金鹰成份优选混合证券投资基金 2009年半年度报告摘要

2009年6月30日

基金管理人：金鹰基金管理有限公司
基金托管人：中国银行股份有限公司
送出日期：2009年8月29日

§1 重要提示及目录

1.1 重要提示

本基金管理人的董事会及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责任。本半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。

本基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同的规定，于2008年8月28日复核了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、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。

本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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读半年度报告正文

本报告期为2009年1月1日起至2009年6月30日止，本报告财务资料未经审计。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	金鹰成份优选混合
交易代码	210001
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2003年6月16日
报告期末基金份额总额	2,537,675,846.49份

2.2 基金产品说明

投资目标	通过资产配置和对投资组合的动态调整，在控制投资组合风险的前提下，实现基金的中长期资本增值和获取适当、稳定的现金收益。
投资策略	1）、决策依据 本基金的投资决策依据包括： ①宏观经济形势及前景、有关政策趋向； ②行业发展现状及前景； ③上市公司基本面及发展前景； ④证券市场走势及预期； ⑤股票、债券等类别资产的预期收益率及风险水平。 2）、决策程序 ①本基金管理人的研究部门基于对宏观经济、政策及证券市场的现状和发展趋势的深入分析研究，和对各类别资产收益率和风险水平的合理预期，向投资决策委员会提交投资建议，投资建议包括总体资产配置建议、类别资产配置建议、个股或券种投资建议等。 ②投资决策委员会根据本基金的投资目标，结合对本基金投资相关因素的全局考虑，确定本基金的投资策略，制定总体资产配置计划； ③本基金投资管理部门根据投资决策委员会制定的基金的总体资产配置计划，考虑研究部门的相关建议，拟定投资计划，报投资决策委员会批准； ④本基金经理根据投资决策委员会批准的投资计划，考虑研究部门的相关建议，制定具体投资方案。 ⑤证券投资策略及决策程序如下： 在不改变基金合同规定的基金风险收益特征和投资比例限制下配置权证投资。本基金管理人将主要通过对权证标的证券的基本面研究，并结合权证定价模型对权证估值的基础上，采取积极主动投资。具体投资策略：以方向性买入持有策略和套期保值策略为主。 第一步：研究部完成详细的权证价值分析报告，并提交投资部讨论； 第二步：投资部根据研究报告，结合相关法律法规和基金合同，在充分讨论和论证的基础上形成权证投资计划，并提交投资决策委员会审议； 第三步：投资决策委员会结合风险评估小组意见形成投资决议，并授权基金经理实施； 第四步：基金经理按照投资决策委员会的决议执行。 3）、组合原则 ①本基金的股票投资占基金投资组合的比例不超过80%，其中投资于成份股的比例不低于本基金股票投资总额的70%； ②本基金的债券投资占基金投资组合的比例不低于20%。 ③权证投资比例限制： a、任一基金在任何交易日买入权证的总金额，不得超过上一交易日基金资产净值的千分之五； b、任一基金持有的全部权证，其市值总和不得超过基金资产净值的百分之三； c、任一基金采用方向性买入持有的单一权证，其市值总和不得超过基金资产净值的百分之二； d、基金管理人所管理的全部基金持有同一权证，不得超过该权证的百分之十； e、因证券市场波动、基金规模变动、股权分置改革中支付对价等本基金管理人之外的因素致使任一基金权证投资不符合以上第二条、第四条及基金合同或基金权证投资方案约定比例限制的，本基金管理人将在十个交易日之内调整完毕；
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为75%的成份股加权指数的收益率加上25%的中信标普国债指数的收益率。成份股加权指数为上证180指数和深证100指数按其各自成份股流通市值加权平均值。
风险收益特征	本基金为风险水平中等偏下、收益水平适中的证券投资基金，基金的收益目标设为α值大于零，风险目标为β值的目标区间为0.75,1.1]。

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		金鹰基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	苏文锋	宁敏
	联系电话	020-83282855	010-66594977
	电子邮箱	csmail@gefund.com.cn	tgxxpl@bank-of-china.com
客户服务电话		020-83936180	95566
传真		020-83282856	010-66594942

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.gefund.com.cn
基金年度报告半年度报告备置地点	广州市沿江中路298号江湾商业中心22楼

§3 主要财务指标、基金净值表现

3.1 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	报告期间（2009年1月1日至2009年6月30日）
本期已实现收益	184,229,209.23
本期利润	544,664,903.27
加权平均基金份额本期利润	0.2066
本期基金份额净值增长率	41.36%
3.1.2 期末数据和指标	报告期间（2009年1月1日至2009年6月30日）
期末可供分配基金份额利润	-0.0491
期末基金资产净值	1,788,651,355.8
期末基金份额净值	0.7048

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、上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，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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
过去一个月	9.63%	0.92%	11.03%	0.92%	-1.4%	0.00%
过去三个月	16.65%	1.37%	19.64%	1.17%	-2.99%	0.20%
过去六个月	41.36%	1.57%	53.11%	1.47%	-11.75%	0.10%
过去一年	5.81%	1.87%	14.38%	1.94%	-8.57%	-0.07%
过去三年	102.57%	1.81%	101.03%	1.83%	1.54%	-0.02%
自基金合同生效起至今	148.28%	1.47%	126.71%	1.47%	21.57%	0.00%

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

金鹰优选累计份额净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

（2003年6月16日至2009年6月30日）

注：本基金组合原则，即本基金投资于股票、债券的比例不得低于基金资产总值的80%，投资于国家债券的比例不得低于基金资产净值的20%。

§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

金鹰基金管理有限公司经中国证监会证监基字〔2002〕97号文批准，于2002年12月25日成立，是自律制度下中国证监会批准设立的首批基金管理公司之一。公司注册资本1亿元人民币，股东包括广州证券有限责任公司、四川南方希望实业有限公司、广州药业股份有限公司、广东美的电器股份有限公司，分别持有40%、20%、20%和20%的股份。

公司设立了投资决策委员会、风险控制委员会、资产估值委员会等专业委员会。投资决策委员会负责指导基金资产的运作、确定基本的投资策略和投资组合的原则、风险控制委员会负责全面评估公司的经营过程中的各项风险，并提出防范措施。资产估值委员会负责依照基金会同和基金估值制度的规定，确定基金资产估值的原则、方法、程序及其他相关的估值事宜。

公司目前下设八个部门，分别是：投资管理部、研究发展部、金融工程部、市场拓展部、机构客户部、远作保障部、监察稽核部、综合管理部。投资管理部负责根据投资决策委员会制定的原则进行基金投资；研究发展部负责宏观经济、行业、上市公司研究和投资策略研究。金融工程部负责金融工程研究、数量分析和新产品设计工作。市场拓展部负责市场营销策划、基金销售与渠道管理、客户服务等业务。机构客户部负责机构客户的开发、维护与管理。远作保障部负责公司信息系统的日常运行与维护，跟踪研究新技术，进行相应的技术系统规划与开发、基金会计核算、估值、开放式基金注册、登记和清算等业务。监察稽核部负责对公司及其员工遵守国家相关法律、法规和公司内部规章制度等情况进行监督和检查。综合管理部负责公司企业文化建设、文字档案、公司财务、后勤服务、人力资源管理、薪酬制度、人员培训、人事档案等综合事务管理。

截止2009年6月30日，公司共管理金鹰成份股优选证券投资基金、金鹰中小盘精选证券投资基金和金鹰红利价值灵活配置混合型证券投资基金三只开放式基金。2009年7月1日，金鹰行业优势股票型证券投资基金基金合同生效，公司管理的开放式基金增至4只。

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		
杨绍基	基金经理	2008年12月17日	-	5年	经济学博士，曾任职于广东发展银行资产管理部，2007年8月加入金鹰基金管理有限公司，任职行业研究员、基金经理助理等职。
龙苏云	副总经理，投资研究总监，基金经理	2008年1月23日	2008年12月17日	16年	大学本科，证券从业经历十六年。历任南方城信证券评估有限公司投资银行部经理，原南方证券广州分公司资业部交易主管，广东强世投资管理有限公司资产管理部经理，深圳兰光集团有限公司投资部经理、金鹰基金管理有限公司投资副总监、总监、总经理助理等职。

注：1、任职日期和离任日期均指公司董事会决议通过之日；2、证券从业的含义遵从行业协会颁布的《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

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规及其各项实施准则、基金合同的规定，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，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，本基金的投资决策、投资交易程序、投资权限等各方面均符合有关法规及基金合同规定的要求；基金的投资范围、投资比例及投资组合也均符合有关法规及基金合同的规定；交易行为合法合规，符合公平交易原则，未出现异常交易、操纵市场的现象；未发生内幕交易的情况；相关的信息披露真实、完整、准确、及时；基金各种账户类、市盈率类、其他交易类业务、注册登记业务均按规定的程序、规则进行，未出现重大违法违规或违反基金合同的行为，无损害基金持有人利益的行为。

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

报告期内管理人认真贯彻执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的有关规定，加强投资管理制度、研究制度、交易制度、监察稽核制度的执行和后台IT系统支持，确保公司旗下基金在交易上均能得到公平对待。

报告期本基金管理人旗下金鹰成份股优选证券投资基金的净值增长率为41.36%，金鹰红利价值灵活配置基金净值增长率为47.69%，金鹰中小盘精选证券投资基金净值增长率为56.72%。基金净值增长率最高相差15.36个百分点。

从股票和债券收益率来看，本报告期金鹰红利基金股票收益率为47.69%，债券收益率为0；金鹰优选基金股票收益率为41.2%，债券收益率为0.16%；金鹰中小盘基金股票收益率为56.57%，债券收益率为0.15%。三只基金中，债券收益率最高相差0.16个百分点，股票收益率最高相差15.37个百分点。

在上半年的A股市场行情中，一季度小盘股大幅跑赢大盘股，二季度大市值股票的表现总体上影略强于中小市值股票，金鹰成份股优选基金投资标的主要为大市值股票，金鹰中小盘基金主要投资小市值股票，金鹰红利价值基金则介于两者之间，受此影响，金鹰优选基金和金鹰中小盘基金、金鹰红利基金的净值增长率出现一定程度的差异，这是与三只基金的投资风格和A股市场运行特点相关的。

本基金管理人旗下三只基金投资风格迥异，投资范围严格受基金合同限制，金鹰成份股优选基金投资标的以上证180和深圳100大市值股票为主，金鹰中小盘精选基金投资标的以市场平均流通市值以下的股票为主，金鹰红利价值灵活配置基金投资标的以注重分红的公司为主。通过对本报告期本基金管理人旗下的三只基金在1日内、5日内和10日内发生的同向交易和价差进行分析，不存在违反公平交易的行为。三只基金的对于相同的股票投资的标的进行的交易，在交易价格上不存在明显的价格差异，交易价差随市场波动随机发生的，不存在利益输送行为。

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

无与本投资组合投资风格相似的其它投资组合。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内本基金无异常交易行为。

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

①行情回顾及运作分析

报告期内，A股市场基本呈单边上扬态势，年初市场在经济刺激政策和宽松流动性推动下出现估值修复行情，中小盘股和题材股推动市场上涨。进入二季度后，投资者开始对经济复苏形成一致预期，以金融、地产、煤炭为代表的主流板块继续推动市场上行。本基金在报告期内密切跟踪市场运行趋势，保持较高仓位，重点配置金融、地产、煤炭等在经济复苏预期和通胀预期下受益的板块。本基金在一季度以主题投资和中小盘股为主的行情中投资策略注重自下而上选股和集中配置，在二季度以主流板块为主的行情中投资策略则偏重于行业轮动和均衡配置。

②本基金业绩表现

截至2009年6月30日，本基金的份额净值为0.7048元，报告期份额净值增长率为41.36%，同期业绩比较基准增长率为53.11%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年，中国经济复苏的基础将继续巩固，以房地产为代表的内需支柱产业预计仍将表现出色。随着发达经济体经济的企稳和逐步回升，下半年的外需状况有望得到改善，并进一步支撑中国经济向好。对证券市场而言，宏观经济向好无疑将强化投资人的乐观预期，但类似上半年由充裕的流动性推动市场向上的力量将减弱，行情的演绎将更多依赖于基本面的支持。总体而言，内需的增长将继续给予房地产、金融行业以支持，煤炭、有色金属等上游资源品也将在复苏和通胀预期下受益，钢铁、化工等中游行业也有望在成本相对稳定和需求改善的拉动下迎来较好的投资机会。本基金将继续沿着经济复苏的路径对以上行业进行重点配置。

本基金管理人承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在合规运作、稳健经营的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。

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2006年2月15日颁布的《企业会计准则》、2007年5月15日颁布的《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》（证监会计字〔2007〕15号）与《关于进一步规范证券投资基金估值业务的的指导意见》（证监会公告〔2008〕38号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。

为确保公司估值程序的正常进行，本公司成立了资产估值委员会。资产估值委员会由公司总经理、分管副总经理或总经理助理、研究发展部总监、远作保障部总监、投资管理部总监、基金经理、基金会计和相关人员组成。基金经理可以发表相关意见和建议，如估值委员会表决时，其仅有一票表决权，遵从少数服从多数的原则。

报告期内，本公司对长期停牌的股票依据相关规定采用行业内通用的公允价值估值方法进行估值。

本公司参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突。

报告期内，本基金未签约与估值相关的定价服务。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规和基金合同要求以及基金实际运作情况，本基金报告内未进行收益分配。

§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

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称"本托管人"）在对金鹰成份优选证券投资基金（以下称"本基金"）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

本报告期内，本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金管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，未发现本基金管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等内容的真实、准确和完整发表意见

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"金融工具风险及管理"部分未在托管人复核范围内）、投资组合报告中的数据核对无误。

§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：金鹰成份股优选证券投资基金

报告截止日：2009年6月30日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2009年6月30日	上年度末 2008年12月31日
资产：			
银行存款		19,491,627.25	169,449,123.17
结算备付金		8,912,577.63	9,020,025.30
存出保证金		4,430,574.39	1,138,549.12
交易性金融资产		1,748,236,090.84	1,177,332,039.91
其中：股票投资		1,386,407,480.94	874,564,166.91
基金投资			0.00
债券投资		361,828,609.90	302,767,873.00
资产支持证券投资		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
应收证券清算款		28,766,750.23	1,713,961.93
应收利息		6,537,011.83	3,673,165.84
应收股利		537,330.11	0.00
应收申购款		518,796.06	39,600.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他资产		0.00	0.00
资产总计		1,817,430,758.34	1,362,366,465.27
负债和所有者权益	附注号	本期末 2009年6月30日	上年度末 2008年12月31日
负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付证券清算款		15,440,658.72	7,639,340.67
应付赎回款		4,054,340.91	514,335.97
应付管理人报酬		2,152,527.67	1,796,551.47
应付托管费		358,754.61	299,425.26
应付销售服务费		0.00	0.00
应付交易费用		4,341,452.38	3,153,659.28
应交税费		0.00	0.00
应付利息		0.00	0.00
应付利润		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他负债		2,431,668.25	1,643,637.94
负债合计		28,779,402.54	15,046,950.59
所有者权益：			
实收基金		1,662,563,492.63	1,770,446,446.85
未分配利润		126,087,863.17	-423,126,932.17
所有者权益合计		1,788,651,355.80	1,347,319,514.68
负债和所有者权益总计		1,817,430,758.34	1,362,366,465.27

注：1、所附附注为本会计报表的组成部分

2、报告截止日2009年6月30日，基金份额净值0.7048元，基金份额总额2,537,675,846.49份。

6.2 利润表

会计主体：金鹰成份股优选证券投资基金

本报告期：2009年1月1日至2009年6月30日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2009年1月1日至2009年6月30日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30日
一、收入		576,455,808.33	-1,030,547,050.88
1.利息收入		5,719,763.39	9,171,434.67
其中：存款利息收入		380,892.69	488,535.96
债券利息收入		5,338,870.70	8,682,898.71
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）		210,120,809.35	-378,860,111.41
其中：股票投资收益		203,347,724.82	-386,925,529.45
基金投资收益			
债券投资收益		1,893,197.91	-2,300,876.46
资产支持证券投资收益			
衍生工具收益			910,498.68
股利收益		4,879,886.62	9,455,795.82
3.公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		360,435,694.04	-661,518,229.43
4.汇兑收益（损失以"-"号填列）			
5.其他收入（损失以"-"号填列）		179,541.55	659,855.29
二、费用（以"-"号填列）		-31,790,905.06	-39,432,133.03
1.管理人报酬		-11,813,818.94	-18,566,434.61
2.托管费		-1,968,969.84	-3,094,405.76
3.销售服务费			
4.交易费用		-17,823,383.69	-17,560,661.19
5.利息支出			
其中：卖出回购金融资产支出			
6.其他费用		-184,732.59	-210,631.47
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		544,664,903.27	-1,069,979,183.91
所得税费用（以"-"号填列）		-	-
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		544,664,903.27	-1,069,979,183.91

注：所附附注为本会计报表的组成部分

6.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：金鹰成份股优选证券投资基金

本报告期：2009年1月1日至2009年6月30日

单位：人民币元

项目	本期 2009年1月1日至2009年6月30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）	1,770,446,446.85	-423,126,932.17	1,347,319,514.68
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）		544,664,903.27	544,664,903.27
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）	-107,882,954.22	4,549,892.07	-103,333,062.15
其中：1.基金申购款	42,006,091.85	-1,712,337.68	40,293,754.17
2.基金赎回款（以"-"号填列）	-149,889,046.07	6,262,229.75	-143,626,816.32
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）	0.00	0.00	0.00
五、期末所有者权益（基金净值）	1,662,563,492.63	126,087,863.17	1,788,651,355.80
项目	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30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）	1,307,360,328.55	895,702,384.40	2,203,062,712.95
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	0.00	-1,069,979,183.91	-1,069,979,183.91
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）	541,638,894.60	373,252,059.94	914,890,954.54
其中：1.基金申购款	924,986,371.88	517,773,209.18	1,442,759,581.06
2.基金赎回款（以"-"号填列）	-383,347,477.28	-144,521,149.24	-527,868,626.52
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）	0.00	168,058,550.78	168,058,550.78
五、期末所有者权益（基金净值）	1,848,999,223.15	30,916,709.65	1,879,915,932.80

注：所附附注为本会计报表的组成部分

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

金鹰成份股优选证券投资基金（简称"本基金"），经中国证券监督管理委员会（简称"中国证监会"）证监基字〔2003〕41号文《关于同意金鹰成份股优选证券投资基金设立的批复》批准，于2003年6月16日募集成立。本基金为契约型开放式，存续期限不定，首次设立募集规模为1,517,181,953.95份基金份额。本基金募集期间自2003年4月21日起至2003年6月11日止，募集资金1,516,526,718.11元，募集资金在募集期间产生的银行利息655,235.84元，募集款及利息共1,517,181,953.95元进入基金的实收资本，上述资金已于2003年6月16日全额划入本基金在基金托管人中国银行开立的本基金托管专户。验资机构为安永华明会计师事务所。本基金的基金管理人为金鹰基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司（简称：中国银行"

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金本半年度报告中财务报表的编制遵守了基本会计假设。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

基金本年度报告中财务报表的编制遵守了企业会计准则及其他有关规定，真实、完整地反映了本基金于2009年6月30日的财务状况以及2009上半年度的经营成果和净值变动情况。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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相一致的说明

本半年度财务报表所采用的会计政策、会计估计与上年度财务报表相一致。

6.4.5 税项

1、印花税

根据财政部、国家税务总局财税字〔2007〕84号文《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》的规定，自2007年5月30日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的1‰调整为3‰；

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；

经国务院批准，根据财政部、国家税务总局《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》的规定，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，证券（股票）交易印花税调整为单边征税，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。

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》，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，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税；

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》，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。

单位：人民币元

6.4.6 关联方关系

6.4.6.1 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

本报告期内关联方无发生变化。

6.4.6.2 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
广州证券有限责任公司（"广州证券"）	基金管理人股东
广州药业股份有限公司	基金管理人股东
广东美的电器股份有限公司	基金管理人股东
四川南方希望实业有限公司	基金管理人股东
金鹰基金管理有限公司	基金发起人、管理人
中国银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构

6.4.7 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.7.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.7.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年1月1日至2009年6月30日		上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30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
广州证券	1,909,967,844.14	16.39%	784,378,363.74	14.43%

6.4.7.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年1月1日至2009年6月30日		上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30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
广州证券	-	-	3,346,365.25	0.46%

6.4.7.1.3 权证交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年1月1日至2009年6月30日		上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30日	
	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
广州证券	-	-	1,071,271.45	41.07%

6.4.7.1.4 债券回购交易

本基金报告期内没有通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

6.4.7.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年1月1日至2009年6月30			
	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
广州证券	1,551,871.45	15.97%	770,604.42	17.75%
关联方名称	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30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
广州证券	637,315.96	13.99%	256,752.96	13.20%

注：1、上述佣金按市场佣金率计算，并以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取，并由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。

2、向关联方支付的交易佣金采用公允的交易佣金比率计算。关联方席位租用合同还规定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

6.4.7.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2009年1月1日至2009年6月30日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30日
当期应支付的管理费	11,813,818.94	18,566,434.61
其中：当期已支付	9,661,291.27	15,989,999.44
期末未支付	2,152,527.67	2,576,435.17

注：1、基金管理费按前一日的基金资产净值的1.5%的年费率计提，计算方法如下：

H=E×1.5%/当年天数

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

2、基金管理费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付；由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

6.4.7.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2009年1月1日至2009年6月30日	上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30日
当期应支付的托管费	1,968,969.84	3,094,405.76
其中：当期已支付	1,610,215.23	2,664,999.91
期末未支付	358,754.61	429,405.85

注：1、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为每日应支付的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

2、基金托管费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付；由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

6.4.7.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金报告期内没有与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

6.4.7.4 各关联方投资本基金的情况

6.4.7.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金报告期内没有基金管理人运用固有资金投资本基金的情况。

6.4.7.4.2 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

份额单位：份

关联方名称	本期末 2009年6月30日		上年同期 2008年6月30日	
	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例	持有的基金份额	持有的基金份额占基金总份额的比例
广州证券	0.00	0.00	0.00	0.00

6.4.7.5 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 2009年1月1日至2009年6月30日		上年度可比期间 2008年1月1日至2008年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国银行	19,491,627.25	317,211.25	17,901,684.22	435,187.76

6.4.7.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金报告期内没有在承销期内参与关联方承销证券的情况。

6.4.8 期末（2009年6月30日）本基金持有的流通受限证券

6.4.8.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金报告期内没有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

6.4.8.2 期末持有的暂时停牌股票

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
600161	天坛生物	2009年6月29日	发布重大并购重组公告	22.60	2009年7月2日	24.86	205,019	2,771,387.84	4,633,429.40

6.4.8.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.8.3.1 银行间市场债券正回购

本基金报告期末没有债券正回购交易中作为抵押的债券。

6.4.8.3.2 交易所市场债券正回购

本基金报告期末没有交易所市场债券正回购。

6.4.9 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金本报告期内无此项说明。

§7 投资组合报告

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	1,386