汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金 2008年年度报告摘要

2008年12月31日

基金管理人:汇添富基金管理有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
送出日期:2009年3月26日

§1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2009年3月20日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险,投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告期自2008年7月8日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	添富蓝筹
交易代码	519066
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2008年7月8日
报告期末基金份额总额	652,444,976.56份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	通过投资于价值相对低估的蓝筹公司股票,追求基金资产的长期增值。
投资策略	本基金投资策略的重点是资产配置和精选股票策略。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×60%+上证国债指数收益率×40%。
风险收益特征	本基金为灵活配置混合型基金,属于证券投资基金中较高风险较高收益的品种。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		汇添富基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李文	蒋松云
	联系电话	021-28932888	010-66105799
	电子邮箱	service@99fund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-888-9918	95588
传真		021-28932998	010-66105798

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.99fund.com
基金年度报告备置地点	上海市富城路99号震旦国际大楼21层汇添富基金管理有限公司

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位:人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2008年7月8日-2008年12月31日
本期已实现收益	7,684,567.48
本期利润	18,290,726.66
加权平均基金份额本期利润	0.0277
本期基金份额净值增长率	3.00%
3.1.2 期末数据和指标	2008年7月8日-2008年12月31日
期末可供分配基金份额利润	0.0150
期末基金资产净值	671,818,991.93
期末基金份额净值	1.030

注:1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

2、所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用(例如:基金的申购赎回费等),计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3、期末可供分配利润采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

4、由于本基金于2008年7月8日成立,无比较式的上年度可比期间,因此主要会计数据和财务指标只列示从基金合同生效日至2008年12月31日数据,特此说明。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	3.52%	0.24%	-9.68%	1.82%	13.20%	-1.58%
过去六个月	—	—	—	—	—	—
过去一年	—	—	—	—	—	—
过去三年	—	—	—	—	—	—
过去五年	—	—	—	—	—	—
自基金合同生效起至今	3.00%	0.18%	-19.33%	1.78%	22.33%	-1.60%

注:本基金的(基金合同)生效日为2008年7月8日,至本报告期末未满六个月。

3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

注:本基金的(基金合同)生效日为2008年7月8日,截至本报告期末,基金成立未满1年;本基金建仓期为本(基金合同)生效之日起6个月,截至本报告期末,本基金尚处于建仓期中。

3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

注:1、本基金的(基金合同)生效日为2008年7月8日,至本报告期末未满五年。

2、合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金2008年度未进行利润分配。

§4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

汇添富基金管理有限公司由东方证券股份有限公司、文汇新民联合报业集团、东航金戎控股有限责任公司共同发起设立,经中国证监会证监基金字[2005]5号文批准,于2005年2月3日正式成立,注册资本金为1亿元人民币。截止到2008年12月31日,公司管理证券投资基金规模达到472亿元,基金份额持有人户数超过193万,资产管理规模在行业内名列前茅。公司管理6只开放式证券投资基金,包括汇添富优势精选混合型证券投资基金、汇添富货币市场基金(A级、B级)、汇添富均衡增长股票型证券投资基金、汇添富成长焦点股票型证券投资基金、汇添富增强收益债券型证券投资基金、汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金。

2008年,汇添富基金凭借优异的业绩和稳健的经营,荣获多家机构评选的多个奖项:

奖项	颁奖单位	获奖日期
汇添富基金管理有限公司荣获2007年度最具成长性基金公司——第五届财经风云榜	和讯网	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获最具价值基金公司(吉林地区)——2007年度理财总评榜	中国主流媒体理财联盟	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获最具竞争力基金公司(陕西地区)——2007年度理财总评榜	中国主流媒体理财联盟	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获最具价值基金公司(合国)——2007年度理财总评榜	中国主流媒体理财联盟	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获最具竞争力基金公司(重庆地区)——2007年度理财总评榜	中国主流媒体理财联盟	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年度"金牛基金管理公司"称号——第五届中国基金业金牛奖评选	《中国证券报》	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年中国基金管理公司综合实力大奖——"中国赢基金奖"综合奖	《21世纪经济报道》	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年中国基金管理公司最佳公司治理奖——"中国赢基金奖"综合奖	《21世纪经济报道》	2008年1月
汇添富400客户服务中心荣获用户满意电子金融服务品牌——中国电子金融发展年会	中国电子商务协会	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年中国基金公司投资回报优秀奖——中国基金十年高峰论坛	网易财经	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年中国最受尊敬基金公司——中国基金十年高峰论坛	网易财经	2008年1月
添富因荣获用户满意电子金融品牌——中国电子金融发展年会	中国电子商务协会	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年度"金牛基金管理公司"称号——第五届中国基金业金牛奖评选	《中国证券报》	2008年1月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年十大最受欢迎的基金公司"	《新浪财经》、东方财富网	2008年2月
汇添富基金管理有限公司获得"十大最受信赖基金公司"——2008年度《新闻周报》十大基金评选	新闻周报	2008年9月
汇添富基金管理有限公司获得"2008中国最受尊敬基金公司"	21世纪报系《理财周报》	2008年9月
汇添富基金管理有限公司荣获2007年中国基金管理公司最佳投资团队奖——"中国赢基金奖"综合奖	《21世纪经济报道》	2008年10月
汇添富基金管理有限公司荣获2008第一财经金融价值榜(CFV)——年度社会责任奖	《第一财经日报》	2008年11月
汇添富基金荣获2008"最有影响力基金投资者教育奖"	搜狐理财	2008年12月

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
苏竞	本基金的基金经理,汇添富优势精选混合型证券投资基金的基金经理,汇添富均衡增长股票型证券投资基金的基金经理。	2008年4月15日	-	5年	国籍:中国。学历:上海海事大学经济学硕士。相关业务资格:证券投资基金从业资格。从业经历:曾任北京中国远航火箭技术研究院助理工程师、上海申银万国证券研究所高级研究员、上海摩根基金管理有限公司高级行业研究员、博时基金管理有限公司高级行业研究员。2006年9月加入汇添富基金管理有限公司,任高级行业分析师,汇添富优势精选混合型证券投资基金的基金经理助理,2007年6月18日至今任汇添富优势精选混合型证券投资基金的基金经理,2007年12月17日至今任汇添富均衡增长股票型证券投资基金的基金经理,2008年4月15日至今任汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金的基金经理。

注:1、本基金的(基金合同)生效日为2008年7月8日,至本报告期末未满两个月。

2、基金经理的证券从业年限按其从事证券研究分析、投资管理等业务的年限计算。证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本基金管理人在本报告期内严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他相关法律法规、证监会规定和本基金合同的约定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益,无损害基金持有人利益的行为。本基金无重大违法、违规行为,本基金投资组合符合有关法规及基金合同的约定。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

本基金管理人已依据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》建立起健全、有效、规范的公平交易制度体系和公平交易机制,涵盖了各投资组合、各投资市场、各投资标的,贯穿了授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估全过程,并通过分析报告、监控、稽核保证制度流程的有效执行。

4.3.2 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

本基金为混合型基金,股票投资对象主要是"价值相对低估的蓝筹公司股票",与本基金管理人旗下其他基金投资组合风格不同。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内,公司公平交易制度执行情况良好,未发生任何异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

添富蓝筹稳健成立于2008年7月8日,2009年1月完成基金建仓。添富蓝筹是一只灵活配置的混合型基金,基金管理人依据对宏观经济和市场状况的判断,积极调整各类资产的配置比例,在股票投资中,采取"自下而上"的策略,优选价值相对低估的蓝筹公司股票构建投资组合。

本基金成立之时,正值次贷危机对全球金融市场和实体经济的负面影响进一步恶化蔓延,宏观经济景气回落和企业盈利下滑的迹象逐渐显著;A股市场也处于2007年牛市后估值泡沫的挤压阶段,从成立之初到建仓期结束这段时间,市场基本延续了08年上半年的震荡调整态势。

面对严峻的宏观经济和市场状况,我们采取了审慎建仓的策略,在2008年三季度本基金严格控制股票仓位以规避短期系统风险,另外适度加大了对债券资产的投资,四季度,本基金在需求稳定或受益于政府投资、09年业绩增长确定性高、估值相对合理的板块中选择标的稳步建仓,并根据对市场形势的判断严格控制建仓节奏。截止09年1月建仓期结束,本基金股票仓位已经符合基金契约所规定的下限要求,由于建仓策略得当,基金运作有效规避了08年下半年市场系统风险,在基金净值波动相对平稳的前提下,基金业绩增长超越比较基准且取得一定绝对收益。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2009年,在实体经济层面,政府实施的宽松货币及财政政策,一定程度上会缓解由于外需不振以及地产、制造业投资萎靡导致的总需求不足矛盾。中国经济2009年复苏之路肯定不会一帆风顺,但政府和私人健康的资产负债状况将是总体消费需求保持相对平稳和实施扩张财政政策的坚强后盾,也是中国经济相对于其他经济体的巨大优势,虽然各种复杂因素相互交织作用使得经济筑底和复苏进程面临诸多不确定性,但有理由相信中国经济将会率先走上复苏之路。

2008年A股单边大幅下跌既是对实体经济预期恶化的反应,也是对07年牛市估值泡沫的充分挤压。在充沛流动性、实体经济筑底和复苏、政府政策导向、大小非减持、外围市场状况等诸多因素交织作用下,2009年将不会重新单边下跌的走势,指数区间震荡、市场结构分化严重、主题投资和反应经济复苏预期的周期性资产表现活跃将是市场运行的重要特征。我们一方面将紧密关注宏观经济形势变化和政策动向,谨慎分析应对各种可能的风险和不确定性。另一方面也将在严格遵循基金契约前提下,充分利用灵活配置型产品的优势,以积极心态自下而上精选个股,灵活应对市场环境的变化,提高操作有效性,在控制风险的前提下争取为持有人创造稳健的收益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守《企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证券监督管理委员会颁布的《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》与《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》等相关规定和基金合同的约定,日常估值由本基金管理人同本基金托管人一同进行,基金份额净值由本基金管理人完成估值后,经本基金托管人复核无误后由本基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账务的核对同时进行。

报告期内,公司制定了证券投资基金的估值政策和程序,并由投资研究部、产品与金融工程部、基金营运部和稽核监察部人员及基金经理等组成了估值委员会,负责研究、指导基金估值业务。估值委员会成员均为公司各部门人员,均具有基金从业资格、专业胜任能力和相关工作经历,且之间不存在任何重大利益冲突。基金经理作为公司估值委员的成员,不介入基金日常估值业务,但应参加估值小组会议,可以提议测算某一投资品种的估值调整影响,并有权表决有关议案但仅享有一票表决权,从而将其影响程度进行适当限制,保证基金估值的公平、合理,保持估值政策和程序的一贯性。

报告期内,本基金未签约与估值相关的定价服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金(基金合同)约定:在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最多为12次,全年分配比例不得低于年度可供分配收益的25%,若(基金合同)生效不满3个月可不进行收益分配;基金投资当期出现净亏损,则不进行收益分配。

本基金2008年度可供分配收益为9,754,243.06元,本基金将在符合基金合同的条件下于2009年度实施分红。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

2008年,本基金托管人在对汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

2008年,汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金的管理人——汇添富基金管理有限公司在汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

5.3 托管人对本年度报告/半年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对汇添富基金管理有限公司编制和披露的汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金2008年度报告中财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告

本报告期的基金财务会计报告经安永华明会计师事务所审计,注册会计师徐艳、方侃签字出具了安永华明(2009)审字第60466941_B06号标准无保留意见的审计报告。投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金

报告截止日:2008年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2008年12月31日
资 产:		
银行存款	7.4.7.1	155,512,244.98
结算备付金		103,020.36
存出保证金		1,250,000.00
交易性金融资产	7.4.7.2	508,572,406.06
其中:股票投资		214,546,399.86
基金投资		-
债券投资		294,026,006.20
资产支持证券投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
应收证券清算款		-
应收利息	7.4.7.5	2,959,799.45
应收股利		-
应收申购款		8,245,957.84
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		676,643,428.69
负债和所有者权益	附注号	本期末 2008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		1,858,415.53
应付赎回款		470,809.48
应付管理人报酬		781,578.76
应付托管费		130,263.11
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	191,595.48
应交税费		-
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	1,391,774.40
负债合计		4,824,436.76
所有者权益:		
实收基金	7.4.7.9	652,444,976.56
未分配利润	7.4.7.10	19,374,015.37
所有者权益合计		671,818,991.93
负债和所有者权益总计		676,643,428.69

注:1、后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

2、由于本基金于2008年7月8日成立,无比较式的上年度可比期间,因此资产负债表只列示从基金合同生效日至2008年12月31日数据,特此说明。

3、报告截止日2008年12月31日,基金份额净值1.030元,基金份额总额652,444,976.56份。

7.2 利润表

会计主体:汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金

本报告期:2008年7月8日至2008年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2008年7月08日至2008年12月31日
一、收入		24,664,573.11
1.利息收入		6,159,860.70
其中:存款利息收入	7.4.7.11	1,680,364.71
债券利息收入		4,479,495.99
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"-"填列)		7,473,945.52
其中:股票投资收益	7.4.7.12	-2,500,918.53
基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.13	9,974,864.05
资产支持证券投资收益		-
衍生工具收益	7.4.7.14	-
股利收益	7.4.7.15	-
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.16	10,606,159.18
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	7.4.7.17	424,607.71
二、费用(以"-"号填列)		-6,373,846.45
1.管理人报酬		-4,848,743.70
2.托管费		-808,123.96
3.销售服务费		-
4.交易费用	7.4.7.18	-406,708.19
5.利息支出		-41,829.74
其中:卖出回购金融资产支出		-41,829.74
6.其他费用	7.4.7.19	-268,440.86
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		18,290,726.66
所得税费用(以"-"号填列)		-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		18,290,726.66

注:1、后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

2、由于本基金于2008年7月8日成立,无比较式的上年度可比期间,因此利润表只列示从基金合同生效日至2008年12月31日数据,特此说明。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金

本报告期:2008年7月8日至2008年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2008年7月8日至2008年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	741,799,533.92	-	741,799,533.92
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	18,290,726.66	18,290,726.66
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以"-"号填列)	-89,354,557.36	1,083,288.71	-88,271,268.65
其中:1.基金申购款	207,464,037.74	3,941,908.00	211,405,945.74
2.基金赎回款(以"-"号填列)	-296,818,595.10	-2,858,619.29	-299,677,214.39
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以"-"号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	652,444,976.56	19,374,015.37	671,818,991.93

注:1、后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

2、由于本基金于2008年7月8日成立,无比较式的上年度可比期间,因此所有者权益(基金净值)变动表只列示从基金合同生效日至2008年12月31日数据,特此说明。

7.4 报表附注

7.4.1 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列依据会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。

7.4.1.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期间系2008年7月8日(基金合同生效日)起至2008年12月31日止。

7.4.1.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

7.4.1.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产(或负债),并形成其他单位的金融负债(或资产)或权益工具的合同。

(1)金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。

本基金目前持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括股票投资、债券投资和衍生工具(主要系权证投资)。

(2)金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

7.4.1.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券等,以及不作为有效套期工具的衍生工具,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,应当确认为当期收益。每日,本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止,或该金融资产已转移,且符合金融资产转移的终止确认条件的,金融资产将终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,该金融负债或其一部分将终止确认。

金融资产转移,是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方);本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下:

(1)股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资,股票投资成本,按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账。

因股权分置改革而获得非流通股股东支付的现金对价,于股权分置改革方案实施后的股票复牌日,冲减股票投资成本。

卖出股票于成交日确认股票投资收益,卖出股票的成本按移动加权平均法于成交日结转。

(2)债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本,按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账,其中所包含的债券应收利息单独核算,不构成债券投资成本。

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券,根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后,按上述会计处理方法核算。

卖出债券于成交日确认债券投资收益。

卖出债券的成本按移动加权平均法结转。

(3)权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账。

配股权证及由股权分置改革而被动获得的权证,在确认日记录所获分配的权证数量,该等权证初始成本为零。

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益,卖出权证的成本按移动加权平均法于成交日结转。

(4)分离交易可转债

申购断发行的分离交易可转债于获得日,按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本,按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本。

上市后,上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算。

(5)回购协议

基金持有的回购协议(封闭式回购),以成本列示,按实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时,也可以用合同利率)在实际持有期间内逐日计提利息。

7.4.1.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是指在公平交易中熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场中的报价确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本基金以上述原则确定的公允价值进行估值,本基金主要金融工具的估值方法如下:

a)股票投资

(1)上市流通的股票的估值

上市流通的股票按估值日该股票在证券交易所的收盘价估值。估值日无交易的且最近交易日后经济环境未发生重大变化,按最近交易日的收盘价估值;如最近交易日后经济环境发生了重大变化的,可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价格。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值,调整最近交易市价,确定公允价格。

(2)未上市的股票的估值

A.送股、转增股、公开增发新股或配股的股票,以其在证券交易所挂牌的同一证券估值日的估值方法估值;

B.首次公开发行的股票,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下,按其成本价计算;

首次公开发行有明确锁定期的股票,同一股票在交易所上市后,以其在证券交易所挂牌的同一证券估值日的估值方法估值。

C.非公开发行有明确锁定期的股票的估值

本基金投资的非公开发行的股票按以下方法估值:

a.估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价低于非公开发行股票的初始取得成本时,应采用在证券交易所的同一股票的市价作为估值日该非公开发行股票的价值;

b.估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价高于非公开发行股票的初始取得成本时,应按中国证监会相关规定处理。

b)债券投资

(1)证券交易所市场实行净价交易的债券按估值日收盘价估值。估值日无交易的且最近交易日后经济环境未发生重大变化,按最近交易日的收盘价估值;如最近交易日后经济环境发生了重大变化的,可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价格。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值,调整最近交易市价,确定公允价格;

(2)证券交易所市场未实行净价交易的债券按估值日收盘价减去债券应收息价中所含的债券应收利息得到的净价进行估值。估值日无交易的且最近交易日后经济环境未发生重大变化,按最近交易日债券收盘净价估值;如最近交易日后经济环境发生了重大变化的,可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价格。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值,调整最近交易市价,确定公允价格;

(3)未上市债券,交易所以大宗交易方式转让的债券,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下,按成本进行后续计量;

c)在全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种,采用估值技术确定公允价值。

c)权证投资

(1)上市流通的权证按估值日该权证在证券交易所的收盘价估值。估值日无交易的且最近交易日后经济环境未发生重大变化,按最近交易日的收盘价估值;如最近交易日后经济环境发生了重大变化的,可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价格。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值,调整最近交易市价,确定公允价格;

(2)未上市流通的权证,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下,按成本计量;

d)因持有股票而享有的配股权证,采用估值技术确定公允价值进行估值。

d)分离交易可转债

分离交易可转债,上市日前,采用估值技术分别对债券和权证进行估值;自上市日起,上市流通的债券和权证分别按上述2)、3)中的相关原则进行估值。

e)其他

(1)如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映金融资产公允价值的,基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后,按最能反映公允价值的方法估值;

如有新增事项,按国家最新规定估值。

7.4.1.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的,同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7.4.1.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.1.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在"损益平准金"科目中核算,并于期末全额转入"未分配利润/(累计亏损)"。

7.4.1.9 收入/(损失)的确认和计量

(1)存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账;若提前支取定期存款,按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入,并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失,列入利息收入减项,存款利息收入以净额列示;

(2)债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认,在债券实际持有期内逐日计提;

(3)资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额,扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认,在证券实际持有期内逐日计提;

(4)买入返售金融资产收入按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时,也可以用合同利率),在回购期内逐日计提;

(5)股票投资收益/(损失)于卖出股票成交日确认,并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账;

(6)债券投资收益/(损失)于成交日确认债券投资收益/(损失),并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账;

(7)衍生工具收益/(损失)于卖出权证成交日确认,并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账;

(8)股利收益于除息日确认,并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账;

(9)公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失;

(10)其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方,经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.4.1.10 费用的确认和计量

(1)基金管理费按前一日基金资产净值的1.5%的年费率逐日计提;

(2)基金托管费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率逐日计提;

(3)卖出回购证券支出按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时,也可以用合同利率)在回购期内逐日计提;

(4)其他费用系根据有关法规及相应协议规定,按实际支出金额,列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的,则采用待摊或预提的方法。

7.4.1.11 基金的收益分配政策

(1)在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最多为12次,全年分配比例不得低于年度可供分配收益的25%,若基金合同生效不满3个月可不进行收益分配;

(2)本基金收益分配方式分两种:现金分红与红利再投资,投资者可选择现金红利或将现金红利按除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资;若投资者不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红;

(3)基金投资当期出现净亏损,则不进行收益分配;

(4)基金当年收益应先弥补上一年度亏损后,才可进行当年收益分配;

(5)基金收益分配后基金份额净值不能低于面值;

(6)每一基金份额享有同等分配权;

(7)法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。

7.4.2 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.2.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期内未有会计政策变更。

7.4.2.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期内未有会计估计变更。

7.4.2.3 差错更正的说明

本基金本报告期内不存在重大会计差错。

7.4.3 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