# 华宝兴业品质生活股票型证券投资基金

## 2015 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:2016年3月28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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2016年3月23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为本基金出具了无保留意见的审计报告。

本报告期自2015年1月21日(基金合同生效日)起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | |
|---|---|
| 基金名称 | 华宝兴业品质生活股票型证券投资基金 |
| 基金简称 | 华宝品质生活股票 |
| 基金主代码 | 000867 |
| 交易代码 | 000867 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2015年1月21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 | 300,296,150.20份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金主要投资那些致力于提升大众生活品质的相关公司股票,在控制风险的前提下,力争为投资者带来长期、稳定的投资回报。 |
| 投资策略 | 本基金采取积极的大类资产配置策略,通过宏观策略研究,综合考虑宏观经济、国家财政政策、货币政策、产业政策、以及市场流动性等方面因素,对相关资产类别的预期收益进行动态跟踪,决定大类资产配置比例。本基金采用自上而下和自下而上相结合的方法。通过投资于那些符合生活品质主题且具有较强竞争优势的上市公司,把握中国经济增长和居民消费升级过程中的投资机会。本基金基于流动性管理及策略性投资的需要,将投资于债券、货币市场工具和资产支持证券。投资的目的是保证基金资产流动性,有效利用基金资产,提高基金资产的投资收益。本基金密切关注国内外宏观经济走势与政策趋势、货币政策动向,预测未来利率变动走势,自上而下地确定投资组合久期,并结合信用分析等自下而上的个券选择方法构建债券投资组合。本基金将在严格控制风险的前提下,主动进行权证投资。基金权证投资将以价值分析为基础,并采用数量化模型分析其内在理论价值与市场价格的偏离,把握市场的短期波动,进行长线操作,在风险可控的前提下力争实现稳健的超额收益。如法律法规或监管机构以后允许基金投资于其他金融产品,基金管理人可根据法律法规及监管机构的规定及本基金的投资目标,制定与本基金相适应的投资策略、比例限制、信息披露方式等。 |
| 业绩比较基准 | 沪深300指数收益率×80%+上证国债指数收益率×20%。 |
| 风险收益特征 | 本基金是一只主动投资的股票型证券投资基金,属于证券投资基金中的较高风险和预期收益都较高的品种,其预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型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@fstfund.com | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | 400-700-5588、021-38924558 | 95566 |
| 传真 | | 021-38505777 | 010-66594942 |

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 | www.fstfund.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

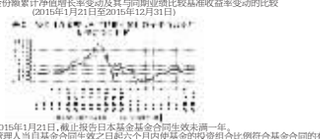
金额单位:人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2015年1月21日(基金合同生效日)-2015年12月31日 |
|---|---|
| 本期已实现收益 | 251,101,918.00 |
| 本期利润 | 263,011,592.04 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.3691 |
| 本期加权平均净值利润率 | 34.54% |
| 本期基金份额净值增长率 | 5.67% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2015年末 |
| 期末可供分配利润 | 5,975,469.16 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0199 |
| 期末基金资产净值 | 306,271,619.36 |
| 期末基金份额净值 | 1.020 |
| 3.1.3 累计期末指标 | 2015年末 |
| 基金份额累计净值增长率 | 5.67% |

注: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零末最后一日然日(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 | 17.65% | 1.96% | 13.57% | 1.34% | 4.08% | 0.62% |
| 过去六个月 | -10.92% | 3.00% | -12.31% | 2.14% | 1.39% | 0.86% |
| 自基金合同生效日起至今 | 5.67% | 2.71% | 10.22% | 1.98% | -4.55% | 0.73% |

注:1.本基金业绩比较基准为:沪深300指数收益率×80%+上证国债指数收益率×20%。
2.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零末最后一日然日(如非交易日)。
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:1.本基金合同生效于2015年1月21日,截止报告日本基金基金合同生效未满一年。
2.按照基金合同的规定,基金管理人当日基金合同生效之日起六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2015年6月21日,本基金已达到合同规定的资产配置比例。
3.2.3 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比较

注:本基金合同于2015 年1月21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

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2015 | 0.5000 | 22,992,987.45 | 2,926,613.38 | 25,919,600.83 | - |
| 合计 | 0.5000 | 22,992,987.45 | 2,926,613.38 | 25,919,600.83 | |

§4 管理人报告

4.1 基金管理人及其基金经理情况

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1月31日正式成立的合资基金管理公司,截至本报告期末(2015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、可转债基金、上证180成长ETF、上证180成长ETF联接基金、华宝兴业宝康消费品基金、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、华宝兴业高端制造基金、华宝兴业品质生活基金、华宝兴业稳健回报基金、华宝兴业平衡收益基金、华宝兴业国策导向基金、华宝兴业新价值、华宝兴业新趋势1000分级、华宝兴业万物互联、华宝兴业中国互联网和华宝兴业转型升级基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计182,703,481,966.16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 | | |
| 胡戈卿 | 助理投资总监、本基金基金经理、华宝兴业消费品基金基金经理 | 2015年1月21日 | - | 10年 | 硕士,拥有CFA资格。2006年2月加入华宝兴业基金管理有限公司,曾任金融工程部数量分析师、2006年6月至2010年6月任华宝兴业宝康消费品证券投资基金基金经理、2010年1月至2014年6月任华宝兴业多策略增长开放式证券投资基金基金经理、2011年2月起任华宝兴业保证券投资基金基金经理、2013年7月至2015年12月任华宝兴业宝康灵活配置证券投资基金基金经理、2015年1月兼任华宝兴业品质生活股票型证券投资基金基金经理。2014年4月兼任华宝兴业转型升级基金,所管理的开放式证券投资基金资产净值合计182,703,481,966.16元。 |
| 光磊 | 本基金基金经理 | 2015年4月9日 | - | 8年 | 硕士,曾在汇添富基金管理有限公司任投资研究部规划设计分析师、2012年10月加入华宝兴业基金管理有限公司,曾任金融工程部数量分析师、华宝兴业宝康消费品证券投资基金基金经理助理、2014年6月兼任华宝兴业多策略增长开放式证券投资基金基金经理助理、2015年4月起任华宝兴业品质生活股票型证券投资基金基金经理。 |

注:1.任职日期以及离任日期均以基金公告为准。
2.证券从业年限按证券从业人员资格管理办法的相关规定。

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》及其各项实施细则、《华宝兴业品质生活股票型证券投资基金基金合同》及其他有关法律法规的规定,恪守基金合同的约定,以诚实信用、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。

由于投资、债市的系统性风险和中央银行调控的基金资产规模变化,品质生活股票型证券投资基金在短期内出现过股票投资低于基金资产净值80%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。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和执行情况

公司建立了公平交易的制度体系,对投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的各环节为当时发生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、特定多户资产管理计划、社保基金投资组合、企业年金投资组合、社会公益基金投资组合、QDII投资组合等)的投资管理活动。

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应的使用权限。

投权和投资决策方面,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规则,公平地将交易指令发送到交易所进行交易和撮合。公司内部集中交易执行室,由交易员执行,针对其他无法通过系统执行公平交易程序且必须以公司名义统一方对所有投资组合进行交易的情况,公司内部制定相关制度或程序以确保此类交易的公允性。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日存在相反投资方向的交易,以防止利益输送的发生。

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日内的交易价格、成交量、成交时间、成交方式等进行分析。

3)对公司管理的不同投资组合所有交易日内债券交易和同购交易进行分析,监督内容包括以下几点: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,同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较高的异常情况要求投资组合经理提供合理的解释。

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

5)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日存在相反投资方向的交易。

6)公司内部稽核监察部门定期对公平交易的执行情况进行稽核,并向董事会、监事会、总经理提交稽核报告。

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或基金资产净值低于五千万元的情况。

§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")在华宝兴业品质生活股票型证券投资基金(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,完全履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:华宝兴业品质生活股票型证券投资基金
报告截止日:2015年12月31日

单位:人民币元

| 资 产 | 附注号 | 本期末 2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 资 产: | | |
| 银行存款 | | 30,946,932.17 |
| 结算备付金 | | 4,838,713.75 |
| 存出保证金 | | 366,862.11 |
| 交易性金融资产 | | 277,932,288.06 |
| 其中:股票投资 | | 277,481,588.06 |
| 基金投资 | | - |
| 债券投资 | | 450,700.00 |
| 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 | | - |
| 应收利息 | | 7,292.41 |
| 应收股利 | | - |
| 应收申购款 | | 68,668.48 |
| 递延所得税资产 | | - |
| 其他资产 | | - |
| 资产总计 | | 314,060,756.98 |

| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2015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 | | 2,214,042.38 |
| 应付赎回款 | | 693,239.45 |
| 应付管理人报酬 | | 397,154.52 |
| 应付托管费 | | 66,192.42 |
| 应付销售服务费 | | - |
| 应付交易费用 | | 3,976,176.01 |
| 应交税费 | | - |
| 应付利息 | | - |
| 应付利润 | | - |
| 递延所得税负债 | | - |
| 其他负债 | | 442,332.84 |
| 负债合计 | | 7,789,137.62 |
| 所有者权益: | | |
| 实收基金 | | 300,296,150.20 |
| 未分配利润 | | 5,975,469.16 |
| 所有者权益合计 | | 306,271,619.36 |
| 负债和所有者权益总计 | | 314,060,756.98 |

注:报告截止日2015年12月31日,基金份额净值1.0200元,基金份额总额300,296,150.20份。

7.2 利润表
会计主体:华宝兴业品质生活股票型证券投资基金
本报告期:2015年1月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2015年1月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 一.收入 | | 289,505,065.51 |
| 1.利息收入 | | 8,198,601.86 |
| 其中:存款利息收入 | | 2,940,235.00 |
| 债券利息收入 | | 100.45 |
| 资产支持证券利息收入 | | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 5,258,266.41 |
| 其他利息收入 | | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | | 262,240,415.98 |
| 其中:股票投资收益 | | 260,360,784.40 |
| 基金投资收益 | | - |
| 债券投资收益 | | 187,132.00 |
| 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 | | 1,692,499.58 |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | | 11,909,674.04 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | | 7,156,373.63 |
| 减:二.费用 | | 26,493,473.47 |
| 1. 管理人报酬 | | 10,858,435.64 |
| 2. 托管费 | | 1,809,739.30 |
| 3. 销售服务费 | | - |
| 4. 交易费用 | | 13,349,972.19 |
| 5. 利息支出 | | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | - |
| 6. 其他费用 | | 475,326.34 |
| 三.利润总额(亏损总额以"-"号填列) | | 263,011,592.04 |
| 减:所得税费用 | | - |
| 四.净利润(净亏损以"-"号填列) | | 263,011,592.04 |

注:本基金成立于2015年1月21日,因此无上年度可比期间数据。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:华宝兴业品质生活股票型证券投资基金
本报告期:2015年1月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2015年1月21日(基金合同生效日)至2015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) | 1,770,403,712.60 | - | 1,770,403,712.60 |
| 二.本期经营活动产生的基金净值变动(本期利润) | - | 263,011,592.04 | 263,011,592.04 |
| 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) | -1,470,107,562.40 | -231,116,522.05 | -1,701,224,084.45 |
| 其中:1.基金申购款 | 314,845,670.80 | 59,410,373.27 | 374,256,044.07 |
| 2.基金赎回款 | -1,784,953,233.20 | -290,526,895.32 | -2,075,480,128.52 |
| 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) | - | -25,919,600.83 | -25,919,600.83 |
| 五.期末所有者权益(基金净值) | 300,296,150.20 | 5,975,469.16 | 306,271,619.36 |

本基金成立于2015年1月21日,因此无上年度可比期间数据。
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:
黄小慧 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
华宝兴业品质生活股票型证券投资基金(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[2014]1311号《关于准予华宝兴业品质生活股票型证券投资基金注册的批复》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《华宝兴业品质生活股票型证券投资基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集1,769,911,314.36 元,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)安永华明2015验字第60073718_B01号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《华宝兴业品质生活股票型证券投资基金基金合同》于2015年1月21日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为1,770,403,712.60 份基金份额,其中认购资金利息折合492,398.24 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。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华宝兴业品质生活股票型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,包括国内依法发行上市的股票(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、资产支持证券、权证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)。本基金的股票投资比例不低于基金资产的80%,其中投资于品质生活主题类上市公司股票的比例不低于非现金基金资产净值的80%,持有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×80%+上证国债指数收益率×20%。

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2016年3月24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以下简称"中国基金业协会")颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》,《华宝兴业品质生活股票型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、中国基金业协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2015年1月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日止期间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2015年12月31日的财务状况以及2015年1月21日(基金合同生效日)至2015年12月31日止期间的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。本期财务报表的实际编制期间系2015年1月21日(基金合同生效日)起至2015年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

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股票投资和债券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变动计量的金融资产以摊销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公允价值的确定

本基金持有的股票投资和债券投资以公允价值计量,其公允价值的确定方法如下:

(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,按最近交易日日末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的交易双方最近进行的市场交易价格、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

本基金持有的资产项目和相应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 买断式逆回购

买断基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除抵押证券价格部分后的余额,在下市购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。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。

7.4.8 抵押证券

抵押证券指证券包括已实现平准金和未实现平准金。已实现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照证券发行时的已实现损益计算基金净值计算的部分。未实现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照证券未实现损益计算基金净值计算的部分。

在申购或赎回基金份额时,已实现平准金指基金管理人在申购确认日或认列日,并于期末金额转入未分配利润(累计于损)。

7.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利到期由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益;于处置时,其处置价格与账面价值之间的差额确认为投资收益,其中包括从公允价值变动损益转转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算,实际利率法与直线法差别较小的则按直线法计算。

7.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用确认期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间的利息支出按实际利率法计算,实际利率法与直线法差别较小的则按直线法计算。

7.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权,本基金收益以现金形式分配,但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按红利发放日的基金份额净值日动转为基金份额进行再投资。若期末实现的收益可分配,但基金份额选择现金形式分配的部分,其实现损益以及基金份额交易产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分;若期末未分配利润的未实现部分为负数,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润,即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

基金管理人应当在基金成立日7个工作日内编制完成并公告。

7.4.12 分配政策

本基金以内部结转结构,管理要求,内部报告制度为依据确定经营分润,以经营分润为基础确定报告分润,并按照分润比例计算应付基金管理人的管理费、应付基金托管人的托管费、应付基金销售机构的销售服务费、应付基金份额持有人的应付利润等。本基金在计算应付基金份额持有人的应付利润时,以期末可供分配利润为上限,以期末可供分配利润的金额为期末未分配利润,即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

7.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作,本基金确定以下类别投票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下:

(1)对于证券交易所上市的股票和债券,若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括跌停时的交易不活跃)情况,本基金根据《证券投资基金估值业务的指导意见》,根据具体情况采用(关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知)提供的指数收益法等估值技术进行估值。

(2)对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(资产支持证券和私募债券除外),本基金于2015年12月31日起改为采用中证指数有限公司根据《中同证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

(3)对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(资产支持证券和私募债券除外),基金于2015年12月31日起改为采用中证指数有限公司根据《中同证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

(4)不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值相差很小。

(5)除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要披露的其他重要事项。

§2 投资组合报告

2.1 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 | 277,481,588.06 | 88.35 |
| | 其中:股票 | 277,481,588.06 | 88.35 |
| 2 | 固定收益投资 | 450,700.00 | 0.14 |
| | 其中:债券 | 450,700.00 | 0.14 |
| | 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 | 35,685,645.92 | 11.36 |
| 7 | 其他各项资产 | 442,823.00 | 0.14 |
| 8 | 合计 | 314,060,756.98 | 100.00 |

2.2 期末按行业分类的股票投资组合
2.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

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 | 7,931,808.60 | 2.59 |
| B | 采矿业 | - | - |
| C | 制造业 | 158,192,062.97 | 51.65 |
| D | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | - | - |
| E | 建筑业 | 6,103,515.00 | 1.99 |
| F | 批发和零售业 | 16,657,920.72 | 5.44 |
| G | 交通运输、仓储和邮政业 | - | - |
| H | 住宿和餐饮业 | 3,372,088.00 | 1.10 |
| I | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 29,830,155.46 | 9.74 |
| J | 金融业 | - | - |
| K | 房地产业 | 1,502,939.57 | 0.49 |
| L | 租赁和商务服务业 | 16,857,406.00 | 5.50 |
| M | 科学研究和技术服务业 | - | - |
| N | 水利、环境和公共设施管理业 | 13,151.28 | 0.00 |
| O | 居民服务、修理和其他服务业 | - | - |
| P | 教育 | - | - |
| Q | 卫生和社会工作 | 2,988,358.36 | 0.98 |
| R | 文化、体育和娱乐业 | 34,032,182.10 | 11.11 |
| S | 综合 | - | - |
| | 合计 | 277,481,588.06 | 90.60 |

2.2.2 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合
本基金本报告期末未持有沪港通投资股票。

2.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名所有股票投资明细

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 | 002462 | 嘉事堂 | 301,956 | 15,285,012.72 | 4.99 |
| 2 | 300146 | 汤臣倍健 | 395,872 | 15,241,072.00 | 4.98 |
| 3 | 002090 | 金智科技 | 390,390 | 15,076,861.80 | 4.92 |
| 4 | 000802 | 北京文化 | 417,600 | 14,148,288.00 | 4.62 |
| 5 | 002739 | 万达院线 | 88,000 | 10,560,000.00 | 3.45 |
| 6 | 002188 | 新嘉联 | 221,200 | 9,832,340.00 | 3.21 |
| 7 | 002421 | 达实智能 | 428,600 | 9,386,340.00 | 3.06 |
| 8 | 600060 | 海信电器 | 474,200 | 9,327,514.00 | 3.05 |
| 9 | 300058 | 蓝色光标 | 621,800 | 9,159,114.00 | 2.99 |
| 10 | 002665 | 首航节能 | 296,900 | 9,055,450.00 | 2.96 |

注:投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细,应阅读登载于www.fstfund.com的年度报告正文。

2.4 报告期内股票投资组合的重大变动
2.4.1 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 | 600559 | 老白干酒 | 114,618,419.96 | 37.42 |
| 2 | 600519 | 贵州茅台 | 103,124,467.10 | 33.67 |
| 3 | 600686 | 金龙汽车 | 97,062,992.93 | 31.69 |
| 4 | 300244 | 迪安诊断 | 77,725,415.57 | 25.38 |
| 5 | 300058 | 蓝色光标 | 76,131,444.73 | 24.86 |
| 6 | 002090 | 金智科技 | 72,292,296.69 | 23.60 |
| 7 | 000858 | 五粮液 | 70,933,669.49 | 23.16 |
| 8 | 002400 | 省广股份 | 70,503,738.84 | 23.02 |
| 9 | 601166 | 兴业银行 | 66,493,624.53 | 21.71 |
| 10 | 300144 | 宋城演艺 | 58,489,150.34 | 19.10 |
| 11 | 600887 | 伊利股份 | 58,009,197.18 | 18.94 |
| 12 | 002216 | 三全食品 | 55,452,615.01 | 18.11 |
| 13 | 002857 | 中科金财 | 53,936,106.19 | 17.61 |
| 14 | 300178 | 腾邦国际 | 53,530,331.84 | 17.48 |
| 15 | 002462 | 嘉事堂 | 48,766,503.63 | 15.92 |
| 16 | 300347 | 泰格医药 | 48,254,597.48 | 15.76 |
| 17 | 002589 | 瑞康医药 | 47,271,990.52 | 15.43 |
| 18 | 002236 | 大华股份 | 46,437,380.62 | 15.16 |
| 19 | 300033 | 同花顺 | 44,917,735.06 | 14.67 |
| 20 | 002594 | 比亚迪 | 44,837,947.39 | 14.64 |
| 21 | 000957 | 中通客车 | 43,280,430.77 | 14.13 |