华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金

2014 年度报告摘要

基金管理人:华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
送出日期:2015年3月30日

§1 重要提示

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。

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。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告中的财务资料已经审计,普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金出具了无保留意见的审计报告。

本报告期自2014年01月01日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金
基金简称	成熟市场动量优选
基金主代码	241002
交易代码	241002
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2011年3月15日
基金管理人	华宝兴业基金管理有限公司
基金托管人	中国银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	13,856,604.43份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金通过投资于发达市场交易型开放式基金(ETF)等金融工具,在国际范围内分散投资风险,追求基金资产长期增值。
投资策略	本基金的投资策略主要分为资产配置策略和单个金融产品选择策略两个部分,其中,将基金资产在全球债券金融市场的股票类资产和债券类资产之间进行配置将是本基金获取超额收益的主要来源。
业绩比较基准	50%MSCI 全球指数(此处指全收益指数)+50%花旗全球政府债券指数。
风险收益特征	本基金的风险收益特征类似于全球平衡型基金,属于中等预期风险和收益的证券投资品种,其预期风险和收益水平低于全球股票型基金,高于债券基金和货币市场基金。

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		华宝兴业基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘月华	王永民
	联系电话	021-38505888	010-66594896
	电子邮箱	xxpl@fdfund.com	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		400-700-5588、021-38924558	95566
传真		021-38505777	010-66594942

2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	Lyxor Asset Management S.A.	Bank of China(Hong Kong)
	中文	领先资产管理公司	中国银行(香港)有限公司
注册地址		17 cours Valmy、Tours Societe Generale、92800 Puteaux、France	香港花园道1号中银大厦
办公地址		17 cours Valmy、Tours Societe Generale、92800 Puteaux、France	香港花园道1号中银大厦

2.5 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.fdfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

§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	2013年	2012年
本期已实现收益	2,950,361.36	2,005,411.18	1,448,284.74
本期利润	-5,551.49	6,032,150.56	2,966,619.77
加权平均基金份额本期利润	-0.0032	0.1151	0.0366
本期加权平均净值利润率	-0.02%	11.76%	3.96%
本期基金份额净值增长率	-0.39%	11.76%	4.04%
3.1.2 期末数据和指标	2014年末	2013年末	2012年末
期末可供分配利润	436,686.80	-1,456,887.01	-5,969,557.09
期末可供分配基金份额利润	0.0315	-0.0433	-0.0890
期末基金资产净值	14,293,291.23	34,856,252.81	62,179,336.17
期末基金份额净值	1.032	1.036	0.927
3.1.3 累计期末指标	2014年末	2013年末	2012年末
基金份额累计净值增长率	3.20%	3.60%	-7.30%

1、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,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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、净值相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

4、期末可供分配利润采用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。

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

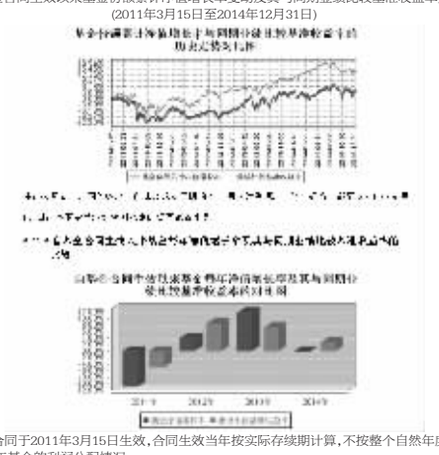
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-0.77%	0.58%	-0.72%	0.34%	-0.05%	0.24%
过去六个月	-1.05%	0.50%	-3.65%	0.31%	2.60%	0.19%
过去一年	-0.39%	0.49%	2.72%	0.29%	-3.11%	0.20%
过去三年	15.82%	0.51%	19.34%	0.38%	-3.52%	0.13%
自基金合同生效日起至今	3.20%	0.56%	13.53%	0.50%	-10.33%	0.06%

注:1、净值以及比较基准相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

2、本基金业绩比较基准为:50%MSCI 全球指数(此处指全收益指数)+50%花旗全球政府债券指数。

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

(2011年3月15日至2014年12月31日)



注:本基金合同于2011年3月15日生效,合同生效当年按实际存续期计算,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

本基金过去三年未实施利润分配。

§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

基金管理人是2003年3月7日正式成立的合资基金管理公司,截至本报告期末(2014年12月31 日),所管理的开放式证券投资基金包括宝康系列基金、多策略基金、现金宝货币市场基金、动力组合基金、收益增长基金、先进成长基金、行业精选基金、海外中国成长基金、大盘精选基金、增强收益基金、中证100 基金、上证180价值ETF、上证180价值ETF 联接基金、新兴产业基金、成熟市场动量优选基金、可转债基金、上证180成长ETF、上证180成长ETF联接基金、华宝油气基金、华宝兴业医药生物基金、华宝兴业活期通货币市场基金、华宝兴业资源优选基金、华宝添益基金、华宝兴业服务优选基金、华宝兴业创新优选基金、华宝兴业生态中国基金、华宝兴业量化对冲基金和华宝兴业高端制造基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计58,663,413,364.76元。

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		
周晶	海外投资管理部总经理、本基金基金经理、华宝油气基金经理、华宝兴业资产管理(香港)有限公司策略研究部经理	2013年6月18日	-	8年	博士,先后在美国德州奥斯丁市德克萨斯大学商学院、达大平洋证券(美国)和汇丰证券(美国)从事数量分析、另类投资分析和证券投资研究工作。2008年至2007年在华宝兴业基金管理有限公司任内控审计风险管理部主管,2011年再次加入华宝兴业基金管理有限公司,曾任策略部总经理兼首席策略分析师,现任海外投资管理部总经理。2013年6月起兼任华宝兴业成熟市场QDII基金经理,2014年9月起兼任华宝兴业标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)基金经理。目前兼任华宝兴业资产管理(香港)有限公司策略研究部经理。

注:1、任职日期以及离任日期均以基金公告为准。

2、证券从业含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

姓名	在境外投资顾问所在职位	证券从业年限	说明
Guillaume Lasserre	领先资产量化多资产部合管理部(Systematic Multi assets portfolio management)总经理兼机构方案部(Dedicated Solutions)联席负责人	11	Guillaume Lasserre先生于2009年10月加入领先资产的量化多资产团队,担任组合经理一职。2004年,Lasserre先生的职业生涯开始于法兴资产的量化研究员一职,主要负责组合保险策略以及基金权证方面的研究工作。2006年,Lasserre先生作为量化工程师加入法兴资产另类投资的产品设计团队,负责为各国基金以及对冲基金的结构化产品定价。Lasserre先生拥有巴黎第七大学的金融数学博士学位。

4.3 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,本基金管理人遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》及其各项实施细则、《华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定、监管部门的相关规定,依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋取最大利益,没有损害基金份额持有人利益的行为。

由于股、债市的系统性风险和申购赎回引起的基金资产规模变化,成熟市场动量优选证券投资基金在短期内出现过持有单个ETF市值占基金资产净值比例超过20%的情况以及持有的ETF市值占基金资产净值比例高于95%的情况。发生此类情况后,该基金均在合理期限内得到了调整,没有给投资人带来额外风险或损失。

4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.4.1 公平交易制度和控制方法

基金管理人从研究分析、授权、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的各个环节出发制定了公司内部的公平交易制度以确保公司所有投资组合在各个环节得到公平的对待。公平交易制度和控制方法适用公司管理所有投资组合(包括公募基金、特定客户资产管理组合),对应的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

研究分析方面,公司使用统一的投资研究管理系统,并规定所有与投资业务相关的研究报告和股票入库信息必须在该系统中发表和存档。同时,该系统对所有投资组合经理设置相同的使用权限。

授权和投资决策方面,投资组合经理在其权限范围内的投资决策保持独立,并对其投资决策的结果负责。通过各个系统的权限设置使投资组合经理仅能看到自己的组合情况。

交易执行方面,所有投资组合的投资指令必须通过交易系统分发和执行。对于交易所公开竞价交易,交易系统内置公平交易执行程序。公司内部制度规定此类交易指令需执行公平交易程序,由交易部负责人负责执行。针对其他不能通过系统执行公平交易程序且必须以公司名义统一进行交易的指令,公司内部制定相关制度流程以确保此类交易的公允分配。同时,公司根据法规要求在交易系统中设置一系列投资禁止与限制指标对公平交易的执行进行事前控制,主要包括限制公司旗下组合自身及组合间反向交易、对敲交易、银行间关联方交易等。

事后监督,公司的风险管理部作为独立第三方对所有投资行为进行事后监督,主要监督的事项包括以下内容。

1)每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异进行分析。

2) 每季度和每年度对公司管理的不同投资组合所有交易所二级市场交易进行1日、3日、5日同向交易价差分析。

3)对公司管理的不同投资组合的所有银行间债券买卖和回购交易进行分析。监督的内容包括以下几点,同一投资组合短期内内对同一债券的反向交易,债券买卖到期收益率与中债登估价收益率之间的差异,回购利率与当日市场平均利率之间的差异。对上述监督内容存在异常的情况要求投资组合经理进行合理性解释。

4)对非公开发行股票申购、以公司名义进行的债券一级市场申购的申购方案和分配过程的公允性进行监督。

4.4.2 公平交易制度的执行情况

2014年全年基金管理人严格遵守公司内部制定的公平交易制度和控制方法,确保了所管理的所有投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。公司内部制定的公平交易制度涉及的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

同时,基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定,分析了公司旗下所有投资组合之间的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异;并采集了连续四个季度期间内、不同时间窗下(1日、3日、5日)同向交易的样本,对其进行95%置信区间下的假设检验分析,同时结合各组合的成交金额,并参考市场成交量等因素综合判断是否存在不公平交易、利益输送的可能。分析结果未发现异常情况。

4.4.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,基金管理人未发生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超过该证券当日成交量的5%。

本报告期内,本基金未发现异常交易行为。

4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

回顾2014年全年,我们一直维持了对美国股市的重仓配置,主要是基于对美国经济基本面改善的看好。从全年来看,这一策略是成功的,为基金贡献了大部分的正收益,但当中也出现过波折。由于受到了冬季部分地区严寒天气的影响,美国一季度的经济增长遭遇了一定的波折,非农就业人数曾经连续两个月低于预期,其他一系列经济数据也显示增长放缓,这导致了美股在一月底出现了一轮回调。后续随着严寒天气负面影响的减弱,美国的经济数据一直在反弹。二季度美国GDP增速达到4.2%,三季度更是达到了惊人的5%,受到良好的经济数据支撑,美国在二三季度大多数时间内表现靓丽。但是市场对美联储可能提前加息的担忧,对美股的继续走高有一定的负面影响,也导致了九月底到十月中旬的一轮大跌。此后,随着美联储在最后的几次议息会议中语气一直比较温和,而四季度美国经济显示了强烈的反弹势头,美股继续走高,标普500在12月30日创造了历史新高2093.55。纵观全年,我们在美国股市上的高配置策略基本成功,不过如果能够把握好每一次波段,业绩还能有进一步提升的空间。出于对市场波动性加大的担忧,基金从一季度逐步加仓了美国债券,目前来看这一操作还是基本成功的,为基金带来了部分正收益的同时并降低了基金的整体波动率。

美国股市之外,基金还曾经在二季度重仓了欧洲股票,主要是基于欧央行可能推行宽松的货币政策从而有助于欧洲整体经济复苏的考虑。事实上如我们所料欧央行在六月的议息会议上推出了包括负利率在内的一系列宽松政策,并且宣布可能在年内启动欧版QE。但是欧洲二季度后的经济数据普遍偏弱,而欧央行迟迟未能推出QE的具体计划,这影响了欧股在二季度之后的走势。基金的这部分投资上并未获得预期的收益。对于日本股市,我们出于对日本经济复苏的不确定性,去年年底就开始趋于谨慎,但是14年初日本市场下跌的速度和幅度还是超越了我们的估计,基金减仓不够及时,这部分的仓位为基金带来了一定的损失。基金三季度初又一度重仓了日本股票,主要是出于对日本股市超跌和日本政府后续可能改革力度增大的考虑。但由于没有预料到日本央行十月底开始增大了QE购买力度,这部分仓位我们撤退过早,这也影响了基金的业绩表现。

4.5.2 报告期内基金的业绩表现

截止至本报告期末,本报告期内基金份额净值增长率为-0.39%,同期业绩比较基准收益率为2.72%,基金表现落后于业绩比较基准3.11%。

4.6 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年全年,我们认为美国经济增长的确定性比较高,后续GDP增速应继续维持在3%之上,主要动力来自于房地产市场的进一步复苏和由于失业率下降而带来的消费增长。因此我们对后续的美国股市继续保持乐观。但我们认为,如果美国经济数据上半年非常靓丽的话,美联储在下半年加息的可能性在增大。这可能会导致美国股市出现一定程度的回调。因此,本基金会密切关注联储消息面的变化,采取适当的操作减少业绩的波动。但整体而言,我们认为标普就算保持当前的估值水平,其成份股公司的业绩今年增长也会达到10-15%,因此标普500全年仍然有望走出10-15%的上涨行情。而对于美国债券,我们认为上半年仍然是非常好的抵御风险的工具,因此仍然会选择持有。但是如果下半年加息预期开始启动,我们会择机降低我们的仓位。

欧洲方面,随着1月份欧洲央行公布总值1.14万亿欧元的购买资产计划,我们认为欧洲经济在下半年出现复苏应该是大概率事件。但是上半年由于希腊左派政府上台,围绕希腊问题的新的一轮谈判可能会带来市场比较大的波动,因此我们上半年对欧洲股市比较谨慎,准备在希腊问题得到彻底解决之后再研究加仓的时点。而日本目前来看在2015年的不确定性仍然很大,如果安倍的经济改革方案不能够真正促进日本经济反弹的话,仅依靠货币宽松的持续,很难支持股市的进一步上涨,因此我们将密切关注日本的经济基本面,根据实际情况来调整我们的下一步操作。

4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

公司自2003年3月成立以来始终注重合规性和业务风险控制。加强对基金运作的内部操作风险控制、保障基金份额持有人的利益始终是公司制定各项内部制度、流程的指导思想。公司监察稽核部门对公司遵守各项法规和管理制度及公司所管理的各基金履行合同义务的情况进行核查,发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改,同时定期向监管部门、公司管理层及上级公司出具相关报告。

本报告期内,基金管理人内部监察稽核主要工作如下:

(一)规范员工行为操守,加强职业道德教育和风险教育。公司通过对新员工集中组织岗前培训、签署《个人声明书》等形式,明确员工的行为准则,防范道德风险。并在具体工作中坚持加强法规培训,努力培养员工的风险意识、合法合规意识。

(二)完善公司制度体系。公司一方面坚持制度的刚性,不轻易改变、简化已确立的流程。要求从一般员工、部门经理到业务总监,每个人都必须清楚自己的权力和职责,承担相应责任。另一方面,伴随市场变革和产品创新,公司的业务和管理方式也发生着变化。在长期的业务实践中,公司借鉴和吸收海外股东、国内同行经验,在符合公司基本制度的前提下,根据业务的发展不时调整。允许各级员工在职责范围内设计和调整自己的业务流程,涉及其它部门或领域的,由相应级别的负责人在符合公司已有制度的基础上协调和批准。公司根据法律法规的变化、监管要求和业务情况不断调整和细化市场、营运、投资研究各方面的分工和业务规则,并根据内部控制委员会和监察稽核部门提出的意见、建议调整或改善了前、中、后台的业务流程。

(三)有重点地全面开展内部审计稽核工作。2014年,监察稽核部门按计划对公司营运、投资、市场部门进行了业务审计,不断加强了防控内幕交易等行为的稽核力度;并与相关部门进行沟通,形成后续跟踪和业务上相互促进的良性循环,不断提高工作质量。

在今后的工作中,本基金管理人将继续坚持一贯的内部控制理念,完善内控制度,提高工作水平,努力防范和控制各种风险,保障基金份额持有人的合法权益。

4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

基金管理人在报告期内对旗下基金估值过程中,公司内部参与估值流程的各方职责分工如下:

(一)、基金会计:根据《基金会计核算业务指引》对基金日常交易进行记账核算,并对基金投资品种进行估值。

(二)、量化投资部:对特殊品种或由于特殊原因导致投资品种不存在活跃市场的情况下,根据估值委员会对停牌股票或异常交易股票估值调整的方法(比如:指数收益法)进行估值,并在估值时兼顾考虑行业研究员提供的根据上市公司估值模型计算的结果所提出的建议或意见。

(三)、估值委员会:定期评价现行估值政策和程序,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法。基金在采用新投资策略或投资新品种时,评价现有估值政策和程序的适用性。

(四)、必要时基金经理就估值模型及估值方法的确定提出建议和意见,但由估值委员会做最终决策。

上述参与估值流程的人员均具备估值业务所需的专业胜任能力,参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期亏损,未有应分未分的利润。

4.10 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

1、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低于二百人的情况。

2、本报告期内本基金在2014年1月2日至2014年12月31日期间基金资产净值低于五千万元,存在连续六十个工作日出现基金资产净值低于五千万元的情形。根据相关规定,本基金管理人已拟定了相应的解决方案,并已将方案报告监管机构。目前基金管理人正就解决方案与基金托管人协商,待方案确定后公司将及时履行信息披露义务。

§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

本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称“本托管人”)在对华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金(以下称“本基金”)的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,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

本报告期内,本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

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

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中的“金融工具风险及管理”部分未在托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§6 审计报告

普华永道中天会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告,投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金

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 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
资产:			
银行存款		2,319,084.38	4,247,362.41
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产		12,577,537.20	31,177,388.29
其中:股票投资		-	-
基金投资		12,577,537.20	31,177,388.29
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		-	161,532.98
应收利息		184.27	180.08
应收股利		14,375.24	32,273.03
应收申购款		10,499.56	5,352.56
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		14,921,680.65	35,624,089.35
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年12月31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		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		263,187.37	-
应付赎回款		82,182.05	577,632.50
应付管理人报酬		19,173.18	45,279.88
应付托管费		3,834.62	9,055.99
应付销售服务费		-	-
应付交易费用		-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		260,012.20	135,868.17
负债合计		628,389.42	767,836.54
所有者权益:			
实收基金		13,856,604.43	33,633,669.99
未分配利润		436,686.80	1,222,582.82
所有者权益合计		14,293,291.23	34,856,252.81
负债和所有者权益总计		14,921,680.65	35,624,089.35

注:报告截止日2014年12月31日,基金份额净值1.032元,基金份额总额13,856,604.43份。

7.2 利润表

会计主体:华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金

本报告期:2014年1月1日至2014年12月31日

单位:人民币元

项目	附注号	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
一、收入		710,669.54	7,225,184.29
1.利息收入		5,846.22	32,273.43
其中:存款利息收入		5,846.22	11,721.92
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	20,551.51
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		3,634,989.77	4,030,900.23
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		3,279,563.28	3,528,461.57
债券投资收益		-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		355,426.49	502,438.66
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-2,955,912.85	4,026,739.38
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		23,007.53	-884,419.43
5.其他收入(损失以“-”号填列)		2,738.87	19,690.68
减:二、费用		716,221.03	1,193,033.73
1.管理人报酬		371,092.23	774,221.11
2.托管费		74,218.42	154,844.17
3.销售服务费		-	-
4.交易费用		81,730.93	124,425.05
5.利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用		189,179.45	139,543.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,551.49	6,032,150.56
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,551.49	6,032,150.56

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金

本报告期:2014年1月1日至2014年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2014年1月1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)	33,633,669.99	1,222,582.82	34,856,252.81
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	-5,551.49	-5,551.49
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)	-19,777,065.56	-780,344.53	-20,557,410.09
其中:1.基金申购款	500,348.32	17,137.49	517,485.81
2.基金赎回款	-20,277,413.88	-797,482.02	-21,074,895.90
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)	13,856,604.43	436,686.80	14,293,291.23
项目	上年度可比期间 2013年1月1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)	67,009,091.41	-4,889,755.24	62,179,336.17
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期净利润)	-	6,032,150.56	6,032,150.56
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)	-33,435,421.42	80,187.50	-33,355,233.92
其中:1.基金申购款	1,363,586.16	-33,571.18	1,330,014.98
2.基金赎回款	-34,799,007.58	113,758.68	-34,685,248.90
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)	33,633,669.99	1,222,582.82	34,856,252.81

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:

黄小薏 向辉 张幸骏

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

华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金(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[2010]第1694号《关于核准华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金募集的批复》核准,由华宝兴业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《华宝兴业成熟市场动量优选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,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币564,724,606.46元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2011)第082号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金基金合同》于2011年3月15日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为564,846,643.58份基金份额,其中认购资金利息折合122,037.12份基金份额。本基金的基金管理人为华宝兴业基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司,境外资产托管人为中国银行(香港)有限公司,境外投资顾问为领先资产管理有限公司(Lyxor Asset Management S.A.)。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》和《华宝兴业成熟市场动量优选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,包括已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券监管机构登记注册的交易型开放式基金(ETF)、债券、货币市场工具以及中国证监会允许本基金投资的其他金融工具。其中,ETF 的标的市场是美洲、欧洲、及亚太地区的发达国家和地区。具体为澳大利亚、奥地利、比利时、加拿大、丹麦、芬兰、法国、德国、希腊、香港特别行政区、爱尔兰、意大利、日本、荷兰、新西兰、挪威、葡萄牙、新加坡、西班牙、瑞典、瑞士、英国和美国。在正常市场情况下,本基金各类资产配置的比例范围是:ETF占基金资产的比例为60%~95%,债券、现金及中国证监会允许的其它投资品种的比例为基金资产的5%-40%。本基金的业绩比较基准为:MSCI 全球指数(此处指全收益指数)×50%+花旗全球政府债券指数×50%。

本财务报表由本基金的基金管理人华宝兴业基金管理有限公司于2015年3月26日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《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>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金 基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2014年度 财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2014年12月31日的财务状况以及2014年度 经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的基金投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括其他各类应付款项等。

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

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。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;对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量;对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2) 该金融资产已转移,且本基金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;或者(3) 该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的基金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其估值日的市场交易价格确定公允价值;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,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具,如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场,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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的;且2)交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金