

基金管理人：南方基金管理有限公司
基金托管人：中国工商银行股份有限公司
送出日期：2013年8月27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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2013年8月20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。

本报告自2013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 | 南方理财14天债券 |
| 基金主代码 | 202303 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2012年8月14日 |
| 基金管理人 | 南方基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国工商银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 1,226,875,990.83份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |
| 下属分级基金的基金简称： | 南方理财14天债券A 南方理财14天债券B |
| 下属分级基金的交易代码： | 202303 202304 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 1,099,183,830.50 127,692,160.33 |
| 注：本基金在交易所行情系统净值揭示等其他信息披露场合下，可简称为“南方理财14” | |
| 2.2 基金产品说明 | |
| 投资目标 | 本基金在追求本金安全、保持资产流动性的基础上，努力追求绝对收益，为基金份额持有人谋求资产的稳定增值。 |
| 投资策略 | 本基金将采用积极管理型的投资策略，将投资组合的平均剩余期限控制在134天以内，在控制利率风险、尽量降低基金净值波动风险并满足流动性的前提下，提高基金收益。 |
| 业绩比较基准 | 本基金的业绩比较基准为：七天通知存款税后利率。 |
| 风险收益特征 | 本基金属于证券投资基金中的较低风险品种，其长期平均风险和预期收益率低于股票基金、混合基金。 |

| 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 | 南方基金管理有限公司 中国工商银行股份有限公司 |
| 姓名 | 鲍文革 赵会军 |
| 联系电话 | 0755-82763888 010-66105799 |
| 电子邮箱 | manager@southernfund.com cstudy@icbc.com.cn |
| 客户服务电话 | 400-889-8899 95588 |
| 传真 | 0755-82763889 010-66105798 |

| 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 | http://www.nffund.com |
| 基金半年度报告报告备置地点 | 基金管理人、基金托管人的办公地址 |

| § 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 | 南方理财14天债券A | 南方理财14天债券B |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 3.1.1 期间数据和指标 | 报告期(2013年1月1日至2013年6月30日) | 报告期(2013年1月1日至2013年6月30日) |
| 本期已实现收益 | 27,558,001.01 | 8,228,530.35 |
| 本期利润 | 27,558,001.01 | 8,228,530.35 |
| 本期净值收益率 | 1.9321% | 2.0795% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 报告期末(2013年6月30日) | |
| 期末基金资产净值 | 1,099,183,830.50 | 127,692,160.33 |
| 期末基金份额净值 | 1.0000 | 1.0000 |

注：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。由于本基金采用摊余成本法核算，因此，公允价值变动收益为零。本期已实现收益和本期利润的金额相等。

3.2 基金表现

3.2.1 基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

南方理财14天债券A

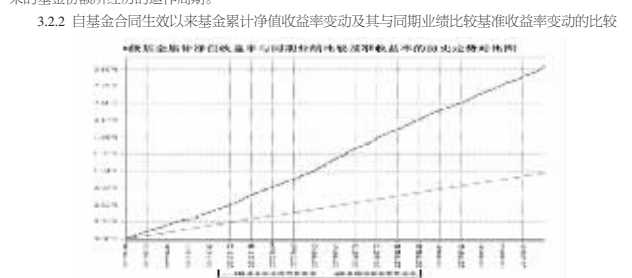
| 阶段 | 份额净值 收益率① | 份额净值 收益率标准 差② | 业绩比较基 准收益率③ | 业绩比较基 准收益率标准 差④ | ①-③ | ②-④ |
|----------------|--------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------|---------|
| 过去一个月 | 0.3104% | 0.0063% | 0.1126% | 0.0000% | 0.1978% | 0.0063% |
| 过去三个月 | 0.8954% | 0.0042% | 0.3418% | 0.0000% | 0.5536% | 0.0042% |
| 过去六个月 | 1.9321% | 0.0057% | 0.6810% | 0.0000% | 1.2511% | 0.0057% |
| 自基金合同生 效起至今 | 3.1502% | 0.0055% | 1.2110% | 0.0000% | 1.9392% | 0.0055% |

南方理财14天债券B

| 阶段 | 份额净值 收益率① | 份额净值 收益率标准 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 | 0.3344% | 0.0063% | 0.1126% | 0.0000% | 0.2218% | 0.0063% |
| 过去三个月 | 0.9686% | 0.0042% | 0.3418% | 0.0000% | 0.6268% | 0.0042% |
| 过去六个月 | 2.0795% | 0.0057% | 0.6810% | 0.0000% | 1.3985% | 0.0057% |
| 自基金合同生 效起至今 | 3.4138% | 0.0055% | 1.2110% | 0.0000% | 2.2028% | 0.0055% |

注：1、本基金每日计算当日收益并分配，并在运作期末集中支付。

2、本基金计算份额净值收益率时所选取的运作周期，是以基金合同生效日为起始日并持续至报告期末的基金份额所经历的运作周期。



注：本基金的基金合同生效日为2012年8月14日，截至本报告期末，基金成立未满1年；本基金建仓期为自本基金合同生效之日起起两周，建仓结束时各项资产配置比例符合合同约定。

| § 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 | |
| 南方基金管理有限公司是经中国证监会证监基字[1998]14号文批准，由南方证券有限公司、厦门国际信托投资公司、广西信托投资公司共同发起设立。2000年，经中国证监会证监基金字[2000]78号文批准进行了增资扩股，注册资本达1亿元人民币。2005年，经中国证监会证监基金字[2005]201号文批准进行增资扩股，注册资本达1.5亿元人民币。2010年，经证监许可[2010]1073号文核准深圳市市场集团有限公司将其持有的30%股权转让给深圳市投资控股有限公司。目前股权结构：华泰证券股份有限公司45%、深圳市投资控股有限公司30%、厦门国际信托有限公司15%及兴业证券股份有限公司10%。公司在北京、上海、合肥等地设有分公司，在香港设有子公司，南方东英资产管理有限公 | |
| 截至报告期末，公司管理资产规模超过2,000亿元，旗下管理42只开放式基金、1只封闭式基金，多个全国社保、企业年金和专户理财投资组合。 | |

4.1.2 基金经理 破基金经理小组 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 | |
| 夏晨曦 | 本基金基金经理 | 2012年8月14日 | - | 8 |

注：1、对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期；对此后的非首任基金经理，其“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2、证监从业的含义指从行业协会《证券投资基金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《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金销售管理办法》和《证券投资基金信息披露管理办法》等有关法律法规及各项实施准则、《南方理财14天债券型证券投资基金合同》和其他有关法律法规的规定，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，基金运作整体合法合规，没有损害基金份额持有人利益。基金的投资范围、投资比例及投资组合符合有关法律法规及基金合同的约定。

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

本报告期内，本基金管理人严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，完善相应制度及流程，通过系统和人工等方式在各业务环节严格控制交易公平执行，公平对待旗下管理的所有基金和投资组合。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本基金于本报告期内不存在异常交易行为。本报告期内基金管理人管理的所有投资组合参与其中的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的5%的交易次数为1次，是由于指数型基金跟踪标的指数成份股投资组合被动调仓所致

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

上半年货币市场运行可以分为两个阶段，前五个月货币市场流动性保持宽松，收益率曲线陡降下行明显，本基金在年初的高久期、高仓位配置受益于收益率率的下行，获取了较好的绝对回报。进入6月份，在多种不利因素叠加的情况下，资金面迅速趋紧，央行公开市场操作不动加剧了恐慌情绪，导致6

南方理财14天债券型证券投资基金

【2013】半年度报告摘要

月中旬资金利率大幅上行，短融收益率调整幅度普遍超过150BP。本基金自五月末开始着手降组合久期、仓位，以应对年末的流动性压力。

4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期A级基金净值收益率为1.9321%，同期业绩比较基准收益率为0.6810%，B级基金净值收益率为2.0795%，同期业绩比较基准收益率为0.6810%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下一阶段，考虑到联储QE退出预期逐步强化，人民币升值节奏放缓，利率市场化进一步推进等基本因素，同时考虑到货币政策仍将执行严格意义上的中性策略，我们认为资金面将较上半年出现趋势性收紧，资金利率运行中或将有所上行，因此资金利率短期波动的频率和幅度可能会加大。因此组合配置方面我们倾向于防御型配置，即偏低的久期和仓位配置。此外，在短融的信用资质方面，我们认为有必要进一步控制组合的信用风险，持仓结构上向高等级品种倾斜。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定和基金合同约定，本基金管理人应严格按照新准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。会计师事务所负责估值调整导致基金资产净值的变化在0.25%以上时所采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。定价服务机构按照合同约定提供定价服务。其中，本基金管理人为为了确保估值工作的顺利开展，建立了负责估值工作决策和执行的专门机构，组成人员包括督察长、数量化投资部总监、监察稽核总监及基金会计负责人等。其中，超过三分之二以上的人员具有10年以上的基金从业经验，且具有风控、合规、会计方面的专业经验。同时，根据基金管理公司制订的相关制度，负责估值工作决策和执行的机构成员中不包括基金经理。本报告期内，参与估值调整各方之间无重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金合同约定，本基金根据每日基金收益情况，以基金净收益为基准，为投资者每日计算当日收益并分配，并在运作期末集中支付。本报告期内应分配收益35,786,531.36元，实际分配收益35,786,531.36元。

| § 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 | |
| 本报告期内，本基金托管人在对南方理财14天债券型证券投资基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何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 | |
| 本报告期内，南方理财14天债券型证券投资基金的管理人——南方基金管理有限公司在南方理财14天债券型证券投资基金的投资运作中，每月份基金净值收益和7日年化收益率、基金利润分配、基金费用开支等问题上，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，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情况的真实、准确和完整发表意见 | |
| 本托管人依法对南方基金管理有限公司编制和披露的南方理财14天债券型证券投资基金2013年半年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。 | |

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵守法律法规情况声明

本报告期内,本基金托管人在对南方理财14天债券型证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何损害基金持有人利益的行为,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信守规、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期内,南方理财14天债券型证券投资基金的托管人——南方基金管理有限公司在南方理财14天债券型证券投资基金的投资运作、每份基金份额收益计算及净值收益率、基金利润分配、基金费用开支等方面上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,在各项业务的操作方面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真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对南方基金管理有限公司编制和披露的南方理财14天债券型证券投资基金2013年半年度报告中财务指标、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进行了核查,以上内容真实、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：南方理财14天债券型证券投资基金

报告截止日：2013年6月30日

注：报告截止日2013年6月30日，基金份额净值1.0000元，基金份额总额1,226,875,990.83份，其中A类基金份额的份额为1,099,183,830.50份，B类基金份额的份额总额为127,692,160.33份。

| 6.2 利润表 | |
|---------------------------|----------------------------|
| 会计主体：南方理财14天债券型证券投资基金 | |
| 本报告期：2013年1月1日至2013年6月30日 | |
| 单位：人民币元 | |
| 项目 | 本期 2013年1月1日至2013年6月30日 |
| 一、收入 | 44,002,019.14 |
| 1.利息收入 | 37,328,944.27 |
| 其中：存款利息收入 | 25,964,847.71 |
| 债券利息收入 | 9,526,895.53 |
| 资产支持证券利息收入 | - |
| 买入返售金融资产收入 | 1,837,201.03 |
| 其他收入 | - |
| 二、投资收益(损失以“-”填列) | 6,673,074.87 |
| 其中：股票投资收益 | - |
| 基金投资收益 | - |
| 债券投资收益 | 6,673,074.87 |
| 资产支持证券投资收益 | - |
| 衍生工具收益 | - |
| 股利收益 | - |
| 三、公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.1.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.2.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.4.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.5.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.6.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.7.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.8.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.9.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.10.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.11.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.12.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.13.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.14.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.15.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.16.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.17.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.18.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.19.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.20.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.21.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.22.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.23.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.24.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.25.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.26.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.27.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.28.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.29.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.30.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.31.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.32.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.33.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.34.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.35.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.36.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.37.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.38.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.39.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.40.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.41.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.42.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.43.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.44.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.45.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.46.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.47.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.48.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.49.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.50.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.51.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.52.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.53.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.54.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.55.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.56.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.57.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.58.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.59.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.60.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.61.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.62.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.63.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.64.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.65.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.66.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.67.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.68.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.69.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.70.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.71.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.72.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.73.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.74.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.75.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.76.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.77.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.78.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.79.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.80.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.81.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.82.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.83.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.84.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.85.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.86.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.87.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.88.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.89.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.90.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.91.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.92.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.93.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.94.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.95.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.96.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.97.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.98.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.99.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |
| 4.100.公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - |

注：报告截止日2013年6月30日，基金份额净值1.0000元，基金份额总额1,226,875,990.83份，其中A类基金份额的份额为1,099,183,830.50份，B类基金份额的份额总额为127,692,160.33份。

| 6.3 所有者权益 基金净值 变动表 | |
|--|----------------------------|
| 会计主体：南方理财14天债券型证券投资基金 | |
| 本报告期：2013年1月1日至2013年6月30日 | |
| 单位：人民币元 | |
| 项目 | 本期 2013年1月1日至2013年6月30日 |
| 一、期初所有者权益(基金净值) | 1,177,108,007.84 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | 35,786,531.36 |
| 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) | 49,767,982.99 |
| 其中：1.基金申购款 | 6,736,479,025.48 |
| 2.基金赎回款 | -6,686,711,042.49 |
| 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) | 1,226,875,990.83 |

报表附注为财务报表的重要组成部分。

本报告 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署：

杨小松 邓见瓯 邓见瓯

基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4 报表附注

6.4.1 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的说明

6.4.2 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完全一致的说明

6.4.3 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无

6.4.2.1 会计政策变更的说明

无

6.4.2.2 会计估计变更的说明

无

6.4.2.3 差错更正的说明

无

6.4.3 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。

② 对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，暂不征收企业所得税。

③ 对基金取得的企业债券利息收入