基金监管有关问题的通知》（证监基字<1998>29 号）及《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》有关规定，本公司租用证券公司专用交易单元的选择标准主要包括：券商基本面评价（财务状况、经营状况）、券商研究机构评价（报告质量、及时性和数量）、券商每日信息评价（及时性和有效性）和券商协作表现评价等方面。本公司租用证券公司专用交易单元的选择程序：首先根据租用证券公司专用交易单元的选择标准形成《券商研究所服务质量评分表》，然后根据评分高低进行选择基金专用交易单元并与其签订交易单元租用协议。

2、报告期内租用证券公司交易单元的变更情况：无。

中银基金管理有限公司  
二〇一一年八月二十六日