

华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金
清算报告

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

报告送出日期:2015年11月18日

资产	附注号	本期末 2015年9月28日	上年度末 2014年12月31日
资产			
银行存款	5	4,323,362.30	2,319,084.38
交易性金融资产	6	-	12,577,537.20
其中:基金投资	-	-	12,577,537.20
应收利息	7	727.54	184.27
应收股利	-	-	14,375.24
应收申购款	-	-	10,499.56
资产总计	4,324,089.84	14,921,680.65	
负债和所有者权益			
负债			
应付基金清算款	-	-	263,187.37
应付赎回款	235,464.03	82,182.05	
应付管理人报酬	180 ^(b)	19,173.18	
应付托管费	-	3,834.62	
其他负债	8	109,723.65	260,012.20
负债合计	345,187.68	628,389.42	
所有者权益			
实收基金	9	3,934,573.69	13,856,604.43
未分配利润	10	44,328.47	436,686.80
所有者权益合计	3,978,902.16	14,921,680.65	
资产总计	4,324,089.84	14,921,680.65	
负债和所有者权益			
负债			
应付基金清算款	-	-	263,187.37
应付赎回款	235,464.03	82,182.05	
应付管理人报酬	180 ^(b)	19,173.18	
应付托管费	-	3,834.62	
其他负债	8	109,723.65	260,012.20
负债合计	345,187.68	628,389.42	
所有者权益			
实收基金	9	3,934,573.69	13,856,604.43
未分配利润	10	44,328.47	436,686.80
所有者权益合计	3,978,902.16	14,921,680.65	
资产总计	4,324,089.84	14,921,680.65	

数×50%。

根据《华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金基金合同》以及华宝兴业基金管理有限公司2015年9月24日的《华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金份额持有人大会决议生效的公告》，自2015年9月25日起，本基金进入基金财产清算期，基金管理人已根据相关法律法规和本基金基金合同的规定，组织成立基金财产清算小组履行基金财产清算程序。

2. 报表编制基础

根据报表编制的10月1日至2015年9月28日，本基金进入基金财产清算期，故本基金特殊目的财务报表以法律法规为基础编制。本基金特殊目的财务报表根据中国证监会公告[2015]12号《关于基金最后开放日的确认》，将本基金最后开放日的确认日以持有货币型金融资产和金融负债，按照行业基础编制与按持有货币型金融资产和金融负债的财务报表没有差异。

此外，本基金特殊目的财务报表按照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》约定的资产估值和会计核算方法及在财务报表编制的3月23日发布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。

3. 重要会计政策和会计估计

(a) 会计政策

(b) 会计期间

(c) 本报告期内的财务报表的实际编制期间为2015年1月1日至2015年9月28日(基金最后开放日的确认日)止期间。

(d) 记账本位币

(e) 本基金的记账本位币为人民币。

(f) 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

本基金资产于确认时分类为：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的管理目标，并根据持有金融资产的特征和持有能力，本基金现将金融资产分为可供出售金融资产和持有至到期投资。

(2) 金融负债的分类

本基金持有的其他金融资产分为应收款项，包括银行存款和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场上没有报价，收回金额不确定或可确定的非衍生金融资产。

(3) 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。

本基金持有的其他金融负债分为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应付类应付款等。

(4) 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产和金融负债在初始确认时，按公允价值在资产负债表确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具在初始确认时按公允价值计量，以后资产负债表日按公允价值计量且其变动计入当期损益。

金融负债在初始确认时，按账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

金融负债在终止确认时，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按终止确认日的公允价值计量，与原账面价值的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债满足下列条件之一的，终止确认该金融负债或义务已解除的部分：(1) 收回该金融负债现金流量的合同权利终止；(2) 该金融负债转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融负债控制。

(6) 金融资产和金融负债的终止确认

金融负债于初始确认时按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，按摊余成本计量和其他金融负债按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值减去其已发生的减值损失后的余额，减去或增加的利息收入或减去利息支出后的余额，减去或增加的公允价值变动后的余额，减去或增加的信用减值准备后的余额，减去或增加的公允价值变动后的余额。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债满足下列条件之一的，终止确认该金融负债或义务已解除的部分：(1) 收回该金融负债现金流量的合同权利终止；(2) 该金融负债转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融负债控制。

(8) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(9) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(10) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(11) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(12) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(13) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(14) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(15) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(16) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(17) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(18) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(19) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(20) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(21) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(22) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(23) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(24) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(25) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(26) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(27) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(28) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收回该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产转移，且本基金既没有保留也没有继续保留该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；但是放弃了对该金融资产控制。

(29) 金融资产和金融负债的公允价值

本基金持有的金融资产按公允价值进行后续计量。