

交银施罗德先锋股票证券投资基金

【2014】半年度报告摘要

用。估值委员会成员均具备相应的专业资格及工作经验。基金经理作为估值委员会成员,对本基金持仓证券的交易情况、信息披露情况保持应有的职业敏感,向估值委员会提供估值参考信息,参与估值政策讨论。本基金管理人参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突,截止报告期末未有与任何外部估值定价服务机构签约。

4.7 管理人对于报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规和基金合同要求,本基金本报告期内对上一年度应分配的可分配利润进行了收益分配,具体情况参见半年度报告正文6.4.11利润分配情况。

本基金未对本报告期内利润进行分配。

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

在托管本基金的过程中,本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定,对本基金管理人—交银施罗德基金管理有限公司本报告期内的基金投资运作,进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

本托管人认为,交银施罗德基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上,不存在损害基金份额持有人利益的行为;在报告期内,严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规,在各重要环节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真实、准确和完整发表意见

本托管人认为,交银施罗德基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定,基金管理人编制和披露的本基金半年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整,未发现有损害基金份额持有人利益的行为。

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:交银施罗德先锋股票证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日

资产	附注号	本期末 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
银行存款:			
银行存款:	6.4.7.1	70,668,799.81	91,953,824.80
结算备付金		53,173.76	261,669.41
交易性金融资产		198,590.25	277,812.87
交易性金融资产:	6.4.7.2	909,818,164.31	1,118,414,666.46
其中:股票投资		909,818,164.31	1,068,729,656.45
债券投资		—	49,685,000.00
资产支持证券投资		—	—
贵金属投资		—	—
基金投资	6.4.7.3	110,000,435.00	67,420,273.71
买入返售金融资产	6.4.7.4	5,451,289.14	—
应收证券清算款	6.4.7.5	39,595.42	1,178,199.36
其他应收款		—	—
应收申购款		45,768.43	352,943.34
预收款项		—	—
其他资产	6.4.7.6	—	—
资产总计		1,096,265,582.12	1,279,801,380.04
负债和所有者权益	附注号		
负债:			
短期借款		—	—
应付证券清算款		—	—
应付赎回款		1,864,325.45	3,088,359.20
应付管理人报酬		1,305,508.43	1,635,729.63
应付托管费		217,584.75	272,621.61
应付销售服务费		—	—
应付交易费	6.4.7.7	48,061.09	594,798.38
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	194,435.46	401,802.34
负债合计		3,629,915.18	5,913,311.16
所有者权益:			
实收基金	6.4.7.9	952,611,121.75	1,059,535,577.44
未分配利润	6.4.7.10	140,024,545.39	218,242,499.46
所有者权益合计		1,092,635,666.94	1,275,888,068.90
负债和所有者权益总计		1,096,265,582.12	1,279,801,380.04

注:1.报告截止日2014年6月30日,基金份额净值1.1470元,基金份额总额952,611,121.75份。

2.本摘要中资产负债表和利润表所列附注号为半年度报告正文中对应的附注号,投资者欲了解附注附注的内容,应阅读载于基金管理人网站的半年度报告正文。

6.2 利润表

会计主体:交银施罗德先锋股票证券投资基金
报告期间:2014年1月1日至2014年6月30日

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		-17,214,691.99	38,981,360.95
1.利息收入		1,332,099.86	1,115,757.32
其中:存款利息收入	6.4.7.11	578,445.44	979,599.41
债券利息收入		—	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		322,141.37	23,966.53
其他利息收入		—	—
2.股利收益		38,103,056.83	222,692,494.89
其中:股票投资收益	6.4.7.12	29,388,588.33	211,420,489.61
基金投资收益		—	—
债券投资收益	6.4.7.13	68,450.00	—
资产支持证券投资损益		—	—
其他投资损益		—	—
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6.4.7.15	8,646,018.50	11,272,095.28
3.汇兑收益(损失以“-”号填列)	6.4.7.17	-56,704,780.65	-186,443,169.13
4.其他收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)	6.4.7.18	55,227.97	1,536,281.37
减:二、费用		11,202,429.52	23,900,254.45
1.管理费		8,606,300.82	14,882,192.60
2.托管费		1,434,383.51	2,480,365.47
3.销售服务费		—	—
4.交易费用	6.4.7.19	956,499.50	6,324,368.71
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用	6.4.7.20	205,245.69	213,327.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-28,416,831.51	15,001,110.60
减:所得税费用		—	—
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,416,831.51	15,001,110.60

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:交银施罗德先锋股票证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

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)	1,059,535,577.44	218,242,499.46	1,275,888,068.90
二、本期投资所产生的基金净值变动(本期利润)	—	-28,416,831.51	-28,416,831.51
三、本期基金份额变动产生的基金净值变动(基金份额以“-”号填列)	-106,924,455.69	-20,700,048.51	-127,624,504.20
其中:1.基金申购款	45,455,018.68	7,356,594.34	52,811,613.21
2.基金赎回款	-152,379,474.37	-28,056,643.04	-180,436,117.41
3.基金转换转入	—	-25,211,066.23	-25,211,066.23
四、期末所有者权益(基金净值)	952,611,121.75	140,024,545.39	1,092,635,666.94
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)	1,825,632,420.48	224,872,962.57	2,048,505,383.02
二、本期投资所产生的基金净值变动(本期利润)	—	15,001,110.60	15,001,110.60
三、本期基金份额变动产生的基金净值变动(基金份额以“-”号填列)	-519,947,487.50	-85,784,404.15	-605,821,955.45
其中:1.基金申购款	908,419,080.39	140,077,340.25	1,048,496,282.64
2.基金赎回款	-1,428,367,467.89	-225,948,770.40	-1,654,316,238.29
四、期末所有者权益(基金净值)	1,305,684,932.95	153,999,668.02	1,459,684,537.97

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告6.1至6.4,财务报表部分以下列负责人签署:

基金管理人负责人:赵龙,主管会计工作负责人:许珊珊,会计机构负责人:朱鸣

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

交银施罗德先锋股票证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证监会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2009]第141号《关于核准交银施罗德先锋股票证券投资基金募集的批复》核准,由交银施罗德基金管理有限公司(以下简称“交银施罗德基金管理有限公司”)负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购基金利息共募集人民币4,468,879,295.84元,经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字[2009]第065号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《交银施罗德先锋股票证券投资基金合同》于2009年4月10日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为4,470,679,078.59份基金份额,其中认购资金及利息折合1,789,782.75份基金份额。本基金的基金管理人为交银施罗德基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《交银施罗德先锋股票证券投资基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为国内依法发行上市股票、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他证券品种。本基金的投资组合比例为:股票资产占基金资产的比例为60%-95%,债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他证券品种占基金资产的比例为5%-40%,其中现金以及投资于到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:75%×中证700指数收益率+25%×中信标普全债指数收益率。

6.4.2 基金投资的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《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》、中国证券业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《交银施罗德先锋股票证券投资基金基金合同》和中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

6.4.3 遵循中国会计准则和其他相关规定的声明

本基金2014年上半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年上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

本基金在本报告期内无需说明的会计差错更正。

6.4.6 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]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85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》及其他相关财税法规和实务操作,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、债券的差价收入不予征收营业税。
- (2) 对基金从证券市场取得的收入,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,暂不征收企业所得税。
- (3) 对基金取得的企业的利息收入,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。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,持股时间自解禁之日起计算;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。上述所得统一适用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。

6.4.7 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

本基金本报告期内不存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的相关方

项目	与本基金的关系
交银施罗德基金管理有限公司(“交银施罗德基金公司”)	基金管理人、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司(“中国农业银行”)	基金托管人、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”)	基金管理人、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。

6.4.8 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

本基金本报告期及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的交易。

6.4.8.2 关联方报酬

6.4.8.2.1 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	8,606,300.82	14,882,192.60
其中:支付销售机构的客户维护费	1,614,506.96	2,358,804.08

注:支付基金管理人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。

6.4.8.2.2 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	1,434,383.51	2,480,365.47

注:支付基金托管人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。

6.4.8.2.3 销售服务费

元。

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

本基金本报告期及上年度可比期间未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 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

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
报告期内持有本基金基金份额	31,383,498.04	31,383,498.04
报告期内申购/买入基金份额	660,955.13	—
报告期内赎回/卖出基金份额	—	—
报告期内申购/买入基金份额	—	—
报告期内赎回/卖出基金份额	—	—
报告期内持有本基金基金份额	32,044,493.17	31,383,498.04
报告期内持有本基金基金份额占基金总份额比例	3.36%	2.41%

注:1.如果本报告期间发生转换入、红利再投资业务,则总申购份额中包含该业务;

2.如果本报告期间发生转换转出业务,则总赎回份额中包含该业务。

6.4.8.4.2 报告期末除基金管理人以外的其他关联方投资本基金的情况

本报告期末及上年度末除基金管理人以外的其他关联方未持有本基金。

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

关联方名称	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
中国农业银行股份有限公司	70,668,799.81	92,951,214.61
中国工商银行股份有限公司	572,623.08	945,337.03

注:本基金的银行存款由基金托管人保管,按银行同业利率计息。

6.4.8.6 本基金在承销期间参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期间参与关联方承销证券。

6.4.8.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无其他关联交易事项。

6.4.9 期末(2014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

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	909,818,164.31	82.99
	其中:股票	909,818,164.31	82.99
2	固定收益投资	-	-
	其中:债券	-	-

注:基金可作为特定投资资产,认购由中国证监会《上市公司证券发行管理办法》规范的非公开发行股票,所认购的股票自发行结束之日起12个月内不得转让。

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未有暂时停牌等流通受限股票。

6.4.9.3 期末未售出的回购交易中作为抵押的债券

本基金本报告期末未从事债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

7 投资组合报告

7.1 期末基金资产组合情况

序号	项目	金额	占基金资产净值的比例(%)
1	权益投资	909,818,164.31	82.99
其中:股票		909,818,164.31	82.99
2	固定收益投资	—	—
其中:债券		—	—
资产支持证券		—	—
3	贵金属投资	—	—
4	金融衍生品投资	—	—
5	买入返售金融资产	110,000,435.00	10.03
其中:买入返售的买入返售金融资产		—	—
6	银行存款和结算备付金合计	70,721,973.57	6.45
7	其他各项资产	5,725,009.24	0.52
合计		1,096,265,582.12	100.00

7.2 行业分片的股票投资组合

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	760,079,900.93	69.56
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	—
E	建筑业	16,499,821.88	1.53
F	批发和零售业	53,287,203.72	4.90
G	交通运输、仓储和邮政业	2,448,913	0.22
H	信息传输、软件和信息技术服务业	—	—
J	金融业	—	—
K	房地产业	—	—
L	租赁和商务服务业	38,594,754.02	3.53
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	卫生健康业	40,996,456.76	3.74
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	合计	909,818,164.31	82.97

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