华夏基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金恢复办理转换转入、转换转出业务的公告

公告送出日期:2011年2月17日

1公告基本信息

基金名称	华夏经典配置混合型证券投资基金(原中信经典配置证券投资基金)、华夏收入股票型证券投资基金(原中信红利精选股票型证券投资基金)、中信现金优势货币市场基金、中信稳定双利债券型证券投资基金	
基金简称	华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏收入股票(原中信红利股票)、中信现金优势货币、中信稳定双利债券	
基金主代码	288001、288002、288101、288102	
基金管理人名称	华夏基金管理有限公司	
公告依据	《证券投资基金信息披露管理办法》、上述基金的基金合同及招募说明书(更新)	
恢复转换转入、转换转出业务的日期及原因说明	中信现金优势货币恢复转换转入日	2011年2月18日
	华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏收入股票(原中信红利股票)、中信现金优势货币、中信稳定双利债券恢复转换转出日	2011年2月18日
	恢复转换转入、转换转出的原因说明	为满足投资者的投资需求。

2其他需要提示的事项

自2011年2月18日起,投资者可在部分销售机构(详见"2.2销售机构")办理中信现金优势货币的转换业务,以及华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏收入股票(原中信红利股票)、中信稳定双利债券的转换转出业务。

2.1 基金转换费用及转换份额的计算

2.1.1 适用基金

根据本公司业务规则,同一基金不同收费模式间不能相互转换。截至目前,华夏成长混合、华夏债券、华夏回报混合、华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏现金增利货币、华夏大盘精选混合、中信现金优势货币、华夏红利混合、华夏收入股票(原中信红利股票)、中信稳定双利债券、华夏回报二号混合、华夏优势增长股票、华夏希望债券、华夏沪深300指数已开通转换业务,华夏复兴股票、华夏策略混合、华夏盛世股票已开通转换转出业务。其中,华夏成长混合(后端)、华夏回报混合(后端)、华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏大盘精选混合、华夏红利混合、华夏收入股票(原中信红利股票)、中信稳定双利债券、华夏优势增长股票暂停办理转换转入业务。

各基金对应的收费模式如下:

前端收费基金:华夏成长混合(前端)、华夏债券(A类)、华夏回报混合(前端)、华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏大盘精选混合(前端)、华夏红利混合(前端)、华夏收入股票(原中信红利股票)、华夏回报二号混合、华夏优势增长股票、华夏复兴股票、华夏希望债券(A类)、华夏策略混合、华夏沪深300指数、华夏盛世股票。

后端收费基金:华夏成长混合(后端)、华夏债券(B类)、华夏回报混合(后端)、华夏大盘精选混合(后端)、华夏红利混合(后端)。

不收取申购费用的基金:华夏债券(C类)、华夏现金增利货币、中信现金优势货币、中信稳定双利债券、华夏希望债券(C类)。

2.1.2 基金转换费用

2.1.2.1 基金转换费:无。

2.1.2.2 转出基金费用:按转出基金赎回时应收的赎回费收取,如该部分基金采用后端收费模式购买,除收取赎回费外,还需收取赎回时应收的后端申购费。转换金额指扣除赎回费与后端申购费(若有)后的余额。

2.1.2.3 转入基金费用:转入基金申购费用根据适用的转换情形收取,详细如下:

(1)从前端(比例费率)收费基金转出,转入其他前端(比例费率)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转出基金和转入基金的申购费率均适用比例费率。

费用收取方式:收取的申购费率=转入基金的前端申购费率最高档-转出基金的前端申购费率最高档,最低为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例一。

(2)从前端(比例费率)收费基金转出,转入其他前端(固定费用)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转出基金申购费率适用比例费率,转入基金申购费率适用固定费用。

费用收取方式:如果转入基金的前端申购费率最高档比转出基金的前端申购费率最高档高,则收取的申购费用为转入基金适用的固定费用;反之,收取的申购费用为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例二。

(3)从前端(比例费率)收费基金转出,转入其他后端收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他后端收费基金基金份额,且转出基金申购费率适用比例费率。

费用收取方式:前端收费基金转入其他后端收费基金时,转入的基金份额的持有期将自转入的基金份额被确认之日起重新开始计算。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例三。

(4)从前端(比例费率)收费基金转出,转入其他不收取申购费用的基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他不收取申购费用的基金基金份额,且转出基金申购费率适用比例费率。

费用收取方式:不收取申购费用。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例四。

(5)从前端(固定费用)收费基金转出,转入其他前端(比例费率)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转出基金申购费率适用固定费用,转入基金申购费率适用比例费率。

费用收取方式:收取的申购费率=转入基金的前端申购费率最高档-转出基金的前端申购费率最高档,最低为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例五。

(6)从前端(固定费用)收费基金转出,转入其他前端(固定费用)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转出基金和转入基金的申购费率均适用固定费用。

费用收取方式:收取的申购费用=转入基金申购费用-转出基金申购费用,最低为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例六。

(7)从前端(固定费用)收费基金转出,转入其他后端收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他后端收费基金基金份额,且转出基金申购费率适用固定费用。

费用收取方式:前端收费基金转入其他后端收费基金时,转入的基金份额的持有期将自转入的基金份额被确认之日起重新开始计算。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例七。

(8)从前端(固定费用)收费基金转出,转入其他不收取申购费用的基金

情形描述:投资者将其持有的某一前端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他不收取申购费用的基金基金份额,且转出基金申购费率适用固定费用。

费用收取方式:不收取申购费用。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例八。

(9)从后端收费基金转出,转入其他前端(比例费率)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一后端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转入基金申购费率适用比例费率。

费用收取方式:收取的申购费率=转入基金的前端申购费率最高档-转出基金的前端申购费率最高档,最低为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例九。

(10)从后端收费基金转出,转入其他前端(固定费用)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一后端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转入基金申购费率适用固定费用。

费用收取方式:如果转入基金的前端申购费率最高档比转出基金的前端申购费率最高档高,则收取的申购费用为转入基金适用的固定费用;反之,收取的申购费用为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十。

(11)从后端收费基金转出,转入其他后端收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一后端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他后端收费基金基金份额。

费用收取方式:后端收费基金转入其他后端收费基金时,转入的基金份额的持有期将自转入的基金份额被确认之日起重新开始计算。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十一。

(12)从后端收费基金转出,转入其他不收取申购费用的基金

情形描述:投资者将其持有的某一后端收费基金的基金份额转换为本公司管理的其他不收取申购费用的基金基金份额。

费用收取方式:不收取申购费用。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十二。

(13)从不收取申购费用的基金转出,转入其他前端(比例费率)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一不收取申购费用基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转入基金申购费率适用比例费率。

费用收取方式:收取的申购费率=转入基金的申购费率-转出基金的销售服务费率×转出基金的持有时间(单位为年),最低为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十三。

(14)从不收取申购费用基金转出,转入其他前端(固定费用)收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一不收取申购费用基金的基金份额转换为本公司管理的其他前端收费基金基金份额,且转入基金申购费率适用固定费用。

费用收取方式:收取的申购费用=固定费用-转换金额×转出基金的销售服务费率×转出基金的持有时间(单位为年),最低为0。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十四。

(15)从不收取申购费用的基金转出,转入其他后端收费基金

情形描述:投资者将其持有的某一不收取申购费用基金的基金份额转换为本公司管理的其他后端收费基金基金份额。

费用收取方式:不收取申购费用的基金转入其他后端收费基金时,转入的基金份额的持有期将自转入的基金份额被确认之日起重新开始计算。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十五。

(16)从不收取申购费用的基金转出,转入其他不收取申购费用的基金

情形描述:投资者将其持有的某一不收取申购费用基金的基金份额转换为本公司管理的其他不收取申购费用的基金基金份额。

费用收取方式:不收取申购费用。

业务举例:详见"2.1.3业务举例"中例十六。

(17)对于多笔不收取申购费用的基金份额转出情况的补充说明

上述为处理申(认)购时间不同的多笔基金份额转出的情况,对转出不收取申购费用的基金的持有时间规定如下:

①对于华夏债券(C类)、华夏现金增利货币、中信现金优势货币,每当有基金新增份额时,均调整持有时间,计算方法如下:

调整后的持有时间=原持有时间×原份额/(原份额+新增份额)

②对于中信稳定双利债券、华夏希望债券(C类),其持有时间为本次转出委托中多笔份额的加权平均持有时间。

2.1.3 业务举例

例一:假定投资者在T日转出1,000份甲基金基金份额(前端收费模式),该日甲基金基金份额净值为1.200元。甲基金前端申购费率最高档为1.5%,赎回费率为0.5%。

(1)若T日转入乙基金(前端收费模式),且乙基金适用的前端申购费率最高档为2.0%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	6.00
转换金额(F=C-E)	1,194.00
转入时收取申购费率(G)	2.0%-1.5%=0.5%
净转入金额(H=F/(1+G))	1,188.06
转入基金费用(I=F-H)	5.94
转入基金T日基金份额净值(J)	1.300
转入基金份额(K=H/J)	913.89

(2)若T日转入丙基金(前端收费模式),且丙基金适用的前端申购费率最高档为1.2%,该日丙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	6.00
转换金额(F=C-E)	1,194.00
转入时收取申购费率(G)	0.00%
净转入金额(H=F/(1+G))	1,194.00
转入基金费用(I=F-H)	0.00
转入基金T日基金份额净值(J)	1.300
转入基金份额(K=H/J)	918.46

例二:假定投资者在T日转出10,000,000份甲基金基金份额(前端收费模式),甲基金申购费率适用比例费率,该日甲基金基金份额净值为1.200元。甲基金前端申购费率最高档为1.5%,赎回费率为0.5%。

(1)若T日转入乙基金(前端收费模式),且乙基金适用的申购费用为1,000元,乙基金前端申购费率最高档为2.0%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入基金费用(G)	1,000.00
净转入金额(H=F-G)	11,939,000.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.300
转入基金份额(J=H/I)	9,183,846.15

(2)若T日转入丙基金(前端收费模式),且丙基金适用的申购费用为1,000元,丙基金前端申购费率最高档为1.2%,该日丙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入基金费用(G)	0.00
净转入金额(H=F-G)	11,940,000.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.300
转入基金份额(J=H/I)	9,184,615.38

例三:假定投资者在2010年3月15日成功提交了基金转换申请,转出持有的前端收费基金甲1,000份,转入后端收费基金乙,该日甲、乙基金基金份额净值分别为1.200、1.500元。2010年3月16日这笔转换确认成功。甲基金适用赎回费率为0.5%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	6.00
转换金额(F=C-E)	1,194.00
转入基金费用(G)	0.00
净转入金额(H=F-G)	1,194.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.500
转入基金份额(J=H/I)	796.00

若投资者在2011年1月1日赎回乙基金,则赎回时乙基金持有期在1年之内,适用后端申购费率为1.2%,且乙基金不收取赎回费,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则赎回金额计算如下:

项目	费用计算
赎回份额(K)	796.00
赎回日基金份额净值(L)	1.300
赎回总金额(M=K*L)	1,034.80
赎回费用(N)	0.00
适用后端申购费率(O)	1.2%
后端申购费(P=K*L*O/(1+O))	14.16
赎回金额(Q=M-N-P)	1,020.64

例四:假定投资者在T日转出前端收费基金甲1,000份,转入不收取申购费用基金乙。T日甲、乙基金基金份额净值分别为1.300、1.500元。甲基金赎回费率为0.5%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.300
转出总金额(C=A*B)	1,300.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	6.50
转换金额(F=C-E)	1,293.50
转入基金费用(G)	0.00
净转入金额(H=F-G)	1,293.50
转入基金T日基金份额净值(I)	1.500
转入基金份额(J=H/I)	862.33

例五:假定投资者在T日转出10,000,000份甲基金基金份额(前端收费模式),甲基金申购费率适用固定费用,该日甲基金基金份额净值为1.200元。甲基金前端申购费率最高档为1.2%,赎回费率为0.5%。

(1)若T日转入乙基金(前端收费模式),且乙基金申购费率适用比例费率,乙基金前端申购费率最高档为1.5%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入时收取申购费率(G)	1.5%-1.2%=0.3%
净转入金额(H=F/(1+G))	11,904,287.14
转入基金费用(I=F-H)	35,712.86
转入基金T日基金份额净值(J)	1.300
转入基金份额(K=H/J)	9,157,143.95

(2)若T日转入丙基金(前端收费模式),且丙基金申购费率适用比例费率,丙基金前端申购费率最高档为1.0%,该日丙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入时收取申购费率(G)	0.00%
净转入金额(H=F/(1+G))	11,940,000.00
转入基金费用(I=F-H)	0.00
转入基金T日基金份额净值(J)	1.300
转入基金份额(K=H/J)	9,184,615.38

例六:假定投资者在T日转出10,000,000份甲基金基金份额(前端收费模式),该日甲基金基金份额净值为1.200元。甲基金赎回费率为0.5%。

(1)若T日转入乙基金(前端收费模式),甲基金适用的申购费用为500元,乙基金适用的申购费用为1,000元,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入基金费用(G)	1,000-500=500.00
净转入金额(H=F-G)	11,939,500.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.300
转入基金份额(J=H/I)	9,184,230.77

(2)若T日转入丙基金(前端收费模式),甲基金适用的申购费用为1,000元,丙基金适用的申购费用为500元,该日丙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入基金费用(G)	0.00
净转入金额(H=F-G)	11,940,000.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.300
转入基金份额(J=H/I)	9,184,615.38

例七:假定投资者在2010年3月15日成功提交了基金转换申请,转出持有的前端收费基金甲10,000,000份,转入后端收费基金乙,甲基金申购费率适用固定费用。该日甲、乙基金基金份额净值分别为1.200、1.500元。2010年3月16日这笔转换确认成功。甲基金适用赎回费率为0.5%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	60,000.00
转换金额(F=C-E)	11,940,000.00
转入基金费用(G)	0.00
净转入金额(H=F-G)	11,940,000.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.500
转入基金份额(J=H/I)	7,960,000.00

若投资者在2011年1月1日赎回乙基金,则赎回时乙基金持有期在1年之内,适用后端申购费率为1.2%,且乙基金不收取赎回费,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则赎回金额计算如下:

项目	费用计算
赎回份额(K)	7,960,000.00
赎回日基金份额净值(L)	1.300
赎回总金额(M=K*L)	10,348,000.00
赎回费用(N)	0.00
适用后端申购费率(O)	1.2%
后端申购费(P=K*L*O/(1+O))	141,581.03
赎回金额(Q=M-N-P)	10,206,418.97

例八:假定投资者在T日转出前端收费基金甲10,000,000份,转入不收取申购费用基金乙,甲基金申购费率适用固定费用。T日甲、乙基金基金份额净值分别为1.300、1.500元。甲基金赎回费率为0.5%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.300
转出总金额(C=A*B)	13,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
转出基金费用(E=C*D)	65,000.00
转换金额(F=C-E)	12,935,000.00
转入基金费用(G)	0.00
净转入金额(H=F-G)	12,935,000.00
转入基金T日基金份额净值(I)	1.500
转入基金份额(J=H/I)	8,623,333.33

例九:假定投资者在T日转出1,000份持有期为半年的甲基金基金份额(后端收费模式),转出时适用甲基金后端申购费率为1.8%,该日甲基金基金份额净值为1.200元。甲基金前端申购费率最高档为1.5%,赎回费率为0.5%。申购日甲基金基金份额净值为1.100元。

(1)若T日转入乙基金(前端收费模式),且乙基金适用的前端申购费率最高档为2.0%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
赎回费(E=C*D)	6.00
申购日转出基金基金份额净值(F)	1.100
适用后端申购费率(G)	1.8%
后端申购费(H=A×F×G/(1+G))	19.45
转出基金费用(I=E+H)	25.45
转换金额(J=C-I)	1,174.55
转入时收取申购费率(K)	2.0%-1.5%=0.5%
净转入金额(L=J/(1+K))	1,168.71
转入基金费用(M=J-L)	5.84
转入基金T日基金份额净值(N)	1.300
转入基金份额(O=L/N)	899.01

(2)若T日转入丙基金(前端收费模式),且丙基金适用的前端申购费率最高档为1.2%,该日丙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
赎回费(E=C*D)	6.00
申购日转出基金基金份额净值(F)	1.100
适用后端申购费率(G)	1.8%
后端申购费(H=A×F×G/(1+G))	19.45
转出基金费用(I=E+H)	25.45
转换金额(J=C-I)	1,174.55
转入时收取申购费率(K)	0.00%
净转入金额(L=J/(1+K))	1,174.55
转入基金费用(M=J-L)	0.00
转入基金T日基金份额净值(N)	1.300
转入基金份额(O=L/N)	903.50

例十:假定投资者在T日转出10,000,000份持有期为半年的甲基金基金份额(后端收费模式),转出时适用甲基金后端申购费率为1.8%,该日甲基金基金份额净值为1.200元。甲基金前端申购费率最高档为1.5%,赎回费率为0.5%。申购日甲基金基金份额净值为1.100元。

(1)若T日转入乙基金(前端收费模式),且乙基金适用的申购费用为1,000元,乙基金前端申购费率最高档为2.0%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
赎回费(E=C*D)	60,000.00
申购日转出基金基金份额净值(F)	1.100
适用后端申购费率(G)	1.8%
后端申购费(H=A×F×G/(1+G))	194,499.02
转出基金费用(I=E+H)	254,499.02
转换金额(J=C-I)	11,745,500.98
转入基金费用(K)	1,000.00
净转入金额(L=J-K)	11,744,500.98
转入基金T日基金份额净值(M)	1.300
转入基金份额(N=L/M)	9,034,231.52

(2)若T日转入丙基金(前端收费模式),且丙基金适用的申购费用为1,000元,丙基金前端申购费率最高档为1.2%,该日丙基金基金份额净值为1.300元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
赎回费(E=C*D)	60,000.00
申购日转出基金基金份额净值(F)	1.100
适用后端申购费率(G)	1.8%
后端申购费(H=A×F×G/(1+G))	194,499.02
转出基金费用(I=E+H)	254,499.02
转换金额(J=C-I)	11,745,500.98
转入基金费用(K)	0.00
净转入金额(L=J-K)	11,745,500.98
转入基金T日基金份额净值(M)	1.300
转入基金份额(N=L/M)	9,035,000.75

例十一:假定投资者在2010年3月15日成功提交了基金转换申请,转出持有期为3年的后端收费基金甲1,000份,转入后端收费基金乙,转出时适用甲基金后端申购费率为1.0%,该日甲、乙基金基金份额净值分别为1.300、1.500元。2010年3月16日这笔转换确认成功。申购当日甲基金基金份额净值为1.100元,适用赎回费率为0.5%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.300
转出总金额(C=A*B)	1,300.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
赎回费(E=C*D)	6.50
申购日转出基金基金份额净值(F)	1.100
适用后端申购费率(G)	1.0%
后端申购费(H=A×F×G/(1+G))	10.89
转出基金费用(I=E+H)	17.39
转换金额(J=C-I)	1,282.61
转入基金费用(K)	0.00
净转入金额(L=J-K)	1,282.61
转入基金T日基金份额净值(M)	1.500
转入基金份额(N=L/M)	855.07

若投资者在2012年9月15日赎回乙基金,则赎回时乙基金持有期为2年半,适用后端申购费率为1.2%,且乙基金赎回费率为0.5%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则赎回金额计算如下:

项目	费用计算
赎回份额(O)	855.07
赎回日基金份额净值(P)	1.300
赎回总金额(Q=O*P)	1,111.59
赎回费率(R)	0.5%
赎回费(S=Q*R)	5.56
适用后端申购费率(T)	1.2%
后端申购费(U=O*M*T/(1+T))	15.21
赎回金额(V=Q-S-U)	1,090.82

例十二:假定投资者在T日转出持有期为3年的后端收费基金甲1,000份,转入不收取申购费用基金乙。T日甲、乙基金基金份额净值分别为1.200、1.500元。申购当日甲基金基金份额净值为1.100元,赎回费率为0.5%,转出时适用甲基金后端申购费率为1.0%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金赎回费率(D)	0.5%
赎回费(E=C*D)	6.00
申购日转出基金基金份额净值(F)	1.100
适用后端申购费率(G)	1.0%
后端申购费(H=A×F×G/(1+G))	10.89
转出基金费用(I=E+H)	16.89
转换金额(J=C-I)	1,183.11
转入基金费用(K)	0.00
净转入金额(L=J-K)	1,183.11
转入基金T日基金份额净值(M)	1.500
转入基金份额(N=L/M)	788.74

例十三:假定投资者在T日转出持有期为146天的不收取申购费用基金甲1,000份,转入前端收费基金乙。T日甲、乙基金基金份额净值分别为1.200、1.300元。甲基金销售服务费率为0.3%,不收取赎回费。乙基金适用申购费率为2.0%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金费用(D)	0.00
转换金额(E=C-D)	1,200.00
销售服务费率(F)	0.3%
转入基金申购费率(G)	2.0%
收取的申购费率(H=G-F*转出基金的持有时间(单位为年))	1.88%
净转入金额(I=E/(1+H))	1,177.86
转入基金费用(J=E-I)	22.14
转入基金T日基金份额净值(K)	1.300
转入基金份额(L=I/K)	906.05

例十四:假定投资者在T日转出持有期为5天的不收取申购费用基金甲10,000,000份,转入前端收费基金乙。T日甲、乙基金基金份额净值分别为1.200、1.300元。甲基金销售服务费率为0.3%,不收取赎回费。乙基金适用固定申购费500元。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	10,000,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	12,000,000.00
转出基金费用(D)	0.00
转换金额(E=C-D)	12,000,000.00
销售服务费率(F)	0.3%
转入基金申购费用(G)	500
转入基金费用(H=G-E*F*转出基金的持有时间(单位为年))	6.85
净转入金额(I=E-H)	11,999,993.15
转入基金T日基金份额净值(J)	1.300
转入基金份额(K=I/J)	9,230,763.96

例十五:假定投资者在2010年3月15日成功提交了基金转换申请,转出持有的不收取申购费用基金甲1,000份,转入后端收费基金乙,该日甲、乙基金基金份额净值分别为1.200、1.500元。2010年3月16日这笔转换确认成功。甲基金不收取赎回费。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000
转出基金T日基金份额净值(B)	1.200
转出总金额(C=A*B)	1,200.00
转出基金费用(D)	0.00
转换金额(E=C-D)	1,200.00
转入基金费用(F)	0.00
净转入金额(G=E-F)	1,200.00
转入基金T日基金份额净值(H)	1.500
转入基金份额(I=G/H)	800.00

若投资者在2013年9月15日赎回乙基金,则赎回时乙基金持有期为3年半,适用后端申购费率为1.0%,且乙基金赎回费率为0.5%,该日乙基金基金份额净值为1.300元。则赎回金额计算如下:

项目	费用计算
赎回份额(J)	800.00
赎回日基金份额净值(K)	1.300
赎回总金额(L=J*K)	1,040.00
赎回费率(M)	0.5%
赎回费(N=L*M)	5.20
适用后端申购费率(O)	1.0%
后端申购费(P=J*H*O/(1+O))	11.88
赎回金额(Q=L-N-P)	1,022.92

例十六:假定投资者在T日转出不收取申购费用基金甲1,000份,转入不收取申购费用基金乙。T日甲、乙基金基金份额净值分别为1.300、1.500元。甲基金赎回费率为0.1%。则转出基金费用、转入基金费用及份额计算如下:

项目	费用计算
转出份额(A)	1,000.00
转出基金T日基金份额净值(B)	1.300
转出总金额(C=A*B)	1,300.00
转出基金赎回费率(D)	0.1%
转出基金费用(E=C*D)	1.30
转换金额(F=C-E)	1,298.70
转入基金费用(F)	0.00
净转入金额(G=E-F)	1,298.70
转入基金T日基金份额净值(H)	1.500
转入基金份额(I=G/H)	865.80

2.2 销售机构

2.2.1 直销机构

华夏经典混合(原中信经典配置混合)、华夏收入股票(原中信红利股票)、中信现金优势货币、中信稳定双利债券的直销机构为本公司北京分公司、上海分公司、深圳分公司、南京分公司、杭州分公司,设在北京、广州的投资理财中心以及网上交易平台。

(1)北京分公司

地址:北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座1层(100033)

电话:010-88087226/27/28

传真:010-88087225

(2)北京海淀投资理财中心

地址:北京市海淀区中关村南大街11号光大国信大厦一层(100081)

电话:010-68458998/68458698/68458718

传真:010-68458598

(3)北京朝阳投资理财中心

地址:北京市朝阳区东三环中路24号双井乐成中心B座1层102(100022)

电话:010-67718442/49

传真:010-67718470

(4)北京东中街投资理财中心

地址:北京市东城区东中街29号东环广场B座一层(100027)

电话:010-64185181/82/83

传真:010-64185180

(5)北京科学院南路投资理财中心

地址:北京市海淀区中关村科学院南路9号(新科祥园小区大门口一层)(100190)

电话:010-82523197/98/99

传真:010-82523196

(6)北京崇文投资理财中心

地址:北京市崇文区广渠门内大街幸福家园4号楼一层(100062)

电话:010-67146300/400

传真:010-67133146

(7)北京世纪城投资理财中心

地址:北京市海淀区蓝靛厂时雨园甲2-4号(100097)

电话:010-88892832/33/35

传真:010-88892830

(8)北京西三环投资理财中心

地址:北京市海淀区西三环北路甲35号(100089)

电话:010-68460370/0639/0796

传真:010-68460232

(9)北京亚运村投资理财中心

地址:北京市朝阳区惠忠里103号洛克时代广场A座一层(100101)

电话:010-84871036/37/38/39

传真:010-84871035

(10)北京望京投资理财中心

地址:北京市朝阳区望京南湖东园122楼博泰国际商业广场一层F-36号(100102)

电话:010-64743055/2505/0335/5375

传真:010-64746885

(11)上海分公司

地址:上海市浦东新区长柳路115号(200135)

电话:021-68547366/7586/7566

传真:021-68547277

(12)深圳分公司

地址:深圳市福田区民田路新华保险大厦108室(518026)

电话:0755-82033033/88264716/88264710

传真:0755-82031949

(13)南京分公司

地址:南京市长江路69号江苏保险大厦一楼(210005)

电话:025-84733916/3917/3918

传真:025-84733928

(14)杭州分公司

地址:杭州市西湖区杭大路15号嘉华国际商务中心105室(310007)

电话:0571-89716606/6607/6608/6609

传真:0571-89716611

(15)广州天河投资理财中心

地址:广州市天河区天河北路579-B号协和新世界一层(510630)

电话:020-38460001/1058/1152

传真:020-38461077

(16)网上交易

投资者可以通过本公司网上交易系统办理基金的转换转入、转换转出等业务,具体业务办理情况及业务规则请登录本公司网站查询。网上交易网址:www.ChinaAMC.com。

2.2.2 代销机构

销售机构名称		网址	客户服务电话
1	中国建设银行股份有限公司	www.ccb.com	95533
2	交通银行股份有限公司	www.bankcomm.com	95559
3	招商银行股份有限公司	www.cmbchina.com	95555
4	中信银行股份有限公司	http://bank.ecitic.com	95558
5	深圳发展银行股份有限公司	www.sdb.com.cn	95501
6	兴业银行股份有限公司	www.cib.com.cn	95561
7	北京银行股份有限公司	www.bankofbeijing.com.cn	010-95526
8	华夏银行股份有限公司	www.hxb.com.cn	95577
9	平安银行股份有限公司	http://www.pingan.com/bank	400-669-9999
10	宁波银行股份有限公司	www.nbcb.com.cn	96528
11	青岛银行股份有限公司	www.qdccb.com	96588(青岛)、400-669-6588(全国)
12	东莞银行股份有限公司	www.dongguanbank.cn	0769-96228
13	杭州银行股份有限公司	www.hzbank.com.cn	400-888-8508
14	临商银行股份有限公司	www.lsbchina.com	400-699-6588
15	汉口银行股份有限公司	www.hkbchina.com	027-96558(武汉本地)、400-609-6558(全国)
16	江苏银行股份有限公司	www.jsbchina.cn	96098、400-869-6098
17	天相投资顾问有限公司	www.txsec.com	010-66045678
18	国泰君安证券股份有限公司	www.gtja.com	021-962588、400-888-8666
19	中信建投证券有限责任公司	www.csc108.com	400-888-8108
20	国信证券股份有限公司	www.guosen.com.cn	95536
21	招商证券股份有限公司	www.newone.com.cn	400-888-8111、95565
22	广发证券股份有限公司	www.gf.com.cn	95575或致电各营业网点
23	中信证券股份有限公司	www.cs.ecitic.com	各地营业部咨询电话
24	中国银河证券股份有限公司	www.chinastock.com.cn	400-888-8888
25	海通证券股份有限公司	www.htsec.com	021-962503、400-888-8001或拨打各城市营业网点咨询电话
26	华泰联合证券有限责任公司	www.lhzq.com	95513
27	申银万国证券股份有限公司	www.sw2000.com.cn	021-962505
28	兴业证券股份有限公司	www.xyzq.com.cn	021-68419393转1098
29	长江证券股份有限公司	www.95579.com	95579、400-888-8999
30	安信证券股份有限公司	www.essence.com.cn	400-800-1001
31	西南证券股份有限公司	www.swsc.com.cn	023-63786397
32	中信金通证券有限责任公司	www.bigsun.com.cn	0571-96598
33	湘财证券有限责任公司	www.xcsc.com	400-888-1551
34	万联证券有限责任公司	www.wlzq.com.cn	400-8888-133
35	国元证券股份有限公司	www.gyzq.com.cn	全国:400-888-8777、安徽地区:96888
36	渤海证券股份有限公司	www.bhzq.com	400-651-5988
37	华泰证券股份有限公司	www.htsc.com.cn	400-888-8168、025-84579897
38	山西证券股份有限公司	www.i618.com.cn	400-666-1618
39	中信万通证券有限责任公司	www.zxwt.com.cn	0532-96577
40	东吴证券股份有限公司	http://www.dwzq.com.cn	0512-33396288
41	长城证券有限责任公司	www.cc168.com.cn	0755-33680000、400-666-6888
42	光大证券股份有限公司	www.ebscn.com	10108998、400-888-8788
43	广州证券有限责任公司	www.gzs.com.cn	020-961303
44	东北证券股份有限公司	www.nesc.cn	0431-96688、0431-85096733
45	南京证券有限责任公司	www.njzq.com.cn	025-83364032
46	上海证券有限责任公司	www.962518.com	021-962518
47	大同证券经纪有限责任公司	www.dtsbc.com.cn	0351-4167056
48	国联证券股份有限公司	www.glsc.com.cn	400-888-5288
49	平安证券有限责任公司	www.pingan.com	400-881-6168
50	华安证券有限责任公司	www.hazq.com	0551-96518、400-809-6518
51	国海证券有限责任公司	www.ghzq.com.cn	全国:400-888-8100、广西:96100
52	财富证券有限责任公司	www.cfzq.com	0731-4403319
53	东莞证券有限责任公司	www.dgzq.com.cn	0769-961130
54	中原证券股份有限公司	www.ccnew.com	967218、400-813-9666
55	国都证券有限责任公司	www.guodu.com	400-818-8118
56	东海证券有限责任公司	www.longone.com.cn	021-52574550、0519-88166222、0379-64902266、400-888-8588
57	恒泰证券有限责任公司	www.cnht.com.cn	0471-4961259
58	国盛证券有限责任公司	www.gsstock.com	0791-6285337
59	宏源证券股份有限公司	www.hysec.com	010-62294600
60	齐鲁证券有限公司	www.qlzq.com.cn	95538
61	世纪证券有限责任公司	www.csco.com.cn	0755-83199511
62	第一创业证券有限责任公司	www.fcsc.cn	0755-25832523
63	金元证券股份有限公司	www.jyzq.cn	400-888-8228
64	中航证券有限公司	www.avicsec.com	400-886-6567
65	华林证券有限责任公司	www.chinalions.com	各地营业部客服电话
66	德邦证券有限责任公司	www.tebon.com.cn	400-888-8128
67	西部证券股份有限公司	www.westsecu.com.cn	029-95582
68	广发华福证券有限责任公司	www.gfhfzq.com.cn	0591-96326
69	华龙证券有限责任公司	www.hlzqgs.com	0931-4890619、4890618、4890100
70	中国国际金融有限公司	www.cicc.com.cn	010-65051166
71	财通证券有限责任公司	www.ctsec.com	0571-96336
72	中国建银投资证券有限责任公司	www.cjis.cn	400-600-8008
73	江海证券有限公司	www.jhzq.com.cn	400-666-2288
74	中国民族证券有限责任公司	www.e5618.com	400-889-5618

注:上述代销机构中,兴业银行股份有限公司不代销中信现金优势货币及中信稳定双利债券,中国建设银行股份有限公司不代销中信现金优势货币。

投资者通过销售机构办理基金的转换转入、转换转出等业务时,办理时间、流程、规则等请遵照销售机构的相关规定。

2.3 投资者可拨打本公司的客户服务电话(400-818-6666),或登录本公司网站(www.ChinaAMC.com)了解基金转换相关事宜。本公告的解释权归本公司所有,基金管理人可以在法律法规和基金合同规定范围内调整有关业务规则。

特此公告

华夏基金管理有限公司

二〇一一年二月十七日

(上接D21版)

客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还			1,675,233.56	
收到其他与经营活动有关的现金	36,308,031.33	5,127,304.19	10,894,417.67	73,218.65
经营活动现金流入小计	1,015,249,097.23	5,127,304.19	473,774,984.97	73,218.65
购买商品、接受劳务支付的现金	746,156,579.49		371,145,001.02	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	49,146,159.52	310,004.63	41,951,807.45	279,195.60
支付的各项税费	57,209,483.27	37,909.10	58,898,094.97	
支付其他与经营活动有关的现金	56,125,095.12	11,075,155.77	25,484,078.23	5,762,181.76
经营活动现金流出小计	908,637,317.40	11,423,069.50	497,478,981.67	6,041,377.36
经营活动产生的现金流量净额	106,611,779.83	-6,295,765.31	-23,703,996.70	-5,968,158.71
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		49,020,000.00	1,044,000.00	8,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			76,187.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			22,688.48	
投资活动现金流入小计		49,020,000.00	1,142,876.43	8,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,329,085.76	32,860.00	14,357,683.16	27,990.00
投资支付的现金			399,383.77	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-23,985,031.69			
支付其他与投资活动有关的现金	15,445,000.00	15,445,000.00	40,000.00	
投资活动现金流出小计	1,789,054.07	15,477,860.00	14,797,066.93	27,990.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,789,054.07	33,542,140.00	-13,654,190.50	8,022,010.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	150,000,000.00		630,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	110,908,705.20		14,387,166.67	
筹资活动现金流入小计	260,908,705.20		644,387,166.67	
偿还债务支付的现金	200,000,051.60		544,225,796.31	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,663,522.09		30,993,463.61	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	60,907,063.55		430,110.92	
筹资活动现金流出小计	267,570,637.24		575,649,370.84	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,661,932.04		68,737,795.83	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	98,160,793.72	27,246,374.69	31,379,608.63	2,053,851.29
加:期初现金及现金等价物余额	673,456,929.38	3,151,546.40	642,077,320.75	1,097,695.11
六、期末现金及现金等价物余额	771,617,723.10	30,397,921.09	673,456,929.38	3,151,546.40

9.2.4 合并所有者权益变动表(附后)

9.2.5 母公司所有者权益变动表(附后)

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

一、会计政策变更

1、追溯调整眉山铝业少数股东应分担的超额亏损

2010年1月1日前,本公司对于子公司眉山铝业公司少数股东应分担的亏损超过了其少数股东在期初所有者权益中所享有的份额,冲减了本公司归属于母公司的普通股股东的权益,该子公司以后期间实现的利润,在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前,全部作为归属于母公司普通股股东的权益。

依据《企业会计准则解释第4号》的相关规定,自2010年1月1日起,在合并财务报表中,本公司将眉山铝业公司少数股东应分担的当期亏损超过的其少数股东在眉山铝业公司期初所有者权益中所享有的份额差额,冲减眉山铝业公司少数股东权益。

此项会计政策变更仅影响本集团合并财务报表,影响当期和各个列报前期的报表项目名称和影响金额如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响金额(人民币:元)
1	2009年1月1日少数股东权益	0
2	2009年1月1日归属于母公司股东的权益	0
3	2009年12月31日少数股东权益	-4,382,717.36
4	2009年12月31日归属于母公司股东的权益	4,382,717.36
5	2009年度少数股东损益	-4,382,717.36
6	2009年度归属母公司股东的损益	4,382,717.36

2、确认多次交易分步实现的企业合并投资收益

2010年1月1日前,本公司通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。依据《企业会计准则解释第4号》的要求,自2010年1月1日起,在本公司合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

本集团二级子公司英大科技于2010年2月1日,通过多次交易分步实现了对鲁能网络信息有限公司的企业合并。此项会计政策变更仅影响公司合并财务报表,影响当期的报表项目名称和影响金额如下:

未来适用法

序号	受影响的报表项目名称	影响金额(人民币:元)
1	2010年12月31日商誉	0
2	2010年度投资收益	-43,443.42
3	2010年12月31日资本公积	0

二、会计估计变更

本公司经过对公司固定资产的使用寿命、预计净残值进行复核,发现原固定资产折旧年限已经不适应公司的实际情况。为了能够更加公允、恰当地反映财务状况和经营成果,使固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近,2010年4月7日,经本公司第六届董事会第十二次会议审议,通过了《关于固定资产折旧年限会计估计变更的议案》,决定自2010年1月1日起对固定资产分类、折旧年限、预计净残值率进行变更。具体变更内容如下:

1、变更前的固定资产折旧年限、预计残值率、年折旧率情况

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	0-5	3.17-5
通讯线路及设备	4-15	0-5	6.33-25
运输设备	5-8	0-5	11.88-20
电子设备	5-10	0-5	9.5-20
其他设备	10-12	0-5	7.92-10

2、变更后的固定资产折旧年限、预计残值率、年折旧率情况

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19
通讯线路及设备	10	5	9.5
运输设备	6-10	5	9.5-15.38
自动控制设备、电子设备及仪器仪表	5-8	5	11.88-19
生产管理用工器具	7	5	13.57
其他设备	5-20	5	4.75-19

本公司对该项会计估计变更采用未来使用法,由此减少本年度的折旧成本6,271,550.24元,增加本年利润总额6,271,550.24元。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

2010年2月1日,本公司所属子公司山东英大科技公司向山东新能泰山发电股份有限公司收购了其拥有的鲁能网络信息有限公司(以下简称"鲁能网络公司")45%的股权。本次交易的交割日为2010年2月1日,系取得对鲁能网络公司的控制权的日期。山东英大科技有限公司原持有鲁能网络公司40%的股权,受让该部分股权后,合计持有鲁能网络公司85%的股权。山东英大科技有限公司将2010年2月1日确定为收购鲁能网络公司的购买日(合并日)。

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位:广东金马旅游集团股份有限公司　　单位:元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	150,750,000.00	28,945.61			9,029,292.16		241,445,717.50		216,591,336.93	617,845,292.20	150,750,000.00	28,086.65			9,029,292.16		247,000,056.50		281,944,494.02	688,751,929.33
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	150,750,000.00	28,945.61			9,029,292.16		241,445,717.50		216,591,336.93	617,845,292.20	150,750,000.00	28,086.65			9,029,292.16		247,000,056.50		281,944,494.02	688,751,929.33
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)							-26,842,561.29		-80,223,980.46	-107,066,541.75		858.96					-5,554,339.00		-65,353,157.09	-70,906,637.13
(一)净利润							-26,842,561.29		-88,047,617.48	-114,890,178.77							-5,554,339.00		-64,952,914.36	-70,507,253.36
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							-26,842,561.29		-88,047,617.48	-114,890,178.77							-5,554,339.00		-64,952,914.36	-70,507,253.36
(三)所有者投入和减少资本									7,823,637.02	7,823,637.02		858.96							-400,242.73	-399,383.77
1.所有者投入资本																				
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他									7,823,637.02	7,823,637.02		858.96							-400,242.73	-399,383.77
(四)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(七)其他																				
四、本期期末余额	150,750,000.00	28,945.61			9,029,292.16		214,603,156.21		136,367,356.47	510,778,750.45	150,750,000.00	28,945.61			9,029,292.16		241,445,717.50		216,591,336.93	617,845,292.20

母公司所有者权益变动表

2010年度

编制单位:广东金马旅游集团股份有限公司　　单位:元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,750,000.00				9,029,292.16		7,485,956.39	167,265,248.55	150,750,000.00				9,029,292.16		81,263,629.49	241,042,921.65
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	150,750,000.00				9,029,292.16		7,485,956.39	167,265,248.55	150,750,000.00				9,029,292.16		81,263,629.49	241,042,921.65
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)							-12,699,411.85	-12,699,411.85							-73,777,673.10	-73,777,673.10
(一)净利润							-12,699,411.85	-12,699,411.85							-73,777,673.10	-73,777,673.10
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							-12,699,411.85	-12,699,411.85							-73,777,673.10	-73,777,673.10
(三)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配																
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
(六)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	150,750,000.00				9,029,292.16		-5,213,455.46	154,565,836.70	150,750,000.00				9,029,292.16		7,485,956.39	167,265,248.55

广东金马旅游集团股份有限公司董事会

法定代表人:王志华

2011年2月15日