

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该金融资产的,分别下列情况处理:对于该金融资产转移的,终止确认该金融资产并确认金融资产转移损益;按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并继续确认有关金融资产转移损益。

7.4.5 金融资产和金融负债的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

8	合计	3,226,392,060.57	100.00
---	----	------------------	--------

注：本基金本报告期末未持有通过沪港通交易机制投资的港股。

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币

国投瑞银基金管理有限公司  
二〇一六年三月二十八日

截止本报告期末（2015年12月31日），本基金份额净值为1.033元，本报告期份额净值增长率为8.32%，同期业绩比较基准收益率为7.72%，基金净值增长率高于业绩比较基准，主要原因在于权益类配置，特别是积极参与新股申购带来

当收取被投资资产现金流量或合同权利终止,或该金融资产已转移,且将金融资产转移后的终止确认条件时,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;

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损益。

金融资产转移

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