

|                                                                                            |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p><b>基金管理人:诺德基金管理有限公司</b><br/> <b>基金托管人:中国银行股份有限公司</b><br/> <b>报告送出日期:二〇一三年八月二十七日</b></p> | <p><b>1 重要提示</b></p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|

基金管理人、基金托管人、基金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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2013年8月26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。投资者风险,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基金更新。

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。  
 本报告中文财务资料未经审计。  
 本报告期自2013年1月1日起至6月30日止。

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| <p><b>2 基金简介</b></p> | <p><b>2.1 基金基本情况</b></p> |
|----------------------|--------------------------|

|            |                                                                                                                                                                                                   |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 基金简称       | 诺德中小盘股票                                                                                                                                                                                           |
| 基金代码       | 570006                                                                                                                                                                                            |
| 交易代码       | 570006                                                                                                                                                                                            |
| 基金运作方式     | 契约型开放式                                                                                                                                                                                            |
| 基金合同生效日    | 2010年6月28日                                                                                                                                                                                        |
| 基金管理人      | 诺德基金管理有限公司                                                                                                                                                                                        |
| 基金托管人      | 中国银行股份有限公司                                                                                                                                                                                        |
| 报告期末基金份额总额 | 236,843,074.30份                                                                                                                                                                                   |
| 基金合同存续期    | 不定期                                                                                                                                                                                               |
| 2.2 基金产品说明 |                                                                                                                                                                                                   |
| 投资目标       | 本基金重点关注行业生命周期中处于成长期的公司,主要投资于具有核心竞争力的成长型中小市值上市公司,同时也投资于具有估值优势的非成长型中小市值公司和大市值上市公司,分享中国经济和资本市场高速发展的成果。基于对世界和中国经济增长和产业结构调整、全球技术创新和商业模式演化,上市公司争夺和把握成长机遇能力等要素的深入分析,在有效控制风险的前提下,力求为基金份额持有人创造超越业绩比较基准的回报。 |
| 投资策略       | 本基金将主要通过宏观、行业、公司不同层次上的深入研究,寻找具有核心竞争力的成长型中小市值企业的股票进行投资,同时,鉴于股票市场和生出来的波动性和周期性,本基金也会选择具有估值优势的市值较大型中小市值股和大市值股票进行投资。本基金将在充分考虑预期收益与风险的基础上,构建投资组合。                                                       |
| 业绩比较基准     | 中证700指数×80%+上证国债指数×20%                                                                                                                                                                            |
| 风险收益特征     | 本基金为股票型基金,其预期收益及风险水平高于混合型基金、债券型基金和货币市场基金,属于风险水平较高的基金。本基金主要投资于中小盘股票,在股票型基金中属于风险水平相对较高的投资产品。                                                                                                        |

|                         |                               |                        |
|-------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <p><b>2.3 基金管理人</b></p> | <p><b>基金管理人</b></p>           | <p><b>基金托管人</b></p>    |
| 名称                      | 诺德基金管理有限公司                    | 中国银行股份有限公司             |
| 姓名                      | 张欣                            | 唐凯                     |
| 联系电话                    | 021-68879999                  | 95566                  |
| 电子邮箱                    | alan.chang@londabettchina.com | tgxq@bank-of-china.com |
| 客户服务电话                  | 400-888-0009                  | 95566                  |
| 传真                      | 021-68877727                  | 010-66594942           |

|                          |                             |
|--------------------------|-----------------------------|
| <p><b>2.4 信息披露方式</b></p> | <p>登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址</p> |
| 基金半年度报告备置地点              | 基金管理人、基金托管人的住所。             |

|                          |                               |
|--------------------------|-------------------------------|
| <p><b>2.5 其他相关资料</b></p> | <p><b>3 主要财务指标和基金净值表现</b></p> |
|--------------------------|-------------------------------|

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| 3.1 主要会计数据和财务指标 | 报告期(2013年1月1日至2013年6月30日) |
| 本期已实现收益         | 29,735,574.37             |
| 本期利润            | 18,344,607.10             |
| 加权平均基金份额本期利润    | 0.0687                    |
| 本期基金份额净值增长率     | 6.26%                     |
| 3.1.2 期末数据和指标   | 报告期末(2013年6月30日)          |
| 期末可供分配基金份额利润    | -0.0489                   |
| 期末基金资产净值        | 225,259,198.52            |
| 期末基金份额净值        | 0.951                     |

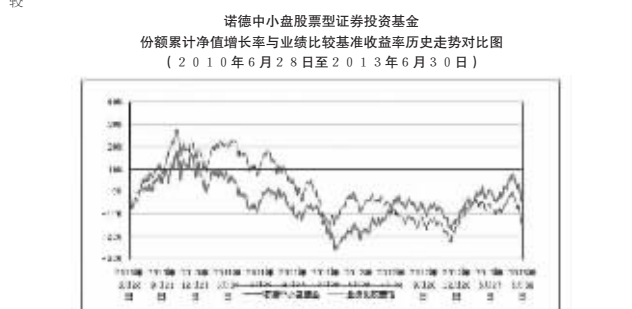
注:1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

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(仍期末余额,不是当期发生数)。表中的“期末”均指报告期最后一日,无论该日是否为开放日或赎回日的交易日。

3、所述基金业绩指标不包括由买入认购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。

| 3.2 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<br>率① | 业绩比较基准<br>增长率② | 业绩比较基准<br>收益率③ | ①-③   | ②-④   |
| 过去一个月                            | -8.65%       | 1.61%          | -12.48%        | 1.55% | 3.83% |
| 过去三个月                            | -1.35%       | 1.27%          | -5.85%         | 1.21% | 4.50% |
| 过去六个月                            | 6.26%        | 1.20%          | -2.58%         | 1.17% | 8.84% |
| 过去一年                             | 4.28%        | 1.11%          | -5.12%         | 1.14% | 9.40% |
| 过去三年                             | -2.23%       | 1.23%          | -7.52%         | 1.19% | 5.29% |
| 自基金合同<br>生效起至今                   | -2.23%       | 1.23%          | -13.32%        | 1.20% | 0.03% |

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



注:“诺德中小盘股票型证券投资基金成立于2010年6月28日,图示时间为2010年6月28日至2013年6月30日。”

本基金建仓期间自2010年6月28日至2010年12月27日,报告期结束资产配置比例符合本基金基金合同规定。\*

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| <p><b>4 管理人报告</b></p> | <p><b>4.1 基金管理人及基金管理机构情况</b></p> |
|-----------------------|----------------------------------|

4.1.1 基金管理人及基金管理的经验

诺德基金管理有限公司经中国证监会证监基金字〔2006〕88号文批准设立。公司股东为诺德·安博特资产管理有限(Lord, Abbot & Co., LLC)、长江证券股份有限公司、清华控股有限公司,注册地为上海。注册资本为1亿元人民币。截至本报告期末,公司管理了九只开放式基金:诺德价值优势股票型证券投资基金、诺德主题驱动配置混合型证券投资基金、诺德增强收益债券型证券投资基金、诺德成长优势股票型证券投资基金、诺德中小盘股票型证券投资基金、诺德价值300指数型证券投资基金、诺德双翼分级债券型证券投资基金、诺德周期策略股票型证券投资基金、诺德价值300指数分级证券投资基金。

4.1.2 基金经理 收钱基金经理小组 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            |        |                                                                                                          |
| 周勇 | 本基金基金经理、研究副总监 | 2012-06-14      | -      | 复旦大学经济学硕士,2010年5月加盟诺德基金管理有限公司,担任研究副总监、首席宏观策略分析师,任长江证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中债证券股份有限公司、中债证券策略研究工作。 |

注:任职日期是指本公司经董事会作出决定并履行必要备案程序后对外公告的任职日期;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遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人严格遵守基金合同、《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》等法规、法规和监管部门的相关规定,依照诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产,在认真控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益,没有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

本公司已经建立了投资决策及交易内部控制,确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合,维护投资者的利益。此外,本基金管理人还建立了公平交易制度,确保不在买卖同一证券时,按照比例分配的原则在各基金公平分配交易量。公司交易系统使用公平交易模块,一旦出现异常交易同买同卖同一证券时,系统自动切换至公平交易模块进行委托。本报告期内,公平交易制度总体执行情况良好。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

公司根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理人公平交易制度指导意见》,制定了《诺德基金管理有限公司异常交易监控与管理办法》,明确公司对投资组合的同向与反向交易和其他日常交易行为进行监控,并对发现的异常交易行为进行报告。该办法规定异常交易的类型、界定标准、监控方法与识别标准,对异常交易的分析报告等内容并得到有效执行。本报告期内,本基金未有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,也未发现存在不公平交易的情况。

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

2013年上半年股市场呈现冲高回落走势,但内部结构分化非常严重。年初经济复苏预期上周期股有短暂反弹,但是随后由于经济数据持续低预期并叠加季末流动性紧张等因素的冲击下,A股市场呈现破位下行之势,金融地产、煤炭有色等周期性行业跌幅大。但是,TMT、医药、环保等以及流动性的业绩超预期政策扶持下创业板指数持续上行,大盘之内的风格分化渐趋极致。

本基金秉承一贯的“立足精选业绩确定性较高”的投资风格,今年上半年一直在坚持适度控制仓位,但风格偏成长的投资策略,继续重点配置医药、传媒、电子等成长性行业的优质个股,同时暂时回避了金融地产等周期型行业。因此,在上半年在市场整体投资风险持续偏向成长股的环境下,本基金上半年业绩大幅超越比较基准。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2013年06月30日,本基金份额净值为0.951元,累计净值为0.981元。本报告期份额净值增长率为6.26%,同期业绩比较基准增长率为-2.58%。

展望 2013 年下半年,我们依然保持经济周期、政策预期以及物价房价走势这三大变量作为考察 A 股市场能否真正筑实底部的重要要素。今年上半年市场对经济周期和通胀政策的预期经历了从乐观到谨慎的大调整,这导致上半年 A 股市场冲高回落的根本原因。我们预期,下半年通胀以及流动性的预期将随着经济周期和通胀政策的预期发生改变,进入 A 股市场整体走向的关键变量。

本基金一直相信,在大的经济周期没有发生改变之前,未来较长一段时间内的投资机会依然集中在稳增长的消费类行业及国家政策支持长期重点扶持的新兴产业如 TMT 及医药等行业。但考虑到上半年日趋严重的流动性分化特征以及下半年流动性可能继续收紧的预期,我们倾向于认为市场的风格分化可能在某个时点出现阶段性逆转,因此本基金将保持在适度仓位控制的基础上,强化对个股的跟踪力度,进一步主动选股,并在分阶段阶段性的风格轮转,争取在力求保持原有投资风格的同时,避免基金净值的大幅波动,从而获取长期稳定的超额收益。

4.6 管理人对报告期内本基金估值程序等事项的说明

为了确保基金估值严格执行新会计准则,中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,更好地保护基金份额持有人的合法权益,基金管理人制定并修订了《诺德基金管理有限公司证券投资基金估值制度》(以下简称“估值制度”)。

根据估值制度,基金管理人设立了专门的估值委员会。估值委员会由公司投资研究部总监、运营总监、清算稽核部经理、基金会计主管和法务会计主管组成,所有相关人员均具备相应的专业胜任能力和长期相关工作经历。估值委员会主要负责制定基金资产的估值政策和程序,定期评估现有估值政策和程序的适用性以及保证估值政策和程序的一致性。其中:

基金会计主管主要负责制定新的估值政策、方法和程序,提供相关的会计数据,并具体负责和会计事务所及基金托管人估值模型、假设及参数进行沟通,以支持委员会的相关决定;

## 诺德中小盘股票型证券投资基金

## 2013 半年度报告摘要

运营总监及清算稽核部经理主要负责监督估值委员会决议有效执行及实施;  
 投资研究部总监主要负责分析市场情况,并在结合相关行业研究员意见的基础上对具体投资品种所处的经济环境和相关重大事项进行判断;  
 法务会计主管审核委员会决议的合法合规性,以及负责具体信息披露工作。  
 根据估值制度,估值委员会成员中不包括基金经理。本报告期内,上述参与流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

报告期内,本基金未实施利润分配。

|                       |                                                                                                                                             |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>5 托管人报告</b></p> | <p>本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称“本托管人”)在对诺德中小盘股票型证券投资基金(以下称“本基金”)的托管过程中,严格遵守《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应尽的义务。</p> |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

本报告期内,本托管人根据《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约定,对本基金管理人投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真复核,未发现本基金管理人存在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内容的真实、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告注:财务会计报告中的“金融工具风险及管理”部分不在托管人复核范围内,投资组合报告等数据真实、准确和完整。

|                          |                                 |
|--------------------------|---------------------------------|
| <p><b>6.1 资产负债表现</b></p> | <p><b>6 半年度财务会计报告(未经审计)</b></p> |
|--------------------------|---------------------------------|

会计主体:诺德中小盘股票型证券投资基金  
 报告截止日:2013年6月30日

| 资产         | 附注号      | 本期末<br>2013年6月30日 | 上年度末<br>2012年12月31日 |
|------------|----------|-------------------|---------------------|
| 资产:        |          |                   |                     |
| 银行存款       | 6.4.7.1  | 15,596,219.86     | 17,208,017.61       |
| 结算备付金      |          | 2,383,725.57      | 3,280,713.30        |
| 存出保证金      |          | 88,778.03         | 3,750,000.00        |
| 交易性金融资产    | 6.4.7.2  | 194,791,778.12    | 207,080,885.74      |
| 其中:股票投资    |          | 194,791,778.12    | 207,080,885.74      |
| 债券投资       |          | -                 | -                   |
| 资产支持证券投资   |          | -                 | -                   |
| 衍生金融资产     | 6.4.7.3  | -                 | -                   |
| 买入返售金融资产   | 6.4.7.4  | 15,000,000.00     | 36,000,000.00       |
| 应收证券清算款    |          | -                 | 4,104,045.89        |
| 应收利息       | 6.4.7.5  | 6,400.48          | 13,344.04           |
| 应收股利       |          | 162,075.41        | -                   |
| 应收申购款      |          | 8,690.98          | 29,666.98           |
| 递延所得税资产    |          | -                 | -                   |
| 其他资产       | 6.4.7.6  | -                 | -                   |
| 资产总计       |          | 228,037,668.45    | 272,006,673.56      |
| 负债和所有者权益   | 附注号      | 本期末<br>2013年6月30日 | 上年度末<br>2012年12月31日 |
| 负债:        |          |                   |                     |
| 短期借款       |          | -                 | -                   |
| 交易性金融负债    |          | -                 | -                   |
| 衍生金融负债     | 6.4.7.3  | -                 | -                   |
| 卖出回购金融资产款  |          | -                 | -                   |
| 应付证券清算款    |          | 90,694.44         | 1,569,072.50        |
| 应付赎回款      |          | 165,444.00        | 707,021.20          |
| 应付管理人报酬    |          | 292,436.03        | 321,432.65          |
| 应付托管费      |          | 48,739.34         | 53,572.09           |
| 应付销售服务费    |          | -                 | -                   |
| 应付交易费用     | 6.4.7.7  | 180,076.10        | 243,107.24          |
| 应交税费       |          | 12,075.20         | 12,075.20           |
| 应付利息       |          | -                 | -                   |
| 应付利润       |          | -                 | -                   |
| 递延所得税负债    |          | -                 | -                   |
| 其他负债       | 6.4.7.8  | 1,989,004.82      | 4,171,754.40        |
| 负债合计       |          | 2,778,469.93      | 7,078,035.38        |
| 所有者权益:     |          |                   |                     |
| 实收基金       | 6.4.7.9  | 236,843,074.30    | 295,954,656.89      |
| 未分配利润      | 6.4.7.10 | -11,583,875.58    | -31,026,018.71      |
| 所有者权益合计    |          | 225,259,198.52    | 264,928,638.18      |
| 负债和所有者权益总计 |          | 228,037,668.45    | 272,006,673.56      |

注:报告截止日2013年6月30日,基金份额净值0.951元,基金份额总额236,843,074.30份。  
 会计主体:诺德中小盘股票型证券投资基金  
 本报告期:2013年1月1日至2013年6月30日

| 项目 | 附注号 | 2013年1月1日至2013年6月30日 | 上年度可比期间<br>2012年1月1日至2012年6月30日 |
|----|-----|----------------------|---------------------------------|
|----|-----|----------------------|---------------------------------|

|                       |          |                |                |
|-----------------------|----------|----------------|----------------|
| 一、收入                  |          | 21,280,755.67  | 30,207,878.52  |
| 1.利息收入                |          | 675,622.01     | 300,542.70     |
| 其中:存款利息收入             | 6.4.7.11 | 162,227.54     | 84,232.71      |
| 债券利息收入                |          | 193.58         | 37,230.14      |
| 资产支持证券利息收入            |          | -              | -              |
| 买入返售金融资产收入            |          | 512,800.89     | 179,079.85     |
| 其他利息收入                |          | -              | -              |
| 2.投资收益(损失以“-”填列)      | 6.4.7.12 | 31,973,055.39  | -17,376,760.67 |
| 其中:股票投资收益             |          | 30,911,386.30  | -18,427,347.06 |
| 基金投资收益                |          | -              | -              |
| 债券投资收益                | 6.4.7.13 | 44,702.42      | -              |
| 资产支持证券投资收益            |          | -              | -              |
| 衍生工具收益                | 6.4.7.14 | -              | -              |
| 股利收益                  | 6.4.7.15 | 1,016,966.67   | 1,050,586.39   |
| 3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 6.4.7.16 | -11,390,967.27 | 47,267,337.93  |
| 4.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |          | -              | -              |
| 5.其他收入(损失以“-”号填列)     | 6.4.7.17 | 23,445.54      | 16,758.56      |
| 减:一、费用                |          | 2,936,148.57   | 3,257,796.56   |
| 1.管理人报酬               |          | 1,914,052.22   | 1,761,387.27   |
| 2.托管费                 |          | 319,008.70     | 293,564.52     |
| 3.销售服务费               |          | -              | -              |
| 4.交易费用                | 6.4.7.18 | 506,463.51     | 983,867.64     |
| 5.利息支出                |          | -              | -              |
| 其中:卖出回购金融资产支出         |          | -              | -              |
| 6.其他费用                | 6.4.7.19 | 196,624.14     | 218,977.13     |
| 二、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |          | 18,344,607.10  | 26,950,081.96  |
| 减:所得税费用               |          | -              | -              |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)     |          | 18,344,607.10  | 26,950,081.96  |

6.3 所有者权益 基金份额 变动表

会计主体:诺德中小盘股票型证券投资基金  
 本报告期:2013年1月1日至2013年6月30日

| 项目                                     | 实收基金           | 2013年1月1日至2013年6月30日 | 所有者权益合计        |
|----------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 期初所有者权益(基金净值)                          | 295,954,656.89 | -31,026,018.71       | 264,928,638.18 |
| 一、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)               | -              | 18,344,607.10        | 18,344,607.10  |
| 二、本期基金份额变动产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)      | -59,111,582.59 | 1,097,535.83         | -58,014,046.76 |
| 其中:1.基金申购款                             | 8,701,691.00   | -214,450.63          | 8,487,240.37   |
| 2.基金赎回款                                | -67,813,273.59 | 1,311,986.46         | -66,501,287.13 |
| 三、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) | -              | -                    | -              |
| 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)                        | 236,843,074.30 | -11,583,875.78       | 225,259,198.52 |

| 项目                                     | 实收基金           | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 期初所有者权益(基金净值)                          | 301,436,835.34 | -55,475,378.34 | 245,961,457.00 |
| 一、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)               | -              | 26,950,081.96  | 26,950,081.96  |
| 二、本期基金份额变动产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)      | -19,712,465.94 | 3,646,602.13   | -16,065,863.81 |
| 其中:1.基金申购款                             | 9,044,449.56   | -1,551,354.92  | 7,493,094.64   |
| 2.基金赎回款                                | -28,756,915.50 | 5,197,957.05   | -23,558,958.45 |
| 三、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) | -              | -              | -              |
| 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)                        | 281,724,369.40 | -24,878,694.25 | 256,845,675.15 |

报告附注为财务报表的重要组成部分。

本报告经A1563、财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:潘福祥,主管会计工作负责人:潘福祥,会计机构负责人:高奇

6.4 财务报表附注

6.4.1 基金基本情况

诺德中小盘股票型证券投资基金(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〔2010〕第270号《关于核准诺德中小盘股票型证券投资基金募集的批复》核准,由诺德基金管理有限公司(依据《中华人民共和国证券投资基金法》和《诺德中小盘股票型证券投资基金合同》)负责募集。本基金为契约型开放式基金,存续期限不限,首次设立募集不包括认购资金利息共募集363,552,185.17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〔2010〕第169号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《诺德中小盘股票型证券投资基金基金合同》于2010年6月28日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为363,570,378.53基金份额,其中认购资金利息折合18,193.36基金份额。本基金的基金管理人为诺德基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《诺德中小盘股票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,包括国内依法公开发行的上市股票、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它金融工具。本基金的业绩比较比例为:股票、权证等权益类资产投资比例占基金资产的60%—95%;债券、债券回购、银行存款以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其它金融工具占基金资产的5%—40%;其中现金类资产指在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的3%。本基金将不低于80%的股票资产投资于中小盘股票。本基金业绩比较基准为:沪深300指数×50%+上证国债指数×50%。

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(以下简称“企业会计准则”)进行编制,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格式报告之业务报告》、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL格式报告之业务报告》、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL格式报告之业务报告》。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定进行

本基金2013年6月30日自2013年6月30日止期间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2013年6月30日的财务状况以及2013年1月1日至2013年6月30日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

本报告期内会计估计所采用的会计政策、会计估计与上年度会计估计相一致。

6.4.5 会计政策变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 会计政策变更的说明