

广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金

2014 半年度报告摘要

净值披露: 4.7 管理人对于报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同中“基金收益与分配”之“基金收益分配原则”的相关规定,本基金本报告期内未进行利润分配,符合合同约定。

5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵守信用情况说明
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,对本基金基金管理人—广发基金管理有限公司2014年1月1日至2014年6月30日基金的投资运作,进行了认真、独立、客观的会计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,没有发生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
本基金托管人认为,广发基金管理有限公司在本基金的投资运作中,不存在损害基金份额持有人利益的行为;在报告期内,严格按照《证券投资基金法》等相关法律法规,在各重要方面的运作均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内容的真实、准确和完整发表意见
本基金托管人认为,广发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,未发现有任何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:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日

	资产	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	5,578,079.93	5,538,628.70	
结算备付金	6,673.10	10,929.74	
交易性金融资产	480,468,485.56	534,184,329.17	
其中:股票投资	480,468,485.56	534,184,329.17	
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	—	—	
应收证券清算款	434,786.33	2,641,700.93	
应收利息	932.09	467.62	
应收申购款	—	—	
递延所得税资产	—	—	
其他资产	—	—	
资产总计	486,486,957.01	542,398,297.32	

	负债	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	—	—	
应付赎回款	196,305.31	231,027.46	
应付管理人报酬	39,261.08	46,305.49	
应付托管费	—	—	
应付销售服务费	—	—	
应付交易费用	36,159.17	64,341.81	
应付利息	—	—	
应付利润	—	—	
递延所得税负债	—	—	
其他负债	963,185.30	809,594.00	
负债合计	1,234,910.86	1,151,168.76	
所有者权益:			
实收基金	559,247,623.39	625,287,642.19	
未分配利润	-73,980,679.24	-84,060,513.63	
所有者权益合计	486,256,944.15	541,227,128.56	
负债和所有者权益总计	486,486,957.01	542,398,297.32	

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.2 利润表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

	项目	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		4,170,056.99	49,076,143.28
1.利息收入		10,030.50	15,979.45
其中:存款利息收入		9,747.39	15,979.45
债券利息收入		553.11	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”号填列)		9,879,104.78	-23,895,980.31
其中:投资收益(损失以“-”号填列)		6,730,509.93	-27,953,669.13
基金投资收益		—	—
债券投资收益		312,774.89	—
资产支持证券投资损益		—	—
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)		2,835,819.96	4,057,688.42
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,716,544.84	73,041,767.57
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-2,533.45	-85,643.43
减:费用		2,009,305.17	2,589,244.23
其中:管理人报酬		2,163,753.67	1,429,206.84
2.销售服务费		252,546.78	328,841.33
4.2.其他费用		97,689.62	262,403.61
5.其他费用		—	—
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用		396,335.30	371,792.45
3.利息费用(净支出以“-”号填列)		2,160,751.62	46,486,899.05
减:所得税费用		2,160,751.82	46,486,899.05

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.3 所有者权益变动表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

	项目	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、实收基金		4,170,056.99	49,076,143.28
1.利息收入		10,030.50	15,979.45
其中:存款利息收入		9,747.39	15,979.45
债券利息收入		553.11	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”号填列)		9,879,104.78	-23,895,980.31
其中:投资收益(损失以“-”号填列)		6,730,509.93	-27,953,669.13
基金投资收益		—	—
债券投资收益		312,774.89	—
资产支持证券投资损益		—	—
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)		2,835,819.96	4,057,688.42
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,716,544.84	73,041,767.57
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-2,533.45	-85,643.43
减:费用		2,009,305.17	2,589,244.23
其中:管理人报酬		2,163,753.67	1,429,206.84
2.销售服务费		252,546.78	328,841.33
4.2.其他费用		97,689.62	262,403.61
5.其他费用		—	—
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用		396,335.30	371,792.45
3.利息费用(净支出以“-”号填列)		2,160,751.62	46,486,899.05
减:所得税费用		2,160,751.82	46,486,899.05

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.4 现金流量表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

	项目	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		4,170,056.99	49,076,143.28
1.利息收入		10,030.50	15,979.45
其中:存款利息收入		9,747.39	15,979.45
债券利息收入		553.11	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”号填列)		9,879,104.78	-23,895,980.31
其中:投资收益(损失以“-”号填列)		6,730,509.93	-27,953,669.13
基金投资收益		—	—
债券投资收益		312,774.89	—
资产支持证券投资损益		—	—
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)		2,835,819.96	4,057,688.42
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,716,544.84	73,041,767.57
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-2,533.45	-85,643.43
减:费用		2,009,305.17	2,589,244.23
其中:管理人报酬		2,163,753.67	1,429,206.84
2.销售服务费		252,546.78	328,841.33
4.2.其他费用		97,689.62	262,403.61
5.其他费用		—	—
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用		396,335.30	371,792.45
3.利息费用(净支出以“-”号填列)		2,160,751.62	46,486,899.05
减:所得税费用		2,160,751.82	46,486,899.05

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.5 所有者权益变动表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

	项目	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、实收基金		4,170,056.99	49,076,143.28
1.利息收入		10,030.50	15,979.45
其中:存款利息收入		9,747.39	15,979.45
债券利息收入		553.11	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”号填列)		9,879,104.78	-23,895,980.31
其中:投资收益(损失以“-”号填列)		6,730,509.93	-27,953,669.13
基金投资收益		—	—
债券投资收益		312,774.89	—
资产支持证券投资损益		—	—
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)		2,835,819.96	4,057,688.42
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,716,544.84	73,041,767.57
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-2,533.45	-85,643.43
减:费用		2,009,305.17	2,589,244.23
其中:管理人报酬		2,163,753.67	1,429,206.84
2.销售服务费		252,546.78	328,841.33
4.2.其他费用		97,689.62	262,403.61
5.其他费用		—	—
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用		396,335.30	371,792.45
3.利息费用(净支出以“-”号填列)		2,160,751.62	46,486,899.05
减:所得税费用		2,160,751.82	46,486,899.05

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.6 现金流量表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

	项目	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		4,170,056.99	49,076,143.28
1.利息收入		10,030.50	15,979.45
其中:存款利息收入		9,747.39	15,979.45
债券利息收入		553.11	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”号填列)		9,879,104.78	-23,895,980.31
其中:投资收益(损失以“-”号填列)		6,730,509.93	-27,953,669.13
基金投资收益		—	—
债券投资收益		312,774.89	—
资产支持证券投资损益		—	—
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)		2,835,819.96	4,057,688.42
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,716,544.84	73,041,767.57
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-2,533.45	-85,643.43
减:费用		2,009,305.17	2,589,244.23
其中:管理人报酬		2,163,753.67	1,429,206.84
2.销售服务费		252,546.78	328,841.33
4.2.其他费用		97,689.62	262,403.61
5.其他费用		—	—
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用		396,335.30	371,792.45
3.利息费用(净支出以“-”号填列)		2,160,751.62	46,486,899.05
减:所得税费用		2,160,751.82	46,486,899.05

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.7 所有者权益变动表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

	项目	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、实收基金		4,170,056.99	49,076,143.28
1.利息收入		10,030.50	15,979.45
其中:存款利息收入		9,747.39	15,979.45
债券利息收入		553.11	—
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”号填列)		9,879,104.78	-23,895,980.31
其中:投资收益(损失以“-”号填列)		6,730,509.93	-27,953,669.13
基金投资收益		—	—
债券投资收益		312,774.89	—
资产支持证券投资损益		—	—
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)		2,835,819.96	4,057,688.42
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,716,544.84	73,041,767.57
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-2,533.45	-85,643.43
减:费用		2,009,305.17	2,589,244.23
其中:管理人报酬		2,163,753.67	1,429,206.84
2.销售服务费		252,546.78	328,841.33
4.2.其他费用		97,689.62	262,403.61
5.其他费用		—	—
其中:卖出回购金融资产支出		—	—
6.其他费用		396,335.30	371,792.45
3.利息费用(净支出以“-”号填列)		2,160,751.62	46,486,899.05
减:所得税费用		2,160,751.82	46,486,899.05

注:截至报告截止日2014年6月30日,基金份额净值为人民币0.9560元,基金份额总额808,098,847.00份。

6.8 所有者权益变动表
会计主体:广发中小板300交易型开放式指数证券投资基金
本报告期:2014年1月1日至2014年6月30日

债券投资收益	312,774.89	--	开放式指数证券投资基金 基金联接基金	412,416,518.00	81.17%	455,876,178.00	80.25%
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	--	--					
汇兑收益	--	--					
其他收入	--	--					
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