

# 华富中小板指数增强型证券投资基金 【2013】半年度报告摘要

本报告期,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,未发现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等相关信息的真实、准确和完整发表意见  
基金管理人复核审查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。

6.1资产负债表  
会计主体:华富中小板指数增强型证券投资基金  
报告截止日:2013年6月30日

单位:人民币元				
资产	附注号	本期末 2013年6月30日	上年度末 2012年12月31日	
资产:				
银行存款	6.4.7.1	6,598,585.31	4,131,150.90	
结算备付金		6,740.30	35,841.29	
存出保证金		11,418.99	250,000.00	
交易性金融资产	6.4.7.2	56,881,632.90	57,993,824.09	
其中:股票投资		56,881,632.90	57,993,824.09	
基金投资		-	-	
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	2,500,000.00	-	
应收证券清算款		601,525.89	-	
应收利息	6.4.7.5	1,843.11	915.59	
应收股利		-	-	
应收申购款		4,311,900.80	14,656.33	
递延所得税资产		-	-	
其他资产	6.4.7.6	-	-	
资产总计		70,913,647.30	62,426,388.20	

单位:人民币元				
负债和所有者权益	附注号	本期末 2013年6月30日	上年度末 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		-	-	
卖出回购金融资产款	6.4.7.3	-	-	
应付证券清算款		3,494,291.25	-	
应付赎回款		63,523.52	239,028.40	
应付管理人报酬		40,215.20	50,186.93	
应付托管费		6,032.29	7,528.04	
应付销售服务费		-	-	
应付交易费用	6.4.7.7	54,375.02	16,936.71	
应交税费		-	-	
应付利息		-	-	
应付利润		-	-	
递延所得税负债		-	-	
其他负债	6.4.7.8	455,405.14	727,574.89	
负债合计		4,113,842.42	1,041,254.97	
所有者权益:				
实收基金	6.4.7.9	69,080,019.67	66,597,505.54	
未分配利润	6.4.7.10	-2,280,214.79	-5,212,372.31	
所有者权益合计		66,799,804.88	61,385,133.23	
负债和所有者权益总计		70,913,647.30	62,426,388.20	

注:报告截止日2013年6月30日,基金份额净值0.967元,基金份额总额69,080,019.67份。后附报表附注为本财务报表的组成部分。

6.2 利润表  
会计主体:华富中小板指数增强型证券投资基金  
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	附注号	2013年1月1日至2013年6月30日	2012年1月1日至2012年6月30日	
一、收入		3,471,854.44	410,680.37	
1.利息收入		32,093.23	211,053.01	
其中:存款利息收入	6.4.7.11	15,327.96	50,410.30	
债券利息收入		-	-	
2.投资收益(损失以“-”填列)		2,659,412.40	610,070.20	
其中:股票投资收益	6.4.7.12	2,422,009.78	247,575.71	
基金投资收益		-	-	
债券投资收益	6.4.7.13	-	-	
资产支持证券投资收益	6.4.7.14	-	-	
衍生工具收益	6.4.7.15	-	-	
股利收益	6.4.7.16	237,402.62	362,494.49	
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6.4.7.17	718,648.24	-525,800.97	
4.汇兑兑收益(损失以“-”号填列)		-	-	
5.其他收入(损失以“-”号填列)	6.4.7.18	61,700.57	115,358.13	
减:一、费用		645,025.33	665,502.92	
1.管理人报酬	6.4.10.2.1	254,776.17	257,749.39	
2.托管费	6.4.10.2.2	38,216.41	38,662.45	
3.销售服务费		-	-	
4.交易费用	6.4.7.19	153,353.69	142,427.52	
5.利息支出		-	-	
其中:卖出回购金融资产支出		-	-	
6.其他费用	6.4.7.20	198,679.06	226,663.56	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,826,829.11	-254,822.55	
减:所得税费用		-	-	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,826,829.11	-254,822.55	

注:后附报表附注为本财务报表的组成部分。

6.3 所有者权益(基金净值)变动表  
会计主体:华富中小板指数增强型证券投资基金  
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	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)	66,597,505.54	-5,212,372.31	61,385,133.23	
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	2,826,829.11	2,826,829.11	
三、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)	2,482,514.13	105,328.41	2,587,842.54	
其中:1.基金申购款	61,093,032.38	1,129,315.71	62,222,348.09	
2.基金赎回款	-58,610,518.25	-1,023,987.30	-59,634,505.55	
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)	69,080,019.67	-2,280,214.79	66,799,804.88	

单位:人民币元				
项目	2012年1月1日至2012年6月30日			
一、期初所有者权益(基金净值)	77,236,164.60	767,792.54	78,003,957.14	
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	-254,822.55	-254,822.55	
三、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)	40,272,432.06	-2,329,820.62	37,942,611.44	
其中:1.基金申购款	131,523,782.00	-1,253,301.21	130,270,480.79	
2.基金赎回款	-91,251,349.94	-1,076,519.41	-92,327,869.35	
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)	117,508,596.66	-1,816,850.63	115,691,746.03	

注:后附报表附注为本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 王曾会 会计机构负责人 陈大燾

6.4 报表附注  
6.4.1 基金基本情况  
华富中小板指数增强型证券投资基金由华富基金管理有限公司依照《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》及相关规定,经中国证监会核准,并经中国证券投资基金业协会备案,于2011年3月15日公开向社会发行,于2011年12月1日募集结束。经中国证监会核准,本基金自2011年11月15日起开始运作,基金类型为股票型证券投资基金,基金规模为140,260.54亿元人民币,折成基金份额,归投资者所有。本基金为契约型开放式,存续期不定,基金管理人,为华富基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司,有关基金文件已按规定向中国证监会备案;基金合同于2011年12月9日生效,该日的基金份额为7674,611,640.23基金份额。

6.4.2 会计报表的编制基础  
本基金(或资产)于2006年2月15日颁布的《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》,《华富中小板指数增强型证券投资基金基金合同》及中国证监会发布的关于基金业务操作的有关规定编制财务报表。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定  
本基金2013年度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半年度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。

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  
本报告期本基金会计政策无变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明  
本报告期本基金会计估计无变更。

6.4.5.3 差错更正的说明  
本报告期本基金无重大会计差错。

6.4.6 税项  
根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策问题的通知》、财税[2005]103号《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2007]84号《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》、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》、财税[2012]85号文《财政部、国家税务总局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》及其他相关税务法规和实务操作,主要税项如下:

以发行基金方式筹集基金,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,从2004年1月1日起,继续免征营业税。

对基金取得的股票股息、红利收入以及企业债券的利息收入,由上市公司和发行债券的企业在基金支付上述收入时代

扣代缴20.00%的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局、证监会发布之《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》,从2013年1月1日起,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。

基金买卖股票,经国务院批准,从2008年4月24日起证券(股票)交易印花税率由3‰调整为1‰。经国务院批准,从2008年9月19日起,对证券交易印花税政策进行调整,由双边征收改为向卖方单边征收,税率保持1‰。

基金作为流通股股东,在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价,暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

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  
本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方没有发生变化。

关联方名称		与本基金的关系	
华富基金管理有限公司	基金发起人、管理人、注册登记人、销售机构		
中国建设银行股份有限公司	基金托管人、代销机构		
华安证券股份有限公司(“华安证券”)	基金管理人的股东、代销机构		

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

单位:人民币元				
关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年6月30日		上年度可比期间 2012年1月1日至2012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
华安证券	100,790,530.01	100.00%	111,989,250.85	100.00%

6.4.8.1.2 债券交易  
本基金本报告期及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的债券交易。

6.4.8.1.3 债券回购交易  
本基金本报告期及上年度可比期间内无通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

单位:人民币元				
关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年6月30日		上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日	
	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
华安证券	57,100,000.00	100.00%	938,900,000.00	100.00%

6.4.8.1.4 权证交易  
本基金本报告期及上年度可比期间内无通过关联方交易单元发生的权证交易。

6.4.8.1.5 应支付关联方的佣金  
本基金本报告期及上年度可比期间内无通过关联方交易单元发生的佣金。

单位:人民币元				
关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年6月30日		占期末应付佣金总额的比例	
	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
华安证券	89,245.59	100.00%	54,375.02	100.00%

注:上述佣金按市场佣金率计算,以扣除中国证券登记结算有限责任公司收取的证券管理费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算基金后后的净额列示;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。

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 2013年1月1日至2013年6月30日	上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日		
当期发生的基金应支付的管理费	254,776.17	257,749.39		
其中:支付销售机构的客户维护费	66,768.80	88,446.97		

注:基金管理费按前一日基金资产净值1.0%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年管理费÷当年天数H为每日应计提的基金管理费,E为前一日基金资产净值。

6.4.8.2.2 基金托管费  
注:基金托管费按前一日基金资产净值0.15%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年托管费率÷当年天数H为每日应计提的基金托管费,E为前一日基金资产净值。

6.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易  
本基金本报告期及与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.8.4 各关联方投资本基金的情况  
6.4.8.4.1 报告期内本基金管理人运用固有资金投资本基金的情况  
本报告期本基金管理人未运用固有资金投资本基金。

6.4.8.4.2 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  
本基金本报告期末基金管理人之外的其他关联方没有投资本基金。

6.4.8.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入  
本基金本报告期末银行存款余额及当期产生的利息收入

单位:人民币元				
关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年6月30日	上年度可比期间 2012年1月1日至2012年6月30日		
中国建设银行股份有限公司	6,598,585.31	14,858.43	13,201,196.31	32,052.55

注:本表仅列示当期银行存款余额及产生利息。

6.4.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况  
本基金在本报告期内未参与关联方承销证券。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

6.4.9 期末 2013年6月30日 本基金持有的流通受限证券

6.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券  
本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有流通受限证券。

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

单位:人民币元				
股票代码	停牌日期	停牌名称	期末估值单价	期末持仓数量
002252	2013年3月26日	豫金刚石	21.00	22.80
2	2013年7月2日	22.80	11.499	160,760.05
				241,479.00
				-

6.4.9.3 期末按公允价值计量且公允价值低于成本的债券  
本基金本报告期末未持有公允价值低于成本的债券。

6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项  
无

单位:人民币元				
序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)	
1	权益投资	56,881,632.90	80.21	
	其中:股票	56,881,632.90	80.21	
2	固定收益投资	-	-	
	其中:债券	-	-	
3	资产支持证券	-	-	
4	金融衍生品投资	-	-	
5	买入返售金融资产	2,500,000.00	3.53	
	其中:买断式回购的买入返售金融资产	-	-	
6	银行存款和结算备付金合计	6,605,325.61	9.31	
7	其他各项资产	4,926,688.79	6.95	
7	合计	70,913,647.30	100.00	

注:本表列示的其他各项资产详见7.10.3 期末其他各项资产构成。

7.2 期末按行业分类的股票投资组合

B	农林、牧、渔业	1,156,589.21	1.73
B	采矿业	1,099,165.30	1.65
C	制造业	38,902,533.09	58.24
D	电力、热力、燃气及水生产和供应	220,045.02	0.33
E	建筑业	3,916,227.54	5.86
F	批发和零售业	3,328,568.70	4.98
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	3,195,757.22	4.78
J	金融业	2,067,215.45	3.09
K	房地产业	1,144,133.11	1.71
L	租赁和商业服务业	225,291.84	0.34
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	综合	-	-
	合计	55,255,526.48	82.72

7.2.2 期末积极投资按行业分类的股票投资组合			金额单位：人民币元
代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值