

信息披露 Disclosure

(上接B174版)

应收款项,可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产持有的意图和能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类
金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

6.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认
金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次付息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照公允价值进行后续计量;对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量。
金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;或者(3)该金融资产已转移,虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认后,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。
当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的面值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则
本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)按如下原则确定公允价值并进行估值:

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具,如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自息交易各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

6.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销
本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金(1)具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的;且(2)交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

6.4.4.7 实收基金
实收基金为对外发行基金份额所募集的总额在扣除损益准备金分摊部分后的余额。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算确认。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

6.4.4.8 损益平准金
损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在未实现损益占基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认,并于期末全额转入未分配利润(累计亏损)。

6.4.4.9 收入(损失)的确认和计量
股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用期间内由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项,根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分,将本金部分冲减资产支持证券投资成本,并将投资收益部分确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益;于处置时,其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益,其中包含从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

6.4.4.10 费用的确认和计量
本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

6.4.4.11 基金的收益分配政策
每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配,但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红权益再投资日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数,包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额持有人产生的未实现损益等,则期末可供分配利润的金额为期未未分配利润中的已实现部分;若期末未分配利润的未实现部分为负数,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润,即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经营亏损的拟分配基金收益于分红除息日从所有者权益转出。

6.4.4.12 分部报告
本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本基金的管理人能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则合并为一个经营分部。

本基金目前以单一的一个经营分部运作,不需要披露分部信息。

6.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计
根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作,本基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下:

(1)对于证券交易所上市的股票和债券,若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况,本基金根据中国证监会公告(2008)38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》,根据具体情况采用《中国证券业协会基金估值工作小组关于停牌股票估值的参考方法》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(2)对于在锁定期内的非公开发行股票,根据中国证监会证监公告[2007]21号《关于证券投资基金执行企业会计准则-估值业务及份额净值计价有关事项的通知》之附件《非公开发行股票有明确锁定期的股票公允价值确定方法》,若存在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票的首次发行成本,按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值;若存在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票的首次发行成本,按锁定期内已经过交易天数占锁定期内总交易天数的比例将两者之间差价的一部分确认为估值增值。

(3)在银行间同业市场交易的债券品种,根据中国证监会证监公告[2007]21号《关于证券投资基金执行企业会计准则-估值业务及份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值,具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

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
本基金本报告期未发生会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明
本基金本报告期未发生会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明
本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

6.4.6 关联方关系

6.4.7 本报告期间的关联方交易
下述关联方交易均在正常业务范围内核一般商业条款订立。

6.4.7.1 通过关联方交易单元进行的交易
本期(2014年4月4日(基金合同生效日)至2014年6月30日),本基金未通过关联方交易单元进行交易。

6.4.7.2 关联方报酬
6.4.7.2.1 基金管理费
单位:人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	9,087,814.03
其中:支付销售机构的客户维护费	704,264.66

注:支付基金管理人嘉实基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值1.5%的年费率计提,逐日累计至每月底,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×1.5%÷当年天数。

6.4.7.2.2 基金托管费
单位:人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	1,509,635.66

注:支付基金托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月底,按月支付。其计算公式为:日托管费=前一日基金资产净值×0.25%÷当年天数。

6.4.7.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易
本期(2014年4月4日(基金合同生效日)至2014年6月30日),本基金未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.7.4 各关联方投资本基金的情况
6.4.7.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况
份额单位:份

项目	本期 2014年4月4日至2014年6月30日
期初持有的基金份额	—
期间申购及赎回份额	16,770,962.46
期间申购及赎回份额	—
期末持有的基金份额	16,770,962.46
期末持有的基金份额占基金份额总额的比例	0.63%

注:2014年6月4日因认购增加份额16,770,962.46份,无费用。

6.4.7.4.2 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
本期末(2014年6月30日)其他关联方未持有本基金。

6.4.7.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

关联方名称	本期 2014年4月4日(基金合同生效日)至2014年6月30日
中国建设银行	174,726,415.13
期末余额	494,713.35

注:本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管,按银行同业利率计息。

6.4.7.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
本期(2014年4月4日(基金合同生效日)至2014年6月30日),本基金未在承销期间参与认购关联方承销的证券。

6.4.8 期末(2014年6月30日)本基金持有的流通受限证券
6.4.8.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券
6.4.8.1.1 受限证券类别:股票
金额单位:人民币元

证券代码	证券名称	成功日期	可流通日期	限售类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位:股)	期末成本总额	期末估值总额
603369	今创集团	2014年7月25日	2014年7月31日	未上市	16.93	16.93	5,360	90,744.80	90,744.80

6.4.8.1.2 受限证券类别:债券
本期末(2014年6月30日),本基金未持有流通受限的债券。

6.4.8.1.3 受限证券类别:其他
本期末(2014年6月30日),本基金未持有流通受限的其他证券。

6.4.8.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票
金额单位:人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末的挂牌价	复牌日期	复牌开盘价(数量:股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002100	天康生物	2014年5月25日	重大事项停牌	9.82	未知	未知	2,845,796	32,621,964.90	27,945,716.72
601012	隆基股份	2014年7月19日	重大事项停牌	15.50	2014年7月1日	15.60	4,900	66,484.00	75,950.00

6.4.8.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券
6.4.8.3.1 银行间市场债券正回购
本期末(2014年6月30日),本基金无银行间市场债券正回购余额。

6.4.8.3.2 交易所市场债券正回购
本期末(2014年6月30日),本基金无交易所市场债券正回购余额。

7.1 期末基金资产组合情况
金额单位:人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	1,622,285,062.32	77.78
其中:股票	1,622,285,062.32	77.78	
2	固定收益投资	441,471,001.91	21.17
其中:债券	441,471,001.91	21.17	
3	贵金属投资	—	—
4	衍生金融资产	—	—
5	其他资产	8,250,654.55	0.40
6	其他资产	13,774,235.66	0.66
合计	2,085,781,154.44	100.00	

7.2 期末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(元)	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	158,872,951.94	7.64
B	采矿业	—	—
C	制造业	956,454,832.28	46.02
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	—
E	建筑业	14,807,790.84	0.71
F	批发和零售业	175,342,004.74	8.34
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	285,736,806.90	13.85
J	金融业	27,681,054.00	1.33
K	房地产业	1,062,273.92	0.05
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	15,600,978.91	0.76
S	综合	2,202,066,932.26	85.15
合计	1,622,285,062.32	78.65	

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
金额单位:人民币元

代码	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	600315	上海家化	6,318,929	231,370,313.85	8.24
2	601933	永新股份	26,991,469	170,586,048.00	6.07
3	000963	华冠科技	2,786,328	147,860,512.00	5.26
4	000998	华鲁恒升	3,536,382	146,437,772.36	5.22
5	002299	圣农发展	12,608,564	146,133,296.76	5.20
6	600979	人福医药	4,695,259	140,153,481.15	4.99
7	300177	网宿科技	2,114,887	134,930,428.60	4.80
8	000333	美的集团	5,657,988	109,312,328.16	3.86
9	600750	中国国旅	29,164,728	94,302,071.44	3.35
10	600887	伊利股份	2,094,894	69,382,889.28	2.47

注:投资者欲了解本报告期内本基金投资的所有股票明细,应阅读登载于本基金管理人网站(http://www.jsfund.cn)的半年度报告正文。

7.4 报告期内股票投资组合的重大变动
7.4.1 累计买入金额前20名的股票明细
金额单位:人民币元

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	600315	上海家化	6,318,929	231,370,313.85	8.24
2	601933	永新股份	26,991,469	170,586,048.00	6.07
3	000963	华冠科技	2,786,328	147,860,512.00	5.26
4	000998	华鲁恒升	3,536,382	146,437,772.36	5.22
5	002299	圣农发展	12,608,564	146,133,296.76	5.20
6	600979	人福医药	4,695,259	140,153,481.15	4.99
7	300177	网宿科技	2,114,887	134,930,428.60	4.80
8	000333	美的集团	5,657,988	109,312,328.16	3.86
9	600750	中国国旅	29,164,728	94,302,071.44	3.35
10	600887	伊利股份	2,094,894	69,382,889.28	2.47

7.4.2 累计卖出金额前20名的股票明细
金额单位:人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值(元)	占基金资产净值比例(%)
1	600718	东铁集团	109,011,346.58	4.07	
2	600418	江南水务	67,528,082.27	2.52	
3	300177	网宿科技	62,497,696.05	2.23	
4	600827	华冠股份	50,020,754.91	1.86	
5	000905	华冠股份	40,000,223.74	1.50	
6	002043	以岭药业	45,510,347.77	1.70	
7	600887	伊利股份	42,120,135.02	1.58	
8	000333	美的集团	39,560,806.93	1.48	
9	300033	乐普医疗	36,981,493.67	1.38	
10	300113	顺网科技	33,866,770.26	1.26	
11	000676	顺网科技	33,098,246.28	1.26	
12	000651	格力电器	33,529,485.88	1.21	
13	601607	上海医药	26,963,759.96	1.01	
14	601888	中国国旅	26,766,058.66	0.99	
15	600079	人福医药	24,540,157.56	0.92	
16	000423	东方阿胶	23,959,030.28	0.89	
17	002100	天康生物	22,438,488.00	0.84	
18	000612	华冠股份	21,933,385.96	0.82	
19	002229	荣泰股份	21,809,899.33	0.81	
20	601933	永新股份	20,895,297.96	0.78	

7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额
单位:人民币元

买入股票成本(成交)总额	923,199,395.28
卖出股票收入(成交)总额	1,215,737,615.66

注:7.4.1项“买入金额”、7.4.2项“卖出金额”及7.4.3项“买入股票成本”、“卖出股票收入”均按买入或卖出成交金额(成交单价乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合
金额单位:人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国债债券	50,216,000.00	2.42
2	央行票据	—	—
3	金融债券	389,762,000.00	18.75
其中:政策性金融债券	389,762,000.00	18.75	
4	企业债券	—	—
5	企业短期融资券	—	—
6	中期票据	—	—
7	可转债	1,493,001.94	0.07
8	其他	—	—
合计	441,471,001.91	21.24	

7.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细
金额单位:人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量(张)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	130218	13国债18	1,300,000	130,000,000.00	6.25
2	130236	13国债36	800,000	79,000,000.00	3.85
3	130322	13国债22	500,000	49,950,000.00	2.41
4	130314	13国债14	500,000	49,945,000.00	2.40
5	130322	13国债22	400,000	40,216,000.00	1.93

7.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名资产支持证券投资明细
2014年4月3日(基金合同终止日),本基金未持有资产支持证券。

7.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细
2014年4月3日(基金合同终止日),本基金未持有贵金属投资。

7.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细
2014年4月3日(基金合同终止日),本基金未持有权证。

7.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明
报告期内,本基金未参与股指期货交易。

7.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明
报告期内(2014年1月1日至2014年4月3日(基金合同终止日)),本基金未参与国债期货交易。

7.12 投资组合报告附注

7.12.1 声明本基金投资的前十名证券的发行主体本期是否出现被监管部门立案调查,或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

(1)上海家化联合股份有限公司发布了《关于收到中国证监会<调查通知书>的公告》,因公司涉嫌