

# 东吴增利债券型证券投资基金 2015 年半年度报告摘要

2015 年 6 月 30 日

基金管理人：东吴基金管理有限公司

基金托管人：中信银行股份有限公司

送出日期：二〇一五年八月二十七日

## §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。

基金托管人中信银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2015 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 2015 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

基金简称	东吴增利债券	
场内简称	-	
基金主代码	582002	
交易代码	582002	
基金运作方式	契约型。本基金合同生效后一年内封闭运作，基金合同生效满一年后转为开放运作。	
基金合同生效日	2011 年 7 月 27 日	
基金管理人	东吴基金管理有限公司	
基金托管人	中信银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	46,522,566.69 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C
下属分级基金的交易代码:	582002	582202
报告期末下属分级基金的份额总额	9,961,950.87 份	36,560,615.82 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金在有效控制风险的前提下，通过主动式管理及量化分析追求稳健的投资收益。
投资策略	本基金在严格控制风险的基础上，坚持稳健配置策略，力争实现基金资产的长期稳健增值。
业绩比较基准	中国债券综合全价指数。
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中的低风险品种，其预期风险与收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。

### 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	东吴基金管理有限公司	中信银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	徐军
	联系电话	021-50509888-8308
	电子邮箱	xuj@scfund.com.cn
客户服务电话	021-50509666/400-821-0588	95558
传真	021-50509888-8211	010-85230024

### 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	www.scfund.com.cn
--------------------	-------------------

网址	
基金半年度报告备置地点	基金管理人及托管人办公处

### §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

基金级别	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C
3.1.1 期间数据和指标	报告期(2015 年 1 月 1 日 - 2015 年 6 月 30 日)	报告期(2015 年 1 月 1 日 - 2015 年 6 月 30 日)
本期已实现收益	802,326.85	2,244,631.23
本期利润	952,248.69	2,581,765.96
加权平均基金份额本期利润	0.0686	0.0640
本期基金份额净值增长率	6.04%	5.76%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2015 年 6 月 30 日)	
期末可供分配基金份额利润	0.2116	0.1930
期末基金资产净值	12,070,106.39	43,615,125.89
期末基金份额净值	1.212	1.193

注：1、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。

2、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。

3、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，例如基金的认购、申购、赎回费等，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

东吴增利债券 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	0.83%	0.06%	-0.08%	0.05%	0.91%	0.01%
过去三个月	3.24%	0.08%	1.35%	0.10%	1.89%	-0.02%
过去六个月	6.04%	0.10%	1.20%	0.10%	4.84%	0.00%
过去一年	13.38%	0.16%	3.60%	0.11%	9.78%	0.05%
过去三年	19.06%	0.16%	2.59%	0.09%	16.47%	0.07%
自基金合同生效起至今	25.96%	0.15%	7.52%	0.09%	18.44%	0.06%

东吴增利债券 C

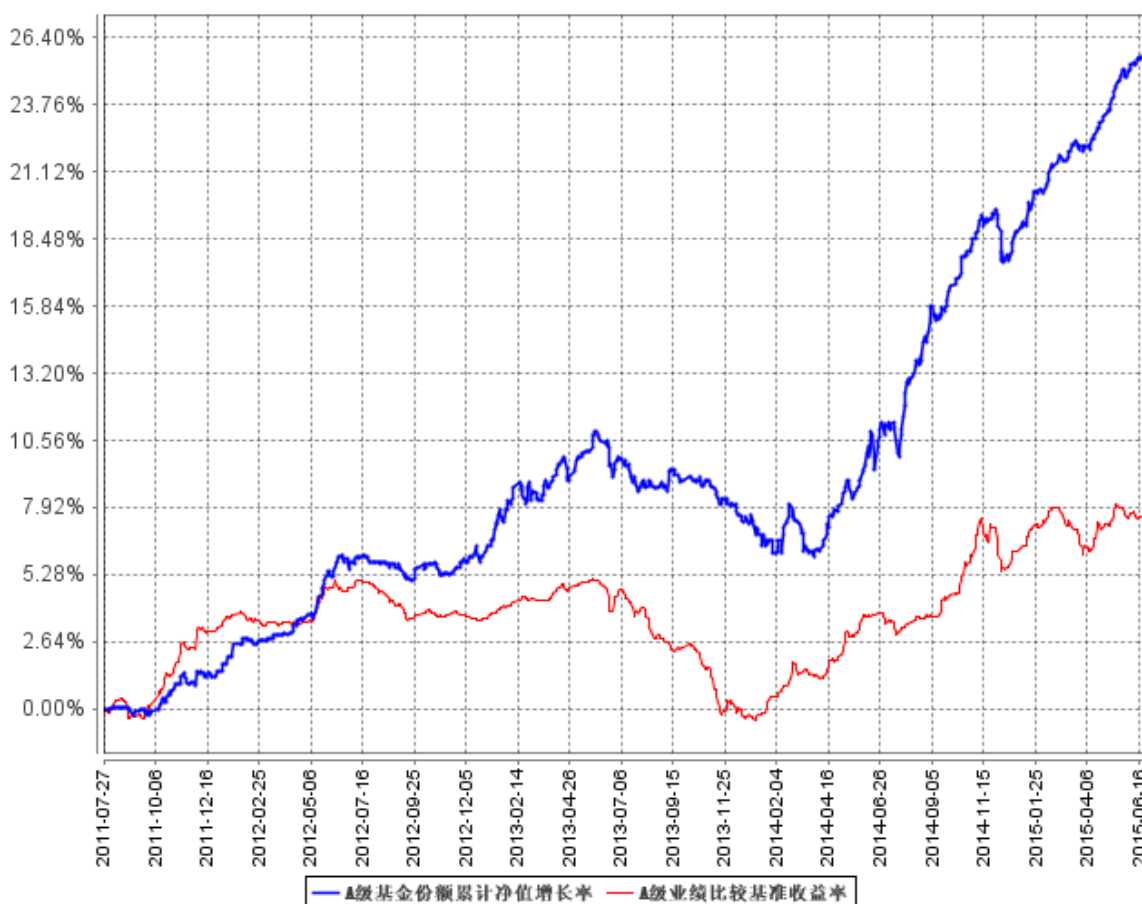
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去一个月	0.76%	0.06%	-0.08%	0.05%	0.84%	0.01%
过去三个月	3.11%	0.07%	1.35%	0.10%	1.76%	-0.03%
过去六个月	5.76%	0.09%	1.20%	0.10%	4.56%	-0.01%
过去一年	12.76%	0.16%	3.60%	0.11%	9.16%	0.05%
过去三年	17.65%	0.17%	2.59%	0.09%	15.06%	0.08%
自基金合同生效起至今	24.01%	0.15%	7.52%	0.09%	16.49%	0.06%

注：1、比较基准=中国债券综合全价指数。

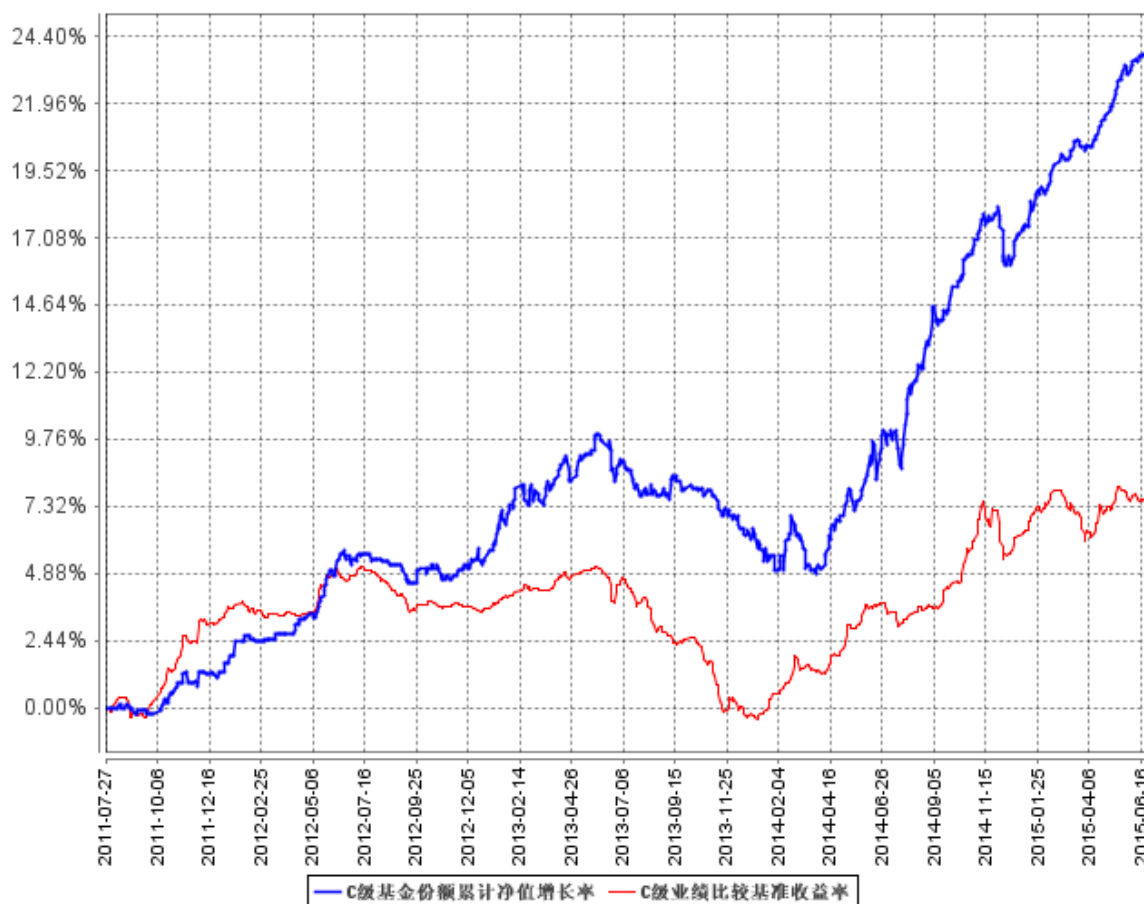
2、本基金于 2011 年 7 月 27 日成立。

### 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

A级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



C级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. 比较基准=中国债券综合全价指数。

2. 本基金于 2011 年 7 月 27 日成立。

## §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

东吴基金管理有限公司是经中国证监会证监基金字【2003】82 号批准设立的证券投资基金管理公司，于 2004 年 9 月正式成立，注册资本人民币 1 亿元，公司股东为东吴证券股份有限公司（占 70%股份）、上海兰生（集团）有限公司（占 30%股份）。

作为传统吴文化与前沿经济理念的有机结合，东吴基金崇尚“以人为本，以市场为导向，以客户为中心，以价值创造为根本出发点”的经营理念；遵循“诚而有信、稳而又健、和而有铮、勤而又专、有容乃大”的企业格言；树立了“做价值的创造者、市场的创新者和行业的思想者”的远大理想，创造性地树立自己独特的文化体系，在众多基金管理公司中树立自己鲜明的企业形象。截至 2015 年 6 月 30 日，公司旗下共管理 18 只公募基金，其中股票型基金 5 只，分别为东吴价

值成长双动力股票型证券投资基金、东吴行业轮动股票型证券投资基金、东吴新经济股票型证券投资基金、东吴新创业股票型证券投资基金、东吴新产业精选股票型证券投资基金；债券型基金 4 只，分别为东吴优信稳健债券型证券投资基金、东吴增利债券型证券投资基金、东吴鼎利分级债券型证券投资基金、东吴中证可转换债券指数分级证券投资基金；混合型 6 只，分别为东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金、东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金、东吴保本混合型证券投资基金、东吴内需增长混合型证券投资基金、东吴阿尔法灵活配置混合型证券投资基金、东吴移动互联灵活配置混合型证券投资基金；货币型基金 1 只，为东吴货币市场证券投资基金；指数型基金 1 只，为东吴中证新兴产业指数证券投资基金；LOF 基金 1 只，为东吴深证 100 指数增强型股票投资基金。

此外，管理专户资产管理计划 27 只；子公司专项资产管理计划 79 个。

公司管理的资产总规模为 486.05 亿元，其中公募基金 131.96 亿元，专户资产 57.2 亿元，子公司 296.89 亿元。公司管理的资产规模较年初新增 182.35 亿元。

今年上半年市场迎来了牛市行情，基金业绩提升比较大。公司本着为投资者创造绝对收益的宗旨，秉持更好回报投资者的信念，积极提高基金经理对牛市行情的把握能力，加大与上市公司及机构间的沟通，上半年基金投资取得了不错的成绩。根据中国银河证券研究所基金研究中心数据显示，截至 6 月 30 日，公司 17 只基金中有 7 只基金今年以来的净值增长率排名进入同类基金前二分之一，有 1 只基金进入同类基金前四分之一。

下一步，公司将秉承“三满意一放心”的经营理念，继续以市场为导向、以客户为中心，强化服务意识，拓展发展空间，全面提高公司的核心竞争力，推进东吴基金向现代财富管理公司转型。

#### 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		
王文华	本基金基金经理	2014 年 10 月 16 日	-	8.5 年	南开大学毕业，金融硕士学位。历任中诚信证券评估有限公司信贷评级分析师、联合证券股份有限公司投银行高级项目经理、中诚信证券评估有限公司债券信用评级高级分析师。2012 年 3 月至今就

					职于东吴基金管理有限公司，曾任固定收益部研究员、基金经理助理，现担任东吴增利债券基金基金经理。
--	--	--	--	--	---

注：1、此处的任职日期为对外公告之日。

2、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》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》、中国证监会的规定和基金合同的规定及其他有关法律、法规，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，为基金持有人谋求最大利益，无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

公司建立了严格的投资决策内部控制：1、各投资组合投资决策保持相对独立性的同时，在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会；2、公司研究策划部的研究工作实行信息化管理，研究成果在统一的信息平台发布，对所有产品组合经理开放；3、坚持信息保密，禁止在除统一信息平台外的其他渠道发布研究报告，禁止在研究报告发布之前通过任何渠道泄露研究成果信息。同时，公司还建立了严格的投资交易行为监控制度，对投资交易行为进行事前、事中和事后的全程监控，保证公平交易制度的执行和实现。

本报告期内，公司严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定，对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）的收益率差异进行了分析，并采集了连续四个季度期间内、不同时间窗下（如日内、3 日内、5 日内）同向交易的样本，对其进行 95%置信区间下的假设检验分析，同时结合组合互相之间的输送金额总额、贡献度等因素综合判断是否存在不公平交易、利益输送的可能。分析未发现异常情况。

### 4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

## 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

为了降低社会融资成本和促进经济发展，央行继去年 11 月首次降息以来，于 2015 年上半



年先后三次降息、两次降准。短端利率大幅下行，1 年期国债收益率从年初的 3.25% 下行至年中的 1.7% 附近。长端利率虽然自年初亦有下行，但受制于经济企稳预期及地方债的供给压力，收益率多有反复。另外一方面，在流动性释放的刺激下，信用债迎来一波牛市，尤其 6 月中股市大跌之后，自股市撤出的资金涌入债市，刺激信用债收益率进一步快速下行，信用利差被压至历史低位。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末，东吴增利债券 A 份额净值为 1.212 元，累计净值 1.252 元；本报告期份额净值增长率 6.04%，同期业绩比较基准收益率为 1.2%。东吴增利债券 C 份额净值为 1.193 元，累计净值 1.233 元；本报告期份额净值增长率 5.76%，同期业绩比较基准收益率为 1.2%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

虽然银行坏账风险上升、信用扩张无力，企业去杠杆，经济潜在增速下滑，但在政府加大投资力度，企业创新转型的驱动力下，经济有望底部企稳。同时，利率市场化进一步推进，受成本端约束，银行等传统机构利率债配置动力有限。国际大宗商品价格下行，国内 PPI 恶化，但另一方面，在猪价、房租等因素带动下，CPI 逐步企稳回升，下半年这一态势可能将延续。

从国际方面来看，美联储在下半年 9 月或 12 月加息几乎已成定局，新兴市场货币及资本流出都面临较大的压力。全球流动性宽裕的局面面临着边际上的收紧。这对国内的流动性可能会产生一定的不利影响。

因而，在目前流动性充裕、债市加杠杆的背景下，对于下半年债市保持谨慎，关注相关风险。

#### 4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证监会相关规定和基金合同的约定，日常估值由基金管理人同基金托管人一同进行，基金份额净值由基金管理人完成估值后，经基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

公司设立基金资产估值委员会，成员由公司总裁、副总经理、运营总监、基金会计、基金投资总部总经理、监察稽核人员等组成，同时，督察长、相关基金经理、总裁指定的其他人员可以列席相关会议。

公司在充分考虑参与估值流程各方及人员的经验、专业胜任能力和相关工作经验的基础上，由估值委员会负责研究、指导基金估值业务。金融工程相关业务人员负责估值相关数值的处理及

计算，并参与公司对基金的估值方法的计算；运营总监、基金会计等参与基金组合估值方法的确定，复核估值价格，并与相关托管行进行核对确认；督察长、监察稽核业务相关人员对有关估值政策、估值流程和程序、估值方法等事项的合规合法性进行审核与监督。基金经理参与估值委员会对估值的讨论，发表意见和建议，与估值委员会成员共同商定估值原则和政策，但不介入基金日常估值业务。

公司参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突；公司现没有进行任何定价服务的约定。

#### **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**

本基金本报告期内，未出现连续二十个工作日出现基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元情形。

## **§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**

报告期内，作为本基金的托管人，中信银行严格遵守了《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，尽职尽责地履行了托管人应尽的义务，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为。

### **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**

报告期内，本托管人按照国家有关法律法规、基金合同和托管协议要求，对基金管理人——东吴基金管理有限公司在本基金投资运作方面进行了监督，对基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，未发现基金管理人有关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**

由东吴增利基金管理人——东吴基金管理有限公司编制，并经本托管人复核审查的本半年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配、财务会计报告、投资组合报告等内容真实、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：东吴增利债券型证券投资基金

报告截止日：2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	本期末 2015 年 6 月 30 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
银行存款	871,696.03	1,080,656.64
结算备付金	2,398,293.17	2,560,649.79
存出保证金	630,940.20	24,095.14
交易性金融资产	69,571,103.63	69,175,683.48
其中：股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	69,571,103.63	69,175,683.48
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	1,098,976.43	-
应收利息	2,045,629.97	1,290,062.82
应收股利	-	-
应收申购款	1,300,534.18	20,161.60
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	77,917,173.61	74,151,309.47
<b>负债和所有者权益</b>	<b>本期末 2015 年 6 月 30 日</b>	<b>上年度末 2014 年 12 月 31 日</b>
<b>负 债：</b>		
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	20,699,988.20	14,999,980.70
应付证券清算款	-	503,541.61
应付赎回款	1,293,883.92	136,467.62
应付管理人报酬	32,383.05	32,248.56
应付托管费	9,964.02	9,922.63
应付销售服务费	15,225.34	13,910.88
应付交易费用	-	-
应交税费	65,640.00	65,640.00
应付利息	105.27	1,974.79

应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	114,751.53	210,005.47
负债合计	22,231,941.33	15,973,692.26
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	46,522,566.69	51,379,523.28
未分配利润	9,162,665.59	6,798,093.93
所有者权益合计	55,685,232.28	58,177,617.21
负债和所有者权益总计	77,917,173.61	74,151,309.47

注：报告截止日 2015 年 6 月 30 日，其中东吴增利债券 A 基金份额净值 1.212 元，基金份额总额 9961950.87 份；东吴增利债券 C 基金份额净值 1.193 元，基金份额总额 36560615.82 份。

## 6.2 利润表

会计主体：东吴增利债券型证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日	上年度可比期间 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
<b>一、收入</b>	4,440,513.82	1,936,058.43
1.利息收入	2,422,186.01	1,401,802.45
其中：存款利息收入	39,433.25	38,746.61
债券利息收入	2,382,674.98	1,342,985.96
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	77.78	20,069.88
其他利息收入	-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）	1,528,779.90	-1,514,962.38
其中：股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	1,528,779.90	-1,514,962.38
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	-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	487,056.57	2,041,104.08
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	2,491.34	8,114.28
<b>减：二、费用</b>	906,499.17	515,764.95
1. 管理人报酬	203,183.66	154,049.48

2. 托管费	62,518.08	47,399.90
3. 销售服务费	92,586.39	40,056.81
4. 交易费用	2,142.51	965.09
5. 利息支出	425,494.35	147,685.92
其中：卖出回购金融资产支出	425,494.35	147,685.92
6. 其他费用	120,574.18	125,607.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>3,534,014.65</b>	<b>1,420,293.48</b>
减：所得税费用	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,534,014.65</b>	<b>1,420,293.48</b>

### 6.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：东吴增利债券型证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 1 月 1 日至 2015 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）	51,379,523.28	6,798,093.93	58,177,617.21
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	3,534,014.65	3,534,014.65
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）	-4,856,956.59	-1,169,442.99	-6,026,399.58
其中：1.基金申购款	18,538,604.35	3,271,153.88	21,809,758.23
2.基金赎回款	-23,395,560.94	-4,440,596.87	-27,836,157.81
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）	46,522,566.69	9,162,665.59	55,685,232.28
项目	上年度可比期间 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)	47,889,559.87	1,605,459.31	49,495,019.18
二、本期经营活动产生的基金净值变动数 (本期利润)	-	1,420,293.48	1,420,293.48
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)	6,635,608.72	319,612.75	6,955,221.47
其中：1.基金申购款	65,599,259.16	1,716,639.04	67,315,898.20
2.基金赎回款	-58,963,650.44	-1,397,026.29	-60,360,676.73
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)	54,525,168.59	3,345,365.54	57,870,534.13

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：

\_\_\_\_\_  
任少华

基金管理人负责人

\_\_\_\_\_  
吕晖

主管会计工作负责人

\_\_\_\_\_  
沈静

会计机构负责人

## 6.4 报表附注

### 6.4.1 基金基本情况

东吴增利债券型证券投资基金（以下简称“本基金”），系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[2011]818号《关于核准东吴增利债券型证券投资基金募集的批复》核准，由东吴基金管理有限公司作为发起人向社会公众公开发行募集，基金合同于2011年7月27日正式生效，首次设立募集规模为422,128,529.69份基金份额。本基金为契约型开放式，存续期限不定。本基金的基金管理人和注册登记人为东吴基金管理有限公司，基金托管人为中信银行股份有限公司。

本基金为债券型基金，投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，其中，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%。本基金投资于非固定收益类资产的

比例不高于基金资产的 20%。本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会的相关规定）。

#### **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颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则、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”）、中国证监会基金部发布的《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》、《东吴增利债券型证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注所列示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**

本基金声明：本基金编制的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的财务状况，经营成果和所有者权益（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与最近一期年度报告相一致，会计估计有调整。

#### **6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明**

##### **6.4.5.1 会计政策变更的说明**

本基金本报告期未发生会计政策变更。

##### **6.4.5.2 会计估计变更的说明**

根据中国证券投资基金业协会关于发布《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》的通知，本基金自 2015 年 3 月 24 日起，对交易所市场上上市交易或挂牌转让的除实行全价交易的可转换债券品种以外的固定收益品种估值时，由原来的直接采用交易所收盘价估值变更为第三方估值机构提供的相应品种当日的估值净价进行估值。本基金对该会计估计变更采用未来适用法，经测算新估值标准实施日的相关调整对前一估值日基金资产净值的影响未超过 0.5%。

##### **6.4.5.3 差错更正的说明**

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

## 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]103 号《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、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，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。
- 5、基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

## 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

本报告期基金关联方未发生变化。

### 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
东吴基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人、基金注册与过户登记人、基金销售机构
中信银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
东吴证券股份有限公司	基金管理人的股东、基金代销机构

注：本报告期基金关联方未发生变化。本基金与关联方的所有交易均是在正常业务中按照一般商业条款订立。



## 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

本基金本报告期未进行股票投资。

#### 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年6月 30日		上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的 比例	成交金额	占当期债券 成交总额的 比例
东吴证券股份有限公司	225,077,318.21	100.00%	184,023,517.04	100.00%

#### 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2015年1月1日至2015年6月 30日		上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日	
	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例
东吴证券股份有限公司	3,084,948,000.00	100.00%	321,100,000.00	100.00%

#### 6.4.8.1.2 权证交易

本基金本报告期未进行权证投资。

#### 6.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期无关联方佣金。

### 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 2015年1月1日至2015年 6月30日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月 30日
当期发生的基金应支付	203,183.66	154,049.48

的管理费		
其中：支付销售机构的客户维护费	15,473.58	23,325.38

注：支付基金管理人东吴基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 0.65% 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：日基金管理人报酬 = 前一日基金资产净值 X 0.65% / 当年天数。

#### 6.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
当期发生的基金应支付的托管费	62,518.08	47,399.90

注：支付基金托管人中信银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值 0.2% 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：日基金托管费 = 前一日基金资产净值 X 0.2% / 当年天数。

#### 6.4.8.2.3 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		
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C	合计
东吴基金管理有限公司	-	76,750.28	76,750.28
中信银行股份有限公司	-	12,113.41	12,113.41
东吴证券股份有限公司	-	1,926.54	1,926.54
合计	-	90,790.23	90,790.23
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间		
	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C	合计
东吴基金管理有限公司	-	19,759.60	19,759.60
中信银行股份有限公司	-	16,462.88	16,462.88
东吴证券股份有限公司	-	2,381.73	2,381.73
合计	-	38,604.21	38,604.21

注：本基金 A 类不收取销售服务费，C 类收取销售服务费。C 类销售服务费按前一日 C 类基金资产净值的 0.4% 年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

其计算公式为：C 类日基金销售服务费 = 前一日 C 类基金资产净值 X 0.4% / 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**

本基金本报告期末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**

份额单位：份

项目	本期 2015年1月1日至2015年6月30日	
	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C
基金合同生效日（ 2011年7月27日）持有的 基金份额	-	-
期初持有的基金份额	4,811,357.07	-
期间申购/买入总份额	-	-
期间因拆分变动份额	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	4,811,357.07	-
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	10.3420%	-

项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年6月30日	
	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C
基金合同生效日（ 2011年7月27日）持有的 基金份额	-	-
期初持有的基金份额	4,811,357.07	-
期间申购/买入总份额	-	-
期间因拆分变动份额	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	4,811,357.07	-
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	8.8241%	-

注：本关联方投资本基金的费率是公允的，均遵照本基金公告的费率执行。

**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：份

东吴增利债券 C		
关联方名称	本期末 2015年6月30日	上年度末 2014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
东吴证券股份有 限公司	29,041,626.33	62.4248%	29,041,626.33	53.2628%

注：本关联方投资本基金的费用是公允的，均遵照本基金公告的费率执行。

#### 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 2015年1月1日至2015年6月30日		上年度可比期间 2014年1月1日至2014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
中信银行股份有 限公司	871,696.03	14,579.13	374,364.29	36,136.16

#### 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。

#### 6.4.9 期末（2015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

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

##### 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

本基金本报告期末未持有银行间市场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

截至本报告期末 2015 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清算款余额 20699988.20 元，于 2015 年 7 月 1 日到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购的余额。

#### 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	-	-
	其中：股票	-	-
2	固定收益投资	69,571,103.63	89.29
	其中：债券	69,571,103.63	89.29
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	3,269,989.20	4.20
7	其他各项资产	5,076,080.78	6.51
8	合计	77,917,173.61	100.00

### 7.2 期末按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

### 7.3 期末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

本基金本报告期末未持有股票。

### 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

本基金本报告期内未买入股票资产。

#### 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

本基金本报告期内未卖出股票资产。

#### 7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期末未进行股票投资交易。

### 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	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	2,826,122.60	5.08
	其中：政策性金融债	2,826,122.60	5.08
4	企业债券	61,680,715.53	110.77
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	5,057,000.00	9.08
7	可转债	7,265.50	0.01
8	其他	-	-
9	合计	69,571,103.63	124.94

## 7.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序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	1282499	12 嘉定水 MTN1	50,000	5,057,000.00	9.08
2	112089	12 万丰 01	44,830	4,528,278.30	8.13
3	112120	12 联发债	40,000	4,094,800.00	7.35
4	122601	12 白山债	37,940	3,844,839.60	6.90
5	112169	12 中财债	35,011	3,509,152.53	6.30

## 7.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序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 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金报告期末未持有贵金属投资。

## 7.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

## 7.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

### 7.10.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末未投资国债期货。

### 7.10.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期末投资国债期货。

### 7.10.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末投资国债期货。

## 7.11 投资组合报告附注

### 7.11.1

本基金投资的前十名证券的发行主体本期未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。

### 7.11.2

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。

### 7.11.3 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	630,940.20
2	应收证券清算款	1,098,976.43
3	应收股利	-
4	应收利息	2,045,629.97
5	应收申购款	1,300,534.18
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	5,076,080.78

### 7.11.4 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。

### 7.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

### 7.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，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

份额级别	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
东吴增利债券 A	200	49,809.75	4,821,699.70	48.40%	5,140,251.17	51.60%
东吴增利债券 C	185	197,624.95	29,041,626.33	79.43%	7,518,989.49	20.57%
合计	385	120,837.84	33,863,326.03	72.79%	12,659,240.66	27.21%

注：本基金机构、个人投资者持有份额占总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额；对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数。

### 8.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

注：本基金本报告期末基金管理人的从业人员未持有本基金。

### 8.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

注：高级管理人员、基金投资和研发部负责人及本基金经理本期末未持有本基金份额。

## §9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	东吴增利债券 A	东吴增利债券 C
基金合同生效日（2011年7月27日）基金份额总额	250,681,954.81	171,446,574.88
本报告期期初基金份额总额	15,001,478.90	36,378,044.38
本报告期基金总申购份额	6,317,894.80	12,220,709.55
减：本报告期基金总赎回份额	11,357,422.83	12,038,138.11
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-	-
本报告期期末基金份额总额	9,961,950.87	36,560,615.82

注：1、如果本报告期间发生转换入、红利再投业务，则总申购份额中包含该业务份额；  
2、如果本报告期间发生转换出业务，则总赎回份额中包含该业务份额。



## §10 重大事件揭示

### 10.1 基金份额持有人大会决议

本基金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

2015 年 6 月 23 日东吴基金管理有限公司召开 2015 年第一次临时股东会，会议经过审议，全体股东一致通过如下决议：

- (1) 同意金燕萍女士辞去第二届董事会董事、副董事长职务；同意戴继雄先生辞去公司第二届董事会董事职务；
- (2) 同意张平先生辞去公司第二届董事会独立董事、第二届董事会风险控股委员会委员职务；
- (3) 选举陈辉峰先生、全卓伟女士担任公司第二届董事会董事，任期与公司第二届董事会一致；
- (4) 选举袁勇志先生担任第二届董事会独立董事，任期与公司第二届董事会一致。

本报告期内基金托管人无重大人事变动。

### 10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

基金管理人、基金财产、基金托管业务在本报告期内没有发生诉讼事项。

### 10.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未改变。

### 10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本报告期内聘用江苏天衡会计师事务所（特殊普通合伙）担任本基金会计师事务所。

### 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

- (1) 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，中国证监会以及上海证监局对公司原基金经理魏立波涉嫌违规从事股票交易进行了调查，上海证监局于 2015 年 1 月 23 日对公司作出了采取责令整改措施的决定。公司对此高度重视，及时制定整改计划和整改方案，认真进行改进，逐一落实各项整改要求。

(2) 本报告期内托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

## 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	
东吴证券	2	-	-	-	-	-

注：1、租用证券公司专用交易单元的选择标准和程序

租用证券公司专用交易单元的选择标准主要包括：证券公司基本面评价（财务状况、资信状况、经营状况）；证券公司研究能力评价（报告质量、及时性和数量）；证券公司信息服务评价（全面性、及时性和高效性）等方面。

租用证券公司专用交易单元的程序：首先根据租用证券公司专用交易单元的选择标准形成考评指标，然后根据综合评分进行选择基金专用交易单元。

2、本期租用证券公司交易单元的变更情况

本报告期本基金无交易单元变更情况。

### 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		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券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
东吴证券	225,077,318.21	100.00%	3,084,948,000.00	100.00%	-	-

## §11 影响投资者决策的其他重要信息

无。

东吴基金管理有限公司  
2015年8月27日