金鹰主题优势股票型证券投资基金

【2014】半年度报告摘要

基金管理人:金鹰基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一四年八月二十五日

1 重要提示及目录

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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2014年8月20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2014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	金鹰主题优势股票
基金主代码	210005
交易代码	210005
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2010年12月20日
基金管理人	金鹰基金管理有限公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	824,056,466.30份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	以追求资本可持续增值为目的,以深入的基本面分析为基础,把握主题投资的脉络,在充分控制风险的前提下,分享中国经济快速发展的成果以及企业经营绩效提升所带来的股权溢价,力争实现基金资产的长期可持续稳健增值。
投资策略	本基金坚持"自上而下"为主、"自下而上"为辅的投资视角,在实际投资过程中充分体现"主题优势"这个核心理念,以主题情景分析法把握经济发展不同阶段的主题投资节奏,优选并深挖不同阶段热点主题投资机会,优化资产配置,降低市场波动的冲击,扩大投资收益。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×75%+中信标普国债指数收益率×25%
风险收益特征	本基金为主动操作的股票型证券投资基金,属于证券投资基金中的高收益、高风险品种。

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	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	苏文锋	赵会军
	联系电话	020-83282627	010-66105799
	电子邮箱	csmail@gefund.com.cn	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		4006135888,020-83936180	95588
传真		020-83282856	010-66105798

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	广州市天河区体育西路189号城建大厦22-23层

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	金鹰基金管理有限公司	广州市天河区体育西路189号城建大厦22-23层
会计师事务所	中审亚太会计师事务所	北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦22-23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(2014年1月1日至2014年6月30日)
本期已实现收益	-11,374,123.91
本期利润	-3,533,896.12
加权平均基金份额本期利润	-0.0041
本期基金份额净值增长率	-0.74%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2014年6月30日)
期末可供分配基金份额利润	-0.3921
期末基金资产净值	555,930,976.56
期末基金份额净值	0.675

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;
2、本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益;
3、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。

3.2 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

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	3.21%	0.89%	0.39%	0.59%	2.82%	0.30%
过去三个月	1.20%	0.94%	1.00%	0.66%	0.20%	0.28%
过去六个月	-0.74%	1.17%	-4.57%	0.78%	3.83%	0.39%
过去一年	8.70%	1.27%	-0.42%	0.88%	9.12%	0.39%
过去三年	-24.67%	1.33%	-19.70%	0.97%	-4.97%	0.36%
自基金合同生效起至今	-32.50%	1.26%	-22.78%	0.97%	-9.72%	0.29%

注:本基金的业绩比较基准为:沪深300指数收益率×75%+中信标普国债指数收益率×25%。

3.2.2 自基金合同生效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

金鹰主题优势股票型证券投资基金
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
(2010年12月20日至2014年6月30日)

注:1、截至报告日本基金各项投资比例符合基金合同规定的各项比例,股票资产占基金总资产的比例为60%-95%,其中,不低于80%的股票资产将配置于投资主题驱动下的行业与上市公司;债券、货币市场工具、现金、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总资产的5%-40%,其中,现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%,权证投资的比例范围占基金资产净值的0%-3%;2、本基金的业绩比较基准为:沪深300指数收益率×75%+中信标普国债指数收益率×25%。

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,是自律制度下中国证监会批准设立的首批基金管理公司之一。公司注册资本2.5亿元人民币,股东包括广州证券有限责任公司、广州白云山医药集团股份有限公司、美的集团股份有限公司和东亚联丰投资管理有限公司,分别持有49%、20%、20%和11%的股份。

公司设立了投资决策委员会、风险控制委员会、资产估值委员会等专业委员会。投资决策委员会负责指导基金资产的运作、确定基本的投资策略和投资组合的原则。风险控制委员会负责全面评估公司的经营过程中的各项风险,并提出防范措施。资产估值委员会负责依照基金合同和基金估值制度的规定,确定基金资产估值的原则、方法、程序及其他相关的估值事宜。

公司目前下设十三个部门,分别是:基金管理部、研究发展部、集中交易部、金融工程部、产品研发部、固定收益投资部、市场拓展部、机构客户部、专户投资部、品牌电子商务部、运作保障部、监察稽核部、综合管理部。基金管理部负责根据投资决策委员会制定的投资决策进行基金投资;研究发展部负责宏观经济、行业、上市公司研究和投资策略研究;集中交易部负责完成基金经理投资指令;金融工程部负责金融工程研究、数量分析工作;产品研发部负责基金新产品、新业务的研究和设计工作;固定收益投资部负责固定收益证券以及债券、货币市场的研究和投资管理工作;市场拓展部负责市场营销策划、基金销售与渠道管理、客户服务等业务;机构客户部负责机构客户的开发、维护与管理;专户投资部负责特定客户资产的投资和管理;品牌电子商务部负责公司品牌宣传、媒介关系及广告管理、电子商务的营销策划及业务推广等;运作保障部负责公司信息系统的日常运行与维护,跟踪研究新技术,进行相应的技术系统规划与开发、基金会计核算、估值、开放式基金注册、登记和清算等业务;监察稽核部负责对公司和基金运作以及公司员工遵守国家相关法律、法规和公司内部规章制度等情况进行监督和检查;综合管理部负责公司企业文化建设、文字档案、公司财务、后勤服务、人力资源管理、薪酬制度、人员培训、人事档案等综合事务管理。

截至2014年6月30日,公司共管理金鹰成份股优选证券投资基金、金鹰中小盘精选证券投资基金、金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金、金鹰行业优势股票型证券投资基金、金鹰稳健成长股票型证券投资基金、金鹰主题优势股票型证券投资基金、金鹰保本混合型证券投资基金、金鹰中证技术领先指数增强型证券投资基金、金鹰策略配置股票型证券投资基金、金鹰持久回报分级债券型证券投资基金、金鹰核心资源股票型证券投资基金、金鹰中证500指数分级证券投资基金、金鹰元泰精选信用债证券投资基金、金鹰货币市场证券投资基金、金鹰元丰保本混合型证券投资基金、金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金以及金鹰元安保本混合型证券投资基金17只开放式基金。

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		
陈立	基金经理	2013-08-15	-	7年	陈立,经济学硕士,证券从业经历7年。曾任银华基金管理有限公司医药行业研究员,2009年6月加盟金鹰基金管理有限公司,先后任行业研究员、非周期组组长、基金经理助理、投资经理。
冼鸿鹏	基金经理	2010-12-20	-	8年	冼鸿鹏先生,数量经济学专业硕士,证券从业经历8年。曾任职于广发证券,2007年4月加入金鹰基金管理有限公司,先后担任行业研究员、研究组长、金鹰中小盘精选证券投资基金基金经理助理等职。现任本基金基金经理。

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》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定,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,基金运作合法合规,无出现重大违法违规或违反基金合同的行为,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

本报告期,本基金管理人按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的要求,根据本公司《公平交易制度》的规定,通过规范化的投资、研究和交易流程,确保公平对待不同投资组合,切实防范利益输送。

本基金管理人事前规定了严格的股票备选库管理制度、投资权限管理制度、债券库管理制度和集中交易制度等;事中重视交易执行环节的公平交易措施,以"时间优先、价格优先"作为执行指令的基本原则,必要时启用投资交易系统中的公平交易模块;事后加强对不同投资组合的交易价差、收益率的分析,以尽可能确保公平对待各投资组合。本报告期内,公司公平交易制度总体执行情况良好。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

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。

本报告期内,本投资组合与本公司管理的其他主动型投资组合未发生过同日反向交易的情况;与本公司管理的被动型投资组合发生的同日反向交易,未发生过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。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

4.4.1报告期内基金投资策略和运作分析

2014上半年股票市场以下跌为主。上证综指下跌3.2%,深成指下跌9.6%,中小板指数下跌3.7%,唯有创业板指数表现为震荡上涨,报告期内上涨了7.7%。行业方面,计算机、通信、餐饮旅游、轻工、传媒板块涨幅居前,煤炭、非银金融、农业、商贸零售、食品饮料板块跌幅最大。

本基金在报告期初重点配置了医药、食品、计算机等板块,并在前期取得正收益,但在随后的市场短期风格变化中,没能很好的抵御下跌风险。上半年整体以中低仓位操作为主,除继续配置医药、计算机等中长期景气板块外,同时增加了银行、电力等蓝筹板块的防御配置。期间还适度参与了一些主题投资。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2014年6月30日,基金份额净值为0.675元,本报告期份额净值增长率-0.74%,同期业绩比较基准增长率为-4.57%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

从海外市场看,美国经济表现依然良好,股票市场各主要指数纷纷创出历史新高,预计其量化宽松政策将逐步有序退出。欧洲和日本经济则受到通缩困扰,将继续采取宽松的货币政策。国内市场方面,政府启动微刺激和定向降准等措施,相对于历史上的大规模全面刺激政策,一定程度上有助于缓解经济出现快速下滑的势头,稳定市场预期,另一方面也可以避免中国投资效率恶化和经济结构扭曲。房地产下行压力二季度开始加大,是经济下行的风险因素,如果地产调控政策措施得力,则有助于消除房地产短期下行的风险,并进而缓解市场对国内经济下行的担忧。

预计下半年稳增长的措施仍会出台,流动性继续保持适度宽松,从而为宏观经济稳定创造了良好的条件。沪港通、IPO、并购重组新规等证券制度创新不断,下半年股票市场有望上行。本基金看好能够很好顺应转型升级、持续高景气行业的中长期价值,因此中长期的选股会继续在医药、食品、电子、计算机等板块中挖掘高成长股票。另外,下半年在经济企稳预期下,将择机参与地产、银行等长期低估值板块的反弹行情。对国企改革、军工等主题投资也将择机适度参与。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守2006年2月15日颁布的《企业会计准则》、2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证券监督管理委员会颁布的《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》(证监会计字[2007]15号)与《关于进一步规范证券投资基金估值业务的的指导意见》(证监会公告[2008]38号等相关规定和基金合同的约定,日常估值由本基金管理人同本基金托管人一同进行,基金份额净值由本基金管理人完成估值后,经本基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账务的核对同时进行。

为确保公司估值程序的正常进行,本公司成立了资产估值委员会。资产估值委员会由公司总经理、分管副总经理或总经理助理、研究发展部总监、运作保障部总监、基金管理部总监、基金经理、基金会计和相关人员组成。在特殊情况下,公司估值召集估值委员会会议,讨论和决策特殊估值事项,估值委员会问题决策,需到会的三分之二估值委员会成员表决通过。

本公司参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突。

报告期内,本基金未签约与估值相关的定价服务。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金报告期内未进行利润分配。

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

本报告期内,本基金托管人在对金鹰主题优势股票型证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何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

本报告期内金鹰主题优势股票型证券投资基金的管理人——金鹰基金管理有限公司在金鹰主题优势股票型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、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,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。本报告期内,金鹰主题优势股票型证券投资基金未进行利润分配。

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

本托管人依法对金鹰基金管理有限公司编制和披露的金鹰主题优势股票型证券投资基金2014年半年度报告中财务指标、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进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

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:金鹰主题优势股票型证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
资 产:			
银行存款		67,775,231.47	18,483,509.18
结算备付金		6,187,087.08	9,451,131.60
存出保证金		588,888.77	644,718.77
交易性金融资产		388,252,889.88	361,406,893.62
其中:股票投资		388,252,889.88	361,406,893.62
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		88,300,000.00	127,200,000.00
应收证券清算款		19,953,103.07	-
应收利息		24,666.91	53,478.46
应收股利		-	-
应收申购款		1,974.21	100,003,344.57
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		571,083,841.39	617,243,076.20
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年6月30日	上年度末 2013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		-	-
应付证券清算款		12,483,009.44	-
应付赎回款		367,477.53	617,074.81
应付管理人报酬		676,098.31	656,605.92
应付托管费		112,683.03	109,434.31
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		1,182,359.84	1,517,775.30
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		331,236.68	356,162.42
负债合计		15,152,864.83	3,257,052.76
所有者权益:			
实收基金		824,056,466.30	902,804,055.11
未分配利润		-268,125,489.74	-288,818,031.67
所有者权益合计		555,930,976.56	613,986,023.44
负债和所有者权益总计		571,083,841.39	617,243,076.20

6.2利润表

会计主体:金鹰主题优势股票型证券投资基金
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		5,945,526.16	20,156,788.32
1.利息收入		869,532.39	1,813,047.77
其中:存款利息收入		495,128.03	387,136.90
债券利息收入		-	422,005.49
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		374,404.36	1,003,905.38
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		-2,768,196.59	-40,672,902.35
其中:股票投资收益		-6,361,649.33	-43,006,749.47
基金投资收益		-	-
债券投资收益		-	-187,711.10
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		3,593,452.74	2,521,558.22
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		7,840,227.79	59,009,556.99
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)		3,962.57	7,085.91
减:二、费用		9,479,422.28	9,046,589.20
1.管理人报酬		4,410,190.71	4,290,983.92
2.托管费		735,031.70	715,164.00
3.销售服务费		-	-
4.交易费用		4,142,009.89	3,849,776.98
5.利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用		192,189.98	190,664.30
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		-3,533,896.12	11,110,199.12
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		-3,533,896.12	11,110,199.12

6.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:金鹰主题优势股票型证券投资基金
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	本期 2014年1月1日至2014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)	902,804,055.11	-288,818,031.67	613,986,023.44
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-3,533,896.12	-3,533,896.12
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)	-78,747,588.81	24,226,438.05	-54,521,150.76
其中:1.基金申购款	4,630,591.09	-1,359,476.59	3,271,114.50
2.基金赎回款	-83,378,179.90	25,585,914.64	-57,792,265.26
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)	824,056,466.30	-268,125,489.74	555,930,976.56
项目	上年度可比期间 2013年1月1日至2013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)	1,022,038,635.93	-398,542,160.93	623,496,475.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	11,110,199.12	11,110,199.12
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)	-158,357,748.47	59,802,947.77	-98,554,800.70
其中:1.基金申购款	6,071,942.72	-2,271,979.50	3,799,963.22
2.基金赎回款	-164,429,691.19	62,074,927.27	-102,354,763.92
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)	863,680,887.46	-327,629,014.04	536,051,873.42

报告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:刘东,主管会计工作负责人:刘东,会计机构负责人:傅军

6.4报表附注

6.4.1 基金基本情况

金鹰主题优势股票型证券投资基金(以下简称"本基金")经中国证监会证监许可【2010】1480号文核准《关于核准金鹰主题优势股票型证券投资基金募集的批复》批准募集,于2010年12月20日正式成立。本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为金鹰基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部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")、中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会2010年2月8日颁布的《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)》、《金鹰主题优势股票型证券投资基金基金合同》及其他中国证监会颁布的相关规定而编制。

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于2014年6月30日的财务状况以及2014年半年度的经营成果和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

本基金报告期内所采用的会计政策与上年度会计报表相一致。

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

本基金报告期内无会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金报告期内无会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金报告期内无差错更正。

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%o调整为3%o;

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%o调整为1%o;

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、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;

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]107号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定,自2005年6月13日起,对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得,按照财税[2005]102号文规定,扣缴义务人在代扣代缴个人所得税时,减按50%计算应纳税所得额;

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。

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未发生变化。

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

项目	与本基金的关系
广州证券有限责任公司	基金管理人股东、基金代销机构
金鹰基金管理有限公司	基金发起人、管理人、销售机构
中国工商银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构

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

6.4.8.1.1股票交易

金额单位:人民币元

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	
	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
广州证券有限责任公司	54,986,484.00	1.92%	379,791,956.69	14.65%

6.4.8.1.2权证交易

本基金报告期及上年度可比期间内均未通过关联方进行权证交易。

6.4.8.1.3债券交易

本基金报告期及上年度可比期间内均未通过关联方进行债券交易。

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 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	
	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
广州证券有限责任公司	-	-	995,000,000.00	20.71%

注:本基金本报告期未通过关联方进行债券回购交易。

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 2014年1月1日至2014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
广州证券有限责任公司	48,345.08	2.04%	48,345.08	4.09%
关联方名称	上年度可比期间 2013年1月1日至2013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
广州证券有限责任公司	331,168.38	15.16%	224,269.61	26.96%

注:1、上述佣金按市场佣金率计算,并扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取、由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。

2、向关联方支付的交易佣金采用公允的交易佣金比率计算。

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 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	4,410,190.71	4,290,983.92
其中:支付销售机构的客户维护费	1,476,800.01	1,736,883.79

注:1、基金管理费按前一日的基金资产净值的1.5%的年费率计提,计算方法如下:

H=E×1.5%/当年天数

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

2、基金管理费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

6.4.8.2.2基金托管费

单位:人民币元

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	735,031.70	715,164.00

注:1、基金托管费按前一日的基金资产净值的0.25%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.25%/当年天数

H为每日应支付的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

2、基金托管费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

6.4.8.2.3销售服务费

本基金报告期及上年度可比期间内均没有应支付关联方的销售服务费。

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

本基金报告期及上年度可比期间内均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

本基金报告期及上年度可比期间内基金管理人均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

无。

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

单位:人民币元

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	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行股份有限公司	67,775,231.47	454,559.81	81,084,741.52	335,537.67

注:本基金截止报告期末结算备付金余额为6,187,087.08元,当期产生的利息收入为35,473.86元;上年度可比期间结算备付金余额为4,709,538.58元,当期产生的利息收入为47,614.06元。

6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金报告期及上年度可比期间内均没有在承销期内参与关联方承销证券的情况。

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

金额单位:人民币元

6.4.9.1.1 受限证券类别:股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	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	备注
002727	一心堂	2014-06-25	2014-07-02	网下中签	12.20	12.20	2,152	26,254.40	26,254.40	-

6.4.9.2期末持有的暂时停牌等流通受限股票本基金报告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

6.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

本基金报告期末未持有银行间市场正回购抵押债券。

6.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

本基金报告期末未持有交易所市场正回购抵押债券。

6.4.10有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金报告期内无需要说明的其他事项。

7投资组合报告

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	388,252,889.88	67.99
	其中:股票	388,252,889.88	67.99
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	88,300,000.00	15.46
	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	73,962,318.55	12.95
7	其他各项资产	20,568,632.96	3.60
8	合计	571,083,841.39	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	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	214,167,470.41	38.52
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	26,254.40	0.00
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	135,370,489.73	24.35
J	金融业	21,856,430.34	3.93
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	2,654,445.00	0.48
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	14,177,800.00	2.55
S	综合	-	-
	合计	388,252,889.88	69.84

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

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	002065	东华软件	1,750,818	35,226,458.16	6.34
2	300326	凯利泰	683,990	25,635,945.20	4.61
3	600016	民生银行	3,519,554	21,856,430.34	3.93
4	600050	中国联通	6,606,500	21,338,995