

长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）

（原同益证券投资基金转型）

2014 年年度报告

2014 年 12 月 31 日

基金管理人：长盛基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：2015 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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2015 年 3 月 27 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。

本年度报告财务资料已经审计，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了无保留意见的审计报告。

本报告期自 2014 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止（其中转型前同益证券投资基金报告期自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 4 月 3 日止，转型后长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）报告期自 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）起至 12 月 31 日止）。

1.2 目录

§1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
§2 基金简介	6
2.1 基金基本情况（转型前）.....	6
2.1 基金基本情况（转型后）.....	6
2.2 基金产品说明（转型前）.....	6
2.2 基金产品说明（转型后）.....	7
2.3 基金管理人和基金托管人.....	7
2.4 信息披露方式.....	8
2.5 其他相关资料.....	8
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	8
3.1 主要会计数据和财务指标.....	8
3.2 基金净值表现（转型前）.....	9
3.2 基金净值表现（转型后）.....	11
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	13
§4 管理人报告	14
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	14
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	16
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.....	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	17
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	18
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	18
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	19
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	19
§5 托管人报告	19
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	19
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	20
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.....	20
§6 审计报告(转型前)	20
6.1 审计报告基本信息.....	20
6.2 审计报告的基本内容.....	20
§6 审计报告（转型后）	21
6.1 审计报告基本信息.....	21
6.2 审计报告的基本内容.....	21
§7 年度财务报表(转型前)	22
7.1 资产负债表(转型前).....	22
7.2 利润表.....	23
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	24
7.4 报表附注.....	26
§7 年度财务报表(转型后)	49
7.1 资产负债表（转型后）.....	49

7.2 利润表.....	50
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	51
7.4 报表附注.....	52
§8 投资组合报告(转型前).....	73
8.1 期末基金资产组合情况.....	73
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	74
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	74
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	76
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	77
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	78
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	78
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细.....	78
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细.....	78
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明.....	78
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	78
8.12 投资组合报告附注.....	79
§8 投资组合报告(转型后).....	79
8.1 期末基金资产组合情况.....	79
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	80
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细(转型后).....	80
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	81
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	86
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	86
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	87
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细.....	87
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细.....	87
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明.....	87
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	87
8.12 投资组合报告附注.....	87
§9 基金份额持有人信息(转型前).....	88
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	88
9.2 期末上市基金前十名持有人.....	88
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	89
9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况.....	89
§9 基金份额持有人信息(转型后).....	89
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	89
9.2 期末上市基金前十名持有人.....	90
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	90
9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况.....	90
§10 开放式基金份额变动.....	90
§11 重大事件揭示.....	91
11.1 基金份额持有人大会决议.....	91
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动.....	91
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	92
11.4 基金投资策略的改变.....	92

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....	92
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	92
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）.....	93
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）.....	95
11.8 其他重大事件（转型后）.....	97
11.8 其他重大事件（转型前）.....	100
§12 备查文件目录.....	100
12.1 备查文件目录.....	100
12.2 存放地点.....	101
12.3 查阅方式.....	101

§2 基金简介

2.1 基金基本情况（转型前）

基金名称	同益证券投资基金
基金简称	长盛同益封闭
场内简称	基金同益
基金主代码	184690
交易代码	184690
基金运作方式	契约型封闭式
基金合同生效日	1999 年 4 月 8 日
基金管理人	长盛基金管理有限公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	2,000,000,000.00 份
基金合同存续期	15 年（1999 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 3 日，于 2014 年 4 月 4 日转型为长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF））
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所
上市日期	1999 年 4 月 21 日

注：上表中“报告期末”为基金转型前最后一日，即 2014 年 4 月 3 日。

2.1 基金基本情况（转型后）

基金名称	长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）
基金简称	长盛同益成长回报混合（LOF）
场内简称	长盛同益
基金主代码	160812
交易代码	160812
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2014 年 4 月 4 日
基金管理人	长盛基金管理有限公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	874,576,020.73 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所
上市日期	2014 年 6 月 4 日

注：上表中“报告期末”为 2014 年 12 月 31 日。

2.2 基金产品说明（转型前）

投资目标	本基金的投资目标是为投资者减少和分散投资风险，确保基金资产的安全并谋求基金长期稳定的投资收益。
------	---

投资策略	始终如一地奉行“价值投资”的基本原则，并在不同的市场环境以及市场发展变化的不同阶段，灵活运用适合自身运作特点的投资原则、投资理念和投资技巧。在战略资产配置层，寻求现金、债券、股票资产的动态收益、风险最优配置；在战术资产配置层，寻求成长型股票和价值型股票的动态收益、风险最优配置。
业绩比较基准	无
风险收益特征	无

2.2 基金产品说明（转型后）

投资目标	通过自上而下筛选增长预期良好或景气复苏的行业，结合挖掘目标行业的上市公司基本面，自下而上精选个股，为投资者实现资产长期增值，力争获得绝对回报。
投资策略	<p>本基金将通过深入分析上述指标与因素，动态调整基金资产在股票、股指期货、债券、货币市场工具等类别资产间的分配比例，控制市场风险，提高配置效率。</p> <p>股票投资策略上，本基金将充分发挥基金管理人研究团队和投资团队“自下而上”的主动选股能力，采用定性和定量相结合的方式，以深入的基本面研究为基础，结合数据挖掘技术，密切跟踪市场景气变化，挖掘具有快速成长预期、且估值相对较低的个股进行投资，并通过对股票投资机会的精细操作，审慎选择投资时机，力争获取正回报。本基金的债券投资采取稳健的投资管理方式，获得与风险相匹配的投资收益，以实现在一定程度上规避股票市场的系统性风险和保证基金资产的流动性。</p> <p>本基金将以投资组合的避险保值和有效管理为目标，在风险可控的前提下，本着谨慎原则，适当参与股指期货的投资。利用股指期货流动性好，交易成本低等特点，在市场向下带动净值走低时，通过股指期货快速降低投资组合的仓位，从而调整投资组合的风险暴露，避免市场的系统性风险，改善组合的风险收益特性；并在市场快速向上基金难以及时提高仓位时，通过股指期货快速提高投资组合的仓位，从而提高基金资产收益。本基金的权证投资是以权证的市值价值分析为基础，配以权证定价模型寻求其合理估值水平，以主动式的科学投资管理为手段，充分考虑权证资产的收益性、流动性及风险性特征，通过资产配置、品种与类属选择，追求基金资产稳定的当期收益。</p>
业绩比较基准	50%*沪深 300 指数收益率+50%*中证综合债指数收益率
风险收益特征	本基金属于混合型证券投资基金，属于较高风险、较高收益的证券投资基金，通常预期风险与预期收益水平高于货币市场基金和债券型基金，低于股票型基金。

--	--

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		长盛基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	叶金松	赵会军
	联系电话	010-82019988	010-66105799
	电子邮箱	yejs@csfunds.com.cn	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-888-2666、010-62350088	95588
传真		010-82255988	010-66105798
注册地址		深圳市福田区中心区福中三路诺德金融中心主楼 10D	北京市西城区复兴门内大街 55 号
办公地址		北京市海淀区北太平庄路 18 号城建大厦 A 座 20-22 层	北京市西城区复兴门内大街 55 号
邮政编码		100088	100140
法定代表人		高新	姜建清

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.csfunds.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的办公地址

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城安永大楼 16 层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

§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	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日		2013 年	2012 年
	转型前（2014 年 1 月 1 日-2014 年 4 月 3 日）	转型后（2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）起至 12 月 31 日）		
本期已实现收益	101,110,057.72	426,534,569.37	258,954,310.42	-337,849,306.04
本期利润	19,056,214.66	574,231,458.35	265,891,746.14	809,516.51
加权平均基金份额本期利润	0.0095	0.3577	0.1329	0.0004

本期加权平均净值利润率	0.94%	32.53%	14.01%	0.05%
本期基金份额净值增长率	0.96%	43.60%	15.50%	0.05%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2014年4月3日)	报告期末(2014年12月31日)	2013年末	2012年末
期末可供分配利润	-16,734,154.83	299,144,759.14	-117,844,212.55	-376,798,522.97
期末可供分配基金份额利润	-0.0084	0.3420	-0.0589	-0.1884
期末基金资产净值	2,000,570,623.25	1,256,202,000.90	1,981,514,408.59	1,715,622,662.45
期末基金份额净值	1.0003	1.436	0.9908	0.8578
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2014年4月3日)	报告期末(2014年12月31日)	2013年末	2012年末
基金份额累计净值增长率	534.06%	43.60%	534.39%	449.23%

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、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。

3.2 基金净值表现（转型前）

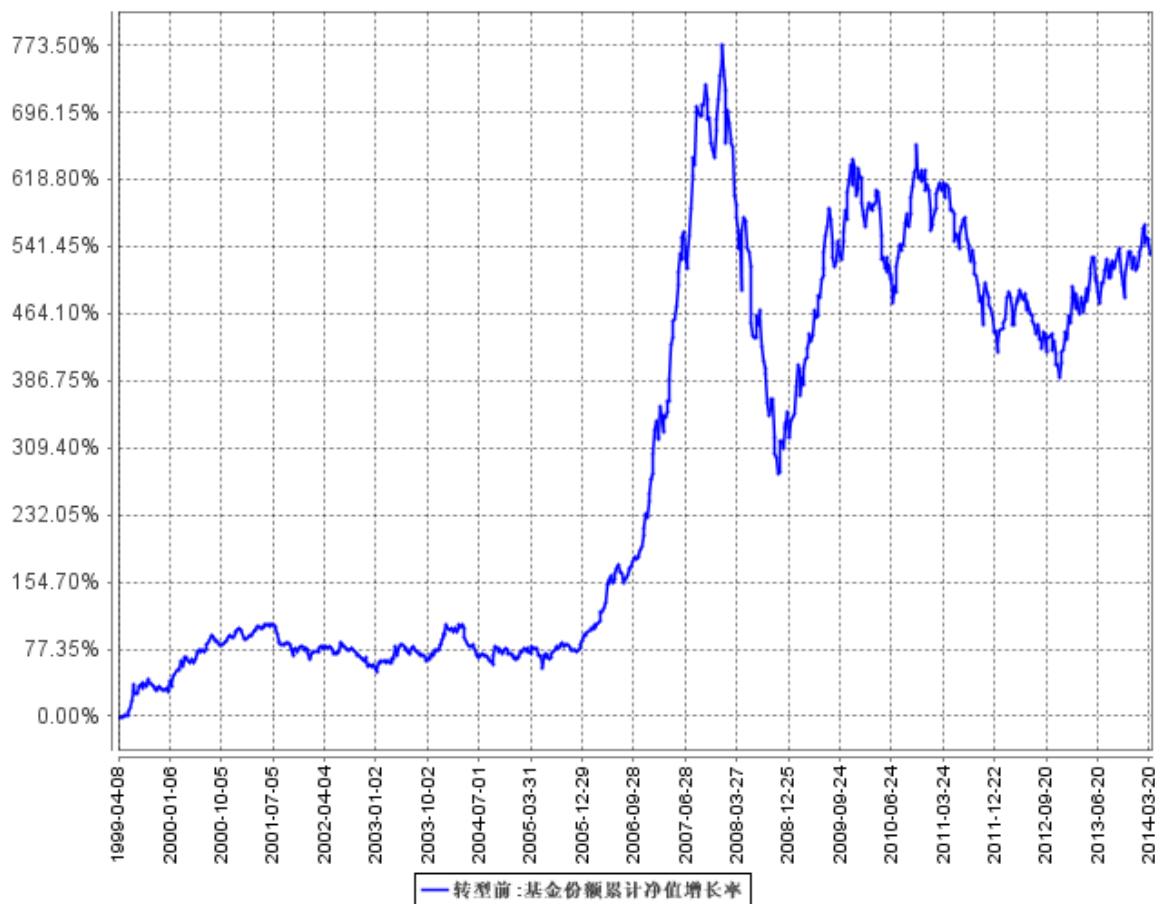
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②
过去三个月	-2.99%	0.72%
过去六个月	0.93%	1.07%
过去一年	0.32%	1.29%
过去三年	11.89%	1.38%
过去五年	-10.06%	1.38%
自基金合同生效起至今	534.06%	2.59%

注：本基金未规定业绩比较基准，无需进行同期业绩比较基准收益率的比较。

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

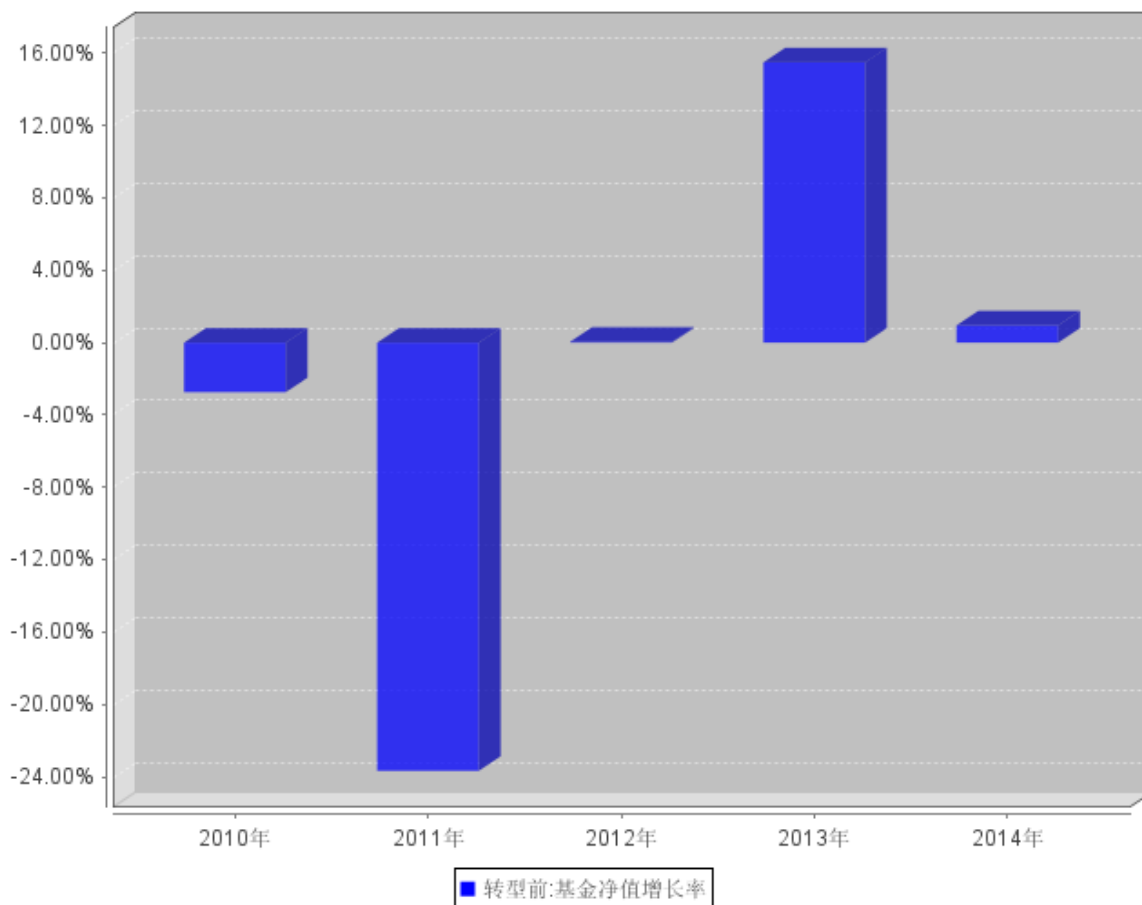
基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：本基金未规定业绩比较基准，无需进行同期业绩比较基准收益率的比较。同益证券投资基金存续期为 1999 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 3 日。

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

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对比图



注：本基金未规定业绩比较基准，无需进行同期业绩比较基准收益率的比较。同益证券投资基金存续期为1999年4月8日至2014年4月3日。

3.2 基金净值表现（转型后）

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	22.21%	1.54%	21.87%	0.82%	0.34%	0.72%
过去六个月	43.17%	1.23%	30.72%	0.66%	12.45%	0.57%
自基金转型日至今	43.60%	1.07%	32.62%	0.60%	10.98%	0.47%

注：本基金业绩比较基准的构建及再平衡过程：

本基金业绩比较基准：50%*沪深300指数收益率+50%*中证综合债指数收益率

基准指数的构建考虑了三个原则：

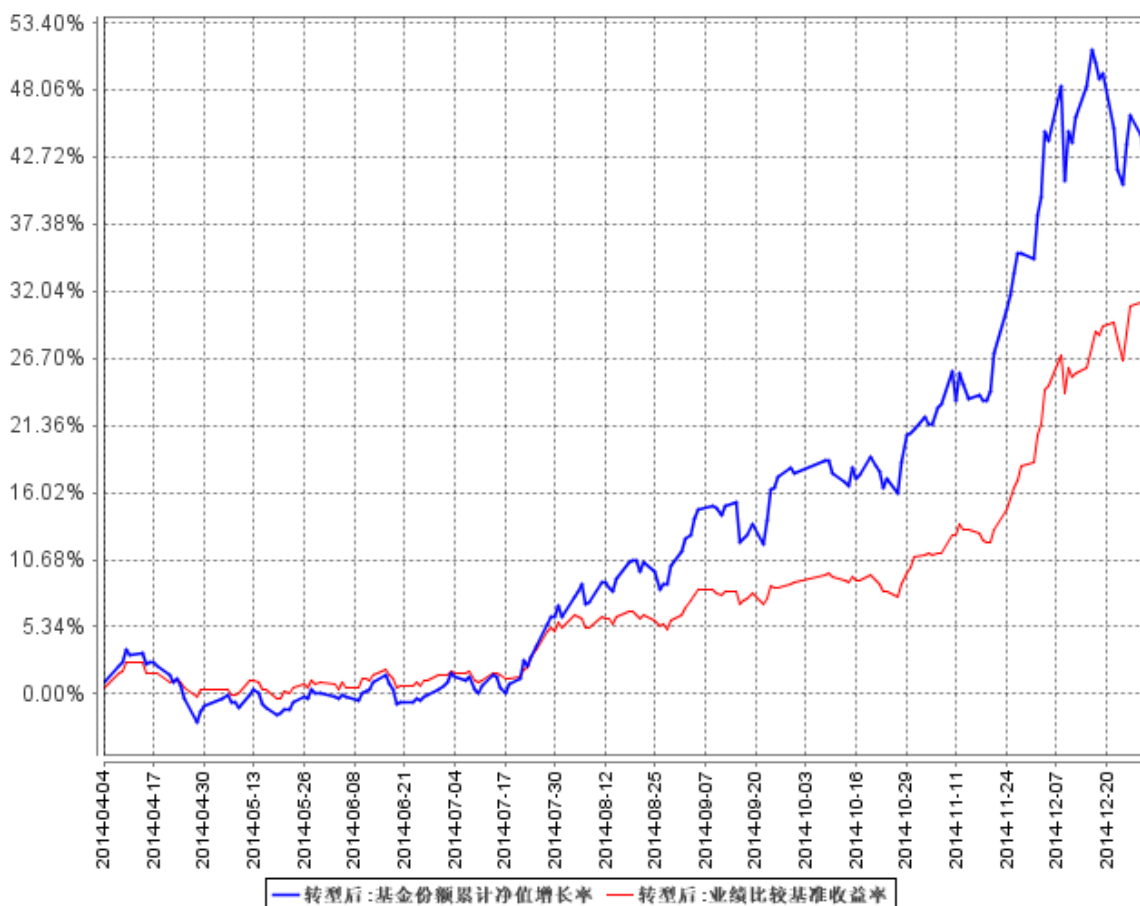
1、公允性。本基金为混合型基金，在综合比较目前市场上各主要指数的编制特点并考虑本基金股票组合的投资标的之后，选定沪深 300 指数作为本基金股票组合的业绩基准；债券组合的业绩基准则采用中证全债指数。目前沪深 300 指数样本覆盖了沪深市场六成左右的市值，具有良好的市场代表性，用为衡量本基金业绩的基准较为合适。

2、可比性。基金投资业绩受到资产配置比例限制的影响，本基金股票投资占基金资产的比例为 0%-95%；根据本基金较为灵活的资产配置策略来确定加权计算的权数，可使业绩比较更具有合理性。

3、再平衡。由于基金资产配置比例处于动态变化的过程中，需要通过再平衡来使资产的配置比例符合基金合同要求，基准指数每日按照 50%、50%的比例采取再平衡，再用连锁计算的方式得到基准指数的时间序列。

3.2.2 自基金转型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

基金份额累计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

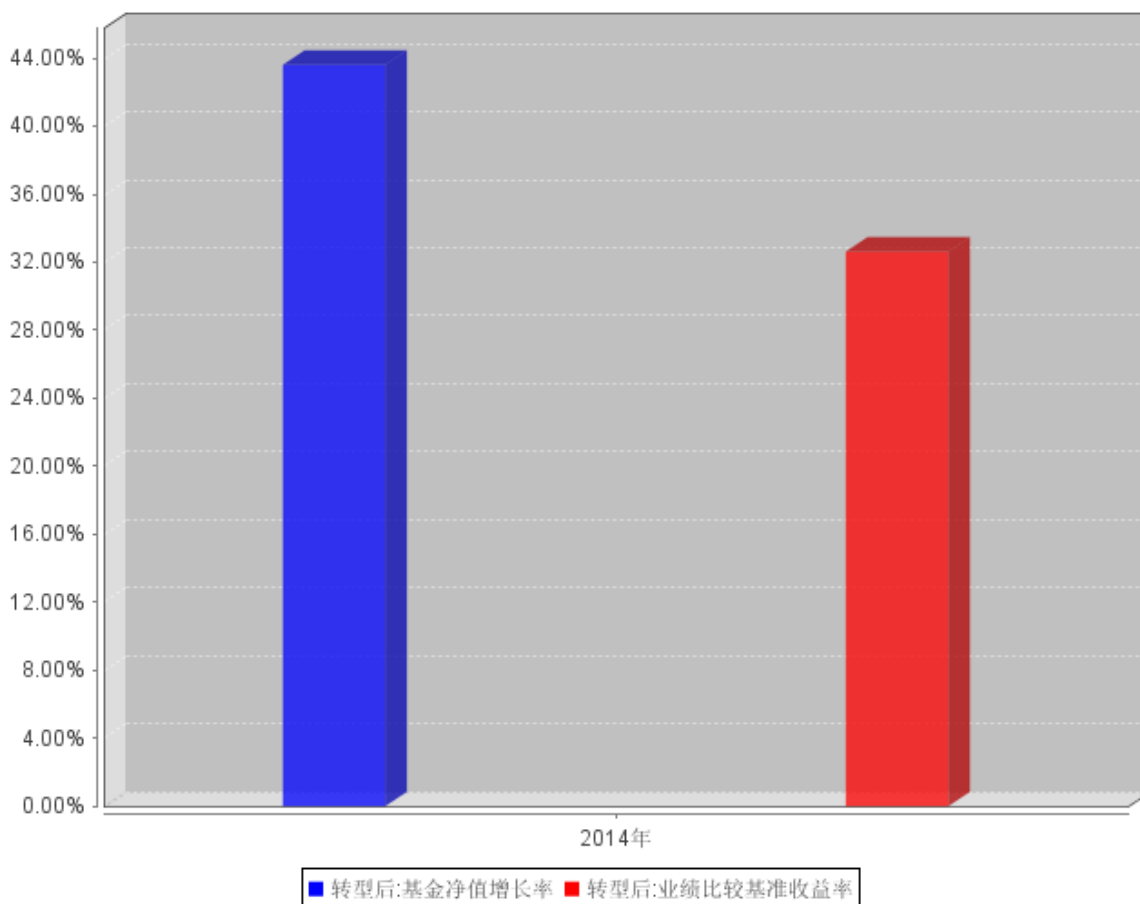


注：1、长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）由同益证券投资基金转型而来，转型日期为 2014 年 4 月 4 日（即基金合同生效日）。截至本报告期末本基金自合同生效未满一年。

2、按照本基金合同规定，基金管理人应当自基金合同生效之日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定。本基金已完成建仓但报告期末距建仓结束不满一年。截至报告日，本基金的各项资产配置比例符合基金合同第十二部分“二、投资范围”和“四、投资限制”的有关约定。

3.2.3 自基金转型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

基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）合同于 2014 年 4 月 4 日生效，合同生效当年按照实际存续期计算，未按整个自然年度折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

转型前					
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
2014					注：2014 年度未分配利润
2013					注：2013 年度未分配利润
2012					注：2012 年度未分配利润
合计					

转型后

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
2014	-	-	-	-	注：2014 年度未分配利润
合计	-	-	-	-	

§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

本基金管理人为长盛基金管理有限公司（以下简称“公司”），成立于1999年3月26日，是国内最早成立的十家基金管理公司之一。公司注册资本为人民币18900万元。公司注册地在深圳，总部设在北京，并在北京、上海、郑州、杭州、成都设有分公司，在香港、北京分别设有子公司。目前，公司股东及其出资比例为：国元证券股份有限公司（以下简称“国元证券”）占注册资本的41%，新加坡星展银行有限公司占注册资本的33%，安徽省信用担保集团有限公司占注册资本的13%，安徽省投资集团控股有限公司占注册资本的13%。公司获得首批全国社保基金、合格境内机构投资者和特定客户资产管理业务资格。截至2014年12月31日，基金管理人共管理三十七只开放式基金，并管理多个全国社保基金组合和专户产品。公司同时兼任境外QFII基金和专户理财产品的投资顾问。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型前）

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		
张锦灿	本基金基金经理，长盛航天海工装备灵活配置混合型证券投资基金基金经理，长盛高端装备制造灵活配置混合型证券投资基金基金经理。	2012年11月20日	2014年4月3日	9年	男，1982年1月出生，中国国籍。北京大学光华管理学院金融学硕士。历任国泰君安证券股份有限公司研究员，银华基金管理有限公司研究员、研究主管、基金经理助理。2012年9月加入长盛基金管理有限公司，现任同益证券投资基金（本基金）基金经理，长盛

					航天海工装备灵活配置混合型证券投资基金基金经理，长盛高端装备制造灵活配置混合型证券投资基金基金经理等职务。
--	--	--	--	--	---

注：1、上表基金经理的任职日期和离任日期均指公司决定确定的聘任日期和解聘日期；
2、“证券从业年限”中“证券从业”的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介（转型后）

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		
张锦灿	本基金基金经理，长盛航天海工装备灵活配置混合型证券投资基金基金经理，长盛高端装备制造灵活配置混合型证券投资基金基金经理。	2014年4月4日	-	9年	男，1982年1月出生，中国国籍。北京大学光华管理学院金融学硕士。历任国泰君安证券股份有限公司研究员，银华基金管理有限公司研究员、研究主管、基金经理助理。2012年9月加入长盛基金管理有限公司，曾任同益证券投资基金基金经理。现任长盛航天海工装备灵活配置混合型证券投资基金基金经理，长盛高端装备制造灵活配置混合型证券投资基金基金经理，长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF，本基金）基金经理。

注：1、上表基金经理的任职日期和离任日期均指公司决定确定的聘任日期和解聘日期；
2、“证券从业年限”中“证券从业”的含义遵从行业协会《证券业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合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格按照《证券投资基金法》及其各项实施准则、本基金的基金合同和其他有关法律法规、监管部门的相关规定，依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制投资风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，没有损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本报告期内，本基金管理人严格按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及公司相关制度等规定，从投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等环节严格把关，通过系统和人工等方式在各个环节严格控制交易公平执行，确保公平对待不同投资组合，包括公募基金、社保组合、特定客户资产管理组合等，切实防范利益输送，保护投资者的合法权益。具体如下：

研究支持，公司旗下所有投资组合共享公司研究部门研究成果，所有投资组合经理在公司研究平台上拥有同等权限。

投资授权与决策，公司实行投资决策委员会领导下的投资组合经理负责制，各投资组合经理在投资决策委员会的授权范围内，独立完成投资组合的管理工作。各投资组合经理遵守投资信息隔离墙制度。

交易执行，公司实行集中交易制度，所有投资组合的投资指令均由交易部统一执行委托交易。交易部依照《公司公平交易细则》的规定，场内交易，强制开启恒生交易系统公平交易程序；场外交易，严格遵守相关工作流程，保证交易执行的公平性。

投资管理行为的监控与分析评估，公司风险管理部、监察稽核部，依照《公司公平交易细则》的规定，持续、动态监督公司投资管理全过程，并进行分析评估，及时向公司管理层报告发现问题，保障公司旗下所有投资组合均被公平对待。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

公司对该基金过去 4 个季度的同向交易行为进行数量分析，计算溢价率、贡献率、占优比等指标，使用双边 90%置信水平对 1 日、3 日、5 日的交易片段进行 T 检验，未发现违反公平交易及利益输送的行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金未发生可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

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

2014 年，市场先抑后扬，颇超年初预期。前三季度，市场基本延续上一年风格，投资关注点从成长逐渐转移到成长的故事，主题，次新股，小市值公司，最后到疯狂的并购重组和市值管理，本基金在新能源、军工一些主题投资上有所斩获，但赚钱效应整体一般。四季度，随着增量资金流入，市场投资风格骤变，迅速转移到低股价、低估值、低涨幅的中大市值公司，市场赚钱效应凸显，与资金形成良性互动，开启了一波波澜壮阔的行情。本基金在后期，适应了市场风格的变化，保持了较高的股票仓位，积极参与了大市值、低估值、政策主题股票的机会，获取了较好的投资收益。

整体看，今年是本基金封转开的第一年，其间经历了巨额申赎、规模巨幅波动的挑战，基本抓住了市场主要的机会，创造性的贯彻了绝对收益的原则，控制住了净值的波动率，为投资人获取了良好的回报。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2014 年 12 月 31 日，长盛同益成长回报混合（LOF）份额净值为 1.436 元，本报告期（2014 年 4 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日）份额净值增长率为 43.60%，同期业绩比较基准增长率为 32.62%。

截至 2014 年 4 月 3 日，长盛同益封闭份额净值为 1.0003 元，本报告期（2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日）份额净值增长率为 0.96%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2015 年，在各类大宗商品价格处于弱勢的背景下，货币政策趋于宽松可能是除了美国以外的全球央行的一致选择。中国更是处于利率下行周期，财政政策已经从 2014 年二季度开始明确处于较为宽松状态，再结合政府的外交国际战略、区域振兴战略，需要我们对看空了多年的投资品、装备线条进行重新审视，寻找机会。明年，改革进入实质性推进阶段，国企、土地、医疗、财税、政府等改革都有望提升市场对整体经济的信心，并带来制度红利释放，提供一些机会。同时，互联网、信息产业对传统产业的改造继续高歌猛进，传统行业面临新经济革命，带来竞争格局的巨大变化，新的机会。整体看，明年实体经济仍将处于偏弱状态，有些风险尚需释放，但是改革、宽松的政策，以及新经济影响的深化会带来一些亮点。

市场角度，2014 年四季度大量增量资金涌入，改变了原有的估值体系和市场风格，未来一段时间有望维持，市场估值体系有个梯队重估的过程。同时，去年过度投机的伪成长股、并购重

组和定增也可能会趋于降温，市场将从关注“故事”转移到更加关注业绩增长和估值。增量资金的流入可能是持续性的，但受融资融券、短期涨幅影响，市场的波动性将大大增加。

新的一年，本基金将在初期保持较低仓位，精选业绩增长和估值配比较好的景气行业、公司进行投资，本着绝对收益的决策原则，更加关注安全边际，谨慎决策。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人在内部监察工作中一切从合规运作，保障资产委托人利益出发，由独立于各业务部门的监察稽核部对公司经营、受托资产运作及员工行为的合规性进行监督、检查，发现问题及时敦促有关部门改进、完善，并定期制作监察报告报公司管理层。工作内容具体如下：

1、强调合规培训，夯实公司合规文化环境基础。报告期内，监察稽核部通过外请律师、内部自学、岗前培训等多种方式，有重点、有针对性地开展合规培训工作，强化员工合规理念，深化员工合规意识，努力夯实公司合规内控环境基础。

2、强调制度/流程建设，扎实公司内控制度建设。根据新法规、新监管要求，以及公司业务发展实际，及时推动公司各部门补充、修订、完善、优化各项业务制度与流程，保证公司制度/流程的合法合规、全面、适时、有效。

3、加强合规监督，确保受托资产投资运作合法合规。紧密跟踪与投资运作相关的法律、法规、受托资产合同及公司制度等的规定，全面把控受托资产投资运作风险点，并以前述风险点为依据，检查、监督各受托资产投资运作合规情况。根据《公司公平交易细则》规定，通过量化分析、日常合规监督及事后专项检查评估等，确保公司旗下各受托资产被公平对待。

4、加强专项稽核与检查，确保制度/流程严肃性与执行力。报告期内，监察稽核部按照年初工作计划，开展专项稽核工作，内容涵盖受托资产投资、研究、交易、销售、清算、登记注册、产品开发等等；并根据业务发展需要，以及日常监督中发现问题，临时增加多个检查项目。稽核、检查工作中，监察稽核部重视对发现问题改进完成情况的跟踪，强调问题改进效率与效果，以保障公司制度/流程的严肃性与执行力。

5、加强员工行为合规的检查监督。报告期内，监察稽核部借助信息技术系统，通过完善员工投资报备系统、建设员工合规档案系统等，提高员工行为合规管理水平，督促员工自觉合规。

本基金管理人承诺：在今后的工作中，我们将继续以保障资产委托人的利益为宗旨，不断提高内部监察工作的科学性和有效性，努力防范各种风险，保障公司、受托资产合规运作。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及本基金合同约定，本基金管理人严格按照《企业会计准则》、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持投资品种进行估值。本基金管理人制订了证券投资基金估值政策与估值程序，设立基金估值小组，参考行业协会估值意见和独立第三方机构估值数据，确保基金估值的公平、合理。

本基金管理人制订的证券投资基金估值政策与估值程序确定了估值目的、估值日、估值对象、估值程序、估值方法以及估值差错处理、暂停估值和特殊情形处理等事项。本基金管理人设立了由公司总经理（担任估值小组组长）、公司副总经理和督察长（担任估值小组副组长）、权益投资部、风险管理部、研究部、监察稽核部、业务运营部等部门负责人组成的基金估值小组，负责研究、指导并执行基金估值业务。小组成员均具有多年证券、基金从业经验，具备基金估值运作、行业研究、风险管理或法律合规等领域的专业胜任能力。

基金经理参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

参与估值流程的各方还包括本基金托管人和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任，当存有异议时，托管人有责任要求基金管理公司作出合理解释，通过积极商讨达成一致意见。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议，由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据《证券投资基金运作管理办法》的规定以及《同益证券投资基金基金合同》第十七条中对基金利润分配原则的约定，本基金本报告期（2014年1月1日至2014年4月3日）未实施利润分配。本基金截至2014年4月3日，期末可供分配利润为-16,734,154.83元。期末未分配利润为570,623.25元，其中：未分配利润已实现部分为-16,734,154.83元，未分配利润未实现部分为17,304,778.08元。

根据《证券投资基金运作管理办法》的规定以及《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》第十六条中对基金利润分配原则的约定，本基金本报告期（2014年4月4日至2014年12月31日）未实施利润分配。本基金截至2014年12月31日，期末可供分配利润为299,144,759.14元，未分配利润已实现部分为299,144,759.14元，未分配利润未实现部分为83,132,418.86元。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金本报告期内无基金持有人数或基金资产净值预警说明。

§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，本基金托管人在对本基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何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

本报告期内，本基金的管理人——长盛基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金费用开支等问题上，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人依法对长盛基金管理有限公司编制和披露的本基金 2014 年年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告(转型前)

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2015）审字第 60468688_A04 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	同益证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的同益证券投资基金财务报表，包括 2014 年 4 月 3 日的资产负债表和 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日止期间的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是基金管理人长盛基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制

	止期间的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是基金管理人长盛基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。
注册会计师的责任段	<p>我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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。</p> <p>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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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基金管理人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。</p> <p>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。</p>
审计意见段	我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。
注册会计师的姓名	汤 骏 王珊珊
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所的地址	中国 北京
审计报告日期	2015 年 3 月 24 日

§7 年度财务报表(转型前)

7.1 资产负债表(转型前)

会计主体：同益证券投资基金

报告截止日：2014 年 4 月 3 日

单位：人民币元

资 产	附注号	2014 年 4 月 3 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
资 产：			

银行存款	7.4.7.1	98,247,365.34	21,604,344.38
结算备付金		10,591,612.17	5,472,118.25
存出保证金		1,721,737.54	1,551,116.67
交易性金融资产	7.4.7.2	1,694,011,085.71	1,895,858,065.30
其中：股票投资		979,722,585.71	1,317,891,405.30
基金投资		-	-
债券投资		714,288,500.00	577,966,660.00
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	59,500,194.25
应收证券清算款		185,345,210.07	5,556,375.01
应收利息	7.4.7.5	14,791,198.21	7,500,791.36
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		2,004,708,209.04	1,997,043,005.22
负债和所有者权益	附注号	2014年4月3日	上年度末 2013年12月31日
负 债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	7,790,082.45
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		246,801.05	2,530,673.19
应付托管费		41,133.51	421,778.86
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	2,275,455.90	3,050,154.14
应交税费		815,699.68	815,699.68
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	758,495.65	920,208.31
负债合计		4,137,585.79	15,528,596.63
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
未分配利润	7.4.7.10	570,623.25	-18,485,591.41
所有者权益合计		2,000,570,623.25	1,981,514,408.59
负债和所有者权益总计		2,004,708,209.04	1,997,043,005.22

注：（1）自2014年4月4日起，由《同益证券投资基金基金合同》修订而成的《长盛同益成长

回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》生效。

(2) 报告截止日 2014 年 4 月 3 日，基金份额净值为人民币 1.0003 元，基金份额总额为 2,000,000,000.00 份。

7.2 利润表

会计主体：同益证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日	上年度可比期间 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
一、收入		33,204,247.13	321,125,277.28
1. 利息收入		8,086,106.25	18,073,378.04
其中：存款利息收入	7.4.7.11	218,509.05	1,014,131.17
债券利息收入		6,981,288.20	15,982,104.11
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		886,309.00	1,077,142.76
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		107,171,983.94	296,114,463.52
其中：股票投资收益	7.4.7.12	108,964,607.42	285,161,322.93
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-1,746,905.41	-184,329.78
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	-45,718.07	11,137,470.37
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-82,053,843.06	6,937,435.72
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	-	-
减：二、费用		14,148,032.47	55,233,531.14
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	7,726,322.62	28,434,148.60
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,287,720.46	4,739,024.80
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	5,018,098.97	21,607,910.43
5. 利息支出		4,415.34	-
其中：卖出回购金融资产支出		4,415.34	-
6. 其他费用	7.4.7.19	111,475.08	452,447.31

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,056,214.66	265,891,746.14
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,056,214.66	265,891,746.14

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：同益证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 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）	2,000,000,000.00	-18,485,591.41	1,981,514,408.59
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	19,056,214.66	19,056,214.66
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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	2,000,000,000.00	570,623.25	2,000,570,623.25
项目	上年度可比期间 2013 年 1 月 1 日至 2013 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）	2,000,000,000.00	-284,377,337.55	1,715,622,662.45
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	265,891,746.14	265,891,746.14
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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	2,000,000,000.00	-18,485,591.41	1,981,514,408.59

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：

<u>周兵</u>	<u>林培富</u>	<u>龚珉</u>
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

同益证券投资基金（以下简称“本基金”），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[1999]8 号文《关于同意同益证券投资基金设立的批复》的批准，由中信证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、天津北方国际信托投资股份有限公司、国元证券股份有限公司和长盛基金管理有限公司五家发起人共同发起并向社会募集设立，基金合同于 1999 年 4 月 2 日正式生效，首次设立募集规模为 20 亿份基金份额。本基金为契约型封闭式，存续期为 15 年。本基金经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）深证上字[1999]21 号文审核同意，于 1999 年 4 月 21 日在深交所挂牌交易。本基金的基金管理人为长盛基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

本基金只投资于具有良好流动性的金融工具，其中主要投资于国内依法公开发行、上市的股票、债券。本基金投资于股票、债券的比例不低于本基金资产总值的 80%，本基金投资于国家债券的比例不低于本基金资产净值的 20%。本基金并未就业绩比较基准作出相关规定。

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 2006 年 2 月颁布的《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，也参考了中国证券投资基金业协会修订的《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编报规则》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。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

经中国证监会批准，本基金的基金管理人长盛基金管理有限公司将本基金于 2014 年 4 月 4 日转型为长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）并相应延长存续期至不定期，故本财务报表仍以持续经营假设为编制基础。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 2014 年 4 月 3 日的财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日止期间的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年 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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 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和债券投资等；

(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；

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

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

卖出股票于交易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交易日结转；

(2) 债券投资

买入债券于交易日确认为债券投资。债券投资成本，按交易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推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出债券于交易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

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

卖出权证于交易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交易日结转；

(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

本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的报价，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. 首次公开发行的股票，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，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，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按估值日收盘价估值。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) 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；

(3) 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，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；

(3) 因持有股票而享有的配股权证，采用估值技术确定公允价值进行估值；

4) 分离交易可转债

分离交易可转债，上市日前，采用估值技术分别对债券和权证进行估值；自上市日起，上市流通的债券和权证分别按上述 2)、3) 中的相关原则进行估值；

5) 其他

(1) 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；

(2) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.4.4.7 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，每份基金面值为人民币 1.00 元。

7.4.4.8 收入/(损失)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，按买入返售金融资产的成本及实际利率（当实际利率与合同利

率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5) 股票投资收益/（损失）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/（损失）于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7) 衍生工具收益/（损失）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/（损失）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。

7.4.4.9 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 1.50% 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成本及实际利率（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四位的，则采用待摊或预提的方法。

7.4.4.10 基金的收益分配政策

(1) 每一基金份额享有同等分配权；

(2) 基金收益分配采取现金方式；

(3) 基金当期收益在弥补上期亏损后，方可进行当期收益分配；

(4) 在符合有关基金分红条件的前提下，基金收益每年至少分配一次，年度收益分配比例不低于基金可分配收益的 90%；

(5) 法律法规或监管机构另有规定的，从其规定。

7.4.4.11 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期无会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需要说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

7.4.6.1 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税[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。

7.4.6.2 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004] 78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，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[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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008] 1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

7.4.6.3 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2002] 128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入、债券的利息收入、储蓄存款利息收入，

由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012] 85 号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂减按 25% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008] 132 号文《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 4 月 3 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
活期存款	98,247,365.34	21,604,344.38
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计：	98,247,365.34	21,604,344.38

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 4 月 3 日		
	成本	公允价值	估值增值
股票	960,372,334.68	979,722,585.71	19,350,251.03
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	69,566,978.65	69,456,000.00
	银行间市场	646,766,994.30	644,832,500.00
	合计	716,333,972.95	714,288,500.00
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-

其他	-	-	-
合计	1,676,706,307.63	1,694,011,085.71	17,304,778.08
项目	上年度末 2013年12月31日		
	成本	公允价值	估值增值
股票	1,212,889,334.17	1,317,891,405.30	105,002,071.13
贵金属投资-金交所 黄金合约	-	-	-
债券	交易所市场	132,543,589.99	132,741,660.00
	银行间市场	451,066,520.00	445,225,000.00
	合计	583,610,109.99	577,966,660.00
资产支持证券	-	-	-
基金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	1,796,499,444.16	1,895,858,065.30	99,358,621.14

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：本基金本期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

项目	本期末 2014年4月3日	
	账面余额	其中；买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-
项目	上年度末 2013年12月31日	
	账面余额	其中；买断式逆回购
交易所市场	10,000,000.00	-
银行间市场	49,500,194.25	-
合计	59,500,194.25	-

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2014年4月3日	上年度末 2013年12月31日
应收活期存款利息	33,126.37	9,355.94
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-

应收结算备付金利息	3,974.76	2,462.50
应收债券利息	14,753,072.80	7,368,014.04
应收买入返售证券利息	-	120,260.88
应收申购款利息	-	-
其他	1,024.28	698.00
合计	14,791,198.21	7,500,791.36

7.4.7.6 其他资产

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2014年4月3日	上年度末 2013年12月31日
交易所市场应付交易费用	2,272,130.65	3,049,484.89
银行间市场应付交易费用	3,325.25	669.25
合计	2,275,455.90	3,050,154.14

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014年4月3日	上年度末 2013年12月31日
应付券商交易单元保证金	555,208.31	555,208.31
应付赎回费	-	-
预提审计费	119,205.11	95,000.00
预提信息披露费	68,794.89	270,000.00
上市年费	15,287.34	-
其他	-	-
合计	758,495.65	920,208.31

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年4月3日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-117,844,212.55	99,358,621.14	-18,485,591.41
本期利润	101,110,057.72	-82,053,843.06	19,056,214.66
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-16,734,154.83	17,304,778.08	570,623.25

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年4月3日	2013年1月1日至2013年12月31日
活期存款利息收入	188,521.03	895,312.88
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	23,167.23	101,228.05
其他	6,820.79	17,590.24
合计	218,509.05	1,014,131.17

7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年4月3日	2013年1月1日至2013年12月31日
卖出股票成交总额	1,766,274,645.47	7,163,530,805.34
减：卖出股票成本总额	1,657,310,038.05	6,878,369,482.41
买卖股票差价收入	108,964,607.42	285,161,322.93

7.4.7.13 债券投资收益**7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成**

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年4月3日	2013年1月1日至2013年12月31日
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-1,746,905.41	-184,329.78
债券投资收益——赎回差	-	-

价收入		
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	-1,746,905.41	-184,329.78

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年 4月3日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月 31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	434,335,279.30	97,080,230.15
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	424,699,010.93	96,275,208.07
减：应收利息总额	11,383,173.78	989,351.86
买卖债券差价收入	-1,746,905.41	-184,329.78

7.4.7.14 衍生工具收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具收益。

7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年 4月3日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月 31日
股票投资产生的股利收益	-45,718.07	11,137,470.37
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	-45,718.07	11,137,470.37

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014年1月1日至2014年 4月3日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年 12月31日
1. 交易性金融资产	-82,053,843.06	6,937,435.72
——股票投资	-85,651,820.10	11,046,815.74
——债券投资	3,597,977.04	-4,109,380.02
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	-82,053,843.06	6,937,435.72

7.4.7.17 其他收入

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无其他收入。

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年 4月3日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年 12月31日
交易所市场交易费用	5,015,386.47	21,606,585.43
银行间市场交易费用	2,712.50	1,325.00
合计	5,018,098.97	21,607,910.43

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至 2014年4月3日	上年度可比期间 2013年1月1日至 2013年12月31日
审计费用	24,205.11	95,000.00
信息披露费	68,794.89	270,000.00
上市年费	15,287.34	60,000.00
银行费用	3,187.74	4,947.31
账户维护费用	-	22,500.00
合计	111,475.08	452,447.31

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至2014年4月3日，本基金无需要说明的重大或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

根据本基金的基金份额持有人大会审议通过的《关于同益证券投资基金转型有关事项的议案》，并经中国证监会基金监管部《关于同益证券投资基金基金份额持有人大会决议备案的回函》（基金部函[2014]150号）及深圳证券交易所《终止上市通知书》（深证上[2014]118号）的同意，本基金于2014年4月3日进行终止上市权益登记，2014年4月4日终止上市。自本基金终止上市之日起，本基金转型为长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF），由《同益证券投资基金基金合同》修订而成的《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》生效。

除上述事项外，本基金并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
长江证券股份有限公司（“长江证券”）	基金发起人
天津北方国际信托投资股份有限公司（“天津国际信托”）	基金发起人
中信证券股份有限公司（“中信证券”）	基金发起人
长盛基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人
国元证券股份有限公司（“国元证券”）	基金发起人、基金管理人股东
新加坡星展银行有限公司	基金管理人股东
安徽省信用担保集团有限公司	基金管理人股东
安徽省投资集团控股有限公司	基金管理人股东
长盛创富资产管理有限公司	基金管理人子公司
长盛基金（香港）有限公司	基金管理人子公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年4月3日		上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例
国元证券	-	-	2,229,984,940.21	15.79%

7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金于2014年4月4日（基金合同生效日）至2014年12月31日2014年4月4日（基金合同生效日）至2014年12月31日止期间未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年4月3日		上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日	
	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例
国元证券	-	-	52,900,000.00	17.46%

7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金于 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日至2014年4月3日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付 佣金总额的 比例
国元证券				
关联方名称	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付 佣金总额的 比例
国元证券	1,997,000.34	15.58%	620,251.70	20.34%

注：本基金本报告期未发生应支付关联方的佣金。

注：（1）上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证管费和经手费后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

（2）该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年 4月3日	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月 31日
	当期发生的基金应支付的管理费	7,726,322.62
其中：支付销售机构的客户维护费	-	-

注：基金管理费每日计算，按月支付。基金管理费按前一日基金资产净值的 1.50% 的年费率计提，本基金成立三个月后，若持有现金的比例超过本基金资产净值的 20%，超出部分不计提基金管理费。计算方法如下：

$$H = E \times 1.50\% / \text{当年天数}$$

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（扣除超过规定比例现金后的资产净值）

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	1,287,720.46	4,739,024.80

注：基金托管费每日计算，按月支付。基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.25% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% / \text{当年天数}$$

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

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：人民币元

本期						
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
-	-	-	-	-	-	-
上年度可比期间						
2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中信证券	49,637,350.00	-	-	-	-	-

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用自有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期	上年度可比期间
	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 3 日	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
基金合同生效日持有的基金份额	-	-

期初持有的基金份额	28,000,079.00	28,000,079.00
期间申购/买入总份额	-	-
期间因拆分变动份额	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	28,000,079.00	28,000,079.00
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	1.40%	1.40%

注：基金管理人持有本基金基金份额的交易费用按市场公开的交易费率计算并支付。

7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

关联方名称	本期末 2014年4月3日		上年度末 2013年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例（%）	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例（%）
长江证券	6,000,000.00	0.30%	6,000,000.00	0.30%
天津北方国 际信托	4,000,000.00	0.20%	4,000,000.00	0.20%
中信证券	6,000,000.00	0.30%	6,000,000.00	0.30%
国元证券	4,000,000.00	0.20%	4,000,000.00	0.20%

注：除基金管理人之外的其他关联方持有本基金基金份额的交易费用按市场公开的交易费率计算并支付。

7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方 名称	本期 2014年1月1日至2014年4月3日		上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行	98,247,365.34	188,521.03	21,604,344.38	895,312.88

注：长盛同益封闭的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率计算。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于本报告期及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

注：长盛同益封闭本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

注：本基金于2014年1月1日至2014年4月3日止期间未进行利润分配。

7.4.12 期末（2014 年 4 月 3 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	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（股）	期末成本总额	期末估值总额	备注
600572	康恩贝	2013 年 11 月 25 日	重大事项停牌	13.51	2014 年 4 月 8 日	14.86	1,500,000	17,889,442.66	20,265,000.00	-
300084	海默科技	2014 年 2 月 25 日	重大事项停牌	20.79	2014 年 5 月 26 日	18.67	200,000	3,800,307.23	4,158,000.00	-
002642	荣之联	2014 年 2 月 18 日	重大事项停牌	26.81	2014 年 5 月 13 日	24.10	100,000	2,504,061.00	2,681,000.00	-
002111	威海广泰	2014 年 3 月 24 日	重大事项停牌	12.95	2014 年 5 月 8 日	12.20	100,000	1,323,024.89	1,295,000.00	-

注：本基金截至 2014 年 4 月 3 日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票，该类股票将在所公布事项的重大影响消除后，经交易所批准复牌。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末未持有银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本期末无交易所市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 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。

本基金管理人的风险管理机构由董事会风险控制管理委员会、督察长、公司风险控制委员会、监察稽核部、风险管理部以及各个业务部门组成。

公司实行全面、系统的风险管理，风险管理覆盖公司所有战略环节、业务环节和操作环节。同时制定了系统化的风险管理程序，对风险管理的整个流程进行评估和改进。公司构建了分工明确、相互协作、彼此牵制的风险管理组织结构，形成了由四大防线共同筑成的风险管理体系：第

一道防线由各个业务部门构成，各业务部门总监作为风险责任人，负责制订本部门的作业流程以及风险控制措施；第二道监控防线由公司监察稽核部和风险管理部构成，监察稽核部负责对公司业务的法律合规风险和运作风险进行监控管理，风险管理部负责对公司投资管理风险进行监控管理；第三道防线是由公司经营管理层和风险控制委员会构成，公司管理层通过风险控制委员会对风险状况进行全面监督并及时制定相应的对策和实施监控措施；在上述这三道风险监控防线中，在公司督察长的指导下，监察稽核部和风险管理部对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门总监、风险控制委员会、公司总经理、风险控制管理委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告；第四道监控防线由董事会及其下设风险控制管理委员会构成，风险控制管理委员会通过督察长、监察稽核部和风险管理部的工作，掌握整体风险状况并进行决策。风险控制管理委员会负责审查公司风险控制体系及其有效性、公司内控制度的实施情况。

7.4.13.2 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；本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。

7.4.13.3 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 7.4.12 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，因此账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。

7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

7.4.13.4 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率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市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本基金所面临的利率风险主要来源于本基金所持有的生息资产。本基金的生息资产主要为银行存款等。本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

金额单位：人民币元

本期末 2014年4月 3日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	98,247,365.34	-	-	-	-	-	98,247,365.34
结算备付金	10,591,612.17	-	-	-	-	-	10,591,612.17
存出保证金	1,721,737.54	-	-	-	-	-	1,721,737.54
交易性金融资产	190,622,000.00	145,648,500.00	240,212,000.00	78,472,000.00	59,334,000.00	979,722,585.71	1,694,011,085.71
应收证券清算款	-	-	-	-	-	185,345,210.07	185,345,210.07
应收利息	-	-	-	-	-	14,791,198.21	14,791,198.21
资产总计	301,182,715.05	145,648,500.00	240,212,000.00	78,472,000.00	59,334,000.00	1,179,858,993.99	2,004,708,209.04
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	246,801.05	246,801.05
应付托管费	-	-	-	-	-	41,133.51	41,133.51
应付交易费用	-	-	-	-	-	2,275,455.90	2,275,455.90
应交税费	-	-	-	-	-	815,699.68	815,699.68
其他负债	-	-	-	-	-	758,495.65	758,495.65
负债总计	-	-	-	-	-	4,137,585.79	4,137,585.79

利率敏感度缺口	301,182,715.05	145,648,500.00	240,212,000.00	78,472,000.00	59,334,000.00	1,175,721,408.20	2,000,570,623.25
上年度末 2013 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	21,604,344.38	-	-	-	-	-	21,604,344.38
结算备付金	5,472,118.25	-	-	-	-	-	5,472,118.25
存出保证金	1,551,116.67	-	-	-	-	-	1,551,116.67
交易性金融资产	89,922,000.00	39,620,000.00	238,371,000.00	105,920,000.00	104,133,660.00	1,317,891,405.30	1,895,858,065.30
买入返售金融资产	59,500,194.25	-	-	-	-	-	59,500,194.25
应收证券清算款	-	-	-	-	-	5,556,375.01	5,556,375.01
应收利息	-	-	-	-	-	7,500,791.36	7,500,791.36
其他资产	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	178,049,773.55	39,620,000.00	238,371,000.00	105,920,000.00	104,133,660.00	1,330,948,571.67	1,997,043,005.22
负债							
应付证券清算款	-	-	-	-	-	7,790,082.45	7,790,082.45
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	2,530,673.19	2,530,673.19
应付托管费	-	-	-	-	-	421,778.86	421,778.86
应付交易费用	-	-	-	-	-	3,050,154.14	3,050,154.14
应交税费	-	-	-	-	-	815,699.68	815,699.68
其他负债	-	-	-	-	-	920,208.31	920,208.31
负债总计	-	-	-	-	-	15,528,596.63	15,528,596.63
利率敏感度缺口	178,049,773.55	39,620,000.00	238,371,000.00	105,920,000.00	104,133,660.00	1,315,419,975.04	1,981,514,408.59

注：表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

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资产净值产生的影响。

假 设	(1) 该利率敏感性分析基于本基金报表日的利率风险状况；
	(2) 假定所有期限的利率均以相同幅度变动 25 个基点，其他变量不变；
	(3) 此项影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动。

分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2014年4月3日）	上年度末（2013年12月31日）
	下降 25 个基点	1,735,216.86	2,577,435.70
上升 25 个基点	-1,735,216.86	-2,577,435.70	

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金持有的金融工具均以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，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的股票和债券或银行间同业市场交易的债券，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。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

本基金投资于股票、债券的比例不低于本基金资产总值的 80%，本基金投资于国家债券的比例不低于本基金资产净值的 20%。于 2014 年 4 月 3 日，本基金面临的整体市场价格风险列示如下：

金额单位：人民币元

项目	本期末 2014年4月3日		上年度末 2013年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值 比例（%）	公允价值	占基金资产 净值比例 （%）
交易性金融资产-股票投资	979,722,585.71	48.97	1,317,891,405.30	66.51
衍生金融资产-权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	979,722,585.71	48.97	1,317,891,405.30	66.51

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

本基金管理人运用定量分析方法对本基金的市场价格风险进行分析。下表为其他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，将对基金资产净值产生的影响。

假设	(1) 假定上证指数变化 5，其他变量不变；
	(2) 用期末时点上上证指数浮动 5 基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；
	(3) Beta 系数是根据组合在过去一年的净值数据和上证指数数据回归得出，反映

	了基金和上证指数的相关性。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2014年4月3日）	上年度末（2013年12月31日）
	业绩比较基准上升5%	62,567,846.24	73,760,954.73
	业绩比较基准下降5%	-62,567,846.24	-73,760,954.73

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

7.4.14.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

7.4.14.2 其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

7.4.14.3 财务报表的批准

本财务报表已于2015年3月24日经本基金的基金管理人批准。

§7 年度财务报表(转型后)

7.1 资产负债表（转型后）

会计主体：长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）

报告截止日：2014年12月31日

单位：人民币元

资产	附注号	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
资产：		
银行存款	7.4.7.1	207,888,348.75
结算备付金		5,721,298.32
存出保证金		1,623,803.18
交易性金融资产	7.4.7.2	1,192,214,505.44
其中：股票投资		1,162,241,505.44
基金投资		-
债券投资		29,973,000.00
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
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		114,697,293.33
应收利息	7.4.7.5	164,262.64
应收股利		-

应收申购款		86,823.24
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		1,522,396,334.90
负债和所有者权益	附注号	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
负债:		
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债	7.4.7.3	-
卖出回购金融资产款		-
应付证券清算款		
应付赎回款		257,247,617.90
应付管理人报酬		2,064,144.50
应付托管费		344,024.10
应付销售服务费		
应付交易费用	7.4.7.7	3,739,226.51
应交税费		815,699.68
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	1,983,621.31
负债合计		266,194,334.00
所有者权益:		
实收基金	7.4.7.9	873,924,822.90
未分配利润	7.4.7.10	382,277,178.00
所有者权益合计		1,256,202,000.90
负债和所有者权益总计		1,522,396,334.90

注：(1) 报告截止日 2014 年 12 月 31 日，基金份额净值为人民币 1.436 元，基金份额总额为 874,576,020.73 份。

(2) 本期财务报表的实际编制期间系 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止。

7.2 利润表

会计主体：长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）

本报告期：2014 年 4 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
一、收入		614,405,494.71

1. 利息收入		10,385,724.35
其中：存款利息收入	7.4.7.11	1,495,535.76
债券利息收入		4,708,952.77
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		4,181,235.82
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		453,178,260.98
其中：股票投资收益	7.4.7.12	442,021,018.40
基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.13	944,540.28
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益		-
衍生工具收益	7.4.7.14	-
股利收益	7.4.7.15	10,212,702.30
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	147,696,888.98
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	3,144,620.40
减：二、费用		40,174,036.36
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	19,804,310.20
2. 托管费	7.4.10.2.2	3,300,718.43
3. 销售服务费		-
4. 交易费用	7.4.7.18	16,672,128.26
5. 利息支出		27,492.88
其中：卖出回购金融资产支出		27,492.88
6. 其他费用	7.4.7.19	369,386.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		574,231,458.35
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,231,458.35

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）

本报告期：2014年4月4日至2014年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014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）	2,000,000,000.00	570,623.25	2,000,570,623.25

二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	574,231,458.35	574,231,458.35
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）	-1,126,075,177.10	-192,524,903.60	-1,318,600,080.70
其中：1. 基金申购款	1,120,946,844.81	75,332,669.31	1,196,279,514.12
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	-2,247,022,021.91	-267,857,572.91	-2,514,879,594.82
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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	873,924,822.90	382,277,178.00	1,256,202,000.90

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：

<u>周兵</u>	<u>林培富</u>	<u>龚珉</u>
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

长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）由同益证券投资基金（以下简称“基金同益”）转型而成。根据基金同益的基金份额持有人大会审议通过的《关于同益证券投资基金转型有关事项的议案》，并经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）基金监管部《关于同益证券投资基金基金份额持有人大会决议备案的回函》（基金部函[2014]150号）及深圳证券交易所《终止上市通知书》（深证上[2014]118号）的同意，基金同益于2014年4月3日进行终止上市权益登记，2014年4月4日终止上市。自基金同益终止上市之日起，基金同益转型为长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）（以下简称“本基金”），由《同益证券投资基金基金合同》修订而成的《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》生效。本基金为契约型上市开放式，存续期限不定。本基金的基金管理人为长盛基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）招募说明书》、《关于同益证券投资基金转换所得长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金份额折算的公告》等相关规定，基金管理人确定2014年5月14日作为基金份额折算基准日。经本基金管理人计算并经基金托管人复核的折算基准日基金份额净值为人民币1.000821371元，折算基准日本基金份额净值采用四舍五入的方法保留到小数点后第9位。本基金管理人按照1：

1.000821371 的折算比例对基金同益进行了基金份额折算，折算后的基金份额净值为人民币 1.000 元，折算后本基金的基金份额数采用截尾的方式保留到整数，所产生的误差归入基金资产。折算前基金同益份额总额为 20 亿份，折算后基金份额总额为 2,001,642,742.00 份。本基金注册登记机构中国证券登记结算有限责任公司于 2014 年 5 月 16 日对折算后的份额进行了变更登记。

本基金于基金合同生效后自 2014 年 4 月 14 日至 2014 年 5 月 9 日期间内开放集中申购，集中申购款扣除申购费后的净申购金额为人民币 686,467,684.84 元，折合 686,467,684.84 份基金份额；申购资金在集中申购期间产生的利息为人民币 182,782.70 元，折合 182,782.70 份基金份额；集中申购期间收到的实收基金共计人民币 686,650,467.54 元，折合 686,650,467.54 份基金份额。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具（2014）验字第 60468688_A06 号验资报告予以验证。

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）、股指期货、权证、债券、货币市场工具、资产支持证券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）。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。本基金的投资组合比例为：股票投资占基金资产的 0%-95%；其余资产投资于股指期货、权证、债券、货币市场工具、资产支持证券等金融工具；权证投资占基金资产净值的 0%-3%；每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金以后，现金或到期日在一年期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：50%*沪深 300 指数收益率+50%*中证综合债指数收益率。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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，也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《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编报规则》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。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

采用若干修订后/新会计准则

2014 年 1 至 3 月，财政部制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》；上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行。

上述会计准则的变化对本财务报表无重大影响。

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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年 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 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 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、债券投资等；

(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；

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推算内含票面利率后，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

本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。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本基金持有的金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具，按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的市价作为公允价值；估值日无市价，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，按最近交易市价确定公允价值；如估值日无市价，且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，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，确定公允价值；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，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。本基金采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值；

(3) 如有确凿证据表明按上述估值原则仍不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能适当反映公允价值的方法估值；

(4) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.4.4.7 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。

7.4.4.8 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收益/（损失）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）”。

7.4.4.9 收入/(损失)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，按买入返售金融资产的成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5) 股票投资收益/（损失）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/（损失）于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7) 衍生工具收益/（损失）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/（损失）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。

7.4.4.10 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 1.50% 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% 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成本及实际利率（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四位的，则采用待摊或预提的方法。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 4 次，每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的 20%，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；

(2) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资。场外基金份额持有人可选择现金

红利或将现金红利按除权日经除权后的该基金份额净值自动转为基金份额进行再投资，若事先未做出选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；场内基金份额的收益分配方式为现金分红，具体收益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及注册登记机构的相关规定；

(3) 基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

(4) 每一基金份额享有同等分配权；

(5) 投资者的现金红利保留到小数点后第 2 位，由此产生的收益或损失由基金资产承担；

(6) 当日申购的基金份额自申购确认日起享有基金的分配权益；当日赎回的基金份额自赎回确认日起，不享有基金的分配权益；

(7) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无需要说明的其他重要会计政策和会计估计事项。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

会计政策变更的说明可参见 7.4.2 会计报表的编制基础。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需要说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

1、印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税[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[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，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[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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

3、个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入，债券的利息收入、储蓄存款利息收入，由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85 号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂减按 25% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[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；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号文《财政部国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末
----	-----

	2014 年 12 月 31 日
活期存款	207,888,348.75
定期存款	-
其他存款	-
合计:	207,888,348.75

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日			
	成本	公允价值	估值增值	
股票	997,218,838.38	1,162,241,505.44	165,022,667.06	
贵金属投资-金交所 黄金合约	-	-	-	
债券	交易所市场	-	-	
	银行间市场	29,994,000.00	29,973,000.00	-21,000.00
	合计	29,994,000.00	29,973,000.00	-21,000.00
资产支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计	1,027,212,838.38	1,192,214,505.44	165,001,667.06	

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

注：本基金本报告期末未持有买入返售资产。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	33,846.11
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	2,574.60
应收债券利息	127,111.23
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
其他	730.70
合计	164,262.64

7.4.7.6 其他资产

注：本基金本报告期末未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月31日
交易所市场应付交易费用	3,737,136.51
银行间市场应付交易费用	2,090.00
合计	3,739,226.51

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月31日
应付券商交易单元保证金	555,208.31
应付赎回费	969,526.14
预提审计费	95,000.00
预提信息披露费	270,000.00
其他	93,886.86
合计	1,983,621.31

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
- 基金份额折算调整	1,642,742.00	-
- 未领取红利份额折算调整（若有）	-	-
- 集中申购募集资金本金及利息	686,650,467.54	686,086,935.56
- 基金拆分和集中申购完成后	2,688,293,209.54	2,686,086,935.56
本期申购	435,223,508.93	434,859,909.25
本期赎回（以“-”号填列）	-2,248,940,697.74	-2,247,022,021.91
本期末	874,576,020.73	873,924,822.90

注：（1）申购含转换入份额及金额，赎回含转换出份额及金额。

（2）本基金合同生效日为2014年4月4日。

（3）本基金设立时，收到的集中申购款扣除申购费后的净申购金额为人民币686,467,684.84元，折合686,467,684.84份基金份额；申购资金在集中申购期间产生的利息为人民币182,782.70元，折合182,782.70份基金份额；集中申购期间收到的实收基金共

计人民币 686,650,467.54 元，折合 686,650,467.54 份基金份额。

(4) 根据《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）招募说明书》、《关于同益证券投资基金转换所得长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金份额折算的公告》等相关规定，基金管理人以 2014 年 5 月 14 日作为基金份额折算基准日，对折算基准日登记在册的由原基金同益转型所得的本基金基金份额进行折算与变更登记。份额折算结果如下：

折算前由原基金同益转换得到的本基金份额数 (单位：份)	折算基准日 本基金份额净值 (单位：元/份)	折算后本基金 份额净值 (单位：元/份)	基金份额 折算比例	折算后 本基金份额数 (单位：份)
2,000,000,000.00	1.000821371	1.000	1: 1.000821371	2,001,642,742.00

7.4.7.10 未分配利润

金额单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-16,734,154.83	17,304,778.08	570,623.25
本期利润	426,534,569.37	147,696,888.98	574,231,458.35
本期基金份额交易产生的变动数	-110,655,655.40	-81,869,248.20	-192,524,903.60
其中：基金申购款	26,821,058.89	48,511,610.42	75,332,669.31
基金赎回款	-137,476,714.29	-130,380,858.62	-267,857,572.91
本期已分配利润	-	-	-
本期末	299,144,759.14	83,132,418.86	382,277,178.00

7.4.7.11 存款利息收入

项目	本期 2014 年 4 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	1,336,907.63
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	132,995.69
其他	25,632.44
合计	1,495,535.76

7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 4 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	5,589,646,835.58
卖出股票成本总额	5,147,625,817.18

买卖股票差价收入	442,021,018.40
----------	----------------

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	944,540.28
债券投资收益——赎回差价收入	-
债券投资收益——申购差价收入	-
合计	944,540.28

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	707,916,787.57
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	689,235,972.95
减：应收利息总额	17,736,274.34
买卖债券差价收入	944,540.28

7.4.7.14 衍生工具收益

注：本基金本报告期末未取得衍生工具收益。

7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
股票投资产生的股利收益	10,212,702.30
基金投资产生的股利收益	-
合计	10,212,702.30

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
1. 交易性金融资产	147,696,888.98
——股票投资	145,672,416.03
——债券投资	2,024,472.95
——资产支持证券投资	-

——贵金属投资	-
——其他	-
2. 衍生工具	-
——权证投资	-
3. 其他	-
合计	147,696,888.98

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
基金赎回费收入	3,137,366.87
其他	1,013.01
基金转换费收入	6,240.52
合计	3,144,620.40

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
交易所市场交易费用	16,670,128.26
银行间市场交易费用	2,000.00
合计	16,672,128.26

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
审计费用	70,794.89
信息披露费	201,205.11
持有人大会费用	42,000.00
上市年费	44,712.66
银行费用	1,673.93
帐户维护费用	9,000.00
合计	369,386.59

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
长盛基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人、基金代销机构
国元证券股份有限公司（“国元证券”）	基金管理人股东、基金代销机构
新加坡星展银行有限公司	基金管理人股东
安徽省信用担保集团有限公司	基金管理人股东
安徽省投资集团控股有限公司	基金管理人股东
长盛创富资产管理有限公司	基金管理人子公司
长盛基金（香港）有限公司	基金管理人子公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年4月4日至2014年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的比例
国元证券	328,095,680.03	3.05%

7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金于2014年4月4日（基金合同生效日）至2014年12月31日止期间未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年4月4日至2014年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的比例
国元证券	630,000,000.00	7.25%

7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金于2014年4月4日（基金合同生效日）至2014年12月31日止期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年4月4日至2014年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
国元证券	298,698.85	3.05%	-	-

注：1、上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费、经手费后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

2、该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

7.4.10.2 关联方报酬**7.4.10.2.1 基金管理费**

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
	当期应支付的管理费
其中：支付销售机构的客户维护费	116,697.85

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的1.50%的年费率计提，计算方法如下：

$$H = E \times 1.50\% / \text{当年天数}$$

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，管理费逐日累计至每月月底，按月支付，由基金托管人根据基金管理人的划款通知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。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2014年4月4日至2014年12月31日
	当期应支付的托管费

注：基金托管费按前一日的基金资产净值的0.25%的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% / \text{当年天数}$$

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，基金托管费逐日累计至每月月底，按月支付，由基金托管人根据基金管理人的划款通知于次月前两个工作日内从基金资产中一次性支取。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注：本基金于 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间未与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期
	2014 年 4 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日
期初持有的基金份额	28,000,079.00
期间申购/买入总份额	21,229,929.00
期间因拆分增加的份额	-
期间赎回/卖出总份额	28,023,078.00
期末持有的基金份额	21,206,930.00
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	2.42%

注：1、基金管理人以 2014 年 5 月 14 日作为基金份额折算基准日，对折算基准日登记在册的由原基金同益转型所得的本基金基金份额进行折算与变更登记。折算后，本基金管理人持有的基金份额调增 22,999.00 份。

2、基金管理人持有本基金基金份额的交易费用按市场公开的交易费率计算并支付。

3、申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

关联方名称	本期末	
	2014 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比例
国元证券	4,003,286.00	0.46%

注：除基金管理人之外的其他关联方持有本基金基金份额的交易费用按市场公开的交易费率计算并支付。

7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2014 年 4 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入
中国工商银行	207,888,348.75	1,336,907.63

注：本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率计算。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期无须作说明的其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

注：本基金于 2014 年 4 月 4 日（基金合同生效日）至 2014 年 12 月 31 日止期间未进行利润分配。

7.4.12 期末（2014 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	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（股）	期末成本总额	期末估值总额	备注
600552	方兴科技	2014 年 9 月 30 日	重大事项停牌	21.88	-	-	4,599,968	72,179,603.77	100,647,299.84	-
300159	新研股份	2014 年 12 月 1 日	重大事项停牌	17.06	2015 年 3 月 18 日	18.16	2,495,151	32,142,589.61	42,567,276.06	-

注：本基金截至 2014 年 12 月 31 日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票，该类股票将在所公布事项的重大影响消除后，经交易所批准复牌。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本期末无银行间市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本期末无交易所市场债券正回购中作为抵押的债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 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。

本基金管理人的风险管理机构由董事会合规与审计委员会、督察长、公司风险管理委员会、法律合规部、风险管理部以及各个业务部门组成。

公司实行全面、系统的风险管理，风险管理覆盖公司所有战略环节、业务环节和操作环节。同时制定了系统化的风险管理程序，对风险管理的整个流程进行评估和改进。公司构建了分工明确、相互协作、彼此牵制的风险管理组织结构，形成了由四大防线共同筑成的风险管理体系：第一道防线由各个业务部门构成，各业务部门总监作为风险责任人，负责制订本部门的作业流程以及风险控制措施；第二道监控防线由公司专属风险管理部门法律合规部和风险管理部构成，法律合规部负责对公司业务的法律合规风险进行监控管理，风险管理部负责对公司投资管理风险和运作风险进行监控管理；第三道防线是由公司经营管理层和风险管理委员会构成，公司管理层通过执行委员会下的风险管理委员会对风险状况进行全面监督并及时制定相应的对策和实施监控措施；在上述这三道风险监控防线中，公司督察长和监察稽核人员对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门经理、公司总经理、合规与审计委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告；第四道监控防线由董事会和合规与审计委员会构成，公司合规与审计委员会通过督察长和监察稽核人员的工作，掌握整体风险状况并进行决策。合规与审计委员会负责检查公司业务的内控制度的实施情况，监督公司对相关法律法规和公司制度的执行。

7.4.13.2 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；本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。

7.4.13.3 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 7.4.12 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，因此账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。

7.4.13.4 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率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市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本基金所面临的利率风险主要来源于本基金所持有的生息资产。本基金的生息资产主要为银行存款等。本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

金额单位：人民币元

本期末 2014 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	207,888,348.75	-	-	-	-	-	207,888,348.75
结算备付金	5,721,298.32	-	-	-	-	-	5,721,298.32

存出保证金	1,623,803.18	-	-	-	-	1,623,803.18
交易性金融资产	-	-29,973,000.00	-	-	-1,162,241,505.44	1,192,214,505.44
应收证券清算款	-	-	-	-	114,697,293.33	114,697,293.33
应收利息	-	-	-	-	164,262.64	164,262.64
应收申购款	12,565.06	-	-	-	74,258.18	86,823.24
资产总计	215,246,015.31	-29,973,000.00	-	-	-1,277,177,319.59	1,522,396,334.90
负债	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	257,247,617.90	257,247,617.90
应付管理人报酬	-	-	-	-	2,064,144.50	2,064,144.50
应付托管费	-	-	-	-	344,024.10	344,024.10
应付交易费用	-	-	-	-	3,739,226.51	3,739,226.51
应交税费	-	-	-	-	815,699.68	815,699.68
其他负债	-	-	-	-	1,983,621.31	1,983,621.31
负债总计	-	-	-	-	266,194,334.00	266,194,334.00
利率敏感度缺口	215,246,015.31	-29,973,000.00	-	-	-1,010,982,985.59	1,256,202,000.90

注：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。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：于 2014 年 12 月 31 日，本基金持有的交易性金融资产债券投资公允价值占基金资产净值的比例为 2.39%，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金持有的金融工具均以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，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的股票和债券或银行间同业市场交易的债券，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。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

本基金投资组合中股票投资占基金资产的 0%-95%；其余资产投资于股指期货、权证、债券、货币市场工具、资产支持证券等金融工具；权证投资占基金资产净值的 0%-3%；每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金以后，现金或到期日在一年期以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。于 2014 年 12 月 31 日，本基金面临的整体其他价格风险列示如下：

金额单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例（%）
交易性金融资产-股票投资	1,162,241,505.44	92.52
衍生金融资产-权证投资	-	-
其他	-	-
合计	1,162,241,505.44	92.52

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

本基金管理人运用定量分析方法对本基金的其他价格风险进行分析。下表为其他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，将对基金资产净值产生的影响。

假设	1、假定本基金的业绩比较基准变化 5%，其他变量不变；	
	2、用期末时点比较基准浮动 5%基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；	
	3、Beta 系数是根据自基金合同生效日起至 2014 年 12 月 31 日的净值数据和基准指数数据回归得出，反映了基金和基准的相关性。	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元） 本期末（2014 年 12 月 31 日）
	业绩比较基准上升 5%	98,729,217.86
	业绩比较基准下降 5%	-98,729,217.86

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

银行存款、结算备付金、应收证券清算款、应付赎回款、应付交易费用等，因其剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(1) 各层次金融工具公允价值

本基金本报告期末持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为人民币 1,019,026,929.54 元，属于第二层次的余额为人民币 173,187,575.90 元，属于第三层次的余额为人民币零元。

(2) 公允价值所属层次间的重大变动

本基金本报告期持有的以公允价值计量的金融工具，由第一层次转入第二层次的金额为人民币 66,293,500.00 元，由第二层次转入第一层次的金额为人民币零元。

本基金本报告期持有的以公允价值计量的金融工具未发生转入或转出第三层次公允价值的情况。

7.4.14.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

7.4.14.2 其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

7.4.14.3 财务报表的批准

本财务报表已于2015年3月24日经本基金的基金管理人批准。

§8 投资组合报告(转型前)**8.1 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	979,722,585.71	48.87
	其中：股票	979,722,585.71	48.87
2	固定收益投资	714,288,500.00	35.63
	其中：债券	714,288,500.00	35.63
	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	108,838,977.51	5.43
7	其他资产	201,858,145.82	10.07
8	合计	2,004,708,209.04	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

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	6.50	0.00
B	采矿业	4,158,000.00	0.21
C	制造业	786,117,188.20	39.29
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	4,489,577.85	0.22

G	交通运输、仓储和邮政业	888.00	0.00
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	3,574,500.00	0.18
J	金融业	141,064,251.71	7.05
K	房地产业	39,852,000.00	1.99
L	租赁和商务服务业	466,173.45	0.02
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	979,722,585.71	48.97

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

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	000848	承德露露	5,950,000	127,032,500.00	6.35
2	000748	长城信息	3,800,000	75,620,000.00	3.78
3	601688	华泰证券	8,999,884	69,479,104.48	3.47
4	600552	方兴科技	3,290,000	65,701,300.00	3.28
5	002563	森马服饰	2,016,401	64,323,191.90	3.22
6	600690	青岛海尔	3,899,916	62,398,656.00	3.12
7	601299	中国北车	11,509,890	55,362,570.90	2.77
8	600983	合肥三洋	3,900,000	53,625,000.00	2.68
9	600584	长电科技	6,200,000	49,662,000.00	2.48
10	600837	海通证券	5,214,557	48,964,690.23	2.45
11	600480	凌云股份	5,400,937	48,230,367.41	2.41
12	600759	正和股份	3,600,000	39,852,000.00	1.99
13	600038	哈飞股份	1,208,330	30,425,749.40	1.52
14	002138	顺络电子	1,600,000	26,048,000.00	1.30
15	002050	三花股份	1,999,849	24,378,159.31	1.22
16	600109	国金证券	1,200,000	22,620,000.00	1.13
17	600572	康恩贝	1,500,000	20,265,000.00	1.01

18	600562	国睿科技	400,020	14,736,736.80	0.74
19	000957	中通客车	1,179,912	14,135,345.76	0.71
20	600600	青岛啤酒	300,000	11,388,000.00	0.57
21	600893	航空动力	499,958	10,369,128.92	0.52
22	600118	中国卫星	600,000	9,870,000.00	0.49
23	300353	东土科技	450,000	9,157,500.00	0.46
24	600990	四创电子	200,000	5,018,000.00	0.25
25	600998	九州通	299,905	4,489,577.85	0.22
26	300084	海默科技	200,000	4,158,000.00	0.21
27	600879	航天电子	300,000	2,997,000.00	0.15
28	002642	荣之联	100,000	2,681,000.00	0.13
29	601766	中国南车	500,000	2,310,000.00	0.12
30	600198	大唐电信	100,000	1,607,000.00	0.08
31	002111	威海广泰	100,000	1,295,000.00	0.06
32	300383	光环新网	10,000	893,500.00	0.04
33	002712	思美传媒	9,993	466,173.45	0.02
34	300367	天保重装	1,000	146,800.00	0.01
35	300238	冠昊生物	100	4,250.00	0.00
36	300181	佐力药业	220	2,340.80	0.00
37	002721	金一文化	100	2,187.00	0.00
38	300323	华灿光电	100	2,049.00	0.00
39	002584	西陇化工	100	1,560.00	0.00
40	000559	万向钱潮	100	987.00	0.00
41	600794	保税科技	100	888.00	0.00
42	600199	金种子酒	100	808.00	0.00
43	601998	中信银行	100	457.00	0.00
44	000735	罗牛山	1	6.50	0.00

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 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	占期初基金资产净值比例（%）
1	600109	国金证券	82,994,882.50	4.19
2	601688	华泰证券	69,368,354.54	3.50
3	600690	青岛海尔	63,509,856.56	3.21
4	600729	重庆百货	61,827,781.48	3.12
5	600122	宏图高科	60,010,577.32	3.03

6	601299	中国北车	55,531,909.63	2.80
7	000957	中通客车	55,176,693.85	2.78
8	600271	航天信息	53,532,057.41	2.70
9	600759	正和股份	50,238,800.28	2.54
10	600837	海通证券	50,007,849.24	2.52
11	600480	凌云股份	49,789,615.24	2.51
12	600787	中储股份	44,296,768.55	2.24
13	002005	德豪润达	41,449,173.57	2.09
14	000848	承德露露	37,757,795.41	1.91
15	600552	方兴科技	33,718,723.83	1.70
16	600600	青岛啤酒	32,219,105.46	1.63
17	600038	哈飞股份	32,073,254.74	1.62
18	600525	长园集团	27,820,056.40	1.40
19	002050	三花股份	25,465,387.57	1.29
20	300353	东土科技	25,424,554.82	1.28

8.4.2 累计卖出金额超期初基金资产净值 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	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	300181	佐力药业	162,052,325.63	8.18
2	600584	长电科技	72,664,341.46	3.67
3	600729	重庆百货	65,756,786.34	3.32
4	002470	金正大	60,685,705.13	3.06
5	600109	国金证券	59,478,966.40	3.00
6	002005	德豪润达	57,940,775.20	2.92
7	000957	中通客车	57,824,828.74	2.92
8	600122	宏图高科	56,295,221.91	2.84
9	600303	曙光股份	55,437,003.12	2.80
10	600271	航天信息	55,277,787.16	2.79
11	601601	中国太保	52,979,579.66	2.67
12	600983	合肥三洋	50,519,349.96	2.55
13	600787	中储股份	42,155,725.68	2.13
14	000848	承德露露	40,850,654.77	2.06
15	600643	爱建股份	39,606,717.38	2.00
16	002612	朗姿股份	39,480,939.42	1.99
17	002185	华天科技	33,267,155.65	1.68

18	002108	沧州明珠	30,100,681.10	1.52
19	300202	聚龙股份	28,259,447.44	1.43
20	002460	赣锋锂业	26,998,611.69	1.36

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	1,404,793,038.56
卖出股票收入（成交）总额	1,766,274,645.47

注：本项中 8.4.1，8.4.2，8.4.3 表中的“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“卖出股票收入”）均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	59,334,000.00	2.97
2	央行票据	-	-
3	金融债券	448,520,000.00	22.42
	其中：政策性金融债	448,520,000.00	22.42
4	企业债券	105,508,500.00	5.27
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	90,804,000.00	4.54
7	可转债	10,122,000.00	0.51
8	其他	-	-
9	合计	714,288,500.00	35.70

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	110224	11 国开 24	1,000,000	100,010,000.00	5.00
2	098087	09 中铝业债 1	900,000	90,405,000.00	4.52
3	120246	12 国开 46	800,000	78,472,000.00	3.92
4	110257	11 国开 57	700,000	69,797,000.00	3.49
5	0982040	09 沪电力 MTN2	600,000	60,468,000.00	3.02

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：长盛同益封闭本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：长盛同益封闭本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：长盛同益封闭本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明**8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细**

注：长盛同益封闭本报告期末无股指期货投资。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

长盛同益封闭本报告期内未投资股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明**8.11.1 本期国债期货投资政策**

长盛同益封闭本报告期内未投资国债期货。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：长盛同益封闭本报告期末无国债期货投资。

8.11.3 本期国债期货投资评价

长盛同益封闭本报告期内未投资国债期货。

8.12 投资组合报告附注**8.12.1**

报告期内基金投资的前十名证券的发行主体无被监管部门立案调查，无在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚。

8.12.2

长盛同益封闭投资的前十名股票，均为基金合同规定备选股票库之内的股票。

8.12.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,721,737.54

2	应收证券清算款	185,345,210.07
3	应收股利	-
4	应收利息	14,791,198.21
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	201,858,145.82

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：长盛同益封闭本报告期末未持有可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：长盛同益封闭本报告期末前十名股票未存在流通受限的情况。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 8 投资组合报告(转型后)

8.1 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	1,162,241,505.44	76.34
	其中：股票	1,162,241,505.44	76.34
2	固定收益投资	29,973,000.00	1.97
	其中：债券	29,973,000.00	1.97
	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	213,609,647.07	14.03
7	其他资产	116,572,182.39	7.66
8	合计	1,522,396,334.90	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

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	-	-
B	采矿业	38,906,000.00	3.10
C	制造业	716,920,021.74	57.07
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	73,549,366.54	5.85
F	批发和零售业	32,818,117.16	2.61
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	158,267,000.00	12.60
K	房地产业	35,490,000.00	2.83
L	租赁和商务服务业	61,831,000.00	4.92
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	44,460,000.00	3.54
	合计	1,162,241,505.44	92.52

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细(转型后)

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	600552	方兴科技	4,599,968	100,647,299.84	8.01
2	000748	长城信息	2,436,440	94,777,516.00	7.54
3	002588	史丹利	1,700,000	66,215,000.00	5.27
4	601377	兴业证券	4,100,000	61,992,000.00	4.93
5	000861	海印股份	7,700,000	61,831,000.00	4.92
6	000065	北方国际	2,550,030	46,232,043.90	3.68
7	600149	廊坊发展	3,000,000	44,460,000.00	3.54
8	601099	太平洋	3,000,000	42,660,000.00	3.40

9	300159	新研股份	2,495,151	42,567,276.06	3.39
10	600686	金龙汽车	3,400,000	40,528,000.00	3.23
11	600259	广晟有色	700,000	38,906,000.00	3.10
12	002470	金正大	1,400,000	37,660,000.00	3.00
13	000848	承德露露	1,700,000	37,383,000.00	2.98
14	601939	建设银行	5,500,000	37,015,000.00	2.95
15	600266	北京城建	1,500,000	35,490,000.00	2.83
15	601992	金隅股份	3,500,000	35,490,000.00	2.83
16	000401	冀东水泥	2,600,000	33,982,000.00	2.71
17	600392	盛和资源	1,200,076	33,302,109.00	2.65
18	600297	美罗药业	2,999,916	31,529,117.16	2.51
19	000596	古井贡酒	799,901	29,556,341.95	2.35
20	002051	中工国际	999,902	27,317,322.64	2.17
21	002382	蓝帆股份	1,499,854	25,602,507.78	2.04
22	002309	中利科技	1,300,000	24,479,000.00	1.95
23	600066	宇通客车	1,000,000	22,330,000.00	1.78
24	600199	金种子酒	1,499,951	17,504,428.17	1.39
25	600597	光明乳业	1,000,000	17,460,000.00	1.39
26	601988	中国银行	4,000,000	16,600,000.00	1.32
27	002215	诺普信	1,800,000	15,516,000.00	1.24
28	000639	西王食品	900,000	14,580,000.00	1.16
29	300181	佐力药业	899,975	11,492,680.75	0.91
30	002584	西陇化工	549,841	9,121,862.19	0.73
31	000957	中通客车	500,000	6,725,000.00	0.54
32	600833	第一医药	100,000	1,289,000.00	0.10

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 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	601318	中国平安	158,348,511.83	12.61
2	600050	中国联通	132,150,902.25	10.52
3	601992	金隅股份	118,664,737.46	9.45
4	000861	海印股份	111,611,830.05	8.88
5	000712	锦龙股份	100,033,678.48	7.96
6	000625	长安汽车	95,020,706.16	7.56
7	000401	冀东水泥	90,610,057.27	7.21

8	601766	中国南车	90,287,046.07	7.19
9	600597	光明乳业	89,260,808.09	7.11
10	601555	东吴证券	87,297,665.61	6.95
11	601601	中国太保	86,133,436.27	6.86
12	000596	古井贡酒	75,843,459.15	6.04
13	600552	方兴科技	73,308,128.68	5.84
14	601377	兴业证券	72,030,369.39	5.73
15	600837	海通证券	71,531,716.34	5.69
16	002309	中利科技	68,688,306.73	5.47
17	000592	中福实业	68,509,363.14	5.45
18	000400	许继电气	67,276,685.88	5.36
19	600686	金龙汽车	66,319,268.09	5.28
20	601939	建设银行	66,186,874.26	5.27
21	300034	钢研高纳	62,905,162.02	5.01
22	600998	九州通	62,428,738.05	4.97
23	600600	青岛啤酒	61,981,607.72	4.93
24	600340	华夏幸福	61,910,966.77	4.93
25	600057	象屿股份	59,215,738.90	4.71
26	600066	宇通客车	56,642,822.99	4.51
27	000065	北方国际	55,322,224.77	4.40
28	600108	亚盛集团	52,417,277.64	4.17
29	002470	金正大	51,233,173.78	4.08
30	000725	京东方A	51,017,740.72	4.06
31	600149	廊坊发展	50,846,721.72	4.05
32	000997	新大陆	50,621,010.90	4.03
33	601390	中国中铁	50,332,177.46	4.01
34	000581	威孚高科	49,762,821.37	3.96
35	002588	史丹利	49,644,159.44	3.95
36	000902	中国服装	49,090,013.17	3.91
37	601099	太平洋	48,545,724.84	3.86
38	600104	上汽集团	48,429,212.03	3.86
39	600219	南山铝业	47,821,382.49	3.81
40	600259	广晟有色	47,711,495.79	3.80
41	601668	中国建筑	47,134,500.00	3.75
42	600835	上海机电	47,036,143.43	3.74
43	600271	航天信息	46,275,216.13	3.68

44	000582	北海港	46,095,840.29	3.67
45	600392	盛和资源	45,519,091.51	3.62
46	600528	中铁二局	44,708,389.04	3.56
47	600987	航民股份	43,944,235.16	3.50
48	600297	美罗药业	43,249,186.02	3.44
49	600802	福建水泥	43,152,540.25	3.44
50	600759	洲际油气	39,864,022.69	3.17
51	600266	北京城建	39,561,693.59	3.15
52	601800	中国交建	37,745,883.32	3.00
53	601012	隆基股份	36,282,563.83	2.89
54	002382	蓝帆股份	35,354,095.53	2.81
55	600369	西南证券	34,317,129.71	2.73
56	000001	平安银行	33,415,973.66	2.66
57	601088	中国神华	32,931,974.85	2.62
58	600999	招商证券	32,487,892.23	2.59
59	002584	西陇化工	32,271,168.10	2.57
60	600199	金种子酒	32,224,449.64	2.57
61	300159	新研股份	32,142,589.61	2.56
62	002007	华兰生物	31,716,720.69	2.52
63	600773	西藏城投	31,451,319.37	2.50
64	600690	青岛海尔	31,270,472.46	2.49
65	002368	太极股份	29,906,233.76	2.38
66	002294	信立泰	29,437,995.14	2.34
67	002215	诺普信	29,407,621.16	2.34
68	600315	上海家化	29,331,463.78	2.33
69	600125	铁龙物流	29,139,162.91	2.32
70	300022	吉峰农机	28,865,574.76	2.30
71	002118	紫鑫药业	28,825,225.07	2.29
72	002500	山西证券	28,669,703.95	2.28
73	002051	中工国际	28,539,639.96	2.27
74	601808	中海油服	28,410,548.37	2.26
75	600699	均胜电子	27,090,121.72	2.16
76	600276	恒瑞医药	26,659,741.83	2.12
77	000639	西王食品	26,054,328.47	2.07
78	600585	海螺水泥	25,998,422.07	2.07
79	601688	华泰证券	25,471,366.56	2.03

80	601186	中国铁建	25,209,906.59	2.01
----	--------	------	---------------	------

8.4.2 累计卖出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	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例（%）
1	601555	东吴证券	169,344,109.79	13.48
2	601318	中国平安	167,110,093.02	13.30
3	600050	中国联通	159,289,973.51	12.68
4	000712	锦龙股份	136,069,956.67	10.83
5	600837	海通证券	123,651,763.10	9.84
6	000848	承德露露	121,168,607.38	9.65
7	601377	兴业证券	107,018,970.78	8.52
8	000625	长安汽车	106,502,370.11	8.48
9	600690	青岛海尔	96,848,626.51	7.71
10	601688	华泰证券	94,433,402.82	7.52
11	601601	中国太保	92,933,582.68	7.40
12	601766	中国南车	90,848,698.08	7.23
13	600759	洲际油气	81,863,762.63	6.52
14	601992	金隅股份	79,782,610.31	6.35
15	000592	中福实业	79,383,669.58	6.32
16	300034	钢研高纳	78,603,030.47	6.26
17	601099	太平洋	77,146,704.88	6.14
18	601299	中国北车	74,683,605.12	5.95
19	600584	长电科技	74,586,505.07	5.94
20	000401	冀东水泥	73,148,351.98	5.82
21	600600	青岛啤酒	72,154,652.56	5.74
22	600597	光明乳业	72,151,138.84	5.74
23	600998	九州通	69,895,704.37	5.56
24	002563	森马服饰	68,015,910.01	5.41
25	000861	海印股份	67,676,778.92	5.39
26	600552	方兴科技	66,880,861.93	5.32
27	600340	华夏幸福	66,680,700.59	5.31
28	000400	许继电气	63,606,363.94	5.06
29	600057	象屿股份	63,124,475.02	5.03
30	601390	中国中铁	62,052,782.60	4.94
31	000902	中国服装	59,056,825.98	4.70
32	601668	中国建筑	58,563,858.11	4.66

33	600983	合肥三洋	55,157,544.66	4.39
34	600219	南山铝业	54,855,689.70	4.37
35	000748	长城信息	54,342,196.73	4.33
36	600104	上汽集团	53,895,369.12	4.29
37	600108	亚盛集团	53,227,857.68	4.24
38	000725	京东方A	50,701,996.54	4.04
39	000581	威孚高科	48,715,969.63	3.88
40	000997	新大陆	48,476,053.41	3.86
41	002309	中利科技	48,154,428.81	3.83
42	600835	上海机电	47,871,650.80	3.81
43	000596	古井贡酒	47,852,122.88	3.81
44	000582	北海港	46,545,122.40	3.71
45	600271	航天信息	45,617,351.32	3.63
46	600480	凌云股份	44,838,465.26	3.57
47	600528	中铁二局	44,451,809.27	3.54
48	600987	航民股份	44,208,560.17	3.52
49	600802	福建水泥	42,918,840.13	3.42
50	600109	国金证券	40,049,508.83	3.19
51	601012	隆基股份	39,551,621.59	3.15
52	601800	中国交建	39,469,447.20	3.14
53	600066	宇通客车	36,621,134.29	2.92
54	000001	平安银行	34,669,103.20	2.76
55	600999	招商证券	33,706,045.49	2.68
56	601088	中国神华	33,550,128.50	2.67
57	002118	紫鑫药业	32,755,214.63	2.61
58	002007	华兰生物	32,523,594.03	2.59
59	600369	西南证券	32,223,194.30	2.57
60	002368	太极股份	32,197,475.74	2.56
61	600038	哈飞股份	29,913,260.73	2.38
62	300022	吉峰农机	29,911,920.87	2.38
63	600686	金龙汽车	29,639,929.49	2.36
64	601939	建设银行	29,628,085.64	2.36
65	002294	信立泰	29,527,818.68	2.35
66	600773	西藏城投	29,076,186.10	2.31
67	002500	山西证券	29,059,069.23	2.31
68	600125	铁龙物流	27,954,551.89	2.23
69	600315	上海家化	27,802,622.46	2.21
70	600585	海螺水泥	27,722,783.40	2.21

71	002138	顺络电子	27,456,524.15	2.19
72	000957	中通客车	26,682,601.08	2.12
73	601808	中海油服	26,323,351.85	2.10
74	002050	三花股份	26,301,090.33	2.09
75	600276	恒瑞医药	25,872,093.75	2.06

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	5,184,472,320.88
卖出股票收入（成交）总额	5,589,646,835.58

注：本项中 8.4.1, 8.4.2, 8.4.3 表中的“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“卖出股票收入”）均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	29,973,000.00	2.39
	其中：政策性金融债	29,973,000.00	2.39
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债	-	-
8	其他	-	-
9	合计	29,973,000.00	2.39

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	120246	12 国开 46	300,000	29,973,000.00	2.39

注：本基金本报告期末仅持有上述 1 只债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明**8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细**

注：本基金本报告期末无股指期货投资。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期内未投资股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明**8.11.1 本期国债期货投资政策**

本基金本报告期内未投资国债期货。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末无国债期货投资。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期内未投资国债期货。

8.12 投资组合报告附注**8.12.1**

报告期内基金投资的前十名证券的发行主体无被监管部门立案调查，无在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚。

8.12.2

本基金投资的前十名股票，均为基金合同规定备选股票库之内的股票。

8.12.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,623,803.18
2	应收证券清算款	114,697,293.33
3	应收股利	-
4	应收利息	164,262.64
5	应收申购款	86,823.24

6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	116,572,182.39

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例（%）	流通受限情况说明
1	600552	方兴科技	100,647,299.84	8.01	重大事项停牌
2	300159	新研股份	42,567,276.06	3.39	重大事项停牌

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§9 基金份额持有人信息(转型前)

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例
18,401	108,689.75	1,456,857,962.00	72.84%	543,142,038.00	27.16%

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中国人寿保险（集团）公司	205,568,142.00	10.28%
2	中国人寿保险股份有限公司	196,455,870.00	9.82%
3	泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	133,849,819.00	6.69%
4	伦敦市投资管理有限公司—客户资金	81,666,860.00	4.08%
5	阳光人寿保险股份有限公司—分红保险产品	75,164,271.00	3.76%

6	幸福人寿保险股份有限公司-分红	63,049,438.00	3.15%
7	中国平安人寿保险股份有限公司-分红-银保分红	46,000,000.00	2.30%
8	中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-个人分红	42,669,693.00	2.13%
9	幸福人寿保险股份有限公司-万能	41,912,356.00	2.10%
10	阳光财产保险股份有限公司-自有资金	37,775,107.00	1.89%

注：以上信息中持有人为场内持有人，由中国证券登记结算有限责任公司提供。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	-	-

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和相关部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

§9 基金份额持有人信息(转型后)

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数（户）	户均持有的基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
14,358	60,912.11	623,936,881.86	71.34%	250,639,138.87	28.66%

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	宝钢集团有限公司	35,003,177.00	11.73%
2	中信证券股份有限公司	6,004,928.00	2.01%
3	兴业证券-农业银行-兴业证券金麒麟3号优选基	5,084,341.00	1.70%

	金组合集合资		
4	上海华成激光磁盘有限公司	4,003,286.00	1.34%
5	国元证券股份有限公司	4,003,286.00	1.34%
6	何继军	3,700,000.00	1.24%
7	中银国际—中行—中银国际证券中国红基金宝集合资产管理计划	3,218,420.00	1.08%
8	俞河会	1,651,355.00	0.55%
9	周嘉宁	1,642,548.00	0.55%
10	孙陇平	1,601,314.00	0.54%

注：以上信息中持有人为场内持有人，由中国证券登记结算有限责任公司提供。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	252,940.14	0.03%

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和相关部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

§10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2014年4月4日）基金份额总额	2,000,000,000.00
报告期期初基金份额总额	-
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	1,121,873,976.47
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	2,248,940,697.74
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	1,642,742.00
报告期期末基金份额总额	874,576,020.73

注：基金管理人以2014年5月14日作为基金份额折算基准日，对折算基准日登记在册的由原基金同益转型所得的本基金基金份额进行折算与变更登记。

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

2014 年 1 月 30 日至 2014 年 2 月 26 日，同益证券投资基金基金份额持有人大会以通讯方式召开，大会表决通过了《关于同益证券投资基金转型有关事项的议案》，内容包括同益证券投资基金由封闭式基金转为开放式基金，调整存续期限，终止上市，调整投资目标、范围和策略以及修订基金合同等。上述基金份额持有人大会决议事项已经报中国证监会经证监许可[2014]150 号文备案，自完成备案手续之日起（即 2014 年 3 月 19 日），该基金份额持有人大会决议生效。依据基金份额持有人大会决议，基金管理人向深圳证券交易所申请基金终止上市，自基金终止上市之日起，原《同益证券投资基金基金合同》失效，《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》生效，基金正式转型为开放式基金，存续期限调整为不定期，基金投资目标、范围和策略调整，同时基金更名为“长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）”。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

10.2.1 本基金管理人的高级管理人员重大人事变动情况

本基金管理人于 2014 年 4 月 16 日发布公告，经公司第五届董事会第五十七次会议以及第六届董事会第一次会议审议通过，并报中国证监会审核批准，由高新先生担任公司董事长，凤良志先生因年龄原因不再担任公司董事长职务。根据公司章程相关规定，“董事长为公司的法定代表人”。公司已于 2014 年 4 月 14 日完成相关工商登记变更手续。

10.2.2 基金经理变动情况

本报告期本基金基金经理未曾变动。

10.2.3 本基金托管人的基金托管部门重大人事变动情况

本报告期内，因中国工商银行股份有限公司（以下简称“本行”）工作需要，周月秋同志不再担任本行资产托管部总经理。在新任资产托管部总经理李勇同志完成证券投资基金行业高级管理人员任职资格备案手续前，由副总经理王立波同志代为行使本行资产托管部总经理部分业务授权职责。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期，无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

根据同益证券投资基金基金份额持有人大会决议，自 2014 年 3 月 19 日起，《同益证券投资基金基金合同》失效且《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》生效，同益证券投资基金的投资策略相应调整。

调整后的投资策略要点为：“战略资产配置上，主要考虑宏观经济指标、微观经济指标、市场指标及政策因素动态调整基金资产在股票、股指期货、债券、货币市场工具等类别资产间的分配比例。股票投资方面，本基金采用“自下而上”的主动选股能力，从上市公司基本状况和股票估值两个方面进行优选，挖掘具有快速成长预期、且估值相对较低的个股进行投资；另外，通过对股票投资机会的精细操作，结合上市公司基本状况以及股票估值分析的结论，审慎选择投资时机，力争获取正回报。债券投资方面，通过对未来市场利率趋势及市场信用环境变化作出预测，并综合考虑利率变化、信用风险、流动性等因素对不同债券品种，构造债券投资组合；并运用久期控制策略、收益率曲线策略、类属选择策略、个券选择策略等多种策略，获取债券市场的长期稳定收益。股指期货方面，本基金将本着谨慎原则，利用股指期货流动性好、交易成本低等特点进行投资组合仓位的快速调整。”

调整后的投资策略详见 2014 年 3 月 20 日发布在基金管理人网站（www.csfunds.com.cn）上的《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》和《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）招募说明书》。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金聘任的会计师事务所为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），本报告期内本基金未更换会计师事务所，本报告期内应支付该会计师事务所的报酬为 95,000.00 元。已连续为本基金服务 16 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内管理人、托管人及其高级人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比	佣金	占当期佣金总量的比例	

			例			
申银万国		23,173,420,540.96	29.45%	2,889,076.70	29.45%	-
银河证券		11,972,390,402.46	18.31%	1,795,668.31	18.31%	-
信达证券		11,432,416,271.10	13.30%	1,304,064.81	13.30%	-
中信建投		11,324,962,093.64	12.30%	1,206,245.94	12.30%	-
华福证券		11,203,276,010.62	11.17%	1,095,464.58	11.17%	-
招商证券	2	837,852,797.26	7.78%	762,771.88	7.78%	-
方正证券	1	501,518,009.86	4.65%	456,582.83	4.65%	-
国元证券	2	328,095,680.03	3.05%	298,698.85	3.05%	-
华安证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	2	-	-	-	-	-
浙商证券	1	-	-	-	-	-
长城证券	2	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-
齐鲁证券	1	-	-	-	-	-
国信证券	2	-	-	-	-	-
南方证券	2	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
申银万国	-	-	330,400,000.00	3.80%	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
信达证券	31,899,332.30	43.32%	7,728,500,000.00	88.95%	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
华福证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	41,730,836.10	56.68%	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
国元证券	-	-	630,000,000.00	7.25%	-	-
华安证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
浙商证券	-	-	-	-	-	-

长城证券	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-
齐鲁证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
南方证券	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-

注：1、本公司选择证券经营机构的标准

（1）研究实力较强，有固定的研究机构和专门研究人员，能及时为本公司提供高质量的咨询服务，包括宏观经济报告、行业报告、市场走向分析、个股分析报告等，并能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告。

（2）资力雄厚，信誉良好。

（3）财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定。

（4）经营行为规范，最近两年未因重大违规行为而受到中国证监会和中国人民银行处罚。

（5）内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求。

（6）具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本公司基金进行证券交易的需，并能为本公司基金提供全面的信息服。

2、本公司租用券商交易单元的程序

（1）研究机构提出服务意向，并提供相关研究报告；

（2）研究机构的研究报告需要有一定的试用期。试用期视服务情况和研究服务评价结果而定；

（3）研究发展部、投资管理等部门试用研究机构的研究报告后，按照研究服务评价规定，对研究机构进行综合评价；

（4）试用期满后，评价结果符合条件，双方认为有必要继续合作，经公司领导审批后，我司与研究机构签定《研究服务协议》、《券商交易单元租用协议》，并办理基金专用交易单元租用手续。评价结果如不符合条件则终止试用；

（5）本公司每两个月对签约机构的服务进行一次综合评价。经过评价，若本公司认为签约机构的服务不能满足要求，或签约机构违规受到国家有关部门的处罚，本公司有权终止签署的协议，并撤销租用的交易单元；

（6）交易单元租用协议期限为一年，到期后若双方没有异议可自动延期一年。

3、报告期内租用证券公司交易单元的变更情况：

（1）本基金报告期内新增租用交易单元情况：无。

（2）本基金报告期内停止租用交易单元情况：

序号	证券公司名称	交易单元所属市场	数量
1	红塔证券	上海	1

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 (转型前)

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
方正证券	1	804,317,698.68	25.41%	732,252.35	25.41%	-
齐鲁证券	1	773,100,773.75	24.42%	703,830.12	24.42%	-
银河证券	1	485,565,358.27	15.34%	442,059.69	15.34%	-
招商证券	2	464,839,231.49	14.68%	423,185.38	14.68%	-
信达证券	1	423,185,501.25	13.37%	385,265.91	13.37%	-
申银万国	2	214,721,297.96	6.78%	195,480.46	6.78%	-
国元证券	2	-	-	-	-	-
华安证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	2	-	-	-	-	-
浙商证券	1	-	-	-	-	-
长城证券	2	-	-	-	-	-
大鹏证券	2	-	-	-	-	-
红塔证券	1	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-
国信证券	2	-	-	-	-	-
中信建投	1	-	-	-	-	-
华福证券	1	-	-	-	-	-
南方证券	2	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
方正证券	-	-	80,000,000.00	4.32%	-	-

齐鲁证券	103,250,899.10	51.27%	220,000,000.00	11.89%	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	9,925,000.00	4.93%	800,000,000.00	43.24%	-	-
信达证券	30,012,794.70	14.90%	750,000,000.00	40.54%	-	-
申银万国	58,178,760.70	28.89%	-	-	-	-
国元证券	-	-	-	-	-	-
华安证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
浙商证券	-	-	-	-	-	-
长城证券	-	-	-	-	-	-
大鹏证券	-	-	-	-	-	-
红塔证券	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-
华福证券	-	-	-	-	-	-
南方证券	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-

注：1、本公司选择证券经营机构的标准

(1) 研究实力较强，有固定的研究机构和专门研究人员，能及时为本公司提供高质量的咨询服务，包括宏观经济报告、行业报告、市场走向分析、个股分析报告等，并能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告。

(2) 资历雄厚，信誉良好。

(3) 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定。

(4) 经营行为规范，最近两年未因重大违规行为而受到中国证监会和中国人民银行处罚。

(5) 内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求。

(6) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本公司基金进行证券交易的需，能为本公司基金提供全面的信息服。

2、本公司租用券商交易单元的程序

(1) 研究机构提出服务意向，并提供相关研究报告；

(2) 研究机构的研究报告需要有一定的试用期。试用期视服务情况和研究服务评价结果而定；

(3) 研究发展部、投资管理等部门试用研究机构的研究报告后，按照研究服务评价规定，对研究机构进行综合评价；

（4）试用期满后，评价结果符合条件，双方认为有必要继续合作，经公司领导审批后，我司与研究机构签定《研究服务协议》、《券商交易单元租用协议》，并办理基金专用交易单元租用手续。评价结果如不符合条件则终止试用；

（5）本公司每两个月对签约机构的服务进行一次综合评价。经过评价，若本公司认为签约机构的服务不能满足要求，或签约机构违规受到国家有关部门的处罚，本公司有权终止签署的协议，并撤销租用的交易单元；

（6）交易单元租用协议期限为一年，到期后若双方没有异议可自动延期一年。

3、报告期内租用证券公司交易单元的变更情况：

（1）本基金报告期内新增租用交易单元情况：无。

（2）本基金报告期内停止租用交易单元情况：无。

11.8 其他重大事件（转型后）

除上述事项外，均已作为临时报告在指定媒体披露过的其他在本报告期内发生的重大事项如下：

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）集中申购期基金份额发售公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》及本公司网站	2014年4月9日
2	长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）集中申购期基金份额上网发售提示性公告	同上	2014年4月14日
3	长盛基金管理有限公司关于公司法定代表人变更的公告	同上	2014年4月16日
4	长盛基金管理有限公司关于董事长变更的公告	同上	2014年4月16日
5	关于增加长盛同益成长回报灵活配置混合型基金（LOF）代销机构的公告	同上	2014年4月18日
6	关于增加长盛同益成长回报灵	同上	2014年4月29日

	活配置混合型证券投资基金 （LOF）代销机构的公告		
7	关于同益基金转换所得长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金份额折算的公告	同上	2014 年 5 月 9 日
8	长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）集中申购结果暨基金份额折算结果的公告	同上	2014 年 5 月 17 日
9	长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金份额上市交易公告书	同上	2014 年 5 月 29 日
10	关于长盛同益成长回报灵活配置混合型基金（LOF）开通跨系统转托管业务的公告	同上	2014 年 5 月 29 日
11	长盛同益成长回报灵活配置混合型基金（LOF）开放日常申购 赎回转换及定期定额投资业务的公告	同上	2014 年 5 月 29 日
12	长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金份额上市交易提示性公告	同上	2014 年 6 月 4 日
13	关于长盛同益成长回报灵活配置混合型基金（LOF，原同益证券投资基金）发起人基金份额上市流通的公告	同上	2014 年 6 月 17 日
14	关于增加万银财富为旗下部分开放式基金代销机构并推出定	同上	2014 年 7 月 9 日

	期定额投资业务及费率优惠活动的公告		
15	关于增加联讯证券为旗下部分开放式基金代销机构的公告	同上	2014 年 10 月 13 日
16	关于增加广州证券为旗下部分开放式基金代销机构并推出申购费率优惠活动的公告	同上	2014 年 10 月 13 日
17	长盛基金管理有限公司关于公司从业人员在子公司兼职情况的公告	同上	2014 年 10 月 14 日
18	关于增加长量基金为旗下部分开放式基金代销机构并推出定期定额投资业务及费率优惠活动的公告	同上	2014 年 10 月 16 日
19	长盛基金管理有限公司关于增加注册资本的公告	同上	2014 年 10 月 29 日
20	关于旗下部分开放式基金在部分代销机构开通转换业务的公告	同上	2014 年 11 月 11 日
21	关于旗下部分开放式基金参加数米基金申购费率优惠活动的公告	同上	2014 年 12 月 25 日
22	关于增加一路财富为旗下部分开放式基金代销机构并推出定期定额投资业务及费率优惠活动的公告	同上	2014 年 12 月 29 日

11.8 其他重大事件（转型前）

除上述事项外，均已作为临时报告在指定媒体披露过的其他在本报告期内发生的重大事项如下

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
----	------	--------	--------

1	同益证券投资基金关于以通讯方式召开基金份额持有人大会的公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》及本公司网站	2014 年 1 月 27 日
2	同益证券投资基金关于以通讯方式召开基金份额持有人大会的第一次提示性公告	同上	2014 年 1 月 28 日
3	同益证券投资基金关于以通讯方式召开基金份额持有人大会的第二次提示性公告	同上	2014 年 1 月 29 日
4	关于同益证券投资基金自持有人大会计票日开始持续停牌的提示性公告	同上	2014 年 2 月 27 日
5	关于同益证券投资基金基金份额持有人大会表决结果的公告	同上	2014 年 2 月 28 日
6	同益证券投资基金基金份额持有人大会决议生效公告	同上	2014 年 3 月 20 日
7	同益证券投资基金终止上市公告	同上	2014 年 4 月 1 日
8	同益证券投资基金终止上市的提示性公告	同上	2014 年 4 月 3 日

§12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

- 1、中国证监会核准基金募集的文件；
- 2、中国证监会基金监管部《关于同益证券投资基金基金份额持有人大会决议备案的回函》（基金部函〔2014〕150号）
- 3、《同益证券投资基金基金合同》；
- 4、《同益证券投资基金基金托管协议》；
- 5、《同益证券投资基金基金招募说明书》；

- 6、《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）基金合同》；
- 7、《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）托管协议》；
- 8、《长盛同益成长回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）招募说明书》；
- 9、法律意见书；
- 10、基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 11、基金托管人业务资格批件、营业执照。

12.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的办公住址。

12.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的办公场所及/或管理人互联网站免费查阅备查文件。
在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人长盛基金管理有限公司。

客户服务中心电话：400-888-2666、010-62350088。

网址：<http://www.csfunds.com.cn>。

长盛基金管理有限公司
2015年3月28日