

(上B488版)

票的公允价值的确定方法),若存在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票的首次询价成本,按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值;若存在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票的首次询价成本,按定期内已经过交易天数占锁定期间内总交易天数的比例按两者之间差价的二分之一确认为公允价值。

(3)在银行间债券交易的债券品种,根据中国证监会证监会计字[2007]21号《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务和份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间市场债券公允价值按照折现法估值,具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司提供。

(4)对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),按照中国证监会有关规定(《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》)所独立提供的债券估值结果确定公允价值。

7.4.5 会计政策变更及会计估计变更

7.4.5.1 会计政策变更的说明

7.4.5.2 会计估计变更的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),鉴于交易所和交易频率不足以提供持续的公允价值信息,本基金本报告期末为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

7.4.5.3 差错更正的说明

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2009]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及中国证监会公告[2015]21号《关于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》及其他相关税收法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围,不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2)对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、股权的股息、红利收入、债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得,持股期限超过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。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%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。

(4)基金卖出股票按0.1%的税率缴纳证券交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

7.4.7 关联方关系

7.4.7.1 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

7.4.7.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

关联方名称	与本基金的关系
中欧基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国银河证券股份有限公司(“中国银河证券”)	基金托管人、基金销售机构
国联证券股份有限公司(“国联证券”)	基金管理人股东、基金销售机构
万福证券有限责任公司(“万福证券”)	基金管理人股东
北京百慕达有限公司(“北京百慕达”)	基金管理人股东
Union de Banque Paribas Sca(“意大利联合银行”)	基金管理人股东
董玉明、刘建平、周蔚文、许欣、蓝文俊	基金管理人股东
中欧盛世资产管理(上海)有限公司	基金管理人的控股子公司

注:下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

关联方名称	本期 2015年01月01日至2015年06月30日	上期 2014年01月01日至2014年06月30日
成交金额	1,438,148,641.00	—
占当期股票成交总额的比例	6.32%	—

7.4.8.1.2 权证交易

无

7.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

关联方名称	本期 2015年01月01日至2015年06月30日	上期 2014年01月01日至2014年06月30日
当期佣金	1,306,560.31	6.32%
占当期股票成交总额的比例	10.18%	—

注:1. 上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人及与对方协商确定,以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证券登记和经手费后的净额列示。

2. 该等佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

7.4.8.1.4 债券买卖

无

7.4.8.1.5 债券回购交易

无

7.4.8.2 关联方报酬

项目	本期 2015年01月01日至2015年06月30日	上期 2014年01月01日至2014年06月30日
当期发生的基金应支付的报酬	27,350,164.48	—
其中:支付给基金托管人的客户报酬	2,329,150.95	—

注:支付基金管理人中欧基金管理有限公司的基金管理费按前一日基金资产净值1.50%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日基金管理费=前一日基金资产净值×1.50%/当年天数。

7.4.8.2.2 基金托管费

项目	本期 2015年01月01日至2015年06月30日	上期 2014年01月01日至2014年06月30日
当期发生的基金应支付的托管费	1,695,027.41	—

注:支付基金管理人中国银河证券股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.25%/当年天数。

7.4.8.2.3 销售服务费

无

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无

7.4.8.4 各关联方投资银行间同业市场的债券(含回购)交易

项目	本期 2014年11月30日至2014年6月30日
报告期末持有的基金金额	3,524,561.25
报告期末持有基金份额总额	—
报告期末持有基金份额占基金份额总额的比例	—
报告期末持有基金份额占基金份额总额的比例	3,524,561.25
报告期末持有的基金金额占基金总资产的比例	0

注:本基金是基金管理人于2015年2月9日通过国都证券赎回3,524,561.25份,赎回费958,010.42元,符合本基金招募说明书规定的赎回费率。

7.4.8.1.2 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

7.4.8.2 由关联方保管的银行存单余额及当期产生的利息收入

关联方名称	本期2015年01月01日至2015年06月30日	上期 2014年01月01日至2014年06月30日
中国银河证券股份有限公司	940,012,640.61	1,375,330.08

注:本基金的银行存款由基金托管人中国银河证券股份有限公司保管,按银行同业利率计息。

7.4.8.6 本基金在承销期间内参与关联方承销的情况

无

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

7.4.9 期末(2015年06月30日)本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

股票代码	股票名称	停牌日期	数量	期末公允价值	期末公允价值占基金资产净值比例(%)
000289	国联证券	2015-09-01	93.05	7410.00	26.57%
002727	一心堂	2015-09-01	82.02	23828.88	83.50%
300074	华谊兄弟	2015-09-01	15.30	2015.00	6.95%
300144	荣泰机械	2015-09-01	56.68	2015.00	6.95%
300049	华录百纳	2015-09-01	37.78	2015.00	6.95%
300281	雷柏科技	2015-09-01	144.78	2015.00	6.95%
600888	国投电力	2015-09-01	14.67	325.00	1.12%
003111	康美药业	2015-09-01	38.58	2015.00	6.95%
002276	万马股份	2015-09-01	34.15	2015.00	6.95%

注:本基金截至2015年6月30日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票,该类股票将在所有事项的重大影响消除后,经交易所批准复牌。

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

于本期末,本基金无银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

于本期末,本基金无交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a)金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次:除第一层次输入值外,其他相关可观察输入值。

第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于2015年6月30日,本基金持有的以公允价值计量的金融资产的公允价值如下:

第一层次:2,582,151,303.67元,属于第二层次的公允价值为464,901,660.80元,无属于第三层次的公允价值。

于2015年6月30日,本基金持有的以公允价值计量的金融负债如下:

(ii)公允价值所属层次对当期损益的影响

对于证券交易所上市的股票,若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于上海证券交易所停牌,本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票的公允价值列入第一层次;并根据估值技术对采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度,确定相关股票公允价值所属第二层次或第三层次。对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),本基金于2015年3月27日起改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值(附注7.4.5.2),并将相关债券的公允价值从第一层次调整至第二层次。

(iii)第三层次公允价值金额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于2015年6月30日,本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2014年12月31日:无)。

(d)不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值相若。

(2)除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告(中欧中小盘股票型证券投资基金(LOF))

报告期(2015年01月01日—2015年01月29日)

序号	项目	金额	占基金资产净值的比例(%)
1	权益投资	2,388,817,238.74	86.41
2	其中:股票	2,388,817,238.74	86.41
3	固定收益投资	—	—
4	其中:债券	—	—
5	资产支持证券	—	—
6	贵金属投资	—	—
7	金融衍生品投资	—	—
8	买入返售金融资产	—	—
9	其中:买断式回购的买入返售金融资产	—	—
10	银行存款和结算备付金合计	319,946,384.69	11.54
11	其他资产	84,565,878.82	3.05
12	合计	2,793,329,502.25	100.00

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值的比例(%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	917,361,762.70	33.60
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	46,382,003.92	1.66
E	建筑业	2,108.48	0.00
F	批发和零售业	668,371,281.04	25.76
G	交通运输、仓储和邮政业	46,969,068.08	1.69
H	住宿和餐饮业	1,309.04	0.00
I	信息技术、软件和信息技术服务业	406,379,284.12	14.84
J	金融业	10,729.00	0.00
K	房地产业	1,589.25	0.00
L	租赁和商务服务业	207,442,208.60	7.58
M	科学研究和技术服务业	—	—
N	水利、环境和公共设施管理业	103,919,508.86	3.80
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	74,000,399.92	2.70
R	文化、体育和娱乐业	1,379.24	0.00
S	综合	—	—
合计		2,388,817,238.74	86.51

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值(元)	占基金资产净值的比例(%)
1	600062	国联证券	12,094,472	202,688,194.26	7.40
2	002103	石基信息	2,003,139	161,882,093.08	5.91
3	002400	壹股份	5,182,169	136,280,710.00	4.94
4	600312	平安电力	6,094,626	116,066,045.65	4.27
5	002689	瑞微医疗	2,760,722	110,152,807.80	4.02
6	002573	国电电力	3,711,534	103,917,362.00	3.80
7	002496	辉合股份	3,108,157	96,731,235.60	3.50
8	000417	合肥百货	10,736,424	87,181,368.08	3.18
9	600761	亚泰股份	5,714,020	85,653,252.00	3.06
10	600713	南京医药	10,380,465	82,342,460.30	3.03

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值(元)	占基金资产净值的比例(%)
1	600048	保利地产	147,370,033.34	660	—
2	002153	石基信息	146,028,277.58	632	—
3	002400	壹股份	134,665,881.52	601	—
4	600312	平安电力	106,182,775.70	470	—
5	002689	瑞微医疗	96,512,806.06	430	—
6	002649	博彦科技	83,487,514.24	372	—
7	600713	南京医药	81,814,615.30	365	—
8	000440	许继电气	71,511,233.34	318	—
9	002727	一心堂	70,740,263.43	316	—
10	300070	魏家凉皮	70,128,534.36	313	—
11	600570	恒生电子	69,747,692.00	311	—
12	000046	芯海控股	66,384,617.31	289	—
13	300244	盛运资源	62,336,534.26	278	—
14	600292	建研集团	56,311,030.73	251	—
15	600362	浙江龙盛	54,814,469.69	246	—
16	002410	广联达	54,609,311.26	244	—
17	300342	明胶科技	50,689,738.17	226	—
18	600180	瑞凌医疗	50,001,964.94	223	—
19	000305	东华软件	49,626,986.41	222	—
20	002273	千方科技	48,229,542.24	215	—
21	600128	华鲁物流	46,864,360.97	209	—

注:投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读载于www.zofund.com 网站的半年度报告正文。

8.4 报告期末股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	600048	保利地产	147,370,033.34	6.60
2	002153	石基信息	146,028,277.58	6.52
3	002400	壹股份	134,665,881.52	6.01
4	600312	平安电力	106,182,775.70	4.70
5	002689	瑞微医疗	96,512,806.06	4.30
6	002649	博彦科技	83,487,514.24	3.72
7	600713	南京医药	81,814,615.30	3.65
8	000440	许继电气	71,511,233.34	3.18
9	002727	一心堂	70,740,263.43	3.16
10	300070	魏家凉皮	70,128,534.36	3.13
11	600570	恒生电子	69,747,692.00	3.11
12	000046	芯海控股	66,384,617.31	2.89
13	300244	盛运资源	62,336,534.26	2.78
14	600292	建研集团	56,311,030.73	2.51
15	600362	浙江龙盛	54,814,469.69	2.46
16	002410	广联达	54,609,311.26	2.44
17	300342	明胶科技	50,689,738.17	2.26
18	600180	瑞凌医疗	50,001,964.94	2.23
19	000305	东华软件	49,626,986.41	2.22
20	002273	千方科技	48,229,542.24	2.15
21	600128	华鲁物流	46,864,360.97	2.09

注:买入金额均按买卖成交金额(成交单金额以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

2. 报告期内基金投资的前十名股票中, 中国平和政府和社会资本合作基金

金额单位: 人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	601318	中国平安	177,677,479.79	7.93
2	600048	保利地产	137,225,313.13	6.13