金鹰元安混合型证券投资基金 2018年半年度报告摘要

2018年6月30日
基金管理人:金鹰基金管理有限公司
基金托管人:广发银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一八年八月二十五日

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。

基金托管人广发银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2018年8月24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。

本报告期自2018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	金鹰元安混合	
基金主代码	000110	
交易代码	000110	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2017年6月6日	
基金管理人	金鹰基金管理有限公司	
基金托管人	广发银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	513,058,189.56份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	金鹰元安混合A	金鹰元安混合C
下属分级基金的交易代码	000110	002513
报告期末下属分级基金的份额总额	13,197,538.11份	499,860,651.45份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金在有效控制风险的前提下,力争使基金份额持有人获得超额收益与长期资本增值。
投资策略	本基金在投资组合管理过程中采取主动投资方法,通过数量化方法严格控制风险,并通过有效的资产配置策略,动态调整安全资产和风险资产的投资比例,注重风险与收益的平衡,力争实现基金资产长期稳健增值。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×20%+中债总财富(总值)指数收益率×80%
风险收益特征	本基金为混合型证券投资基金,其预期收益和风险水平低于股票型基金,高于债券型基金和货币市场基金。

注:本基金由金鹰元安保本混合型证券投资基金于2017年6月6日转型而来,故上年可比期间为2017年6月6日至2017年6月30日(下同)。

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		金鹰基金管理有限公司	广发银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李云亮	蔡辉
	联系电话	010-59944986	010-65169958
	电子邮箱	csmail@gefund.com.cn	daihui@gzbchina.com.cn
客户服务电话		4006135888, 020-83936180	400-830-8003
传真		020-83282856	020-65169555

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址	http://www.gefund.com.cn
基金半年度报告备置地点	广东省广州市天河区珠江新城珠江东路28号越秀金融大厦30层

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

3.1.1 期间数据和指标	报告期(2018年1月1日至2018年6月30日)	
	金鹰元安混合A	金鹰元安混合C
本期已实现收益	-43,051.80	-4,015,254.11
本期利润	224,626.21	6,209,471.00
加权平均基金份额本期利润	0.0163	0.0118
本期基金份额净值增长率	1.44%	1.38%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2018年6月30日)	
	金鹰元安混合A	金鹰元安混合C
期末可供分配基金份额利润	0.2333	0.0120
期末基金资产净值	14,067,274.70	505,853,450.52
期末基金份额净值	1.0659	1.0120

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、上述基金业绩指标不包括持有人认购或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、期末可供分配利润,指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(为期末余额,不是当期发生数)。

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

金鹰元安混合A

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差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	0.51%	0.06%	-0.75%	0.25%	1.26%	-0.19%
过去三个月	0.28%	0.14%	0.13%	0.25%	0.15%	-0.11%
过去六个月	1.44%	0.26%	1.24%	0.24%	0.20%	0.02%
过去一年	1.27%	0.22%	2.78%	0.19%	-1.51%	0.03%
自基金合同生效起至今	1.92%	0.21%	4.72%	0.19%	-2.80%	0.02%

金鹰元安混合C

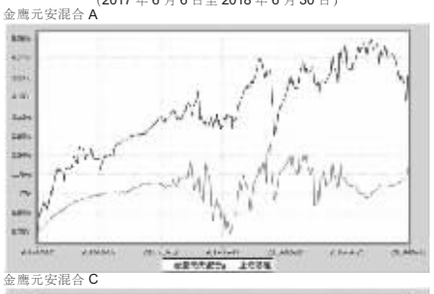
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	0.51%	0.06%	-0.75%	0.25%	1.26%	-0.19%
过去三个月	0.26%	0.14%	0.13%	0.25%	0.13%	-0.11%
过去六个月	1.38%	0.26%	1.24%	0.24%	0.14%	0.02%
过去一年	1.15%	0.22%	2.78%	0.19%	-1.63%	0.03%
自基金合同生效起至今	1.79%	0.21%	4.72%	0.19%	-2.93%	0.02%

注:本基金的业绩比较基准是:沪深300指数收益率×20%+中债总财富(总值)指数收益率×80%。

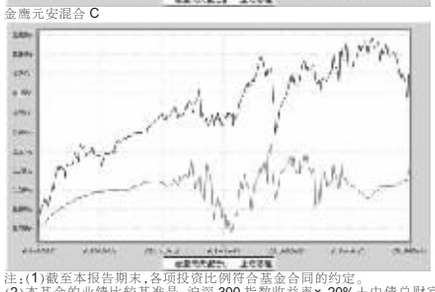
3.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

金鹰元安混合型证券投资基金
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2017年6月6日至2018年6月30日)

金鹰元安混合A



金鹰元安混合C



注:(1)截至本报告期末,各项投资比例符合基金合同的约定。

(2)本基金的业绩比较基准是:沪深300指数收益率×20%+中债总财富(总值)指数收益率×80%。

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

金鹰基金管理有限公司经中国证监会证监基字[2002]97号文批准,于2002年12月25日成立,总部设在广州,目前注册资本5.102亿元人民币。2011年12月公司获得特定客户资产管理计划业务资格,2013年7月设立全资子公司广州金鹰资产管理有限公司。近年来,公司秉承"以人为本、互信协作;创新谋变、挑战超越"的核心价值观,始终追求以更高的标准为投资者提供专业、贴心的财富管理服务,获得了越来越多投资者的认可。

截至2018年6月30日,公司下设17个一级职能部门及北京、广州、上海、深圳、成都共五个分公司,旗下公募基金42只,管理资产规模476.38亿元。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)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		
刘丽娟	固定收益部总监,基金经理。	2016-10-19	2018-03-20	11	刘丽娟女士,中南财经政法大学工商管理硕士,历任恒泰证券股份有限公司交易员,投资经理,广州证券股份有限公司资产管理总部固定收益投资总监。2014年12月加入金鹰基金管理有限公司,任固定收益部总监,现任金鹰货币市场证券投资基金、金鹰元和灵活配置混合型证券投资基金、金鹰添享纯债债券型证券投资基金、金鹰现金增益交易型货币市场基金、金鹰添荣纯债债券型证券投资基金、金鹰医疗健康产业股票型证券投资基金基金经理。
汪伟	基金经理	2017-09-08	-	5	汪伟先生,2013年7月至2014年9月曾任广州证券股份有限公司交易员,投资经理等职务,2014年9月至2016年2月曾任金鹰基金管理有限公司交易主管,2016年3月至2017年7月曾任广东南粤银行股份有限公司交易员、宏观分析师等职务,2017年7月加入金鹰基金管理有限公司,现任金鹰元安混合型证券投资基金、金鹰元丰债券型证券投资基金、金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金、金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金、金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金、金鹰元棋信用债债券型证券投资基金、金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)基金经理。
林龙军	基金经理	2018-05-17	-	10	林龙军先生,曾任兴全基金管理有限公司产品经理,研究员,基金经理助理,投资经理兼固收投委会委员等职务。2018年3月加入金鹰基金管理有限公司,现任金鹰持久增利债券型证券投资基金(LOF)、金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金、金鹰添裕纯债债券型证券投资基金、金鹰鑫益灵活配置混合型证券投资基金、金鹰元安混合型证券投资基金、金鹰元丰债券型证券投资基金、金鹰元棋信用债债券型证券投资基金基金经理。
吴德煊	基金经理	2017-09-30	-	6	吴德煊先生,曾任广州证券股份有限公司研究员。2015年1月加入金鹰基金管理有限公司,任研究部研究员,基金经理助理,基金经理职务。现任金鹰技术领先灵活配置混合型证券投资基金、金鹰元禧混合型证券投资基金、金鹰元丰债券型证券投资基金、金鹰元安混合型证券投资基金基金经理。
戴骏	基金经理助理	2017-01-05	2018-07-07	7	戴骏先生,美国密歇根大学金融工程硕士研究生,历任国泰基金管理有限公司基金经理助理、东兴证券股份有限公司证券交易员等职务,2016年7月加入金鹰基金管理有限公司,现任金鹰元禧混合型证券投资基金、金鹰添福中短债债券型证券投资基金基金经理,金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金等基金的基金经理助理。
龙悦芳	基金经理助理	2017-06-03	2018-07-07	8	龙悦芳女士,曾任平安证券股份有限公司投资助理,交易员,投资经理等职务,2017年5月加入金鹰基金管理有限公司,现任金鹰货币市场证券投资基金、金鹰添福中短债债券型证券投资基金、金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金基金经理。

注:1、任职日期和离任日期指公司公告聘任或解聘日期;

2、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《证券投资基金法》和其他有关法律法规及其各项实施准则、本基金《基金合同》等法律文件的规定,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,基金运作基本合法合规,无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

报告期内,公司严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度,各投资组合按投资管理制度和流程独立决策,并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。

公司通过规范的投资交易流程、完善的权限管理机制、有效的交易控制制度,确保公平交易的实施。同时通过投资交易系统中的公平交易功能执行交易,不断强化事后监控分析,以尽可能确保公平对待各投资组合。

报告期,公司对连续四个季度期间内、不同时间窗下(日内、3日内、5日内)公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析,未发现违反公平交易制度的异常行为。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内,公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中,未出现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%的情况。

本报告期内,未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

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

2017年的政策面组合可以归结为"紧货币、严监管、宽信贷",在2018年上半年这三个方面都发生了明显变化:货币边际放松、监管日渐落地、信贷自发收缩。映射到资本市场表现为,利率品在上半年震荡走好,权益市场震荡走低。这期间有贸易战带来的巨大外部扰动,但核心还是在于国内市场货币与信用之间的淤塞。从全社会资产负债表的维度,如果在去杠杆的大背景下,我们短时间很难找到加杠杆的主体,反而是在本轮去杠杆中,一个不好的现象在发生,无效杠杆没去掉,一些仍具备活力的融资主体被挤掉。反映到股票层面是股权质押的负反馈,反映到债券层面是民企融资的举步维艰。庆幸的是,尽管政策腾挪的空间有限,但我们也看到事情正在发生一些改变。

本组合在上半年坚守绝对收益的基本思路,在二季度战略性降低了权益仓位,在二季度极度悲观的背景下,增加了可转债的仓位,以期在相对中期的维度保持攻守平衡的战斗姿势,从当期的表现来看,组合净值总体平稳,为全年实现正收益打下了一定的基础。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2018年6月30日,A类基金份额净值为1.0659元,本报告期份额净值增长率为1.44%,同期业绩比较基准增长率为1.24%;C类基金份额净值为1.0120元,本报告份额期净值增长率1.38%,同期业绩比较基准增长率为1.24%。

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2018下半年,我们需要紧密关注两大主要矛盾的变化,内部信用派生,外部贸易纷争。融资需求的持续下滑,已经逐渐反馈到经济层面,而汇率的大幅度波动也会改变当前资产定价的方式。从积极的角度看,我们看到财政在发力,而去杠杆、严监管的局面在发生微调,我们倾向于在下半年能看到权益市场的底部,而债券市场无疑仍处在相对舒适的阶段,对于当期绝对收益的实现我们仍有把握。具体而言,中等适度的久期,低仓位的股票精选会贯穿下半年。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定,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。

本基金管理人设有估值委员会,估值委员会由基金估值业务分管领导、督察长、基金事务部负责人、基金会计、合规风控部人员及相关投研人员等组成。在特殊情况下,公司召集估值委员会会议,讨论和决策特殊估值事项,估值委员会集体决策,需到会的三分之二估值委员会成员表决通过。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程。以上所有相关人员具备较高的专业能力和丰富的行业从业经验。为保证基金估值的客观独立,基金经理、投资经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行,一切以维护基金持有人利益为准则。

本报告期内,参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定分别提供银行间同业市场债券品种的估值数据及交易所交易的债券品种的估值数据、流通受限股票流动性折扣。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行利润分配。

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内无应当说明的预警事项。

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

托管人声明,在本报告期内,基金托管人不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

本报告期内基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、利润分配、基金份额申购赎回价格的计算、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,严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规,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内容的真实、准确和完整发表意见

本半年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、利润分配、投资组合报告等内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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:金鹰元安混合型证券投资基金

报告截止日:2018年6月30日

单位:人民币元

资产	本期末 2018年6月30日	上年度末 2017年12月31日
资产:	-	-
银行存款	769,586.40	333,816.91
结算备付金	6,743,464.75	5,213,170.23
存出保证金	318,571.89	166,293.12
交易性金融资产	676,112,546.20	509,671,313.21
其中:股票投资	-	99,203,438.51
基金投资	-	-
债券投资	676,112,546.20	410,467,874.70
资产支持证券投资	-	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	-	-
应收证券清算款	1,531,698.63	1,651,793.55
应收利息	11,225,208.09	5,842,656.69
应收股利	-	-
应收申购款	1,103.04	747.58
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	696,702,179.00	522,879,791.29
负债和所有者权益	本期末 2018年6月30日	上年度末 2017年12月31日
负债:	-	-
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
卖出回购金融资产款	175,699,634.50	7,000,000.00
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	1,606.02	15,045.23
应付管理人报酬	266,758.80	262,901.03
应付托管费	88,919.61	87,633.66
应付销售服务费	43,306.56	42,476.80
应付交易费用	112,716.05	288,057.90
应交税费	38,362.73	-
应付利息	-5,044.01	-3,251.62
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	535,193.52	613,143.80
负债合计	176,781,453.78	8,306,006.80
所有者权益:	-	-
实收基金	510,362,449.43	511,697,137.25
未分配利润	9,558,275.79	2,876,647.24
所有者权益合计	519,920,725.22	514,573,784.49
负债和所有者权益总计	696,702,179.00	522,879,791.29

注:报告截止日2018年6月30日,基金份额净值1.0134元,基金份额总额513,058,189.56份。其中A份额净值1.0659元,份额总额13,197,538.11份;C类份额净值1.0120元,份额总额499,860,651.45份。

6.2 利润表

会计主体:金鹰元安混合型证券投资基金

本报告期:2018年1月1日至2018年6月30日

单位:人民币元

项目	附注号	本期 2018年1月1日至2018年6月30日	上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日
一、收入		10,659,537.10	3,996,812.69
1.利息收入		9,978,937.57	3,008,732.77
其中:存款利息收入	6.4.7.11	60,793.28	5,973.17
债券利息收入		9,493,394.41	1,746,208.41
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		424,749.88	1,256,551.19
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		-9,812,291.95	-8,280.00
其中:股票投资收益	6.4.7.12	-8,582,273.84	-
基金投资收益	6.4.7.13	-	-
债券投资收益	6.4.7.14	-1,802,002.13	-8,280.00
资产支持证券投资收益	6.4.7.15	-	-
贵金属投资收益	6.4.7.16	-	-
衍生工具收益	6.4.7.17	-	-
股利收益	6.4.7.18	571,984.02	-
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	6.4.7.19	10,492,403.12	995,367.40
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	6.4.7.20	488.36	992.52
减:二、费用		4,225,439.89	717,819.35
1. 管理人报酬		1,621,962.33	213,493.71
2. 托管费		540,654.07	71,164.60
3. 销售服务费		263,053.82	34,134.31
4. 交易费用	6.4.7.21	642,273.55	175.00
5. 利息支出		942,224.03	374,673.73
其中:卖出回购金融资产支出		942,224.03	374,673.73
6. 税金及附加		21,623.37	-
7. 其他费用	6.4.7.22	193,648.72	24,178.00
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		6,434,097.21	3,278,993.34
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		6,434,097.21	3,278,993.34

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:金鹰元安混合型证券投资基金

本报告期:2018年1月1日至2018年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年6月30日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	511,697,137.25	2,876,647.24	514,573,784.49
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	6,434,097.21	6,434,097.21
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)	-1,334,687.82	247,531.34	-1,087,156.48
其中:1.基金申购款	99,077,011.31	1,461,124.94	100,538,136.25
2.基金赎回款	-100,411,699.13	-1,213,593.60	-101,625,292.73
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)	510,362,449.43	9,558,275.79	519,920,725.22

项目	上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	517,320,695.53	2,604,569.07	519,925,264.60
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	3,278,993.34	3,278,993.34
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)	-2,189,931.92	-693,115.97	-2,883,047.89
其中:1.基金申购款	85,647.02	26,297.45	111,944.47
2.基金赎回款	-2,275,578.94	-719,413.42	-2,994,992.36
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)	515,130,763.61	5,190,446.44	520,321,210.05

报表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:

基金管理人负责人:刘岩,主管会计工作负责人:曾长兴,会计机构负责人:谢文君

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

金鹰元安保本混合型证券投资基金(简称"本基金"),经中国证券监督管理委员会(简称"中国证监会")基金部函[2013]361号文《关于金鹰元安保本混合型证券投资基金备案确认的函》批准,于2013年5月20日募集成立。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集规模为257,736,730.13份基金份额。本基金的基金管理人为金鹰基金管理有限公司,基金托管人为广发银行股份有限公司。根据本基金合同约定,本基金自2017年6月6日起转型为非保本基金,名称变更为金鹰元安混合型证券投资基金。

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日颁布并于2014年7月修改的《企业会计准则—基本准则》和41项具体会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则"),中国证券投资基金业协会于2012年11月16日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会发布的《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号(年度报告和半年度报告)》和中国证监会发布的基金行业实务操作的有关规定而编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表符合企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》的要求,真实、完整地反映了本基金2018年6月30日的财务状况以及2018年1月1日至2018年6月30日的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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

本基金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一致。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金报告期内无需说明的重要会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期内无会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无需说明的重大会计差错更正。

6.4.6 税项

1、印花税

根据财政部、国家税务总局财税字[2007]84号文《关于调整证券(股票)交易印花税率的通知》的规定,自2007年5月30日起,调整证券(股票)交易印花税税率,由原先的1‰调整为3‰;

根据财政部、国家税务总局财税字[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》的规定,股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价的股权转让,暂免征收印花税;

经国务院批准,根据财政部、国家税务总局《关于调整证券(股票)交易印花税率的通知》的规定,自2008年4月24日起,调整证券(股票)交易印花税税率,由原先的3‰调整为1‰;

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年9月19日起,证券(股票)交易印花税调整为单边征税,由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

2、营业税、增值税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》,自2004年1月1日起,对证券投资基金(封闭式证券投资基金、开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,继续免征营业税和企业所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[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》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[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》,对证券投资基金从证券市场中取得的收入,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。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,自2016年5月1日起,证券投资基金(封闭式证券投资基金、开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号文《财政部、税务总局关于资管产品增值税有关问题的通知》,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

3、个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》,对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入,由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴20%的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[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》的规定,股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入,暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税;

根据财政部、国家税务总局财税字[2012]85号文《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》以及财政部、国家税务总局、证监会财税字[2015]101号文《关于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》,证券投资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。

6.4.7 关联方关系

6.4.7.1 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

经本基金管理人2016年第三次临时股东会审议通过,并经中国证券监督管理委员会批复核准(证监许可[2017]2135),本基金管理人原股东美的集团股份有限公司、东亚联丰投资管理有限公司分别将其持有的本基金管理人20%和11%股权转让给东旭集团有限公司。本次股权转让后,本基金管理人股权结构变更为:东旭集团有限公司66.19%,广州证券股份有限公司24.01%,广州白云山医药集团股份有限公司9.80%。本基金管理人已完成股权变更事项的工商变更登记。

6.4.7.2 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
广州证券股份有限公司	基金管理人股东
金鹰基金管理有限公司	基金管理人、销售机构
广发银行股份有限公司	基金托管人

6.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.8.1.1 股票交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年6月30日		上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
广州证券	451,674,179.35	100.00%	-	-

注:本基金上年可比期间内未通过关联方交易单元进行股票交易。

6.4.8.1.2 权证交易

本基金本报告期及上年可比期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.3 债券交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年6月30日		上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
广州证券	361,716,018.04	100.00%	-	-

注:本基金上年可比期间内未通过关联方交易单元进行证债券交易。

6.4.8.1.4 债券回购交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年6月30日		上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日	
	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
广州证券	2,739,380,000.00	100.00%	1,367,500,000.00	100.00%

6.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年6月30日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
广州证券	321,274.10	100.00%	100,936.90	100.00%

关联方名称	上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例

注:本基金上年可比期间无应支付关联方的佣金。

上述佣金按市场佣金率计算,以扣除中国证券登记结算公司收取的证管费、经手费和使用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

6.4.8.2 关联方报酬

6.4.8.2.1 基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年6月30日	上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	1,621,962.33	213,493.71
其中:支付销售机构的客户维护费	17,271.53	3,400.57

注:本基金的管理费按前一日基金资产净值的0.6%年费率计提。管理费的计算方法如下:

H=E×0.6%÷当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令,基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休假等,支付日期顺延。

6.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年6月30日	上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	540,654.07	71,164.60

注:本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.2%的年费率计提。托管费的计算方法如下:

H=E×0.2%÷当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付,由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令,基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等,支付日期顺延。

6.4.8.2.3 销售服务费

单位:人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2018年1月1日至2018年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	金鹰元安混合A	金鹰元安混合C	合计
金鹰基金管理有限公司	-	262,996.78	262,996.78
合计	-	262,996.78	262,996.78

获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2017年6月6日(基金合同生效日)至2017年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	金鹰元安混合A	金鹰元安混合C	合计
金鹰基金管理有限公司	-	34,134.43	34,134.43
合计	-	34,134.43	34,134.43

注:本基金A类基金份额