

## 农银汇理增强收益债券型证券投资基金

## 【2013】半年度报告摘要

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 主管会计工作负责人 会计机构负责人  
5.4 报表附注  
5.4.1 基金基本情况

农银汇理增强收益债券型证券投资基金（以下简称“本基金”）系由基金管理人农银汇理基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《农银汇理增强收益债券型证券投资基金合同》及其他有关法律法规的规定，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2011年4月31日核准公开募集。本基金为契约型开放式基金，存续期限为不定期，首次设立募集资金份额为2,004,846,671.70份，经德勤华永会计师事务所有限公司验证，并出具了编号为德师报验字（11）第0052号验资报告。《农银汇理增强收益债券型证券投资基金合同》（以下简称“基金合同”）于2011年7月1日正式生效。本基金的基金管理人为农银汇理基金管理有限公司，基金托管人为渤海银行股份有限公司（以下简称“渤海银行”）。

根据销售过程中涉及的费用收取方式的不同将本基金分为A类（以下简称“农银增强收益债券A”）和C类（以下简称“农银增强收益债券C”）两类基金份额，其中农银增强收益A收取认购费、申购费及赎回费，不收取销售服务费；农银增强收益C仅收取销售服务费，不收取认购费、申购费及赎回费。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、基金合同及于2011年6月3日公告的《农银汇理增强收益债券型证券投资基金招募说明书》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，包括国债、央行票据、金融债、公司债、企业债、可转换公司债券（含分离交易可转债）、债券回购、短期融资券、资产支持证券、银行存款等固定收益类金融工具；本基金还可以投资于一级市场新股申购、可转债转股所得的股票、二级市场股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准发行并上市的股票）和权证，及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。本基金的投资组合为：投资于固定收益类金融工具的比例不低于基金资产的80%，非固定收益类金融工具的投资比例合计不得超过基金资产的20%，其中权证投资比例范围为基金资产净值的0%—3%。本基金持有现金或到期日在一年以内的政府债券投资比例不低于基金资产净值的5%。本基金业绩比较基准采用：中债综合指数×90%+沪深300指数×10%。

## 5.4.2 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及相关规定（以下简称“企业会计准则”）及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制。

## 5.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求，真实、完整地反映了本基金2013年6月30日的财务状况以及2013年1月至2013年6月30日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

## 5.4.4 本报告期采用的会计政策、会计估计与上一会计年度保持一致

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。

## 5.4.5 会计政策变更及会计估计变更以及差错更正

## 5.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

## 5.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

## 5.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

## 5.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]102号文《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2005]107号文《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《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、2008年9月18日《上海、深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》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，不缴纳营业税。
- 2）对证券投资基金从证券市场取得的收入，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，暂不缴纳企业所得税。
- 3）对基金取得的股票股息、红利收入，要求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。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。
- 4）对基金取得的债券利息收入，由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税，暂不缴纳企业所得税。
- 5）对于基金从事A股买卖，出让方按0.10%的税率缴纳证券交易印花税，对受让方不再缴纳印花税。

6）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，暂免予缴纳印花税，企业所得税和个人所得税。

## 5.4.7 或有事项、资产负债表日后事项的说明

5.4.7.1 或有事项

本基金无需要披露的或有事项。

## 5.4.7.2 资产负债表日后事项

本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

## 5.4.8 关联方关系

5.4.8.1 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。

## 5.4.8.2 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
农银汇理基金管理有限公司	本基金的基金管理人
渤海银行股份有限公司	本基金的托管人
中国农业银行股份有限公司	本基金的基金管理人的股东
5.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易	
5.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易	
本基金本报告期及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的股票交易、权证交易、债券交易和债券回购交易。本基金本报告期及上年度可比期间无应付关联方佣金，期末无应付关联方佣金余额。	
5.4.9.2 关联方报酬	
5.4.9.2.1 基金管理费	

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	上年度可比期间 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	561,544.49	807,661.72
其中：支付销售机构的客户维护费	214,779.37	334,875.06

注：支付基金管理人农银汇理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×0.70%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：日基金管理人报酬=前一日基金资产净值×0.70%÷当年天数

## 5.4.9.2.2 基金托管费

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	上年度可比期间 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	160,441.31	230,760.50

注：支付基金托管人渤海银行的基金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：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.20%÷当年天数

## 5.4.9.2.3 销售服务费

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	上年度可比期间 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服务费	160,441.31	230,760.50

注：支付基金托管人渤海银行的基金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：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.20%÷当年天数

项目	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	上年度可比期间 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服务费	160,441.31	230,760.50

注：支付基金托管人渤海银行的基金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：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.20%÷当年天数

注：C级基金份额支付的销售服务费按前一日C级基金资产净值×0.30%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：C级基金当日销售服务费=前一日C级基金资产净值×0.30%÷当年天数

5.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券交易/回购交易

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年6月30日 期末余额	上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日 期末余额
渤海银行	1,502,398.05	15,007.46
合计	1,502,398.05	15,007.46

注：C级基金份额支付的销售服务费按前一日C级基金资产净值×0.30%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：C级基金当日销售服务费=前一日C级基金资产净值×0.30%÷当年天数

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

本基金本报告期间及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。

5.4.9.4 本报告期及上年度除基金管理人之外的其他关联方无投资本基金的情况。