

银河收益证券投资基金

【2013】半年度报告摘要

报告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：
本报告期内，尤嘉副 董信伯
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 基金基本情况
银河收益证券投资基金（以下简称“本基金”），系经中国证监会（以下简称“中国证监会”）证监基金字〔2003〕65号《关于同意银河收益证券投资基金设立的批复》核准，由银河基金管理有限公司作为发起人向社会公开发行为募集，基金合同于2003年8月4日正式生效，首次设立募集规模为1,802,248,568.23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为银河基金管理有限公司，注册登记机构为银河基金管理有限公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

本基金投资于下列在国内依法公开发行的、具有良好流动性的金融工具，以及法律、法规及中国证监会允许的金融衍生品。本基金的投资组合遵循以下规定：（1）投资于股票和债券的比例不低于本基金资产总值的80%；（2）投资于债券的比例在正常情况下不低于本基金资产净值的50%，不高本基金资产净值的95%；（3）投资于股票的比例在正常情况下不超过本基金资产净值的30%；（4）投资组合中现金比例不低于5%；（5）持有一家上市公司股票，不超过该证券的10%；（6）与基金管理人管理的其他基金持有一家上市公司发行的证券总和，不超过该证券的10%；（7）中国证监会规定的其他比例限制。本基金的业绩比较基准为：债券指数涨跌幅×85%+上证A股指数涨跌幅×15%；其中债券指数为：中信国债指数涨跌幅×15%+中信债债指数涨跌幅×49%。

6.4.2 会计报表的编制基础
本财务报表系按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计处理和信息披露方面，也参考了中国证券业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会颁布的《关于证券投资基金信息披露业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行<企业会计准则>会计业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《证券投资基金的编制及披露》、《证券投资基金信息披露XBRL编第3号<年度报告和半年度报告>》及其他中国证监会颁布的相关规定。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明
本财务报表按照企业会计准则编制，真实、完整地反映了本基金于2013年06月30日的财务状况以及2012年度经营成果和现金流量变动情况。

本财务报表以本基金持续经营为基础编制。
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。

6.4.5 会计政策变更的说明
6.4.5.1 会计政策变更的说明
本基金本报告期无会计政策变更。
6.4.5.2 会计估计变更的说明
本基金本报告期无会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明
本基金本报告期无重大会计差错更正的内容和更正金额。
6.4.6 税项
1.印花税
经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年4月24日起，调整证券（股票）交易印花税率，由原来的1‰调整为1‰。

2.营业税、企业所得税
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收营业税、企业所得税。

3.个人所得税
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

4.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

5.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

6.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

7.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

8.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

9.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

10.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

11.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

12.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

13.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

14.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

15.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

16.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

17.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

18.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

19.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

20.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

21.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

22.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

23.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

24.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

25.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

26.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

27.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

28.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

29.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

30.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

31.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

32.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

33.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

34.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

35.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

36.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

37.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

38.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

39.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

40.其他
根据财政部、国家税务总局《关于证券投资基金（证券投资基金）有关税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（证券投资基金）取得的股息、红利收入，以及证券投资基金（证券投资基金）取得的利息收入，暂免征收个人所得税。

截至本报告期末2013年6月30日止，本基金无从证券银行间债券市场形成的卖出回购证券款。
截至本报告期末2013年6月30日止，本基金无从证券交易所债券市场形成的卖出回购证券款。

6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项
截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他事项。
7. 期末基金资产净值情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产比例(%)
1	权益投资	16,027,820.20	0.55
其中：股票	16,027,820.20	0.55	
2	固定收益投资	2,533,645,114.40	86.70
其中：债券	2,533,645,114.40	86.70	
3	资产支持证券	-	-
4	买入返售金融资产	149,500,614.25	5.12
其中：质押式回购的买入返售金融资产	-	-	-
5	银行存款和结算备付金合计	159,571,265.10	5.46
6	其他各项资产	63,508,273.18	2.17
7	合计	2,922,253,087.13	100.00

7.2 期末按行业分类的股票投资组合

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	7,172,383.80	0.25
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	8,855,436.40	0.30
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	合计	16,027,820.20	0.55

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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4 期末按行业分类的股票投资组合

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.1 期末买入金额超期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.2 期末卖出金额超期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.4 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.5 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.6 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.7 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.8 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.9 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.10 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.11 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.12 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.13 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.14 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业	300,000	5,769,000.00	0.20
3	600036	招商银行	259,979	3,015,756.40	0.10
4	601001	华能水电	179,921	1,403,383.80	0.05

7.4.15 期末股票投资的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

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	601318	中国平安	168,000	5,839,680.00	0.20
2	600518	康美药业			