

博时第三产业成长股票证券投资基金2007年半年度报告摘要

(上接108页)

经1999年9月8日湘证基金持有人大会决议及中国证监会证监基金字[1999]31号文批准,湘证证券投资基金于1999年11月11日将基金份额总额由原由2亿份基金份额扩募至15亿份基金份额,存续期限延长5年至2007年5月31日,扩募后更名为裕元证券投资基金。原基金份额持有人获认购的基金份额于1999年11月15日在上交所上市交易。

2007年3月3日,基金裕元基金份额持有人大会审议通过了《关于裕元证券投资基金转型有关事项的议案》,经中国证监会基金部2007年85号《关于核准裕元证券投资基金基金份额持有人大会决议的批复》核准,基金裕元的基金管理人博时基金管理有限公司于2007年3月29日发布了《裕元证券投资基金基金份额持有人大会决议生效公告》,并向上海证券交易所申请提前终止裕元基金的上市交易,获得上海证券交易所上证证字[2007]23号《关于裕元证券投资基金终止上市的决定》同意。根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《裕元证券投资基金基金合同》、《上海证券交易所证券投资基金上市规则》和《裕元证券投资基金基金份额持有人大会决议生效公告》等的有关规定,基金裕元于2007年4月11日进行终止上市权利登记,2007年4月12日终止上市,《裕元证券投资基金基金合同》自同一日起失效。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和中国证监会基金部200921号文的有关规定,本基金的投资范围为国内依法公开发行、上市,的股票、债券及中国证监会批准的允许证券投资基金的其他金融工具。

2. 会计报表编制基础
本基金的会计报表按照企业会计准则、《金融企业会计制度》、《证券投资基金会计核算办法》及《裕元证券投资基金基金合同》及中国证监会允许的如会会计准则所列示的基金行业业务操作的有关规定编制。

根据《裕元证券投资基金基金合同》中的规定,本基金存续期于2007年5月31日终止。经中国证监会批准并经上海证券交易所同意,基金管理人博时基金管理有限公司将基金裕元于存续期届满前改制为博时第三产业成长股票证券投资基金并相应延长存续期至不定期,因此本基金会以持续经营假设为编制基础。

3. 主要会计政策和会计估计
(a)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。本会计报表的实际编制期间为2007年1月1日至2007年4月11日。

(b)记账本位币
本基金的记账本位币为人民币。

(c)记账基础和计价原则
本基金以权责发生制为记账基础。除股票投资、债券投资和权证投资按市价计价外,所有报表项目均以历史成本计价。

(d)基金资产的估值原则
(i) 股票投资
上市交易的股票按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易均价估值;估值日无交易的,以最近交易日的市场交易均价估值。首次公开发行但未上市,的股票,按估值日,由于配股和定向增发形成的暂时流通受限的股票,按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资的公允价值估值;未上市交易的权证投资(包括配股权证)按公允价值估值。

(ii)债券投资
证券交易所实行净价交易的国债按估值日在证券交易所挂牌的市场交易均价估值;估值日无交易的,以最近交易日的市场交易均价估值。证券交易所未实行净价交易的债券或可转换债券按估值日市场交易均价减去债券均价中所含的债券应收利息得到的净价估值;估值日无交易的,以最近交易日的市场交易均价减去债券均价中所含的债券应收利息得到的净价估值。银行间同业市场交易的债券和未上市流通的债券按成本估值。

(iii)权证投资
从获赠确认日或因认购新发行分离交易可转债而取得的权证从实际取得日起到上市或行权日止,上市交易的权证投资按估值日在证券交易所挂牌的该权证投资的公允价值估值;未上市交易的权证投资(包括配股权证)按公允价值估值。
(iv)实际投资成本与估值的差异计入“未实现利得(损失)”科目。

(v)如有确凿证据表明按上述方法进行计价不能客观反映其公允价值,基金管理人应根据具体情况与基金托管人商定后,按最能公允公允的公允价值估值。
(e)证券投资基金成本计价方法
(i) 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入账。收到股票分期支付过程中由非流通股股东支付的现金对价,于股权分置方案实施复牌日冲减股票投资成本。

卖出股票于成交日确认股票差价收入(损失),出售股票的成本按移动加权平均法于成交日结转。
(ii) 债券投资
买入证券交易所交易的债券于成交日确认为债券投资;买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款日确认为债券投资。债券投资按成交日应支付的全部价款入账,其中所包含债券起息日及上次除息日至购买日止的利息,作为应收利息单独核算,不构成债券投资成本。认购新发行的分离交易可转债于成交日先支付的全部价款确认为债券投资,后于权证实际取得日按附注3(a)(ii)中所示的方法单独核算权证成本,并相应调整债券投资成本。

买入贴息债券视同到期一次性还本付息的方式核算,根据其发行价、到期日和发行期限按直线法推算内含票面利率后,按上述会计方法进行核算。
卖出证券交易所交易的债券于成交日确认债券差价收入(损失);卖出银行间同业市场交易的债券于实际收到全部价款时确认债券差价收入(损失)。出售债券的成本按移动加权平均法于成交日结转。

(iii)权证投资
获赠权证(包括配股权证)在确认日,按持有股的数量及持股比例计算并记录增加的权证数量;因认购新发行的分离交易可转债而取得的权证在实际取得日,按权证公允价值占公允价值可转换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成本。

(d) 收入(损失)的确认和计量
股票差价收入(损失)于卖出股票成交日按卖出股票成交总额与其成本和相关费用的差额确认。
证券交易所交易的债券差价收入(损失)于卖出成交日确认;银行间同业市场交易的债券差价收入(损失)于实际收到全部价款时确认。债券差价收入(损失)按应计入全部价款与其成本、应收利息和相关费用的差额确认。

权证差价收入于卖出权证成交日按卖出权证成交总额与其相关费用的差额确认。
债券利息收入按债券票面价值和票面利率乘以含票面利率计算的金额扣除适用情况下应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认,在债券实际期限内逐日计提。
存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。
股利收入按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额于除息日确认。

买入返售证券收入按融出资金额及约定利率,在证券持有期内采用直线法逐日计提。
(g) 费用的确认和计量
本基金的基金管理人报酬按前一日基金资产净值1.5%的年费率逐日计提。如果由于卖出回购证券和现金分红以外原因造成基金持有人现金比例超过基金资产净值的20%,超过部分不计提基金管理人报酬。
卖出回购证券支出按融入资金额及约定利率,在回购期限内采用直线法逐日计提。

(h) 实收基金
实收基金为对外发行的基金份额总额。每份基金份额面值为1.00元。
(i) 基金的收益分配政策
每一基金份额享有同等分配权。基金当年收益弥补上一年度亏损后,才可进行当年收益分配。基金当年亏损,则不进行收益分配。基金收益分配采取现金方式,每年分配一次,收益分配比例不低于基金可供分配金额的90%。基金收益分配后,每基金份额净值不能低于面值。
经营者的受托基金关系收益于分红除权日从持有人权益转出。

4. 重大关联方关系及关联交易
(a) 关联方
关联方名称
博时基金管理有限公司(“博时基金”)
中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”)
泰阳证券股份有限公司(“泰阳证券”)
金信信托投资有限公司(1)
招商证券股份有限公司
中国长城资产管理公司
广厦建设集团有限责任公司
(2) 根据中国银行业监督管理委员会浙江银监局和金华市人民政府的公告,金信信托自2005年12月30日起停业整顿。金信信托有本基金的基金投资组合由金信信托投资股份有限公司停业整顿工作组接管。

下述关联方均在正常业务范围内存放一般商业本基金的基金投资组合
(b) 通过关联方交易进行的证券交易及交易金额

本报告期间内基金资产组合情况

序号	项目	金额	占基金总资产的比例
1	股票投资	2,490,078,794.15	77.46%
2	债券投资	663,525,820.80	20.64%
3	权证投资	6,948,077.41	0.22%
4	银行存款和清算备付金	41,864,444.19	1.30%
5	其它资产	12,342,769.27	0.38%
合计		3,214,757,896.62	100%

(二) 本报告期末按行业分类的股票投资组合

序号	行业	股票市值(元)	占基金资产净值比例
A	农、林、牧、渔业	0.00	0.00%
B	采掘业	0.00	0.00%
C	制造业	665,225,820.66	20.78%
CO	其中:食品、饮料	386,229,616.60	12.07%
C1	纺织、服装、皮毛	0.00	0.00%
C2	木材、家具	0.00	0.00%
C3	造纸、印刷	2,823,000.00	0.09%
C4	石油、化学、塑胶、塑料	78,429,962.24	2.45%
C5	电子	0.00	0.00%
C6	金属、非金属	0.00	0.00%
C7	机械、设备、仪表	31,091,915.36	2.50%
C8	医药、生物制品	111,476,581.36	3.48%
C9	其他制造业	2,174,792.50	0.00%
D	电力、煤气及水的生产和供应业	38,376,244.08	1.20%
E	建筑业	0.00	0.00%
F	交通运输、仓储业	160,645,000.00	5.02%
G	信息技术业	33,423,381.76	1.04%
H	批发和零售贸易	104,949,860.05	3.28%
I	金融、保险业	708,654,017.01	22.14%
J	房地产业	507,122,344.14	15.84%
K	社会服务业	20,480,121.65	7.51%
L	传播与文化产业	5,681,388.00	0.18%
M	综合类	25,510,565.44	0.80%
合计		2,490,078,794.15	77.80%

(三) 基金投资的前十名股票明细

序号	股票代码	股票名称	股票数量	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例
1	601318	中国平安	14,003,401.00	1,001,383,206.51	5.54%
2	600036	招商银行	37,999,671.00	934,031,913.18	5.16%
3	000002	万科 A	47,999,507.00	917,570,538.84	5.07%
4	600000	浦发银行	22,999,784.00	841,562,095.56	4.65%
5	600900	长江电力	46,443,550.00	702,226,476.00	3.88%
6	601628	中国人寿	15,999,740.00	667,749,311.40	3.64%
7	600009	上海机场	16,999,454.00	646,149,246.54	3.57%
8	600016	民生银行	55,929,454.00	639,275,488.02	3.53%
9	000858	五粮液	16,999,650.00	534,808,989.00	2.96%
10	600887	伊利股份	17,008,975.00	529,999,661.00	2.93%

投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读登载于博时基金管理有限公司网站的半年度报告正文。
(四) 报告期内股票投资组合的重大变动
1. 本期累计买入价值超出期初基金资产净值2%或前二十名股票明细

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例
1	601318	中国平安	826,601,115.69	4.57%
2	600900	长江电力	639,156,639.99	3.53%
3	601628	中国人寿	549,882,599.45	3.04%
4	600019	宝钢股份	546,488,041.67	3.02%
5	600036	招商银行	544,032,846.51	3.01%
6	600016	民生银行	500,443,892.25	2.77%
7	600009	中国联通	473,776,733.10	2.62%
8	600050	上海机场	467,639,282.10	2.59%
9	000002	万科 A	464,110,694.59	2.57%
10	600000	浦发银行	444,134,003.03	2.43%
11	600887	伊利股份	403,963,174.70	2.23%
12	600028	中国石化	383,120,970.33	2.01%
13	600030	中信证券	316,464,962.99	1.75%
14	600833	金地集团	315,972,294.27	1.75%
15	600588	用友软件	289,675,216.99	1.66%
16	000729	燕京啤酒	299,267,649.00	1.60%
17	000858	五粮液	284,342,425.11	1.57%
18	600004	白云机场	281,457,938.22	1.56%
19	600415	小商品城	280,121,802.15	1.44%
20	600271	航天信息	186,356,294.86	1.02%

2. 本期累计卖出价值超出期初基金资产净值2%或前二十名股票明细

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例
1	600028	中国石化	142,317,022.41	0.79%
2	000895	双汇发展	75,215,374.90	0.40%
3	002108	沧州明珠	62,299,571.19	0.34%
4	000151	中成股份	39,912,668.80	0.22%
5	600782	新华制药	39,874,810.55	0.22%
6	000716	*ST 南控	24,514,029.02	0.14%
7	000567	海德股份	22,262,561.76	0.12%
8	002097	山河智能	21,031,404.44	0.12%
9	600461	洪城水业	18,521,637.81	0.10%
10	600647	山东黄金	15,146,980.29	0.08%
11	002121	科陆电子	9,687,453.13	0.05%
12	600029	南方航空	9,356,234.94	0.06%
13	002052	洲明电子	8,226,408.43	0.04%
14	600976	武汉健民	7,262,827.58	0.04%
15	600736	苏州高新	6,879,788.93	0.04%
16	000024	招商轮船	6,677,969.57	0.04%
17	600233	大杨创世	3,799,124.50	0.02%
18	600325	华发股份	3,549,783.56	0.02%
19	600206	有研铁业	3,090,416.25	0.02%
20	600750	江中药业	3,006,891.26	0.02%

3. 报告期内买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

买入股票的成本总额		卖出股票的收入总额
10,892,862,580.68		8,694,882.62

(五) 报告期末的债券投资组合
本报告期内未持有各类债券。
(六) 报告期末的基金投资前五名债券明细
本报告期内未持有各类债券。
(七) 投资组合报告附注
1. 报告期内基金投资的前十名证券的发行业务主体没有被监管部门立案调查,或在报告编制日前一年以内受到公开谴责、处罚的。
2. 基金投资的前十名股票中,没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的股票。
3. 基金其他资产的构成:

序号	其他资产	金额(元)
1	交易保证金	1,104,792.32
2	应收证券清算款	23,549,818.13
3	应收利息	6,438,591.29
4	应收股利	1,152,496.18
5	应收申购款	111,351,883.81
合计		141,797,580.73

4. 本报告期内未持有处于转股期的可转换债券。
5. 本报告期内本基金未持有资产支持证券。
6. 由于各种原因,分项之和与合计数之间可能存在尾差。
八、基金裕元投资组合报告
(报告期末为2007年4月11日,报告期间为2007年1月1日至2007年4月11日)

(一) 本报告期末基金资产组合情况

序号	项目	金额	占基金总资产的比例
1	股票投资	2,490,078,794.15	77.46%
2	债券投资	663,525,820.80	20.64%
3	权证投资	6,948,077.41	0.22%
4	银行存款和清算备付金	41,864,444.19	1.30%
5	其它资产	12,342,769.27	0.38%
合计		3,214,757,896.62	100%

(二) 本报告期末按行业分类的股票投资组合

序号	行业	股票市值(元)	占基金资产净值比例
A	农、林、牧、渔业	0.00	0.00%
B	采掘业	0.00	0.00%
C	制造业	665,225,820.66	20.78%
CO	其中:食品、饮料	386,229,616.60	12.07%
C1	纺织、服装、皮毛	0.00	0.00%
C2	木材、家具	0.00	0.00%
C3	造纸、印刷	2,823,000.00	0.09%
C4	石油、化学、塑胶、塑料	78,429,962.24	2.45%
C5	电子	0.00	0.00%
C6	金属、非金属	0.00	0.00%
C7	机械、设备、仪表	31,091,915.36	2.50%
C8	医药、生物制品	111,476,581.36	3.48%
C9	其他制造业	2,174,792.50	0.00%
D	电力、煤气及水的生产和供应业	38,376,244.08	1.20%
E	建筑业	0.00	0.00%
F	交通运输、仓储业	160,645,000.00	5.02%
G	信息技术业	33,423,381.76	1.04%
H	批发和零售贸易	104,949,860.05	3.28%
I	金融、保险业	708,654,017.01	22.14%
J	房地产业	507,122,344.14	15.84%
K	社会服务业	20,480,121.65	7.51%
L	传播与文化产业	5,681,388.00	0.18%
M	综合类	25,510,565.44	0.80%
合计		2,490,078,794.15	77.80%

(三) 基金投资的前十名股票明细

序号	股票代码	股票名称	股票数量	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例
1	601318	中国平安	14,003,401.00	1,001,383,206.51	5.54%
2	600036	招商银行	37,999,671.00	934,031,913.18	5.16%
3	000002	万科 A	47,999,507.00	917,570,538.84	5.07%
4	600000	浦发银行	22,999,784.00	841,562,095.56	4.65%
5	600900	长江电力	46,443,550.00	702,226,476.00	3.88%
6	601628	中国人寿	15,999,740.00	667,749,311.40	3.64%
7	600009	上海机场	16,999,454.00	646,149,246.54	3.57%
8	600016	民生银行	55,929,454.00	639,275,488.02	3.53%
9	000858	五粮液	16,999,650.00	534,808,989.00	2.96%
10	600887	伊利股份	17,008,975.00	529,999,661.00	2.93%

投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读登载于博时基金管理有限公司网站的半年度报告正文。
(四) 报告期内股票投资组合的重大变动
1. 本期累计买入价值超出期初基金资产净值2%或前二十名股票明细

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例
1	601318	中国平安	826,601,115.69	4.57%
2	600900	长江电力	639,156,639.99	3.53%
3	601628	中国人寿	549,882,599.45	3.04%
4	600019	宝钢股份	546,488,041.67	3.02%
5	600036	招商银行	544,032,846.51	3.01%
6	600016	民生银行	500,443,892.25	2.77%
7	600009	中国联通	473,776,733.10	2.62%
8	600050	上海机场	467,639,282.10	2.59%
9	000002	万科 A	464,110,694.59	2.57%
10	600000	浦发银行	444,134,003.03	2.43%
11	600887	伊利股份	403,963,174.70	2.23%
12	600028	中国石化	383,120,970.33	2.01%
13	600030	中信证券	316,464,962.99	1.75%
14	600833	金地集团	315,972,294.27	1.75%
15	600588	用友软件	289,675,216.99	1.66%
16	000729	燕京啤酒	299,267,649.00	1.60%
17	000858	五粮液	284,342,425.11	1.57%
18	600004	白云机场	281,457,938.22	1.56%
19	600415	小商品城	280,121,802.15	1.44%
20	600271	航天信息	186,356,294.86	1.02%

2. 本期累计卖出价值超出期初基金资产净值2%或前二十名股票明细

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例
1	600028	中国石化	142,317,022.41	0.79%
2	000895	双汇发展	75,215,374.90	0.40%
3	002108	沧州明珠	62,299,571.19	0.34%
4	000151	中成股份	39,912,668.80	0.22%
5	600782	新华制药	39,874,810.55	0.22%
6	000716	*ST 南控	24,514	