宝康系列证券投资基金2007年年度报告摘要

(上接D63版)

2006年12月31日	6个月以内	6个月至1年	1至5年	不计息	合计
资产					
银行存款	194,531,430.23	–	–	–	194,531,430.23
结算备付金	9,761,348.93	–	–	–	9,761,348.93
存出保证金	–	–	–	590,438.10	590,438.10
交易性金融资产	129,509,000.00	200,177,807.10	80,824,000.00	1,515,502,855.88	1,926,013,662.98
衍生金融资产	–	–	–	333,915.00	333,915.00
应收证券清算款	–	–	–	329,817.94	329,817.94
应收利息	–	–	–	3,071,755.39	3,071,755.39
应收申购款	–	–	–	746,444.37	746,444.37
其他资产	–	–	–	89,907.30	89,907.30
资产总计	333,801,779.16	200,177,807.10	80,824,000.00	1,520,665,133.98	2,135,468,720.24
负债					
应付证券清算款	–	–	–	91,384,020.78	91,384,020.78
应付赎回款	–	–	–	1,674,002.05	1,674,002.05
应付管理人报酬	–	–	–	2,822,781.85	2,822,781.85
应付托管费	–	–	–	470,463.65	470,463.65
应付交易费用	–	–	–	2,254,938.24	2,254,938.24
应交税费	–	–	–	6,446.40	6,446.40
其他负债	–	–	–	595,554.59	595,554.59
负债总计	–	–	–	99,208,207.56	99,208,207.56
利率敏感度缺口	333,801,779.16	200,177,807.10	80,824,000.00	1,421,456,926.42	2,036,260,512.68

于2007年12月31日,若市场利率下降25个基点且其他市场变量保持不变,本基金资产净值将相应增加约157万元(2006年:261万元);反之,若市场利率上升25个基点且其他市场变量保持不变,本基金资产净值则将相应下降约156万元(2006年:258万元)。

(c)外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价,因此无重大外汇风险。

23)首次执行企业会计准则

如附注2)所述,本财务报表为本基金首份按照企业会计准则编制的财务报表。2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整,所有报表项目已按照本财务报表的披露方式进行了重分类。

按原会计准则和制度列报的2006年1月1日,2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益,以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益调整为按企业会计准则列报的所有者权益及净损益的调节过程列示如下:

金额单位:人民币元

	2006年1月1日所有者权益	2006年度净损益/利润总额	2006年12月31日所有者权益
按原会计准则和制度列报的金额	1,923,142,759.78	938,834,198.59	2,036,260,512.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(附注2))	–	590,488,605.14	–
按企业会计准则列报的金额	1,923,142,759.78	1,529,322,803.73	2,036,260,512.68

	2007年1月1日所有者权益	2007年1月1日至2007年6月30日止期间净损益/利润总额(未经审计)	2007年6月30日所有者权益(未经审计)
按原会计准则和制度列报的金额	2,036,260,512.68	1,353,456,309.33	4,798,963,204.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(附注2))	–	103,865,932.99	–
按企业会计准则列报的金额	2,036,260,512.68	1,457,322,242.32	4,798,963,204.37

根据上述追溯调整,按原会计准则和制度直接记入所有者权益下"未实现利得/(损失)"科目的投资估值增值/(减值)净变动现按企业会计准则在利润表中的"公允价值变动收益/(损失)"科目中核算,相应的未实现损益平准金现按企业会计准则直接记入"未分配利润/(累计亏损)"科目。于会计期末,按原会计准则和制度列示于所有者权益下"未实现利得/(损失)"科目中的全部余额,现按企业会计准则包含于"未分配利润/(累计亏损)"科目中。

2.宝康灵活配置基金会计报表

(1)宝康灵活配置基金比较式资产负债表

金额单位:人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
资产		
银行存款	634,728,653.49	297,621,100.42
结算备付金	4,590,312.44	13,928,577.26
存出保证金	1,475,287.38	1,209,586.09
交易性金融资产	3,238,011,322.27	2,030,212,208.90
其中:股票投资	2,383,067,227.57	1,569,236,429.10
债券投资	854,944,094.70	460,975,779.80
衍生金融资产	–	17,038,570.75
买入返售金融资产	–	120,000,000.00
应收证券清算款	36,777,449.46	16,902,450.86
应收利息	7,113,523.31	2,486,510.06
应收申购款	2,020,900.45	50,876,256.53
其他资产	33,334.19	89,906.30
资产总计	3,924,750,782.99	2,550,365,167.17
负债和所有者权益		
负债		
卖出回购金融资产款	–	372,000,000.00
应付证券清算款	12,546,197.91	12,262,947.31
应付赎回款	14,864,284.74	1,451,967.69
应付管理人报酬	3,989,146.52	2,212,752.64
应付托管费	767,143.58	425,529.38
应付交易费用	3,748,804.17	1,811,502.38
应付利息	–	592,920.00
应交税费	38,260.00	38,260.00
其他负债	642,450.81	573,071.29
负债合计	36,596,287.73	391,368,950.69
所有者权益		
实收基金	2,012,263,660.16	965,342,785.71
未分配利润	1,875,890,835.10	1,193,653,430.77
所有者权益合计	3,888,154,495.26	2,158,996,216.48
负债和所有者权益总计	3,924,750,782.99	2,550,365,167.17

(2)宝康灵活配置基金比较式利润表

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
一、收入		
1.利息收入(合计)	38,960,558.17	9,510,352.74
其中:存款利息收入	6,209,183.56	1,322,075.55
债券利息收入	32,727,703.38	8,153,236.34
买入返售金融资产收入	23,671.23	35,041.85
2.投资收益(合计)	3,203,257,452.37	801,793,416.08
其中:股票投资收益	3,160,962,233.81	759,562,590.39
债券投资损失	–1,682,620.86	–2,366,496.13
衍生工具收益	20,049,999.65	26,635,633.97
股利收益	23,927,839.77	17,961,687.85
3.公允价值变动收益/(损失)	–18,679,318.80	415,675,990.49
4.其他收入	16,457,429.24	2,537,507.29
二、费用		
1.管理人报酬	–60,698,841.50	–18,655,916.77
2.托管费	–11,672,854.24	–3,587,676.29
3.交易费用	–65,585,676.05	–14,929,293.38
4.利息支出	–17,327,278.54	–2,751,228.40
其中:卖出回购金融资产支出	–17,327,278.54	–2,751,228.40
5.其他费用	–268,972.08	–210,813.25
利润总额	3,084,442,498.57	1,189,382,338.51

(3)宝康灵活配置基金比较式所有者权益(净值)变动表

金额单位:人民币元

	2007年		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
年初所有者权益(基金净值)	965,342,785.71	1,193,653,430.77	2,158,996,216.48
本年经营活动产生的基金净值变动数(本年净利润)	–	3,084,442,498.57	3,084,442,498.57
本年基金份额交易产生的基金净值变动数	1,046,920,874.45	–345,205,813.77	701,715,060.68
其中:基金申购款	5,889,450,236.08	2,091,390,221.72	7,980,840,457.80
基金赎回款	–4,842,529,361.63	–2,436,596,035.49	–7,279,125,397.12
本年向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	–	–2,056,999,280.47	–2,056,999,280.47
年末所有者权益(基金净值)	2,012,263,660.16	1,875,890,835.10	3,888,154,495.26

	2006年		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
年初所有者权益(基金净值)	1,058,695,618.18	68,635,479.86	1,127,331,098.04
本年经营活动产生的基金净值变动数(本年净利润)	–	1,189,382,338.51	1,189,382,338.51
本年基金份额交易产生的基金净值变动数	–93,352,832.47	–15,103,509.59	–108,456,342.06
其中:基金申购款	841,008,012.08	401,739,045.94	1,242,747,058.02
基金赎回款	–934,360,844.55	–416,842,555.53	–1,351,203,400.08
本年向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数	–	–49,260,878.01	–49,260,878.01
年末所有者权益(基金净值)	965,342,785.71	1,193,653,430.77	2,158,996,216.48

(4)会计报表附注

1)基金基本情况

华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金(以下简称"本系列基金")经中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")证监基金字[2003]第62号《关于同意华宝兴业宝康系列证券投资基金设立的批复》核准,由华宝兴业基金管理有限公司(以下简称"华宝兴业基金管理公司")依照《证券投资基金管理暂行办法》及其实施细则、《开放式证券投资基金试点办法》等有关规定和《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金契约》(以更名为《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》)发起,并于2003年7月15日募集成立。本系列基金为契约型开放式,存续期限不定,目前下设三个子基金,分别为宝康灵活配置证券投资基金(以下简称"本基金")、宝康消费品证券投资基金和宝康债券投资基金。本系列基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集3,893,701,931.41元,其中包括本基金1,066,581,824.53元、宝康消费品证券投资基金1,540,046,055.09元和宝康债券投资基金1,287,074,041.79元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道验字(2003)第96号验资报告予以验证。本基金的基金管理人为华宝兴业基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》和最新公布的《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金更新的招募说明书》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基金投资的其他金融工具。债券投资方面主要投资交易所和银行间债券市场上的各类债券,包括国债、金融债、企业债、可转债等;股票投资方面主要投资对象为上证180指数、深圳100指数的成分股。在正常的市场情况下,本基金组合投资的基本范围为:债券20%~90%;股票5%~75%;现金5%以上。本基金的业绩比较基准为:65%×中信全债指数+35%×上证180指数和深圳100指数的复合指数。

本财务报表由本基金的基金管理人华宝兴业基金管理有限公司于2008年3月17日批准报出。

2)财务报表的编制基础

本基金原以2006年2月15日以前颁布的企业会计准则、《金融企业会计制度》和《证券投资基金会计核算办法》(以下合称"原会计准则和制度")、《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》以及中国证监会允许的基金行业实务操作的规定编制财务报表,自2007年7月1日起,本基金开始执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则以下简称"企业会计准则")和中国证监会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》。2007年度财务报表为本基金首份按照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》、《华宝兴业宝康系列开放式证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的如财务报表附注4)所列的基金行业实务操作的规定编制的年度财务报表。

在编制2007年度财务报表时,2006年度以及2007年1月1日至2007年6月30日止期间的相关数字已按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整,涉及的主要内容包括:将所持有的股票投资、债券投资和权证投资等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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值调整账面价值,且将原计入所有者权益的公允价值变动计入当期损益。

本财务报表所有报表项目已按照企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》重新列报。按原企业准则和制度列报的2006年1月1日,2006年12月31日和2007年6月30日的所有者权益,以及2006年度和2007年1月1日至2007年6月30日止期间的净损益调整为按企业会计准则和《证券投资基金会计核算业务指引》列报的所有者权益及净损益的金额调节过程列示于本财务报表附注23)。

3)遵循企业会计准则的声明

本基金2007年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

4)重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。

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

本基金的记账基础为权责发生制。除股票投资、债券投资和权证投资按市值计价外,所有报表项目均以历史成本计价。

d.金融资产和金融负债的分类及抵销原则

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、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。本基金目前持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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,其他金融资产划分为贷款和应收款项,暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以公允价值列示。衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生工具所产生的金融负债外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以公允价值列示。衍生工具所产生的金融负债在资产负债表中以衍生金融负债列示。

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表列示。

e.基金资产的估值原则

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进行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基金资产估值,主要资产的估值方法如下:

(a)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收盘价估值;估值日无交易的,按最近交易日的市场交易收盘价估值。

首次公开发行未上市的股票,按成本估值。

首次公开发行有明确锁定期的股票,在同一股票上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值。

由于送股、转增股、配股和公开增发形成的暂时流通受限制的股票,按估值日在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值。

(b)债券投资

证券交易所市场实行净价交易的国债按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易的,按最近交易日的市场交易收盘价估值。

证券交易所市场未实行净价交易的企业债券及可转换债券按估值日市场交易收盘价减去债券收盘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,按最近交易日的市场交易收盘价减去债券收盘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按采用估值技术确定的公允价值估值。

未上市流通的债券按采用估值技术确定的公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值。

(c)权证投资

从获赠确认日、买入交易日或因认购新发行介质交易可转债而取得的权证从实际取得日起到卖出交易日或行权日止,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市场交易收盘价估值;估值日无交易的,按最近交易日的市场交易收盘价估值。

首次发行未上市交易的权证投资按采用估值技术确定的公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值;因持有股票而享有的配股权证以及停止交易但未行权的权证按采用估值技术确定的公允价值估值。

(d)如有确凿证据表明投入方法进行估值不能客观反映其公允价值,本基金的基金管理人应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价格估值。

f.证券投资基金成本计价方法

(a)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(i)股票投资

买入股票于交易日确认为股票投资。2007年7月1日之前,股票投资成本按交易日应支付的全部款确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额;自2007年7月1日起,股票投资成本按交易日股票的公允价值确认,取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益。收到股权分置改革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。

卖出股票于交易日确认股票投资收益/(损失)。出售股票的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(ii)债券投资

上市交易的债券按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易的,按最近交易日的市场交易收盘价估值。

首次公开发行有明确锁定期的债券,在同一债券上市交易后,在锁定期内按估值日证券交易所挂牌的同一债券的市场交易收盘价估值。

由于送股、转增股、配股和公开增发形成的暂时流通受限制的债券,按估值日在证券交易所挂牌的同一债券的市场交易收盘价估值。

(iii)权证投资

从获赠确认日、买入交易日或因认购新发行介质交易可转债而取得的权证从实际取得日起到卖出交易日或行权日止,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市场交易收盘价估值;估值日无交易的,按最近交易日的市场交易收盘价估值。

首次发行未上市交易的权证投资按采用估值技术确定的公允价值估值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本估值;因持有股票而享有的配股权证以及停止交易但未行权的权证按采用估值技术确定的公允价值估值。

(e)如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值,本基金的基金管理人应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价格估值。

f.证券投资基金成本计价方法

(a)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(i)股票投资

买入股票于交易日确认为股票投资。2007年7月1日之前,股票投资成本按交易日应支付的全部款确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额;自2007年7月1日起,股票投资成本按交易日股票的公允价值确认,取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益。收到股权分置改革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。

卖出股票于交易日确认股票投资收益/(损失)。出售股票的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(ii)债券投资

2007年7月1日之前,买入证券交易所交易的债券于交易日确认为债券投资;买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部价款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)后的金额确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

自2007年7月1日之前,买入证券交易所交易的债券于交易日确认为债券投资;买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)后的金额确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

卖出债券于交易日确认债券投资收益/(损失)。出售债券的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(iii)债券投资

买入股票于交易日确认为股票投资。2007年7月1日之前,股票投资成本按交易日应支付的全部款确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额;自2007年7月1日起,股票投资成本按交易日股票的公允价值确认,取得时发生的相关交易费用直接记入当期损益。收到股权分置改革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。

卖出股票于交易日确认股票投资收益/(损失)。出售股票的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(iv)债券投资

2007年7月1日之前,买入证券交易所交易的债券于交易日确认为债券投资;买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)后的金额确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

自2007年7月1日起,买入债券于交易日确认为债券投资;买入银行间同业市场交易的债券于实际支付价款时确认为债券投资。债券投资成本按交易日应支付的全部款并扣除债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)后的金额确认,取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

卖出债券于交易日确认债券投资收益/(损失)。出售债券的成本按移动加权平均法于交易日结转。

(v)贷款及应收款项

2007年7月1日之前,贷款和应收款项按实际支付或应收取的金额入账,并采用名义利率法确认相关的利息收入,其中买入返售金融资产以协议融入资金额作为入账金额;自2007年7月1日起,贷款和应收款项按实际支付的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认;自2007年7月1日之前,买入返售金融资产收入按实际应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额,在回购期内按实际利率法逐日确认,直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

公允价值变动收益/(损失)于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动形成的利得或损失确认。

h.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0.6%的年费率逐日计提。

本基金的基金托管费按前一日基金资产净值0.2%的年费率逐日计提。

2007年7月1日之前,卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额在回购期内以直线法逐日确认;自2007年7月1日起,卖出回购金融资产支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额,在回购期内以实际利率法逐日确认,直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

i.实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。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。

j.损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现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占基金净值比例计算的金额。未实现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认列,并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

k.基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配,但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除息日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。基金收益分配每年至少一次。基金可分配收益不包括基金经营活动产生的未实现收益以及基金份额交易产生的未实现平准金等未实现部分。基金当期可分配收益先弥补以前年度亏损后方可进行当年收益分配。基金当年亏损则不进行收益分配。基金收益分配后基金份额净值不能低于面值。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

5)主要税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]11号《关于调整证券(股票)交易印花税税率的通知》、财税[2005]102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作,主要税项列示如下:

a.以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围,不征收营业税。

b.基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

c.对基金取得的企业债券利息收入,由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税,暂不征收企业所得税。对基金取得的股票的股息、红利收入,由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按50%计入个人应纳税所得额,依照现行税法规定即20%代扣代缴个人所得税,暂不征收企业所得税。

d.基金买卖股票于2007年5月30日之前按照0.1%的税率缴纳股票交易印花税,自2007年5月30日起按0.3%的税率缴纳。

e.基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

6)交易性金融资产

金额单位:人民币元

	2007年12月31日		
	成本	公允价值	估值增值/(减值)
股票投资	1,928,448,266.41	2,383,067,227.57	454,618,961.16
债券投资	858,130,984.38	854,944,094.70	–3,186,889.68
–交易所市场	453,750,794.38	450,527,094.70	–3,223,699.68
–银行间同业市场	404,380,190.00	404,417,000.00	36,810.00
	2,786,579,250.79	3,238,011,322.27	451,432,071.48

	2006年12月31日		
	成本	公允价值	估值增值/(减值)
股票投资	1,105,165,967.09	1,569,236,429.10	464,070,462.01
债券投资	458,650,982.95	460,975,779.80	2,324,796.85
–交易所市场	458,650,982.95	460,975,779.80	2,324,796.85
	1,563,816,950.04	2,030,212,208.90	466,395,258.86

7)衍生金融资产

于2007年12月31日,本基金未持有衍生金融资产。于2006年12月31日,本基金持有的衍生金融资产列示如下:

金额单位:人民币元

	2006年12月31日		
	成本	公允价值	估值增值/(减值)
权证投资	13,322,439.33	17,038,570.75	3,716,131.42

8)应收利息

金额单位:人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
应收债券利息	6,911,911.55	2,391,879.46
应收银行存款利息	199,269.86	69,912.85
应收结算备付金利息	2,272.27	6,894.69
应收存出保证金利息	69.63	69.63
应收买入返售证券利息	–	17,753.43
	7,113,523.31	2,486,510.06

9)应付交易费用

金额单位:人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
应付交易所市场交易佣金	3,743,026.48	1,811,202.38
应付银行间同业市场交易费用	5,777.69	300.00
	3,748,804.17	1,811,502.38

10)其他负债

金额单位:人民币元

	2007年12月31日	2006年12月31日
应付券商席位保证金	500,000.00	500,000.00
预提费用	100,000.00	70,000.00
应付赎回费	42,450.81	3,071.29
	642,450.81	573,071.29

11)实收基金

金额单位:人民币元

	基金份额总额(份)	实收基金
2006年12月31日	965,342,785.71	965,342,785.71
本年申购	5,889,450,236.08	5,889,450,236.08
其中:红利再投资	399,282,010.64	399,282,010.64
本年赎回	–4,842,529,361.63	–4,842,529,361.63
2007年12月31日	2,012,263,660.16	2,012,263,660.16

12)股票投资收益

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
卖出股票成交金额	12,494,903,929.47	3,922,366,406.36
减:卖出股票成本总额	–9,333,941,695.66	–3,162,803,815.97
	3,160,962,233.81	759,562,590.39

本基金于本年度获得股权分置改革中由非流通股股东支付的现金对价共计2,686.34元(2006年:6,250,030.81元),已全额冲减股票投资成本。

13)债券投资损失

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
卖出及到期兑付债券结算金额	8,892,283,472.03	364,903,697.88
减:卖出及到期兑付债券成本总额	–8,815,857,803.74	–360,146,586.36
减:应收利息总额	–78,108,289.15	–7,123,607.65
	–1,682,620.86	–2,366,496.13

14)衍生工具收益

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
卖出权证成交金额	112,910,932.92	37,235,228.66
减:卖出权证成本总额	–92,860,933.27	–10,599,594.69
	20,049,999.65	26,635,633.97

15)公允价值变动收益/(损失)

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
交易性金融资产		
–股票投资	–9,451,500.85	413,312,500.75
–债券投资	–5,511,686.53	–1,352,641.68
衍生工具		
–权证投资	–3,716,131.42	3,716,131.42
	–18,679,318.80	415,675,990.49

16)其他收入

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
赎回基金补偿收入(a)	15,054,355.08	2,082,044.16
转换基金补偿收入(b)	1,395,042.53	436,921.40
印花税手续费返还	–	3,541.73
其他	8,031.63	15,000.00
	16,457,429.24	2,537,507.29

(a)本基金的赎回费率按持有期间递减,赎回费总额的50%归入基金资产。

(b)部分基金之间的转换费采用固定转换费率,转换费总额的25%归入转出基金的基金资产;部分基金之间的转换费由赎回费和申购费补差两部分构成,其中赎回费部分的25%归入转出基金的基金资产。

17)交易费用

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
交易所市场交易费用	65,534,601.05	14,927,068.38
银行间同业市场交易费用	51,075.00	2,225.00
	65,585,676.05	14,929,293.38

18)其他费用

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
信息披露费	106,572.11	103,425.70
审计费用	100,000.00	70,000.00
银行费用	44,399.97	19,387.55
债券托管账户维护费	18,000.00	18,000.00
	268,972.08	210,813.25

19)收益分配

本基金于2007年1月22日宣告分红,向截至2007年1月19日止在本基金注册登记人华宝兴业基金管理有限公司登记在册的全体基金份额持有人,按每10份基金份额13.9元派发现金红利。该分红的发放日为2007年1月22日,其发放红利2,056,999,280.47元,其中以现金形式发放1,618,308,110.13元,以红利再投资形式发放438,691,170.34元。

本基金于2006年4月13日宣告进行2006年度第一次分红,向截至2006年4月12日止在本基金注册登记人华宝兴业基金管理有限公司登记在册的全体基金份额持有人,按每10份基金份额0.4元派发现金红利。该分红的发放日为2006年4月13日,其发放红利49,260,878.01元,其中以现金形式发放46,794,404.38元,以红利再投资形式发放2,466,383.63元。

20)重大关联方关系及关联交易

a.关联方

关联方名称	与本基金的关系
华宝兴业基金管理有限公司("华宝兴业")	基金管理人、基金注册登记人、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司("中国建设银行")	基金托管人、基金代销机构
华宝信托投资有限责任公司("华宝信托")	基金管理人的股东
法国兴业资产管理有限公司(Société Générale Asset Management SA)	基金管理人的股东
上海宝钢集团公司("宝钢集团")	基金管理人的股东的母公司

b.关联方交易

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

(a)基金管理人报酬

支付基金管理人华宝兴业的基金管理人报酬按前一日基金资产净值1.3%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日基金管理人报酬=前一日基金资产净值X 1.3%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金管理人报酬60,698,841.50元(2006年:18,655,916.77元)。

(b)基金托管费

支付基金托管人中国建设银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日基金托管费=前一日基金资产净值X 0.25%/当年天数。

本基金在本年度需支付基金托管费14,672,854.24元(2006年:3,587,676.29元)。

(c)由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管,按银行间业利率计息。基金托管人于2007年12月31日保管的银行存款余额为634,728,653.49元(2006年12月31日:297,621,100.42元)。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为5,756,860.79元(2006年:1,225,158.41元)。

(d)与关联方通过银行间同业市场进行的债券交易

本基金在本年度与基金托管人中国建设银行通过银行间同业市场进行的债券交易如下:

金额单位:人民币元

	2007年度	2006年度
买入债券结算金额	194,578,800.00	–
卖出债券结算金额	199,016,900.00	–
卖出回购金融资产协议金额	4,155,500,000.00	–
卖出回购金融资产支出	2,856,856.10	–

(e)关联方持有的基金份额

	2007年12月31日		2006年12月31日	
	基金份额(份)	净值(元)	基金份额(份)	净值(元)
宝钢集团	–	–	61,395,342.16	137,310,682.74
华宝兴业	108,459.86	209,566.14	–	–

a.基金的基金管理人华宝兴业在本年度运用固有资金202,400.00元投代购机构购入本基金108,459.86份基金份额,适用费率1.2%。于2007年12月31日,华宝兴业基金管理有限公司持有本基金份额的0.0054%。

21)流通受限制不能自由转让的基金资产

流通受限制不能自由转让的股票

基金可使用法律法规及基金名义开设的股票账户,比照个人投资者和一般法人、战略投资者参与新股认购。其中基金作为一般法人或战略投资者认购的新股,根据基金与上市公司所签订申购协议的规定,在新股上市后的约定期限内不能自由转让;基金作为个人投资者参与网上认购获配的新股或增发新股,从新股获配日至新股上市日之间不能自由转让。

基金截至2007年12月31日止投资的流通受限制的股票情况如下:

金额单位:人民币元

股票代码	股票名称	成功申购日期	可流通日期	流通受限类型	申购价格	年末估值单价	数量(股)	年末成本总额	年末估值总额
601088	中国神华	07/09/27	08/01/09	新股网下申购	36.99	65.61	447,680	16,559,683.20	29,372,284.80
600118	中国