

华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金
(原华润元大保本混合型证券投资基金转型)
2014 年年度报告

2014 年 12 月 31 日

基金管理人：华润元大基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2015 年 3 月 30 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。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2015 年 3 月 26 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。

华润元大保本混合型证券投资基金基金合同于 2013 年 9 月 11 日正式生效。华润元大保本混合型证券投资基金以每一年为一个保本周期（第一个保本周期自基金合同生效日起至一个公历年后对应日止。如该对应日为非工作日或不存在该对应日期，保本周期到期日顺延至下一个工作日），即 2014 年 9 月 11 日（周四）为华润元大保本混合型证券投资基金第一个保本周期到期日。

根据《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》的约定，华润元大保本混合型证券投资基金的到期操作期间是指保本周期到期日及之后 4 个工作日（含第 4 个工作日），即 2014 年 9 月 11 日至 2014 年 9 月 17 日。

根据《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》的约定，2014 年 9 月 18 日起“华润元大保本混合型证券投资基金”转型为“华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金”，基金托管人及基金登记机构不变，基金代码亦保持不变，为“000273”。转型后基金的投资目标、投资范围、投资策略以及基金费率等按照《华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金合同》相关规定进行运作。就前述修改变更事项，本基金管理人已按照相关法律法规及基金合同的约定履行了相关手续。

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。

自 2014 年 9 月 18 日原华润元大保本混合型证券投资基金名称变更为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。原华润元大保本混合型证券投资基金本报告期自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日止，华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金本报告期自 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 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	6
2.1 基金基本情况（转型前）	6
2.1 基金基本情况（转型后）	6
2.2 基金产品说明（转型前）	6
2.2 基金产品说明（转型后）	7
2.3 基金管理人和基金托管人	8
2.4 信息披露方式	8
2.5 其他相关资料	8
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	9
3.1 主要会计数据和财务指标	9
3.2 基金净值表现（转型前）	10
3.2 基金净值表现（转型后）	12
3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型前）	13
3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型后）	13
§4 管理人报告	14
4.1 基金管理人及基金经理情况	14
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	15
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	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	17
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	17
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	17
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	18
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	18
§5 托管人报告	18
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	18
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	18
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	18
§6 审计报告（转型前）	19
6.1 审计报告基本信息	19
6.2 审计报告的基本内容	19
§6 审计报告（转型后）	20
6.1 审计报告基本信息	20
6.2 审计报告的基本内容	20
§7 年度财务报表(转型前)	21
7.1 资产负债表(转型前)	21
7.2 利润表	22
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	23
7.4 报表附注	24

§7 年度财务报表(转型后)	44
7.1 资产负债表（转型后）	44
7.2 利润表	45
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	46
7.4 报表附注	47
§8 投资组合报告(转型前)	65
8.1 期末基金资产组合情况	65
8.2 期末按行业分类的股票投资组合	66
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	66
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	66
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	67
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细	67
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	67
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	68
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细	68
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	68
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	68
8.12 投资组合报告附注	68
§8 投资组合报告(转型后)	69
8.1 期末基金资产组合情况	69
8.2 期末按行业分类的股票投资组合	69
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(转型后)	70
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	71
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	76
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细	77
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	77
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	77
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细	77
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	77
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	77
8.12 投资组合报告附注	78
§9 基金份额持有人信息(转型前)	78
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	78
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	79
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况	79
§9 基金份额持有人信息(转型后)	79
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	79
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	79
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况	79
§10 开放式基金份额变动	80
§11 重大事件揭示	80
11.1 基金份额持有人大会决议	80
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	80
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	80
11.4 基金投资策略的改变	80

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	80
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	80
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）	81
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）	82
11.8 其他重大事件（转型前）	83
11.8 其他重大事件（转型后）	84
§12 影响投资者决策的其他重要信息.....	85
§13 备查文件目录.....	85
13.1 备查文件目录.....	85
13.2 存放地点.....	85
13.3 查阅方式.....	85

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况（转型前）

基金名称	华润元大保本混合型证券投资基金
基金简称	华润元大保本混合
基金主代码	000273
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2013 年 9 月 11 日
基金管理人	华润元大基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	81,051,619.67 份
基金合同存续期（若有）	不定期

注：自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。

2.1 基金基本情况（转型后）

基金名称	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金
基金简称	华润元大安鑫灵活配置
基金主代码	000273
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2014 年 9 月 18 日
基金管理人	华润元大基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	49,992,712.66 份
基金合同存续期（若有）	不定期

注：自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。

2.2 基金产品说明（转型前）

投资目标	本基金通过运用投资组合保险技术，严格有效控制本金损失的风险，追求基金资产的稳定增值。
投资策略	本基金遵循保本增值的投资理念，兼用“恒定比例投资组合保险策略”（CPPI, Constant Proportion Portfolio Insurance）和“时间不变性投资组合保险策略”（TIPP, Time Invariant Portfolio Protection）进行资产配置，以实现保本和增值的目标。其中 CPPI 为主要策略，旨在动态调整投资组合、保本增值；TIPP 为辅助策略，旨在保护阶段性收益。 具体而言，本基金的投资策略包括资产配置策略、稳健资产投资策略和风险资产投资策略。

业绩比较基准（若有）	一年期银行定期存款税后收益率。
风险收益特征（若有）	本基金为保本混合型基金，属于证券投资基金中的低风险品种。

注：自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。

2.2 基金产品说明（转型后）

投资目标	本基金根据对宏观经济形势的研究，判断经济所处的经济周期阶段、景气循环状况和未来运行趋势，积极把握股票、债券等市场发展趋势，注重大类资产配置轮换特征、重点挖掘价值低洼，在适度控制风险的前提下，追求基金资产的长期稳定增值。
投资策略	1、资产配置策略 本基金在资产配置中贯彻“自上而下”的策略，根据宏观经济环境、财政及货币政策趋势以及基金管理人对于大类资产走势的判断，并通过战略资产配置策略和战术资产配置策略的有机结合，持续、动态、优化确定投资组合的资产配置比例。 2、股票投资策略 本基金将运用“价值和成长并重”的投资策略来确定具体选股标准。该策略通过建立统一的价值评估框架，综合考虑上市公司的增长潜力和市场估值水平，以寻找具有增长潜力且价格合理或被低估的股票。同时，本基金将综合考虑投资回报的稳定性、持续性与成长性，通过精细化风险管理和组合优化技术，实现行业与风格类资产的均衡配置，从而实现风险调整后收益的最大化。 3、债券投资策略 本基金将采用“自上而下”的投资策略，对债券类资产进行合理有效的配置，并在配置框架下进行具有针对性的券种选择。 4、权证投资策略 本基金以被动投资权证为主要策略，包括投资因持有股票而派发的权证和参与分离转债申购而获得的权证，以获取这部分权证带来的增量收益。同时，本基金将在严格控制风险的前提下，以价值分析为基础，主动进行部分权证投资。 5、股指期货投资策略 本基金投资股指期货将根据风险管理的原则，主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本。
业绩比较基准（若有）	沪深 300 指数收益率×35%+中债综合指数收益率×65%
风险收益特征（若有）	本基金为混合型基金，其预期收益及预期风险水平高于债券型基金与货币市场基金，低于股票型基金，属于中高预期收益和预期风险水平的投资品种。

注：自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。

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		华润元大基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	何特	林葛
	联系电话	0755-88399015	010-66060069
	电子邮箱	hete@cryuantafund.com	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		4000-1000-89	95599
传真		0755-88399045	010-68121816
注册地址		深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	北京市东城区建国门内大街 69 号
办公地址		深圳市福田区中心四路 1-1 号嘉里建设广场第三座 7 层	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 9 层
邮政编码		518048	100031
法定代表人		路强	刘士余

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》、《上海证券报》、《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.cryuantafund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的办公场所

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）	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	华润元大基金管理有限公司	深圳市福田区中心四路 1-1 号嘉里建设广场第三座 7 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	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日		2013 年
	转型前	转型后	
本期已实现收益	10,246,852.57	4,754,438.27	4,242,705.51
本期利润	10,211,209.68	6,473,681.05	4,278,348.40
加权平均基金份额本期利润	0.0179	0.1650	0.0069
本期加权平均净值利润率	1.77%	14.99%	0.68%
本期基金份额净值增长率	1.69%	17.19%	0.70%
3.1.2 期末数据和指标	2014 年末		2013 年末
期末可供分配利润	1,973,626.90	8,567,812.48	4,152,716.24
期末可供分配基金份额利润	0.0244	0.1714	0.0068
期末基金资产净值	83,025,246.57	59,989,036.61	611,304,659.61
期末基金份额净值	1.024	1.200	1.007
3.1.3 累计期末指标	2014 年末		2013 年末
基金份额累计净值增长率	2.40%	17.19%	0.70%

注：1、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。

2、所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（例如，开放式基金的申购赎回费、基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3、华润元大保本混合型证券投资基金于 2014 年 9 月 11 日第一个保本周期到期后，未能符合保本基金存续条件，自 2014 年 9 月 18 日起变更为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。华润元大保本混合型证券投资基金的实际报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日），华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金的实际报告期间为 2014 年 9 月 18 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日。

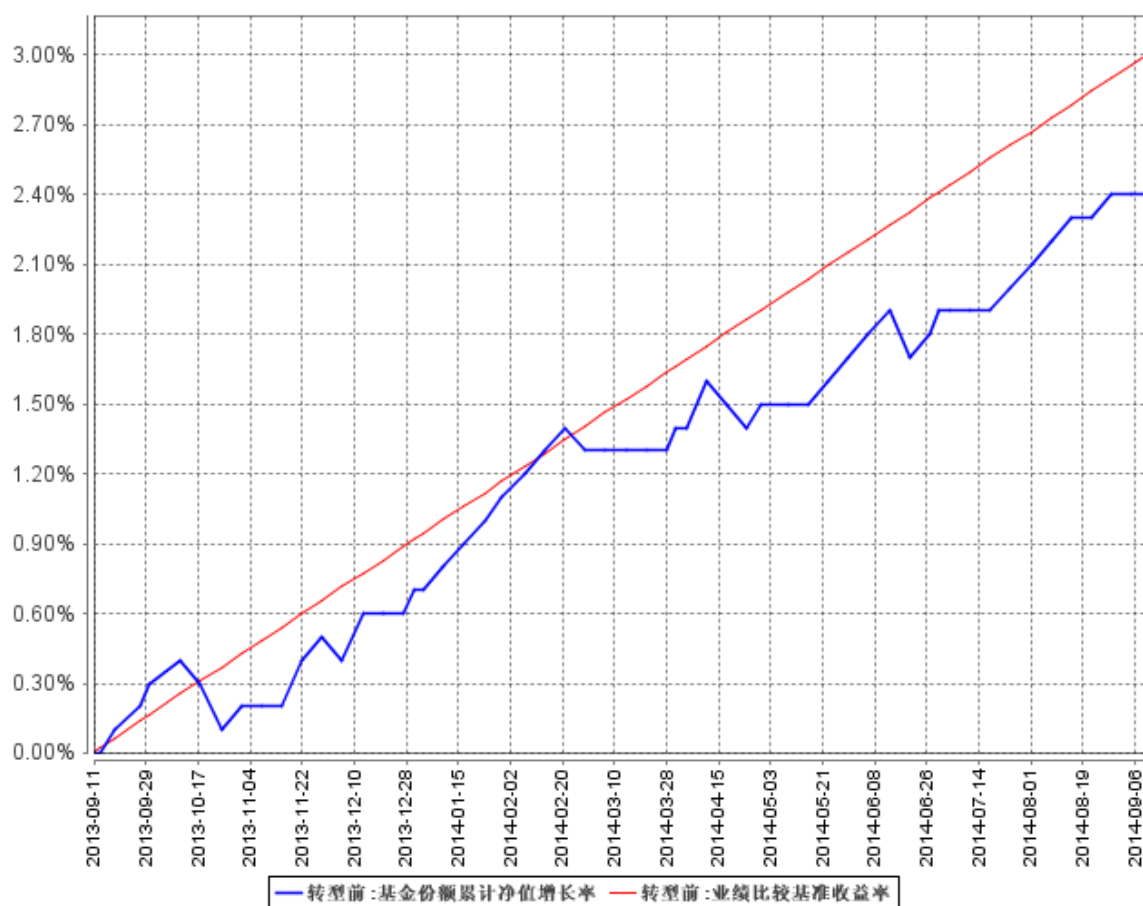
3.2 基金净值表现（转型前）

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

转型前						
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	0.49%	0.05%	0.63%	0.01%	-0.14%	0.04%
过去六个月	0.99%	0.09%	1.37%	0.01%	-0.38%	0.08%
过去一年	2.40%	0.09%	3.00%	0.01%	-0.60%	0.08%
自基金合同生效起至今	2.40%	0.09%	3.06%	0.01%	-0.66%	0.08%

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

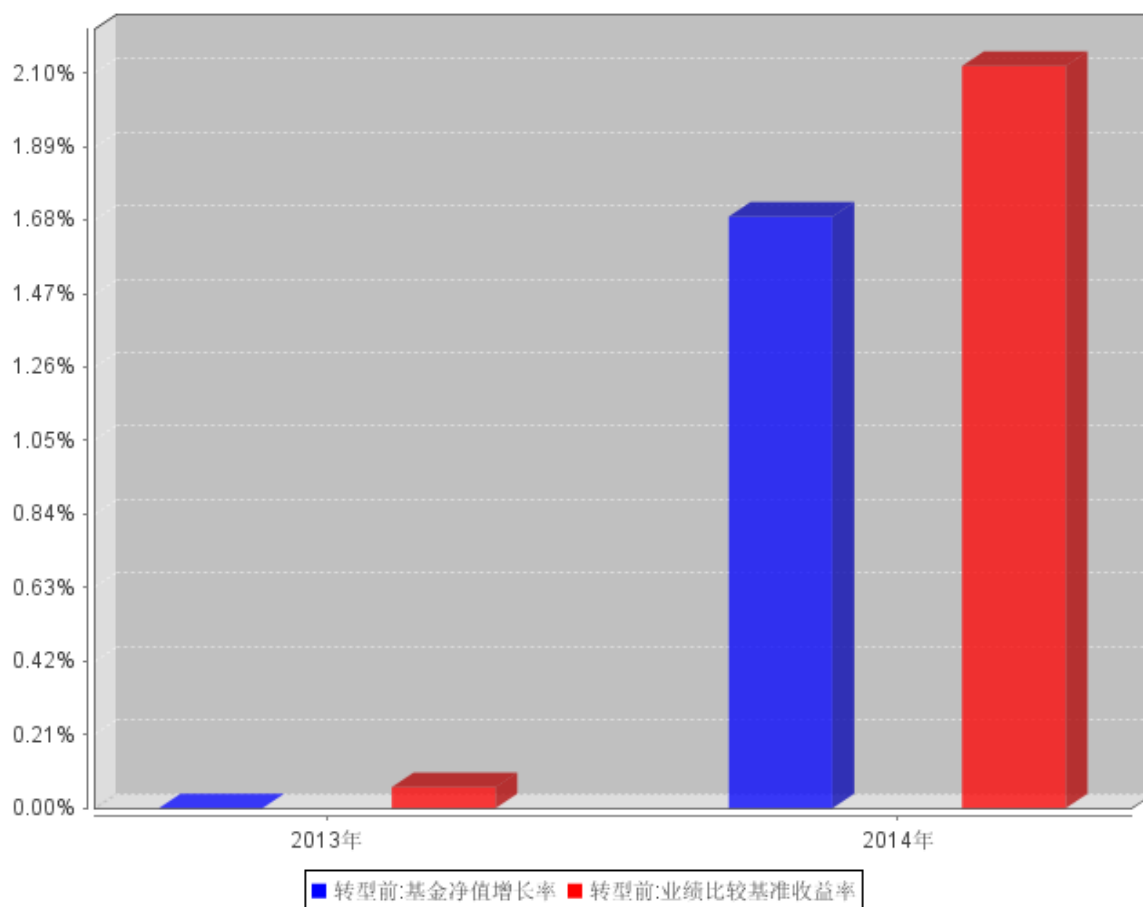
基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。

3.2.3 过去五年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

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. 图示中 2013 年本基金的净值增长率及业绩比较基准的收益率根据当年实际存续期（2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日）计算。

2. 自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。图示中 2014 年本基金的净值增长率及业绩比较基准的收益率根据当年实际存续期（2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日）计算。

3.2 基金净值表现（转型后）

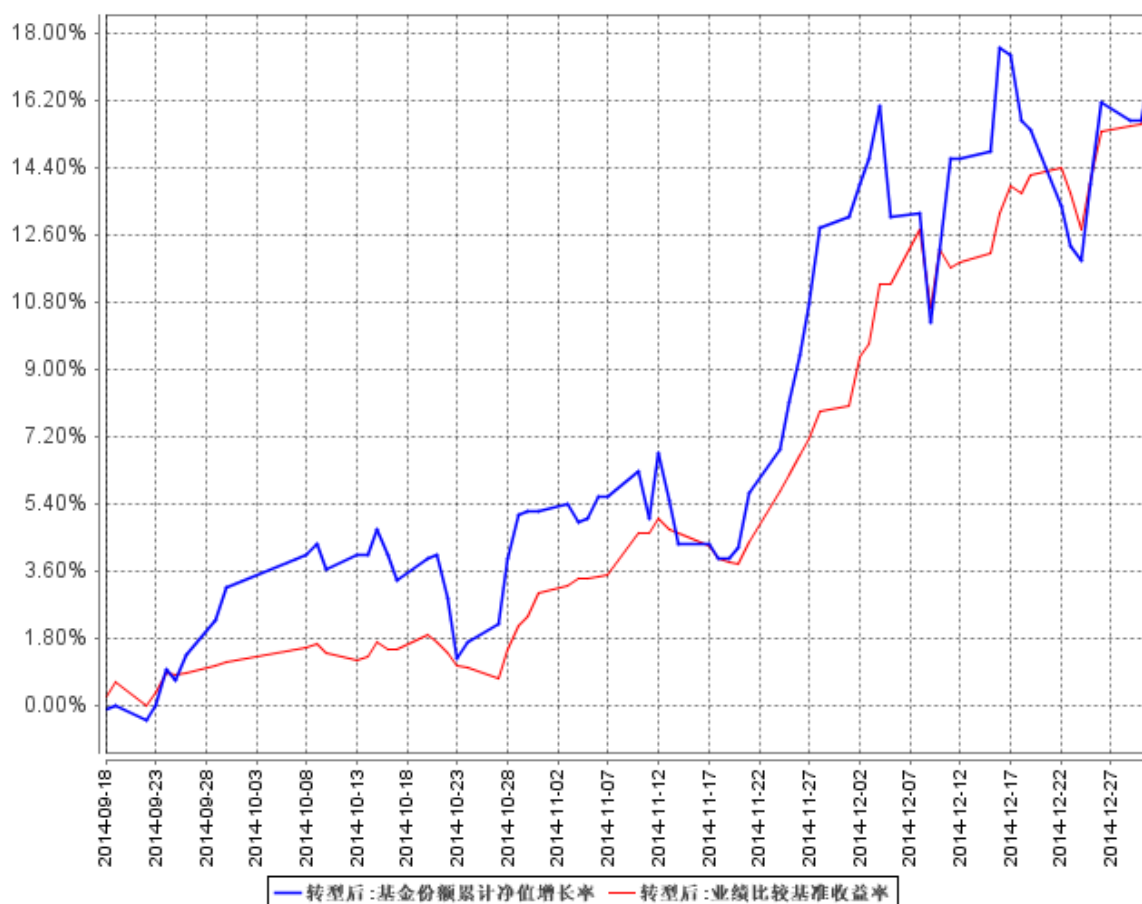
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

转型后						
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	13.64%	1.09%	15.12%	0.59%	-1.48%	0.50%
自基金合同生效起至今	17.19%	1.04%	16.42%	0.56%	0.77%	0.48%

注：1. 自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。截至报告期末本基金转型未满一年。

3.2.2 自基金转型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

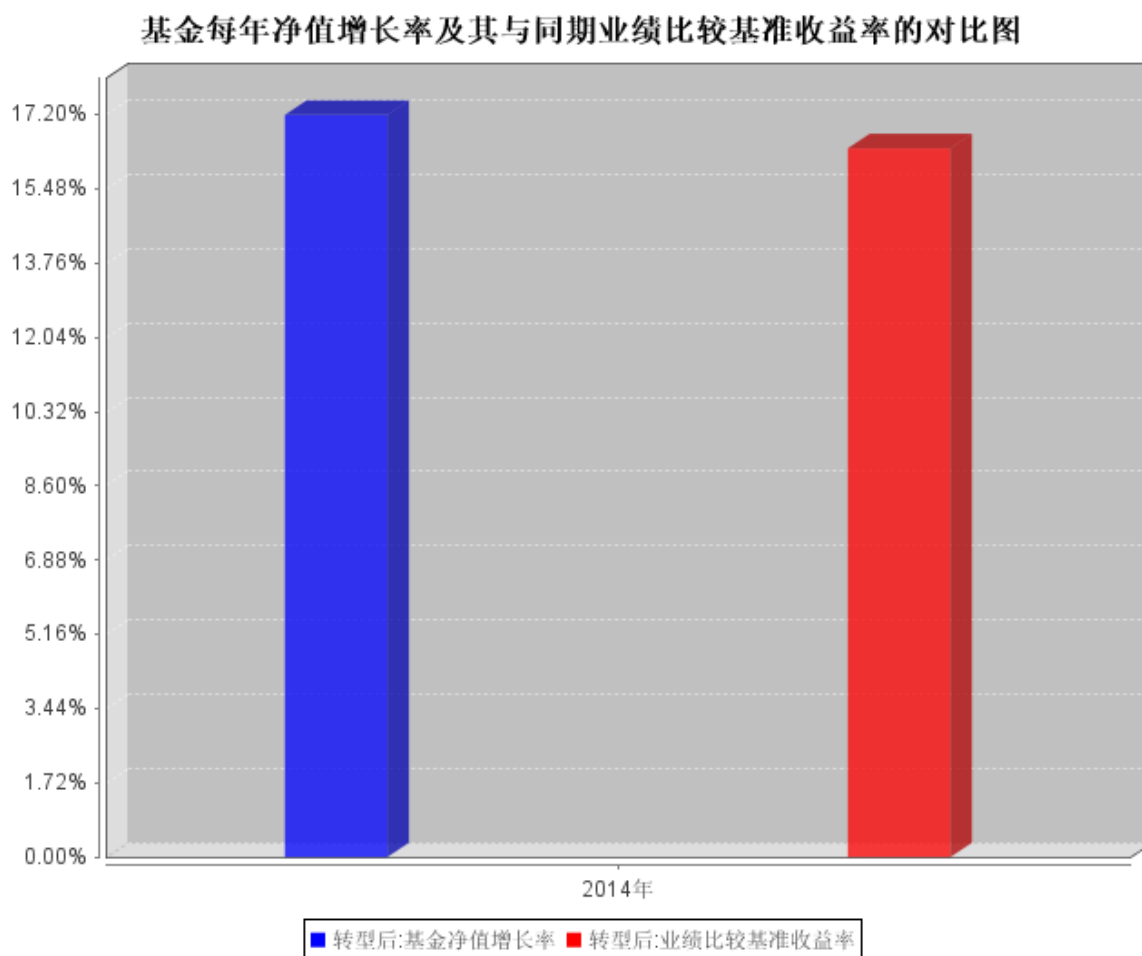
基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：1. 自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。截至报告期末本基金转型未满一年。

2. 按基金合同规定，基金管理人应当自转型之日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定。截至报告期末，本基金仍处于建仓期。

3.2.3 自基金转型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



注：自 2014 年 9 月 18 日起，华润元大保本混合型证券投资基金转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。截至报告期末本基金转型未满一年。图示中 2014 年本基金的净值增长率及业绩比较基准的收益率根据当年实际存续期（2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日）计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型前）

本基金基金合同于 2013 年 9 月 11 日生效。截止 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日），本基金未进行利润分配。

3.3 过去三年基金的利润分配情况（转型后）

本基金基金合同于 2014 年 9 月 18 日生效。截止本报告期末，本基金未进行利润分配。

§ 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

华润元大基金管理有限公司经中国证监会证监许可【2012】1746 号文批准，于 2013 年 1 月 17 日完成工商登记注册，总部位于深圳，注册资本 2 亿元人民币。公司由华润深国投信托有限公司和台湾元大宝来证券投资信托股份有限公司共同发起设立，占股比例分别为 51%和 49%。截至 2014 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理五只开放式基金：华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金，华润元大现金收益货币市场基金，华润元大信息传媒科技股票型证券投资基金，华润元大医疗保健量化股票型证券投资基金，华润元大富时中国 A50 指数型证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型前）

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		
李湘杰	华润元大保本混合型证券投资基金基金经理，华润元大医疗保健量化股票型证券投资基金基金经理	2013 年 9 月 11 日	2014 年 9 月 18 日	15 年	历任台湾安泰商业银行外汇交易员，台湾安泰人寿研究员，台湾安泰证券投资信托股份有限公司基金经理，台湾元大宝来投资信托股份有限公司基金经理职务，现任华润元大基金管理有限公司投资管理部研究总监。2013 年 9 月 11 日起至 2014 年 9 月 18 日担任华润元大保本混合型证券投资基金基金经理，2014 年 8 月 18 日起担任华润元大医疗保健量化股票型证券投资基金基金经理。中国台湾，国立台湾大学管理学硕士，具有基金从业资格。

注：1. 基金经理任职日期和离任日期为公司作出决定后正式对外公告之日；担任新成立基金的基金经理，即基金的首任基金经理，其任职日期为基金合同生效日。

2. 证券从业年限计算标准遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》中的相关规定。

基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型后）

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		
杨凯玮	华润元大现金收益货币市场基金基金经理，华	2014 年 9 月 18 日	-	9 年	历任台湾国泰人寿保险股份有限公司研究员，台湾新光人寿保险股份有限公司投资组合高级专员，台湾中华开发工业银行股份有限公司自营交易员，台湾元

	润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金经理。固定收益部总经理兼任投资管理部总经理				大宝来证券投资信托股份有限公司基金经理，台湾宏泰人寿保险股份有限公司科长，现任华润元大基金管理有限公司固定收益部总经理兼任投资管理部总经理。2013 年 10 月 29 日起至今担任华润元大现金收益货币市场基金基金经理，2014 年 9 月 18 日起担任华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金经理。中国台湾，国立台湾大学土木工程学、国立交通大学管理学双硕士，具有基金从业资格。
张仲维	华润元大信息传媒科技股票型证券投资基金基金经理，华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金经理	2014 年 9 月 18 日	-	4 年	曾任台湾元大宝来证券投资信托股份有限公司基金经理。2014 年 3 月 31 日起至今担任华润元大信息传媒科技股票型证券投资基金基金经理，2014 年 9 月 18 日起担任华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金经理。中国台湾，台湾政治大学国际财务管理硕士，具有基金从业资格。

注：1. 基金经理任职日期和离任日期为公司作出决定后正式对外公告之日；担任新成立基金的基金经理，即基金的首任基金经理，其任职日期为基金合同生效日。

2. 证券从业年限计算标准遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》中的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、本基金基金合同和其他相关法律法规的规定，并本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，基金投资管理符合有关法规和基金合同的规定，没有损害基金持有人利益的行为。

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

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》和《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规，公司制订了《华润元大基金管理有限公司公平交易管理办法》，对投资决策的内部控制、研究的内部控制、交易执行的内部控制、公平交易的实施效果评估与监察稽核、信息披露和报告等进行了规定，以确保公司旗下管理的不同投资组合得到公平对待，保护投资者合法权益。公司对所有投资品种实行集中交易制度，严格遵循时间优先、

价格优先的公平交易原则，同时对可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为进行监控，对不同投资组合间同向交易的交易价差进行分析，防止利益输送的发生。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，基金管理人严格遵守法律法规及公司内部制度关于公平交易的相关规定，在投资管理活动中公平对待不同投资组合，公平交易制度执行情况良好，未发生违反公平交易制度的行为。

本报告期内，基金管理人旗下管理的不同投资组合间在连续四个季度期间内、不同时间窗下（日内、3 日内、5 日内）的同向交易交易价差进行分析，分析结果表明旗下组合的同向交易情况正常，价差均在可合理解释范围之内。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金存在异常交易行为。基金管理人管理的所有投资组合未存在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超过该证券当日成交量的 5% 的情形。

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

2014 年大小盘出现分化走势，低估值大盘蓝筹表现优异，上证 50 超大盘年度涨幅 63.93%，中证 100 上涨 59.63%，沪深 300 上涨 51.65%，上证综指上涨 52.86%。中小、创业板指数表现相对大盘股较差。创业板上涨 12.82%，中小板指上涨仅为 9.66%。

具体分行业来看，非银行金融（129.75%）、建筑（99.89%）、房地产（78.14%）、银行（71.82%）领涨大盘蓝筹。电子元器件（16.82%）、医药（17.97%）、传媒（19.56%）涨幅居后。市场风格特征表现鲜明，申万大盘指数上涨 51.38%、小盘指数上涨 37.06%。低市盈率指数上涨 61.06%、高市盈率指数上涨 34.83%。大盘蓝筹的上涨主要集中在第四季度，11 月 21 日央行降息之后，泛金融类股迎来大幅上涨，非银行金融行业第四季度大幅上涨 116.78%。在蓝筹类股持续上涨之下，机构调整卖出中小型成长股，导致在 12 月中过后创业板大幅下跌。

基金转型后，由于我们看好股市的上涨，本基金维持较高的持股比例，行业和选股上根据量化模型选取表现强势的行业和个股进行投资。转型后至本报告期末，本基金以投资泛金融类股为主，因此业绩表现高于同期业绩比较基准。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2014 年 12 月 31 日，本基金份额净值为 1.200 元，基金转型之前份额净值增长率为 1.69%，同期业绩比较基准收益率为 2.12%。基金转型之后份额净值增长率为 17.19%，同期业绩比较基准

收益率为 16.42%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2015 年，货币政策仍有放松空间。一方面，从下调基准利率到企业融资成本有效下降再到经济改善，存在滞后期，经济全面企稳仍需等待。在经济结构调整、传统产业去产能的背景下，经济依然有下行压力。另一方面，当前物价水平较低给货币政策宽松提供了空间和必要性。宽松货币政策有助于无风险利率下降，提升投资者风险偏好，大类资产配置将持续转向股市。

2015 年 2 月汇丰中国制造业采购经理人指数（PMI）初值升至 50.1，高于 1 月终值 49.7，并创出 4 个月以来的新高，重新站上 50 的荣枯分界线，我们初步看到政策放松对于经济的拉动，仍需密切跟踪经济改善的持续性与强度。

我们认为在股市持续看多之下，大盘蓝筹股和成长股将轮流上涨。短期内风格的转换反而是布局的时机。中长期来看，包含 TMT、医药、军工等成长股是中国经济结构转型下的长期投资趋势。本基金将保持较高的股票仓位，并将根据量化模型选取表现强势的行业和个股进行投资。

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、保护基金持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，继续致力于内控机制的完善，加强内部风险的控制与防范，确保各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到严格履行。

公司按照规定的权限和程序，通过实时监控、现场检查、重点抽查和人员询问等方法，独立地开展基金运作和公司管理的合规性稽核，发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改，同时定期向董事会和公司管理层出具监察稽核报告。

公司采取事前防范、事中控制和事后监督等三阶段工作，加强了对日常投资运作的管理和监控，保证投资遵循既定的投资决策程序与业务流程，基金各项投资符合比例控制的要求，严格执行分级授权制度，保证基金投资独立、公平。

本基金管理人承诺将坚持以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，不断提高内部监察稽核工作的科学性和有效性，努力防范各种风险，为基金持有人谋求最大利益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定，本基金管理人应严格按照新准则、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。会计师事务所所在估值调整导致基金资产净值的变化在 0.25% 以上时对所采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。定价服务

机构按照商业合同约定提供定价服务。其中，本基金管理人为了确保估值工作的合规开展，建立了负责估值工作决策和执行的专门机构，组成人员包括督察长、投资风险负责人、证券研究工作负责人、法律监察负责人及基金会计负责人等。该机构成员均具备专业胜任能力和相关从业资格，精通各自领域的理论知识，熟悉相关政策法规，并具有丰富的实践经验。同时，根据基金管理公司制定的相关制度，估值工作决策机构的成员中不包括基金经理。本报告期内，参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行利润分配，符合相关法规及基金合同的规定。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内，本基金存在连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形，出现该情况的时间范围为 2014 年 9 月 26 日至 12 月 5 日。经过基金管理人积极地持续营销，截至本报告期末，本基金资产净值已超过五千万元。本报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人的情形。

§ 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

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—华润元大基金管理有限公司 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

本托管人认为，华润元大基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认为，华润元大基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管

理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有关损害基金持有人利益的行为。

§ 6 审计报告（转型前）

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（2015）审字第 61032987_H01 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	华润元大保本混合型证券投资基金全体基金份额持有人	
引言段	我们审计了后附的华润元大保本混合型证券投资基金财务报表，包括 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）的资产负债表，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）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华润元大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	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。 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。 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。	
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，公允反映了华润元大保本混合型证券投资基金 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）的财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）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	高 鹤
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	

会计师事务所的地址	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
审计报告日期	2015 年 3 月 27 日

§ 6 审计报告（转型后）

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（2015）审字第 61032987_H03 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	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金全体基金份额持有人	
引言段	我们审计了后附的华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，自 2014 年 9 月 18 日（基金合同生效日）至 2014 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华润元大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	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。 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。 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。	
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，公允反映了华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2014 年 9 月 18 日（基金合同生效日）至 2014 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	高 鹤
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	
会计师事务所的地址	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	
审计报告日期	2015 年 3 月 27 日	

§ 7 年度财务报表(转型前)

7.1 资产负债表(转型前)

会计主体：华润元大保本混合型证券投资基金

报告截止日：2014 年 9 月 17 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末（转型前） 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
资 产：			
银行存款	7.4.7.1	82,807,731.20	361,971,345.78
结算备付金		686,741.28	3,184,981.64
存出保证金		76,102.93	42,093.45
交易性金融资产	7.4.7.2	-	116,620,468.24
其中：股票投资		-	2,789,778.44
基金投资		-	-
债券投资		-	113,830,689.80
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	123,579,489.37
应收证券清算款		-	1,039,122.23
应收利息	7.4.7.5	65,925.40	6,328,029.63
应收股利		-	-
应收申购款		-	988.14
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	45,000.00	40,000.00
资产总计		83,681,500.81	612,806,518.48
负债和所有者权益	附注号	本期末（转型前） 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 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		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		-	401,319.81
应付管理人报酬		232,711.34	731,389.91
应付托管费		33,244.48	104,484.26
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	94,615.02	155,355.94
应交税费		-	-

应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	295,683.40	109,308.95
负债合计		656,254.24	1,501,858.87
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	81,051,619.67	607,110,327.06
未分配利润	7.4.7.10	1,973,626.90	4,194,332.55
所有者权益合计		83,025,246.57	611,304,659.61
负债和所有者权益总计		83,681,500.81	612,806,518.48

注：（1）报告截止日 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日），基金份额净值 1.024 元，基金份额总额 81,051,619.67 份。

（2）本基金自 2014 年 9 月 18 日起转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金，本基金本报告期截止日为 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）。

7.2 利润表

会计主体：华润元大保本混合型证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
一、收入		17,758,703.43	7,725,621.99
1. 利息收入		19,123,594.58	9,876,240.62
其中：存款利息收入	7.4.7.11	11,974,048.04	8,738,312.30
债券利息收入		5,876,153.97	330,876.44
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		1,273,392.57	807,051.88
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-1,731,549.59	-2,363,613.44
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-4,276,762.86	-2,363,613.44
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	2,498,135.35	-
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	47,077.92	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-35,642.89	35,642.89
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	402,301.33	177,351.92
减：二、费用		7,547,493.75	3,447,273.59
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	5,709,927.51	2,662,427.75
2. 托管费	7.4.10.2.2	815,703.93	380,346.84
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	690,911.79	273,992.64
5. 利息支出		9,291.32	-
其中：卖出回购金融资产支出		9,291.32	-
6. 其他费用	7.4.7.20	321,659.20	130,506.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,211,209.68	4,278,348.40
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,211,209.68	4,278,348.40

注：本基金自 2014 年 9 月 18 日起转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金，本基金实际报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）。

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：华润元大保本混合型证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 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）	607,110,327.06	4,194,332.55	611,304,659.61
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	10,211,209.68	10,211,209.68
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）	-526,058,707.39	-12,431,915.33	-538,490,622.72
其中：1. 基金申购款	635,677.11	9,283.13	644,960.24
2. 基金赎回款	-526,694,384.50	-12,441,198.46	-539,135,582.96
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）	81,051,619.67	1,973,626.90	83,025,246.57
项目	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 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）	630,303,516.04	-	630,303,516.04

二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	4,278,348.40	4,278,348.40
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）	-23,193,188.98	-84,015.85	-23,277,204.83
其中：1. 基金申购款	368,018.54	1,546.62	369,565.16
2. 基金赎回款	-23,561,207.52	-85,562.47	-23,646,769.99
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）	607,110,327.06	4,194,332.55	611,304,659.61

注：本基金自 2014 年 9 月 18 日起转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金，本基金实际报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）。

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：

林冠和	崔佩伦	崔佩伦
基金管理人负责人	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

华润元大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[2013]872 号《关于核准华润元大保本混合型证券投资基金募集的批复》核准，由华润元大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《华润元大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 2013 年 8 月 19 日至 2013 年 9 月 6 日，首次设立募集不包括认购资金利息共募集 630,030,063.83 元，经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2013)验字第 61032987_H02 号验资报告。经向中国证监会备案，《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》于 2013 年 9 月 11 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 630,303,516.04 份基金份额，其中认购资金利息折合 273,452.21 份基金份额。本基金的基金管理人为华润元大基金管理有限公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司（以下简称“中国农业银行”）。

根据《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》的约定，2014 年 9 月 11 日，本基金第一个保本周期到期后，未能符合保本基金存续条件，自 2014 年 9 月 18 日起变更为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金。同时，基金的投资目标、投资范围、投资策略以及基金费率等相关内容根据《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》的相关约定作相应修改为《华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金合同》。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华润元大保本混合型证券投资基金合同》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，包括国内依法公开发行上市交易的股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、债券、货币市场工具、权证、股指期货、银行存款以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会相关规定）。本基金的基金资产包括稳健资产和风险资产。稳健资产为国内依法发行交易的债券、货币市场工具和银行存款等，其中债券包括国债、金融债、央行票据、地方政府债券、企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、可转换公司债券（含分离交易的可转换公司债券）、资产支持证券、债券回购等。风险资产为股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、权证、股指期货等。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。本基金的投资组合比例为：债券、货币市场工具等稳健资产占基金资产的比例不低于 60%，股票、权证、股指期货等风险资产占基金资产的比例不高于 40%，其中，基金持有的全部权证的市值不超过基金资产净值的 3%；基金应保留不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券。本基金的业绩比较基准为：一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颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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

采用若干修订后/新会计准则

2014 年 1 至 3 月，财政部制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等 7 项会计准则；上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行。

上述会计准则的变化对本财务报表无重大影响。

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 2014 年 9 月 17 日的财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）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、《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 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 9 月 17 日（基金合同失效前日）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及贷款和应收款项；

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和债券投资。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、结算备付金、买入返售金融资产和各类应收款项等。

(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。

本基金目前暂无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。

本基金目前持有的金融负债均划分为其他金融负债，主要包括各类应付款项等。

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

初始确认

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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额。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取得时发生的相关交易费用计入当期损益；应收款项及其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，在持有该类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；应收款项及其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

终止确认

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；

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。

金融资产转移

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。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要

意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本基金持有的股票、债券和衍生工具等投资按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无交易，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。

(2) 不存在活跃市场的金融工具，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定公允价值。本基金采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 如有确凿证据表明按上述估值原则仍不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能适当反映公允价值的价格估值；

(4) 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

当本基金同时满足下列条件时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

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 1.4%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 0.2%的年费率逐日计提；

(3) 保本周期到期后，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的基金份额

转为“华润元大安鑫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 1.4%的年费率计提，托管费按前一日基金资产净值的 0.2%的年费率计提，计算方法同上；

(4) 本基金在到期操作期间和过渡期内，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) 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；

(6) 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) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每份基金份额每次基金收益分配比例不得低于基金收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 10%，若基金合同生效不满 3 个月可不进行收益分配；

(2) 保本周期内，本基金仅采用现金分红一种收益分配方式，不进行红利再投资。转型为“华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金”后，基金收益分配方式分为现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利按除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，该基金默认的收益分配方式是现金分红；

(3) 基金收益分配后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；

(4) 每一基金份额享有同等分配权；

(5) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.4.4.12 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会计政策和会计估计需要披露。

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

本基金本报告期会计政策变更的说明在 7.4.2 会计报表的编制基础中披露。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无需说明的重大会计差错和更正。

7.4.6 税项

7.4.6.1 印花税

证券（股票）交易印花税税率为 1%，由出让方缴纳。

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。

7.4.6.2 营业税、企业所得税

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。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，免征营业税。

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。

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。

7.4.6.3 个人所得税

个人所得税税率为 20%。

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、债券的利息及储蓄利息时代扣代缴个人所得税。

基金从上市公司分配取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，减按 25% 计入应纳税所得额。

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。

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 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
活期存款	82,807,731.20	6,971,345.78
定期存款	-	355,000,000.00
其中：存款期限 1-3 个月	-	30,000,000.00
存款期限 3 个月-1 年	-	325,000,000.00
其他存款	-	-
合计：	82,807,731.20	361,971,345.78

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2014 年 9 月 17 日		
		成本	公允价值	估值增值
股票		-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	-	-	-
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		-	-	-
项目		上年度末 2013 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	估值增值
股票		2,779,039.27	2,789,778.44	10,739.17
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	23,960,398.40	23,963,689.80	3,291.40
	银行间市场	89,845,387.68	89,867,000.00	21,612.32
	合计	113,805,786.08	113,830,689.80	24,903.72
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		116,584,825.35	116,620,468.24	35,642.89

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产和衍生金融负债。

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 2014 年 9 月 17 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
合计	-	-
项目	上年度末 2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所	84,000,000.00	-
银行间	39,579,489.37	-
合计	123,579,489.37	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金本报告期末及上年度末均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 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	63,711.48	5,742.21
应收定期存款利息	-	5,538,765.27
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	1,925.43	1,433.30
应收债券利息	-	714,449.02
应收买入返售证券利息	-	67,620.83
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	288.49	19.00
合计	65,925.40	6,328,029.63

7.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
其他应收款	45,000.00	40,000.00
待摊费用	-	-
合计	45,000.00	40,000.00

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	88,741.87	152,430.26
银行间市场应付交易费用	5,873.15	2,925.68

合计	94,615.02	155,355.94
----	-----------	------------

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	9,308.95
预提审计费	56,986.80	50,000.00
预提信息披露费	238,696.60	50,000.00
合计	295,683.40	109,308.95

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	607,110,327.06	607,110,327.06
本期申购	635,677.11	635,677.11
本期赎回（以“-”号填列）	-526,694,384.50	-526,694,384.50
- 基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	81,051,619.67	81,051,619.67

注：申购份额含红利再投、转换入份额，赎回份额含转换出份额。

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
上年度末	4,152,716.24	41,616.31	4,194,332.55
本期利润	10,246,852.57	-35,642.89	10,211,209.68
本期基金份额交易产生的变动数	-12,416,822.06	-15,093.27	-12,431,915.33
其中：基金申购款	8,589.70	693.43	9,283.13
基金赎回款	-12,425,411.76	-15,786.70	-12,441,198.46
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,982,746.75	-9,119.85	1,973,626.90

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31
----	----------------------------------	--

	17 日	日
活期存款利息收入	160,888.96	82,269.25
定期存款利息收入	11,791,288.83	8,646,639.43
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	20,534.84	9,306.43
其他	1,335.41	97.19
合计	11,974,048.04	8,738,312.30

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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	222,819,447.37	87,792,646.13
减：卖出股票成本总额	227,096,210.23	90,156,259.57
买卖股票差价收入	-4,276,762.86	-2,363,613.44

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
债券投资收益——买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入	2,498,135.35	-
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	2,498,135.35	-

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	452,842,821.86	-
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	443,658,452.78	-
减：应收利息总额	6,686,233.73	-
买卖债券差价收入	2,498,135.35	-

7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

-

7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入

-

7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益。

7.4.7.14 贵金属投资收益

7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

-

7.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

-

7.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

-

7.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

-

7.4.7.15 衍生工具收益

7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具投资收益。

7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具投资收益。

7.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	47,077.92	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	47,077.92	-

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	-35,642.89	35,642.89
——股票投资	-10,739.17	10,739.17
——债券投资	-24,903.72	24,903.72
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	-35,642.89	35,642.89

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	402,301.33	177,351.92
合计	402,301.33	177,351.92

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	681,227.53	273,017.64
银行间市场交易费用	9,684.26	975.00
合计	690,911.79	273,992.64

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
审计费用	56,986.80	50,000.00
信息披露费	213,696.60	75,000.00
银行汇划费	29,809.59	4,606.36
账户维护费	21,166.21	-
其他	-	900.00
合计	321,659.20	130,506.36

7.4.7.21 分部报告

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，本基金无需作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，本基金无需作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
华润元大基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司（“中国农业银行”）	基金托管人、基金销售机构
华润深国投信托有限公司	基金管理人的股东
元大宝来证券投资信托股份有限公司	基金管理人的股东
深圳华润元大资产管理有限公司	基金管理人的子公司

注：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

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期及年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。

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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	5,709,927.51	2,662,427.75
其中：支付销售机构的客户维护费	2,197,161.79	1,043,755.39

注：(1) 基金管理费按前一日的基金资产净值的 1.40% 的年费率计提，按月支付。日管理费=前一日基金资产净值×1.40%÷当年天数。

(2) 根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》，基金管理人依据销售机构销售基金的保有量提取一定比例的客户维护费，用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，客户维护费从基金管理费中列支。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日	上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	815,703.93	380,346.84

注：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，按月支付。日托管费=前一日基金资产净值×0.2%÷当年天数。

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

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未与关联方进行银行间同业市场债券（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

注：本报告期及上年度可比期间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

注：报告期末除基金管理人之外的其他关联方未持有本基金。

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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 17 日		上年度可比期间 2013 年 9 月 11 日至 2013 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行	82,807,731.20	160,888.25	6,971,345.78	82,269.25

注：本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行保管，按银行间同业利率计息。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

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

注：本基金本报告期内未进行利润分配。

7.4.12 期末（2014 年 9 月 17 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

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

注：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，本基金未持有从事银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末，本基金未持有从事交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

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，建立了由董事会、监事会、董事会下设风险控制委员会，督察长、管理层下设风险管理委员会，监察合规部和各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。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发

行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。于 2014 年 9 月 17 日，本基金未持有债券资产。

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 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
A-1	-	50,003,000.00
A-1 以下	-	-
未评级	-	51,863,689.80
合计	-	101,866,689.80

注：1、未评级债券为国债、政策性金融债和央行票据等。

2、上述评级均由经中国证监会核准从事证券市场资信评级业务的评级机构做出。

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 2014 年 9 月 17 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
AAA	-	-
AAA 以下	-	-
未评级	-	11,964,000.00
合计	-	11,964,000.00

注：1、未评级债券为国债、政策性金融债和央行票据等。

2、上述评级均由经中国证监会核准从事证券市场资信评级业务的评级机构做出。

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。本基金期末持有证券除 7.4.12 列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余在本年度末均能及时变现。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以及可赎回基金份额净值(所有者权益)的合同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。

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申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效

保障基金持有人利益。

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、债券投资及买入返售金融资产等。本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。

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

金额单位：人民币元

本期末 2014 年 9 月 17 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	82,807,731.20	-	-	-	-	82,807,731.20
结算备付金	686,741.28	-	-	-	-	686,741.28
存出保证金	76,102.93	-	-	-	-	76,102.93
应收利息	-	-	-	-	65,925.40	65,925.40
其他资产	-	-	-	-	45,000.00	45,000.00
资产总计	83,570,575.41	-	-	-	110,925.40	83,681,500.81
负债						
应付管理人报酬	-	-	-	-	232,711.34	232,711.34
应付托管费	-	-	-	-	33,244.48	33,244.48
应付交易费用	-	-	-	-	94,615.02	94,615.02
其他负债	-	-	-	-	295,683.40	295,683.40
负债总计	-	-	-	-	656,254.24	656,254.24
利率敏感度缺口	83,570,575.41	-	-	-	-	-
上年度末 2013 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	261,971,345.78	100,000,000.00	-	-	-	361,971,345.78
结算备付金	3,184,981.64	-	-	-	-	3,184,981.64
存出保证金	42,093.45	-	-	-	-	42,093.45
交易性金融资产	83,893,689.80	29,937,000.00	-	-	2,789,778.44	116,620,468.24

买入返售金融资产	123,579,489.37	-	-	-	-	123,579,489.37
应收证券清算款	-	-	-	-	1,039,122.23	1,039,122.23
应收利息	-	-	-	-	6,328,029.63	6,328,029.63
应收申购款	-	-	-	-	988.14	988.14
其他资产	-	-	-	-	40,000.00	40,000.00
资产总计	472,671,600.04	129,937,000.00	-	-	10,197,918.44	612,806,518.48
负债	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	401,319.81	401,319.81
应付管理人报酬	-	-	-	-	731,389.91	731,389.91
应付托管费	-	-	-	-	104,484.26	104,484.26
应付交易费用	-	-	-	-	155,355.94	155,355.94
其他负债	-	-	-	-	109,308.95	109,308.95
负债总计	-	-	-	-	1,501,858.87	1,501,858.87
利率敏感度缺口	472,671,600.04	129,937,000.00	-	-	-	-

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(2014 年 9 月 17 日)	上年度末(2013 年 12 月 31 日)
	利率增加 25 个基准点	-	-130,794.39
	利率减少 25 个基准点	-	131,305.36

注：本期末本基金未持有交易性债券资产，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

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。本基金报告期末持仓仅为银行存款，未持有交易性金融资产、衍生金融资产等，无重大其他价格风险（于 2013 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 0.46%，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）。

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.14.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

7.4.14.2 其他事项

(1) 公允价值

管理层已经评估了银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、其他应收款项类投资以及其

他金融负债因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

各层次金融工具公允价值

于 2014 年 9 月 17 日，本基金未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中。

公允价值所属层级间重大变动

本基金本报告期末未发生金融工具公允价值层次之间的转移。

第三层级公允价值期初金额和本期变动金额

本基金报告期初未持有公允价值归属于第三层次的金融工具；本基金本报告期末未发生净转入（转出）第三层次。

(2)除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 7 年度财务报表(转型后)

7.1 资产负债表（转型后）

会计主体：华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金

报告截止日：2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末（转型后） 2014 年 12 月 31 日
资 产：		
银行存款	7.4.7.1	3,738,360.28
结算备付金		898,176.06
存出保证金		68,754.10
交易性金融资产	7.4.7.2	48,178,126.08
其中：股票投资		41,579,188.50
基金投资		-
债券投资		6,598,937.58
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	8,000,000.00
应收证券清算款		4,000.00
应收利息	7.4.7.5	137,045.49
应收股利		-
应收申购款		21,046.17
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-

资产总计		61,045,508.18
负债和所有者权益	附注号	本期末（转型后） 2014 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		-
应付证券清算款		-
应付赎回款		456,084.91
应付管理人报酬		62,171.60
应付托管费		8,881.66
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	369,209.97
应交税费		-
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	160,123.43
负债合计		1,056,471.57
所有者权益：		
实收基金	7.4.7.9	49,992,712.66
未分配利润	7.4.7.10	9,996,323.95
所有者权益合计		59,989,036.61
负债和所有者权益总计		61,045,508.18

注：（1）报告截止日 2014 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.200 元，基金份额总额 49,992,712.66 份。

（2）本基金合同于 2014 年 9 月 18 日生效，实际报告期间为自 2014 年 9 月 18 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日，无上年度可比较期间及可比较数据。

7.2 利润表

会计主体：华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金

本报告期：2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
一、收入		7,445,792.58
1. 利息收入		160,232.40
其中：存款利息收入	7.4.7.11	18,918.40
债券利息收入		50,253.22

资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		91,060.78
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		5,461,892.52
其中：股票投资收益	7.4.7.12	5,461,892.52
基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.13	-
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-
股利收益	7.4.7.16	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	1,719,242.78
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	104,424.88
减：二、费用		972,111.53
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	171,553.84
2. 托管费	7.4.10.2.2	24,507.72
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-
4. 交易费用	7.4.7.19	681,258.03
5. 利息支出		-
其中：卖出回购金融资产支出		-
6. 其他费用	7.4.7.20	94,791.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,473,681.05
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,473,681.05

注：本基金基金合同于 2014 年 9 月 18 日生效，无上年度可比较期间及可比较数据。

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金

本报告期：2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 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）	81,051,619.67	1,973,626.90	83,025,246.57
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	6,473,681.05	6,473,681.05
三、本期基金份额交易产生的基金净值	-31,058,907.01	1,549,016.00	-29,509,891.01

变动数（净值减少以“-”号填列）			
其中：1. 基金申购款	45,478,755.06	6,607,634.71	52,086,389.77
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	-76,537,662.07	-5,058,618.71	-81,596,280.78
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）	49,992,712.66	9,996,323.95	59,989,036.61

注：本基金基金合同于 2014 年 9 月 18 日生效，无上年度可比较期间及可比较数据。

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：

林冠和	崔佩伦	崔佩伦
基金管理人负责人	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

华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金(以下简称“本基金”)系由华润元大保本混合型证券投资基金第一个保本周期到期后转型而来。华润元大保本混合型证券投资基金经中国证监会证监许可[2013]872 号文予以募集注册，自 2013 年 8 月 19 日至 2013 年 9 月 6 日期间向全社会公开募集。募集有效认购总户数为 6,465 户，募集资金及其产生的利息共计 630,303,516.04 元，折合基金份额 630,303,516.04 份，于 2013 年 9 月 11 日基金合同正式生效。根据《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》的约定，2014 年 9 月 11 日，华润元大保本混合型证券投资基金第一个保本周期到期后，未能符合保本基金存续条件，自 2014 年 9 月 18 日起变更为本基金。同时，基金的投资目标、投资范围、投资策略以及基金费率等相关内容根据《华润元大保本混合型证券投资基金基金合同》的相关约定作相应修改为《华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金合同》。上述变更无须经基金份额持有人大会决议，在报中国证监会备案后，提前在临时公告或《华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》中予以说明。本基金的基金管理人为华润元大基金管理有限公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司（以下简称“中国农业银行”）。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金合同》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，包括国内依法公开发行上市交易的股票（包括中小板、创业板及其他中国证监会允许基金投资的股票）、一级市场新股或增发的股票、衍生工具（权证、股指期货等）、债券资产（国债、金融债、企业债、公司债、次级债、可转换债券、分离交易可转债、央行票据、中期票据、短期融资券等）、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产、现金及到期日在一年以内的政府债券，以及法律法规或中国证监会允许投资的其他金融工具（但须符合中国证监会的相关规定）。本基金的投资组合比例为：股票投

资产占基金资产的比例为 0% - 95%，权证投资占基金资产净值的比例为 0% - 3%，每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后，现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。本基金的业绩比较基准为：沪深 300 指数收益率×35%+中债综合指数收益率×65%。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2014 年 9 月 18 日（基金合同生效日）至 2014 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、《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 2014 年 9 月 18 日（基金合同生效日）起至 2014 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及贷款和应收款项；

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、债券和衍生工具等投资。

本基金目前持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、结算备付金、买入返售金融资产和各类应收款项等。

(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均划分为其他金融负债，主要包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

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

初始确认

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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额。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取得时发生的相关交易费用计入当期损益；应收款项及其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量。在持有该类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；应收款项及其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

终止确认

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；

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。

金融资产转移

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。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本基金持有的股票、债券和衍生工具等投资按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无交易，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。

(2) 不存在活跃市场的金融工具，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定公允价值。本基金采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 如有确凿证据表明按上述估值原则仍不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能适当反映公允价值的价格估值；

(4) 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

当本基金同时满足下列条件时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

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。

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 1.4%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 0.2%的年费率逐日计提；

(3) 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；

(4) 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) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每份基金份额每次基金收益分配比例不得低于基金收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 10%，若基金合同生效不满 3 个月可不进行收益分配；

(2) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

(3) 基金收益分配后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；

(4) 每一基金份额享有同等分配权；

(5) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.4.4.12 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会计政策和会计估计需要披露。

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

本基金本报告期无需说明的会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无需说明的重大会计差错和更正。

7.4.6 税项

7.4.6.1 印花税

证券（股票）交易印花税税率为 1%，由出让方缴纳。

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。

7.4.6.2 营业税、企业所得税

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。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，免征营业税。

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。

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。

7.4.6.3 个人所得税

个人所得税税率为 20%。

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、债券的利息及储蓄利息时代扣代缴个人所得税。

基金从上市公司分配取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，减按 25% 计入应纳税所得额。

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。

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 2014 年 12 月 31 日
活期存款	3,738,360.28
定期存款	—
其中：存款期限 1-3 个月	—
其他存款	—
合计：	3,738,360.28

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2014 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	估值增值
股票		39,803,843.91	41,579,188.50	1,775,344.59
贵金属投资-金交所黄金合约		—	—	—
债券	交易所市场	6,655,039.39	6,598,937.58	-56,101.81
	银行间市场	—	—	—
	合计	6,655,039.39	6,598,937.58	-56,101.81
资产支持证券		—	—	—
基金		—	—	—
其他		—	—	—
合计		46,458,883.30	48,178,126.08	1,719,242.78

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：截至本报告期末，本基金未持有衍生金融资产和衍生金融负债。

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 2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所	8,000,000.00	—
合计	8,000,000.00	—

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：截至本报告期末，本基金未持有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 2014 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	1,815.22
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	404.20
应收债券利息	134,795.07
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
其他	31.00
合计	137,045.49

7.4.7.6 其他资产

注：截至本报告期末，本基金未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	364,239.97
银行间市场应付交易费用	4,970.00
合计	369,209.97

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	123.43
预提审计费	60,000.00
预提信息披露费	100,000.00
合计	160,123.43

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	81,051,619.67	81,051,619.67

- 基金份额折算调整	-	-
- 未领取红利份额折算调整（若有）	-	-
- 集中申购募集资金本金及利息	-	-
- 基金拆分和集中申购完成后	-	-
本期申购	45,478,755.06	45,478,755.06
本期赎回（以“-”号填列）	-76,537,662.07	-76,537,662.07
本期末	49,992,712.66	49,992,712.66

7.4.7.10 未分配利润

金额单位：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	1,982,746.75	-9,119.85	1,973,626.90
本期利润	4,754,438.27	1,719,242.78	6,473,681.05
本期基金份额交易产生的变动数	1,830,627.46	-281,611.46	1,549,016.00
其中：基金申购款	6,363,579.04	244,055.67	6,607,634.71
基金赎回款	-4,532,951.58	-525,667.13	-5,058,618.71
本期已分配利润	-	-	-
本期末	8,567,812.48	1,428,511.47	9,996,323.95

7.4.7.11 存款利息收入

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	13,289.75
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	5,279.76
其他	348.89
合计	18,918.40

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 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	210,877,957.29
卖出股票成本总额	205,416,064.77
买卖股票差价收入	5,461,892.52

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

注：本基金本报告期无债券投资收益。

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

-

7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

-

7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入

-

7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益

注：本基金本报告期无资产支持证券投资收益。

7.4.7.14 贵金属投资收益

7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

-

7.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

-

7.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

-

7.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

-

7.4.7.15 衍生工具收益

7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注：本基金本报告期无衍生工具收益。

7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

注：本基金本报告期无衍生工具收益。

7.4.7.16 股利收益

注：本基金本报告期无股利收益。

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
------	----

	2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	1,719,242.78
——股票投资	1,775,344.59
——债券投资	-56,101.81
——资产支持证券投资	-
——贵金属投资	-
——其他	-
2. 衍生工具	-
——权证投资	-
3. 其他	-
合计	1,719,242.78

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	104,422.96
基金转换费收入	1.92
合计	104,424.88

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	681,258.03
银行间市场交易费用	-
合计	681,258.03

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
审计费用	3,013.20
信息披露费	86,303.40
银行汇划费	5,475.34
合计	94,791.94

7.4.7.21 分部报告

-

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，本基金无需作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，本基金无需作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
华润元大基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司（“中国农业银行”）	基金托管人、基金销售机构
华润深国投信托有限公司	基金管理人的股东
元大宝来证券投资信托股份有限公司	基金管理人的股东
深圳华润元大资产管理有限公司	基金管理人的子公司

注：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 本报告期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期未通过关联方交易单元进行交易。本基金合同于 2014 年 9 月 18 日生效，无上年度可比较期间。

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 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
当期应支付的管理费	171,553.84
其中：支付销售机构的客户维护费	83,050.23

注：(1) 基金管理费按前一日的基金资产净值的 1.40% 的年费率计提，按月支付。日管理费=前一日基金资产净值×1.40%÷当年天数。

(2) 根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》，基金管理人依据销售机构销售基金的保有量提取一定比例的客户维护费，用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，客户维护费从基金管理费中列支。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日
----	---

当期应支付的托管费	24,507.72
-----------	-----------

注：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，按月支付。日托管费=前一日基金资产净值×0.2%÷当年天数。

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

注：本基金本报告期末与关联方进行银行间同业市场债券（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

注：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

注：报告期末除基金管理人之外的其他关联方未持有本基金。

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	
	2014 年 9 月 18 日至 2014 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入
中国农业银行	3,738,360.28	13,289.75

注：本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行保管，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

注：本基金本报告期末在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

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

注：本基金本报告期内未进行利润分配。

7.4.12 期末（2014 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

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
000501	鄂武商 A	2014 年 12 月 24 日	重大事项停牌	15.82	2015 年 1 月 16 日	17.20	98,700	1,491,060.00	1,561,434.00	-
000558	莱茵置业	2014 年 11 月 17 日	重大事项停牌	8.15	2015 年 1 月 14 日	5.37	126,100	725,718.00	1,027,715.00	-

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，本基金未持有从事银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末，本基金未持有从事交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

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，建立了由董事会、监事会、董事会下设风险控制委员会，督察长、管理层下设风险管理委员会，监察合规部和各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。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。于 2014 年 12 月 31 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 7.64%。

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 2014 年 12 月 31 日
A-1	
A-1 以下	
未评级	2,014,000.00
合计	2,014,000.00

注：1、未评级债券为国债、政策性金融债和央行票据等。

2、上述评级均由经中国证监会核准从事证券市场资信评级业务的评级机构做出。

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 2014 年 12 月 31 日
AAA	-
AAA 以下	4,584,937.58
未评级	
合计	4,584,937.58

注：1、未评级债券为国债、政策性金融债和央行票据等。

2、上述评级均由经中国证监会核准从事证券市场资信评级业务的评级机构做出。

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。本基金期末持有证券除 7.4.12 列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余在本年度末均能及时变现。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以及可赎回基金份额净值(所有者权益)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。

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申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

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、债券投资及买入返售金融资产等。本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。

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

金额单位：人民币元

本期末 2014 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	3,738,360.28	-	-	-	-	3,738,360.28
结算备付金	898,176.06	-	-	-	-	898,176.06
存出保证金	68,754.10	-	-	-	-	68,754.10
交易性金融资产	2,014,000.00	1,227,765.00	3,357,172.58	-	41,579,188.50	48,178,126.08
买入返售金融资产	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00
应收证券清算款	-	-	-	-	4,000.00	4,000.00
应收利息	-	-	-	-	137,045.49	137,045.49
应收申购款	-	-	-	-	21,046.17	21,046.17
资产总计	14,719,290.44	1,227,765.00	3,357,172.58	-	41,741,280.16	61,045,508.18
负债						
应付赎回款	-	-	-	-	456,084.91	456,084.91
应付管理人报酬	-	-	-	-	62,171.60	62,171.60
应付托管费	-	-	-	-	8,881.66	8,881.66
应付交易费用	-	-	-	-	369,209.97	369,209.97
其他负债	-	-	-	-	160,123.43	160,123.43
负债总计	-	-	-	-	1,056,471.57	1,056,471.57
利率敏感度缺口	14,719,290.44	1,227,765.00	3,357,172.58	-	-	-

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（2014 年 12 月 31 日）
	市场利率增加 25 个基准点	-30,670.54
	市场利率减少 25 个基准点	30,984.14

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

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。本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法公开发行的股票、债券、货币市场工具、权证、股指期货、银行存款以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具，但须符合中国证监会相关规定。

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 2014 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	41,579,188.50	69.31
交易性金融资产-基金投资	-	-
交易性金融资产-贵金属投资	-	-
衍生金融资产-权证投资	-	-
其他	-	-
合计	41,579,188.50	69.31

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除沪深 300 指数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（2014 年 12 月 31 日）
	1. 沪深 300 指数上升 5%	662,547.39
	2. 沪深 300 指数下降 5%	-662,547.39

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.14.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

7.4.14.2 其他事项

(1) 公允价值

管理层已经评估了银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、其他应收款项类投资以及其他金融负债因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

各层次金融工具公允价值

于 2014 年 12 月 31 日，本基金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中划分为第一层次的余额为人民币 45,588,977.08 元，划分为第二层次的余额为人民币 2,589,149.00 元，无划分为第三层次的余额。

公允价值所属层次间重大变动

本基金本报告期末发生金融工具公允价值层次之间的转移。

第三层次公允价值期初金额和本期变动金额

本基金报告期未持有公允价值划分为第三层次的金融工具；本基金本期无净转入（转出）第三层次。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告(转型前)

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	—	—
	其中：股票	—	—
2	固定收益投资	—	—
	其中：债券	—	—
	资产支持证券	—	—
3	贵金属投资	—	—
4	金融衍生品投资	—	—
5	买入返售金融资产	—	—
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	—	—
6	银行存款和结算备付金合计	83,494,472.48	99.78
7	其他资产	187,028.33	0.22

8	合计	83,681,500.81	100.00
---	----	---------------	--------

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有股票。

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

注：本基金本报告期末未持有股票。

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初基金资产净值 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	占期初基金资产净值比例(%)
1	300124	汇川技术	5,247,367.71	0.86
2	000748	长城信息	4,115,714.33	0.67
3	002241	歌尔声学	4,096,205.93	0.67
4	600699	均胜电子	3,563,996.00	0.58
5	000581	威孚高科	3,193,463.37	0.52
6	002456	欧菲光	2,938,894.00	0.48
7	300039	上海凯宝	2,934,640.00	0.48
8	300003	乐普医疗	2,930,311.84	0.48
9	300129	泰胜风能	2,918,817.53	0.48
10	300133	华策影视	2,903,460.50	0.47
11	300037	新宙邦	2,887,944.67	0.47
12	002197	证通电子	2,887,682.51	0.47
13	300015	爱尔眼科	2,887,137.36	0.47
14	601318	中国平安	2,885,915.00	0.47
15	600600	青岛啤酒	2,427,072.00	0.40
16	600588	用友软件	2,407,586.20	0.39
17	002437	誉衡药业	2,405,718.64	0.39
18	300127	银河磁体	2,394,819.47	0.39
19	002626	金达威	2,388,951.51	0.39
20	002551	尚荣医疗	2,384,326.94	0.39

注：买入金额按买入成交金额（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初基金资产净值 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	占期初基金资产净值比例（%）
1	300124	汇川技术	5,385,291.05	0.88
2	000748	长城信息	4,026,401.07	0.66
3	002241	歌尔声学	3,718,049.46	0.61
4	600699	均胜电子	3,258,068.37	0.53
5	300039	上海凯宝	3,057,262.32	0.50
6	000581	威孚高科	3,047,472.24	0.50
7	300129	泰胜风能	3,015,509.55	0.49
8	300003	乐普医疗	2,943,716.18	0.48
9	601318	中国平安	2,921,260.43	0.48
10	300133	华策影视	2,854,756.93	0.47
11	300037	新宙邦	2,834,195.75	0.46
12	300015	爱尔眼科	2,810,685.07	0.46
13	002197	证通电子	2,766,200.74	0.45
14	600763	通策医疗	2,660,800.50	0.44
15	002456	欧菲光	2,629,101.71	0.43
16	600196	复星医药	2,555,653.70	0.42
17	601186	中国铁建	2,478,768.00	0.41
18	300244	迪安诊断	2,446,560.37	0.40
19	601766	中国南车	2,402,816.00	0.39
20	601628	中国人寿	2,329,872.16	0.38

注：卖出金额按卖出成交金额（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	224,317,170.96
卖出股票收入（成交）总额	222,819,447.37

注：买入股票成本、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

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末投资股指期货。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末投资国债期货。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

本基金投资的前十名证券的发行主体本期未被监管部门立案调查，且在本报告编制日前一年内未受到公开谴责、处罚。

8.12.2

本基金所投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	76,102.93
2	应收证券清算款	—
3	应收股利	—
4	应收利息	65,925.40
5	应收申购款	—

6	其他应收款	45,000.00
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	187,028.33

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末未持有股票。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，投资组合报告中数字分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 8 投资组合报告(转型后)

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	41,579,188.50	68.11
	其中：股票	41,579,188.50	68.11
2	固定收益投资	6,598,937.58	10.81
	其中：债券	6,598,937.58	10.81
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	8,000,000.00	13.10
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	4,636,536.34	7.60
7	其他资产	230,845.76	0.38
8	合计	61,045,508.18	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	采矿业	6,779,666.00	11.30

C	制造业	1,688,931.00	2.82
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	8,228,328.50	13.72
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	16,995,623.00	28.33
K	房地产业	7,886,640.00	13.15
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	41,579,188.50	69.31

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(转型后)

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	601166	兴业银行	108,400	1,788,600.00	2.98
2	600036	招商银行	106,800	1,771,812.00	2.95
3	600697	欧亚集团	68,490	1,763,617.50	2.94
4	601688	华泰证券	71,600	1,752,052.00	2.92
5	600000	浦发银行	111,600	1,751,004.00	2.92
6	600159	大龙地产	373,400	1,736,310.00	2.89
7	600016	民生银行	159,500	1,735,360.00	2.89
8	601398	工商银行	355,000	1,728,850.00	2.88
9	000036	华联控股	379,300	1,722,022.00	2.87
10	000776	广发证券	66,100	1,715,295.00	2.86
11	000918	嘉凯城	394,700	1,712,998.00	2.86
12	600508	上海能源	151,500	1,705,890.00	2.84

13	601666	平煤股份	280,800	1,693,224.00	2.82
14	000937	冀中能源	202,800	1,691,352.00	2.82
15	600123	兰花科创	164,000	1,689,200.00	2.82
16	600997	开滦股份	234,900	1,688,931.00	2.82
17	000979	中弘股份	370,900	1,687,595.00	2.81
18	000712	锦龙股份	61,700	1,678,240.00	2.80
19	600694	大商股份	34,600	1,658,378.00	2.76
20	600280	中央商场	114,100	1,643,040.00	2.74
21	600816	安信信托	54,800	1,610,024.00	2.68
22	600729	重庆百货	64,100	1,601,859.00	2.67
23	000501	鄂武商 A	98,700	1,561,434.00	2.60
24	600999	招商证券	51,800	1,464,386.00	2.44
25	000558	莱茵置业	126,100	1,027,715.00	1.71

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	600828	成商集团	4,677,241.08	7.80
2	603123	翠微股份	4,658,052.70	7.76
3	601116	三江购物	4,393,954.90	7.32
4	002336	人人乐	4,204,422.06	7.01
5	000761	本钢板材	3,811,306.50	6.35
6	601011	宝泰隆	3,561,770.00	5.94
7	000780	平庄能源	3,555,598.00	5.93
8	600121	郑州煤电	3,536,575.00	5.90
9	601003	柳钢股份	3,146,768.77	5.25
10	600782	新钢股份	3,135,626.08	5.23
11	002110	三钢闽光	3,035,601.11	5.06
12	601939	建设银行	3,033,203.00	5.06
13	600693	东百集团	2,998,377.45	5.00
14	600397	安源煤业	2,670,453.00	4.45
15	000712	锦龙股份	2,547,932.26	4.25
16	600758	红阳能源	2,500,719.00	4.17
17	001896	豫能控股	2,492,430.44	4.15
18	000415	渤海租赁	2,449,495.79	4.08

19	002305	南国置业	2,445,006.92	4.08
20	600231	凌钢股份	2,407,480.15	4.01
21	000001	平安银行	2,405,581.84	4.01
22	601818	光大银行	2,405,106.00	4.01
23	601169	北京银行	2,402,801.00	4.01
24	600015	华夏银行	2,394,007.96	3.99
25	002500	山西证券	2,346,093.46	3.91
26	600816	安信信托	2,340,973.00	3.90
27	600126	杭钢股份	2,306,229.75	3.84
28	000686	东北证券	2,220,368.68	3.70
29	002517	泰亚股份	2,219,468.19	3.70
30	002397	梦洁家纺	2,203,785.40	3.67
31	002098	浔兴股份	2,192,329.79	3.65
32	000561	烽火电子	2,168,442.90	3.61
33	300114	中航电测	2,103,046.93	3.51
34	002291	星期六	2,067,261.40	3.45
35	002485	希努尔	2,052,770.51	3.42
36	000030	富奥股份	2,024,617.00	3.37
37	000981	银亿股份	2,021,190.00	3.37
38	000552	靖远煤电	1,944,040.00	3.24
39	002627	宜昌交运	1,787,714.00	2.98
40	300240	飞力达	1,779,893.50	2.97
41	600997	开滦股份	1,721,562.61	2.87
42	000937	冀中能源	1,719,330.78	2.87
43	600123	兰花科创	1,710,801.00	2.85
44	600508	上海能源	1,706,893.72	2.85
45	601666	平煤股份	1,703,847.00	2.84
46	000838	国兴地产	1,699,122.00	2.83
47	000979	中弘股份	1,697,550.85	2.83
48	300388	国祯环保	1,693,751.28	2.82
49	000558	莱茵置业	1,693,652.75	2.82
50	002208	合肥城建	1,693,492.00	2.82
51	600604	市北高新	1,691,438.00	2.82
52	600159	大龙地产	1,689,818.22	2.82
53	601199	江南水务	1,688,651.48	2.81
54	000918	嘉凯城	1,681,379.00	2.80

55	000036	华联控股	1,680,138.00	2.80
56	002128	露天煤业	1,661,890.22	2.77
57	002111	威海广泰	1,654,239.00	2.76
58	002149	西部材料	1,654,122.04	2.76
59	600036	招商银行	1,652,422.00	2.75
60	601010	文峰股份	1,650,486.00	2.75
61	601398	工商银行	1,650,139.00	2.75
62	000603	盛达矿业	1,648,376.00	2.75
63	601166	兴业银行	1,645,547.00	2.74
64	300045	华力创通	1,643,212.04	2.74
65	600000	浦发银行	1,641,623.44	2.74
66	600016	民生银行	1,640,939.00	2.74
67	000968	煤气化	1,633,175.00	2.72
68	002721	金一文化	1,629,638.00	2.72
69	000776	广发证券	1,612,450.00	2.69
70	002716	金贵银业	1,608,418.00	2.68
71	600729	重庆百货	1,606,308.00	2.68
72	601688	华泰证券	1,605,948.00	2.68
73	601137	博威合金	1,605,274.74	2.68
74	600403	大有能源	1,597,205.00	2.66
75	603126	中材节能	1,576,877.00	2.63
76	300328	宜安科技	1,576,033.87	2.63
77	600012	皖通高速	1,551,529.00	2.59
78	600719	大连热电	1,523,892.13	2.54
79	002717	岭南园林	1,499,335.98	2.50
80	600765	中航重机	1,498,392.00	2.50
81	002713	东易日盛	1,497,737.51	2.50
82	600879	航天电子	1,494,957.00	2.49
83	600785	新华百货	1,491,698.09	2.49
84	600280	中央商场	1,491,627.13	2.49
85	600157	永泰能源	1,491,126.00	2.49
86	000501	鄂武商 A	1,491,060.00	2.49
87	600372	中航电子	1,490,072.00	2.48
88	600893	航空动力	1,489,817.00	2.48
89	601088	中国神华	1,486,658.06	2.48
90	002620	瑞和股份	1,485,896.51	2.48

91	002465	海格通信	1,483,648.00	2.47
92	600697	欧亚集团	1,482,333.00	2.47
93	000939	凯迪电力	1,481,381.91	2.47
94	600694	大商股份	1,478,325.90	2.46
95	002541	鸿路钢构	1,474,397.86	2.46
96	600999	招商证券	1,436,733.00	2.39
97	002569	步森股份	1,284,658.00	2.14
98	300314	戴维医疗	1,250,154.00	2.08
99	000863	三湘股份	1,214,659.00	2.02
100	600624	复旦复华	1,202,630.00	2.00

注：买入金额按买入成交金额（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	600828	成商集团	4,841,351.18	8.07
2	603123	翠微股份	4,704,809.14	7.84
3	601116	三江购物	4,381,919.10	7.30
4	002336	人人乐	4,198,407.61	7.00
5	000761	本钢板材	3,944,150.53	6.57
6	000780	平庄能源	3,795,676.55	6.33
7	600121	郑州煤电	3,658,028.16	6.10
8	601939	建设银行	3,464,448.38	5.78
9	601011	宝泰隆	3,375,408.07	5.63
10	600782	新钢股份	3,345,436.40	5.58
11	002110	三钢闽光	3,320,429.32	5.54
12	601003	柳钢股份	3,254,358.72	5.42
13	601818	光大银行	2,965,201.80	4.94
14	600693	东百集团	2,922,882.20	4.87
15	600397	安源煤业	2,922,745.49	4.87
16	600015	华夏银行	2,769,237.15	4.62
17	000001	平安银行	2,766,549.51	4.61
18	601169	北京银行	2,718,289.76	4.53
19	002500	山西证券	2,689,855.77	4.48
20	600231	凌钢股份	2,453,833.97	4.09
21	600758	红阳能源	2,438,926.84	4.07
22	001896	豫能控股	2,432,227.84	4.05

23	002305	南国置业	2,427,542.39	4.05
24	600126	杭钢股份	2,392,572.97	3.99
25	000415	渤海租赁	2,354,706.89	3.93
26	000686	东北证券	2,323,376.31	3.87
27	002485	希努尔	2,269,308.00	3.78
28	002397	梦洁家纺	2,232,465.72	3.72
29	002517	泰亚股份	2,230,626.67	3.72
30	002098	浔兴股份	2,205,849.41	3.68
31	300114	中航电测	2,172,257.40	3.62
32	000561	烽火电子	2,169,042.56	3.62
33	000981	银亿股份	2,149,517.98	3.58
34	002291	星期六	2,093,711.72	3.49
35	000552	靖远煤电	2,028,353.75	3.38
36	000030	富奥股份	1,998,831.20	3.33
37	601010	文峰股份	1,906,493.35	3.18
38	002627	宜昌交运	1,823,422.74	3.04
39	300388	国祯环保	1,790,936.51	2.99
40	300240	飞力达	1,764,842.11	2.94
41	002128	露天煤业	1,731,870.95	2.89
42	002208	合肥城建	1,713,845.31	2.86
43	601199	江南水务	1,696,720.82	2.83
44	600604	市北高新	1,657,672.76	2.76
45	603126	中材节能	1,655,959.81	2.76
46	000968	煤气化	1,654,611.76	2.76
47	000838	国兴地产	1,649,177.48	2.75
48	300328	宜安科技	1,648,526.36	2.75
49	002541	鸿路钢构	1,631,008.57	2.72
50	002717	岭南园林	1,629,744.46	2.72
51	600012	皖通高速	1,621,143.32	2.70
52	002620	瑞和股份	1,597,420.72	2.66
53	002716	金贵银业	1,589,721.10	2.65
54	300045	华力创通	1,586,676.45	2.64
55	600785	新华百货	1,578,104.42	2.63
56	002111	威海广泰	1,548,688.41	2.58
57	002149	西部材料	1,533,338.30	2.56
58	000939	凯迪电力	1,521,766.50	2.54
59	600879	航天电子	1,503,877.51	2.51
60	000603	盛达矿业	1,487,182.50	2.48

61	601088	中国神华	1,477,959.50	2.46
62	002713	东易日盛	1,476,587.89	2.46
63	600893	航空动力	1,476,170.93	2.46
64	600719	大连热电	1,466,130.19	2.44
65	600372	中航电子	1,465,109.82	2.44
66	601137	博威合金	1,455,113.30	2.43
67	002465	海格通信	1,438,864.97	2.40
68	600403	大有能源	1,437,659.81	2.40
69	300314	戴维医疗	1,432,672.33	2.39
70	600157	永泰能源	1,427,005.86	2.38
71	002569	步森股份	1,426,738.04	2.38
72	600765	中航重机	1,421,486.73	2.37
73	002721	金一文化	1,345,579.03	2.24
74	600624	复旦复华	1,309,117.64	2.18
75	000863	三湘股份	1,309,065.56	2.18

注：卖出金额按卖出成交金额（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	245,219,908.68
卖出股票收入（成交）总额	210,877,957.29

注：买入股票成本、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	2,014,000.00	3.36
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	4,584,937.58	7.64
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债	-	-
8	其他	-	-
9	合计	6,598,937.58	11.00

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序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	019407	14 国债 07	20,000	2,014,000.00	3.36
2	112121	12 景兴债	16,491	1,593,244.98	2.66
3	112094	11 中利债	13,830	1,379,127.60	2.30
4	112125	12 海翔债	8,350	830,825.00	1.38
5	112133	12 亚夏债	4,000	396,940.00	0.66

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资股指期货。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

华泰证券 2014 年 9 月 6 日公告称，日前公司收到中国证监会《关于对华泰证券股份有限公司采取责令改正措施的决定（[2014]62 号）》。按照《证券公司客户资产管理业务管理办法》第五十七条的规定，责令公司予以改正。本公司对以上证券的投资决策程序符合法律法规及公司制度的相关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为。除此之外，本基金投资的其他前十名证券的发行主体本期未被监管部门立案调查，且在本报告编制日前一年内未受到公开谴责、处罚。

8.12.2

本基金所投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	68,754.10
2	应收证券清算款	4,000.00
3	应收股利	—
4	应收利息	137,045.49
5	应收申购款	21,046.17
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	230,845.76

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，投资组合报告中数字分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 9 基金份额持有人信息(转型前)

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
1,159	69,932.37	6,596,161.89	8.14%	74,455,457.78	91.86%

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
基金管理人所有从业人员持有本基金	303,005.56	0.37%

注：截至本报告期末，本基金管理人从业人员投资、持有本基金符合相关法律法规、中国证监会规定及相关管理制度的规定。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	10~50
本基金基金经理持有本开放式基金	0

§ 9 基金份额持有人信息(转型后)

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
813	61,491.65	99,041.40	0.20%	49,893,671.26	99.80%

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
基金管理人所有从业人员持有本基金	464,415.69	0.93%

注：截至本报告期末，本基金管理人从业人员投资、持有本基金符合相关法律法规、中国证监会规定及相关管理制度的规定。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	10~50
本基金基金经理持有本开放式基金	0

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2014 年 9 月 18 日）基金份额总额	81,051,619.67
报告期期初基金份额总额	—
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	45,478,755.06
减:基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	76,537,662.07
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	—
报告期期末基金份额总额	49,992,712.66

注：本基金总申购份额含红利再投、转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

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

本报告期内本基金管理人无重大人事变动。

因中国农业银行股份有限公司（以下简称“本基金托管人”）工作需要，任命余晓晨先生主持本基金托管人托管业务部/养老金管理中心工作。余晓晨先生的基金行业高级管理人员任职资格已在中国基金业协会备案。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、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，基金管理人的基金投资策略遵循本基金《基金合同》中规定的投资策略，未发生显著改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金聘请的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为第 2 年为本基金提供审计服务，本年度应支付给会计师事务所的报酬为人民币 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

本基金管理人、托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）

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	
中信证券	1	183,670,642.26	41.08%	167,213.86	41.08%	-
中金公司	1	71,852,856.08	16.07%	65,414.90	16.07%	-
海通证券	1	59,129,595.79	13.22%	53,831.59	13.22%	-
国信证券	2	53,445,368.89	11.95%	48,656.68	11.95%	-
国泰君安	1	52,102,040.00	11.65%	47,433.55	11.65%	-
民生证券	1	26,936,115.31	6.02%	24,522.65	6.02%	-

注：基金专用交易单元的选择标准和程序如下：

1、基金管理人负责选择代理本基金证券买卖的证券经营机构，使用其交易单元作为基金的专用交易单元，选择的标准是：

- （1）实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 5 亿元人民币；
- （2）财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- （3）经营行为规范，最近二年未发生因重大违规行为而受到中国证监会处罚；
- （4）内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- （5）具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需要，并能为本基金提供全面的信息服务；
- （6）研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务。

2、选择交易单元的程序：

我公司根据上述标准，选定符合条件的证券公司作为租用交易单元的对象。我公司投研部门定期对所选定证券公司的服务进行综合评比，评比内容包括：提供研究报告质量、数量、及时性及提供研究服务主动性和质量等情况，并依据评比结果确定交易单元交易的具体情况。我公司在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向券商租用交易单元作为基金专用交易单元。本基金本报告期新增一个国信证券的基金专用交易单元。

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	权证交易
------	------	--------	------

	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	成交 金额	占当期权证 成交总额的比例
中信证券	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	1,095,000,000.00	67.34%	-	-
国信证券	-	-	95,000,000.00	5.84%	-	-
国泰君安	-	-	436,000,000.00	26.81%	-	-
民生证券	-	-	-	-	-	-

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）

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	
国泰君安	1	56,726,887.86	12.44%	51,643.94	12.44%	-
国信证券	2	386,487,985.42	84.74%	351,865.67	84.74%	-
海通证券	1	12,882,992.69	2.82%	11,728.75	2.82%	-
中银国际	2	-	-	-	-	-
民生证券	1	-	-	-	-	-
中信证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	1	-	-	-	-	-

注：基金专用交易单元的选择标准和程序如下：

1、基金管理人负责选择代理本基金证券买卖的证券经营机构，使用其交易单元作为基金的专用交易单元，选择的标准是：

- （1）实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 5 亿元人民币；
- （2）财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- （3）经营行为规范，最近二年未发生因重大违规行为而受到中国证监会处罚；
- （4）内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；
- （5）具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需，并能为本基金提供全面的信息服；
- （6）研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务。

2、选择交易单元的程序：

我公司根据上述标准，选定符合条件的证券公司作为租用交易单元的对象。我公司投研部门定期

对所选定证券公司的服务进行综合评比，评比内容包括：提供研究报告质量、数量、及时性及提供研究服务主动性和质量等情况，并依据评比结果确定交易单元交易的具体情况。我公司在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向券商租用交易单元作为基金专用交易单元。本基金本报告期新增了两个中银国际的基金专用交易单元。

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		权证交易	
	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	成交金额	占当期权证成交总额的比例
国泰君安	-	-	234,000,000.00	44.32%	-	-
国信证券	4,657,439.39	69.98%	149,000,000.00	28.22%	-	-
海通证券	1,997,600.00	30.02%	145,000,000.00	27.46%	-	-
中银国际	-	-	-	-	-	-
民生证券	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件（转型前）

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	华润元大基金管理有限公司旗下开放式基金净值公告	上海证券报、证券时报、基金管理人网站	2014 年 1 月 2 日
2	华润元大保本混合型证券投资基金 2013 年第 4 季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报、基金管理人网站	2014 年 1 月 22 日
3	华润元大基金管理有限公司关于设立子公司的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、基金管理人网站	2014 年 1 月 28 日
4	关于华润元大基金管理有限公司从业人员在子公司兼任职务情况的公告	基金管理人网站	2014 年 1 月 28 日
5	华润元大基金管理有限公司关于增加前海汇联基金销售有限公司为旗下基金销售机构的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、基金管理人网站	2014 年 2 月 28 日
6	华润元大保本混合型证券投资基金 2013 年年度报告	基金管理人网站	2014 年 3 月 28 日
7	华润元大保本混合型证券投资基金 2013 年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报	2014 年 3 月 28 日
8	华润元大保本混合型证券投资基金 2014 年第 1 季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报、基金管理人网站	2014 年 4 月 21 日
9	华润元大保本混合型证券投资基金基金招募说明书（更新）（2014 年第 1 号）	基金管理人网站	2014 年 4 月 22 日
10	华润元大保本混合型证券投资基金基金招募说明	中国证券报、上海证券报、	2014 年 4 月 22 日

	书（更新）摘要（2014 年第 1 号）	证券时报、基金管理人网站	
11	华润元大基金管理有限公司旗下开放式基金净值公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 7 月 1 日
12	华润元大保本混合型证券投资基金 2014 年第 2 季度报告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 7 月 18 日
13	华润元大基金管理有限公司关于变更公司住所的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 7 月 9 日
14	华润元大基金管理有限公司关于旗下基金投资资产支持证券的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 7 月 24 日
15	华润元大保本混合型证券投资基金 2014 年半年度报告	基金管理人网站	2014 年 8 月 25 日
16	华润元大保本混合型证券投资基金 2014 年半年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2014 年 8 月 25 日
17	关于华润元大保本混合型证券投资基金第一个保本周期到期后转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金及相关业务安排的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 9 月 1 日
18	关于华润元大保本混合型证券投资基金第一个保本周期到期后转型为华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金及相关业务安排的第一次提示性公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 9 月 2 日
19	关于华润元大保本基金到期及转型后相关业务安排的第二次提示性公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 9 月 5 日

11.8 其他重大事件（转型后）

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金合同	基金管理人网站	2014 年 9 月 5 日
2	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金基金合同摘要	证券日报	2014 年 9 月 5 日
3	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金托管协议	基金管理人网站	2014 年 9 月 5 日
4	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金招募说明书	证券日报、基金管理人网站	2014 年 9 月 5 日
5	基金经理变更公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 9 月 19 日
6	华润元大基金管理有限公司关于开通通联支付网上直销交易的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 10 月 9 日
7	华润元大基金关于实施基金网上直销申购及定投费率优惠的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 10 月 9 日
8	华润元大安鑫灵活配置混合型证券投资基金 2014 年第 3 季度报告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 10 月 24 日
9	华润元大基金管理有限公司关于旗下部分基金调整停牌股票估值方法的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报、基金管理人网站	2014 年 11 月 29 日

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

2014 年 2 月 28 日，基金管理人股东元大宝来证券投资信托股份有限公司法定代表人、董事长高抗胜于届龄退休，由杜纯琛接任。2014 年 6 月 18 日，基金管理人股东元大宝来证券投资信托股份有限公司法定代表人、董事长杜纯琛先生辞任，由林武田先生接任。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会关于核准本基金募集的批复；
- 2、本基金基金合同；
- 3、本基金托管协议；
- 4、本报告期内在指定报刊上披露的各项公告。

13.2 存放地点

以上备查文件存放于基金管理人和基金托管人的办公场所。

13.3 查阅方式

基金持有人可在办公时间到基金管理人和基金托管人的办公场所或网站免费查阅。

华润元大基金管理有限公司
2015 年 3 月 30 日