

上投摩根中国优势证券投资基金 2007 年年度报告摘要

(上投 164 版)
9 实收基金
2007 年度

Table with columns: 日期, 基金份额(份), 基金净值(人民币元)

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

本基金于本年度内未获得股权分置改革中由非流通股股东支付的现金对价(2006年: 1,376,121.79元,已全额冲减股票投资成本)。

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

(a)本基金的赎回费率按持有期间递减,赎回费总额的25%计入基金资产。

(b)本基金的转换费总额的25%计入转出基金的基金资产。

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

Table with columns: 项目, 2007年度, 2006年度

本基金于2007年10月30日宣告分红,向截至2007年11月6日止在本基金注册登记上投摩根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1.00元派发现金红利,该分红的发放日为2007年11月7日,共发放股利197,604,267.66元,其中以现金形式发放63,506,342.41元,以红利再投资形式发放134,098,925.25元。

18 流通受限限制不能自由转让的基金资产
(a)流通受限限制不能自由转让的股票

Table with columns: 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, 年末总市值, 年末估值总额

(2)截至2007年12月31日止,本基金持有广西桂冠电力股份有限公司(以下简称“桂冠电力”)限售股票6,000,007股,按2007年11月22日收盘价每股11.96元计算,估值为71,700,083.65元。桂冠电力因筹划非公开发行股票认购资产事项于2007年11月23日起连续停牌,桂冠电力股票在该事项披露后于2008年1月3日复牌,复牌后首日上市开盘价为13.15元。

(b)流通受限限制不能自由转让的债券
本基金认购新发行分离交易可转债而取得的债券,从债券认购日至债券上市日期间暂无法流通。本基金截至2007年12月31日止流通受限的债券情况如下:

Table with columns: 权证代码, 权证名称, 权证生效日期, 可流通日期, 单位成本, 年末估值单价, 进配数量, 年末总市值, 年末估值总额

(c)流通受限限制不能自由转让的权证
本基金认购新发行的分离交易可转债而取得的权证,从权证获日至权证上市日期间暂无法流通。本基金截至2007年12月31日止流通受限的权证情况如下:

19 资产负债状况(后事项)
本基金的基金管理人于2008年1月14日宣告2007年度第一次分红,向截至2008年1月18日止在本基金注册登记上投摩根基金管理有限公司登记在册的全体持有人,按每10份基金份额派发红利20.00元。

20 风险管理
(a)风险管理政策和组织架构
本基金在日常经营活动中涉及到的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险,并设定适当的风险限额及内部控制流程,通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各项风险。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体的建设,董事会主要负责基金管理人风险管理战略和政策,协调突发重大风险等事项,董事会下设督察长,负责对基金管理人各业务环节合法合规运营的监督检查和基金管理人内部控制监控工作,并可向基金管理人董事会和中国证监会直接报告。经营管理层下设风险评估联席会议,进行各部门管理程序的风险确认,并对各类风险予以事先充分的评估和防范,并进行及时控制和采取应急措施;在业务操作层面监察稽核部负责基金管理人各部门的风险控制检查,定期不定期对业务部门内部控制制度执行情况和遵循国家法律、法规及其他规定的执行情况进行检查,并及时提出修改建议;风险管理部负责投资限制指标体系的设定和更新,对于违反指标体系的投资进行监督和风险控制评估,并负责协助各部门修正、修订内部控制作业制度,并对各部门的日常作业,依据风险管理部的考评,定期或不定期对各项风险控制指标进行提出内部建议。

本基金的基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的,由督察长、风险控制委员会、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

(b)信用风险
信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任,或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券,且通过分散投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的10%,且本基金与由本基金基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券,不得超过该证券市值的10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,因此违约风险发生的可能性很小;基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估,以控制相应的信用风险。

(c)流动性风险
流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额,另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。本基金所持大部分证券在证券交易所上市,其余亦可在银行间同业市场交易,因此除在附注21中列示的部分基金资产流通受限外,不存在因流动性风险而导致的无法变现的情况。此外,本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期流动性资金,以应对流动性需求,其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金所持有的

金融负债的合约到期日均为一月以内且不付息,可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不付息,因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

本基金的基金管理人每日预测本基金的流动性需求,并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求,对流动性指标进行持续的监测和分析。

(d)市场风险
市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险,包括市场价格风险、利率风险和外汇风险。

(i)市场价格风险
市场价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券,所面临的最大市场风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险,并且本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

本基金投资组合中股票投资比例为基金总资产的30-95%,债券投资比例为基金总资产的0-50%,但现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。于2007年12月31日,本基金面临的整体市场价格风险列示如下:

Table with columns: 项目, 2007年12月31日, 2006年12月31日

本基金以新华富时中国A600指数为基础衡量市场价格风险。于2007年12月31日,若新华富时中国A600指数上升5%且其他市场变量保持不变,本基金资产净值将相应增加约5亿元(2006年:2亿元);反之,若新华富时中国A600指数下降5%且其他市场变量保持不变,本基金资产净值将相应下降约5亿元(2006年:2亿元)。

(ii)利率风险
利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息,因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金及债券投资等。

下表统计了本基金面临的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及负债的公允价值,并按按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

Table with columns: 2007年12月31日, 1年以内, 1至5年, 5年以上, 不付息, 合计

Table with columns: 项目, 2007年12月31日, 2006年12月31日

Table with columns: 项目, 2007年12月31日, 2006年12月31日

Table with columns: 项目, 2007年12月31日, 2006年12月31日

Table with columns: 项目, 2007年12月31日, 2006年12月31日

于2007年12月31日,本基金持有的交易性金融资产公允价值占基金资产的比例低于5%,因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响(2006年:同)。

(iii)外汇风险
本基金的所有资产及负债均以人民币计价,因此无重大外汇风险。

21 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日止期间的有关数据已按照《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。

按照企业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日止期间的净利润调整为按企业会计准则列报的2006年1月1日、2006年12月31日和2007年6月30日所有者权益。

Table with columns: 项目, 2006年1月1日, 2006年度, 2006年12月31日

Table with columns: 项目, 2007年1月1日, 2007年1-6月, 2007年6月30日

根据上述追溯调整,按照企业会计准则和制度直接计入所有者权益下“未实现利得/(损失)”科目的投资价值变动/(减值)净值变动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,相应的未实现损益净值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,按照企业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,按企业会计准则则包含于“未分配利润/(累计亏损)”科目中。

七、投资组合报告
(一)报告期末基金投资组合情况
截至2007年12月31日,上投摩根中国优势证券投资基金资产净值为12,315,464,323.16元,基金份额净值为5.7212元,累计基金份额净值为6.2712元。其资产组合情况如下:

Table with columns: 序号, 资产项目, 金额(元), 占基金总资产的比例

(二)报告期末按行业分类的股票投资组合
2007年12月31日

Table with columns: 序号, 行业, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 权证名称, 权证代码, 权证数量(份), 权证成本(人民币元)

Table with columns: 序号, 权证代码, 权证名称, 权证数量(份), 权证成本(人民币元)

Table with columns: 序号, 权证代码, 权证名称, 权证数量(份), 权证成本(人民币元)

Table with columns: 序号, 权证代码, 权证名称, 权证数量(份), 权证成本(人民币元)

Table with columns: 序号, 股票代码, 股票名称, 累计买入金额(元), 占净值比

2.累计卖出价值超出期初基金资产净值2%(报告期内基金合同生效的基金,采用期末基金资产净值的2%)的股票明细如下:

Table with columns: 序号, 股票代码, 股票名称, 累计卖出金额(元), 占净值比

3.报告期内买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额
2007年1月1日至2007年12月31日止

Table with columns: 项目, 金额(人民币元)

Table with columns: 序号, 债券, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 序号, 债券名称, 市值(元), 市值占基金资产净值比例

Table with columns: 项目, 期末持有未开放基金份额的总额(份), 占本基金总份额的比例(%)

九、基金份额变动
(一)基金份额总额
基金合同生效日至报告期期末的基金份额总额

Table with columns: 报告期初基金份额总额(份), 报告期末基金份额总额(份)

十、重要事项提示
(一)基金份额持有人大会
本年度没有召开基金份额持有人大会。

(二)基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动
2007年6月13日,上投摩根基金管理有限公司公告吕俊担任公司副总经理;2007年10月30日上投摩根基金管理有限公司公告吕俊辞去公司副总经理一职。

(三)诉讼事项
本年度无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

Table with columns: 2007年度, 首次中期分红

(六)会计师事务所
已支付给普华永道中天会计师事务所有限公司2006年审计费用100,000元。目前的审计机构已提供审计服务的连续年限为4年。

(七)基金管理人、托管人及高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情况
本年度无基金管理人、托管人及其高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情形。

(八)基金托管人重大事项
本基金托管人于2007年9月25日在上海证券交易所上市及开始交易,股票代码为601939。

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例

Table with columns: 券商席位, 席位数量(个), 股票成交量(元), 占股票总成交量的比例, 债券成交量(元), 占债券总成交量的比例