

# 农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金

## 【2014】半年度报告摘要

《证券投资基金会计核算业务指引》、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〉有关衔接事宜的通知》(证监会计字[2007]15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》(证监会计字[2007]21号)与《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》(证监会公告[2008]38号)等文件,本公司制订了证券投资基金估值政策和程序,并设立了估值委员会。

公司参与估值业务的机构人员职责: 公司估值委员会负责本公司估值政策和程序的制定和解释,并定期对估值政策和程序进行评价,在发生影响估值政策和程序的有效性或适用性的情况,以及当本公司旗下的证券投资基金在采用新投资策略或投资新品种时,估值委员会应评价现有估值政策和程序的适用性,必要时及时进行修改。公司运营部根据相关基金《基金合同》、《招募说明书》等文件关于估值的约定及公司估值政策和程序进行日常估值。基金经理根据市场环境的变化,风险控制部提交调整结果给运营部,运营部参考调整后对估值调整进行计算,并根据估值政策决定是否向估值委员会提议采用新的估值方法。公司监察稽核部对上述过程进行监督,根据法规进行披露。

以上参与估值流程各方为公司各部门人员,均具有基金从业资格,具有丰富的基金从业经验和相关专业胜任能力,且之间不存在任何重大利益冲突。基金经理的代表作为公司估值委员会委员,可以提议调整某一投资品种的估值调整影响,并有投票权表决有关议案。基金经理影响其估值政策的利益需求,但是公司的制度和组织结构约束和限制了其影响程度,如估值委员会表决时,其仅有一票表决权,遵守少数服从多数的原则。

本公司未签约与估值相关的定价服务。

4.7 管理人对于报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金合同的约定,报告期内本基金不需分配利润。

5.5 托管人报告

5.1 报告期内,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的义务。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵守基金合同、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,未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,本基金未实施利润分配。

5.3 托管人对本半年度报告中财务信息内容的真实、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。

5.6 半年度财务会计报告(未经审计)

6.1 资产负债表

会计主体: 农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金

报告截止日: 2014年6月30日

单位:人民币元

资产	本期末 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
货币资金	16,437,009.13	196,641,723.93
结算备付金	84,647.52	62,240.34
存出保证金	96,646.22	8,730.19
交易性金融资产	149,711,628.84	234,553,717.85
其中:股票投资	149,711,628.84	234,553,717.85
基金投资	-	-
债券投资	-	-
资产支持证券投资	-	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	-	13,400,000.00
应收货币资金	-	-
应收证券清算款	-	-
应收利息	2,825.57	53,394.92
应收股利	-	-
应收申购款	5,912.45	109,191.77
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	166,338,669.73	445,394,021.06
负债和所有者权益		
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	-	-
应付货币资金	731,042.16	13,199,720.20
应付管理人报酬	198,547.12	937,172.10
应付托管费	33,691.21	99,528.68
应付销售服务费	-	-
应付交易费	64,796.50	204,762.92
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
应付赎回费	-	-
应付证券清算款	-	-
其他负债	181,273.51	139,747.33
负债合计	1,797,699.76	14,340,980.23
所有者权益:		
实收基金	164,646,697.94	418,884,458.89
未分配利润	-105,119.97	12,268,588.88
所有者权益合计	164,541,577.97	435,151,039.77
负债和所有者权益总计	166,338,669.73	445,394,021.06

注:1、本基金的基金合同于2013年8月21日生效,上年度实际报告期间为2013年8月21日至2013年12月31日。

2、报告截止日2014年6月30日,基金份额净值0.9994元,基金份额总额164,646,697.94份。

6.2 利润表

会计主体: 农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金

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	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日
一、收入		
1.利息收入	9,785,488.89	144,657.81
其中:存款利息收入	-	133,635.55
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	-	11,025.26
其他利息收入	-	-
2.投资收益(含公允价值变动)	1,144,723.96	-
其中:股票投资收益	13,331,335.18	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
资产支持证券投资收益	-	-
贵金属投资收益	-	-
衍生工具收益	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	813,390.78	-
其他公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-4,916,180.00	-
3.其他收入(含公允价值变动)	412,260.02	-
其中:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,534,774.31	-
二、费用		
1.管理人报酬	1,518,109.62	-
2.托管费	253,018.25	-
3.销售服务费	-	-
4.交易费用	574,105.51	-
5.利息支出	-	-
其中:卖出回购金融资产支出	-	-
6.其他费用	189,540.93	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	7,250,709.48	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	7,250,709.48	-

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体: 农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金

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	上年度可比期间 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)	418,884,458.89	12,268,588.88
二、本期增减变动金额(基金净值变动)	-	7,250,709.48
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动(本期申购-赎回)	-254,237,760.95	-19,624,410.33
(净申购减少以“-”号填列)	-	-273,862,171.28
其中:1.基金申购款	52,910,227.22	3,044,693.93
2.基金赎回款	-307,147,988.17	-22,669,104.26
3.基金转换	-	-328,877,092.43
四、本期基金份额持有人申购/赎回/转换产生的基金净值变动(申购赎回/转换)	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	164,646,697.94	-105,119.97
	164,541,577.97	-

本报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 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4 报告附注

6.4.1 基金基本情况

农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金以下简称“本基金”/经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2013]836号《关于核准农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金募集的批复》核准,由农银汇理基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次发售募集不包括认购资金利息共募集604,206,246.29元,业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(2013)第14号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金基金合同》于2013年8月21日正式生效,基金合同生效日的基金资产总额为604,311,677.61份基金份额,其中认购资金折合106,431.32份基金份额。本基金的基金管理人为农银汇理基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司(以下简称“建设银行”)。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行或上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准发行并上市)、权证、股指期货、国债、金融债、央票、公司债、企业债、可转债、可分离债、中期票据、资产支持证券等债券类品种,短期融资券、正回购、逆回购、定期存款、协议存款等货币市场工具,以及法律法规和中国证监会允许基金投资的其他金融工具,但须符合中国证监会相关规定。其中:股票投资比例范围为基金资产的30%-95%;除股票以外的其他资产投资比例范围为基金资产的0%-100%。权证投资比例范围为基金资产净值的0%-3%,现金或到期日在一年以内的到期债券投资比例不低于基金资产净值的5%。本基金的投资业绩比较基准为:8×沪深300指数+4×100%-8×中债金融债指数,其中8值见下表:

参数指标(股票类资产权重)

1至2750 0.50%

2750至4100 85%

4100至6100 35%

6100至8100 65%

8100至10100 35%

10100至12100 45%

12100至14100 25%

14100至16100 15%

16100至18100 5%

18100至20100 0

6.4.2 会计政策的编制基础

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》、《农银汇理区间收益灵活配置混合型证券投资基金会计核算业务指引》。

6.4.3 估值方法

对存在活跃市场的情况下,以活跃市场上最近交易的价格作为公允价值。

对不存在活跃市场的情况下,参照最近交易的价格作为公允价值。

对不存在活跃市场且其公允价值不能可靠计量的金融资产,采用成本法进行估值。

6.4.4 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到的价格。

6.4.5 金融资产转移的确认依据

金融资产转移是指企业将金融资产所有权上的风险和报酬转移给其他方,终止确认该金融资产。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移不满足上述条件的,企业应当继续确认该金融资产,并将所转移金融资产相关的风险和报酬继续留在企业资产负债表内。

金融资产转移满足下列条件之一的,应当终止确认该金融资产:

(1) 企业已将金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给转入方;

(2) 企业虽保留