

## 招商安本增利债券型证券投资基金 2007 年年度报告摘要

(上续 202 页)

本基金的基金托管费按前一日基金资产净值 0.15% 的年费率逐日计提。本基金的基金销售服务费按前一日基金资产净值 0.30% 的年费率逐日计提。自 2007 年 7 月 1 日起, 本基金在申购/赎回/债券/资产支持证券/权证等交易过程中产生的交易费用, 于发生时按照确定的金额列入交易费用。

2007 年 7 月 1 日前, 卖出回购金融资产支出现金余额与合同利率在回购期内以直线法逐日计提, 自 2007 年 7 月 1 日起, 卖出回购金融资产支出现金余额与合同利率的摊余成本在回购期内以实际利率逐日计提, 若合同利率与实际利率差异较小的, 则采用合同利率计算确定利息支出。

关联方

如果本基金有能力直接或间接地控制及共同控制另一方或对另一方施加重大影响; 或本基金与另一方共同受同一方控制、共同控制或重大影响, 均被认定为关联方。

基金收益分配政策

1) 基金收益分配方式有现金方式和红利再投资方式, 本基金默认为的收益分配方式是现金分红。

2) 每一基金份额享有同等分配权。

3) 基金收益分配后每基金份额净值不能低于面值。

4) 存在有关基金分红条件的前提下, 基金收益分配频率每年不超过 12 次, 基金合同生效不满 3 个月, 收益可不支付。

5) 基金每次收益分配比例不低于当期已实现净收益的 50%。

6) 法律、法规或监管机构另有规定的从其规定。

五、主要事项

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]178 号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]111 号文《关于调整证券印花税交易印花税率的通知》、财税[2005]1102 号文《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2006]113 号文《关于股息红利个人所得税有关政策问题的通知》、财税[2005]1107 号文《关于股息红利个人所得税的补充通知》、财税[2007]84 号《关于调整证券(股票)交易印花税率的通知》及其他相关税务法规和实务操作, 主要税项列示如下:

1) 以发行基金方式募集资金, 不属于营业税征收范围, 不缴纳营业税。

2) 基金买卖股票、债券的差价收入, 暂不缴纳营业税和企业所得税。

3) 对基金取得的企业债券利息收入, 由发行债券的企业在利息派发时代扣代缴 20% 的个人所得税, 暂不缴纳企业所得税。对基金取得股息红利收入, 由上市公司在向基金派发股息、红利时按 50% 计入个人应纳税所得额, 依照现行税法规定代扣代缴个人所得税, 暂不缴纳企业所得税。

4) 基金买卖股票于 2007 年 5 月 30 日前按 0.1% 的税率缴纳印花税。自 2007 年 5 月 30 日起按 0.3% 的税率缴纳印花税。

5) 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, 暂免缴纳印花税、企业所得税和个人所得税。

六、首次执行新会计准则

本基金于 2007 年 7 月 1 日首次执行新会计准则, 并自该日起按照新会计准则的规定确认、计量和报告本基金的交易或事项。对于因首次执行新会计准则而发生的会计政策变更, 本基金采用追溯调整法进行处理。

— 将所持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资 and 衍生工具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/负债;

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债按公允价值计量, 并将原计入所有者权益(基金净值)“未实现利得/损失”的公允价值变动计入当期损益。

按新会计准则对原会计准则列报的基金合同年度、2006 年年度和 2007 年上半年末的所有者权益(基金净值), 以及可比期间 2007 年上半年的利润和所有者权益列示如下:

2. 于 2007 年 12 月 31 日, 本基金无其他暂时停牌的证券。

3. 2007 年 12 月 31 日, 本基金债券正回购交易中作为质押的债券如下:

2007 年 12 月 31 日, 本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购金融资产款余额 100,970,648.53 元(2006 年 12 月 31 日: 无), 是以下债券作为质押:

债券代码	债券名称	回购到期日	年末公允价值	年末估值总额
050404	05 农发 04	2008-01-02	99.78	820,000
0701019	07 央行票据 19	2008-01-02	97.42	200,000
合计			107,303,600.00	

2007 年 12 月 31 日, 基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购金融资产款余额人民币 40,099,889.75 元, 于 2008 年 1 月 2 日到期。该类交易要求本基金在回购期内购入的证券交易所交易的债券和/或在回购期质押回购下转入质押库的债券, 按证券交易所规定的比例折算为标准券后, 不低于卖出回购金融资产款。

九、资产负债表中后事项

本基金的基金管理人在 2008 年 1 月 4 日发布关于运用公司自有资金投资旗下开放式基金的公告, 本基金管理人于 2008 年 1 月 9 日运用自有资金人民币 1.5 亿元通过基金代销机构申购本基金, 按照招募说明书的有关规定, 申购费率为人民币零, 销售服务费年费率为 0.3%。

十、风险管理

本基金为债券型基金, 本基金的投资有关的金融工具主要包括债券投资、资产支持证券投资、股票投资等, 与这些金融工具有关的风险, 以及本基金管理人管理这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 风险管理概述

本基金管理人从事风险管理的目标是提升本基金风险调整后收益水平, 保证本基金资产安全, 维护基金份额持有人的利益。基于该证券投资基金目标, 本基金管理人风险管理的基本策略是识别和防范本基金运作使本基金面临各种类型的风险, 确定适当的风险容忍度, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。本基金目前面临的主要风险包括: 市场风险、信用风险和流动性风险。与本基金面临的市场风险主要包括市场价格风险和利率风险。

本基金管理人建立了以全面、独立、互相制约以及定性和定量相结合为原则的, 监事会、董事会及下设合规与审计委员会、督察长、风险管理委员会、法律合规部和风险管理部等多层次的风险管理组织架构体系。

2. 市场风险

2.1 市场价格的波动

本基金的市场价格风险是指以交易性金融资产的公允价值受市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动发生波动的风险, 该风险可能与特定投资品种相关, 也可能与整体投资组合相关。本基金金融资产以公允价值计量, 所有市场价格因素引起的金融资产公允价值变动均直接反映在当期损益中。本基金在构建资产配置和基金资产投资组合的基础上, 通过建立事前和事后跟踪监测的方式, 对基金资产的市场价格进行风险管理。

本基金利率敏感型固定收益类资产的投资占基金资产的比例为 80%—100% (其中现金或到期日在一年以内的政府债券不低于 5%); 股票资产类占基金资产的比例为 0%—20%。于资产负债表日, 本基金面临的整体市场价格风险列示如下:

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
	公允价值	公允价值
	人民币千元	人民币千元
交易性金融资产		
— 股票投资	903,533	19,609
— 债券投资	3,741,491	81,527
— 资产支持证券投资	29,456	0.64
衍生金融资产	8,206	0.18
合计	4,702,686	101,247

	公允价值	公允价值
	人民币千元	人民币千元
所有者权益		
— 未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
— 其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63	3,293,367,456.93
合计	3,097,655,129.20	3,293,367,456.93

	2007 年年初	2007 年上半年末
	所有者权益	所有者权益
	人民币千元	人民币千元
未分配利润	3,097,655,129.20	42,180,303.65
其他所有者权益	124,840,039.63</	