

国投瑞银融华债券型证券投资基金

2014 半年度报告摘要

基金管理人:国投瑞银基金管理有限公司
基金托管人:中国光大银行股份有限公司
送出日期:2014年6月29日
§1 重要提示及目录

1.1 重要提示
基金管理人承诺:基金管理人承诺不以虚假记载、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法律责任。
基金管理人承诺:基金管理人承诺不以虚假记载、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法律责任。

2.1 基金基本情况
基金名称:国投瑞银融华债券
基金代码:121001
前缀:121001
后缀:128001
基金运作方式:契约型开放式
基金合同生效日:2003年4月16日

2.2 基金业绩说明
投资目标:“追求低风险稳健收益”,即以债券资产为主,稳健收益型股票投资为辅,在有效控制风险的前提下,追求基金资产的长期增值。
投资策略:本基金在资产配置上,除保持适当的现金类资产以应对基金份额持有人日常赎回外,投资资产以债券(含国债、金融债和央行票据)以及符合中国证监会规定的AA及以上评级的企业债、短期融资券、中期票据、资产支持证券、可转债等固定收益类资产为主。

2.3 基金管理人及基金托管人
基金管理人:国投瑞银基金管理有限公司
基金托管人:中国光大银行股份有限公司
基金管理人地址:深圳市福田区益田路4068号平安大厦14楼
基金托管人地址:北京市西城区宣武门内大街29号

2.4 信息披露方式
基金网站:www.fundsc.com
基金年度报告披露地点:深圳市福田区益田路4068号平安大厦14楼

3.1 主要财务指标和基金净值表现
3.1.1 期间数据指标
报告期:2014年1月1日至2014年6月30日
本期加权平均基金份额净收益:0.0003
本期基金份额净值增长率:-0.05%

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 资产 (Assets), 负债 (Liabilities), 所有者权益 (Equity), 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

Table with 2 columns: 项目 (Item) and 期末/期初 (End/Start). Rows include 货币资金 (Cash), 交易性金融资产 (Trading Financial Assets), 可供出售金融资产 (Available for Sale Financial Assets), etc.

政策讨论:对需采用特别估值程序的证券,基金管理人及时启动特别估值程序,由估值小组讨论议定特别估值方案并执行,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 管理人报告报告期内基金利润分配情况的说明
本基金本期已实现收益为20,416,296.87元,期末可供分配利润为24,560,650.34元。
本基金于2014年1月16日至2013年12月31日相关已实现的可供分配收益为基准,实施收益分配17,367,770.72元,每10份基金份额派发人民币1.40元。

5.1 报告期内本基金托管人遵守信守情况的说明
2014年半年度,中国光大银行在国投瑞银融华债券基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其相关法律法规,相关实施制、基金合同、托管协议等的规定,依法安全托管了基金的全部资产,对国投瑞银融华债券基金的投资运作进行了全面的会计核算和监督提示,对发现的问题及提出了意见和建议,按规定如实、独立地向监管部门提交了本基金运作情况报告,没有发生任何损害基金份额持有人利益的行为,诚实守信、勤勉尽责履行了作为基金托管人应尽的义务。

5.2 持有人报告报告期内本基金遵守信守情况的说明
2014年半年度,中国光大银行在国投瑞银融华债券基金(“国投瑞银融华债券基金”)的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其相关法律法规,相关实施制、基金合同、托管协议等的规定,依法安全托管了基金的全部资产,对国投瑞银融华债券基金的投资运作进行了全面的会计核算和监督提示,对发现的问题及提出了意见和建议,按规定如实、独立地向监管部门提交了本基金运作情况报告,没有发生任何损害基金份额持有人利益的行为,诚实守信、勤勉尽责履行了作为基金托管人应尽的义务。

5.3 资产净值表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日
单位:人民币元
资产: 银行存款 58,470,926.44 46,482,659.40
交易性金融资产 796,471.31 634,933.79
可供出售金融资产 199,162.60 154,324.05

6.1 资产净值表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日
单位:人民币元
资产: 银行存款 58,470,926.44 46,482,659.40
交易性金融资产 796,471.31 634,933.79
可供出售金融资产 199,162.60 154,324.05

6.2 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日
单位:人民币元
资产: 银行存款 58,470,926.44 46,482,659.40
交易性金融资产 796,471.31 634,933.79
可供出售金融资产 199,162.60 154,324.05

6.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.4 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.5 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.6 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.7 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.8 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.9 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.10 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.11 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.12 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.13 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.14 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.15 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.16 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.17 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.18 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.19 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.20 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.21 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.22 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.23 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.24 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.25 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

6.26 资产负债表
会计主体:国投瑞银融华债券型证券投资基金
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: 实收基金 1,541,929 18,981,145.99
未分配利润 1,541,929 18,981,145.99
所有者权益合计 3,083,858 37,962,291.98

根据财政部、国家税务总局财税[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。

2.3 增值税、企业所得税
根据财政部、国家税务总局财税[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[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支付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所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资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、红利收入、股息收入、债券利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[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存款利息,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存款利息时代扣代缴20%的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2005]107号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充规定》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,以派发股息红利的个人持股期限(指从股票派发股息红利当天算起至交易日的持有时间)长短,实行差别化个人所得税政策。

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。

根据财政部、国家税务总局财税[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,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存款利息,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存款利息时代扣代缴20%的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,对证券投资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、红利收入、股息收入、债券利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[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存款利息,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存款利息时代扣代缴20%的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2005]107号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充规定》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,以派发股息红利的个人持股期限(指从股票派发股息红利当天算起至交易日的持有时间)长短,实行差别化个人所得税政策。

7.4.2 累计卖出金额超过期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

Table with 5 columns: 序号 (Serial Number), 股票代码 (Stock Code), 股票名称 (Stock Name), 本期累计卖出金额 (This Period Cumulative Selling Amount), 占期末基金资产净值比例(%) (Percentage of End-of-Period Net Asset Value). Rows include 002236 大华股份, 300017 同洲电子, etc.

7.4.3 买入金额”按买入成交金额(成交单乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

Table with 2 columns: 买入股票的成本(成交金额) (Buying Cost), 卖出股票的收入(成交金额) (Selling Income). Values: 561,752,261.94, 584,528,867.70

注:“买入股票成本”、“卖出股票收入”均按买入成交金额(成交单乘以成交数量)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

Table with 4 columns: 序号 (Serial Number), 债券名称 (Bond Name), 公允价值 (Fair Value), 占基金资产净值比例(%) (Percentage of Net Asset Value). Rows include 1 国债券, 2 央行票据, etc.

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

Table with 5 columns: 序号 (Serial Number), 债券代码 (Bond Code), 债券名称 (Bond Name), 数量(张) (Quantity), 公允价值 (Fair Value), 占基金资产净值比例(%) (Percentage of Net Asset Value). Rows include 1 130243 13国债03, 2 113002 工行转债, etc.

7.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

7.8 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

7.9 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

7.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

7.11 投资组合报告附注

7.11.1 基金投资前十名证券的发行主体被监管部门立案调查或编制日前一年内受到公开谴责、处罚的投资决策程序说明