

诺德中小盘股票型证券投资基金

2014 半年度 报告摘要

2014年6月30日

本基金经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算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核,未发现本基金经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、准确性和完整性发表意见
本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中的“金融工具公允价值”部分不在托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

6.1 资产负债表
会计主体:诺德中小盘股票型证券投资基金
报告截止日:2014年6月30日
单位:人民币元

资产	附注号	本期末 2014年6月30日	上年度末 2013年12月31日
银行存款	6.4.7.1	16,869,346.48	14,399,211.89
结算备付金		124,179.19	591,384.41
存出保证金		95,992.20	69,423.33
交易性金融资产	6.4.7.2	96,769,235.76	153,300,823.59
其中:股票投资		96,769,235.76	153,300,823.59
基金投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	26,000,000.00	-
应收证券清算款		4,332,107.44	3,943,483.96
应收利息	6.4.7.5	1,634.26	3,206.75
应收股利		-	-
应收申购款		214,042.23	41,999.78
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	-	-
资产总计		144,419,537.56	172,349,552.71
负债和所有者权益	附注号	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		-	-
应付短期融资券		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		440,922.71	412,221.83
应付管理人报酬		164,170.12	223,208.55
应付托管费		27,361.66	37,201.42
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	6.4.7.7	52,549.45	181,062.11
应交税费		12,075.20	12,075.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	1,428,842.23	1,860,202.39
负债合计		2,125,921.37	2,725,591.97
所有者权益:		-	-
实收基金	6.4.7.9	127,778,458.84	161,012,637.46
未分配利润	6.4.7.10	14,515,157.35	8,610,933.75
所有者权益合计		142,293,616.19	169,623,571.21
负债和所有者权益总计		144,419,537.56	172,349,552.71

注:报告截止日2014年6月30日,基金份额净值1.114元,基金份额总额127,778,458.84份。
6.2 利润表
会计主体:诺德中小盘股票型证券投资基金
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	附注号	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		11,076,028.34	21,280,755.67
1.利息收入		19,563.55	675,222.01
其中:存款利息收入	6.4.7.11	68,419.73	162,227.54
债券利息收入		-	193.58
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		91,143.82	512,800.89
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		14,996,156.55	31,973,055.39
其中:股票投资收益	6.4.7.12	13,615,218.62	30,911,386.30
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.13	-	44,702.42
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	6.4.7.15	-	-
股利收益	6.4.7.16	780,937.93	1,016,966.67
3.公允价值变动收益(损失以“-”填列)	6.4.7.17	-2,885,217.42	-11,390,967.27
4.汇兑收益(损失以“-”填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”填列)	6.4.7.18	5,525.66	23,445.54
减:二、费用		1,967,462.76	2,936,148.57
1.管理人报酬		1,096,039.46	1,914,052.22
2.托管费		182,673.25	319,008.70
3.销售服务费		-	-
4.交易费用	6.4.7.19	500,756.93	506,463.51
5.利息支出		-	-
6.其他费用		-	-
其中:卖出回购金融资产支出	6.4.7.20	187,993.12	196,624.14
二、期间费用(亏损以“-”号填列)		9,708,265.58	18,344,607.10
三、所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,708,565.58	18,344,607.10

6.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:诺德中小盘股票型证券投资基金
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	附注号	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、期初所有者权益(基金净值)		161,012,637.46	169,623,571.21
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)		-33,234,178.62	-37,038,530.60
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(申购减少以“-”号填列)		-33,234,178.62	-37,038,530.60
其中:基金申购款		7,045,956.78	6,697,130.82
赎回款		-40,280,135.40	-44,413,821.80
四、本期基金份额持有人认购/申购/转入/赎回产生的基金净值变动(申购/赎回/转入/转出减少以“-”号填列)		-	-
五、期末所有者权益(基金净值)		127,778,458.84	142,293,616.19

6.4 报表附注
6.4.1 基金基本情况
诺德中小盘股票型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2010年6月28日《关于核准诺德中小盘股票型证券投资基金募集的批复》核准,由诺德基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《诺德中小盘股票型证券投资基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式基金,存续期不定,首次设立募集(包括认购资金和网下募集)共363,552,185.17元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字[2010]第0169号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《诺德中小盘股票型证券投资基金合同》于2010年6月28日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为363,578,535份基金份额,其中认购资金利息折合18,193.36份基金份额。本基金的基金管理人为诺德基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《诺德中小盘股票型证券投资基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国内依法公开发行的上市股票、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金的投资组合比例为:股票、权证等权益类资产投资比例占基金资产的60%-95%;债券、债券回购、银行存款等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具占基金资产的5%-40%,其中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%。本基金将不低于80%的资产投资于中小盘股票。本基金投资权证的比例不超过资产净值的3%,自2011年7月1日起,本基金业绩比较基准由原来的“中证中盘指数×40%+天相中小盘指数×40%+上证国债指数×20%”变更为“中证700指数×80%+上证国债指数×20%”。

6.4.2 会计报表的编制基础
本基金的投资报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则,其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《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>》、中国证券业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《诺德中小盘股票型证券投资基金合同》和中国证监会发布的相关规定及允许本基金业务实务实务操作。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定
本基金2014年1月1日至2014年6月30日止期间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基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告一致的说明
本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告一致。

6.4.5 会计政策变更的说明
6.4.5.1 会计政策变更的说明
本报告期本基金未发生会计政策变更事项。
6.4.5.2 会计估计变更的说明
本报告期本基金未发生会计估计变更事项。
6.4.5.3 差错更正的说明
本报告期本基金未发生会计差错更正事项。

6.4.6 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[2005]102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]107号《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》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。
(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)对基金取得的股票红利收入,应由发行股票的企业在向基金支付股利时代扣代缴20%的个人所得税。自2013年1月1日起,对基金从上市公司取得的股息红利所得,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,暂按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,暂按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%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

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
本报告期内,未发生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各关联方
与本基金的关系

关联方名称	与本基金的关系
诺德基金管理有限公司(中国银行)	基金管理人、注册券商机构、基金销售机构
中国银行股份有限公司(中国银行)	基金托管人、基金代销机构
长江证券股份有限公司(长江证券)	基金管理人的股东、基金代销机构
Loel Abbot & Co. LLC	基金管理人的股东
清控创业投资有限公司	基金管理人的股东

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。
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
本报告期及上年度可比期间内,本基金未通过关联方交易单元进行交易。
6.4.8.1.1 股票交易
金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年6月30日 成交金额	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 成交金额	占当期股票 成交总额的比例	占上年度可比期间 股票成交总额的比例
长江证券	-	-	-	-
6.4.8.1.2 应支付关联方的佣金 金额单位:人民币元				
关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年6月30日 成交金额	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 成交金额	占当期股票 成交总额的比例	占上年度可比期间 股票成交总额的比例
长江证券	-	-	-	-

6.4.8.2 关联方报酬
6.4.8.2.1 基金管理费
金额单位:人民币元

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
当期发生的基金应支付的基金管理费	1,096,039.46	1,914,052.22
其中:支付销售机构的客户维护费	380,738.88	620,728.25

注:支付基金管理人诺德基金管理有限公司的报酬按照前一日基金资产净值1.50%的年费率计提,逐日累计至每月月末,按月支付,其计算公式为:
日管理人报酬=前一日基金资产净值×1.50%÷当年天数。
6.4.8.2.2 基金托管费
金额单位:人民币元

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
当期发生的基金应支付的托管费	182,673.25	319,008.70

注:支付基金托管人中国建设银行的托管费按照前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月月末,按月支付,其计算公式为:
日托管费=前一日基金资产净值×0.25%÷当年天数。
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
6.4.8.3.1 本报告期及上年度可比期间内,本基金未发生与关联方进行的银行间同业市场的债券(含回购)交易。
6.4.8.4 各关联方投资本基金的情况
6.4.8.4.1 报告期末基金管理人运用固有资金投资本基金的情况
份额单位:份

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
期初持有的基金份额	-	10,000,400.04
期间申购买入总份额	-	-
期间赎回分总份额	-	-
期末持有的基金份额	-	10,000,400.04
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	-	4.22%

6.4.8.4.2 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
本报告期末及上年度可比期末,本基金其他关联方未持有本基金份额。
6.4.8.5 由关联方为管理的银行间存款余额及当期产生的利息收入
金额单位:人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年6月30日 期末余额	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年6月30日 期末余额	占当期股票 成交总额的比例	占上年度可比期间 股票成交总额的比例
中国银行	16,869,346.48	64,340.82	15,996,219.86	136,381.51

注:本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管,按银行同业利率计息。
6.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况
本报告期及上年度可比期间内,本基金未在承销期内参与关联方承销证券。
6.4.8.7 其他关联交易事项的说明
本报告期及上年度可比期间内,本基金未发生其他需要说明的关联方交易。
6.4.9 期末(2014年6月30日)本基金持有的流通受限证券
6.4.9.1 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

证券代码	证券名称	成功认购日期	可流日期	流通受限类型	认购价格	期末估值	数量(股)	期末估值(元)	期末占总市值比例	备注
603328	诺德转债	2014-06-23	2014-07-01	新股发行	15.31	15.31	1,000.00	15,310.00	15,310.00	-

6.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票
本报告期末本基金未持有暂时停牌等流通受限的股票。
6.4.9.3 期末债券正回购交易中作为质押的债券
本报告期末本基金未从事债券正回购交易,无质押债券。
6.4.10 有助于理解和剖析会计报表需要说明的其他事项
无。

6.7 投资组合报告
6.7.1 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	96,769,235.76	67.01
2	其中:股票	96,769,235.76	67.01
3	固定收益投资	-	-
4	其中:债券	-	-
5	资产支持投资	-	-
6	金融衍生品投资	-	-
7	买入返售金融资产	26,000,000.00	18.00
8	其中:买入返售金融资产	26,000,000.00	18.00
9	银行存款和结算备付金合计	16,995,525.67	11.77
10	其他各项资产	4,656,776.13	3.22
11	合计	144,419,537.56	100.00

6.7.2 报告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	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	96,769,235.76	68.01
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施服务业	-	-
O	医药制造业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生健康和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	96,769,235.76	68.01

6.7.3 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	600703	三一重工	302,700	6,837,393.50	4.81
2	002232	瀚宇股份	372,214	7,340,020.74	5.13
3	300079	世纪开元	590,579	6,431,214.00	4.52
4	300028	精研科技	456,800	6,431,244.00	4.52
5	002029	七匹服饰	792,400	6,402,592.00	4.50
6	600079	人福医药	212,300	6,337,155.00	4.45
7	002559	康成股份	294,849	5,976,589.23	4.20
8	600518	海螺水泥	389,998	5,830,470.10	4.10
9	300329	汇川技术	317,881	5,597,484.61	3.93
10	300124	汇川技术	179,373	5,996,437.40	3.93

6.7.4 报告期末股票投资组合的重大调整
6.7.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或20%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	300329	瀚宇股份	8,539,619.46	5.03
2	600522	中兴科技	7,340,020.74	4.31
3	600703	三一重工	7,073,720.00	4.17
4	002559	康成股份	7,073,129.00	4.13
5	002029	七匹服饰	6,908,901.00	4.07
6	300258	精研科技		