银河收益证券投资基金2011年年度报告摘要

【上接D259版】

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则及应用指南、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期无会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

1.印花税

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]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中取得的收入,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.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个人所得税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
银河基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司(“农业银行”)	基金托管人、基金代销机构
中国银河金融控股有限责任公司	基金管理人的第一大股东
中国石油天然气集团公司	基金管理人的股东
首都机场集团公司	基金管理人的股东
上海市城市建设投资开发总公司	基金管理人的股东
湖南电广传媒股份有限公司	基金管理人的股东
中国银河证券股份有限公司(“银河证券”)	受基金管理人第一大股东控制、基金代销机构

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。

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

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2011年1月1日至2011年12月31日		上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
银河证券	58,230,217.21	1.02%	1,618,368,594.15	19.65%

债券交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2011年1月1日至2011年12月31日		上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
银河证券	-	-	40,775,377.00	30.47%

债券回购交易

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2011年1月1日至2011年12月31日		上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日	
	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	回购成交金额	占当期债券回购成交总额的比例
银河证券	20,000,000.00	0.78%	943,400,000.00	34.78%

7.4.8.1.2 权证交易

注:本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2011年1月1日至2011年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
银河证券	49,495.84	1.04%	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例(%)	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例(%)
银河证券	1,375,599.21	20.05%	886,138.08	31.60%

注:上述佣金按市场佣金率计算,扣除证券公司需承担的费用(包括但不限于买(卖)经手费、证券结算风险基金和买(卖)证管费等)。管理人因此从关联方获取的其他服务主要包括:为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.8.2 关联方间债

7.4.8.2.1 基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2011年1月1日至2011年12月31日	上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	22,056,320.77	23,692,211.64
其中:支付销售机构的客户维护费	3,028,634.38	3,773,162.08

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的1.50%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×1.50%/当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

管理费每日计提,按月支付,经基金托管人复核后于次月首日起5个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人,若遇法定节假日、休息日,支付日期顺延。

2011年末未支付管理费余额1,728,781.00;2010年末未支付管理费余额2,335,261.31

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2011年1月1日至2011年12月31日	上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	3,676,053.47	3,948,701.86

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.25%的年费率计提。计算方法如下:

H=E×0.25%/当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

托管费每日计提,按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令,基金托管人复核后于次月首日起5个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人,若遇法定节假日、休息日,支付日期顺延。

2011年末未支付托管费余额288,130.17;2010年末未支付托管费余额389,210.20

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

单位:人民币元

本期 2011年1月1日至2011年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
农业银行	-	-	-	-	-	-
上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
农业银行	53,510,112.06	-	-	-	-	-

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

注:本基金的基金管理人本报告期及上年度可比期间均未运用固有资金投资本基金。

7.4.8.4.2 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

注:本基金除基金管理人之外的其他关联方于本报告期末及上年度末均未投资本基金。

7.4.8.5 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 2011年1月1日至2011年12月31日		上年度可比期间 2010年1月1日至2010年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
农业银行	128,029,487.39	1,022,241.00	155,063,158.39	1,107,853.75

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注:本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内直接购入关联方承销的证券。

7.4.9 期末(2011年12月31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

金额单位:人民币元

7.4.10.1.1 受限证券类别:股票

证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位:股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
601669	中国水电	2011年9月29日	2012年1月18日	新股流通受限	4.50	4.09	6,875,740	30,940,830.00	28,121,776.60	-
601928	凤凰传媒	2011年11月24日	2012年2月29日	新股流通受限	8.80	8.36	1,495,950	13,164,360.00	12,506,142.00	-
601555	东吴证券	2011年12月6日	2012年3月12日	新股流通受限	6.50	6.57	1,266,214	8,230,391.00	8,319,025.98	-

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位:人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
600315	上海家化	2011年12月30日	重大事项公告	34.09	2012年1月4日	34.75	1,203,612	40,276,558.11	41,031,133.08	-

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末2011年12月31日止,本基金无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末2011年12月31日止,本基金无因从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日,本基金无需要说明的承诺事项。

截至资产负债表日,本基金无需要说明的其他重要事项。

本财务报表已于2012年3月21日经本基金的基金管理人批准。

§8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位:人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	718,999,796.10	54.26
	其中:股票	718,999,796.10	54.26
2	固定收益投资	445,767,489.00	33.64
	其中:债券	445,767,489.00	33.64
	资产支持证券	-	-
3	金融衍生品投资	-	-
4	买入返售金融资产	20,000,150.00	1.51
	其中:买断式回购的买入返售金融资产	-	-
5	银行存款和结算备付金合计	129,382,471.66	9.76
6	其他各项资产	10,844,891.02	0.82
7	合计	1,324,994,797.78	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

金额单位:人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	12,905,000.00	0.98
B	采掘业	22,598,174.00	1.71
C	制造业	478,597,303.26	36.28
C0	食品、饮料	95,908,779.20	7.27
C1	纺织、服装、皮毛	45,252,480.80	3.43
C2	木材、家具	-	-
C3	造纸、印刷	-	-
C4	石油、化学、塑胶、塑料	74,457,061.29	5.64
C5	电子	38,717,519.25	2.93
C6	金属、非金属	9,070,132.37	0.69
C7	机械、设备、仪表	115,152,509.21	8.73
C8	医药、生物制品	100,038,821.14	7.58
C99	其他制造业	-	-
D	电力、煤气及水的生产和供应业	17,275,398.20	1.31
E	建筑业	28,121,776.60	2.13
F	交通运输、仓储业	-	-
G	信息技术业	49,130,856.36	3.72
H	批发和零售贸易	3,509,673.60	0.27
I	金融、保险业	23,044,025.98	1.75
J	房地产业	-	-
K	社会服务业	39,624,584.80	3.00
L	传播与文化产业	44,193,003.30	3.35
M	综合类	-	-
	合计	718,999,796.10	54.50

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

金额单位:人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	002327	富安娜	958,739	45,252,480.80	3.43
2	600315	上海家化	1,203,612	41,031,133.08	3.11
3	600079	人福医药	2,002,078	38,580,043.06	2.92
4	000858	五粮液	1,149,854	37,715,211.20	2.86
5	601717	郑煤机	1,499,985	37,304,626.95	2.83
6	600060	海信电器	2,715,196	32,256,528.48	2.45
7	300058	蓝色光标	1,045,771	31,686,861.30	2.40
8	600809	山西汾酒	500,000	31,570,000.00	2.39
9	601669	中国水电	6,875,740	28,121,776.60	2.13
10	000063	中兴通讯	1,549,994	26,194,898.60	1.99

注:投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读登载于基金管理人公司网站的年度报告正文。

8.4 报告期内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

金额单位:人民币元

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	601166	兴业银行	95,130,343.69	5.22
2	601717	郑煤机	80,377,373.81	4.41
3	600585	海螺水泥	73,293,807.63	4.02
4	601601	中国太保	62,425,748.51	3.43
5	600395	盘江股份	58,584,300.67	3.22
6	601668	中国建筑	54,523,838.30	2.99
7	000651	格力电器	53,034,102.81	2.91
8	002091	江苏国泰	51,938,882.47	2.85
9	000998	隆平高科	51,352,671.09	2.82
10	600815	厦工股份	47,237,121.16	2.59
11	000800	一汽轿车	46,688,925.79	2.56
12	600079	人福医药	46,000,002.23	2.52
13	002277	友阿股份	45,866,555.71	2.52
14	002155	辰州矿业	45,783,180.64	2.51
15	000063	中兴通讯	43,274,839.83	2.37
16	000425	徐工机械	42,812,216.18	2.35
17	600875	东方电气	40,504,983.30	2.22
18	000858	五粮液	40,331,670.64	2.21
19	600060	海信电器	40,125,956.75	2.20
20	002327	富安娜	37,837,380.45	2.08

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

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	102,079,929.29	5.60
2	601166	兴业银行	93,902,099.83	5.15
3	600585	海螺水泥	75,301,336.31	4.13
4	601601	中国太保	64,885,137.88	3.56
5	600869	三普药业	61,375,782.91	3.37
6	601699	潞安环能	59,471,397.97	3.26
7	600460	士兰微	50,509,008.49	2.77
8	601668	中国建筑	49,396,861.20	2.71
9	601607	上海医药	49,112,497.71	2.70
10	600395	盘江股份	49,069,269.54	2.69
11	000800	一汽轿车	46,697,756.56	2.56
12	601117	中国化学	46,201,858.58	2.54
13	000651	格力电器	45,732,727.37	2.51
14	600815	厦工股份	42,895,631.55	2.35
15	600522	中天科技	42,696,925.56	2.34
16	000061	农产品	42,164,030.25	2.31
17	000425	徐工机械	42,060,100.28	2.31
18	600750	江中药业	40,829,442.08	2.24
19	002063	远光软件	39,953,081.31	2.19
20	002155	辰州矿业	39,452,657.20	2.17
21	002091	江苏国泰	39,056,579.90	2.14
22	600787	中储股份	38,991,164.22	2.14
23	600139	西部资源	37,767,746.47	2.07
24	601717	郑煤机	37,765,167.87	2.07
25	002277	友阿股份	37,019,917.59	2.03

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位:人民币元

买入股票成本(成交)总额	2,740,795,396.45
卖出股票收入(成交)总额	3,027,381,529.52

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位:人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	206,110,670.80	15.62
2	央行票据	157,411,000.00	11.93
3	金融债券	20,036,000.00	1.52
	其中:政策性金融债	20,036,000.00	1.52
4	企业债券	20,047,000.00	1.52
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债	42,162,818.20	3.20
8	其他	-	-
9	合计	445,767,489.00	33.79

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

金额单位:人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量(张)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	010308	03国债(8)	537,430	53,855,860.30	4.08
2	019120	11国债20	500,000	50,575,000.00	3.83
3	019113	11国债13	500,000	50,500,000.00	3.83
4	010203	02国债(3)	500,000	50,075,000.00	3.80
5	113001	中行转债	445,790	42,162,818.20	3.20

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细

注:本基金本报告期末未持有资产支持证券

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

注:本基金本报告期末未持有权证

8.9 投资组合报告附注

8.9.1 深圳证券交易所于2011年5月27日公告了对五粮液《证券代码000858》的行政处罚决定,就五粮液2009年3月17日发布《澄公告》给认投资公司在亚洲证券存放任何款项,没有将投资公司对媒体报道的智溢塑胶存放在亚洲证券款项术目的负责收回责任予以披露,存在信息披露不完整,违反了《证券法》第六十三条关于上市公司信息披露必须真实、准确、完整的规定。单就该事项涉及金额看,尚未构成重大遗漏。此外五粮液未就聚事王子交涉律师违法违纪被有权机关调查一事及时报告、公告的行为,违反了《证券法》第六十七条第二款第(十二)项和《上市公司信息披露管理办法》第三十条第二款第(十一)项的规定,构成《证券法》第一百九十三条所述未按照规定披露信息的违法行为。证监会对五粮液给予警告,并处以60万元罚款,相关责任人也受到处罚。该公司已经接受有关部门处罚,公司的主营业务未受影响。本基金对该股票的投资符合法律法规和公司制度。

报告期内本基金投资的前十名证券中其余九名股票的发行主体没有出现被监管部门立案调查,或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.9.2 本基金投资的前十名股票中,没有超出基金合同规定备选股票库之外的股票。

8.9.3 期末其他各项资产构成

单位:人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,910,000.00
2	应收证券清算款	2,443,881.61
3	应收股利	-
4	应收利息	6,211,765.14
5	应收申购款	279,244.27
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	10,844,891.02

8.9.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位:人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	113001	中行转债	42,162,818.20	3.20

8.9.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位:人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例(%)	流通受限情况说明
1	600315	上海家化	41,031,133.08	3.11	重大事项公告

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位:份

持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
13,916	108,560.69	467,349,658.40	30.94%	1,043,380,919.68	69.06%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况

项目	持有份额总数(份)	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金	5,815.76	0.0004%

§10 开放式基金份额变动

单位:份

基金合同生效日(2003年8月4日)基金份额总额	1,186,651,618.30
本报告期期初基金份额总额	1,704,969,339.32
本报告期基金总申购份额	295,116,298.57
减:本报告期基金总赎回份额	489,355,060.78
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	1,510,730,577.11

注:总申购份额含红利再投、转换入份额,总赎回份额含转换出份额

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

基金合同生效日(2003年8月4日)基金份额总额

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

一、报告期内基金管理人发生以下重大人事变动:

1.2011年2月26日在《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《银河基金管理有限公司关于董事变更的公告》,经公司第十八次股东会议审议通过,由徐旭女士、刘影湃先生、熊科金先生、张国臣先生、凌有法先生、王志强先生、熊人杰先生、孙树义先生、王福山先生、秦荣先生、沈祥荣先生组成公司第二届董事会,其中孙树义先生、王福山先生、秦荣先生、沈祥荣先生为独立董事。第二届董事会中李锦奎先生、戴宪生先生、李洪先生、裴勇先生不再担任公司董事,傅丰祥先生不再担任公司独立董事。

2.2011年2月26日在《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《银河基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》,公司第二届董事会任期届满,经公司第二届董事会第一次会议表决通过,选举徐旭同志担任公司董事长,李锦奎同志不再担任公司董事长,聘任尤象都和陈勇两位同志担任公司副总经理。

3.2011年7月21日在《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《银河基金管理有限公司关于总经理离职及副总经理代行总经理职务的公告》,鉴于总经理熊科金同志因个人原因辞职,经银河基金管理有限公司第三届董事会审议,决定免去熊科金同志总经理职务,由副总经理尤象都同志代行总经理职务。

4.2011年8月26日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《银河基金管理有限公司关于总经理离职及副总经理代行总经理职务的公告》,经公司研究决定,同意张峰同志辞去银河收益证券投资基金基金经理职务,增聘张矛同志担任银河收益债券基金经理,和韩晶同志共同管理该基金。

5.2011年12月17日在《上海证券报》、《证券时报》上刊登了《银河基金管理有限公司关于总经理任职及督察长变更的公告》,根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定,经第三届董事会第五次会议表决通过,决定聘任尤象都同志担任公司总经理、聘任李立生同志担任公司督察长。

二、报告期内基金托管人发生如下重大变动:

1.2011年1月21日,中国证监会核准中国农业银行股份有限公司张健基金行业高级管理人员任职资格《证监许可[2011]116号》,张健任中国农业银行股份有限公司托管业务部总经理。11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内基金投资策略无改变

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

为基金进行审计的会计师事务所情况报告期内本基金未改聘会计师事务所。本基金本期报告内应支付给安永华明会计师事务所的报酬为100,000.00元人民币。目前该会计师事务所已向本基金提供3年的审计服务。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

报告期内无基金管理人、托管人及其高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位:人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
光大证券	1	1,552,657,635.39	27.18%	1,319,750.38	27.71%	-
申银万国	1	1,142,456,725.11	20.00%	971,084.74	20.39%	-
安信证券	2	819,062,281.42	14.34%	665,492.15	13.97%	-
建银投资	1	625,754,661.56	10.96%	508,429.55	10.68%	-
中银国际	2	473,722,319.02	8.29%	402,662.80	8.45%	-
招商证券	1	391,047,385.57	6.85%	317,728.50	6.67%	-
国泰君安	2	330,326,991.25	5.78%	269,222.80	5.65%	-
华宝证券	1	318,489,158.44	5.58%	258,775.48	5.43%	-
银河证券	1	58,230,217.21	1.02%	49,495.84	1.04%	-
江海证券	1	-	-	-	-	-

注:1.选择证券公司专用席位的标准:

①实力雄厚;

②信誉良好,经营行为规范;

③具有健全的内部控制制度,内部管理规范,能满足本基金安全运作的要求;

④具备基金运作所需的高效、安全、便捷的通讯条件,交易设施符合代理本基金进行证券交易之需要,并能提供全面的信息服务;

⑤研究实力强,有固定的研究机构和专职的高素质研究人员,能及时提供高质量的研究支持和咨询服务,包括宏观经济报告、行业分析报告、市场分析报告、证券分析报告及其他报告等,并能根据基金投资的特定要求,提供专题研究报告;

⑥本基金管理人要求的其他条件。

2.选择证券公司专用席位的程序:

①资格考察;

②初步确定;

③签订协议。

3.新增江海证券有限公司专用席位1个

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位:人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
光大证券	14,925,000.00	12.55%	1,460,700,000.00	57.24%	-	-
申银万国	51,987,900.00	43.71%	775,000,000.00	30.37%	-	-
安信证券	-	-	-	-	-	-
建银投资	-	-	-	-	-	-
中银国际	50,315,000.00	42.31%	296,000,000.00	11.60%	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	1,704,124.30	1.43%	-	-	-	-
华宝证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	20,000,000.00	0.78%	-	-
江海证券	-	-	-	-	-	-

银河基金管理有限公司

2012年3月27日

银河稳健证券投资基金2011年年度报告摘要

【上接D259版】

银河证联系列证券投资基金—银河欣益证券投资基金(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[2003]65号文《关于同意银河证联系列证券投资基金设立的批复》的核准,由银河基金管理有限公司作为管理人向社会公开发行募集,基金合同于2003年8月4日正式生效,首次设立募集规模为1,802,248,568.23份基金份额。本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人和注册登记机构为银河基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司。

本基金投资于在国内依法公开发行、具有良好流动性的金融工具,以及法律、法规及中国证监会允许的其他金融工具。本基金的投资组合遵循以下规定:①投资于股票和债券的比例不低于本基金资产总值的80%;②投资于债券的比例在正常情况下不低于基金资产净值的50%,不高于基金资产净值的95%;③投资于股票的比例在正常情况下不超过基金资产净值的30%;④投资组合中现金比例不低于5%;⑤持有一家上市公司的股票,不超过本基金资产净值的10%;⑥与基金管理人管理的其他基金持有一家公司发行的证券总和不超过该证券的10%;⑦中国证监会规定的其他比例限制。

本基金的业绩比较基准为:债券指数涨跌幅×85%+上证A股指数涨跌幅×15%;其中债券指数为:中信国债指数涨跌幅×51%+中信银债指数涨跌幅×49%。

7.4.2 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,也参考了中国证券业协会制定的《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制规则第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<年度报告和中期报告>》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列报。

7.4.3 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2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则及应用指南、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期无会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

1.印花税

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]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中取得的收入,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.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