

西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资 基金 2015 年半年度报告 摘要

2015 年 6 月 30 日

基金管理人：西部利得基金管理有限公司

基金托管人：兴业银行股份有限公司

送出日期：二〇一五年八月二十五日

§ 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。

基金托管人兴业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 4 月 15 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	西部利得中证 500 等权重指数分级		
场内简称	500 等权		
基金主代码	502000		
基金运作方式	上市契约型开放式		
基金合同生效日	2015 年 4 月 15 日		
基金管理人	西部利得基金管理有限公司		
基金托管人	兴业银行股份有限公司		
报告期末基金份额总额	53,058,266.29 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	2015 年 4 月 27 日		
下属分级基金的基金简称	西部利得中证 500 等权重指数分级	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	西部利得中证 500 等权重指数分级 B
下属分级基金场内简称:	500 等权	500 等权 A	500 等权 B
下属分级基金的交易代码	502000	502001	502002
报告期末下属分级基金份额总额	22,408,352.29 份	15,324,957.00 份	15,324,957.00 份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用指数化投资策略，通过严格的投资纪律约束和数量化的风险管理手段，追求对中证 500 等权重指数的有效跟踪。力争将本基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内，以分享中国经济的长期增长的成果，实现基金资产的长期增值。
投资策略	<p>本基金主要采用完全复制法，按照在中证 500 等权重指数中的成份股的构成及其基准权重构建股票投资组合，以拟跟踪中证 500 等权重指数的收益表现，并根据标的指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。</p> <p>当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，使跟踪误差控制在限定的范围之内。</p> <p>1、资产配置策略</p> <p>本基金管理人主要按照中证 500 等权重指数的成份股组成及其权重构建股票投资组合，并根据指数成份股及其权重的变动而进行相应调整。本基金投资于中证 500 等权重指数成份股及备选成份股的资</p>

	<p>产不低于基金资产净值的 90%；现金以及到期日在 1 年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。基金管理人将综合考虑股票市场情况、基金资产的流动性要求等因素确定各类资产的具体配置比例。在巨额申购赎回发生、成份股大比例分红等情况下，管理人将在综合考虑冲击成本因素和跟踪效果后，及时将股票配置比例调整至合理水平。</p> <p>2、股票投资策略</p> <p>(1) 股票组合构建原则</p> <p>本基金通过复制指数的方法，根据中证 500 等权重指数成分股组成及其基准权重构建股票投资组合。当预期成份股发生调整，成份股发生配股、增发、分红等行为，以及因基金的申购和赎回对本基金跟踪中证 500 等权重指数的效果可能带来影响时，基金管理人将根据市场情况，采取合理措施控制基金的跟踪误差。</p> <p>在特殊情况下，本基金将选择其他股票或股票组合对标的指数中的股票加以适当替换，这些情况包括但不限于以下情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 法律法规的限制； 2) 标的指数成份股流动性严重不足，或因受股票停牌的限制等其他市场因素，使基金管理人无法依指数权重购买某成份股； 3) 本基金资产规模过大导致本基金持有某些股票比例过高； 4) 成份股上市公司存在重大虚假陈述等违规行为、或者面临重大的不利行政处罚或司法诉讼； 5) 预期标的指数的成份股即将调整。 <p>为了减小跟踪误差，本基金按照主营业务相近、市值相近、相关性较高及 β 值相近等原则来选择替代股票。</p> <p>(2) 股票组合调整方法</p> <p>本基金将采用完全复制法构建股票投资组合，根据中证 500 等权重指数的调整规则和备选股票的预期，对股票投资组合及时进行调整。同时，本基金还将根据法律法规和基金合同中的投资比例限制、申购赎回变动情况、股票增发等因素的变化，对股票投资组合进行适时调整，以保证基金净值增长率与中证 500 等权重指数收益率之间的高度正相关和跟踪误差最小化。</p> <p>3、债券投资策略</p> <p>本基金基于流动性管理及策略性投资的需要，将投资于国债、金融债等流动性好的债券。本基金对债券进行配置的原则是：安全性与流动性优先，且兼顾收益性。</p> <p>本基金在满足安全性与流动性的前提下，通过对国内外宏观经济形势的把握和系统分析国内财政政策与货币市场政策等因素变化对债券市场的影响，审慎研判债券市场风险收益特征的变化趋势，采取自上而下的策略构造组合，进行个券选择。</p>		
业绩比较基准	95%×中证 500 等权重指数收益率+5%×商业银行人民币活期存款利率（税后）		
下属分级基金的风险收益特征	500 等权份额为股票型指数份额，其预期风险大于货币市场基金、债券型基金、混	500 等权 A 份额具有低风险、收益相对稳定的特征。	500 等权 B 份额具有高风险、高预期收益的特征。

	合型基金。		
--	-------	--	--

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		西部利得基金管理有限公司	兴业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	徐剑钧	张志永
	联系电话	021-38572888	021-62677777-212004
	电子邮箱	service@westleadfund.com	zhangzhy@cib.com.cn
客户服务电话		4007-007-818;021-38572666	95561
传真		021-38572750	021-62159217

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址	www.westleadfund.com
基金半年度报告备置地点	基金管理人处——上海市浦东新区陆家嘴世纪金融广场 3 号楼 11 楼

§ 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(2015 年 4 月 15 日 - 2015 年 6 月 30 日)
本期已实现收益	867,681.37
本期利润	480,329.46
加权平均基金份额本期利润	0.0046
本期基金份额净值增长率	0.10%
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	0.0009
期末基金资产净值	53,105,966.68
期末基金份额净值	1.001

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. 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。

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（为期末余额，不是当期发生数）。

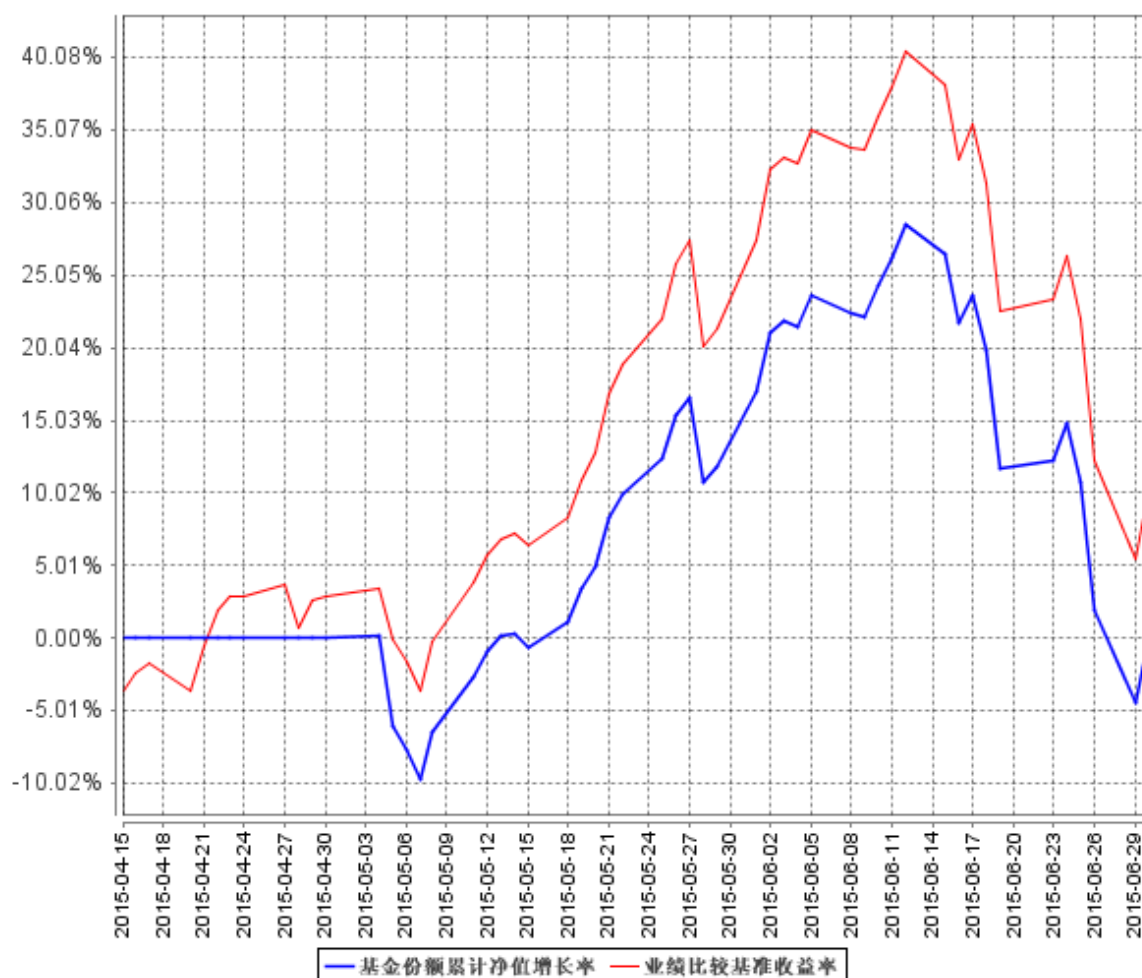
3.2 基金净值表现

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	-10.47%	3.61%	-8.96%	3.65%	-1.51%	-0.04%
自基金合同生效起至今	0.10%	2.80%	10.47%	2.94%	-10.37%	-0.14%

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日为 2015 年 4 月 15 日，基金合同生效日至本报告期末，本基金生效时间未满一年。图示日期为 2015 年 4 月 15 日至 2015 年 6 月 30 日。

2、按照基金合同的约定，本基金自基金合同生效日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定。截止本报告期末，本基金尚处于建仓期。

§ 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

西部利得基金管理有限公司（简称“西部利得基金”，下同）经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]864号）批准成立于2010年7月20日，公司由西部证券股份有限公司和上海利得财富资产管理有限公司合资设立，注册资本3亿元人民币，其中西部证券股份有限公司出资51%，上海利得财富资产管理有限公司出资49%，注册地上海。

截至2015年6月30日，西部利得基金共管理六只开放式基金——西部利得策略优选股票型证券投资基金、西部利得新动向灵活配置混合型证券投资基金、西部利得稳健双利债券型证券投资基金、西部利得稳定增利债券型发起式证券投资基金、西部利得中证500等权重指数分级证券投资基金和西部利得成长精选灵活配置混合型证券投资基金。

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		
付琦	本基金基金经理、西部利得策略优选股票基金基金经理、西部利得新动向混合基金基金经理、公司总经理助理兼投资总监兼投资研究部总监	2015年4月15日	-	十四年	加拿大渥太华大学工商管理硕士；曾任海通证券股份有限公司业务董事、招商基金管理有限公司研究部高级研究员。2013年7月加入本公司，现任公司总经理助理兼投资总监兼投资研究部总监，具有基金从业资格，中国国籍。
原泉	本基金基金经理、公司产品设计部总监	2015年4月15日	-	五年	复旦大学金融工程硕士；曾任财通基金管理有限公司产品经理、太平资产管理有限公司经理、日邮物流（中国）有限公司经理、万得资讯有限公司项目经理。2013

					年 8 月加入本公司，现任公司产品设计部总监，具有基金从业资格，中国国籍。
--	--	--	--	--	---------------------------------------

注：1. 基金经理的任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日；若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则任职日期为基金合同生效日；

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》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循了《证券法》、《证券投资基金法》、《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，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，本基金于 2015 年 5 月 5 日发生份额净值大幅度偏离标的指数的情形。因此，中国证券监督管理委员会上海监管局对本基金基金经理采取了行政监管措施（沪证监决[2015]63 号），对其出具警示函以提醒其应切实履行基金经理职责。本基金管理人也将加强对基金经理投资研究行为管理，以切实保护投资者的合法权益。除上述情况外，本报告期内本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定，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

对于场内交易，本基金管理人按照时间优先、价格优先的原则，对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金，采用了系统中的公平交易模块进行操作，实现了公平交易；对于场外交易，本基金管理人按照公司制度和流程执行。

本基金管理人风险管理部负责对各账户公平交易进行事后监察，在每日公平交易报表中记录不同投资组合当天整体收益率、分投资类别（股票、债券）同向（1 日、3 日、5 日）交易价差分析、银行间交易价格偏离度分析；并分别于季度和年度末编制公平交易季度及年度收益率差异分析报告，对本基金管理人管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）不同时间窗口同向（1 日、3 日、5 日）交易的交易价差以及 T 检验、银行间交易价格偏离度进行了分析。

当监控到疑似异常交易时，本基金管理人风险管理部及时要求相关投资组合经理给予解释，该解释经风险管理部辨认后确认该交易无异常情况后留档备查，公平交易季报及年报由投资组合

经理、督察长、总经理签署后，由风险管理部妥善保存分析报告备查。

报告期内，通过对不同投资组合之间的收益率差异比较、对同向交易和反向交易的交易时机和交易价差监控分析，公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金未参与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 5% 的交易。

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

2015 年二季度 A 股行情前期整体出现较大幅度上涨，概念股一片火热，创业板、中小板一路高歌迭创新高。但在进入 6 月中旬后又出现快速回落，开始出现连续下跌行情，各板块指数大幅回调，A 股市场呈现整体先扬后抑。二季度中，上证指数整体上涨 32.23%，而中证 500 等权重指数则因为侧重中小盘股的属性在二季度中上涨了 70.71%，大幅超越了上证指数。

本报告期内，本基金尚处于建仓期内，基金运作严格按照基金合同的各项要求，依据被动化指数投资方法进行投资管理。本基金为分级基金，为不同风险偏好的投资者提供了不同风险收益特征的投资工具。我们根据对市场行情分析判断以及日常申购、赎回情况，对股票仓位及头寸进行了合理安排，基本将跟踪误差控制在相对合理水平。

感谢持有人的支持，我们将继续以诚实信用、勤勉尽责的原则管理基金，努力为持有人带来优异回报。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2015 年 6 月 30 日，本基金份额净值为 1.001 元，本报告期份额净值增长率为 0.10%，同期业绩比较基准增长率为 10.47%，和业绩基准的差约 10.37%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015 年上半年宽松的货币环境对经济的下滑起到了一定的支撑作用，但向实体经济的传导效果不佳，投资不足，难以拉动内需。我国经济整体运行于合理区间，经济结构调整出现积极变化。2015 年下半年货币市场保持宽松是大概率事件，预计依然会保持宽松的货币政策。投资对稳增长的关键性作用将逐步显现，基建投资将随着地方债券发行的推进逐步企稳回升，房地产投资将随着房屋销售回升而逐步企稳回升，制造业投资将随着融资成本下降和终端需求回升而继续企稳回

升。

A 股市场在经历了历史上最剧烈的回撤之后，下半年 A 股将进入反复筑底的震荡期。总体看，预计下半年指数可能处于下有政策托底，上有高点压力的状态。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据相关法律法规的规定，本基金管理人制订了证券投资基金估值政策和程序，并经本基金管理人总经理办公会议审议通过成立了估值委员会。估值委员会主要负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允与合理。具体职责包括对本基金管理人估值政策和程序的制订和解释；在发生影响估值政策和程序的有效性及应用性的情况，以及在采用新投资策略或投资新品种时，估值委员会负责对所采用的估值模型、假设及参数的适当性进行重新评估或修订，必要时聘请会计师事务所进行审核并出具意见。针对个别投资品种的估值方法调整，均须通过托管银行复核。

估值委员会的成员包括投资管理部、风险管理部、基金运营部等有关人员组成。各成员平均具有 8 年以上的基金相关从业经验，且具有风控、证券研究、会计方面的专业经验并具备必要的专业知识和独立性，参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突，并按照制度规定的专业职责分工和估值流程履行估值程序。

基金经理如认为持仓品种的估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议，通过参与对估值问题的讨论和与估值委员会共同商定估值原则和政策等方式，对估值议案提出反馈意见。作为公司估值委员会委员，基金经理有权投票表决有关议案。

本基金管理人尚未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》的约定，存续期内，本基金（包括 500 等权份额，500 等权 A 份额，500 等权 B 份额）不进行收益分配。

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

本基金未出现连续二十个工作日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的情形。

§ 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，本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本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，本托管人根据国家有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为；基金管理人在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认真复核了本半年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，认为其真实、准确和完整，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：西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金
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
资产：		
银行存款	997,581.51	-

结算备付金	2,279,435.70	-
存出保证金	183,209.25	-
交易性金融资产	50,310,123.17	-
其中：股票投资	50,310,123.17	-
基金投资	-	-
债券投资	-	-
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	161,284.95	-
应收利息	1,937.41	-
应收股利	-	-
应收申购款	71,069.61	-
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	54,004,641.60	-
负债和所有者权益	本期末	上年度末
	2015 年 6 月 30 日	2014 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	401,455.84	-
应付管理人报酬	54,226.98	-
应付托管费	10,845.41	-
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	388,397.05	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	43,749.64	-
负债合计	898,674.92	-
所有者权益：		
实收基金	53,058,266.29	-
未分配利润	47,700.39	-
所有者权益合计	53,105,966.68	-
负债和所有者权益总计	54,004,641.60	-

注：报告截止日 2015 年 6 月 30 日，基金份额净值 1.001 元，基金份额总额 53,058,266.29 份。

6.2 利润表

会计主体：西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 4 月 15 日(基金合同生效日)至 2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本期 2015 年 4 月 15 日(基金合同 生效日)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
一、收入	1,421,544.12	-
1.利息收入	209,258.14	-
其中：存款利息收入	78,737.02	-
债券利息收入	-	-
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	130,521.12	-
其他利息收入	-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）	1,281,717.62	-
其中：股票投资收益	1,121,228.44	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
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	160,489.18	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-387,351.91	-
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	317,920.27	-
减：二、费用	941,214.66	-
1. 管理人报酬	228,652.22	-
2. 托管费	45,730.48	-
3. 销售服务费	-	-
4. 交易费用	624,595.29	-
5. 利息支出	-	-
其中：卖出回购金融资产支出	-	-
6. 其他费用	42,236.67	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	480,329.46	-
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	480,329.46	-

6.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金

本报告期：2015 年 4 月 15 日(基金合同生效日)至 2015 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期 2015 年 4 月 15 日(基金合同生效日)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)	202,990,676.07	-	202,990,676.07
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	480,329.46	480,329.46
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)	-149,932,409.78	-432,629.07	-150,365,038.85
其中：1.基金申购款	102,680,914.89	1,286,229.77	103,967,144.66
2.基金赎回款	-252,613,324.67	-1,718,858.84	-254,332,183.51
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)	53,058,266.29	47,700.39	53,105,966.68
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)	-	-	-
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-	-
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)	-	-	-
其中：1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-
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)	-	-	-

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：

安保和
基金管理人负责人

安保和
主管会计工作负责人

张峰骏
会计机构负责人

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金(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[2014] 1414 号批复核准,由西部利得基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》和《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金招募说明书》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 202,971,734.99 元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2015)第 320 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》于 2015 年 4 月 15 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 202,990,676.07 份基金份额,其中认购资金利息折合 18,941.08 份基金份额。本基金的基金管理人为西部利得基金管理有限公司,基金托管人为兴业银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金基金合同》和《西部利得中证 500 等权重指数分级证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的投资范围是为具有良好流动性的金融工具,包括股票(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(不含中小企业私募债)、债券回购、资产支持证券、权证、央行票据、货币市场工具、银行存款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(但需符合中国证监会的相关规定)。其中,中证 500 等权重指数成份股及其备选成份股的投资比例不低于基金资产净值的 90%且不低于非现金资产的 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%,其它金融工具的投资比例符合法律法规和监管机构的规定。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。业绩比较基准为:95%×中证 500 等权重指数收益率+5%×商业银行人民币活期存款利率(税后)。

本财务报表由本基金的基金管理人西部利得基金管理有限公司于 2015 年 8 月 25 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》、《纽银策

略优选股票型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

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“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”)的要求,真实、完整地反映了本基金的财务状况、经营成果和基金净值变动情况。

此外本财务报表同时符合如财务报表附注 6.4.2 所列示的其他有关规定的要求。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

6.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

6.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

6.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易为目的持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括其他各类应付款项等。

6.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

6.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。

当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；
且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

6.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

6.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

6.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

6.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的也可按直线法计算。

6.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金投资人可选择现金红利

或将现金红利按除权后的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若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，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

6.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

6.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《中国证券业协会基金估值工作小组关于停牌股票估值的参考方法》提供的指数收益法等估值技术进行估值。

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

本基金本报告期未发生会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无重大会计差错更正。

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[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

7.4.7.1 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
西部利得基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构
西部证券股份有限公司（简称“西部证券”）	基金管理人的股东
兴业银行股份有限公司（简称“兴业银行”）	基金托管人、基金代销机构
上海利得财富资产管理有限公司	基金管理人的股东

注：以下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

本基金本报告期末通过关联方交易单元进行股票交易。

6.4.8.1.2 权证交易

本基金本报告期末通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期应支付关联方的佣金为零。

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	上年度可比期间
	2015 年 4 月 15 日(基金合同生效日)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管理费	228,652.22	-
其中:支付销售机构的客户维护费	10,272.39	-

注：支付基金管理人西部利得基金管理有限公司的基金管理费按前一日基金资产净值 1% 的费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

$$\text{日基金管理费} = \text{前一日基金资产净值} \times 1\% / \text{当年天数}$$

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 4 月 15 日(基金合同生效日)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	45,730.48	-

注：支付基金托管人兴业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% 的费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

$$\text{日基金托管费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.2\% / \text{当年天数}$$

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

本基金本报告期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

本基金本报告期末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

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		上年度可比期间	
	2015 年 4 月 15 日(基金合同生效日)至 2015 年 6 月 30 日		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
兴业银行股份有限公司	997,581.51	60,308.22	-	-

注：1. 本基金的银行存款由基金托管人兴业银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

2. 本基金通过“兴业银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于 2015 年 6 月 30 日的相关余额为人民币 2,279,435.70 元。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期末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

于 2015 年 6 月 30 日，本基金未持有因认购新发/增发而流通受限证券。

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
002183	怡亚通	-	临时停牌	73.15	-	-	5,800	256,908.92	424,270.00	-
600869	智慧能源	-	临时停牌	29.14	-	-	14,000	386,445.42	407,960.00	-
002276	万马股份	-	临时停牌	34.15	-	-	7,600	182,365.35	259,540.00	-
600978	宜华木业	-	临时停牌	22.44	-	-	11,000	172,741.51	246,840.00	-
002414	高德红外	-	临时停牌	39.36	-	-	5,500	194,803.37	216,480.00	-
000066	长城	-	临时	21.54	-	-	9,900	179,222.95	213,246.00	-

	电脑		停牌							
000850	华茂股份	-	临时停牌	10.98	-	-	18,400	213,257.90	202,032.00	-
002308	威创股份	-	临时停牌	31.00	-	-	6,300	100,375.95	195,300.00	-
000566	海南海药	-	临时停牌	49.97	-	-	3,900	169,466.83	194,883.00	-
002018	华信国际	-	临时停牌	44.08	-	-	4,400	111,123.15	193,952.00	-
002226	江南化工	-	临时停牌	13.18	-	-	14,600	164,985.26	192,428.00	-
002368	太极股份	-	临时停牌	65.52	-	-	2,850	157,432.53	186,732.00	-
000650	仁和药业	-	临时停牌	17.17	-	-	10,725	116,251.42	184,148.25	-
002325	洪涛股份	-	临时停牌	31.15	-	-	5,900	112,968.82	183,785.00	-
002223	鱼跃医疗	-	临时停牌	67.20	-	-	2,670	115,522.40	179,424.00	-
002191	劲嘉股份	-	临时停牌	19.22	-	-	9,300	141,169.10	178,746.00	-
300144	宋城演艺	-	临时停牌	76.47	-	-	2,200	166,498.46	168,234.00	-
600482	风帆股份	-	临时停牌	42.38	-	-	3,900	94,244.55	165,282.00	-
600654	中安消	-	临时停牌	30.91	-	-	5,100	126,564.56	157,641.00	-
002269	美邦服饰	-	临时停牌	11.86	-	-	12,200	104,057.95	144,692.00	-
000732	泰禾集团	-	临时停牌	34.20	-	-	4,200	135,567.15	143,640.00	-
002194	武汉凡谷	-	临时停牌	26.98	-	-	5,300	83,978.23	142,994.00	-
002574	明牌珠宝	-	临时停牌	22.90	-	-	6,000	86,424.56	137,400.00	-
000688	建新矿业	-	临时停牌	17.07	-	-	7,900	79,568.28	134,853.00	-
600366	宁波韵升	-	临时停牌	35.09	-	-	3,800	107,185.52	133,342.00	-
600110	中科英华	-	临时停牌	13.73	-	-	9,600	86,088.16	131,808.00	-
000748	长城信息	-	临时停牌	34.88	-	-	3,740	105,012.60	130,451.20	-

000979	中弘股份	-	临时停牌	6.04	-	-	21,120	104,971.23	127,564.80	-
600879	航天电子	-	临时停牌	23.59	-	-	5,400	122,440.49	127,386.00	-
601718	际华集团	-	临时停牌	15.12	-	-	8,100	83,779.00	122,472.00	-
000543	皖能电力	-	临时停牌	21.36	-	-	5,600	95,974.18	119,616.00	-
600410	华胜天成	-	临时停牌	47.84	-	-	2,500	90,270.02	119,600.00	-
600416	湘电股份	-	临时停牌	22.64	-	-	5,200	96,231.33	117,728.00	-
001696	宗申动力	-	临时停牌	17.25	-	-	6,800	168,034.47	117,300.00	-
600587	新华医疗	-	临时停牌	58.63	-	-	2,000	104,910.17	117,260.00	-
600078	澄星股份	-	临时停牌	15.23	-	-	7,500	75,750.54	114,225.00	-
600175	美都能源	-	临时停牌	10.64	-	-	10,700	84,934.04	113,848.00	-
002665	首航节能	-	临时停牌	27.70	-	-	4,100	120,511.14	113,570.00	-
600790	轻纺城	-	临时停牌	13.38	-	-	8,450	96,454.21	113,061.00	-
002242	九阳股份	-	临时停牌	19.45	-	-	5,800	93,815.62	112,810.00	-
000697	炼石有色	-	临时停牌	33.83	-	-	3,300	120,139.74	111,639.00	-
002309	中利科技	-	临时停牌	33.39	-	-	3,300	87,331.26	110,187.00	-
002091	江苏国泰	-	临时停牌	26.22	-	-	4,200	87,819.86	110,124.00	-
601311	骆驼股份	-	临时停牌	28.20	-	-	3,800	80,505.27	107,160.00	-
002238	天威视讯	-	临时停牌	23.76	-	-	4,510	99,740.02	107,157.60	-
002461	珠江啤酒	-	临时停牌	26.40	-	-	4,000	69,323.38	105,600.00	-
000519	江南红箭	-	临时停牌	26.06	-	-	3,900	73,834.31	101,634.00	-
600312	平高电气	-	临时停牌	22.58	-	-	4,400	94,778.12	99,352.00	-
600335	国机	-	临时	37.93	-	-	2,600	74,861.67	98,618.00	-

	汽车		停牌							
600333	长春燃气	-	临时停牌	11.97	-	-	8,200	91,300.51	98,154.00	-
600499	科达洁能	-	临时停牌	29.64	-	-	3,300	84,740.95	97,812.00	-
600702	沱牌舍得	-	临时停牌	26.11	-	-	3,600	87,854.50	93,996.00	-
002069	獐子岛	-	临时停牌	19.76	-	-	4,700	83,660.92	92,872.00	-
002662	京威股份	-	临时停牌	17.84	-	-	5,124	94,604.18	91,412.16	-
000887	中鼎股份	-	临时停牌	24.75	-	-	3,500	92,088.86	86,625.00	-
600643	爱建股份	-	临时停牌	16.73	-	-	5,070	78,835.41	84,821.10	-
300291	华录百纳	-	临时停牌	37.76	-	-	2,200	116,782.00	83,072.00	-
000788	北大医药	-	临时停牌	20.72	-	-	3,700	75,039.12	76,664.00	-
002557	洽洽食品	-	临时停牌	16.38	-	-	4,650	86,413.09	76,167.00	-
002143	印纪传媒	-	临时停牌	32.01	-	-	2,300	83,282.00	73,623.00	-
000592	平潭发展	-	临时停牌	29.76	-	-	2,400	108,438.00	71,424.00	-
000693	华泽钴镍	-	临时停牌	20.57	-	-	2,800	75,163.99	57,596.00	-
002345	潮宏基	-	临时停牌	19.58	-	-	400	5,840.00	7,832.00	-

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

于 2015 年 6 月 30 日，本基金未持有因银行间市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

于 2015 年 6 月 30 日，本基金未持有因交易所市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

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) 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最

低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2015 年 6 月 30 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层级的余额为 41,866,963.06 元，第二层级余额为 8,443,160.11，无属于第三层级的余额(2014 年 12 月 31 日，本基金尚未成立)。

(ii) 公允价值所属层级间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层级；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层级还是第三层级。

(iii) 第三层级公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2015 年 6 月 30 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

(d) 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。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金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	50,310,123.17	93.16

	其中：股票	50,310,123.17	93.16
2	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	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	3,277,017.21	6.07
7	其他各项资产	417,501.22	0.77
8	合计	54,004,641.60	100.00

7.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

7.2.1 报告期末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（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	636,664.00	1.20
B	采矿业	1,776,154.00	3.34
C	制造业	30,571,137.42	57.57
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,498,682.25	2.82
E	建筑业	1,414,231.60	2.66
F	批发和零售业	3,336,549.50	6.28
G	交通运输、仓储和邮政业	1,584,525.60	2.98
H	住宿和餐饮业	80,460.00	0.15
I	信息传输、软件和信息技术服务业	2,129,237.60	4.01
J	金融业	282,420.10	0.53
K	房地产业	3,539,370.60	6.66
L	租赁和商务服务业	1,367,512.00	2.58
M	科学研究和技术服务业	148,879.50	0.28
N	水利、环境和公共设施管理业	291,558.00	0.55
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	58,758.00	0.11
R	文化、体育和娱乐业	1,016,033.00	1.91
S	综合	577,950.00	1.09
	合计	50,310,123.17	94.74

7.2.2 报告期末积极投资按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有积极投资的股票。

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

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	002183	怡亚通	5,800	424,270.00	0.80
2	600869	智慧能源	14,000	407,960.00	0.77
3	600026	中海发展	20,300	260,652.00	0.49
4	002276	万马股份	7,600	259,540.00	0.49
5	600978	宜华木业	11,000	246,840.00	0.46
6	002489	浙江永强	5,760	217,152.00	0.41
7	002414	高德红外	5,500	216,480.00	0.41
8	000066	长城电脑	9,900	213,246.00	0.40
9	000850	华茂股份	18,400	202,032.00	0.38
10	002308	威创股份	6,300	195,300.00	0.37

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于西部利得基金管理有限公司网站的半年度报告正文。

7.3.2 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

本基金本报告期末未持有积极投资的股票。

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末基金资产净值 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	占期末基金资产净值比例（%）
1	601519	大智慧	1,858,060.00	3.50
2	601010	文峰股份	1,318,137.00	2.48
3	600026	中海发展	1,310,462.00	2.47
4	300059	东方财富	1,238,591.00	2.33
5	600021	上海电力	1,203,219.00	2.27
6	601012	隆基股份	1,086,584.00	2.05

7	300168	万达信息	1,032,668.00	1.94
8	600380	健康元	1,014,826.00	1.91
9	002183	怡亚通	995,385.00	1.87
10	000566	海南海药	989,772.00	1.86
11	000540	中天城投	965,742.57	1.82
12	600528	中铁二局	930,656.00	1.75
13	000066	长城电脑	898,417.59	1.69
14	300144	宋城演艺	876,803.00	1.65
15	600219	南山铝业	857,296.90	1.61
16	600978	宜华木业	852,087.00	1.60
17	600869	智慧能源	843,688.00	1.59
18	603555	贵人鸟	839,381.00	1.58
19	001696	宗申动力	832,701.00	1.57
20	600240	华业资本	809,864.65	1.52

注：本表“本期累计买入金额”按买入成交金额（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末基金资产净值 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	占期末基金资产净值比例（%）
1	601519	大智慧	1,708,048.00	3.22
2	300059	东方财富	1,222,443.00	2.30
3	300168	万达信息	1,098,581.00	2.07
4	601010	文峰股份	1,024,856.00	1.93
5	600026	中海发展	1,010,832.10	1.90
6	600021	上海电力	1,008,112.94	1.90
7	601012	隆基股份	876,898.00	1.65
8	000566	海南海药	845,318.00	1.59
9	600380	健康元	843,117.00	1.59
10	002183	怡亚通	833,551.00	1.57
11	600820	隧道股份	765,715.00	1.44
12	000540	中天城投	738,909.00	1.39
13	000066	长城电脑	737,929.64	1.39
14	601872	招商轮船	711,240.00	1.34
15	600528	中铁二局	699,188.00	1.32
16	600582	天地科技	693,917.42	1.31

17	002123	荣信股份	690,318.00	1.30
18	600978	宜华木业	688,834.00	1.30
19	603555	贵人鸟	685,280.99	1.29
20	300144	宋城演艺	684,634.00	1.29

注：本表“本期累计卖出金额”按卖出成交金额（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

金额单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	238,103,800.63
卖出股票的收入（成交）总额	188,527,553.99

注：本表“买入股票成本（成交）总额”，“卖出股票收入（成交）总额”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

本基金本报告期末未持有债券。

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

本基金本报告期末未持有债券。

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

贵金属不在本基金投资范围内。

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股指期货交易情况说明

7.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

股指期货不在本基金投资范围内。

7.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

股指期货不在本基金投资范围内。

7.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

7.11.1 本基金投资国债期货的投资政策

国债期货不在本基金投资范围内。

7.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

国债期货不在本基金投资范围内。

7.11.3 本基金投资国债期货的投资评价

国债期货不在本基金投资范围内。

7.12 投资组合报告附注

7.12.1

报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体没有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。

7.12.2

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。

7.12.3 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	183,209.25

2	应收证券清算款	161,284.95
3	应收股利	-
4	应收利息	1,937.41
5	应收申购款	71,069.61
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	417,501.22

7.12.4 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。

7.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

7.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	002183	怡亚通	424,270.00	0.80	临时停牌
2	600869	智慧能源	407,960.00	0.77	临时停牌
3	002276	万马股份	259,540.00	0.49	临时停牌
4	600978	宜华木业	246,840.00	0.46	临时停牌
5	002414	高德红外	216,480.00	0.41	临时停牌
6	000066	长城电脑	213,246.00	0.40	临时停牌
7	000850	华茂股份	202,032.00	0.38	临时停牌
8	002308	威创股份	195,300.00	0.37	临时停牌

7.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有积极投资的股票。

7.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，本报告中涉及比例计算的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
西部利得 中证 500 等权重指 数分级 A	366	41,871.47	11,641,666.00	75.97%	3,683,291.00	24.03%
西部利得 中证 500 等权重指 数分级 B	756	20,271.11	1,556,653.00	10.16%	13,768,304.00	89.84%
西部利得 中证 500 等权重指 数分级	1,776	12,617.32	16,126,207.00	71.97%	6,282,145.29	28.03%
合计	2,823	18,794.99	29,324,526.00	55.27%	23,733,740.29	44.73%

注：1. “持有人户数”合计数小于各份额级别持有人户数的总和，是由于一个持有人同时持有多个级别基金份额；

2. 分级基金机构个人投资者持有的份额占总额的比例计算中，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，比例的分母采用各分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

8.2 期末上市基金前十名持有人

1. 西部利得中证 500 等权重指数分级 A:

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份 额比例
1	银河资本—邮储银行—青昀套利 3 号资产管理计划	2,910,500.00	18.99%
2	银河资本—邮储银行—青昀 8 号资产管理计划	2,300,000.00	15.01%
3	中国太平洋保险(集团)股份有限公司—集团本级—自有资金—	1,922,511.00	12.54%
4	银河资本—邮储银行—青昀套利 4 号资产管理计划	1,587,650.00	10.36%
5	银河资本—光大银行—银河资本青昀套利 2 号资产管理计划	1,261,200.00	8.23%
6	银河资本—光大银行—银河资本—青昀 1 号资产管理计划	1,239,805.00	8.09%
7	董景秋	570,000.00	3.72%
8	张安南	407,800.00	2.66%

9	银河资本—邮储银行—银河资本青 昀套利 6 号资产管理计划	320,000.00	2.09%
10	李澄章	135,500.00	0.88%

2. 西部利得中证 500 等权重指数分级 B:

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额 比例
1	银河资本—邮储银行—银河资本青 昀套利 6 号资产管理计划	767,703.00	5.01%
2	徐建平	566,800.00	3.70%
3	银河资本—邮储银行—青昀 8 号资 产管理计划	500,100.00	3.26%
4	刘自敏	500,000.00	3.26%
5	黄淑芳	365,700.00	2.39%
6	魏佐泓	346,800.00	2.26%
7	何国浚	327,900.00	2.14%
8	黄惠娟	304,500.00	1.99%
9	陈建平	300,000.00	1.96%
10	史莉萍	264,300.00	1.72%

8.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额 比例
基金管理人所有从业人员 持有本基金	西部利得中证 500 等权重指数分级	0.00	0.0000%
	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	0.00	0.0000%
	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	0.00	0.0000%
	合计	0.00	0.0000%

8.4 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情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金 投资和研究部门负责人持 有本开放式基金	西部利得中证 500 等 权重指数分级	0
	西部利得中证 500 等 权重指数分级 A	0
	西部利得中证 500 等 权重指数分级 B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开	西部利得中证 500 等	0

开放式基金	权重指数分级	
	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	0
	西部利得中证 500 等权重指数分级 B	0
	合计	0

§ 9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	西部利得中证 500 等权重指数分级	西部利得中证 500 等权重指数分级 A	西部利得中证 500 等权重指数分级 B
基金合同生效日（2015 年 4 月 15 日）基金份额总额	202,990,676.07	0.00	0.00
本报告期期初基金份额总额	-	-	-
基金合同生效日起至报告期末基金总申购份额	102,680,914.89	0.00	0.00
减：基金合同生效日起至报告期末基金总赎回份额	252,613,324.67	0.00	0.00
基金合同生效日起至报告期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-30,649,914.00	15,324,957.00	15,324,957.00
本报告期期末基金份额总额	22,408,352.29	15,324,957.00	15,324,957.00

注：本基金基金合同于 2015 年 4 月 15 日生效。

§ 10 重大事件揭示

10.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开本基金份额持有人大会，无基金份额持有人大会决议。

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

本报告期内基金管理人无重大人事变动。

10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

10.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

10.5 报告期内改聘会计师事务所情况

本基金聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金进行审计。本报告期内本基金未改聘为其审计的会计师事务所。

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

本报告期内基金管理人、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	
申万宏源	2	426,619,430.22	100.00%	388,397.05	100.00%	-

注：1. 基金租用席位的选择标准是：

- (1) 资质雄厚，信誉良好；
- (2) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- (3) 经营行为规范，在最近一年内无重大违规经营行为；
- (4) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- (5) 公司具有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供具有相当质量的关于宏观经济面分析、行业发展趋势及证券市场走向、个股分析的研究报告以及丰富全面的信息服务；能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告。

选择程序是：根据对各券商提供的各项投资、研究服务情况的考评结果，符合席位券商标准的，

由公司研究部提出席位券商的调整意见（调整名单及调整原因），并经公司批准。

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
申万宏源	-	-	-2,074,900,000.00	100.00%	-	-

西部利得基金管理有限公司
2015 年 8 月 25 日