基金管理人:银河基金管理有限公司
基金托管人:中国建设银行股份有限公司
报告送出日期:2011年3月30日

银丰证券投资基金

【2010】年度报告摘要

§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一以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人中国建设银行股份有限公司(以下简称:中国建设银行)根据本基金合同规定,于2011年3月28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。

本年度报告提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。

本报告中财务资料已经会计师事务所审计。

本报告期自2010年1月1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	银丰证券投资基金
基金简称	银河银丰封闭
基金主代码	500058
交易代码	500058
基金运作方式	契约型封闭式
基金合同生效日	2002年8月15日
基金管理人	银河基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	3,000,000,000.00 份
基金合同存续期	15年
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2002年9月10日

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金为平衡型基金,力求有机融合稳健型和进取型两种投资风格,在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	本基金采用自上而下的资产配置与自下而上的精选个股相结合的投资策略。在正常的市场情况下,股票投资比例变动范围是:基金资产的25%-75%;债券投资比例变动范围是:基金资产的25%-55%;现金资产比例的变动范围是:基金资产的0%-20%。
业绩比较基准	上证A股指数涨跌幅*75%+同期国债收益率*25%。
风险收益特征	本基金为封闭式平衡型基金,在证券投资基金中属风险相对较低品种,其风险与收益特征从长期平均及预期来看介于单纯的股票型组合与单纯的债券型组合之间,或介于单纯的成长型组合与单纯的价值型组合之间,力争使基金的单位风险收益值从长期平均来看大于比较基准的单位风险收益值。

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		银河基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李昇	尹东
	联系电话	021-38568808	010-67595003
	电子邮箱	lisheng@galaxyasset.com	yindong.zh@ccb.cn
客户服务电话		400-820-0860	010-67595096
传真		021-38568501	010-66275865

2.4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	http://www.galaxyasset.com
基金年度报告备置地点	1、上海市世纪大道1568号中建大厦15楼2、北京市西城区闹市口大街1号院1号楼

§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	2010 年	2009 年	2008 年
本期已实现收益	-4,024,141.23	628,002,548.93	-199,131,938.68
本期利润	102,009,433.62	1,697,580,099.17	-2,448,573,846.23
加权平均基金份额本期利润	0.0340	0.5659	-0.8162
本期加权平均净值利润率	3.03%	50.69%	-66.25%
本期基金份额净值增长率	3.05%	70.66%	-44.59%
3.1.2 期末数据和指标	**2010 年末**	**2009 年末**	**2008 年末**
期末可供分配利润	47,056,647.74	231,080,788.97	-586,131,366.83
期末可供分配基金份额利润	0.0157	0.0770	-0.1954
期末基金资产净值	3,640,458,159.40	3,718,448,725.78	2,413,868,633.17
期末基金份额净值	1.213	1.239	0.805
3.1.3 累计期末指标	**2010 年末**	**2009 年末**	**2008 年末**
基金份额累计净值增长率	339.99%	326.97%	150.18%

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

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

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

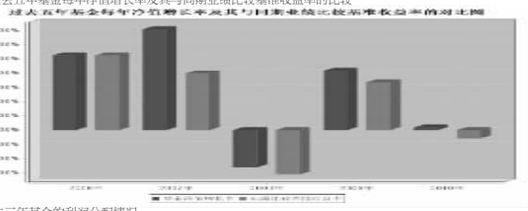
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	6.12%	3.04%	4.17%	2.62%	1.95%	0.42%
过去六个月	25.96%	2.66%	12.71%	2.19%	13.25%	0.47%
过去一年	3.05%	2.61%	-10.02%	2.19%	13.07%	0.42%
过去三年	-2.56%	3.41%	-33.54%	3.37%	30.98%	0.04%
过去五年	305.61%	3.35%	110.26%	3.23%	195.35%	0.12%
自基金合同生效起至今	339.99%	2.86%	68.99%	2.80%	271.00%	0.06%

注1:本基金的业绩比较基准为:上证A股指数涨跌幅*75%+同期国债收益率*25%。

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

注:2002年8月15日本基金成立,根据《银丰证券投资基金基金合同》规定,本基金应自基金合同生效日起三个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关规定。截止本报告期末,本基金各项资产配置比例符合合同约定:①股票投资比例变动范围是:基金资产的25%-75%;②债券投资比例变动范围是:基金资产的25%-55%;③现金资产比例的变动范围是:基金资产的0%-20%。

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



3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2010	0.600	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-
2009	1.310	393,000,006.56	-	393,000,006.56	-
2008	6.000	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00	-
合计	7.910	2,373,000,006.56	-	2,373,000,006.56	-

§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

银河基金管理有限公司设立于2002年6月14日,公司的股东分别为中国银河金融控股有限责任公司(控股股东)、中国石油天然气集团公司、首都机场集团公司、上海市城市建设投资开发总公司、湖南电广传媒股份有限公司。

目前,除本基金外,银河基金管理有限公司另管理95只开放式证券投资基金,基本情况如下:

1、银河银联系列证券投资基金

本系列基金为契约型开放式基金,由两只基金构成,包括银河稳健证券投资基金和银河收益证券投资基金,每只基金彼此独立运作,并通过基金间相互转换构成一个统一的基金体系。

基金合同生效日:2003年8月4日

①银河稳健证券投资基金

投资目标:以稳健的投资风格,构造资本增值与收益水平适度匹配的投资组合,在控制风险的前提下,追求基金资产的长期稳定增值。

②银河收益证券投资基金

投资目标:以债券投资为主,兼顾股票投资,在充分控制风险和保持较高流动性的前提下,实现基金资产的安全及长期稳定增值。

2、银河银泰理财分红证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2004年3月30日

基金投资目标:追求资产的安全性和流动性,为投资者创造长期稳定的投资回报

3、银河银益货币市场基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2004年12月20日

基金投资目标:在确保基金资产安全和高流动性的基础上,追求高于业绩比较基准的回报

4、银河银信债券债券型证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2007年3月14 日

基金投资目标:在满足本金稳妥与良好流动性的前提下,追求基金资产的长期稳健增值。

5、银河竞争优势成长股票型证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2008年5月26日

基金投资目标:在有效控制风险、保持良好流动性的前提下,通过主动式管理,追求基金中长期资本增值。

6、银河行业优选股票型证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2009年4月24日

基金投资目标:本基金将“自上而下”的资产配置以及动态行业配置策略与“自下而上”的个股优选策略相结合,优选景气行业或预期景气行业中的优势企业进行投资,在有效控制风险、保持良好流动性的前提下,通过主动式管理,追求基金中长期资本增值。

7、银河沪深300价值指数证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2009年12月28日

基金投资目标:通过严格的投资程序约束、数学模型优化和跟踪误差控制模型等数量化风险管理手段,追求指数投资相对于业绩比较基准的跟踪误差的最小化。

8、银河蓝筹精选股票型证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2010年7月16日

基金投资目标:本基金投资于中国经济中具有代表性和竞争力的蓝筹公司,在有效控制风险的前提下,通过积极主动的投资管理,追求基金资产的长期稳定增值,力争使基金份额持有人分享中国经济持续成长的成果。

9、银河创新成长股票型证券投资基金

基金运作方式:契约型开放式

基金合同生效日:2010年12月29日

基金投资目标:本基金投资于具有良好成长性的创新类上市公司,在有效控制风险的前提下,追求基金资产的长期稳定增值。

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 任职日期	离任日期	证券从业年限	说明
徐小勇	银丰证券投资基金的基金经理、银河蓝筹精选股票型证券投资基金的基金经理	2010年4月29日	-	16	硕士研究生学历,曾先后在中国信达信托投资公司、中国银河证券有限责任公司工作。2002年6月加入银河基金管理有限公司,历任行业研究员、高级行业研究员、银河银泰理财分红证券投资基金基金经理助理、银河银泰理财分红证券投资基金基金经理等职务,2010年7月起兼任银河蓝筹精选股票型证券投资基金的基金经理。
尚鹏岳	银丰证券投资基金的基金经理	2007年12月18日	2010年5月29日	8	硕士研究生学历,曾在汉唐证券有限公司研究所工作。从事策略研究和数量分析工作。2004年2月加入银河基金管理有限公司,历任策略研究员、行业研究员、银河银泰理财分红证券投资基金基金经理助理、银丰证券投资基金基金经理等职务。

注:1.上表中任职日期均为我公司做出决定之日,离任日期为对外公告之日。

2.证券从业年限按其从事证券相关行业的从业经历累计年限计算。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》、《基金合同》和其他有关法律法规的规定,本着“诚实信用、勤奋律己、创新图强”的原则管理和运用基金资产,在合法合规的前提下谋求基金资产的保值和增值,努力实现基金持有人的利益,基金投资范围、投资比例及投资组合符合有关法规及基金合同的规定。本报告期内,由于系统故障原因,本基金参与“在线电盘”申购未能成功,基金管理人对上述行为而给基金资产造成的损失进行了补偿,对基金份额持有人利益未造成损害。

随业务的发展和规模的扩大,本基金管理人将继续秉承“诚信稳健、勤奋律己、创新图强”的理念,严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》等法律法规的规定,进一步加强风险管理和完善内部控制体系,为基金份额持有人谋求长期稳定的回报。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

银丰证券投资基金(以下简称“银河银丰封闭”)在本报告期内严格遵守《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,投资管理和交易执行相隔离,实行集中交易制度,公平对待所管理的所有基金和投资组合,未出现违反公平交易制度的情况,亦未受到监管机构的相关调查。

4.3.2 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

与银河银丰封闭风格相似的投资组合为银河稳健证券投资基金(以下简称“银河稳健混合”),银河银泰理财分红证券投资基金(以下简称“银河银泰混合”)。报告期内本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较如下:

阶段	基金	净值增长率
2010年	银河银泰混合	18.51%
	银河稳健混合	6.77%
	银河银丰封闭	3.05%

从行业配置来看,与银河银泰混合相比,银河银丰封闭年初持有一定比例的金融地产和周期股;由于该类行业表现不佳,对净值产生一定影响,后续经调整,逐步转换于消费和新兴产业股,但调整过程也造成一定损失;另外,银河银丰封闭在上半年投资于沪深300权重股比例较大盘股的比例比银河银泰混合高出40%,风格资产的配置差异也是导致银河银丰封闭与银河银泰混合收益率差异的一个重要原因。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

银河银丰封闭在本报告期内未发现异常交易行为。

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

经过2009年的高速反弹,2010年国内宏观经济形势复杂,预期温和、通货膨胀抬头、宏观调控在尝试中推进,一系列政策对基本面影响,承接2009年的大幅上涨,2010年A股市场大幅振荡,上证指数整体偏弱,全年下跌11.08%,但从市场结构看,以中小市值股票为代表的成长股表现强劲,消费与新兴产业表现好,金融地产等大市值板块和股票下跌明显,三分之二的股票上涨,100多只股票涨幅超过100%,呈结构性牛市特征。

本基金在2010年股票仓位有一些变化,下半年依然偏高。年初持有比较多的金融地产和周期股,在二季度集中进行了调整,大部分换成了消费和新兴产业股,后者大多集中在软件、电子、信息设备、机械、环保等行业,有一定效果。但由于转换幅度大,也遭受了相当多的损失。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金2010年净值增长率为3.05 %,同期业绩比较基准增长率为-10.02%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

发达经济体的复苏正在缓慢进行,新兴经济体已经进入过热状态,导致不同国家的经济政策差异巨大。国内经济走出危机,但经济过热同时产生,控制通货膨胀成为国内经济面临的首要矛盾。房地产市场调控仍然是2011年的重要工作。经济结构转型,促进消费和发展新兴产业是我国的长期国策,有关政策将持续推进,30多年的社会财富积累是实现增长方式转变的有力保证。

基于对国内经济增长和宏观调控的信心,我们长期看好国内A股市场。鉴于A股市场经过2009年的大幅反弹,2010年的结构性牛市,再加上控制通货膨胀与目的的货币紧缩及其预期,市场在2011年可能难以走出单边行情,保持宽幅振荡的可能性比较大。从行业看,我们依然看好消费和新兴产业的长期投资机会,但考虑到2010年的比较强的市场表现,在新的一年这些股票的走势可能会反复,同时低估的传统产业中可能有相当多的个股机会。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人制订了健全、有效的估值政策和程序,基金会计部按照管理层批准后的估值政策进行估值。

对于在交易所上市的证券,本基金管理人将按照交易所的行情信息来估值。对于固定收益品种,采用证券投资基金估值工作小组负责提供的固定收益品种的估值处理标准。

除了投资总监外,其他基金经理不参与估值政策的决策。但是对于非活跃投资品种,基金经理可以提供估值建议。

上述参与估值流程各方之间无任何重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金《基金合同》,基金收益分配比例不得低于基金净收益的90%”,基金净收益为基金收益扣除按照有关规定可以在基金收益中扣除的费用后的余额”,基金收益分配采取现金方式,每年至少分配一次”,管理人以截至2009年12月31日的已实现收益599,801,983.39元为基准,向基金份额持有人实施分红,每10份基金份额派发红利0.600元,已于2010年4月8日完成分红。2010年度已实现收益为负,按照基金合同约定的分红比例计算无分配金额。截至2010年12月31日,本基金可供分配利润为47,056,647.74元。管理人已决定于2011年3月30日公告银丰证券投资基金2010年度的分红,权益登记日2011年4月6日,除息日2011年4月7日。每10份基金份额派发0.070元。根据《证券投资基金法》有关规定及本基金《基金合同》的有关约定,经本基金管理人计算并经基金托管人中国建设银行股份有限公司确认,利润分配方案符合上述约定。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

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

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

本报告期,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,发现个别监督指标受市场影响被动超出监督比例,且发现本基金无效申购“在线电盘”并及时通知了基金管理人,基金管理人对该行为给基金资产造成的损失进行了补偿,对基金份额持有人利益未造成损害。

报告期内,本基金实施利润分配的金额为180,000,000元。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

§6 审计报告

本报告期内本基金由安永华明会计师事务所出具无保留意见审计报告。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:银丰证券投资基金
报告截止日:2010年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
资 产:			
银行存款	7.4.7.1	76,016,121.57	10,147,023.80
结算备付金		4,432,666.73	6,794,281.66
存出保证金		2,060,093.52	1,069,201.07
交易性金融资产	7.4.7.2	3,701,686,456.00	3,811,525,015.72
其中:股票投资		2,725,557,633.70	2,776,954,049.96
基金投资		-	-
债券投资		976,128,822.30	1,034,570,965.76
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		44,960,333.34	26,061,155.62
应收利息	7.4.7.5	18,449,969.29	17,430,396.83
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		3,847,605,640.45	3,873,027,074.70
负债和所有者权益	附注号	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009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		175,000,000.00	130,000,000.00
应付证券清算款		22,322,646.70	15,011,432.36
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		4,679,939.00	4,776,268.97
应付托管费		779,989.83	796,044.84
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	1,406,082.28	1,613,915.76
应交税费		1,465,158.46	1,181,758.46
应付利息		103,664.78	18,222.34
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	1,390,000.00	1,180,706.19
负债合计		207,147,481.05	154,578,348.92
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
未分配利润	7.4.7.10	640,458,159.40	718,448,725.78
所有者权益合计		3,640,458,159.40	3,718,448,725.78
负债和所有者权益总计		3,847,605,640.45	3,873,027,074.70

注:报告截止日2010年12月31日基金份额净值1.213 元,基金份额总额3,000,000,000.00份。

7.2 利润表
会计主体:银丰证券投资基金
本报告期:2010年1月1日至2010年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
一、收入		178,991,115.94	1,779,502,120.26
1.利息收入		32,550,533.27	30,703,320.80
其中:存款利息收入	7.4.7.11	698,885.67	791,363.58
债券利息收入		31,824,122.39	29,911,957.22
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		27,525.21	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		40,396,396.23	679,206,745.48
其中:股票投资收益	7.4.7.12	20,456,187.41	646,287,056.94
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	701,638.08	13,326,253.35
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	863,243.04
股利收益	7.4.7.15	19,238,570.74	18,730,192.15
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.16	106,033,574.85	1,069,577,550.24
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	10,611.59	14,503.74
减:二、费用		76,981,682.32	81,922,021.09
1.管理人报酬	7.4.10.2.1	50,579,880.97	49,740,090.79
2.托管费	7.4.10.2.2	8,429,980.13	8,290,015.11
3.销售服务费		-	-
4.交易费用	7.4.7.18	13,205,274.67	19,809,124.46
5.利息支出		3,723,115.31	2,407,615.67
其中:卖出回购金融资产支出		3,723,115.31	2,407,615.67
6.其他费用	7.4.7.19	1,043,431.24	1,675,175.06
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		102,009,433.62	1,697,580,099.17
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,009,433.62	1,697,580,099.17

7.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:银丰证券投资基金
本报告期:2010年1月1日至2010年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010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)	3,000,000,000.00	718,448,725.78	3,718,448,725.78
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	102,009,433.62	102,009,433.62
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)	-	-	-
其中:1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-
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)	-	-180,000,000.00	-180,000,000.00
五、期末所有者权益(基金净值)	3,000,000,000.00	640,458,159.40	3,640,458,159.40

项目	上年度可比期间 2009年1月1日至2009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)	3,000,000,000.00	-586,131,366.83	2,413,868,633.17
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,697,580,099.17	1,697,580,099.17
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)	-	-	-
其中:1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-
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)	-	-393,000,006.56	-393,000,006.56
五、期末所有者权益(基金净值)	3,000,000,000.00	718,448,725.78	3,718,448,725.78

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:

熊科金 熊科金 童伯儒

基金管理公司负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

银丰证券投资基金(以下简称“本基金”或“基金”)系经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监基金字[2002]39号文《关于同意设立银丰证券投资基金的批复》的批准,由中国银河证券有限责任公司(以下简称“银河证券”)、北京首都机场集团公司、上海市城市建设投资开发总公司、湖南广播电视产业中心、银河基金管理有限公司共同发起,于2002年8月15日正式成立证券投资基金。本基金运作方式为契约型封闭式,存续期为自基金合同生效日起15年,基金份额总额为30亿份。本基金经上海证券交易所(以下简称“上交所”)上证债字[2002]12号文审核同意,于2002年9月10日在上交所挂牌交易。本基金的基金管理人为银河基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金以投资于在国内依法公开发行上市、具有良好流动性的金融工具,主要包括在上海证券交易所和深圳证券交易所挂牌的股票和债券,法律、法规及中国证监会允许的其他金融工具也将纳入本基金投资范围。本基金的投资组合遵循下列比例规定:①本基金投资于股票、债券的比例,不得低于基金资产总值的80%;②本基金投资于债券的比例不得低于基金资产总值的25%,不高于基金资产总值的55%;③本基金投资于同一家上市公司的股票,不得超过基金资产净值的10%;④本基金与由本基金管理人管理的其他基金持有的一家公司发行的证券总和,不得超过该证券的10%;⑤本基金投资于国家级券的比例,不得低于基金资产净值的20%;⑥遵守法律、法规、中国证监会及本基金合同所规定的其他比例限制。

本基金业绩的比较基准是:上证A股指数涨跌幅*75%+同期国债收益率*25%。

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》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了中国证券业协会制定的《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报告内容与格式准则第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。

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2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和净值变动情况。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

7.4.4.2 记账本位币

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

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

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

①金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项;

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

②金融负债分类

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

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券等,以及不作为有效套期工具的衍生工具,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益;

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,该金融负债或其一部分将终止确认;

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

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下:

①股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资,股票投资成本,按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账;

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

②债券投资

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

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

卖出债券于成交日确认债券投资收益;

卖出债券的成本按移动加权平均法结转;

③权证投资

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

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

④分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日,按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本,按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本;

上市后,上市流通的债券和权证分别按上述②、③中相关原则进行计算;

⑤回购协议

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

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是指在公平交易中熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。本基金的公允价值的计量分为三个层次,第一层次是本基金在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的,以该报价为依据确定公允价值;第二层次是本基金在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上报价,或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的,以该报价为依据做必要调整确定公允价值;第三层次是本基金无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的,以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。本基金主要金融工具的估值方法如下:

1)股票投资

①上市流通的股票的估值

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

②未上市的股票的估值

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

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

C.非公开发行有明确锁定期的股票的估值

本基金按照以下方法估值:

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

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

2)债券投资

①证券交易所市场实行净价交易的债券投资估值日收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价进行估值。估值日无交易的但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的收盘价估值;如最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件,可参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价,确定公允价值。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值,调整最近交易市价,确定公允价值;

②未上市债券,交易所以大宗交易方式转让的资产支持证券,采用估值技术确定公允价值,在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下,按成本进行后续计量;

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

3)权证投资

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

②未上市流通的权证