

华富强化回报债券型证券投资基金

【2014】半年度报告摘要

分配。

§ 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,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议及其他有关规定,不存在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,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行为进行了监督,未发现基金管理人有关基金资产净值计算、净值表现、利润分配情况、误导性陈述或者重大遗漏。
 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
 本托管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 半年度财务会计报告(未经审计)

6.1 资产负债表

会计主体:华富强化回报债券型证券投资基金
 报告截止日:2014年6月30日

单位:人民币元

资产	附注号	本期 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
货币存款	6.4.7.1	353,875.08	2,099,093.49
结算备付金		36,856.1306	31,384,898.27
存出保证金		36,221.87	55,078.46
交易性金融资产	6.4.7.2	925,734,708.09	1,367,346,411.24
其中:股票投资		56,826,882.98	70,008,096.70
基金投资		-	-
债券投资		868,907,825.11	1,297,338,314.54
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	-	3,400,000.00
应收证券清算款		20,019,753.55	17,998,344.82
应收利息	6.4.7.5	16,839,315.13	27,500,312.82
应收股利		-	-
应收申购款		1,488.69	297.62
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	27,852.67	-
资产总计		999,869,345.46	1,450,385,037.32
负债和所有者权益	附注号	本期 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
短期借款		-	-
应付账款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	6.4.7.3	-	-
卖出金融资产		-	-
卖出回购金融资产款		417,299,695.39	358,999,866.30
应付证券清算款		14,560,232.71	1,719,183.76
应付赎回款		4,574,872.45	7,930,430.91
应付管理人报酬		279,962.28	758,839.01
应付托管费		93,320.76	192,064.34
应付销售服务费		-	-
应付交易费	6.4.7.7	14,215.30	28,284.58
应交税费		-	-
应付利息		80,579.04	85,673.46
应付股利		-	-
预提费用	6.4.7.8	2,527,411.99	2,751,626.02
应付利息		439,570,280.83	372,286,022.58
所有者权益		-	-
实收基金	6.4.7.9	528,723,069.83	1,052,129,315.08
未分配利润	6.4.7.10	31,775,994.94	25,968,899.66
所有者权益合计		560,499,064.63	1,078,098,214.74
负债和所有者权益总计		999,869,345.46	1,450,385,037.32

注:报告截止日2014年6月30日,基金份额净值1.060元,基金份额总额528,723,069.83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:华富强化回报债券型证券投资基金
 本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元

项目	附注号	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
一、收入		27,594,096.33	89,601,585.36
1.利息收入		27,422,196.73	46,432,827.36
其中:存款利息收入	6.4.7.11	324,467.29	380,915.93
债券利息收入		27,095,297.29	43,347,915.98
资产支持证券投资利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		2,436.68	2,703,995.48
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		-9,383,489.41	51,663,046.87
其中:股票投资收益	6.4.7.12	-29,232.43	1,472,055.14
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.13	-9,889,857.01	48,521,458.44
资产支持证券投资收益	6.4.7.13.1	-	-
衍生金融损益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6.4.7.15	535,600.03	1,669,533.29
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		9,470,627.53	-8,494,288.87
5.其他收入(损失以“-”号填列)	6.4.7.17	88,361.45	-
二、费用		11,747,988.15	13,391,299.97
1.销售费用	6.4.10.1.1	2,177,675.44	6,176,704.12
2.管理费	6.4.10.2.2	725,891.84	2,050,901.33
3.托管费		-	-
4.交易费用	6.4.7.18	12,246.69	43,943.62
5.利息支出		8,557,917.33	4,731,824.38
其中:卖出回购金融资产支出		8,557,917.33	4,731,824.38
6.其他费用	6.4.7.19	274,256.75	579,926.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,846,708.18	76,010,285.39
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净收益以“-”号填列)		15,846,708.18	76,010,285.39

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:华富强化回报债券型证券投资基金
 本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元

项目	附注号	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
一、收入		27,594,096.33	89,601,585.36
1.利息收入		27,422,196.73	46,432,827.36
其中:存款利息收入	6.4.7.11	324,467.29	380,915.93
债券利息收入		27,095,297.29	43,347,915.98
资产支持证券投资利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		2,436.68	2,703,995.48
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		-9,383,489.41	51,663,046.87
其中:股票投资收益	6.4.7.12	-29,232.43	1,472,055.14
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.13	-9,889,857.01	48,521,458.44
资产支持证券投资收益	6.4.7.13.1	-	-
衍生金融损益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6.4.7.15	535,600.03	1,669,533.29
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		9,470,627.53	-8,494,288.87
5.其他收入(损失以“-”号填列)	6.4.7.17	88,361.45	-
二、费用		11,747,988.15	13,391,299.97
1.销售费用	6.4.10.1.1	2,177,675.44	6,176,704.12
2.管理费	6.4.10.2.2	725,891.84	2,050,901.33
3.托管费		-	-
4.交易费用	6.4.7.18	12,246.69	43,943.62
5.利息支出		8,557,917.33	4,731,824.38
其中:卖出回购金融资产支出		8,557,917.33	4,731,824.38
6.其他费用	6.4.7.19	274,256.75	579,926.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,846,708.18	76,010,285.39
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净收益以“-”号填列)		15,846,708.18	76,010,285.39

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:华富强化回报债券型证券投资基金
 本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

单位:人民币元

项目	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)	1,052,129,315.08	25,968,899.66	1,078,098,214.74
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净收益)	-	15,846,708.18	15,846,708.18
三、本期基金份额交易产生的基金份额变动(净申购减少以“-”号填列)	-523,496,243.25	-10,019,033.04	-533,455,858.29
其中:1.基金申购款	118,727.82	2,329.47	121,057.29
2.基金赎回款	-523,524,973.07	-10,041,942.51	-533,566,915.58
四、本期基金份额持有人申购、赎回、转换及转入、转出产生的基金净值变动(净申购减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	528,723,069.83	31,775,994.80	560,499,064.63
项目	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)	1,999,206,694.42	110,603,392.40	2,109,810,086.82
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净收益)	-	76,010,285.39	76,010,285.39
三、本期基金份额交易产生的基金份额变动(净申购减少以“-”号填列)	-	-	-
其中:1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-
四、本期基金份额持有人申购、赎回、转换及转入、转出产生的基金净值变动(净申购减少以“-”号填列)	-	-101,359,540.54	-101,359,540.54
五、期末所有者权益(基金净值)	1,999,206,694.42	84,654,137.25	2,083,860,831.67

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: 姚怀然
 主管会计工作负责人: 陈大毅
 会计机构负责人: 陈大毅

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况
 华富强化回报债券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》及相关规定和《华富强化回报债券型证券投资基金合同》发起,经中国证监会2010年7月23日证监许可[2010]389号文核准募集设立。本基金于2010年9月1日起向社会公开募集,并于当日顺利结束基金募集。经天正信会计师事务所验资并出具天健正信验(2010)综020111号验资报告,并向中国证监会报送基金备案材料。本基金募集金额1,998,972,731.1元;募集资金的银行验资到账233,367,311元,折成基金份额,即设立募集期共募集1,999,206,694.42份基金份额。本基金为创新型封闭式,本基金合同生效后三年内封闭运作,在深圳证券交易所上市交易,基金类型为债券型,基金代码为“华富强化回报债券型证券投资基金(L.O.F.)”。基金管理人由华富基金管理有限公司担任,基金托管人由中国建设银行股份有限公司担任,基金合同生效后,基金托管人应遵守中国证监会相关规定,基金合同于2010年9月10日生效,该日的基金份额为1,999,206,694.42份基金份额。
 6.4.2 会计报表的编制基础
 本基金会计政策于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》、《华富强化回报债券型证券投资基金合同》及中国证监会发布的关于基金行业业务操作的相关规定编制财务报表。
 6.4.3 遵循企业会计准则及其他相关规定的说明
 本基金2014年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2014年6月30日的财务状况以及2014年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 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]122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]74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]184号《关于调整证券投资基金交易印花税税率的通知》、财税[2008]19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]015号文《财政部、国家税务总局、证监会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》及其他相关税务法规和实务操作,主要税收如下:
 1、以发行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,从2004年1月1日起,继续免征营业税。
 对股息、红利收入、债券的差价收入,从2004年1月1日起,继续免征企业所得税;对基金应纳的股票股息、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。上述所得统一通

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。
 6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的关联方

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、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
平安证券股份有限公司(“平安证券”)	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
 本基金截止至本报告期末及上年度可比期间未租用关联方交易单元。
 6.4.8.2 关联方报酬
 6.4.8.2.1 基金管理费

项目	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	2,177,675.54	6,176,704.12
其中:支付销售机构的客户费	325,109.30	230,716.89

注:基金管理费按前一日基金资产净值0.6%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年管理费率÷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

项目	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	725,891.84	2,050,901.33

注:基金托管费按前一日基金资产净值0.2%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

注: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
 本基金截止至本报告期末及上年度可比期间未租用关联方交易单元。
 6.4.8.2 关联方报酬
 6.4.8.2.1 基金管理费

项目	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	2,177,675.54	6,176,704.12
其中:支付销售机构的客户费	325,109.30	230,716.89

注:基金管理费按前一日基金资产净值0.6%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年管理费率÷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

项目	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	725,891.84	2,050,901.33

注:基金托管费按前一日基金资产净值0.2%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

注: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
 本基金截止至本报告期末及上年度可比期间未租用关联方交易单元。
 6.4.8.2 关联方报酬
 6.4.8.2.1 基金管理费

项目	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	2,177,675.54	6,176,704.12
其中:支付销售机构的客户费	325,109.30	230,716.89

注:基金管理费按前一日基金资产净值0.6%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年管理费率÷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

项目	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	725,891.84	2,050,901.33

注:基金托管费按前一日基金资产净值0.2%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

注: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
 本基金截止至本报告期末及上年度可比期间未租用关联方交易单元。
 6.4.8.2 关联方报酬
 6.4.8.2.1 基金管理费

项目	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	2,177,675.54	6,176,704.12
其中:支付销售机构的客户费	325,109.30	230,716.89

注:基金管理费按前一日基金资产净值0.6%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年管理费率÷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

项目	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	725,891.84	2,050,901.33

注:基金托管费按前一日基金资产净值0.2%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

注: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
 本基金截止至本报告期末及上年度可比期间未租用关联方交易单元。
 6.4.8.2 关联方报酬
 6.4.8.2.1 基金管理费

项目	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	2,177,675.54	6,176,704.12
其中:支付销售机构的客户费	325,109.30	230,716.89

注:基金管理费按前一日基金资产净值0.6%的年费率逐日计提,按月支付。计算方法H=E×年管理费率÷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

148037	14种水陆	6月25日	6月7日	未上市	100.00	100.00	200,000	20,000,000.00	20,000,000.00	-
--------	-------	-------	------	-----	--------	--------	---------	---------------	---------------	---

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

6.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券