

# 大成景阳领先股票型证券投资基金

## 2008年度报告摘要

负责与托管银行沟通估值调整事项；监督稽核部负责审核估值政策和程序的一致性，监督估值委员会工作流程中的风险控制，并负责估值调整事项的信息披露工作。

本基金在报告期内严格执行了估值政策，与托管银行的估值结果保持一致。基金估值政策的制定和修改采用集体讨论制度，基金估值委员会由估值小组组成，对基金持仓证券的公允价值、信息披露保持应有的职业敏感，向估值委员会提供估值参考信息，参与估值政策讨论。对需采用特殊估值程序的证券，基金管理人及时启动特殊估值程序，由估值委员会讨论决定特殊估值方案并

与托管银行沟通并由基金运营部具体执行。

本基金管理人参与估值调整各方之间不存在任何重大利益冲突，截止报告期末未与外部估值价

服务机构签订。

根据本报告期内基金利润分配情况的说明，根据本基金合同中收益分配有原则的规定，基金投资当年亏损，则不进行收益分配。本报告

期内本基金为净亏损，本报告期内无收益可供分配。

5.1 报告期内本基金托管人遵循了估值政策。

在托管大成景阳领先股票型证券投资基金的过程中，本基金托管人—中国农业银行严格遵守《证

券投资基金法》相关法律法规的规定以及《大成景阳领先股票型证券投资基金基金合同》、《大成景阳领先

股票型证券投资基金托管协议》的约定，对大成景阳领先股票型证券投资基金管理人—大成基金有限公

司2008年1月1日至2008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估值

核算，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的利益的行为。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规性、净值计算、利润分配等情况进行了监督。

托管人认为，大成基金管理有限公司2008年度基金投资运作符合基金合同的规定，基金资产

净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等事项上，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

照基金合同的约定进行。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息内容的真实、准确和完整发表意见。

本基金管理人认为，大成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大成景阳领先股票型证券投资基金年度报告中

的财务数据真实、准确，财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有关基金

有损害基金份额持有人利益的行为。

中国农业大学  
2009年3月25日

6 审计报告

本基金2008年年度财务会计报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师签字

出具了普华永道中天字(2009)第1610号标准无保留意见的审计报告。投资者欲了解本基金审计报告

详情，应阅读财务报告正文。

7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：大成景阳领先股票型证券投资基金

报告截止日：2008年12月31日

单位：人民币元

资产

2008年12月31日

2007年12月31日

资产：

银行存款 403,389,282.51 466,513,164.80

结算备付金 1,360,086.88 3,059,798.44

存出保证金 2,320,087.77 910,000.00

交易性金融资产 2,322,329,902.73 3,424,320,711.35

其中：股票投资 1,866,913,150.68 3,293,832,711.35

债券投资 455,326,752.05 130,488,000.00

资产支持证券投资 — —

衍生金融资产 — 42,042,731.59

买入返售金融资产 — —

应收证券清算款 — 7,187,532.05

应收利息 6,653,353.37 532,087.03

应收股利 — —

应收申购款 94,774.56 —

其它资产 — —

资产合计： 2,737,277,487.82 3,944,566,025.26

负债和所有者权益

2008年12月31日

2007年12月31日止期间

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 3,784,536.71 26,501,072.34

应付赎回款 267,649.81 —

应付管理人报酬 3,575,400.20 4,800,822.95

应付托管费 595,900.01 800,137.16

应付销售服务费 — —

应付交易费用 2,599,027.20 787,106.52

应付税费 427,319.86 420,923.06

应付利息 — —

应付股利 — —

其他负债 181,008.71 850,000.00

负债合计 12,120,842.50 34,160,062.03

所有者权益：

实收基金 4,127,389,645.77 1,000,000,000.00

未分配利润 -1,402,233,000.45 2,910,405,963.23

所有者权益合计 2,725,156,645.32 3,910,405,963.23

负债与所有者权益总计： 2,737,277,487.82 3,944,566,025.26

注：1、报告截止日2008年12月31日，基金份额净值0.438元，基金份额总额6,225,653,481.62份。

2、附注4、附注5为本财务报表的组成部分。

7.2 利润表

会计主体：大成景阳领先股票型证券投资基金

报告截止日：2008年1月1日至2008年12月31日

单位：人民币元

资产

2008年12月31日

2007年12月31日

一、收入 —4,101,906,869.36 85,450,466.76

1.利息收入 12,684,227.68 767,668.29

其中：存款利息收入 8,429,290.95 247,859.57

债券利息收入 4,206,555.52 519,808.72

资产支持证券利息收入 — —

买入返售金融资产收入 48,381.21 —

其他利息收入 — —

2.投资收益(损失以“—”填列) -2,392,107,148.39 5,586,460.62

其中：股票投资收益 -2,347,008,279.60 12,569,833.83

基金投资收益 — —

债券投资收益 -234,283.51 -6,983,373.21

资产支持证券投资 — —

衍生工具收益 -73,466,221.96 —

股利收益 28,601,636.68 —

3.公允价值变动收益(损失以“—”填列) -1,725,143,806.55 79,070,557.85

4.汇兑收益(损失以“—”填列) — —

5.其他收入 2,659,857.02 25,780.00

二、费用(以“—”填列) -127,111,356.71 -5,593,931.23

1.管理人报酬 -70,355,191.22 -3,246,233.35

2.托管费 -11,725,865.19 -431,038.90

3.销售服务费 — —

4.交易费用 -44,561,047.11 -1,432,766.46

5.利息支出 — —

其中：卖出回购金融资产支出 — -315,375.00

6.其他费用 -469,253.07 -58,517.52

三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) -4,229,018,226.07 79,856,535.53

注：1、比较财务报表的实际编制期间为2007年12月11日(基金合同生效日)至2007年12月31日。

2、附注4、附注5为本财务报表的组成部分。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体：大成景阳领先股票型证券投资基金

报告截止日：2008年1月1日至2008年12月31日

单位：人民币元

项目

2008年12月31日

2007年12月31日

一、期初所有者权益(基金净值)

1,000,000,000.00 2,830,549,427.70

二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)

-4,229,018,226.07 79,856,535.53

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)

3,127,389,645.77 -83,620,737.61

其中：1.基金申购款 5,147,137,166.51 11,708,427.92

2.基金赎回款 -2,019,747,520.74 -95,329,165.51

四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动数

-2,019,747,520.74 -95,329,165.51

五、期末所有者权益(基金净值)

4,127,389,645.77 -1,402,233,000.45

2,725,156,645.32

注：1、比较财务报表的实际编制期间为2007年12月11日(基金合同生效日)至2007年12月31日。

2、附注4、附注5为本财务报表的组成部分。

7.4 附注

7.4.1 本报告期所采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.2 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

根据中国证监会公告[2008]138号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，本基金自

2008年1月16日起采用公允价值估值方法，对停牌股票估值方法由按收盘价估值调整为按收盘价

估值(中国证券投资基金业协会估值委员会估值方法)提供的指数估值法估值。

7.4.3 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.4 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.5 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.6 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.7 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.8 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.9 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.10 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.11 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.12 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.13 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.14 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.15 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.16 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.17 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.18 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.19 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.20 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.21 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.22 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.23 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.24 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.25 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.26 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.27 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.28 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.29 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.30 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.31 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.32 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.33 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.34 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.35 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.36 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.37 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.38 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.39 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.40 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.41 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.42 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.43 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.44 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.45 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.46 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.47 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.48 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.49 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.50 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.51 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.52 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.53 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.54 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.55 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.56 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.57 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.58 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.59 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.60 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.61 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.62 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.63 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.64 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.65 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.66 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.67 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.68 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.69 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.70 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.71 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.72 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.73 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.74 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.75 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.76 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.77 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.78 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.79 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.80 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.81 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.82 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.83 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.84 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.85 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。

7.4.86 本报告期采用的会计政策、会计估计与前一会计期间所采用的相同。</