

平安大华保本混合型证券投资基金 2012 年 年度报告

2012 年 12 月 31 日

基金管理人：平安大华基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：2013 年 3 月 29 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经全部独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2013 年 3 月 22 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告期自 2012 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

| | |
|--|-----------|
| §1 重要提示及目录 | 2 |
| 1.1 重要提示..... | 2 |
| 1.2 目录..... | 3 |
| §2 基金简介 | 5 |
| 2.1 基金基本情况..... | 5 |
| 2.2 基金产品说明..... | 5 |
| 2.3 基金管理人和基金托管人..... | 5 |
| 2.4 信息披露方式..... | 6 |
| 2.5 其他相关资料..... | 6 |
| §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 | 6 |
| 3.1 主要会计数据和财务指标..... | 6 |
| 3.2 基金净值表现..... | 7 |
| 3.3 过去三年基金的利润分配情况..... | 8 |
| §4 管理人报告 | 8 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况..... | 8 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明..... | 10 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明..... | 10 |
| 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明..... | 11 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望..... | 12 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况..... | 12 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明..... | 13 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明..... | 13 |
| §5 托管人报告 | 13 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明..... | 13 |
| 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明..... | 13 |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见..... | 13 |
| §6 审计报告 | 14 |
| 6.1 审计报告基本信息..... | 14 |
| 6.2 审计报告的基本内容..... | 14 |
| §7 年度财务报表 | 15 |
| 7.1 资产负债表..... | 15 |
| 7.2 利润表..... | 16 |
| 7.3 所有者权益（基金净值）变动表..... | 17 |
| 7.4 报表附注..... | 18 |
| §8 投资组合报告 | 40 |
| 8.1 期末基金资产组合情况..... | 40 |
| 8.2 期末按行业分类的股票投资组合..... | 40 |
| 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细..... | 41 |
| 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动..... | 41 |
| 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合..... | 43 |
| 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细..... | 43 |
| 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细..... | 44 |
| 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细..... | 44 |

| | |
|--|-----------|
| 8.9 投资组合报告附注 | 44 |
| §9 基金份额持有人信息..... | 45 |
| 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 | 45 |
| 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 | 45 |
| §10 开放式基金份额变动..... | 45 |
| §11 重大事件揭示..... | 45 |
| 11.1 基金份额持有人大会决议 | 45 |
| 11.2 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 | 46 |
| 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 46 |
| 11.4 基金投资策略的改变 | 46 |
| 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 46 |
| 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 | 46 |
| 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 | 46 |
| 11.8 其他重大事件 | 47 |
| §12 影响投资者决策的其他重要信息..... | 48 |
| §13 备查文件目录..... | 48 |
| 13.1 备查文件目录 | 48 |
| 13.2 存放地点 | 48 |
| 13.3 查阅方式 | 48 |

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | |
|------------|-----------------|
| 基金名称 | 平安大华保本混合型证券投资基金 |
| 基金简称 | 平安大华保本混合 |
| 基金主代码 | 700004 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2012年9月11日 |
| 基金管理人 | 平安大华基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 960,194,642.65份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|--------|--|
| 投资目标 | 采用投资组合保险技术，以保本期到期时本金安全为目标，通过稳健资产与风险资产的动态配置和有效的组合管理，力争实现基金资产的稳定增长和保本期收益的最大化。 |
| 投资策略 | 采用恒定比例组合保险策略（CPPI, Constant Proportion Portfolio Insurance）动态调整基金资产在稳健资产和风险资产的投资比例，以保证在保本期到期时基金资产净值不低于事先设定的目标，并在此基础上实现基金资产的稳定增值。 |
| 业绩比较基准 | 每个保本期起始日的三年期银行定期存款税后收益率。 |
| 风险收益特征 | 属于证券投资基金中的低风险品种，预期收益和预期风险高于货币市场基金，低于股票基金和一般混合基金。 |

2.3 基金管理人和基金托管人

| 项目 | | 基金管理人 | 基金托管人 |
|---------|------|---------------------------|----------------------|
| 名称 | | 平安大华基金管理有限公司 | 中国建设银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 肖宇鹏 | 田青 |
| | 联系电话 | 0755-22623179 | 010-67595096 |
| | 电子邮箱 | fundservice@pingan.com.cn | tianqingl.zh@ccb.com |
| 客户服务电话 | | 400-800-4800 | 010-67595096 |
| 传真 | | 0755-23997878 | 010-66275853 |
| 注册地址 | | 深圳市福田区金田路大中华国际交易广场第八层 | 北京市西城区金融大街25号 |
| 办公地址 | | 深圳市福田区金田路大中华国际交易广场第八层 | 北京市西城区闹市口大街1号院1号楼 |
| 邮政编码 | | 518040 | 100033 |
| 法定代表人 | | 杨秀丽 | 王洪章 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---------------------|----------------------------|
| 本基金选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、证券时报、上海证券报 |
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.fund.pingan.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人、基金托管人处 |

2.5 其他相关资料

| 项目 | 名称 | 办公地址 |
|--------|--------------------|---------------------------------------|
| 会计师事务所 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室 |
| 注册登记机构 | 平安大华基金管理有限公司 | 深圳市福田区金田路大中华国际交易广场第八层 |
| 基金保证人 | 中国投资担保有限公司 | 北京市海淀区西三环北路 100 号金玉大厦写字楼 9 层 |

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2012 年 9 月 11 日(基金合同生效日)-2012 年 12 月 31 日 |
|---------------|---|
| 本期已实现收益 | 12,778,120.43 |
| 本期利润 | 21,383,413.60 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0214 |
| 本期加权平均净值利润率 | 2.13% |
| 本期基金份额净值增长率 | 2.20% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2012 年末 |
| 期末可供分配利润 | 12,430,252.11 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0129 |
| 期末基金资产净值 | 981,031,878.16 |
| 期末基金份额净值 | 1.022 |
| 3.1.3 累计期末指标 | 2012 年末 |
| 基金份额累计净值增长率 | 2.20% |

注：1. 本基金基金合同 2012 年 9 月 11 日正式生效，截至报告期末未满一年；

2. 本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益；

3. 期末可供分配利润采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数（为期末余额，而非当期发生数）；

4. 上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3.2 基金净值表现

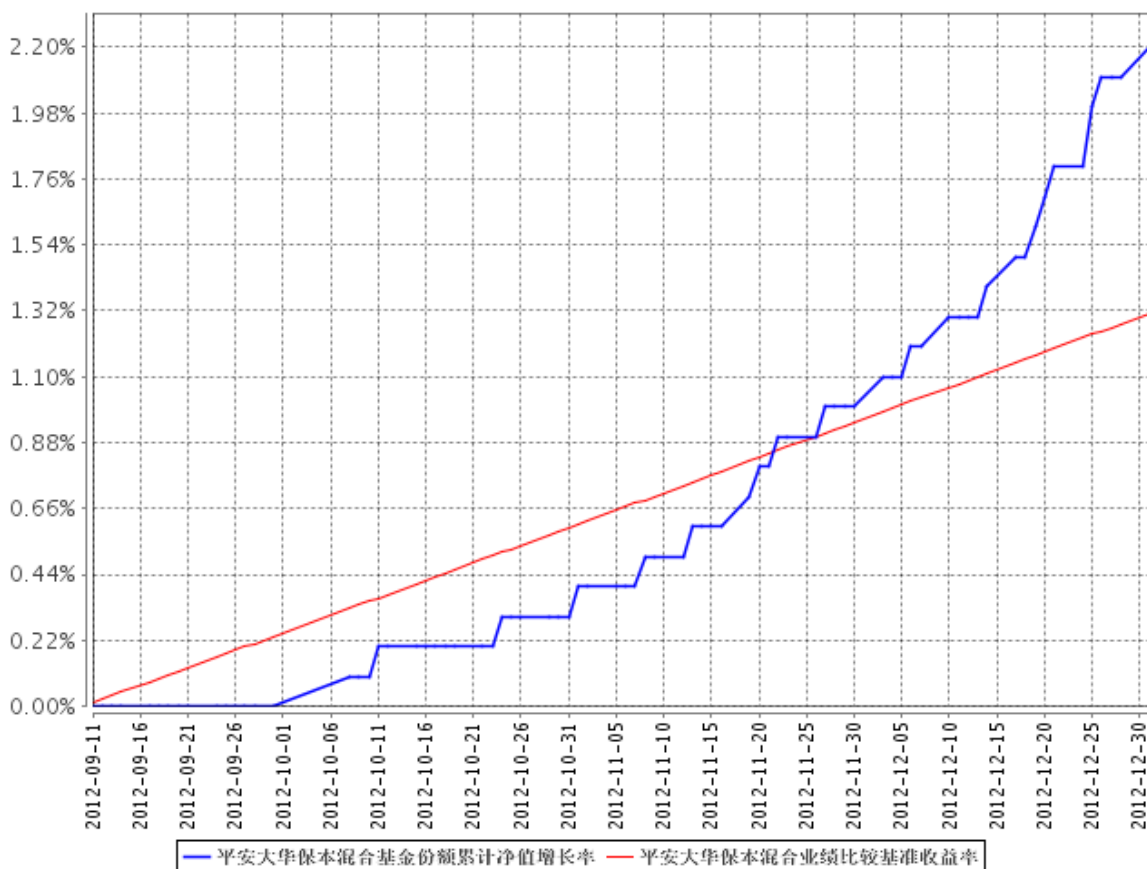
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①—③ | ②—④ |
|------------|----------|-------------|------------|---------------|-------|-------|
| 过去三个月 | 2.20% | 0.05% | 1.08% | 0.01% | 1.12% | 0.04% |
| 自基金合同生效起至今 | 2.20% | 0.05% | 1.32% | 0.01% | 0.88% | 0.04% |

注：业绩比较基准：每个保本期起始日的三年期银行定期存款税后收益率。

3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

平安大华保本混合基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

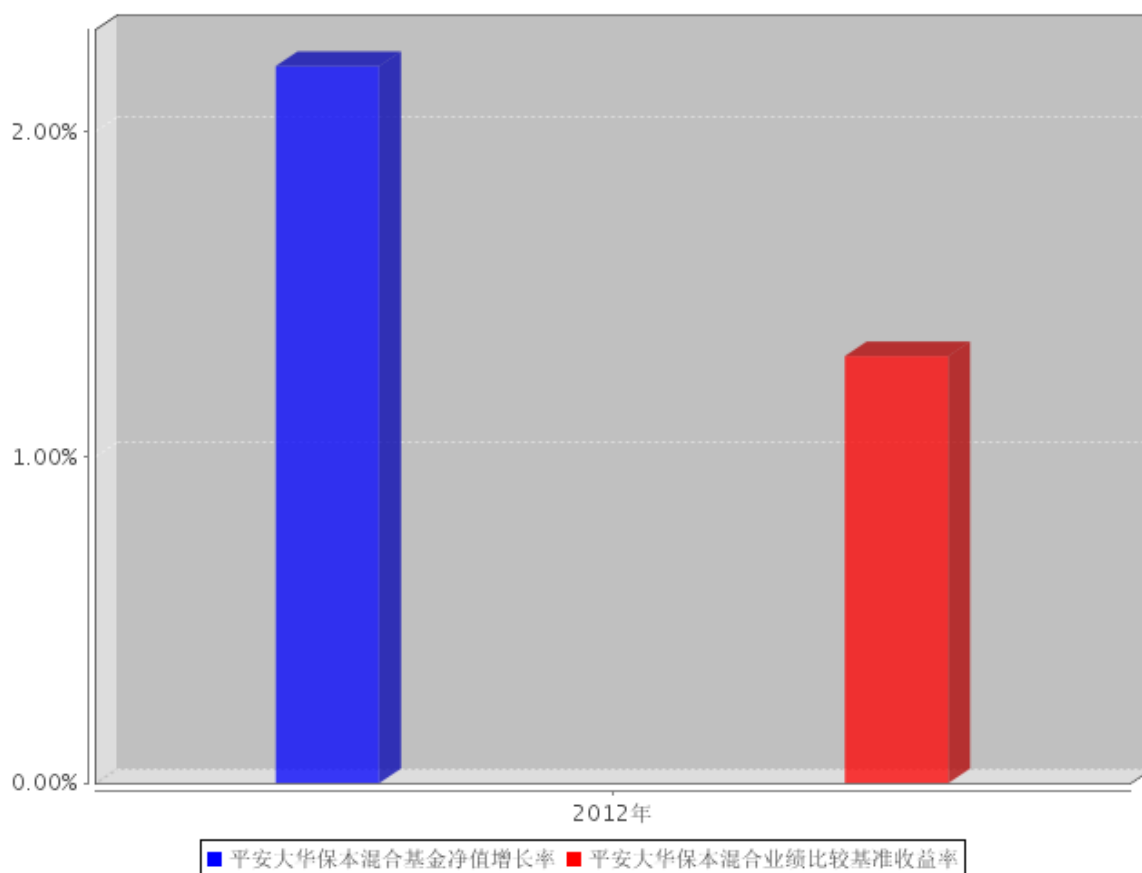


注：1、本基金基金合同于 2012 年 9 月 11 日正式生效，截至报告期末未满一年；

2、按照本基金的基金合同规定，基金管理人应当自基金合同生效之日起六个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的约定，截至报告期末本基金尚未完成建仓。

3.2.3 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

平安大华保本混合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对比图



注：1. 本基金合同于 2012 年 9 月 11 日正式生效，截止报告期末未满一年。

2. 2012 年是合同生效当年，按实际续存期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金基金合同于 2012 年 9 月 11 日生效，截至报告期末未满一年；遵照本基金基金合同的规定，本报告期内未进行利润分配。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

平安大华基金管理有限公司（以下简称“平安基金”）经中国证监会证监许可【2010】1917 号文批准设立。平安基金总部位于深圳，注册资本金为 3 亿元人民币，是目前中国内地基金业注册资本金最高的基金公司之一。目前公司股东为平安信托有限责任公司，持有股权 60.7%；新加坡大华资产管理有限公司，持有股权 25%；三亚盈湾旅业有限公司，持有股权 14.3%。

平安基金秉承“规范、诚信、专业、创新”企业管理理念，致力于通过持续稳定的投资业绩，不断丰富客户服务手段及服务内容，为投资人提供多样化的基金产品和高品质的理财服务，从而实现“以专业承载信赖”的品牌承诺，成为深得投资人信赖的基金管理公司。截至 2012 年 12 月 31 日，平安基金共管理五只开放式基金，资产管理总规模逾 53 亿元。

1、客户服务

2012 年 3 月，平安基金与浙江省新华爱心教育基金会签订了合作协议，正式启动了平安基金“珍珠计划”的系列活动。2012 年 4 月，“转电子账单 捡闪耀珍珠”以宣传单页形式由 1 季度对账单统一寄送，公司官网同步上线该活动的专题页面。同时，通过短信、邮件、微博的方式向平安基金客户发出活动倡议。活动一推出就得到了众多客户的响应与支持，很多客户在第一时间选择了电子对账单。仅短短 3 个月时间，在 2012 年新学期开学之前，平安基金与客户一起共捐助了 10 名“珍珠生”。

2012 年 8 月，平安基金组织基金份额持有人子女和前期捐助的 10 名珍珠生共同参与平安基金“首届客服节——青少年财商之旅”。目的是让这些学员了解基础金融知识、培养正确的理财观念，并通过参观了平安集团旗下的各系列子公司、平安金融学院、深圳证券交易所和财经媒体等金融机构增加对金融行业的直观认识，同时让不同背景的学员通过知识学习和互动而彼此了解、互相学习。

2012 年第二期“平安少年希望之窗”爱心公益支教行动在安徽省六安市顺河平安希望小学举行。该活动由平安基金发起倡议，号召基金份额持有人作为爱心志愿者，参与希望小学支教行动，该活动从招募志愿者到完成支教共历时 1 个月，从 600 多名报名者中遴选了 6 位基金份额持有人作为志愿者前往希望小学进行为期一周的支教活动。在一周的时间内，志愿者们都竭尽全力的将更多的知识传递给那些山区里的孩子，为他们打开了一扇扇通往梦想的窗户，更不断的激励他们勇敢的张开翅膀去追寻自己心中的梦想。

2、公司荣誉

2012 年 10 月 30 日，在由《理财周报》主办的“寻找 2012 中国最受尊敬基金公司”调查活动中，公司副总经理罗春风被评为“2012 最佳基金市场风云人物”。

2012 年 12 月 18 日，平安基金在由和讯网主办的“第十届中国财经风云榜”中荣获“2012 年度最佳基金电子商务平台”。

3、其他大事件

平安大华策略先锋混合型证券投资基金首募顺利结束，并于 2012 年 5 月 29 日成立。

平安大华保本混合型证券投资基金首募顺利结束，并于 2012 年 9 月 11 日成立。

平安大华添利债券型证券投资基金首募顺利结束，并于 2012 年 11 月 27 日成立。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

| 姓名 | 职务 | 任本基金的基金经理（助理） 期限 | | 证券从 业年限 | 说明 |
|----|------|---------------------|------|------------|--|
| | | 任职日期 | 离任日期 | | |
| 孙健 | 基金经理 | 2012年9月 11日 | - | 12 | 自 2001 年起，先后在湘财证券资产管理部、中国太平人寿保险公司投资部/太平资产管理公司从事投资工作，2006 年起，分别在摩根士丹利华鑫基金公司、银华基金公司担任基金经理。2011 年 9 月加入平安基金，任投资研究部固定收益研究员，现担任平安大华保本混合型证券投资基金基金经理、平安大华添利债券型证券投资基金基金经理。 |

注：1、此处的“任职日期”为基金合同生效之日，“离任日期”为公告确定的解聘日期。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《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》、《证券投资基金销售管理办法》和《证券投资基金信息披露管理办法》等有关法律法规及各项实施准则、《平安大华保本混合型证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，基金运作整体合法合规，没有损害基金份额持有人利益。基金的投资范围、投资比例及投资组合符合有关法律法规及基金合同的规定。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本报告期内，根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，本基金管理人制定并下发了《平安大华基金管理有限责任公司公平交易管理制度》、《平安大华基金管理有限责任公司异常交易监控及报告制度》，严格执行法律法规及制度要求，从以下五个方面对交易行为进行严格控制：一是搭建平等的投资信息平台，合理设置各类资产管理业务之间以及各类资产管理业务内部的组织结构，在保证各投资组合投资决策相对独立性的同时，确保其在获得投资信息、投资建议

和实施投资决策等方面享有公平的机会。二是制定公平交易规则，建立科学的投资决策体系，加强交易执行环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。三是加强对投资交易行为的监察稽核力度，建立有效的异常交易行为日常监控和分析评估制度，通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。四是明确报告制度和路线，根据法规及公司内部要求，分别于每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的投资业绩进行分析、评估，形成分析报告，由投资组合经理、督察长、总经理签署后，妥善保存备查，如果发现涉嫌违背公平交易原则的行为，及时向公司管理层汇报并采取相关控制和改进措施。五是建立投资组合投资信息的管理及保密制度，不同投资组合经理之间的持仓和交易等重大非公开投资信息相互隔离。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，本基金管理人严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，完善相应制度及流程，通过系统和人工等各种方式在各业务环节严格控制交易公平执行，公平对待旗下管理的所有基金和投资组合。

本基金管理人按日内、3日内、5日内三个不同的时间窗口，对本基金管理人管理的全部投资组合在本报告期连续四个季度期间内的交易情况进行了同向交易价差分析，各投资组合交易过程中不存在显著的交易价差，不存在不公平交易的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金于本报告期内不存在异常交易行为。

报告期内，所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量未超过该证券当日成交量的 5%。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2012 年中国经济完成了从快速下滑到探底复苏的过程，始于 2011 年四季度的经济衰退持续接近 1 年时间，GDP 同比增速从 2011 年 9.3%，下挫至 3 季度的 7.3%，直至 2012 年 4 季度，在货币政策松动、基建投资的大幅拉动下，中国经济才走出谷底。

2012 年债券市场利率和信用品种走势略有分化，利率产品收益主要集中在上半年，特别是年中央行货币政策的放松加速了收益率的快速下滑，但下半年对经济企稳回升的预期使各期限报价呈现横盘走势，以中债国债指数衡量的利率产品年回报约 2.77%。而信用债指数全年震荡上行，在 2011 年信用债调整充分的情况下，信用产品绝对收益率吸引力大增，特别是高票息企业债，利

差升至历史最高值。虽然下半年流动性波动使信用产品陷入调整，但较强的交易和配置需求推动信用产品继续向好，以中债企业债指数衡量的信用产品年回报高达 7.34%。

本报告期保本基金处于建仓期，债券投资以期限匹配策略为主，权益投资以价值为核心重点投资防御进攻型品种。按照保本周期相匹配的期限进行债券投资，重点投资了 3 年期限企业债券和金融债券。债券投资品种以长期投资持有为目标，严格控制债券信用质量，着重投资同期限同等级有超额收益回报的债券。随着股票市场估值优势突出，可转债市场投资价值凸显，逐渐配置了价值型权益投资品种。在股市震荡筑底过程，大盘蓝筹股的估值价值日渐突出，权益投资采取了先投资可转债减缓下行风险波动，等待明确的市场见底信号确认后，才进行股票投资，优先投资盈利和资产保护性强的蓝筹股。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2012 年 12 月 31 日，本基金份额净值为 1.022 元，份额累计净值为 1.022 元。报告期内，本基金份额净值增长率为 2.20%，同期业绩基准增长率为 1.32%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

经济短期底部基本确立，2013 年投资还会成为经济的增长引擎，经济改善的幅度尚属温和。2013 年通胀低点出现在 1 季度，受翘尾因素影响 CPI 最高月份在 6~7 月份，但综合考虑新涨价因素和需求复苏的叠加因素，通胀压力集中在下半年，仍需关注物价上涨可能超预期。

2013 年债券投资组合的超额收益将来源于利率风险释放后的投资机会；信用事件爆发和供给压力带来的定价恐慌，利差绝对收益高企带来的投资机会。股票市场随着经济短期复苏，预期有估值修复行情。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，本基金管理人坚持一切从规范运作、防范风险、保护基金份额持有人利益出发，严格遵守国家有关法律法规和行业监管规则，在进一步梳理完善内部控制制度和业务流程的同时，确保各项法规和管理制度的落实。公司监察稽核部门按照规定的权限和程序，通过合规评审、合规检视等各项合规管理措施以及实时监控、定期检查、专项检查等方法，对基金的投资运作、基金销售、基金运营、客户服务和信息披露等进行了重点监控与稽核，发现问题及时提出改进建议，并督促相关部门进行整改，同时定期向董事会和公司管理层出具监察稽核报告。公司重视对员工的合规培训，开展了多次培训活动，加强对员工行为的管理，增强员工合规意识。公司还通过网站、邮件等多种形式进行了投资者教育工作。

报告期内，本基金管理人所管理的基金运作合法合规，基金合同得到严格履行，有效保障了

基金份额持有人利益。本基金管理人将继续以风险控制为核心，提高监察稽核工作的科学性和有效性，切实保障基金安全、合规运作。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值工作组，由投研部、运营部及监察稽核部相关人员组成。估值工作组负责公司基金估值政策、程序及方法的制定和修订，负责定期审议公司估值政策、程序及方法的科学合理性，保证基金估值的公平、合理，特别是应当保证估值未被歪曲以免对基金份额持有人产生不利影响。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议，由其按约定提供银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

遵照本基金基金合同的规定，本报告期内未进行利润分配。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核审查了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

| | |
|------------|------------------------------|
| 财务报表是否经过审计 | 是 |
| 审计意见类型 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 安永华明（2013）审字第 60937497_B05 号 |

6.2 审计报告的基本内容

| 审计报告标题 | 审计报告 |
|--------------|--|
| 审计报告收件人 | 平安大华保本混合型证券投资基金全体基金份额持有人 |
| 引言段 | 我们审计了后附的平安大华保本混合型证券投资基金财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，自 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日止期间的利润表及所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。 |
| 管理层对财务报表的责任段 | 编制和公允列报财务报表是基金管理人平安大华基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 |
| 注册会计师的责任段 | <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价基金管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> |
| 审计意见段 | 我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平安大华保本混合型证券投资基金 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。 |
| 注册会计师的姓名 | 吴翠蓉 周 刚 |

| | |
|-----------|-----------------|
| 会计师事务所的名称 | 安永华明会计师事务所 |
| 会计师事务所的地址 | 中国 北京 |
| 审计报告日期 | 2013 年 3 月 22 日 |

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：平安大华保本混合型证券投资基金

报告截止日：2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------|---------------------------------|
| 资产： | | |
| 银行存款 | 7.4.7.1 | 8,498,001.66 |
| 结算备付金 | | 1,029,387.41 |
| 存出保证金 | | 250,000.00 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 1,001,257,457.60 |
| 其中：股票投资 | | 21,315,000.00 |
| 基金投资 | | - |
| 债券投资 | | 979,942,457.60 |
| 资产支持证券投资 | | - |
| 衍生金融资产 | 7.4.7.3 | - |
| 买入返售金融资产 | 7.4.7.4 | 70,000,000.00 |
| 应收证券清算款 | | 19,720.83 |
| 应收利息 | 7.4.7.5 | 9,620,168.35 |
| 应收股利 | | - |
| 应收申购款 | | 155,861.14 |
| 递延所得税资产 | | - |
| 其他资产 | 7.4.7.6 | - |
| 资产总计 | | 1,090,830,596.99 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 |
| 负债： | | |
| 短期借款 | | - |
| 交易性金融负债 | | - |
| 衍生金融负债 | 7.4.7.3 | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 99,999,650.00 |
| 应付证券清算款 | | 6,864,309.65 |
| 应付赎回款 | | 1,165,746.86 |
| 应付管理人报酬 | 7.4.10.2 | 1,002,908.36 |

| | | |
|---------------|----------|------------------|
| 应付托管费 | 7.4.10.2 | 167,151.41 |
| 应付销售服务费 | | - |
| 应付交易费用 | 7.4.7.7 | 161,320.51 |
| 应交税费 | | - |
| 应付利息 | | 109,789.04 |
| 应付利润 | | - |
| 递延所得税负债 | | - |
| 其他负债 | 7.4.7.8 | 327,843.00 |
| 负债合计 | | 109,798,718.83 |
| 所有者权益： | | |
| 实收基金 | 7.4.7.9 | 960,194,642.65 |
| 未分配利润 | 7.4.7.10 | 20,837,235.51 |
| 所有者权益合计 | | 981,031,878.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,090,830,596.99 |

注：（1）报告截止日 2012 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.022 元，基金份额总额 960,194,642.65 份。

（2）本基金合同于 2012 年 9 月 11 日生效，实际报告期间为自 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日，因此无需披露比较数据。

7.2 利润表

会计主体：平安大华保本混合型证券投资基金

本报告期：2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2012 年 9 月 11 日(基金合同生效日)至 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------|---|
| 一、收入 | | 26,419,182.90 |
| 1. 利息收入 | | 12,292,122.42 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.11 | 2,321,862.99 |
| 债券利息收入 | | 8,007,682.30 |
| 资产支持证券利息收入 | | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 1,962,577.13 |
| 其他利息收入 | | - |
| 2. 投资收益（损失以“-”填列） | | 5,189,720.06 |
| 其中：股票投资收益 | 7.4.7.12 | 1,895,791.59 |
| 基金投资收益 | | - |
| 债券投资收益 | 7.4.7.13 | 3,293,928.47 |
| 资产支持证券投资收益 | | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.14 | - |
| 股利收益 | 7.4.7.15 | - |

| | | |
|----------------------------|------------|---------------|
| 3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 7.4.7.16 | 8,605,293.17 |
| 4. 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - |
| 5. 其他收入（损失以“-”号填列） | 7.4.7.17 | 332,047.25 |
| 减：二、费用 | | 5,035,769.30 |
| 1. 管理人报酬 | 7.4.10.2.1 | 3,664,146.61 |
| 2. 托管费 | 7.4.10.2.2 | 610,691.09 |
| 3. 销售服务费 | | - |
| 4. 交易费用 | 7.4.7.18 | 260,011.37 |
| 5. 利息支出 | | 352,499.89 |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | | 352,499.89 |
| 6. 其他费用 | 7.4.7.19 | 148,420.34 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,383,413.60 |
| 减：所得税费用 | | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,383,413.60 |

注：本报告期的期间为 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日，因此无需披露比较数据。

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：平安大华保本混合型证券投资基金

本报告期：2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------------------------|--|---------------|------------------|
| | 实收基金 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、期初所有者权益（基金净值） | 1,019,276,286.73 | - | 1,019,276,286.73 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润） | - | 21,383,413.60 | 21,383,413.60 |
| 三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列） | -59,081,644.08 | -546,178.09 | -59,627,822.17 |
| 其中：1. 基金申购款 | 1,558,050.69 | 17,574.73 | 1,575,625.42 |
| 2. 基金赎回款 | -60,639,694.77 | -563,752.82 | -61,203,447.59 |
| 四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净 | - | - | - |

| | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 值变动（净值减少以“-”号填列） | | | |
| 五、期末所有者权益（基金净值） | 960,194,642.65 | 20,837,235.51 | 981,031,878.16 |

注：本报告期的期间为 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日，因此无需披露比较数据。

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

| | | |
|------------|------------|-----------|
| <u>李克难</u> | <u>林婉文</u> | <u>王彦</u> |
| 基金管理公司负责人 | 主管会计工作负责人 | 会计机构负责人 |

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

平安大华保本混合型证券投资基金（以下简称“本基金”）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]566号《关于核准平安大华保本混合型证券投资基金募集的批复》核准，由平安大华基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《平安大华保本混合型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定，首次募集期间为 2012 年 8 月 13 日至 2012 年 9 月 7 日，首次设立募集不包括认购资金利息共募集 1,019,088,309.57 元，业经安永华明会计师事务所有限公司(2012)验字第 60937497_B02 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《平安大华保本混合型证券投资基金基金合同》于 2012 年 9 月 11 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 1,019,276,286.73 份基金份额，其中认购资金利息折合 187,977.16 份基金份额。本基金的基金管理人为平安大华基金管理有限公司，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》和《平安大华保本混合型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行交易的债券、股票（包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、权证、货币市场工具以及法律法规允许基金投资的其他金融工具，但须符合中国证监会的相关规定。本基金在保本期内投资稳健资产占基金资产的比例不低于 60%；基金保留的现金或到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的 5%；投资风险资产占基金资产的比例不高于 40%；基金持有全部权证的市值不高于基金资产净值的 3%。本基金的业绩比较基准为每个保本期起始日的三年期银行定期存款税后收益率。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计核算和信息披露方面，也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和半年度报告〉》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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于 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）至 2012 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则及应用指南、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间系自 2012 年 9 月 11 日（基金合同生效日）起至 2012 年 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类：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；

本基金目前持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括股票投资、债券投资和衍生工具（主要系权证投资）；

(2) 金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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的股票、债券等，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认；

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认；

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）；本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

(1) 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扣除交易费用入账；

卖出股票于成交日确认股票投资收益，卖出股票的成本按移动加权平均法于成交日结转；

(2) 债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出债券于成交日确认债券投资收益，卖出债券的成本按移动加权平均法结转；

(3) 权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，卖出权证的成本按移动加权平均法于成交日结转；

(4) 分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债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投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本；

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算；

(5) 回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

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。本基金的公允价值的计量分为三个层次，第一层次是本基金在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是本基金在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是本基金无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。本基金主要金融工具的估值方法如下：

1) 股票投资

(1) 上市流通的股票的估值

上市流通的股票按估值日该股票在证券交易所的收盘价估值。估值日无交易的但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的

收盘价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值，调整最近交易市价，确定公允价值；

(2) 未上市的股票的估值

A. 送股、转增股、公开增发新股或配股的股票，以其在证券交易所挂牌的同一证券估值日的估值方法估值；

B. 首次公开发行的股票，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按其成本价计算；

首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，以其在证券交易所挂牌的同一证券估值日的估值方法估值；

C. 非公开发行有明确锁定期的股票的估值

本基金投资的非公开发行的股票按以下方法估值：

a. 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价低于非公开发行股票初始取得成本时，采用在证券交易所的同一股票的市价作为估值日该非公开发行股票的价值；

b. 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价高于非公开发行股票初始取得成本时，按中国证监会相关规定处理；

2) 债券投资

(1) 证券交易所市场实行净价交易的债券按估值日收盘价估值。估值日无交易的但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格重大事件的，按最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格重大事件，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值，调整最近交易市价，确定公允价值；

(2) 证券交易所市场未实行净价交易的债券按估值日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进行估值。估值日无交易的但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格重大事件的，按最近交易日债券收盘净价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格重大事件，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值，调整最近交易市价，确定公允价值；

(3) 未上市债券、交易所以大宗交易方式转让的资产支持证券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本进行后续计量；

(4)在全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等固定收益品种，采用估值技术确定公允价值；

3) 权证投资

(1)上市流通的权证按估值日该权证在证券交易所的收盘价估值。估值日无交易的但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的收盘价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值，调整最近交易市价，确定公允价值；

(2)未上市流通的权证，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本计量；

(3)因持有股票而享有的配股权证，采用估值技术确定公允价值进行估值；

4) 分离交易可转债

分离交易可转债，上市日前，采用估值技术分别对债券和权证进行估值；自上市日起，上市流通的债券和权证分别按上述 2)、3) 中的相关原则进行估值；

5) 其他

(1)如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映金融资产公允价值的，基金管理人可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方法估值；

(2)如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。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。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益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确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入“未分配利润/(累计亏损)”。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2) 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

(3) 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提；

(4) 买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5) 股票投资收益/(损失)于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账；

(6) 债券投资收益/(损失)于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7) 衍生工具收益/(损失)于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账；

(8) 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

(9) 公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(10) 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.4.4.10 费用的确认和计量

(1) 基金管理费按前一日基金资产净值的 1.20%的年费率逐日计提；

(2) 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.20%的年费率逐日计提；

(3) 若保本期到期后, 本基金不符合保本基金存续条件, 基金份额持有人将所持有本基金份额转为变更后的“平安大华灵活配置混合型证券投资基金”的基金份额, 管理费按前一日基金资产净值的 1.50% 的年费率计提, 托管费按前一日基金资产净值的 0.25% 的年费率计提。计算方法同上, 此项调整无需召开基金份额持有人大会。

(4) 本基金在到期期间(除保本期到期日)和过渡期内, 基金管理人和基金托管人应免收基金管理费和基金托管费。

(5) 基金无销售服务费;

(6) 卖出回购金融资产支出, 按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时, 也可以用合同利率)在回购期内逐日计提;

(7) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定, 按实际支出金额, 列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的, 则采用待摊或预提的方法。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 本基金的每份基金份额享有同等分配权;

(2) 保本期内, 本基金仅采取现金分红一种收益分配方式, 不进行红利再投资; 如本基金变更为“平安大华灵活配置混合型证券投资基金”, 则基金收益分配方式为现金分红与红利再投资, 投资人可选择现金红利或将现金红利按红利再投日的份额净值自动转为基金份额进行再投资, 若投资人不选择, 变更后的“平安大华灵活配置混合型证券投资基金”默认的收益分配方式是现金分红;

(3) 收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资人自行承担。

(4) 本基金收益每年最多分配 12 次, 每次基金收益分配比例不低于收益分配基准日可供分配利润的 10%;

(5) 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配;

(6) 基金红利发放日距离收益分配基准日(即可供分配利润计算截止日)的时间不得超过 15 个工作日;

(7) 基金收益分配后每一基金份额净值不能低于面值, 即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值;

(8) 法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

7.4.4.12 分部报告

截至本期末, 本基金仅在中国大陆境内从事证券投资单一业务, 因此, 无需作披露的分部报

告。

7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错事项。

7.4.6 税项

1. 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。

2. 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、

红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

3. 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入，由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴 20%的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]107 号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定，自 2005 年 6 月 13 日起，对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得，按照财税[2005]102 号文规定，扣缴义务人在代扣代缴个人所得税时，减按 50%计算应纳税所得额；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》，自 2008 年 10 月 9 日起暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------------|
| 活期存款 | 8,498,001.66 |
| 定期存款 | - |
| 其中：存款期限 1-3 个月 | - |
| 其他存款 | - |
| 合计： | 8,498,001.66 |

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 | | | |
|----|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
| | 成本 | 公允价值 | 公允价值变动 | |
| 股票 | 21,593,976.00 | 21,315,000.00 | -278,976.00 | |
| 债券 | 交易所市场 | 451,838,275.79 | 457,614,457.60 | 5,776,181.81 |
| | 银行间市场 | 519,219,912.64 | 522,328,000.00 | 3,108,087.36 |
| | 合计 | 971,058,188.43 | 979,942,457.60 | 8,884,269.17 |

| | | | |
|--------|----------------|------------------|--------------|
| 资产支持证券 | - | - | - |
| 基金 | - | - | - |
| 其他 | - | - | - |
| 合计 | 992,652,164.43 | 1,001,257,457.60 | 8,605,293.17 |

注：本年度本基金所投资的股票中，无因股权分置改革而获得非流通股股东支付现金对价的情况。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本期末无衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012年12月31日 | |
|--------|--------------------|-----------|
| | 账面余额 | 其中：买断式逆回购 |
| 买入返售证券 | 70,000,000.00 | - |
| 合计 | 70,000,000.00 | - |

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本期末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012年12月31日 |
|------------|--------------------|
| 应收活期存款利息 | 5,741.97 |
| 应收定期存款利息 | - |
| 应收其他存款利息 | - |
| 应收结算备付金利息 | 463.20 |
| 应收债券利息 | 9,613,963.18 |
| 应收买入返售证券利息 | - |
| 应收申购款利息 | - |
| 其他 | - |
| 合计 | 9,620,168.35 |

7.4.7.6 其他资产

本基金本期末无其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|
| 交易所市场应付交易费用 | 154,513.61 |
| 银行间市场应付交易费用 | 6,806.90 |
| 合计 | 161,320.51 |

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|
| 应付券商交易单元保证金 | 250,000.00 |
| 应付赎回费 | 17,843.00 |
| 预提审计费用 | 60,000.00 |
| 合计 | 327,843.00 |

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 2012 年 9 月 11 日(基金合同生效日)至 2012 年 12 月 31 日 | |
|---------------|--|------------------|
| | 基金份额(份) | 账面金额 |
| 基金合同生效日 | 1,019,276,286.73 | 1,019,276,286.73 |
| 本期申购 | 1,558,050.69 | 1,558,050.69 |
| 本期赎回(以“-”号填列) | -60,639,694.77 | -60,639,694.77 |
| 本期末 | 960,194,642.65 | 960,194,642.65 |

注：1. 本基金自 2012 年 8 月 13 日至 2012 年 9 月 7 日止期间公开发售，共募集有效净认购资金 1,019,088,309.57 元。根据《平安大华保本混合型证券投资基金基金合同》的规定，本基金设立募集期内认购资金产生的利息收入 187,977.16 元在本基金成立后，折算为 187,977.16 份基金份额，划入基金份额持有人账户。

2. 根据《平安大华保本混合型证券投资基金基金合同》的相关规定，本基金于 2012 年 9 月 11 日(基金合同生效日)至 2012 年 10 月 28 日止期间暂不向投资人开放基金交易。申购业务和赎回业务自 2012 年 10 月 29 日起开始办理。

3. 本期申购包含基金转入份额及金额，本期赎回包含基金转出份额及金额。

7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
|----|-------|-------|---------|
| | | | |

| | | | |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 基金合同生效日 | - | - | - |
| 本期利润 | 12,778,120.43 | 8,605,293.17 | 21,383,413.60 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -347,868.32 | -198,309.77 | -546,178.09 |
| 其中：基金申购款 | 10,665.59 | 6,909.14 | 17,574.73 |
| 基金赎回款 | -358,533.91 | -205,218.91 | -563,752.82 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | 12,430,252.11 | 8,406,983.40 | 20,837,235.51 |

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|-----------|---------------------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
| 活期存款利息收入 | 253,607.64 |
| 定期存款利息收入 | 2,051,555.48 |
| 其他存款利息收入 | - |
| 结算备付金利息收入 | 16,539.75 |
| 其他 | 160.12 |
| 合计 | 2,321,862.99 |

7.4.7.12 股票投资收益

7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|------------|---------------------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
| 卖出股票成交总额 | 75,928,429.13 |
| 减：卖出股票成本总额 | 74,032,637.54 |
| 买卖股票差价收入 | 1,895,791.59 |

7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|------------------------|---------------------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
| 卖出债券(债转股及债券到期兑付)成交总额 | 320,514,170.40 |
| 减：卖出债券(债转股及债券到期兑付)成本总额 | 314,794,448.01 |
| 减：应收利息总额 | 2,425,793.92 |

| | |
|--------|--------------|
| 债券投资收益 | 3,293,928.47 |
|--------|--------------|

7.4.7.14 衍生工具收益

本报告期内无衍生工具收益。

7.4.7.15 股利收益

本基金本报告期无股利收益。

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

| 项目名称 | 本期 |
|------------|---------------------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
| 1. 交易性金融资产 | 8,605,293.17 |
| ——股票投资 | -278,976.00 |
| ——债券投资 | 8,884,269.17 |
| ——资产支持证券投资 | - |
| 2. 衍生工具 | - |
| ——权证投资 | - |
| 3. 其他 | - |
| 合计 | 8,605,293.17 |

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|---------|---------------------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
| 基金赎回费收入 | 305,942.66 |
| 基金转换费收入 | 75.83 |
| 其他 | 26,028.76 |
| 合计 | 332,047.25 |

注：“其他”为认购款利息收入。

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 |
|-----------|---------------------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
| 交易所市场交易费用 | 254,761.37 |
| 银行间市场交易费用 | 5,250.00 |
| 合计 | 260,011.37 |

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | |
|-------|---------------------------------|------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 | |
| 审计费用 | | 60,000.00 |
| 信息披露费 | | 75,000.00 |
| 银行费用 | | 12,520.34 |
| 其他 | | 900.00 |
| 合计 | | 148,420.34 |

注：“其他”为证券账户开户费。

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需做披露的资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|--------------------|--------------|
| 平安大华基金管理有限公司 | 基金管理人 |
| 中国建设银行股份有限公司 | 基金托管人 |
| 平安信托有限责任公司 | 基金管理人的股东 |
| 大华资产管理有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 三亚盈湾旅业有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 平安证券有限责任公司（“平安证券”） | 基金管理人的股东的子公司 |

注：于本期，并无与本基金存在控制关系或其他重大影响关系的关联方发生变化的情况。

以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

本基金合同于 2012 年 9 月 11 日生效，无上年度可比期间数据。

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 | |
|-------|---------------------------------|------------------|
| | 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 | |
| | 成交金额 | 占当期股票 成交总额的比例 |
| 平安证券 | 106,102,074.70 | 61.85% |

债券交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 | |
|-------|---------------------------------------|------------------|
| | 成交金额 | 占当期债券 成交总额的比例 |
| 平安证券 | 380,921,932.80 | 81.38% |

债券回购交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 | |
|-------|---------------------------------------|--------------------|
| | 回购成交金额 | 占当期债券回购 成交总额的比例 |
| 平安证券 | 2,805,000,000.00 | 94.67% |

7.4.10.1.2 权证交易

本报告期内无通过关联方进行的权证交易。

7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 | | | |
|-------|---------------------------------------|----------------|-----------|------------------|
| | 当期 佣金 | 占当期佣金 总量的比例 | 期末应付佣金余额 | 占期末应付佣金 总额的比例 |
| 平安证券 | 96,594.34 | 62.52% | 96,594.34 | 62.52% |

注：上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证管费、经手费和由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 |
|----------------|---------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 3,664,146.61 |

| | |
|-----------------|--------------|
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 1,619,371.22 |
|-----------------|--------------|

注:1) 基金管理费按前一日的基金资产净值的 1.20% 的年费率计提。计算方法如下:

$$H = E \times 1.20\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提,逐日累计至每个月月末,按月支付,经基金管理人与基金托管人核对一致后,由基金托管人于次月首日起 5 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日等,支付日期顺延。

2) 本期末本基金未支付的管理费余额 1,002,908.36 元。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 |
|----------------|--|
| | 2012 年 9 月 11 日(基金合同生效日)至 2012 年 12 月 31 日 |
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 610,691.09 |

注:1) 基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.20% 的年费率计提。计算方法如下:

$$H = E \times 0.20\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提,逐日累计至每个月月末,按月支付,经基金管理人与基金托管人核对一致后,由基金托管人于次月首日起 5 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人。若遇法定节假日、休息日等,支付日期顺延。

2) 本期末本基金未支付的托管费余额 167,151.41 元。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期末与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本基金除基金管理人之外的其他关联方于本报告期末均未投资本基金。

7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2012年9月11日(基金合同生效日)至2012年12月31日 | |
|--------------|---------------------------------------|------------|
| | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 中国建设银行股份有限公司 | 8,498,001.66 | 253,607.64 |

注：本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本报告期内无参与关联方承销证券的情况。

7.4.11 利润分配情况**7.4.11.1 利润分配情况——非货币市场基金**

本基金本报告期末进行利润分配。

7.4.12 期末（2012年12月31日）本基金持有的流通受限证券**7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

金额单位：人民币元

| 7.4.12.1.1 受限证券类别：债券 | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------|-------------|-----------|--------|--------|--------|--------------|---------------|---------------|----|
| 证券代码 | 证券名称 | 成功认购日 | 可流通日 | 流通受限类型 | 认购价格 | 期末估值单价 | 数量 (单位：张) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
| 112133 | 12 亚夏债 | 2012年11月21日 | 2013年1月9日 | 新债未上市 | 99.97 | 99.97 | 200,000 | 19,993,968.22 | 19,993,968.22 | - |
| 122513 | 12 伟星集 | 2012年10月25日 | 2013年2月1日 | 新债未上市 | 100.00 | 100.00 | 400,000 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | - |
| 124043 | 12 深立业 | 2012年12月6日 | 2013年1月4日 | 新债未上市 | 99.96 | 99.96 | 250,000 | 24,989,643.83 | 24,989,643.83 | - |

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券**7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购**

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 99,999,650.00 元，是以如下债券作为质押：

金额单位：人民币元

| 债券代码 | 债券名称 | 回购到期日 | 期末估值单价 | 数量（张） | 期末估值总额 |
|--------|------------|----------------|--------|-----------|----------------|
| 100236 | 10 国开 36 | 2013 年 1 月 7 日 | 100.00 | 500,000 | 50,000,000.00 |
| 120019 | 12 付息国债 19 | 2013 年 1 月 7 日 | 100.07 | 500,000 | 50,035,000.00 |
| 合计 | | | | 1,000,000 | 100,035,000.00 |

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2012 年 12 月 31 日止，本基金未从事证券交易所债券正回购交易，无质押债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中涉及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类风险。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险管理委员会、监察稽核部和相关业务部门构成的四级风险管理架构体系。

7.4.13.2 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。

本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的股票市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本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%。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

| 短期信用评级 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|
| A-1 | - |
| A-1 以下 | - |
| 未评级 | 100,035,000.00 |
| 合计 | 100,035,000.00 |

- 注：1、债券评级取自第三方评级机构的债项评级；
2、未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债和央票。

7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

| 长期信用评级 | 本期末 2012年12月31日 |
|--------|--------------------|
| AAA | 102,168,890.35 |
| AAA 以下 | 738,138,567.25 |
| 未评级 | 39,600,000.00 |
| 合计 | 879,907,457.60 |

- 注：1、债券评级取自第三方评级机构的债项评级；
2、未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

7.4.13.3 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。本基金持有的交易性金融资产在证券交易商或银行间交易，本基金未持有具有重大流动性风险的投资品种。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回资金的处理模式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金份额持有人利益。

针对投资品种变现的流动性风险，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人员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。本基金所持部分证券在交易所上市，其余也可在银行间市场交易，均能以合理价格适时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的可回购交易的债券资产的公允价值。

本基金所持有的金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.4 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款、债券投资；持有的利率敏感性负债主要是卖出回购金融资产款等。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过对利率水平进行预测、分析收益率曲线及调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

下表统计了本基金的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合同约定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末 2012年12 月31日 | 1个月以内 | 1-3个月 | 3个月-1年 | 1-5年 | 5年以上 | 不计息 | 合计 |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 资产 | | | | | | | |
| 银行存款 | 8,498,001.66 | - | - | - | - | - | 8,498,001.66 |
| 结算备付金 | 1,029,387.41 | - | - | - | - | - | 1,029,387.41 |
| 存出保证金 | - | - | - | - | - | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 交易性金融资产 | 48,796,000.00 | 55,469,755.20 | 103,407,890.35 | 631,457,812.05 | 140,811,000.00 | 21,315,000.00 | 1,001,257,457.60 |
| 买入返售金融资产 | 70,000,000.00 | - | - | - | - | - | 70,000,000.00 |
| 应收证券清算款 | - | - | - | - | - | 19,720.83 | 19,720.83 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | 9,620,168.35 | 9,620,168.35 |
| 应收申购款 | 99.40 | - | - | - | - | 155,761.74 | 155,861.14 |
| 资产总计 | 128,323,488.47 | 55,469,755.20 | 103,407,890.35 | 631,457,812.05 | 140,811,000.00 | 31,360,650.92 | 1,090,830,596.99 |
| 负债 | | | | | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 99,999,650.00 | - | - | - | - | - | 99,999,650.00 |
| 应付证券清算款 | - | - | - | - | - | 6,864,309.65 | 6,864,309.65 |
| 应付赎回款 | - | - | - | - | - | 1,165,746.86 | 1,165,746.86 |

| | | | | | | | |
|---------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 应付管理人报酬 | - | - | - | - | - | 1,002,908.36 | 1,002,908.36 |
| 应付托管费 | - | - | - | - | - | 167,151.41 | 167,151.41 |
| 应付交易费用 | - | - | - | - | - | 161,320.51 | 161,320.51 |
| 应付利息 | - | - | - | - | - | 109,789.04 | 109,789.04 |
| 其他负债 | - | - | - | - | - | 327,843.00 | 327,843.00 |
| 负债总计 | 99,999,650.00 | - | - | - | - | 9,799,068.83 | 109,798,718.83 |
| 利率敏感度缺口 | 28,323,838.47 | 55,469,755.20 | 103,407,890.35 | 631,457,812.05 | 140,811,000.00 | - | - |

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

| | | |
|----|--------------------|-----------------------------|
| 假设 | 除市场利率以外的其他市场变量保持不变 | |
| 分析 | 相关风险变量的变动 | 对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元） |
| | | 本期末（2012年12月31日） |
| | 市场利率下降 25 个基点 | 6,271,631.73 |
| | 市场利率上升 25 个基点 | -6,271,631.73 |

7.4.13.4.2 外汇风险

由于本基金所有资产及负债均以人民币计价，因此无外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他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，所面临的最大其他价格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其他价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。本基金主要投资于交易所市场和银行间同业市场交易的固定收益品种，截至 2012 年 12 月 31 日，本基金持有的股票投资金额仅占基金净资产的 2.17%，因此当市场价格发生合理、可能的变动时，对于本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2012 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-------------------------|---------------|
| | 公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) |
| 交易性金融资产-股票投资 | 21,315,000.00 | 2.17 |
| 交易性金融资产-债券投资 | 979,942,457.60 | 99.89 |
| 衍生金融资产-权证投资 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 1,001,257,457.60 | 102.06 |

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

| 序号 | 项目 | 金额 | 占基金总资产的比例 (%) |
|----|-------------------|------------------|---------------|
| 1 | 权益投资 | 21,315,000.00 | 1.95 |
| | 其中：股票 | 21,315,000.00 | 1.95 |
| 2 | 固定收益投资 | 979,942,457.60 | 89.83 |
| | 其中：债券 | 979,942,457.60 | 89.83 |
| | 资产支持证券 | - | - |
| 3 | 金融衍生品投资 | - | - |
| 4 | 买入返售金融资产 | 70,000,000.00 | 6.42 |
| | 其中：买断式回购的买入返售金融资产 | - | - |
| 5 | 银行存款和结算备付金合计 | 9,527,389.07 | 0.87 |
| 6 | 其他各项资产 | 10,045,750.32 | 0.92 |
| 7 | 合计 | 1,090,830,596.99 | 100.00 |

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

| 代码 | 行业类别 | 公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) |
|----|-------------|---------------|---------------|
| A | 农、林、牧、渔业 | - | - |
| B | 采掘业 | - | - |
| C | 制造业 | 15,987,000.00 | 1.63 |
| C0 | 食品、饮料 | - | - |
| C1 | 纺织、服装、皮毛 | - | - |
| C2 | 木材、家具 | - | - |
| C3 | 造纸、印刷 | - | - |
| C4 | 石油、化学、塑胶、塑料 | - | - |
| C5 | 电子 | 15,987,000.00 | 1.63 |

| | | | |
|-----|----------------|---------------|------|
| C6 | 金属、非金属 | - | - |
| C7 | 机械、设备、仪表 | - | - |
| C8 | 医药、生物制品 | - | - |
| C99 | 其他制造业 | - | - |
| D | 电力、煤气及水的生产和供应业 | - | - |
| E | 建筑业 | - | - |
| F | 交通运输、仓储业 | 5,328,000.00 | 0.54 |
| G | 信息技术业 | - | - |
| H | 批发和零售贸易 | - | - |
| I | 金融、保险业 | - | - |
| J | 房地产业 | - | - |
| K | 社会服务业 | - | - |
| L | 传播与文化产业 | - | - |
| M | 综合类 | - | - |
| | 合计 | 21,315,000.00 | 2.17 |

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 数量（股） | 公允价值 | 占基金资产净值比例（%） |
|----|--------|--------|-----------|---------------|--------------|
| 1 | 000100 | TCL 集团 | 7,300,000 | 15,987,000.00 | 1.63 |
| 2 | 601000 | 唐山港 | 1,600,000 | 5,328,000.00 | 0.54 |

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

| 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 | 000100 | TCL 集团 | 16,232,000.00 | 1.65 |
| 2 | 600019 | 宝钢股份 | 13,151,200.00 | 1.34 |
| 3 | 601000 | 唐山港 | 5,361,976.00 | 0.55 |
| 4 | 601088 | 中国神华 | 3,755,103.40 | 0.38 |
| 5 | 601928 | 凤凰传媒 | 3,649,162.88 | 0.37 |
| 6 | 600795 | 国电电力 | 3,528,000.00 | 0.36 |
| 7 | 000776 | 广发证券 | 3,052,380.00 | 0.31 |
| 8 | 601006 | 大秦铁路 | 2,931,500.00 | 0.30 |

| | | | | |
|----|--------|------|--------------|------|
| 9 | 600157 | 永泰能源 | 2,866,309.00 | 0.29 |
| 10 | 600458 | 时代新材 | 2,478,874.24 | 0.25 |
| 11 | 601628 | 中国人寿 | 2,129,006.40 | 0.22 |
| 12 | 601126 | 四方股份 | 2,034,344.00 | 0.21 |
| 13 | 300145 | 南方泵业 | 2,033,524.10 | 0.21 |
| 14 | 600309 | 烟台万华 | 2,018,689.13 | 0.21 |
| 15 | 000876 | 新希望 | 2,007,782.16 | 0.20 |
| 16 | 600362 | 江西铜业 | 1,557,362.00 | 0.16 |
| 17 | 601098 | 中南传媒 | 1,545,510.93 | 0.16 |
| 18 | 000338 | 潍柴动力 | 1,511,479.18 | 0.15 |
| 19 | 300257 | 开山股份 | 1,511,344.89 | 0.15 |
| 20 | 000625 | 长安汽车 | 1,506,009.35 | 0.15 |

注：买入金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

| 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 | 600019 | 宝钢股份 | 13,125,000.00 | 1.34 |
| 2 | 601088 | 中国神华 | 3,818,332.96 | 0.39 |
| 3 | 601928 | 凤凰传媒 | 3,714,788.52 | 0.38 |
| 4 | 600795 | 国电电力 | 3,542,000.00 | 0.36 |
| 5 | 601006 | 大秦铁路 | 3,060,000.00 | 0.31 |
| 6 | 000776 | 广发证券 | 3,058,726.66 | 0.31 |
| 7 | 600157 | 永泰能源 | 2,917,448.63 | 0.30 |
| 8 | 600458 | 时代新材 | 2,487,123.14 | 0.25 |
| 9 | 601628 | 中国人寿 | 2,177,298.36 | 0.22 |
| 10 | 601126 | 四方股份 | 2,115,525.61 | 0.22 |
| 11 | 300145 | 南方泵业 | 2,106,895.32 | 0.21 |
| 12 | 600309 | 烟台万华 | 2,099,997.04 | 0.21 |
| 13 | 000876 | 新希望 | 1,945,610.00 | 0.20 |
| 14 | 600060 | 海信电器 | 1,628,800.00 | 0.17 |
| 15 | 000625 | 长安汽车 | 1,625,509.00 | 0.17 |
| 16 | 600362 | 江西铜业 | 1,591,500.00 | 0.16 |
| 17 | 601098 | 中南传媒 | 1,579,000.00 | 0.16 |
| 18 | 002400 | 省广股份 | 1,575,352.35 | 0.16 |
| 19 | 600166 | 福田汽车 | 1,572,218.90 | 0.16 |

| | | | | |
|----|--------|------|--------------|------|
| 20 | 300257 | 开山股份 | 1,549,934.83 | 0.16 |
|----|--------|------|--------------|------|

注：卖出金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

| | |
|--------------|---------------|
| 买入股票成本（成交）总额 | 95,626,613.54 |
| 卖出股票收入（成交）总额 | 75,928,429.13 |

注：“买入股票成本”或“卖出股票收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券品种 | 公允价值 | 占基金资产净值比例（%） |
|----|-----------|----------------|--------------|
| 1 | 国家债券 | 50,035,000.00 | 5.10 |
| 2 | 央行票据 | - | - |
| 3 | 金融债券 | 89,600,000.00 | 9.13 |
| | 其中：政策性金融债 | 89,600,000.00 | 9.13 |
| 4 | 企业债券 | 471,316,812.05 | 48.04 |
| 5 | 企业短期融资券 | - | - |
| 6 | 中期票据 | 261,352,000.00 | 26.64 |
| 7 | 可转债 | 107,638,645.55 | 10.97 |
| 8 | 其他 | - | - |
| 9 | 合计 | 979,942,457.60 | 99.89 |

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码 | 债券名称 | 数量（张） | 公允价值 | 占基金资产净值比例（%） |
|----|---------|-------------|---------|---------------|--------------|
| 1 | 1282459 | 12 莞海龙 MTN1 | 700,000 | 70,147,000.00 | 7.15 |
| 2 | 1280289 | 12 锡建发债 | 600,000 | 60,720,000.00 | 6.19 |
| 3 | 112121 | 12 景兴债 | 500,000 | 50,300,000.00 | 5.13 |
| 4 | 112119 | 12 恒邦债 | 500,000 | 50,055,000.00 | 5.10 |
| 5 | 120019 | 12 付息国债 19 | 500,000 | 50,035,000.00 | 5.10 |

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.9 投资组合报告附注

8.9.1

本基金投资的前十名证券的发行主体本期未出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.9.2

本基金投资前十名股票中，没有投资于超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

8.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

| 序号 | 名称 | 金额 |
|----|---------|---------------|
| 1 | 存出保证金 | 250,000.00 |
| 2 | 应收证券清算款 | 19,720.83 |
| 3 | 应收股利 | - |
| 4 | 应收利息 | 9,620,168.35 |
| 5 | 应收申购款 | 155,861.14 |
| 6 | 其他应收款 | - |
| 7 | 待摊费用 | - |
| 8 | 其他 | - |
| 9 | 合计 | 10,045,750.32 |

8.9.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码 | 债券名称 | 公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) |
|----|--------|------|---------------|---------------|
| 1 | 110013 | 国投转债 | 48,796,000.00 | 4.97 |
| 2 | 110018 | 国电转债 | 21,401,600.00 | 2.18 |
| 3 | 125887 | 中鼎转债 | 5,469,755.20 | 0.56 |
| 4 | 125089 | 深机转债 | 274.35 | 0.00 |

8.9.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中未存在流通受限情况。

8.9.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

因四舍五入原因，投资组合报告中分项之和与合计可能存在尾差。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

| 持有人户数 (户) | 户均持有的 基金份额 | 持有人结构 | | | |
|--------------|---------------|--------------|------------|----------------|------------|
| | | 机构投资者 | | 个人投资者 | |
| | | 持有份额 | 占总份 额比例 | 持有份额 | 占总份 额比例 |
| 9,665 | 99,347.61 | 5,981,207.54 | 0.62% | 954,213,435.11 | 99.38% |

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目 | 持有份额总数（份） | 占基金总份额比例 |
|-----------------------|-----------|----------|
| 基金管理公司所有从业人 员持有本基金 | 990.10 | 0.0001% |

注：1、本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有该只基金份额总量的数量区间为 0。

2、该只基金的基金经理持有该只基金份额总量的数量区间为 0。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| | |
|---------------------------|------------------|
| 基金合同生效日（2012年9月11日）基金份额总额 | 1,019,276,286.73 |
| 基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额 | 1,558,050.69 |
| 减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额 | 60,639,694.77 |
| 基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额 | - |
| 本报告期期末基金份额总额 | 960,194,642.65 |

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

11.2 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

(1) 基金管理人的重大人事变动情况

2012 年 3 月 20 日，经平安大华基金管理有限公司股东会审议通过，免去蔡方方女士董事职务，高鹏先生出任董事。

(2) 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动情况

2012 年 11 月 15 日，经中国建设银行研究决定，聘任杨新丰为中国建设银行投资托管业务部总经理，其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可（2012）961 号）。聘任郑绍平为中国建设银行投资托管业务部副总经理，其任职资格已经中国证监会审核批准（证监许可（2012）1036 号）。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内，本基金无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金基金合同于 2012 年 9 月 11 日生效，2012 年度系首次进行基金年度审计，安永华明会计师事务所有限公司系首次向本基金提供审计服务。报告期内本基金应支付给聘任会计师事务所—安永华明会计师事务所有限公司 2012 年度审计的报酬为 60,000.00 元。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受监管部门稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

| 券商名称 | 交易单元数量 | 股票交易 | | 应支付该券商的佣金 | | 备注 |
|------|--------|----------------|--------------|-----------|------------|----|
| | | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 | 佣金 | 占当期佣金总量的比例 | |
| 平安证券 | 1 | 106,102,074.70 | 61.85% | 96,594.34 | 62.52% | - |
| 中投证券 | 1 | 65,452,967.97 | 38.15% | 57,919.27 | 37.48% | - |

注：1、本报告期内本基金租用证券公司交易单元变更情况

报告期内新增 2 个交易单元：平安证券（上海 1 个）、中投证券（深圳 1 个）。

2、基金交易单元的选择标准如下：

- (1) 研究实力
- (2) 业务服务水平
- (3) 综合类研究服务对投资业绩贡献度
- (4) 专题类服务

3、本基金管理人负责根据上述选择标准，考察后与确定选用交易单元的券商签订交易单元租用协议。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

| 券商名称 | 债券交易 | | 债券回购交易 | |
|------|----------------|--------------|------------------|----------------|
| | 成交金额 | 占当期债券成交总额的比例 | 成交金额 | 占当期债券回购成交总额的比例 |
| 平安证券 | 380,921,932.80 | 81.38% | 2,805,000,000.00 | 94.67% |
| 中投证券 | 87,158,031.57 | 18.62% | 158,000,000.00 | 5.33% |

注：本基金租用的证券公司交易单元本期无权证交易。

11.8 其他重大事件

| 序号 | 公告事项 | 法定披露方式 | 法定披露日期 |
|----|---|------------------|------------------|
| 1 | 平安大华基金管理有限公司关于开展网上交易智能定投业务的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2012 年 9 月 12 日 |
| 2 | 平安大华基金管理有限公司关于旗下基金所持有的森远股份（300210）股票估值方法变更的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2012 年 9 月 18 日 |
| 3 | 关于平安大华保本混合型证券投资基金参加代销机构费率优惠活动的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2012 年 10 月 25 日 |
| 4 | 平安大华保本混合型证券投资基金开放日常申购、赎回、转换、定期定额投资业务公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2012 年 10 月 25 日 |
| 5 | 关于平安大华基金管理有限公司旗下开放式证券投资基金参加中国银行费率优惠活动的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2012 年 11 月 30 日 |

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

1、2012年1月16日，托管人中国建设银行股份有限公司发布关于董事长任职的公告，自2012年1月16日起，王洪章先生就任本行董事长、执行董事。

2、2012年11月15日，根据工作需要，中国建设银行投资托管服务部更名为投资托管业务部。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立平安大华保本混合型证券投资基金的文件；
- 2、平安大华保本混合型证券投资基金基金合同；
- 3、平安大华保本混合型证券投资基金托管协议；
- 4、平安大华保本混合型证券投资基金招募说明书；
- 5、中国证监会批准设立平安大华基金管理有限公司的文件；
- 6、报告期内平安大华保本混合型证券投资基金公告的各项原稿。

13.2 存放地点

深圳市福田区金田路大中华国际交易广场第八层

13.3 查阅方式

(1) 书面查询：查阅时间为每工作日 8：30-11：30，13：00-17：00。投资者可免费查阅，也可按工本费购买复印件；

(2) 网站查询：基金管理人网址：<http://www.fund.pingan.com>

平安大华基金管理有限公司
2013年3月29日