

华宝兴业可转债债券型证券投资基金

2013 年度 报告摘要

2013年12月31日

还是维持稳的格局，只要流动性不出现特别的紧张，宏观经济平稳可期，在稳增长与控风险的天平上，政府还会适度让利政策，因此，市场会充满预期的波动及结构性机会。

4.2 会计政策的编制基础
本基金的财务报表按照财政部于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”)、中国证券监督管理委员会《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华宝兴业可转债债券型证券投资基金合同》和财务报表附注4.4列示的中国证监会发布的有关会计处理的基金行业实务操作指南。

7.4.1 重要会计政策和会计估计
7.4.1.1 会计年度
本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

7.4.1.2 记账本位币
本基金的记账本位币为人民币。

7.4.1.3 金融资产和金融负债的分类
(1) 金融资产的分类
金融资产在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金期末持有至到期投资为可供出售金融资产。

7.4.1.4 金融资产和金融负债的终止确认
金融资产和金融负债的终止确认，是指从资产负债表内予以转销，并将该金融资产或金融负债的账面价值与支付的对价(包括已计提的减值准备)之间的差额计入当期损益。

7.4.1.5 金融资产和金融负债的计量
金融资产和金融负债的计量，是指按照公允价值进行后续计量。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债务清偿的金额。

7.4.1.6 金融资产和金融负债的减值
金融资产发生减值时，应当计提减值准备。金融资产减值准备的计提，应当按照《企业会计准则》的相关规定执行。

7.4.1.7 金融资产和金融负债的抵销
金融资产和金融负债的抵销，是指同时满足下列条件的金融资产和金融负债，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内确认：

7.4.1.8 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.9 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.10 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.11 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.12 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.13 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.14 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.15 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.16 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.17 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.18 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.19 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.20 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.21 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.22 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.23 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.24 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.25 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.26 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.27 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.28 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.29 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.30 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.31 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.32 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.33 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.34 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.35 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.36 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.37 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.38 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.39 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.40 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.41 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

7.4.1.42 金融资产和金融负债的公允价值
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者清偿一项负债所需支付的价格。

基金管理人: 华宝兴业基金管理有限公司

基金管理人: 招商银行股份有限公司
基金托管人: 招商银行股份有限公司
报告日期: 2014年3月31日

1 重要提示

基金管理人、基金托管人、基金销售机构及其他中介机构不得对本基金的投资业绩进行任何形式的宣传、推介或变相宣传、推介，不得对本基金的投资业绩进行任何形式的排名、比较或变相比较。

2 基金基本情况

基金名称: 华宝兴业可转债债券型证券投资基金
基金代码: 240001
基金简称: 华宝转债

基金管理人: 华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人: 招商银行股份有限公司

2.1 基金管理人

基金管理人: 华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人: 招商银行股份有限公司

2.2 基金产品说明

投资目标: 本基金主要投资于具有良好流动性的固定收益类金融工具，在严格控制风险和保持资产流动性的基础上，力求实现基金资产的长期稳定增值。

投资策略: 本基金采取自上而下的投资策略，首先根据宏观经济形势、货币政策及市场利率变化等因素，对利率走势及债券收益率曲线进行研判，确定债券组合的久期、期限结构、品种配置等。

业绩比较基准: 中债综合指数收益率*90%+上证国债指数收益率*10%

2.3 基金管理人

基金管理人: 华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人: 招商银行股份有限公司

2.4 信息披露方式

基金管理人、基金托管人、基金销售机构及其他中介机构不得对本基金的投资业绩进行任何形式的宣传、推介或变相宣传、推介，不得对本基金的投资业绩进行任何形式的排名、比较或变相比较。

3 主要财务数据和财务指标

3.1 期间业绩指标表

3.2 基金净值表现

3.3 自基金合同生效以来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

3.4 基金自合同生效以来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

3.5 基金自合同生效以来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

3.6 基金自合同生效以来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

3.7 基金自合同生效以来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

3.8 基金自合同生效以来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

3.9 基金自合同生效以来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

3.10 基金自合同生效以来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

3.11 基金自合同生效以来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

3.12 基金自合同生效以来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

3.13 基金自合同生效以来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

3.14 基金自合同生效以来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

3.15 基金自合同生效以来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

3.16 基金自合同生效以来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

3.17 基金自合同生效以来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

3.18 基金自合同生效以来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

3.19 基金自合同生效以来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

3.20 基金自合同生效以来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

3.21 基金自合同生效以来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

3.22 基金自合同生效以来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

3.23 基金自合同生效以来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

3.24 基金自合同生效以来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

3.25 基金自合同生效以来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

3.26 基金自合同生效以来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

3.27 基金自合同生效以来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

3.28 基金自合同生效以来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

3.29 基金自合同生效以来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

3.30 基金自合同生效以来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

4 基金业绩

4.1 基金净值表现

4.2 基金业绩比较基准

4.3 基金业绩评价

4.4 基金业绩分析

4.5 基金业绩展望

4.6 基金业绩说明

4.7 基金业绩总结

4.8 基金业绩附录

4.9 基金业绩索引

4.10 基金业绩备注

4.11 基金业绩说明

4.12 基金业绩总结

4.13 基金业绩附录

4.14 基金业绩索引

4.15 基金业绩备注

4.16 基金业绩说明

4.17 基金业绩总结

4.18 基金业绩附录

4.19 基金业绩索引

4.20 基金业绩备注

4.21 基金业绩说明

4.22 基金业绩总结

4.23 基金业绩附录

4.24 基金业绩索引

4.25 基金业绩备注

4.26 基金业绩说明

4.27 基金业绩总结

4.28 基金业绩附录

4.29 基金业绩索引

4.30 基金业绩备注

4.31 基金业绩说明

4.32 基金业绩总结

4.33 基金业绩附录

4.34 基金业绩索引

4.35 基金业绩备注

4.36 基金业绩说明

4.37 基金业绩总结

4.38 基金业绩附录

4.39 基金业绩索引

4.40 基金业绩备注

4.41 基金业绩说明

4.42 基金业绩总结

4.43 基金业绩附录

4.44 基金业绩索引

4.45 基金业绩备注

4.46 基金业绩说明

4.47 基金业绩总结

4.48 基金业绩附录

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值计量的金融资产

(2) 公允价值计量的金融资产

(3) 公允价值计量的金融资产

(4) 公允价值计量的金融资产

(5) 公允价值计量的金融资产

(6) 公允价值计量的金融资产

(7) 公允价值计量的金融资产

(8) 公允价值计量的金融资产

(9) 公允价值计量的金融资产

(10) 公允价值计量的金融资产

(11) 公允价值计量的金融资产

(12) 公允价值计量的金融资产

(13) 公允价值计量的金融资产

(14) 公允价值计量的金融资产

(15) 公允价值计量的金融资产

(16) 公允价值计量的金融资产

(17) 公允价值计量的金融资产

(18) 公允价值计量的金融资产

(19) 公允价值计量的金融资产

(20) 公允价值计量的金融资产

(21) 公允价值计量的金融资产

(22) 公允价值计量的金融资产

(23) 公允价值计量的金融资产

(24) 公允价值计量的金融资产

(25) 公允价值计量的金融资产

(26) 公允价值计量的金融资产

(27) 公允价值计量的金融资产

(28) 公允价值计量的金融资产

(29) 公允价值计量的金融资产

(30) 公允价值计量的金融资产

(31) 公允价值计量的金融资产

(32) 公允价值计量的金融资产

(33) 公允价值计量的金融资产

(34) 公允价值计量的金融资产

(35) 公允价值计量的金融资产

(36) 公允价值计量的金融资产

(37) 公允价值计量的金融资产

(38) 公允价值计量的金融资产

(39) 公允价值计量的金融资产

(40) 公允价值计量的金融资产

(41) 公允价值计量的金融资产

(42) 公允价值计量的金融资产

(43) 公允价值计量的金融资产

(44) 公允价值计量的金融资产

(45) 公允价值计量的金融资产

(46) 公允价值计量的金融资产

(47) 公允价值计量的金融资产

(48) 公允价值计量的金融资产