


嘉实优质企业股票型证券投资基金

2007 年年度报告

基金管理人： 嘉实基金管理有限公司

基金托管人：上海浦东发展银行股份有限公司

送出日期：2008 年 3 月 28 日

重要提示

基金管理人的董事会及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责任。本年度报告已经全部独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人上海浦东发展银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2008 年 3 月 26 日复核了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、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。

嘉实优质企业股票型证券投资基金（以下简称“本基金”）由嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金（以下简称“嘉实保本”）转型而成。依据中国证监会 2007 年 11 月 22 日证监基金字[2007]320 号文核准的嘉实保本基金份额持有人大会决议，嘉实保本基金由保本型基金到期日后投资转型变更转为股票型基金，修改的内容包括但不限于调整基金名称、投资目标、投资范围、投资理念、投资策略、业绩比较基准、分红条款等事项，并更名为“嘉实优质企业股票型证券投资基金”。自 2007 年 12 月 8 日（含当日）起，本基金基金合同生效，嘉实保本基金基金合同失效。

本基金报告期为 2007 年 12 月 8 日起至 2007 年 12 月 31 日止，嘉实保本基金报告期为 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 12 月 7 日止。

本报告中的财务会计报告已经审计，安永华明会计师事务所为本基金及嘉实保本基金出具了标准无保留审计意见的审计报告，请投资者注意阅读。

目 录

§1 基金简介.....	1
§2 主要财务指标、基金净值表现及收益分配情况.....	3
§3 管理人报告.....	7
3.1 基金管理人及基金经理情况.....	7
3.2 报告期内基金运作的遵规守信情况说明.....	8
3.3 报告期内基金投资策略和业绩表现的说明与解释.....	8
3.4 宏观经济、证券市场及行业走势等简要展望.....	9
3.5 基金内部监察报告	9
§4 托管人报告.....	10
§5 审计报告.....	11
5.1 本基金审计报告.....	11
5.2 嘉实保本基金审计报告.....	12
§6 本基金财务会计报告.....	13
6.1 基金会计报表.....	13
6.2 年度会计报表附注.....	14
§7 嘉实保本基金财务会计报告.....	30
7.1 基金会计报表.....	30
7.2 年度会计报表附注.....	32
§8 本基金投资组合报告.....	50
§9 嘉实保本基金投资组合报告.....	54
§10 基金份额持有人情况.....	56
§11 开放式基金份额变动情况.....	57
§12 重大事件揭示.....	57
§13 备查文件目录.....	61

§1 基金简介

1.1 本基金

(1) 基金基本资料

(1) 基金名称	嘉实优质企业股票型证券投资基金
(2) 基金简称	嘉实优质
(3) 基金交易代码	070099 (深交所净值揭示代码: 160711)
(4) 基金运作方式	契约型开放式
(5) 基金合同生效日	2007年12月8日
(6) 报告期末基金份额总额	4,031,820,180.49 份
(7) 基金合同存续期	不定期
(8) 基金份额上市的证券交易所	无
(9) 上市日期	无

(2) 基金产品说明

(1) 投资目标	力争为基金份额持有人创造长期超额收益
(2) 投资策略	在具备足够多、预期收益率良好的投资标的时优先考虑股票类资产配置, 剩余配置于债券类和现金类等大类资产。股票投资以自下而上的个股精选策略为主, 结合行业配置适度均衡策略, 构造和优化组合; 通过新股申购、债券投资及衍生工具等投资策略, 规避风险、增强收益。
(3) 业绩比较基准	沪深300 指数×95% + 上证国债指数×5%
(4) 风险收益特征	较高风险, 较高收益。

1.2 嘉实保本

(1) 基金基本资料

(1) 基金名称	嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金
(2) 基金简称	嘉实浦安保本 (深交所净值揭示简称: 嘉实保本)
(3) 基金交易代码	070007 (深交所净值揭示代码: 160707)
(4) 基金运作方式	契约型开放式
(5) 基金合同生效日	2004年12月1日
(6) 报告期末基金份额总额	320,378,336.97份 (2007年12月7日)

(7) 基金合同存续期	2004 年 12 月 1 日至 2007 年 12 月 7 日
(8) 基金份额上市的证券交易所	无
(9) 上市日期	无

(2) 基金产品说明

(1) 投资目标	运用投资组合保险技术，力争在保本到期日，保证投资本金安全的同时，谋求基金资产的稳定增值。
(2) 投资策略	在保本期内，按照固定比例投资组合保险机制，动态调整股票、债券投资比例。债券投资以追求本金安全为目的，主要投资于交易所和银行间债券市场债券；股票投资采取灵活配置、积极管理，选择优势行业和优势企业，基于市场有效性研究、寻找套利机会的策略。
(3) 业绩比较基准	保本周期同期限的 3 年期银行定期存款税后收益率。
(4) 风险收益特征	在保本期内，本基金为证券投资基金中的低风险投资品种。

1.3 基金管理人

(1) 名称	嘉实基金管理有限公司
(2) 注册地址	上海市浦东新区富城路 99 号震旦国际大楼 1702 室
(3) 办公地址	北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层
(4) 邮政编码	100005 (办公地址)
(5) 互联网网址	http://www.jsfund.cn
(6) 法定代表人	王忠民
(7) 总经理	赵学军
(8) 信息披露负责人	胡勇钦
(9) 联系电话	(010) 65188866
(10) 传真	(010) 65185678
(11) 电子邮箱	service@jsfund.cn

1.4 基金托管人

(1) 名称	上海浦东发展银行股份有限公司
(2) 注册地址	上海市浦东新区浦东南路 500 号
(3) 办公地址	上海市中山东一路 12 号

(4) 邮政编码	200120
(5) 互联网网址	http://www.spdb.com.cn
(6) 法定代表人	吉晓辉
(7) 信息披露负责人	周倩芝
(8) 联系电话	(021) 61618888
(9) 传真	(021) 63602540
(10) 电子邮箱	zhouqz@spdb.com.cn

1.5 信息披露

(1) 信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
(2) 登载年度报告正文的管理人 互联网网址	http://www.jsfund.cn
(3) 基金年度报告置备地点	北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层 嘉实基金管理有限公司

1.6 其他有关资料

(1) 聘请的会计师事务所

名称	安永华明会计师事务所
办公地址	中国北京市东城区东长安街 1 号 东方广场东方经贸城东三办公楼 16 层

(2) 基金注册登记机构

名称	嘉实基金管理有限公司
办公地址	北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层

§2 主要财务指标、基金净值表现及收益分配情况

下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。

2.1 主要财务指标

序号	项目	2007 年		2006 年	2005 年
		转型后 (2007.12.8 - 2007.12.31)	转型前 (2007.1.1 - 2007.12.7)		
1	本期利润	131,109,562.99	144,997,571.57	99,826,892.71	43,495,581.79

2	本期利润扣减本期公允价值变动损益后的净额	-722,675.43	202,128,778.44	51,283,029.86	35,544,755.98
3	加权平均基金份额本期利润	0.0396	0.5542	0.2538	0.4983
4	期末可供分配利润	123,723,796.77	482,717.85	47,241,179.03	12,804,164.58
5	期末可供分配基金份额利润	0.0307	0.0015	0.1648	0.0226
6	期末基金资产净值	4,149,525,340.58	320,378,336.97	372,927,494.75	578,788,401.97
7	期末基金份额净值	1.029	1.000	1.301	1.023
8	加权平均净值利润率	4.04%	36.81%	22.97%	4.85%
9	本期基金份额净值增长率	2.90%	45.94%	27.17%	4.20%
10	份额累计净值增长率	2.90%	93.59%	32.65%	4.31%

注：1. 转型后为本基金即嘉实优质企业基金，转型前为嘉实保本基金。

2. 执行新会计准则后财务指标披露方面的主要变化

(1) 增加“本期利润”指标，新会计准则实施之前相关期间内本指标的计算方法为当期净收益加上当期因对金融资产进行估值产生的未实现利得变动额。原“本期净收益”名称调整为“本期利润扣减本期公允价值变动损益后的净额”。

(2) 原“加权平均份额本期净收益”名称调整为“加权平均份额本期利润”，计算方法在原“加权平

均基金份额本期净收益”公式 (
$$R = \frac{P}{\sum_{i=1}^n \frac{A_i}{1 + R_i}}$$
) 的基础上，将 P 改为本期利润。原“加权平均净值收益率”名称调整为“加权平均净值利润率”，计算方法在原公式的基础上，将 P 改为本期利润。

(3) 原“期末可供分配收益”名称调整为“期末可供分配利润”，如果期末未分配利润的未实现部分为正数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润的已实现部分，如果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（已实现部分扣除未实现部分）。原“期末可供分配份额收益”名称调整为“期末可供分配份额利润”，计算公式相应调整。

2.2 基金净值表现

2.2.1 本基金

(1) 本基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率比较表

阶段	净值增长率①	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
2007-12-8 至 2007-12-31	2.90%	1.32%	5.63%	1.63%	-2.73%	-0.31%

(2) 本基金合同生效以来基金份额净值变动情况，及与同期业绩比较基准的变动比较

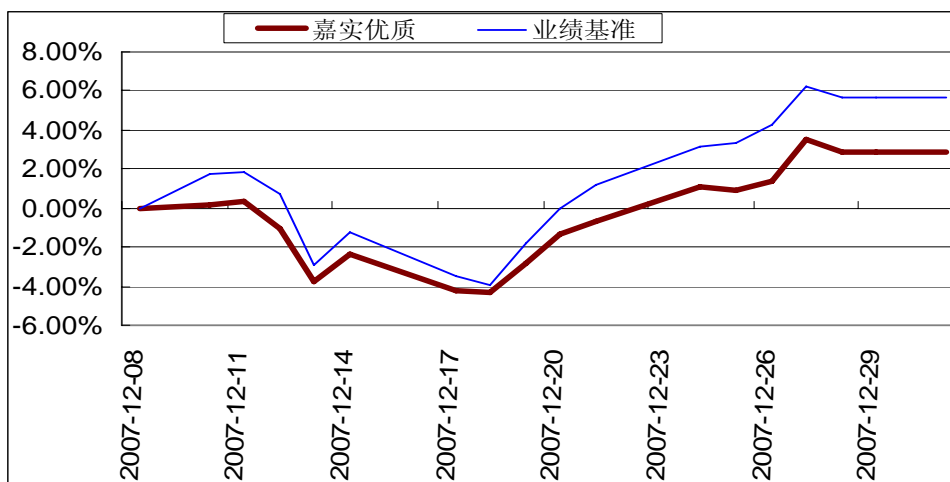


图1: 嘉实优质基金累计份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2007年12月8日至2007年12月31日)

注: 按基金合同约定, 本基金自基金合同生效日起 3 个月内为建仓期。截止报告期末, 本基金的各项投资比例符合基金合同第十八条 ((二) 投资范围和 (八) 投资组合比例限制) 的规定: (1) 本基金持有一家上市公司的股票, 不得超过基金资产净值的 10%; (2) 本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家上市公司发行的证券, 不得超过该证券的 10%; (3) 基金财产参与股票发行申购, 本基金所申报的金额不得超过本基金的总资产, 所申报的股票数量不得超过拟发行股票公司本次发行股票的总量; (4) 《基金法》及其他有关法律法规或监管部门对上述比例限制另有规定的, 从其规定。

由于证券市场波动、上市公司合并或基金规模变动等原因导致的投资组合不符合上述约定的比例不在限制之内, 但应在 10 个交易日内进行调整, 符合相应的规定。

(3) 本基金自基金合同生效以来净值增长率并与同期业绩比较基准的收益率比较

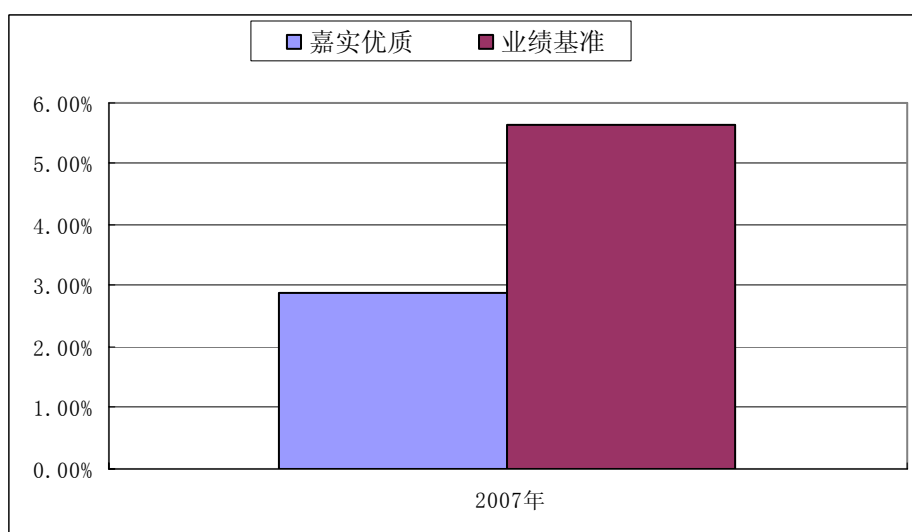


图2: 嘉实优质企业基金净值增长率与业绩比较基准历史收益率对比图

(4) 自基金合同生效以来的本基金收益分配情况：无

2.2.2 嘉实保本基金

(1) 基金份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率比较表

阶段	净值增长率①	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	4.18%	0.41%	0.91%	0.02%	3.27%	0.39%
过去六个月	17.60%	0.52%	1.96%	0.01%	15.64%	0.51%
过去一年	45.94%	0.66%	3.55%	0.01%	42.39%	0.65%
过去三年	93.40%	0.46%	9.13%	0.01%	84.27%	0.45%
2004年12月1日至 2007年12月7日	93.59%	0.45%	9.36%	0.01%	84.23%	0.44%

(2) 自基金合同生效以来基金份额净值变动情况及与同期业绩比较基准的变动比较

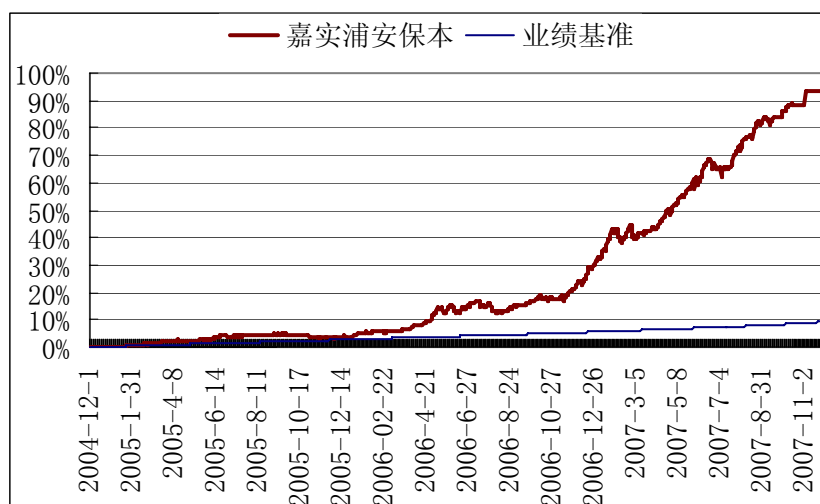


图3: 嘉实保本基金累计份额净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2004年12月1日至2007年12月7日)

注1: 按基金合同规定, 本基金自基金合同生效日起6个月内为建仓期。本报告期内, 本基金的各项投资比例符合基金合同第十九条((一)、2、投资范围和(五)投资组合比例限制)的规定:

(1) 持有一家上市公司的股票, 不得超过基金资产净值的10%; (2) 本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家发行的证券, 不得超过该证券的10%; (3) 基金财产参与股票发行申购, 本基金所申报的金额不得超过本基金的总资产, 所申报的股票数量不得超过拟发行股票公司本次发行股票的总量; (4) 法律法规或监管部门对上述比例限制另有规定的, 从其规定; (5) 在本基金合同生效后一个月内, 股票投资比例不超过基金资产净值的20%。

由于基金规模或市场的变化导致的投资组合不符合上述约定的比例不在限制之内,但应在10个交易日内进行调整,并符合相应的规定。

注 2: 2007 年 12 月 8 日,本基金管理人发布《关于嘉实浦安保本基金基金经理任职情况的公告》,免去邹唯先生担任的嘉实浦安保本基金基金经理职务。

(3) 本基金自基金合同生效以来净值增长率并与同期业绩比较基准的收益率比较

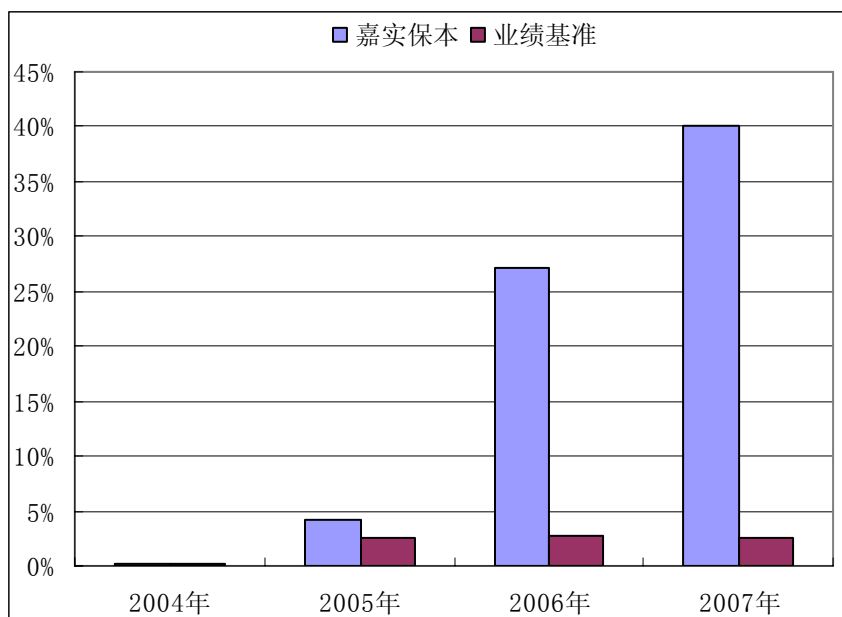


图 4: 嘉实保本基金净值增长率与业绩比较基准历史收益率对比图

(4) 自基金合同生效以来的基金收益分配情况

年度	每 10 份基金份额分红数 (元)	备注
2005 年	0.200	2005 年分配一次
2006 年		
2007 年	0.600	2007 年第 1 次分红
2007 年	8.150	2007 年第 2 次分红
合计	8.950	

§3 管理人报告

3.1 基金管理人及基金经理情况

3.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

本基金管理人为嘉实基金管理有限公司,成立于 1999 年 3 月 25 日,是经中国证监会批准设立的第一批基金管理公司之一,是中外合资基金管理公司,注册资本 1 亿元,注册地上海,公司总部设在北京,并在深圳、成都设有分公司。公司获得首批全国社保基金、企业年金投资管理人、QDII 和特定资产管理业务资格。

截止 2007 年 12 月 31 日，基金管理人共管理 2 只封闭式基金、12 只开放式基金，具体包括基金泰和、基金丰和、嘉实成长收益基金、嘉实增长基金、嘉实稳健基金、嘉实债券基金、嘉实服务增值行业基金、嘉实优质企业基金（原嘉实浦安保本基金转型）、嘉实货币市场基金、嘉实 300 指数基金、嘉实超短债基金、嘉实主题精选基金、嘉实策略增长基金和嘉实海外中国股票基金，其中嘉实增长基金、嘉实稳健基金、嘉实债券基金 3 只开放式基金属于嘉实理财通系列基金。同时，管理多个全国社保基金、企业年金基金投资组合。

3.1.2 基金经理简介

(1) 本基金基金经理

刘天君先生，1978 年出生，毕业于北京大学光华管理学院，获经济学硕士学位。7 年证券基金从业经验。曾任招商证券研发中心行业研究员；2003 年 4 月加入嘉实基金管理有限公司，历任行业研究员、研究部副总监，现任公司股票投资部总监。2007 年 12 月 8 日至今任本基金基金经理。

(2) 嘉实保本基金经理

邹唯先生，硕士研究生，7 年证券从业经历。曾任职于长城证券研究发展中心，2003 年 6 月进入嘉实基金管理有限公司研究部工作，2006 年 8 月至 2007 年 12 月 7 日任嘉实保本基金基金经理。

3.2 报告期内基金运作的合规守信情况说明

在报告期内，基金管理人严格遵循了《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金合同》、《嘉实优质企业股票型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本基金及嘉实保本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定，无损害基金份额持有人利益的行为。

3.3 报告期内基金投资策略和业绩表现的说明与解释

截至报告期末本基金份额净值为 1.029 元，本报告期份额净值增长率为 2.90%，同期业绩比较基准增长率为 5.63%。

报告期内中国宏观经济保持高速增长，流动性过剩推动通胀上升和股市大幅上涨。政府为吸收流动性采取了持续调高存款准备金率和存贷款利率等政策，并在市场快速上涨的 5 月份大幅提高了印花税，这些措施对于抑制股市泡沫和恶性通胀起到了一定作用。

在嘉实保本基金保本期结束前，该基金严格遵守基金合同约定，在保持流动性和安全性的前提下取得了较好的回报。在 07 年第四季度该基金接近转型期时，逐渐减持了风险资产，

平稳成功转型为优质企业股票型基金。

2007 年 12 月 8 日嘉实浦安保本基金转型为本基金后，本基金采取了快速建仓策略，重点投资了金融、地产、机械、化工、家电等行业。在组合管理上，本基金以自下而上、精选优质企业为核心策略，积极把握市场波动带来的建仓机会，并充分利用公开增发等方式以较低价格快速买入一些长线优质股。

3.4 宏观经济、证券市场及行业走势等简要展望

展望 2008 年，虽然货币政策趋于紧缩，但中国经济仍将保持较快的增长势头，发展农业、节能减排、注重环保等将成为政府关注的重要问题。另外，快速升值和成本（原材料和劳动力）上升的多重压力将考验中国制造企业的应对能力，领先的研发能力和强势的营销渠道将可能成为成败的分水岭。

我们认为，经过年初以来的阶段性下跌，目前 A 股市场的估值水平逐步接近海外市场，市场中已经出现了一些具备长期投资价值的板块和个股。在组合管理上，本基金将充分重视一二级市场的收益率差异水平，在二级市场缺乏机会的时候通过增加无风险收益来增加收益和规避风险。

年初以来大宗商品价格持续上涨，尤其是农产品价格快速上升和油价突破百美元吸引了市场关注。事实上，多种原材料和消费品的价格持续上涨已经表明高通胀时代的来临，全球经济增长的压力将有所增加，而中国经济近期增长的最强动力可能仍来自于固定资产投资，本基金将充分重视这一主题下的投资机会。

总之，本基金将坚持重点投资优质企业，强化组合管理，优化资产配置，力争取得长期超额收益。

3.5 基金内部监察报告

报告期内，基金管理人重点开展合规监控、内部审计、风险管理、制度建设、法律支持等内部监察稽核方面工作，合理确保了公司各项业务运作管理的合法合规和审慎经营。

采取的主要措施如下：

（1）继续完善监察稽核工具和流程、强化内部合规的执行检查

按照法律、行政法规、规章的最新规定和公司各项业务规则、程序的要求，制订或修订了合规管理、风险控制、QDII 基金日常监控手册等风险控制制度。

严格执行内部合规检查程序，包括事前防范、事中控制和事后监督 3 个阶段，合理确保公司各项业务运作合法合规、审慎经营。

（2）加强中后台业务的风险导向型内审工作

公司引入内审岗位，加强中后台业务内审工作。重点对 IT、TA、基金会计、电子商务、客户服务、公司财务、人力资源等中后台业务部门开展风险导向型内部审计，采用风险控制自我评估方法识别和评估风险，定期测试和评估公司内控制度、流程的有效性，对重大项目进行内部审计等。报告期内上述中后台业务部门未发生违规行为、未发现重大潜在风险。

(3) 为新产品、新业务提供法律支持、积极推进公司管理制度建设

全程参与 QDII 资格申请材料的撰写和申报，参与撰写特定资产管理业务资格申请材料，参与起草、审核新基金、年金投资管理、投资咨询服务等业务法律文件，为公司开展新业务、设计新产品提供了强有力的法律支持。

深入研究法律法规及证监会的监管规则，积极推进公司管理制度建设。参照国际先进的管理经验，制订或修订各项公司管理制度、部门规则和流程。

§4 托管人报告

上海浦东发展银行股份有限公司依据《嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金合同》、《嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金托管协议》和《嘉实优质企业股票型证券投资基金基金合同》、《嘉实优质企业股票型证券投资基金托管协议》，托管嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金、嘉实优质企业股票型证券投资基金。

2007 年，在对嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金、嘉实优质企业股票型证券投资基金的托管过程中，上海浦东发展银行股份有限公司严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议的规定，安全保管了基金的全部资产，对嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金、嘉实优质企业股票型证券投资基金的投资运作进行了全面的会计核算和应有的监督，我行遵循笃守诚信、勤勉尽责、严格自律、追求卓越的工作精神，履行了托管人的义务，未发生损害基金份额持有人利益的行为。

2007 年，上海浦东发展银行股份有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议的规定，对嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金、嘉实优质企业股票型证券投资基金的投资运作进行了监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等进行了认真的复核，未发现基金管理人损害基金份额持有人利益的行为。

经上海浦东发展银行股份有限公司资产托管部复核，由嘉实基金管理有限公司编制的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、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§5 审计报告

5.1 本基金审计报告

安永(2008)审字第 60468756_A03 号

嘉实优质企业股票型证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的嘉实优质企业股票型证券投资基金(以下简称“贵基金”)财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和 2007 年 12 月 8 日(基金合同生效日)至 2007 年 12 月 31 日止的利润表及所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

(一) 基金管理人对于财务报表的责任

按照企业会计准则和财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表是贵基金的基金管理人嘉实基金管理有限公司的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

(二) 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，贵基金财务报表已经按照企业会计准则和附注二所述编制基础的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年 12 月 8 日(基金合同生效日)至 2007 年 12 月 31 日止的经营成果、净值变动情况。

安永华明会计师事务所

中国北京

中国注册会计师张小东

中国注册会计师成超

2007年3月24日

5.2 嘉实保本基金审计报告

安永华明(2008)审字第 60468756_A02 号

嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金（以下简称“贵基金”）财务报表，包括 2007 年 12 月 7 日的资产负债表和 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 7 日止会计期间的利润表及所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

（一）基金管理人对其财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵基金的基金管理人嘉实基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，贵基金财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金 2007 年 12 月 7 日的财务状况以及 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 7 日止会计期间的经营成果、净值变动情况。

安永华明会计师事务所
中国北京

中国注册会计师张小东
中国注册会计师成 超

2007年3月24日

§6 本基金财务会计报告

6.1 基金会计报表

以下各项除特别注明外，金额单位为人民币元。

6.1.1 资产负债表

资产	附注	2007年12月31日	负债和所有者权益	附注	2007年12月31日
资产			负债		
银行存款		951,428,397.56	短期借款		
结算备付金			交易性金融负债		
存出保证金		250,000.00	衍生金融负债		
交易性金融资产	6.2.7 (1)	3,299,151,680.86	卖出回购金融资产款		
其中：股票投资		3,275,541,759.16	应付证券清算款		172,189,058.05
债券投资		23,609,921.70	应付赎回款		15,337,089.55
资产支持			应付管理人报酬		3,135,625.05
证券投资					
衍生金融资产	6.2.7 (2)	4,130,431.91	应付托管费		525,093.22
买入返售金融资产			应付销售服务费		
应收证券清算款			应付交易费用	6.2.7 (4)	2,856,452.72
应收利息	6.2.7 (3)	353,631.89	应交税费		
应收股利			应付利息	6.2.7 (5)	
应收申购款		88,662,064.84	应付利润		
其他资产			其他负债	6.2.7 (6)	407,547.89
			负债合计		194,450,866.48
			所有者权益		
			实收基金	6.2.7 (7)	4,025,801,543.81
			未分配利润		123,723,796.77
			所有者权益合计		4,149,525,340.58
资产总计		4,343,976,207.06	负债和所有者权益总计		4,343,976,207.06

附注：基金份额净值 1.029元，基金份额总额 4,031,820,180.49份。

6.1.2 利润表

项目	附注	2007-12-8 至 2007-12-31
收入		
利息收入		736,174.89
其中：存款利息收入		731,788.86
债券利息收入		4,386.03
投资收益		15,127,985.19
其中：股票投资收益	6.2.7 (8)	15,127,985.19
债券投资收益	6.2.7 (9)	
衍生工具收益	6.2.7 (10)	

股利收益		
公允价值变动收益	6.2.7 (11)	131,832,238.42
其他收入	6.2.7 (12)	492,392.72
收入合计		148,188,791.22
费用		
管理人报酬		3,060,954.08
托管费		510,159.02
交易费用	6.2.7 (13)	13,479,319.37
利息支出		
其中：卖出回购金融资产支出		
其他费用	6.2.7 (14)	28,795.76
费用合计		17,079,228.23
利润总额		131,109,562.99

6.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

项目	2007年12月8日至2007年12月31日止		
	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）	319,895,619.12	482,717.85	320,378,336.97
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）		131,109,562.99	131,109,562.99
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	3,705,905,924.69	-7,868,484.07	3,698,037,440.62
其中：1. 基金申购款	3,769,232,794.39	-7,550,424.58	3,761,682,369.81
2. 基金赎回款	-63,326,869.70	-318,059.49	-63,644,929.19
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			
五、期末所有者权益（基金净值）	4,025,801,543.81	123,723,796.77	4,149,525,340.58

6.2 年度会计报表附注

6.2.1 本基金的基本情况

嘉实优质企业股票型证券投资基金（以下简称“本基金”）由嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金（以下简称“嘉实保本基金”）转型而成。依据中国证券监督管理委员会 2007 年 11 月 22 日证监基金字[2007]320 号文《关于核准嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金份额持有人大会决议的批复》，嘉实保本基金到期日后由保本基金投资转型变更转为股票型基金，修改的内容包括但不限于调整基金名称、投资目标、投资范围、投资理念、投资策略、业绩比较基准、分红条款等事项，并更名为“嘉实优质企业股票型证券投资基金”。自 2007 年 12 月 8 日起，本基金基金合同生效，嘉实保本基金基金合同失效。本基金是契约型开放式股票型基金，存续期限不订。本基金的基金管理人为嘉实基金管理有限公司，注册登记人为嘉实基金管理有限公司，基金托管人为上海浦东发展银行股份有限公司。

根据证监基金字[2007]320 号文的核准，基金管理人于 2007 年 11 月 26 日至 2007 年 12

月 5 日向社会开放集中申购，集中申购扣除认购费后的净申购金额为人民币 2,365,172,140.95 元，在集中申购期间产生的利息为人民币 179,811.51 元，以上实际收到申购款合计为人民币元，折合 2,365,351,952.46 份基金份额。另外，嘉实基金管理有限公司于 2007 年 12 月 7 日对嘉实保本基金进行了基金份额拆分操作，基金份额拆分比例为 1:1.001508985（保留到小数点后 9 位），基金份额数计算结果保留到小数点后 2 位，由此产生的误差归入基金财产。相应地，拆分日基金份额净值调整为 1.000 元。根据上述拆分比例，基金管理人对各基金份额持有人所持有的基金份额进行了计算。拆分后持有人持有的嘉实保本基金基金份额并入本基金。

本基金投资于具有良好流动性的金融工具，包括：股票资产、衍生工具（权证、资产支持证券等）、债券资产（政府债券；金融债券；企业（公司）债券、可转债等）、债券回购、现金资产，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。本基金投资组合的资产配置范围为：股票等权益类资产占基金资产的比例为 60~95%；现金、债券资产以及中国证监会允许基金投资的其他证券品种占基金资产的比例为 5-40%，现金及到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%，权证占基金资产净值的比例不超过 3%。本基金的业绩比较基准为： $5.0\% \times \text{上海证券交易所国债指数} + 95.0\% \times \text{沪深 300 指数}$ 。

6.2.2 会计报表编制遵守基本会计假设和企业会计准则情况

本基金年度报告中会计报表的编制遵守基本会计假设，遵循企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年 12 月 8 日至 2007 年 12 月 31 日止的经营成果、净值变动情况等有关信息。

6.2.3 主要会计政策、会计估计及其变更

（一）编制基金会计报表所遵循的主要会计制度及其他有关规定

本财务报表系按照中国财政部 2006 年颁布的企业会计准则及应用指南、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编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》及其他中国证监会颁布的相关规定而编制。

根据中国证监会颁布的证监会会计字[2006]23 号《关于基金管理公司及证券投资基金执行〈企业会计准则〉的通知》，本基金自 2007 年 7 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则》。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》以及其

他相关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

可比年度财务报表的列报方式已按照企业会计准则的要求进行了重述。本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

（二）会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。本期财务报表的实际编制期间系 2007 年 12 月 8 日（本基金合同生效日）至 2007 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。记账单位为元。

（四）记账基础和计价原则

本基金的记账基础为权责发生制。股票投资、债券投资、权证投资和资产支持证券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入当期损益的金融资产按照公允价值调整账面价值，且将原计入所有者权益的公允价值变动计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的分类及抵销

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

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述第 4 点金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产分类和计量

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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 衍生金融工具

本基金的衍生金融工具主要系认股权证。衍生金融工具以公允价值计量，因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

4. 金融资产转移

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。

5. 金融负债分类和计量

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。

（六）基金资产的估值原则

1. 上市流通股股票按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，以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的，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，确定公允价格。流通的股票按估值日该股票在证券交易所的收盘价估值；该日无交易的证券，以最近一个交易日的收盘价计算；

2. 未上市的股票的估值

（1）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收盘价估值，该日无交易的，以最近一个交易日的收盘价计算；因持有股票而享有的配股权，采用估值技术确定公允价值；

（2）首次公开发行的股票，2007 年 7 月 1 日前，按其成本价估值；2007 年 7 月 1 日后，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，按其成本价计算；

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收盘价估值，该日无交易的，以最近一个交易日的收盘价计算；

（3）非公开发行的股票的估值

根据中国证监会基金部通知[2006]37 号文《关于进一步加强基金投资非公开发行股票风险控制有关问题的通知》，2006 年 11 月 13 日前投资的非公开发行的股票按估值日该股票在证券交易所的收盘价估值；该日无交易的证券，以最近一个交易日的收盘价计算；2006

年 11 月 13 日后投资的非公开发行的股票按以下方法估值：

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首次取得成本时，应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首次取得成本时，应按中国证监会相关规定估值。

3. 证券交易所市场实行净价交易的债券按估值日收盘价估值；该日无交易的，以最近交易日净价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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，确定公允价格；

4. 证券交易所市场未实行净价交易的债券按估值日收盘价减去债券收盘价中所含的应收利息（自债券计息起始日或上一起息日至估值当日的利息）得到的净价进行估值，估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日债券收盘净价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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，确定公允价格；

5. 未上市债券和在银行间同业市场交易的债券，2007 年 7 月 1 日前，以不含息价格计价，按成本估值；2007 年 7 月 1 日后，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，按成本计量；

6. 上市流通的认股权证按估值日在证券交易所挂牌的该权证的收盘价估值；估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，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的，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，确定公允价格；

7. 未上市流通的认股权证，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，按成本计量；

8. 因持有股票而享有的配股权证，2007 年 7 月 1 日前，从配股除权日到配股确认日止，按收盘价高于配股价的差额估值；如果收盘价等于或低于配股价，则估值额为零；2007 年 7 月 1 日后，采用估值技术确定公允价值进行估值；

9. 分离交易可转债，上市日前，按照中国证券业协会公布的债券报价和权证报价分别确定当日债券和权证的估值；自上市日起，上市流通的债券和权证分别按上述 3、4、6 中相关原则进行估值；

10. 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映金融资产公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

11. 如有新增事项，按国家最新规定估值。

(七) 证券投资的成本计价方法

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、基金，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。资产负债表日，企业应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。

本基金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；

因股权分置改革而获得非流通股股东支付的现金对价，于股权分置改革方案实施后的股票复牌日，冲减股票投资成本；

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

(2) 债券投资

买入证券交易所交易的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，其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入未上市债券和银行间同业市场交易的债券，于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交总额扣除交易费用入账，其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，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推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出证券交易所交易的债券于成交日确认债券投资收益；

卖出未上市债券和银行间同业市场交易的债券于成交日确认债券投资收益；

出售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；

配股权证及由股权分置改革而被动获得的权证，在确认日记录所获分配的权证数量，该等权证初始成本为零；

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，出售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确认日根据中国证券业协会公布的债券和权证的公允价值计算出两者占全部公允价值的比例，根据此比例确认债券和权证分别应承担的成本；

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。

(八) 待摊费用的摊销方法和摊销期限

按直线法在实际受益期限内逐日摊销。

(九) 收入的确认和计量

1. 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示。

2. 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。

3. 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，在证券实际持有期内逐日计提。

4. 买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率，在回购期内逐日计提；

5. 股票投资收益于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账。

6. 债券投资收益

卖出交易所上市债券：于成交日确认债券投资收益，并按收取的全部价款与其成本、应

收利息的差额入账；

卖出银行间同业市场交易债券：于成交日确认债券投资收益，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

7. 衍生工具投资收益于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账。

8. 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账。

9. 公允价值变动收益系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

10. 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

（十）费用的确认和计量

1. 基金管理费按前一日基金资产净值的 1.5% 的年费率逐日计提；

2. 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.25% 的年费率逐日计提；

3. 卖出回购证券支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率在回购期内逐日计提；

4. 其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第五位的，则采用待摊或预提的方法。

（十一）实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。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。

（十二）损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现损益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累计未实现利得/（损失）占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入“未分配利润/（累计亏损）”。

（十三）基金的收益分配政策

1. 每份基金份额享有同等分配权；
2. 基金当年收益先弥补上一年度亏损后，方可进行当年收益分配；
3. 如果基金当期出现亏损，则不进行收益分配；
4. 基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；
5. 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金收益每年至少分配一次，但每年至多分配六次。

6. 本基金收益分配采用现金方式和红利再投资方式，基金份额持有人可以事先选择将所获分配的现金收益按照《基金合同》有关基金份额申购的约定转为基金份额，基金份额持有人未事先明确选择收益分配方式的，则默认为采用现金方式进行分配。

7. 基金收益分配比例不得低于基金净收益的 20%；
8. 《基金法》及其他有关法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

(十四) 重大会计差错的内容和更正金额

报告期内本基金无涉及重大会计差错事项。

6.2.4 税项

(1) 印花税

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]11 号文《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》，自 2005 年 1 月 24 日起，按 1‰的税率缴纳证券（股票）交易印花税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2007]84 号文《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》的规定，自 2007 年 5 月 30 日起，调整证券（股票）交易印花税率，由原先的 1‰调整为 3‰；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。

(2) 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

(3) 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入，由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴 20% 的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]107 号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定，自 2005 年 6 月 13 日起，对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得，按照财税[2005]102 号文规定，扣缴义务人在代扣代缴个人所得税时，减按 50% 计算应纳税所得额；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税。

6.2.5 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无资产负债表日后事项。

6.2.6 关联方关系及关联方交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
嘉实基金管理有限公司	基金管理人、基金发起人、 基金注册登记机构、基金销售机构
上海浦东发展银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
中诚信托投资有限责任公司	基金管理人股东
立信投资有限责任公司	基金管理人股东
德意志资产管理（亚洲）有限公司	基金管理人股东
国都证券有限责任公司	控股股东的子公司、基金代销机构
中诚期货经纪有限责任公司	控股股东的子公司

(二) 关联方交易

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立（金额单位：人民币元）。

1. 通过关联方席位进行的交易

本基金 2007 年 12 月 8 日至 2007 年 12 月 31 日止会计期间没有通过关联方席位进行的交易。

2. 关联方报酬

(1) 基金管理费

基金管理费按前一日的基金资产净值的1.5%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 1.5\% / \text{当年天数}$$

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理人的管理费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付，由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

本基金在本年度需支付基金管理人报酬 3,060,954.08 元

(2) 基金托管费

支付基金托管人上海浦东发展银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.25% / 当年天数。

本基金在本年度需支付基金托管费 510,159.02 元

3.与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易：无

4.由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

本基金的银行存款由基金托管人上海浦东发展银行股份有限公司保管，并按银行间同业利率计息。基金托管人于2007年12月31日保管的银行存款余额为951,428,397.56元。本年度由基金托管人保管的银行存款产生的利息收入为728,377.11元。

5 关联方投资本基金情况:无

6.2.7 本基金会计报表重要项目说明

以下各项除特别注明外，金额单位为人民币元。

(1) 交易性金融资产

项 目	2007-12-31			
	成本	公允价值	估值增值	
股票投资	3,144,206,608.64	3,275,541,759.16	131,335,150.52	
债券投资	交易所市场	23,614,953.93	23,609,921.70	-5,032.23
	银行间市场			
	合计	23,614,953.93	23,609,921.70	-5,032.23
资产支持证券投资				
合计	3,167,821,562.57	3,299,151,680.86	131,330,118.29	

(2) 衍生金融资产

项 目	2007-12-31		
	成本	公允价值	估值增值
权证投资	3,628,311.78	4,130,431.91	502,120.13

(3) 应收利息

项目	2007 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	340,184.37
应收结算备付金利息	
应收资产支持证券利息	
应收权证保证金利息	
应收买入返售金融资产利息	
应收债券利息	11,853.62
应收申购款利息	1,593.90
合计	353,631.89

(4) 应付交易费用

项目	2007 年 12 月 31 日
应付交易所交易佣金	2,855,902.72
应付银行间市场交易费用	550.00
合计	2,856,452.72

(5) 应付利息：无

(6) 其他负债

项目	2007 年 12 月 31 日
应付券商席位保证金	250,000.00
预提费用	100,000.00
应付赎回费	57,547.89
其他应付款	
合计	407,547.89

(7) 实收基金

项目	2007 年 12 月 31 日	
	基金份额数	基金面值
基金成立初实收基金	320,378,336.97	319,895,619.12
加：本期申购	3,774,854,596.03	3,769,232,794.39
减：本期赎回	63,412,752.51	63,326,869.70
期末数	4,031,820,180.49	4,025,801,543.81

(8) 股票投资收益

项目	2007-12-8 至 2007-12-31
卖出股票成交总额	171,850,173.96
减：应付交易费用	
减：卖出股票成本总额	156,722,188.77
股票差价收入	15,127,985.19

(9) 债券投资收益：无

(10) 衍生工具收益：无

(11) 公允价值变动收益/损失

项目	2007-12-8 至 2007-12-31
----	------------------------

交易性金融资产	131,330,118.29
——股票投资	131,335,150.52
——债券投资	-5,032.23
——资产支持证券投资	
衍生工具	
——权证投资	502,120.13
交易性金融负债	
合计	131,832,238.42

(12) 其他收入

项 目	2007-12-8 至 2007-12-31
赎回费收入	73,932.16
新股申购手续费返还	
转换费收入	172.41
配股手续费返还	
其他	418,288.15
合计	492,392.72

(13) 交易费用

项 目	2007-12-8 至 2007-12-31
交易所市场	13,479,319.37

(14) 其他费用

项 目	2007-12-8 至 2007-12-31
审计费用	6,576.23
信息披露费	19,728.69
账户维护费	
汇划费	2,390.84
其他	100.00
合计	28,795.76

(15) 收益分配：无

6.2.8 报告期末流通转让受到限制的基金资产

以下各项除特别注明外，金额单位为人民币元。

(1) 报告期末本基金持有的因认购新发或增发而流通受限的证券

序号	证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额
股票										
1	600125	铁龙物流	2007-12-27	2008-1-7	增发流通受限	11.67	13.14	116,690	1,361,772.30	1,533,306.60
2	000651	格力电器	2007-12-13	2008-1-21	增发流通受限	39.16	49.35	2,700,000	105,732,000.00	133,245,000.00
3	601601	中国太保	2007-12-18	2008-3-26	新股流通受限	30.00	49.45	132,539	3,976,170.00	6,554,053.55
4	002199	东晶电子	2007-12-12	2008-3-21	新股流通受限	8.80	25.50	9,645	84,876.00	245,947.50
5	002201	九鼎新材	2007-12-13	2008-3-26	新股流通受限	10.19	31.87	10,176	103,693.44	324,309.12

6	002202	金风科技	2007-12-18	2008-3-26	新股流通受限	36.00	140.45	28,197	1,015,092.00	3,960,268.65
债券										
1	126008	07 上汽债	2007-12-24	2008-1-8	未上市	71.27	71.80	126,280	8,999,688.22	9,066,904.00
权证										
1	580016	上汽 CWB1	2007-12-24	2008-1-8	未上市	7.98	9.0857	454,608	3,628,311.78	4,130,431.91
合计									124,901,603.74	159,060,221.33

(2) 报告期末本基金持有的暂时停牌股票

序号	股票代码	股票简称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量	期末成本总额	期末估值总额
1	600428	中远航运	2007-12-28	发行公告	38.95	2008-1-2	37.60	1,999,822	70,147,363.83	77,893,066.90
合计									70,147,363.83	77,893,066.90

(3) 报告期末债券正回购交易中作为质押的债券

截至 2007 年 12 月 31 日止，银行间市场债券正回购交易（2006 年：0 元）。

截至 2007 年 12 月 31 日止，证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 0 元（2006 年：0 元）。

6.2.9 风险管理**(1) 风险管理政策和组织架构**

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金管理人董事会重视建立完善的本基金管理人治理结构与内部控制体系，本基金管理人董事会对本基金管理人建立内部控制系统和维持其有效性承担最终责任，充分发挥独立董事监督职能，保护投资者利益和本基金管理人合法权益。

为了有效控制本基金管理人运作和基金管理中存在的风险，本基金管理人设立风险控制委员会，由本基金管理人总经理、副总经理、督察长、总经理助理以及部门总监组成，负责全面评估本基金管理人经营管理过程中的各项风险，并提出防范化解措施。

本基金管理人设立督察长制度，积极对本基金管理人各项制度、业务的合法合规性及本基金管理人内部控制制度的执行情况进行监察、稽核，定期和不定期向董事会报告本基金管理人内部控制执行情况。

监察稽核部具体负责本基金管理人各项制度、业务的合法合规性及本基金管理人内部控制制度的执行情况的监察稽核工作。本基金管理人管理层重视和支持监察稽核工作，并保证监察稽核部的独立性和权威性，配备了充足合格的监察稽核人员，明确监察稽核部门及其各岗位的职责和工作流程、组织纪律。

业务部门负责人为所在部门的风险控制第一责任人,对本部门业务范围内的风险负有管控及时报告的义务。员工在其岗位职责范围内承担相应风险管理责任。

本基金管理人建立了以董事会为领导的、由总经理、风险控制委员会、督察长、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

(2) 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任,或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券,且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%,且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券,不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,因此违约风险发生的可能性很小;基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估,以控制相应的信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额,另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。

本基金所持大部分证券在证券交易所上市,其余亦可在银行间同业市场交易,因此,除在附注 6.2.8 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外,其余均能及时变现。此外,本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求,其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息,可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息,因此帐面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求,并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求,对流动性指标进行持续的监测和分析。

(4) 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险,包括市场价格风险、利率风险和外汇风险。

(a) 市场价格风险

市场价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇

汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

本基金投资组合中股票投资比例范围为基金资产净值的 60%-95%；债券为 5%-40%；现金及到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%，权证占基金资产净值的比例不超过 3%。于 2007 年 12 月 31 日，本基金面临的整体市场价格风险列示如下：

项目	2007 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值的比例
交易性金融资产		
- 股票投资	3,275,541,759.16	78.94%
- 债券投资	23,609,921.70	0.57%
- 衍生金融资产	4,130,431.91	0.10%
合计	3,303,282,112.77	79.61%

下表为市场价格风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，证券投资价格发生合理、可能的变动时，将对基金利润总额和净值产生的影响。

2007 年 12 月 31 日	增加/减少%	对利润总额的影响	对净值的影响
5.0%×上海证券交易所国债指数+95.0%×沪深 300 指数(沪市)	+5%	166,373,203.77	166,373,203.77
	-5%	-166,373,203.77	-166,373,203.77

(b) 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。

下表统计了本基金交易的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

2007 年 12 月 31 日	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	951,428,397.56	-	-	-	951,428,397.56
存出保证金	-	-	-	250,000.00	250,000.00
交易性金融资产	1,046,017.70	13,497,000.00	9,066,904.00	3,275,541,759.16	3,299,151,680.86
衍生金融资产	4,130,431.91	-	-	-	4,130,431.91
应收利息	-	-	-	353,631.89	353,631.89
应收申购款	3,338,586.45	-	-	85,323,478.39	88,662,064.84

资产总计	955,813,001.71	13,497,000.00	9,066,904.00	3,365,599,301.35	4,343,976,207.06
负债					
应付证券清算款	-	-	-	172,189,058.05	172,189,058.05
应付赎回款	-	-	-	15,337,089.55	15,337,089.55
应付管理人报酬	-	-	-	3,135,625.05	3,135,625.05
应付托管费	-	-	-	525,093.22	525,093.22
应付交易费用	-	-	-	2,856,452.72	2,856,452.72
其他负债	-	-	-	407,547.89	407,547.89
负债总计	-	-	-	194,450,866.48	194,450,866.48
利率风险敞口	955,813,001.71	13,497,000.00	9,066,904.00	3,171,148,434.87	4,149,525,340.58

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，为交易而持有的债券公允价值的变动对基金利润总额和净值产生的影响。

2007年12月31日	基准点增加/减少	对净值的影响
人民币	+25	-123,989.22
人民币	-25	123,989.22

(c) 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

6.2.10 其他事项说明

(1) 报告期末本基金买断式逆回购交易中取得的债券

截至 2007 年 12 月 31 日止，本基金未从事买断式逆回购交易。

(2) 按新会计准则调整原会计准则的所有者权益及净损益

§7 嘉实保本基金财务会计报告

7.1 基金会计报表

以下各项除特别注明外，金额单位为人民币元。

7.1.1 资产负债表

项目	附注	2007年12月7日	2006年12月31日
资产			
银行存款		335,899,620.20	1,801,996.72
结算备付金			820,190.44
存出保证金		250,000.00	250,000.00
交易性金融资产	7.2.7(1)		368,895,259.05
其中：股票投资			123,410,131.85
债券投资			245,485,127.20
资产支持证券投资			
衍生金融资产	7.2.7(2)		

买入返售金融资产			
应收证券清算款			
应收利息	7.2.7(3)	1,277,009.06	2,701,863.20
应收股利			
应收申购款			
其他资产			121,968.40
资产总计		337,426,629.26	374,591,277.81

项目	附注	2007年12月7日	2006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			
应付赎回款		16,200,483.85	868,857.21
应付管理人报酬		74,670.97	312,152.38
应付托管费		14,934.20	62,430.47
应付销售服务费			
应付交易费用	7.2.7(4)	123,764.77	62,699.51
应交税费			
应付利息	7.2.7(5)		
应付利润			
其他负债	7.2.7(6)	634,438.50	357,643.49
负债合计		17,048,292.29	1,663,783.06
所有者权益			
实收基金	7.2.7(7)	319,895,619.12	286,702,861.95
未分配利润		482,717.85	86,224,632.80
所有者权益合计		320,378,336.97	372,927,494.75
负债和所有者权益总计		337,426,629.26	374,591,277.81

附注：基金份额净值1.000元，基金份额总额 320,378,336.97份。

7.1.2 利润表

项目	附注	2007-1-1 至 2007-12-7	2006年度
收入		152,734,678.42	106,736,473.86
利息收入		7,641,165.70	11,315,951.21
其中：存款利息收入		1,836,998.55	469,186.91
债券利息收入		5,804,167.15	10,846,764.30
资产支持证券利息收入			
买入返售金融资产收入			
投资收益		200,605,962.37	45,707,578.42
其中：股票投资收益	7.2.7(8)	198,726,652.24	35,230,275.45
债券投资收益	7.2.7(9)	1,076,223.76	6,149,523.94
资产支持证券投			

投资收益			
衍生工具收益	7.2.7(10)	129,297.62	3,062,094.10
股利收益		673,788.75	1,265,684.93
公允价值变动收益	7.2.7(11)	-57,131,206.87	48,543,862.85
其他收入	7.2.7(12)	1,618,757.22	1,169,081.38
费用		7,737,106.85	6,909,581.15
管理人报酬		3,666,538.27	4,382,700.12
托管费		733,307.57	876,539.99
交易费用	7.2.7(13)	1,531,969.26	879,148.11
利息支出		1,402,939.70	344,011.07
其中: 卖出回购金融资产支出		1,402,939.70	344,011.07
其他费用	7.2.7(14)	402,352.05	427,181.86
利润总额		144,997,571.57	99,826,892.71

7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

项目	2007-1-1 至 2007-12-7		
	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）	286,702,861.95	86,224,632.80	372,927,494.75
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）		144,997,571.57	144,997,571.57
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	33,192,757.17	92,414,310.26	125,607,067.43
其中：1. 基金申购款	403,232,159.13	250,625,539.64	653,857,698.77
2. 基金赎回款	-370,039,401.96	-158,211,229.38	-528,250,631.34
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		-323,153,796.78	-323,153,796.78
五、期末所有者权益（基金净值）	319,895,619.12	482,717.85	320,378,336.97

项目	2006 年度		
	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）	565,725,992.20	13,062,409.77	578,788,401.97
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期净利润）		99,826,892.71	99,826,892.71
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数	-279,023,130.25	-26,664,669.68	-305,687,799.93
其中：1. 基金申购款	9,946,757.49	1,164,788.93	11,111,546.42
2. 基金赎回款	-288,969,887.74	-27,829,458.61	-316,799,346.35
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			
五、期末所有者权益（基金净值）	286,702,861.95	86,224,632.80	372,927,494.75

7.2 年度会计报表附注

7.2.1 嘉实保本基金的基本情况

嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金（简称“本基金”），经中国证券监督管理委员会

会（简称“中国证监会”）证监基金字[2004]151号文《关于同意嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金募集的批复》批准，于2004年12月1日募集成立。本基金为契约型开放式基金，在增强指数期前属于混合基金，在增强指数期内为“嘉实中信标普300指数股票型开放式证券投资基金”，属于股票基金。本基金存续期限不定，首次设立募集规模为1,296,361,260.94份基金份额。本基金的基金管理人为嘉实基金管理有限公司，注册登记人为嘉实基金管理有限公司，基金托管人为上海浦东发展银行股份有限公司。

2007年12月7日（拆分日），本基金管理人嘉实基金管理有限公司对本基金进行了基金份额拆分。拆分前，本基金的基金份额净值为1.0015元，根据基金份额拆分公式，计算精确到小数点后第9位（第9位以后舍去）为1.001508985。本基金管理人于拆分日，按照1:1.001508985的拆分比例对本基金进行拆分。拆分后，基金份额净值为1.0000元。

本基金的投资限于具有良好流动性的金融工具。主要包括国内依法发行上市的股票、债券以及经中国证监会批准的允许基金投资的其它金融工具。本基金随着资产的变化，按照固定比例投资组合保险机制对债券和股票的投资比例进行动态调整。在《基金合同》生效后一个月内，股票投资比例不超过基金资产净值的20%。本基金的业绩比较基准为：保本周期同期限的三年期银行定期存款税后收益率。

7.2.2 会计报表编制遵守基本会计假设和企业会计准则情况

本基金年度报告中会计报表的编制遵守基本会计假设，遵循企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.2.3 主要会计政策、会计估计及其变更

（一）编制基金会计报表所遵循的主要会计制度及其他有关规定

本财务报表系按照中国财政部2006年颁布的企业会计准则及应用指南、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编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》及其他中国证监会颁布的相关规定而编制。

根据中国证监会颁布的证监会计字[2006]23号《关于基金管理公司及证券投资基金执行〈企业会计准则〉的通知》，本基金自2007年7月1日起执行财政部2006年发布的《企业会计准则》。本财务报表按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》以及其他相

关规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

可比年度财务报表的列报方式已按照企业会计准则的要求进行了重述。本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

本基金自 2007 年 7 月 1 日起执行企业会计准则，对于因首次执行企业会计准则而发生的会计政策变更，本基金按照有关首次执行企业会计准则的规定采用下述方法进行处理。

1. 采用追溯调整法核算的会计政策变更

将所持有的金融资产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；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调整账面价值，且其变动计入当期损益。

2. 采用未来适用法的会计政策变更

除上面 1 所述的采用追溯调整法的会计政策变更以外，根据企业会计准则的有关规定，本基金对因首次执行企业会计准则而产生的对于某些金融工具的成本收益核算方法或估值方法的变更因不切实可行而采用未来适用法。

(二) 会计年度

经中国证监会批准，基金管理人嘉实基金管理有限公司将嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金转型为嘉实优质企业股票型证券投资基金，存续期限为不定期，因此会计报表仍以持续经营假设为编制基础。本期财务报表的实际编制期间系 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 7 日（本基金到期日）。

(三) 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。

(四) 记账基础和计价原则

本基金的记账基础为权责发生制。股票投资、债券投资、权证投资和资产支持证券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入当期损益的金融资产按照公允价值调整账面价值，且将原计入所有者权益的公允价值变动计入当期损益。

(五) 金融资产和金融负债的分类及抵销

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

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合下述第 4 点金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产分类和计量

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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 衍生金融工具

本基金的衍生金融工具主要系认股权证。衍生金融工具以公允价值计量，因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

4. 金融资产转移

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。

5. 金融负债分类和计量

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。

（六）基金资产的估值原则

1. 上市流通股按估值日其所在证券交易所的收盘价估值；估值日无交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，以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的，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，确定公允价格。流通的股票按估值日该股票在证券交易所的收盘价估值；该日无交易的证券，以最近一个交易日的收盘价计算；

2. 未上市的股票的估值

(1) 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收盘价估值，该日无交易的，以最近一个交易日的收盘价计算；因持有股票而享有的配股权，采用估值技术确定公允价值；

(2) 首次公开发行的股票，2007 年 7 月 1 日前，按其成本价估值；2007 年 7 月 1 日后，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，按其成本价计算；

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收盘价估值，该日无交易的，以最近一个交易日的收盘价计算；

(3) 非公开发行的股票的估值

根据证监会基金部通知[2006]37 号文《关于进一步加强基金投资非公开发行股票风险控制有关问题的通知》，2006 年 11 月 13 日前投资的非公开发行的股票按估值日该股票在证券交易所的收盘价估值；该日无交易的证券，以最近一个交易日的收盘价计算；2006 年 11 月 13 日后投资的非公开发行的股票按以下方法估值：

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初始取得成本时，应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初始取得成本时，应按中国证监会相关规定处理。

3. 证券交易所市场实行净价交易的债券按估值日收盘价估值；该日无交易的，以最近交易日净价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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，确定公允价格；

4. 证券交易所市场未实行净价交易的债券按估值日收盘价减去债券收盘价中所含的应收利息(自债券计息起始日或上一起息日至估值当日的利息)得到的净价进行估值，估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，按最近交易日债券收盘净价估值；如最近交易日后经济环境发生了重大变化的，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，确定公允价格；

5. 未上市债券，2007 年 7 月 1 日前，以不含息价格计价，按成本估值，银行间同业市场交易的债券按市价法估值；2007 年 7 月 1 日后，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，按成本计量；

6. 上市流通的认股权证按估值日在证券交易所挂牌的该权证的收盘价估值；估值日没有交易的，且最近交易日后经济环境未发生重大变化，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的，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，确定公允价格；

7. 未上市流通的认股权证，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，按成本计量；

8. 因持有股票而享有的配股权证，2007 年 7 月 1 日前，从配股除权日到配股确认日止，按收盘价高于配股价的差额估值；如果收盘价等于或低于配股价，则估值额为零；2007 年 7 月 1 日后，采用估值技术确定公允价值进行估值；

9. 分离交易可转债，上市日前，按照中国证券业协会公布的债券报价和权证报价分别确定当日债券和权证的估值；自上市日起，上市流通的债券和权证分别按上述 3、4、6 中相关原则进行估值；

10. 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映金融资产公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

11. 如有新增事项，按国家最新规定估值。

（七）证券投资的成本计价方法

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、基金，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。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

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。资产负债表日，企业应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。

本基金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，2007 年 7 月 1 日前按成交日应支付的全部价款入账；2007 年 7 月 1 日后按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账；

因股权分置改革而获得非流通股股东支付的现金对价，于股权分置改革方案实施后的股票复牌日，冲减股票投资成本；

卖出股票于成交日确认股票投资收益，出售股票的成本按移动加权平均法于成交日结

转。

2. 债券投资

买入证券交易所交易的债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，2007 年 7 月 1 日前，按成交日应支付的全部价款入账；2007 年 7 月 1 日后，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，作为应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入未上市债券和银行间同业市场交易的债券，2007 年 7 月 1 日前，于实际支付价款时确认为债券投资，2007 年 7 月 1 日后，于成交日确认为债券投资，债券投资成本按实际成交价款入账，应支付的相关交易费用直接记入当期损益；

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推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出证券交易所交易的债券于成交日确认债券投资收益；

卖出未上市债券和银行间同业市场交易的债券 2007 年 7 月 1 日前，于实际收到全部价款时确认债券投资收益；2007 年 7 月 1 日后，于成交日确认债券投资收益。

出售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，2007 年 7 月 1 日前，按成交日应支付的全部价款入账；2007 年 7 月 1 日后，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；

配股权证及由股权分置改革而被动获得的权证，在确认日记录所获分配的权证数量，该等权证初始成本为零；

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，出售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确认日，根据中国证券业协会公布的债券和权证的公允价值计算出两者占全部公允价值的比例，根据此比例来确认债券和权证分别应承担的成本；

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）2007 年 7 月 1 日前，以融资金额列示，按融资金额及约定利率，在证券持有期内采用直线法逐日计提利息；2007 年 7 月 1 日后，以成本列

示，按实际利率在实际持有期间内逐日计提利息；

(八) 待摊费用的摊销方法和摊销期限

按直线法在实际受益期限内逐日摊销。

(九) 收入的确认和计量

1. 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示。

2. 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。

3. 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额扣除适用情况下应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提。

4. 买入返售金融资产收入，2007 年 7 月 1 日前，按协议金额及约定利率，在回购期内采用直线法逐日计提；2007 年 7 月 1 日后，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率，在回购期内逐日计提。

5. 股票投资收益于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账。

6. 债券投资收益

卖出交易所上市债券：于成交日确认债券投资收益，并按收取的全部价款与其成本、应收利息和相关费用的差额入账。

卖出银行间同业市场交易债券：2007 年 7 月 1 日前，于实际收到价款时确认债券差价收入；2007 年 7 月 1 日后，于成交日确认债券投资收益，并按成交总额与其成本、应收利息和相关费用的差额入账。

7. 衍生工具投资收益于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账。

8. 股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账。

9. 公允价值变动收益系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

10. 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

（十）费用的确认和计量

1. 基金管理费按前一日基金资产净值的 1% 的年费率逐日计提；在保本期内，按前一日的基金资产净值的 0.2% 的年费率从基金管理费收入中计提支付给基金担保人上海浦东发展银行股份有限公司担保费。

2. 基金托管费按前一日基金资产净值的 0.2% 的年费率逐日计提；

3. 卖出回购证券支出，2007 年 7 月 1 日前，按协议金额及约定利率，在回购期限内采用直线法逐日计提；2007 年 7 月 1 日后，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率在回购期内逐日计提；

4. 其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第五位的，则采用待摊或预提的方法。

（十一）基金的收益分配政策

1. 每份基金份额享有同等分配权；

2. 基金当年收益先弥补上一年度亏损后，方可进行当年收益分配；

3. 如果基金当期出现亏损，则不进行收益分配；

4. 基金收益分配后每基金份额净值不能低于面值；

5. 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金收益每年至少分配一次，但每季度至多分配一次。若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配，年度分配在基金会计年度结束后的 4 个月内完成；

6. 本基金在保本期内收益分配采用现金方式，不进行红利再投资。在增强指数期内收益分配采用现金方式，基金份额持有人可以事先选择将所获分配的现金收益按照《基金合同》有关基金份额申购的约定转为基金份额，基金份额持有人未事先明确选择收益分配方式的，则默认为采用现金方式进行分配；

7. 基金收益分配比例不得低于基金净收益的 20%；

8. 《基金法》及其他有关法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

（十二）基金拆分会会计政策

本基金于拆分日按拆分前的基金份额数及确定的拆分比例，计算增加的基金份额数，在“实收基金”科目的“数量”栏进行记录。

（十三）实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。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。

（十四）平准金

平准金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累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。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累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

于 2007 年 7 月 1 日之前，未实现平准金在持有人权益中“未实现利得/(损失)”科目中核算；已实现平准金于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。自 2007 年 7 月 1 日起，未实现平准金与已实现平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

（十五）重大会计差错的内容和更正金额

报告期内本基金无涉及重大会计差错事项。

7.2.4 税项

（1）印花税

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]11 号文《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》，自 2005 年 1 月 24 日起，按 1%的税率缴纳证券（股票）交易印花税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2007]84 号文《关于调整证券（股票）交易印花税率的通知》的规定，自 2007 年 5 月 30 日起，调整证券（股票）交易印花税率，由原先的 1‰调整为 3‰；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。

（2）营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

（3）个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收

问题的通知》，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入，由上市公司、债券发行企业及金融机构在向基金派发股息、红利收入、债券的利息收入及储蓄利息收入时代扣代缴 20% 的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]107 号文《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》的规定，自 2005 年 6 月 13 日起，对证券投资基金从上市公司分配取得的股息红利所得，按照财税[2005]102 号文规定，扣缴义务人在代扣代缴个人所得税时，减按 50% 计算应纳税所得额；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税。

7.2.5 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无资产负债表日后事项。

7.2.6 关联方关系及关联方交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本系列基金的关系
嘉实基金管理有限公司	基金管理人、基金发起人、 基金注册登记机构、基金销售机构
上海浦东发展银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
中诚信托投资有限责任公司	基金管理人股东
立信投资有限责任公司	基金管理人股东
德意志资产管理（亚洲）有限公司	基金管理人股东
国都证券有限责任公司	控股股东的子公司、基金代销机构
中诚期货经纪有限责任公司	控股股东的子公司

(二) 关联方交易

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立（金额单位：人民币元）。

1. 通过关联方席位进行的交易

本基金于 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 7 日止会计期间及 2006 年度均未通过关联方席位进行交易。

2. 关联方报酬

(1) 基金管理费

基金管理费按前一日的基金资产净值的 1% 的年费率计提。基金管理费计算方法：

$$H = E \times 1\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理人的管理费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付，由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。

	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
2007-1-1 至 2007-12-7	312,152.38	3,666,538.27	-3,904,019.68	74,670.97
2006 年度	516,008.54	4,382,700.12	-4,586,556.28	312,152.38

(2) 基金托管费

基金托管费按前一日的基金资产净值的0.2%的年费率计提。计算方法如下： $H=E \times 0.2\% /$ 当年实际天数

H为每日应支付的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月底，按月支付；由基金托管人于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
2007-1-1 至 2007-12-7	62,430.47	733,307.57	-780,803.84	14,934.20
2006 年度	103,201.72	876,539.99	-917,311.24	62,430.47

3.与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金于 2007 年 1 月 1 日至 12 月 7 日止会计期间及 2006 年度均未通过关联方进行银行间同业市场交易。

4. 由关联方保管的银行存款余额及由此产生的利息收入

本基金的银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司保管，并按银行间同业利率计息。由基金托管人保管的银行存款余额及产生的利息收入如下：

项目	2007年12月7日	2006年12月31日
银行存款余额	335,899,620.20	1,801,996.72
项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006年度
银行存款产生的利息收入	1,811,857.66	465,611.12

5 关联方投资本基金情况

最近两个年度，无涉及关联方投资于本基金份额。

7.2.7 本基金会计报表重要项目说明

以下各项除特别注明外，金额单位为人民币元。

(1) 交易性金融资产

项目	2007-12-7			2006-12-31		
	成本	公允价值	估值增值	成本	公允价值	估值增值
股票投资				68,829,484.17	123,410,131.85	54,580,647.68

债券投资	交易所市场			81,582,266.65	84,273,127.20	2,690,860.55
	银行间市场			161,352,301.36	161,212,000.00	-140,301.36
	合计			242,934,568.01	245,485,127.20	2,550,559.19
资产支持证券						
合计				311,764,052.18	368,895,259.05	57,131,206.87

(2) 衍生金融资产:无

(3) 应收利息

项目	2007-12-7	2006-12-31
应收银行存款利息	1,258,296.23	11,445.01
应收结算备付金利息	2,714.48	369.10
应收债券利息		2,690,049.09
应收申购款利息	15,998.35	
合计	1,277,009.06	2,701,863.20

(4) 应付交易费用

项目	2007-12-7	2006-12-31
应付交易所交易佣金	123,214.77	60,799.51
应付银行间市场交易费用	550.00	1,900.00
合计	123,764.77	62,699.51

(5) 应付利息:无

(6) 其他负债

项目	2007-12-7	2006-12-31
应付券商席位保证金	250,000.00	250,000.00
预提审计费	93,423.77	100,000.00
预提信息披露费	280,271.31	-
应付赎回费	10,743.42	7,643.49
其他应付款		
合计	634,438.50	357,643.49

(7) 实收基金

项目	2007-12-7		2006-12-31	
	基金份额数	基金面值	基金份额数	基金面值
年初实收基金	286,702,861.95	286,702,861.95	565,725,992.20	565,725,992.20
加: 本期申购	403,714,876.98	403,232,159.13	9,946,757.49	9,946,757.49
减: 本期赎回	370,039,401.96	370,039,401.96	288,969,887.74	288,969,887.74
期末数	320,378,336.97	319,895,619.12	286,702,861.95	286,702,861.95

(8) 股票投资收益

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
卖出股票成交总额	381,494,251.66	232,761,286.66
减: 卖出股票成本总额	182,767,599.42	197,531,011.21
股票差价收入	198,726,652.24	35,230,275.45

(9) 债券投资收益

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
卖出及到期兑付债券结算金额	422,030,516.04	312,022,341.66
减：应收利息总额	11,700,879.64	6,842,819.83
减：卖出及到期兑付债券成本总额	409,253,412.64	299,029,997.89
债券差价收入	1,076,223.76	6,149,523.94

(10) 衍生工具收益

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
卖出权证成交总额	129,297.62	3,062,094.10
减：卖出权证成本总额		
权证投资收益	129,297.62	3,062,094.10

(11) 公允价值变动收益/损失

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
交易性金融资产	-57,131,206.87	48,821,510.05
——股票投资	-54,580,647.68	57,087,817.80
——债券投资	-2,550,559.19	-8,266,307.75
——资产支持证券投资		
衍生工具		
——权证投资		-277,647.20
交易性金融负债		
合计	-57,131,206.87	48,543,862.85

(12) 其他收入

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
赎回费收入	1,565,009.21	1,126,821.85
转换费收入	53,748.01	42,259.53
合计	1,618,757.22	1,169,081.38

(13) 交易费用

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
交易所市场	1,531,631.76	875,860.61
银行间市场	337.50	3,287.50
合计	1,531,969.26	879,148.11

(14) 其他费用

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
信息披露费	280,271.31	300,000.00
账户维护费	18,000.00	18,000.00
审计费用	93,423.77	100,000.00
其他	10,656.97	9,181.86
合计	402,352.05	427,181.86

(15) 收益分配

项目	2007-1-1 至 2007-12-7	2006 年度
第一次收益分配	15,378,317.18	

第二次收益分配	307,775,479.60	
累计收益分配	323,153,796.78	

7.2.8 报告期末流通转让受到限制的基金资产

- (1) 报告期末本基金持有的因认购新发或增发而流通受限的证券：无
- (2) 报告期末本基金持有的暂时停牌股票：无
- (3) 报告期末债券正回购交易中作为质押的债券：无

7.2.9 风险管理

(1) 风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金管理人董事会重视建立完善的公司治理结构与内部控制体系，本基金管理人董事会对本基金管理人建立内部控制系统和维持其有效性承担最终责任，充分发挥独立董事监督职能，保护投资者利益和本基金管理人合法权益。

为了有效控制本基金管理人运作和基金管理中存在的风险，本基金管理人设立风险控制委员会，由本基金管理人总经理、副总经理、督察长、总经理助理以及部门总监组成，负责全面评估本基金管理人经营管理过程中的各项风险，并提出防范化解措施。

本基金管理人设立督察长制度，积极对本基金管理人各项制度、业务的合法合规性及本基金管理人内部控制制度的执行情况进行监察、稽核，定期和不定期向董事会报告本基金管理人内部控制执行情况。

监察稽核部具体负责本基金管理人各项制度、业务的合法合规性及本基金管理人内部控制制度的执行情况的监察稽核工作。本基金管理人管理层重视和支持监察稽核工作，并保证监察稽核部的独立性和权威性，配备了充足合格的监察稽核人员，明确监察稽核部门及其各岗位的职责和工作流程、组织纪律。

业务部门负责人为所在部门的风险控制第一责任人，对本部门业务范围内的风险负有管控及时报告的义务。员工在其岗位职责范围内承担相应风险管理责任。

本基金管理人建立了以董事会为领导的、由总经理、风险控制委员会、督察长、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

(2) 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任,或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券,且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的10%,且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券,不得超过该证券的10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,因此违约风险发生的可能性很小;基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估,以控制相应的信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额,另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求,并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求,对流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金于2007年12月7日到期转型,期末不持有交易性金融资产,其资产主要为银行存款,因此不存在重大的流动性风险。

(4) 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险,包括市场价格风险、利率风险和外汇风险。

(a) 市场价格风险

市场价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券,所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险,并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

本基金的投资限于具有良好流动性的金融工具。主要包括国内依法发行上市的股票、债券以及经中国证监会批准的允许基金投资的其它金融工具。本基金随着资产的变化,按照固定比例投资组合保险机制对债券和股票的投资比例进行动态调整。在《基金合同》生效后一个月内,股票投资比例不超过基金资产净值的20%。本基金的业绩比较基准为:保本周期同期限的三年期银行定期存款税后收益率。

本基金于2007年12月7日到期转型，期末不持有交易性金融资产，其资产主要为银行活期存款，因此不存在重大的价格风险。

于2007年12月7日，本基金面临的整体市场价格风险列示如下：

项目	2007年12月7日		2006年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值的比例	公允价值	占基金资产净值的比例
交易性金融资产				
- 股票投资			123,410,131.85	33.09%
- 债券投资			245,485,127.20	65.83%
衍生金融资产				
合计			368,895,259.05	98.92%

(b) 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金于2007年12月7日到期转型，期末不持有交易性金融资产，其生息资产主要为银行存款。

下表统计了本基金交易的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合同约定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

2007年12月7日	1年以内	1至5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	335,899,620.20	-	-	-	335,899,620.20
存出保证金	-	-	-	250,000.00	250,000.00
应收利息	-	-	-	1,277,009.06	1,277,009.06
资产总计	335,899,620.20	-	-	1,527,009.06	337,426,629.26
负债					
应付赎回款	-	-	-	16,200,483.85	16,200,483.85
应付管理人报酬	-	-	-	74,670.97	74,670.97
应付托管费	-	-	-	14,934.20	14,934.20
应付交易费用	-	-	-	123,764.77	123,764.77
其他负债	-	-	-	634,438.50	634,438.50
负债总计	-	-	-	17,048,292.29	17,048,292.29
利率风险敞口	335,899,620.20	-	-	-15,521,283.23	320,378,336.97

2006年12月31日	1年以内	1至5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	1,801,996.72				1,801,996.72
结算备付金	820,190.44				820,190.44
存出保证金				250,000.00	250,000.00
交易性金融资产	245,485,127.20			123,410,131.85	368,895,259.05

应收利息			2,701,863.20	2,701,863.20
应收申购款			121,968.40	121,968.40
资产总计	248,107,314.36		126,483,963.45	374,591,277.81
负债				
应付赎回款			868,857.21	868,857.21
应付管理人报酬			312,152.38	312,152.38
应付托管费			62,430.47	62,430.47
应付交易费用			62,699.51	62,699.51
其他负债			357,643.49	357,643.49
负债总计			1,663,783.06	1,663,783.06
利率风险敞口	248,107,314.36		124,820,180.39	372,927,494.75

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，为交易而持有的债券公允价值的变动将对基金利润总额和净值产生的影响。

2006 年 12 月 31 日	基准点增加/减少	对净值的影响
人民币	+25	-425,383.34
人民币	-25	425,383.34

(c) 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.2.10 其他事项说明

(1) 报告期末本基金买断式逆回购交易中取得的债券：无

(2) 按新会计准则调整原会计准则的所有者权益及净损益

项目	2006 年年初 所有者权益	2006 年度 净损益	2006 年年末 所有者权益
按原会计准则列报的金额	578,788,401.97	51,283,029.86	372,927,494.75
金融资产公允价值变动的调整数		48,543,862.85	-
按新会计准则列报的金额	578,788,401.97	99,826,892.71	372,927,494.75

项目	2007 年年初 所有者权益	2007 年上半年 净损益	2007 年上半年末 所有者权益
按原会计准则列报的金额	372,927,494.75	102,288,886.91	373,090,082.75
金融资产公允价值变动的调整数	-	-26,360,348.34	-
按新会计准则列报的金额	372,927,494.75	75,928,538.57	373,090,082.75

注：根据上述追溯调整，按原会计准则和制度直接记入所有者权益下“未实现利得/(损失)”科目的投资估值增值/(减值)净变动现按企业会计准则在利润表中的“公允价值变动收益/(损失)”科目中核算，相应的未实现损益平准金现按企业会计准则直接记入“未分配利润/(累计亏损)”科目。于会计期末，按原会计准则和制度列示于所有者权益下“未实现利得/(损失)”科目中的全部余额，现按企业会计准则包含于“未分配利润/(累计亏损)”科目中。

§8 本基金投资组合报告

8.1 报告期末基金资产组合情况

资产类别	金额(元)	占基金总资产的比例
股票	3,275,541,759.16	75.40%
债券	23,609,921.70	0.54%
权证	4,130,431.91	0.10%
资产支持证券		
银行存款及清算备付金合计	951,428,397.56	21.90%
其他资产	89,265,696.73	2.06%
合计	4,343,976,207.06	100.00%

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

行业	股票市值(元)	市值占基金资产净值比例
A 农、林、牧、渔业		
B 采掘业	165,977,518.08	4.00%
C 制造业	1,365,875,126.02	32.92%
C0 食品、饮料	37,700,000.00	0.91%
C1 纺织、服装、皮毛		
C2 木材、家具		
C3 造纸、印刷		
C4 石油、化学、塑胶、塑料	376,607,352.00	9.08%
C5 电子	296,947.50	0.01%
C6 金属、非金属	83,229,131.42	2.00%
C7 机械、设备、仪表	859,720,140.54	20.72%
C8 医药、生物制品	8,321,554.56	0.20%
C99 其他制造业		
D 电力、煤气及水的生产和供应业		
E 建筑业	63,904,849.76	1.54%
F 交通运输、仓储业	160,316,554.30	3.86%
G 信息技术业		
H 批发和零售贸易	74,202,196.98	1.79%
I 金融、保险业	916,873,773.65	22.10%
J 房地产业	421,921,186.12	10.17%
K 社会服务业	106,470,554.25	2.56%
L 传播与文化产业		
M 综合类		
合计	3,275,541,759.16	78.94%

8.3 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有股票明细

序号	股票代码	股票简称	数量(股)	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例
----	------	------	-------	---------	-------------

1	600036	招商银行	8,599,800	340,810,074.00	8.21%
2	600309	烟台万华	7,519,500	286,116,975.00	6.90%
3	601318	中国平安	2,559,812	271,596,053.20	6.54%
4	600048	保利地产	4,137,020	268,161,636.40	6.46%
5	000651	格力电器	5,025,487	248,007,783.45	5.98%
6	600150	中国船舶	913,007	228,014,368.18	5.49%
7	601328	交通银行	9,299,807	145,262,985.34	3.50%
8	600583	海油工程	2,557,076	133,172,518.08	3.21%
9	000002	万科A	4,199,823	121,122,895.32	2.92%
10	600761	安徽合力	2,999,510	112,451,629.90	2.71%
11	000069	华侨城A	2,118,817	106,470,554.25	2.57%
12	600031	三一重工	1,800,000	102,672,000.00	2.47%
13	600026	中海发展	2,185,040	80,890,180.80	1.95%
14	600428	中远航运	1,999,822	77,893,066.90	1.88%
15	600320	振华港机	2,665,582	67,652,471.16	1.63%
16	600786	东方锅炉	798,856	67,463,389.20	1.63%
17	600016	民生银行	3,999,988	59,279,822.16	1.43%
18	002081	金螳螂	999,704	57,922,849.76	1.40%
19	002187	广百股份	1,199,652	51,573,039.48	1.24%
20	601398	工商银行	5,000,000	40,650,000.00	0.98%
21	600596	新安股份	600,000	40,278,000.00	0.97%
22	000709	唐钢股份	1,599,908	39,965,701.84	0.96%
23	000792	盐湖钾肥	500,000	38,940,000.00	0.94%
24	600456	宝钛股份	572,824	38,734,358.88	0.93%
25	601088	中国神华	500,000	32,805,000.00	0.79%
26	600383	金地集团	799,918	32,636,654.40	0.79%
27	601939	建设银行	3,000,000	29,550,000.00	0.71%
28	002028	思源电气	499,970	29,498,230.00	0.71%
29	601628	中国人寿	399,910	23,170,785.40	0.56%
30	600519	贵州茅台	100,000	23,000,000.00	0.55%
31	002024	苏宁电器	314,950	22,629,157.50	0.55%
32	000568	泸州老窖	200,000	14,700,000.00	0.35%
33	002018	华星化工	348,990	11,272,377.00	0.27%
34	000423	东阿阿胶	255,576	8,321,554.56	0.20%
35	601601	中国太保	132,539	6,554,053.55	0.16%
36	600970	中材国际	100,000	5,982,000.00	0.14%
37	000761	本钢板材	272,343	4,003,442.10	0.10%
38	002202	金风科技	28,197	3,960,268.65	0.10%
39	600125	铁龙物流	116,690	1,533,306.60	0.04%
40	002201	九鼎新材	14,176	451,789.12	0.01%
41	002199	东晶电子	11,645	296,947.50	0.01%
42	600585	海螺水泥	1,014	73,839.48	0.00%
合计				3,275,541,759.16	78.94%

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

(1) 报告期内累计买入价值前 20 名的股票明细

序号	股票代码	股票简称	累计买入金额(元)	占期末基金资产净值的比例
1	600036	招商银行	340,393,516.01	8.20%
2	601318	中国平安	295,749,775.79	7.13%
3	600309	烟台万华	268,401,162.13	6.47%
4	600048	保利地产	257,713,124.22	6.21%
5	000651	格力电器	212,379,397.25	5.12%
6	600150	中国船舶	208,233,255.73	5.02%
7	601328	交通银行	141,258,750.38	3.40%
8	000002	万科A	130,113,707.72	3.14%
9	600583	海油工程	126,256,725.19	3.04%
10	600031	三一重工	111,892,915.69	2.70%
11	600761	安徽合力	111,598,640.76	2.69%
12	000069	华侨城A	105,803,158.35	2.55%
13	600320	振华港机	89,719,112.36	2.16%
14	601088	中国神华	84,068,485.93	2.03%
15	600026	中海发展	75,347,825.96	1.82%
16	600428	中远航运	70,147,363.83	1.69%
17	600786	东方锅炉	62,739,305.38	1.51%
18	600016	民生银行	61,215,831.99	1.48%
19	002081	金螳螂	55,860,535.56	1.35%
20	002187	广百股份	50,368,882.48	1.21%

(2) 报告期内累计卖出价值前 20 名的股票明细

序号	股票代码	股票简称	累计卖出金额(元)	占期末基金资产净值的比例
1	601088	中国神华	52,962,424.14	1.28%
2	600320	振华港机	26,398,993.18	0.64%
3	600125	铁龙物流	25,581,230.81	0.62%
4	600031	三一重工	25,236,620.32	0.61%
5	600596	新安股份	19,210,993.53	0.46%
6	601390	中国中铁	10,015,022.34	0.24%
7	002186	全聚德	4,997,035.72	0.12%
8	600585	海螺水泥	3,639,193.27	0.09%
9	600970	中材国际	3,264,316.79	0.08%

(3) 报告期内买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

买入股票成本总额(元)	卖出股票收入总额(元)
3,300,928,797.41	171,850,173.96

8.5 报告期末按券种分类的债券投资组合:

债券品种	市值(元)	市值占基金资产净值比例
国债		

金融债		
央行票据		
企业债	9,066,904.00	0.22%
可转换债券	14,543,017.70	0.35%
资产支持证券		
其他		
合计	23,609,921.70	0.57%

8.6 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券明细:

序号	债券代码	债券简称	期末市值(元)	市值占基金资产净值比例
1	110598	N 北大转	13,497,000.00	0.33%
2	126008	07 上汽债	9,066,904.00	0.22%
3	110026	中海转债	1,046,017.70	0.03%

8.7 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有权证明细

序号	权证代码	权证简称	数量(份)	市值(元)	市值占基金资产净值比例
1	580016	上汽 CWB1	454,608	4,130,431.91	0.10%

8.8 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券明细:无

8.9 投资组合报告附注

(1) 报告期内本基金投资的前十名股票的发行主体未被监管部门立案调查,在本报告编制日前一年内本基金投资的前十名证券的发行主体未受到公开谴责和处罚。

(2) 本基金投资的前十名股票中,没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

(3) 报告期末其他资产构成

序号	项目	期末余额(元)
1	交易保证金	250,000.00
2	应收证券清算款	
3	应收利息	353,631.89
4	应收申购款	88,662,064.84
5	其他应收款	
6	待摊费用	
7	其他	
	合计	89,265,696.73

(4) 持有的处于转股期的可转换债券明细: 无

(5) 报告期内获得的权证资产

序号	权证代码	权证简称	数量(份)	成本总额(元)	类别(被动持有或主动投资)
1	580016	上汽 CWB1	454,608	3,628,311.78	被动持有

注: 报告期内, 本基金认购了上海汽车的分离交易可转债而获派权证上汽 CWB1, 按权证公允价值占该转债全部公允价值的比例, 将认购该转债实际支付全部价款的一部分确认为权证成本。

§9 嘉实保本基金投资组合报告

9.1 报告期末基金资产组合情况

资产类别	金额(元)	占基金总资产的比例
股票		
债券		
权证		
资产支持证券		
银行存款及清算备付金合计	335,899,620.20	99.55%
其他资产	1,527,009.06	0.45%
合计	337,426,629.26	100.00%

9.2 报告期末按行业分类的股票投资组合:无

9.3 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有股票明细:无

9.4 报告期内股票投资组合的重大变动

(1) 报告期内累计买入价值前 20 名的股票明细

序号	股票代码	股票简称	累计买入金额(元)	占期初基金资产净值的比例
1	601857	中国石油	9,519,000.00	2.55%
2	601088	中国神华	4,068,900.00	1.09%
3	600880	博瑞传播	3,257,331.00	0.87%
4	600423	柳化股份	3,016,592.56	0.81%
5	600268	国电南自	2,904,569.37	0.78%
6	601939	建设银行	2,838,000.00	0.76%
7	000419	通程控股	2,803,355.00	0.75%
8	000718	苏宁环球	2,589,834.00	0.69%
9	600690	青岛海尔	2,583,138.00	0.69%
10	600761	安徽合力	2,372,135.00	0.64%
11	600529	山东药玻	2,213,597.08	0.59%
12	600588	用友软件	2,159,481.71	0.58%
13	000401	冀东水泥	2,127,856.36	0.57%
14	000898	鞍钢股份	2,094,691.00	0.56%
15	600269	赣粤高速	2,057,141.00	0.55%
16	600360	华微电子	2,043,342.20	0.55%
17	600697	欧亚集团	2,039,613.28	0.55%
18	600352	浙江龙盛	1,970,050.00	0.53%
19	000709	唐钢股份	1,938,000.00	0.52%
20	000625	长安汽车	1,935,290.00	0.52%

(2) 报告期内累计卖出价值前 20 名的股票明细

序号	股票代码	股票简称	累计卖出金额(元)	占期初基金资产净值的比例
1	601857	中国石油	24,902,195.72	6.68%
2	000423	东阿阿胶	14,446,496.65	3.87%

3	600859	王府井	12,958,585.17	3.47%
4	600900	长江电力	12,701,105.34	3.41%
5	600036	招商银行	11,640,881.60	3.12%
6	601088	中国神华	10,011,679.95	2.68%
7	600028	中国石化	9,620,106.36	2.58%
8	600122	宏图高科	8,619,800.83	2.31%
9	600150	中国船舶	8,025,827.00	2.15%
10	600361	华联综超	7,938,815.95	2.13%
11	600019	宝钢股份	7,312,000.00	1.96%
12	000568	泸州老窖	7,241,253.48	1.94%
13	600519	贵州茅台	6,789,690.30	1.82%
14	601006	大秦铁路	6,690,052.20	1.79%
15	000002	万科A	6,568,017.07	1.76%
16	600037	歌华有线	6,418,602.95	1.72%
17	000858	五粮液	6,356,551.91	1.70%
18	601628	中国人寿	6,211,210.50	1.67%
19	600386	*ST北巴	5,955,812.80	1.60%
20	600118	中国卫星	5,896,633.55	1.58%

(3) 报告期内买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

买入股票成本总额(元)	卖出股票收入总额(元)
113,938,170.50	381,494,251.66

9.5 报告期末按券种分类的债券投资组合：无

9.6 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券明细：无

9.7 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有权证明细：无

9.8 报告期末按市值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券明细：无

9.9 投资组合报告附注

(1) 报告期内基金投资的前十名股票的发行主体未被监管部门立案调查，在本报告编制日前一年内基金投资的前十名证券的发行主体未受到公开谴责和处罚。

(2) 基金投资的前十名股票中，没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

(3) 其他资产的构成

序号	项目	期末余额(元)
1	交易保证金	250,000.00
2	应收证券清算款	
3	应收利息	1,277,009.06
4	应收申购款	
5	其他应收款	
6	待摊费用	
7	其他	

合计	1,527,009.06
----	--------------

(4) 持有的处于转股期的可转换债券明细：无

(5) 报告期内获得的权证资产：无

§10 基金份额持有人情况

10.1 本基金基金份额持有人情况

10.1.1 报告期末基金份额持有人户数

报告期末基金份额持有人户数（户）	82,864
报告期末平均每户持有的基金份额（份）	48,655.87

10.1.2 报告期末基金份额持有人结构

项目	数量（份）	占总份额的比例
报告期末基金份额总额	4,031,820,180.49	100%
其中：机构投资者持有的基金份额	409,725,002.46	10.16%
个人投资者持有的基金份额	3,622,095,178.03	89.84%

10.1.3 报告期末本基金管理人从业人员持有本基金情况

项目	持有基金份额总量（份）	占总份额的比例
本基金管理人持有本基金的所有从业人员	2,094,706.14	0.0520%

10.2 嘉实保本基金基金份额持有人情况

10.2.1 报告期末基金份额持有人户数

报告期末基金份额持有人户数（户）	10,747
报告期末平均每户持有的基金份额（份）	29,810.96

10.2.2 报告期末基金份额持有人结构

项目	数量（份）	占总份额的比例
报告期末基金份额总额	320,378,336.97	100%
其中：机构投资者持有的基金份额	117,041,539.64	36.53%
个人投资者持有的基金份额	203,336,797.33	63.47%

10.2.3 报告期末本基金管理人从业人员持有本基金情况：无

§11 开放式基金份额变动情况

11.1 本基金份额变动情况

项 目	基金份额总额 (份)
基金合同生效日的基金份额总额	320,378,336.97
报告期期初基金份额总额	320,378,336.97
报告期期间总申购份额	3,774,854,596.03
报告期期间总赎回份额	63,412,752.51
报告期期末基金份额总额	4,031,820,180.49

11.2 嘉实保本基金份额变动情况

项 目	基金份额总额 (份)
基金合同生效日的基金份额总额	1,296,361,260.94
报告期期初基金份额总额	286,702,861.95
报告期期间总申购份额	403,714,876.98
报告期期间总赎回份额	370,039,401.96
报告期期末基金份额总额	320,378,336.97

注:嘉实保本基金报告期间基金总申购份额中包括本基金拆分增加的基金份额 482,717.85 份。

§12 重大事件揭示

(一) 基金份额持有人大会

2007 年 10 月 31 日,以通讯方式召开了嘉实保本基金份额持有人大会,会议审议通过了《关于嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金保本到期日后投资转型变更的议案》。

依据中国证监会2007年11月22日证监基金字[2007]320号文核准的嘉实保本基金份额持有人大会决议,嘉实保本基金由保本型基金到期日后投资转型变更转为股票型基金,修改的内容包括但不限于调整基金名称、投资目标、投资范围、投资理念、投资策略、业绩比较基准、分红条款等事项,并更名为“嘉实优质企业股票型证券投资基金”。自2007年12月8日(含当日)起,嘉实优质企业基金基金合同生效,嘉实保本基金基金合同失效。

(二) 报告期内基金管理人、基金托管人的基金托管部门重大人事变动情况

1. 基金管理人重大人事变动情况

(1) 2007 年 1 月 16 日,基金管理人发布了《关于张峰先生改任公司副总经理、王炜女士任公司督察长的公告》。

(2) 2007 年 11 月《嘉实优质企业股票型证券投资基金招募说明书》,刘天君任本基金基金经理;2007 年 12 月 8 日,本基金管理人发布《关于嘉实浦安保本基金基金经理任职情况

的公告》，免去邹唯先生担任的嘉实浦安保本基金经理职务。

2. 基金托管人的基金托管部门重大人事变动情况：无

(三) 报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

(四) 基金投资策略

报告期内，嘉实保本基金保本到期转型变更为股票型基金，相应的基金投资策略发生变更。详情参见《嘉实优质企业股票型证券投资基金基金合同》、《嘉实优质企业股票型证券投资基金招募说明书》。

(五) 基金收益分配

报告期内，嘉实保本基金实施了 2 次收益分配，每 10 份基金份额派发现金红利合计 8.15 元。

(六) 报告期内本基金未改聘为其审计的会计师事务所。报告年度支付给安永华明会计师事务所的审计费 100,000.00 元，该审计机构连续 3 年为嘉实保本基金及其转型后本基金提供审计服务。

(七) 报告期内，基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受监管部门稽查或处罚。

(八) 基金租用证券公司专用交易席位的有关情况

1. 基金租用席位的选择标准和程序

(1) 经营行为规范，在近一年内无重大违规行为；

(2) 公司财务状况良好；

(3) 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉；

(4) 有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告；

(5) 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确地信息资讯服务。

基金管理人根据以上标准进行考察后确定证券公司的选择。基金管理人与被选择的证券公司签订委托协议，报中国证监会备案并通知基金托管人。

2. 报告期内通过证券公司专用席位进行的股票、债券、债券回购及权证情况

(1) 股票交易量及佣金情况

证券公司名称	租用席位数量(个)	股票成交金额(元)	占股票总成交金额的比例	佣金(元)	占佣金总量比例
中国银河证券股份有限公司	2	2,160,781,056.02	64.30%	1,759,748.59	64.40%
山西证券有限责任公司	1	588,463,738.06	17.51%	482,544.40	17.66%
长江证券股份有限公司	1	323,400,249.02	9.62%	265,188.10	9.70%
广州证券有限责任公司	1	287,801,964.53	8.57%	225,206.86	8.24%

广发证券股份有限公司	1				
申银万国证券股份有限公司	1				
国泰君安证券股份有限公司	1				
中国国际金融有限公司	1				
联合证券有限责任公司	1				
合计	10	3,360,447,007.63	100%	2,732,687.95	100%

(2) 债券交易情况

证券公司名称	债券成交金额(元)	占债券成交总额的比例
中国银河证券股份有限公司	824,990.80	5.64%
山西证券有限责任公司	13,624,099.20	93.17%
长江证券股份有限公司	173,643.30	1.19%
合计	14,622,733.30	100%

(3) 债券回购交易情况：无**(4) 权证交易情况：无****3. 报告期内租用证券公司席位的变更情况**

报告期内本基金新增广发证券股份有限公司上海席位 1 个,新增长江证券有限责任公司上海席位 1 个,新增国泰君安证券股份有限公司上海席位 1 个,新增申银万国证券股份有限公司上海席位 1 个,新增中国国际金融有限公司上海席位 1 个,新增广州证券有限责任公司深圳席位 1 个,新增联合证券有限责任公司深圳席位 1 个。

(九) 报告期内本基金及嘉实保本基金刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的其他临时报告

序号	临时报告名称	披露日期	备注
1	关于张峰先生改任公司副总经理、王炜女士任公司督察长的公告	2007年1月16日	
2	关于通过深圳发展银行网上银行申购嘉实旗下开放式基金费率优惠的公告	2007年1月23日	含嘉实保本
3	关于增加广州证券为旗下开放式证券投资基金代销机构的公告	2007年1月23日	含嘉实保本
4	嘉实浦安保本证券投资基金 2006 年度收益分配公告	2007年3月14日	派发现金红利 0.60 元/10 份
5	关于增加南京证券为旗下开放式基金代销机构的公告	2007年3月15日	含嘉实保本
6	关于旗下开放式基金通过海通证券开办定期定投业务的公告	2007年4月3日	含嘉实保本
7	关于调整旗下基金申购费用及申购份额计算方法的公告	2007年5月31日	含嘉实保本
8	关于旗下开放式基金通过北京银行开办定期定投业务的公告	2007年6月22日	含嘉实保本
9	关于对招商银行借记卡持卡人开通嘉实基金网上直销交易业务的公告	2007年6月26日	含嘉实保本

10	关于旗下基金增加交通银行代销机构和通过交通银行开办定投及网上交易业务的公告	2007 年 6 月 27 日	含嘉实保本
11	嘉实基金关于旗下基金执行新的会计准则和停止披露嘉实超短债基金 30 日年化净值增长率的公告	2007 年 7 月 2 日	含嘉实保本
12	关于对浦发银行东方卡/活期一本通账户持有人开通嘉实基金网上直销交易业务的公告	2007 年 7 月 4 日	含嘉实保本
13	关于对招商银行借记卡持卡人开通嘉实基金网上直销交易业务申购费率优惠的公告	2007 年 7 月 9 日	含嘉实保本
14	关于增加中国建设银行为嘉实旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 7 月 12 日	含嘉实保本
15	关于对中信银行、昆明商业银行及长沙商业银行的借记卡持有人开通嘉实基金网上直销交易业务的公告	2007 年 8 月 4 日	含嘉实保本
16	关于旗下开放式基金通过中国建设银行开办定期定额投资业务公告	2007 年 8 月 10 日	含嘉实保本
17	关于旗下开放式基金在浦发银行开通柜面基金定期定额投资业务的公告	2007 年 8 月 17 日	含嘉实保本
18	关于增加信泰证券为嘉实旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 8 月 24 日	含嘉实保本
19	关于对光大银行、中行广东分行、金华商行、杭州商行、顺德农信社、上海农商行及南京银行的借记卡持有人开通嘉实基金网上直销交易业务的公告	2007 年 9 月 15 日	含嘉实保本
20	关于增加深圳平安银行为嘉实旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 9 月 21 日	含嘉实保本
21	嘉实浦安保本基金以通讯方式召开基金份额持有人大会通知	2007 年 9 月 27 日	含嘉实保本
22	关于旗下开放式基金参与交通银行开展的基金定投推广活动的公告	2007 年 9 月 29 日	含嘉实保本
23	关于增加中国工商银行、中信银行、安信证券、恒泰证券和中原证券为嘉实旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 10 月 9 日	中信银行、安信证券含嘉实保本
24	关于增加中原证券为旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 10 月 23 日	含嘉实保本
25	关于对温州商行、济南商行的借记卡持有人开通嘉实基金网上直销交易业务的公告	2007 年 10 月 31 日	含嘉实保本
26	关于旗下开放式基金通过广州证券和中信万通证券开办定期定额投资业务的公告	2007 年 10 月 31 日	含嘉实保本
27	关于嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金份额持有人大会表决结果的公告	2007 年 11 月 1 日	含嘉实保本
28	关于通过中国建设银行网上银行申购嘉实旗下开放式基金费率优惠的公告	2007 年 11 月 10 日	含嘉实保本
29	嘉实浦安保本证券投资基金 2007 年第一次收益分配公告	2007 年 11 月 20 日	派发现金红利 8.15 元/10 份
30	嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金份额持有人大会决议生效公告	2007 年 11 月 24 日	

31	关于嘉实保本基金停止申购及转入业务和基金份额拆分的公告	2007 年 11 月 28 日	
32	关于增加华龙证券为旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 11 月 30 日	含本基金
33	关于嘉实浦安保本基金基金经理任职情况的公告	2007 年 12 月 8 日	
34	关于通过中国建设银行、交通银行网上银行申购嘉实优质基金费率优惠的公告	2007 年 12 月 8 日	
35	关于嘉实保本基金基金份额拆分比例的公告	2007 年 12 月 10 日	
36	关于增加国联证券和华西证券为嘉实优质基金代销机构的公告	2007 年 12 月 13 日	
37	关于旗下开放式基金通过邮储银行开办定期定投优惠活动的公告	2007 年 12 月 20 日	含本基金
38	关于增加新时代证券和上海证券为旗下开放式基金代销机构的公告	2007 年 12 月 20 日	新时代证券 含本基金

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- (1) 中国证监会批准嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金设立的文件；
- (2) 《嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金合同》；
- (3) 《嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金招募说明书》；
- (4) 《嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金托管协议》；
- (5) 嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金份额持有人大会决议公告；
- (6) 中国证监会《关于核准嘉实浦安保本混合型开放式证券投资基金基金份额持有人大会决议的批复》；
- (7) 《嘉实优质企业股票型证券投资基金基金合同》；
- (8) 《嘉实优质企业股票型证券投资基金托管协议》；
- (9) 《嘉实优质企业股票型证券投资基金招募说明书》；
- (10) 《上海浦东发展银行证券交易资金结算协议》；
- (11) 基金管理人业务资格批件、营业执照；
- (12) 报告期内本基金及嘉实保本基金公告的各项原稿。

13.2 存放地点

北京市建国门北大街 8 号华润大厦 8 层嘉实基金管理有限公司

13.3 查阅方式

(1) 书面查询：查阅时间为每工作日 8:30-11:30,13:00-17:30。投资者可免费查阅，也可按工本费购买复印件。

(2) 网站查询：基金管理人网址：<http://www.jsfund.cn>

投资者对本报告如有疑问，可咨询本基金管理人嘉实基金管理有限公司，咨询电话 400-600-8800、(010)65185566，或发电子邮件，E-mail:service@jsfund.cn。

嘉实基金管理有限公司

2008年3月28日