

南方多利增强债券型证券投资基金

2014 半年度报告摘要

—— 杨小松 ——

—— 邓见梁 ——

—— 邓见梁 ——

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完全一致。

6.4.2 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明
6.4.2.1 会计政策变更的说明
本报告期无会计政策变更。
6.4.2.2 会计估计变更的说明
本报告期无会计估计变更。

6.4.2.3 差错更正的说明
本基金在本报告期间没有须说明的会计差错更正。

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]11号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]18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》及其他相关税收法规和实务操作，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、债券的差价收入不征收营业税。
(2) 证券投资基金在证券市场中的收入，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) 对基金取得的企业的债券利息收入，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。上述所得每一适用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。

6.4.4 关联方关系
6.4.4.1 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。
6.4.4.2 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
南方基金管理有限公司(“南方基金”)	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
南方工业股权投资基金有限公司(“南方工业”)、南方基金资产管理(上海)有限公司	基金管理人的股东、基金销售机构
南方证券股份有限公司(“华泰证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
华泰证券股份有限公司(“华泰证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.5 本报告期及上年度可比期间的关联交易
6.4.5.1 通过关联方交易单元进行的交易
6.4.5.1.1 股票交易
无。
6.4.5.1.2 债券交易
无。
6.4.5.1.3 债券回购交易
无。
6.4.5.1.4 权证交易
无。
6.4.5.1.5 支付关联方的佣金
无。
6.4.5.2 关联方报酬
6.4.5.2.1 基金管理费

项目	本期 2014年1月1日至2014年6月30日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	4,330,980.85	10,366,874.13
其中：支付销售机构的基金销售服务费	586,403.14	1,324,848.48

注：支付基金管理人南方基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.6%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：
日管理人报酬＝前一日基金资产净值× 0.6% / 当年天数。

6.4.5.2.2 基金托管费

项目	本期 2014年1月1日至2014年6月30日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	1,530,333.63	3,389,958.06

注：支付基金管理人南方基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.2%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：
日托管费＝前一日基金资产净值× 0.2% / 当年天数。

6.4.5.2.3 销售服务费

项目	本期 2014年1月1日至2014年6月30日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日
当期发生的基金应支付的销售服务费	1,007,619.32	2,091,000.00

注：支付基金管理人南方基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.3%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：
日销售服务费＝前一日基金资产净值× 0.3% / 当年天数。

6.4.5.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易
无。

6.4.5.4 各关联方投资本基金的情况
6.4.5.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况
无。
6.4.5.4.2 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
无。
6.4.5.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入
无。

6.4.5.6 基金在承销期内参与关联方承销证券的情况
无。

6.4.5.7 其他关联交易事项的说明
本基金于2014年6月25日参加了兴业证券股份有限公司2013年公司债券（第二期）（证券代码为122304，证券简称为13兴业03）的认购。此次发行的发行人兴业证券为本基金关联方。本基金获认购该券的数量为295,000张，总金额为23,500,000元，当期利息收入为22,663.01元。

6.4.6 因认购发行/增发证券而于期末持有的流通受限证券
无。

6.4.6.1 期末按公允价值计量的股票投资组合
无。

6.4.6.2 期末按公允价值计量的债券投资组合
无。

6.4.6.3 期末按公允价值计量的资产支持证券投资
无。

6.4.6.4 期末按公允价值计量的衍生品投资组合
无。

6.4.6.5 期末按公允价值计量的其他金融资产投资组合
无。

6.4.6.6 期末按公允价值计量的其他金融负债投资组合
无。

6.4.6.7 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.8 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.9 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.10 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.11 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.12 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.13 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.14 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.15 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.16 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.17 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.18 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.19 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.20 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.21 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.22 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.23 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.24 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.25 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.26 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.27 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.28 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.29 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.30 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.31 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.32 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.33 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.34 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.35 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.36 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.37 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.38 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.39 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.40 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.41 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.42 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.43 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.44 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.45 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.46 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.47 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.48 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.49 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.50 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.51 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.52 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.53 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.54 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.55 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.56 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.57 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.58 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.59 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.60 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.61 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.62 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.63 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.64 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.65 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.66 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.67 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.68 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.69 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.70 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.71 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.72 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.73 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.74 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.75 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.76 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.77 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.78 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.79 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.80 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.81 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.82 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.83 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.84 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.85 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.86 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.87 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.88 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.89 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.90 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.91 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.92 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.93 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.94 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.95 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.96 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.97 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.98 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.6.99 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.70 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.71 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.72 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.73 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.74 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.75 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.76 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.77 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.78 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.79 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.80 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.81 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.82 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.83 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.84 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.85 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.86 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.87 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.88 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.89 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.90 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.91 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.92 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.93 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.94 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.95 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.96 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.97 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.98 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.4.99 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.50 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.51 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.52 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.53 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.54 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.55 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.56 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.57 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.58 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.59 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.60 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.61 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.62 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.63 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.64 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.65 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.66 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.67 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.68 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.69 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.70 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.71 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.72 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.73 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.74 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.75 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.76 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.77 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.78 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.79 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.80 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.81 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.82 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.83 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。

6.84 期末按公允价值计量的其他金融工具投资组合
无。