

# 国投瑞银纯债债券型证券投资基金

## 【2014】半年度报告摘要

净值增长率高于基准,主要是准确判断了市场走势,在年初保持较强的信用杠杆杆贡献所致。

4.5 管理人从宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望未来,我们认为三季度支撑债市的有利因素进一步减少,但鉴于经济处于下行周期以及货币政策维持中性宽松,预计调整的幅度相对有限。因此我们将维持适中的组合久期,保持适度杠杆杆,以获取票息收益为主。

4.6 管理人对于报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人从事基金估值业务的主要包括合规与风险控制委员会、估值小组及运营部。合规与风险控制委员会负责对估值程序进行评估,并对基金估值程序进行监督;估值小组负责跟踪执行估值政策、议定估值政策方案及特别估值程序的报告等事项,估值小组的成员包括运营部总监、估值核算员、基金经理或其他资产管理经理以及监察稽核部指定人员;运营部负责日常基金的基金资产的估值业务,执行基金估值政策,设立基金估值核算员岗位负责日常估值业务。基金管理人参与估值的相关人员均具有相应的专业胜任能力和相关工作经历。

本基金的日常估值程序由运营部基金估值核算员执行,运营部内部复核估值结果,并与托管银行的估值结果核对一致。基金估值政策的议定和修改采用集体讨论机制,基金经理作为估值小组成员,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,向估值小组提供估值参考信息,参与估值政策讨论,对需采用特别估值程序的证券、基金管理人及时对特别估值程序,由估值小组讨论议定特别估值方案并与托管行沟通,在上报合规与风险控制委员会审议后由运营部具体执行。

4.7 管理人对于报告期内基金利润分配情况的说明

本基金A类份额本期已实现收益为-754,461.42元,期末可供分配利润为-766,218.48元;B类份额本期已实现收益为9,538,463.27元,期末可供分配利润为-10,364,283.96元。

本基金本期末实施利润分配。

### § 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,中国银行股份有限公司(以下称“本托管人”)在对国投瑞银纯债债券型证券投资基金(以下称“本基金”)的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,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、净值计算等情况的说明

本报告期内,本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计价以及基金费用开支等方面进行了认真复核,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

5.3 托管人对本半年度报告中财务信息内容的真实性、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现及利润分配情况,财务报告(注:财务会计报告中的“金融工具风险及管理”部分未在本托管人复核范围内),投资组合数据等数据真实、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

本报告期内,国投瑞银纯债债券型证券投资基金

报告截止日:2014年06月30日

资产	附注号	本期末 2014年06月30日	上年度末 2013年12月31日
货币资金		66,033,927.21	1,108,453.12
结算备付金		2,989,250.47	1,161,426.11
交易保证金		31,431.94	24,585.95
应收利息资产		676,096,796.39	99,453,818.00
其中:应收资产		-	-
基金投资		-	-
债券投资		676,096,796.39	99,453,818.00
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收款项类金融资产		-	-
应收证券清算款		44,156,644.20	4,552,686.27
应收利息		10,148,337.10	3,405,326.93
应收股利		-	-
应收申购款		-	800.00
递延所得税资产		-	2,800.00
其他资产		-	-
资产总计		799,457,197.41	109,709,088.38
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年06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		307,866,267.25	28,011,845.57
应付证券清算款		34,008.63	885,156.07
应付赎回款		102,575.96	296,310.07
应付管理人报酬		296,310.07	60,710.62
应付托管费		95,234.04	19,660.16
应付销售服务费		48,020.52	19,585.85
应付交易费用		10,517.63	3,759.61
应交税费		-	-
应付利息		48,733.32	8,138.00
递延所得税负债		-	-
其他负债		173,560.99	200,000.22
负债合计		308,667,237.26	29,214,560.37
所有者权益:		-	-
实收基金		481,161,593.84	84,013,517.85
未分配利润		9,628,366.31	-3,518,686.47
所有者权益合计		490,789,960.15	80,494,831.38
负债和所有者权益总计		799,457,197.41	109,709,088.38

注:报告截止日2014年06月30日,本基金A类份额净值1.018元,基金份额总额29,962,636.40份,B类份额净值1.020元,基金份额总额451,198,957.44份。

### 6.2 利润表

会计主体:国投瑞银纯债债券型证券投资基金

本报告期:2014年01月01日-2014年06月30日

项目	附注号	本期 2014年01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
一、收入		23,865,192.88	16,625,529.20
1.利息收入		12,900,619.12	15,992,015.04
其中:存款利息收入		76,612.58	2,524,095.93
债券利息收入		12,787,141.14	12,854,872.22
买入返售金融资产收入		36,865.80	613,046.89
其他利息收入		-	-
2.投资收益		52,198.67	3,087,686.05
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益		52,198.67	3,087,686.05
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		10,899,580.51	-2,464,622.38
4.其他收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		12,794.58	10,450.49
减:一、费用		4,181,610.52	5,517,875.95
1.管理人报酬		1,159,371.86	2,610,926.99
2.托管费		331,249.15	73,979.09
3.销售服务费		204,655.32	865,590.00
4.交易费用		13,275.95	14,340.45
5.其他费用		2,289,704.78	1,048,279.34
其中:卖出回购金融资产支出		2,289,704.78	1,048,279.34
6.其他费用		215,411.21	235,769.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,683,582.36	11,107,653.25
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,683,582.36	11,107,653.25

注:报告截止日2014年06月30日,本基金A类份额净值1.018元,基金份额总额29,962,636.40份,B类份额净值1.020元,基金份额总额451,198,957.44份。

### 6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:国投瑞银纯债债券型证券投资基金

本报告期:2014年01月01日-2014年06月30日

项目	附注号	本期 2014年01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
一、收入		23,865,192.88	16,625,529.20
1.利息收入		12,900,619.12	15,992,015.04
其中:存款利息收入		76,612.58	2,524,095.93
债券利息收入		12,787,141.14	12,854,872.22
买入返售金融资产收入		36,865.80	613,046.89
其他利息收入		-	-
2.投资收益		52,198.67	3,087,686.05
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益		52,198.67	3,087,686.05
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		10,899,580.51	-2,464,622.38
4.其他收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		12,794.58	10,450.49
减:一、费用		4,181,610.52	5,517,875.95
1.管理人报酬		1,159,371.86	2,610,926.99
2.托管费		331,249.15	73,979.09
3.销售服务费		204,655.32	865,590.00
4.交易费用		13,275.95	14,340.45
5.其他费用		2,289,704.78	1,048,279.34
其中:卖出回购金融资产支出		2,289,704.78	1,048,279.34
6.其他费用		215,411.21	235,769.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,683,582.36	11,107,653.25
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,683,582.36	11,107,653.25

注:报告截止日2014年06月30日,本基金A类份额净值1.018元,基金份额总额29,962,636.40份,B类份额净值1.020元,基金份额总额451,198,957.44份。

### 6.4 报表附注

#### 6.4.1 基金基本情况

国投瑞银纯债债券型证券投资基金(以下简称“本基金”),系经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监基金字[2012]1369号文《关于同意国投瑞银纯债债券型证券投资基金募集的批复》的核准,由基金管理人国投瑞银基金管理有限公司向社会公开发售募集,基金合同于2012年12月11日正式生效,首次设立募集规模为2,581,013,648.50份基金份额。本基金为契约型开放式基金,存续期限无限,本基金的管理人为国投瑞银基金管理有限公司,注册登记机构为国投瑞银基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司(以下简称“中国银行股份有限公司”)。

本基金的投资者对象是具有良好投资价值的金融工具,包括国内依法发行上市的国债、央行票据、信用债(即企业债、公司债、可分离债、次级债、短期融资券、资产支持证券、地方政府债、金融债、中小企业私募债券等非国家信用的固定收益类金融工具)、债券回购、银行存款等金融

工具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。本基金投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产净值的80%;持有现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。

本基金不参与可转债(不含可分离债)投资,不参与股票一级市场投资,也不进行二级市场股票、权益投资。

本基金的业绩比较基准为中证综合指数收益率。

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、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《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》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《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》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础编制。

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1月1日至2014年6月30日止期间的经营成果和净值变动情况。

6.4.4 本报告期所采用的会计政策和会计估计与最近一期年度报告一致。

6.4.5 会计差错更正的说明

本基金于本期末未发生会计差错更正。

6.4.6 税项

(1)印花税法

经国务院批准,财政部、国家税务总局研究决定,自2008年4月24日起,调整证券(股票)交易印花税率,由原先的3‰调整为1‰;

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,调整由出让方按证券(股票)交易印花税率缴纳印花税,受让方不再征收,税率不变;

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对价而发生的股权转让,暂免征收印花税。

(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》的规定,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[2008]132号《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定,自2008年10月9日起暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

(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》的规定,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、债券发行企业以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、中国证监会财税[2012]85号文《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》的规定,自2013年1月1日起,个人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。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

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;

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132号《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》,自2008年10月9日起暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

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

于2014年上半年度,并无与基金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。

6.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

注:以下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

本基金于本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

单位:人民币元

关联方名称	本期 2014年01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
国投瑞银基金管理有限公司	331,249.15	745,979.09

注:1)基金管理费按前一日基金资产净值的0.60%的年费率计提。计算方法如下:

H= E×0.60%/当年天数

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日基金资产净值

基金管理人管理费每日计算,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财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

关联方名称	本期 2014年01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
国投瑞银基金管理有限公司	33,124.91	74,597.90

注:1)基金托管费按前一日基金资产净值的0.20%的年费率计提。计算方法如下:

H= E×0.20%/当年天数

H为每日应支付的基金托管费

E为前一日基金资产净值

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人复核后于次月前两个工作日内从基金财产中一次性支取。

6.4.8.2.3 销售服务费

单位:人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
国投瑞银纯债债券A	51,077.86	9,780.28
国投瑞银纯债债券B	2,043.87	138,346.20
合计	53,121.83	148,126.48

注:1)基金销售服务费用于支付销售机构佣金、基金的营销费用以及基金份额持有人服务费等。本基金A类基金份额按前一日A类资产净值的0.3%的年费率逐日计提,B类基金份额按前一日B类资产净值的0.1%的年费率逐日计提;各类基金份额的销售服务费计提计算公式如下:H=E×各类基金份额的销售费率/当年天数

E为前一日各类基金份额的资产净值

H为每日应支付的基金托管费

基金托管费每日计算,逐日累计至每月月底,按月支付;由基金托管人复核后于次月前两个工作日内从基金财产中一次性支取。

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

单位:人民币元

关联方名称	本期 2014年01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
中国银行股份有限公司	66,033,937.31	40,520.45

6.4.8.6 各关联方参与基金的情况

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

本基金的管理人于本期及上年度可比期间未运用固有资金投资于本基金。

6.4.8.4.2 基金管理人除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本基金的其他关联方于本期末及上期未持有本基金份额。

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01月01日至2014年06月30日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年06月30日
中国银行股份有限公司	66,033,937.31	40,520.45

6.4.8.6 各关联方参与基金的情况

6.4.8.6.1 基金基本情况

国投瑞银纯债债券型证券投资基金(以下简称“本基金”),系经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监基金字[2012]1369号文《关于同意国投瑞银纯债债券型证券投资基金募集的批复》的核准,由基金管理人国投瑞银基金管理有限公司向社会公开发售募集,基金合同于201