

富国优化增强债券型证券投资基金

二 00 九年年度报告

(摘要)

2009 年 12 月 31 日

基金管理人： 富国基金管理有限公司

基金托管人： 中国建设银行股份有限公司

(简称中国建设银行)

送出日期： 2010 年 03 月 27 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

富国基金管理有限公司的董事会、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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2010 年 3 月 25 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。

富国基金管理有限公司承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本年度报告摘要摘自年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告正文。

本报告期自 2009 年 6 月 10 日起至 2009 年 12 月 31 日止。

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金简称	富国优化增强债券	
基金主代码	100035	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2009年06月10日	
基金管理人	富国基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司 (简称中国建设银行)	
报告期末基金份额总额	1,728,879,447.36份	
下属两级基金的基金简称	富国优化增强债券 A/B级	富国优化增强债券 C级
下属两级基金的交易代码	100035	100037
报告期末下属两级基金的份额总额	536,136,485.39份	1,192,742,961.97份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在追求本金安全、保持资产流动性以及有效控制风险的基础上,通过积极主动的投资管理,力争为持有人提供较高的当期收益以及长期稳定的投资回报。
投资策略	本基金按照自上而下的方法对基金资产进行动态的整体资产配置和类属资产配置,在债券投资过程中突出主动性的投资管理。 本基金通过对宏观经济以及债券市场中长期发展趋势的客观判断,合理配置收益率相对较高的企业债、公司债、资产支持证券,以及风险收益特征优异的可转换债、可分离债券、可交换债券等,加以对国家债券等高流动性品种的投资,灵活运用组合久期调整、收益率曲线调整、信用利差和相对价值等策略。在保证基金流动性的前提下,积极把握投资机会,获取各类债券的超额投资收益。
业绩比较基准	中债综合指数收益率×90%+沪深300指数收益率×10%
风险收益特征	本基金为债券型基金,属于证券投资基金中的较低风险品种,其预期风险与收益高于货币市场基金,低于混合型基金和股票型基金。

### 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		富国基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司 (简称中国建设银行)
信息披露负责人	姓名	李长伟	尹东

	联系电话	021-68597788	010-67595003
	电子邮箱	public@fullgoal.com.cn	yindong@ccb.cn
客户服务电话		95105686、4008880688	010-67595096
传真		021-68597799	010-67595853

## 2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的 管理人互联网网址	www.fullgoal.com.cn
基金年度报告备置地点	富国基金管理有限公司 上海市浦东新区花园石桥路 33 号 花旗集团大厦 5、6 层 北京市西城区闹市口大街 1 号院 1 号楼

## § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

#### (1) 富国优增 A/B 级

单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2009 年 6 月 10 日(基金合同生效日)至 2009 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-16,150,488.62
本期利润	-14,848,205.06
加权平均基金份额本期利润	-0.0146
本期基金份额净值增长率	0.20%
3.1.2 期末数据和指标	2009 年 12 月 31 日
期末可供分配基金份额利润	-0.0110
期末基金资产净值	537,449,896.35
期末基金份额净值	1.002

#### (2) 富国优增 C 级

单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2009 年 6 月 10 日(基金合同生效日)至 2009 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-26,635,349.39
本期利润	-2,925,108.33
加权平均基金份额本期利润	-0.0013
本期基金份额净值增长率	0.00%
3.1.2 期末数据和指标	2009 年 12 月 31 日

期末可供分配基金份额利润	-0.0135
期末基金资产净值	1,192,657,811.28
期末基金份额净值	1.000

注：上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用（例如，开放式基金的申购赎回费、基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。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。

### 3.2 基金净值表现

#### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

##### (1) 富国优增 A/B 级

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	3.62%	0.30%	2.35%	0.18%	1.27%	0.12%
过去六个月	0.20%	0.32%	1.61%	0.21%	-1.41%	0.11%
自基金合同生效日起至今	0.20%	0.30%	2.20%	0.20%	-2.00%	0.10%

##### (2) 富国优增 C 级

阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差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	3.52%	0.30%	2.35%	0.18%	1.17%	0.12%
过去六个月	0.00%	0.32%	1.61%	0.21%	-1.61%	0.11%
自基金合同生效日起至今	0.00%	0.30%	2.20%	0.20%	-2.20%	0.10%

注：本基金合同生效日为 2009 年 6 月 10 日，报告期为 2009 年 6 月 10 日至 2009 年 12 月 31 日。

本基金根据基金合同中投资策略及投资限制的有关规定，本基金的业绩比较基准=中债综合指数收益率\*90%+沪深 300 指数收益率\*10%。中债综合指数由中央国债登记结算有限责任公司编制，其样本范围涵盖银行间市场和交易所市场，成份债券包括国家债券、企业债券、央行票据等所有主要债券种类，具有广泛的市场代表性，能够反应中国债券市场的总体走势。沪深 300 指数是由上海证券交易所和深圳证券交易所授权，由中证指数有限公司开发的中国 A 股市场指数，它的样本选自沪深两个证券市场，覆盖了大部分流通市值，其成份股票为中国 A 股市场中代表性强、流动性高的股票，能够反映 A 股市场总体发展趋势

本基金每个交易日对业绩比较基准进行再平衡处理，1 日收益率（benchmarkt）按下列公式计算：

$$\text{benchmarkt} = 90\% * [\text{中债综合指数 } t / (\text{中债综合指数 } t-1) - 1] + 10\% * [\text{沪深 300 指数 } t / \text{沪深 300 指数 } t-1) - 1] ;$$

其中， $t=1, 2, 3, \dots, T$ ， $T$  表示时间截至日；

期间  $T$  日收益率（ $\text{benchmark}_T$ ）按下列公式计算：

$$\text{benchmark}_T = [\prod_{t=1}^T (1 + \text{benchmark}_t)] - 1$$

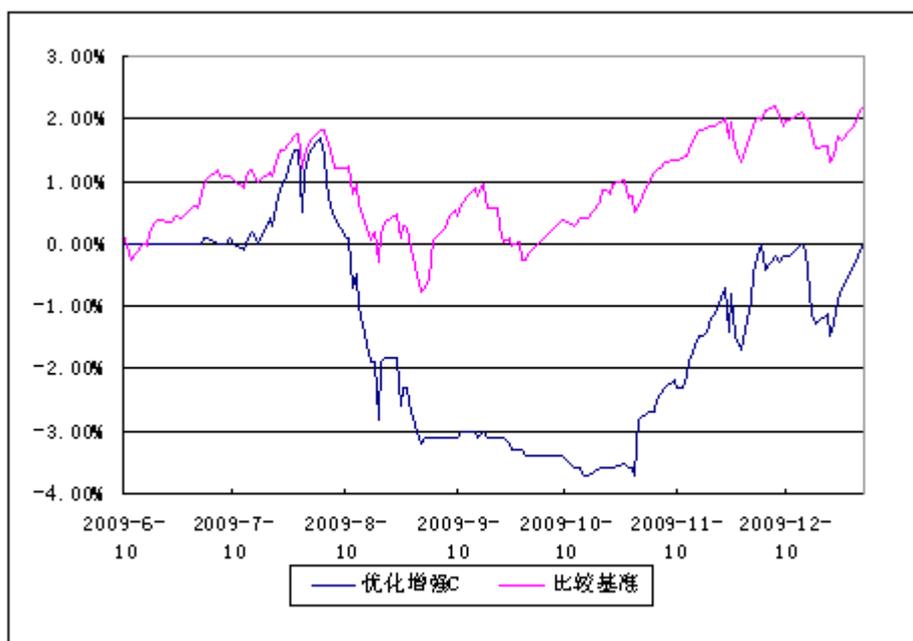
其中， $T=2, 3, 4, \dots$ ； $\prod_{t=1}^T (1 + \text{benchmark}_t)$  表示  $t$  日至  $T$  日的  $(1 + \text{benchmark}_t)$  数学连乘。

### 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

(1) 自基金合同生效以来富国优化增强债券型 A/B 级基金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



(2) 自基金合同生效以来富国优化增强债券型 C 级基金累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

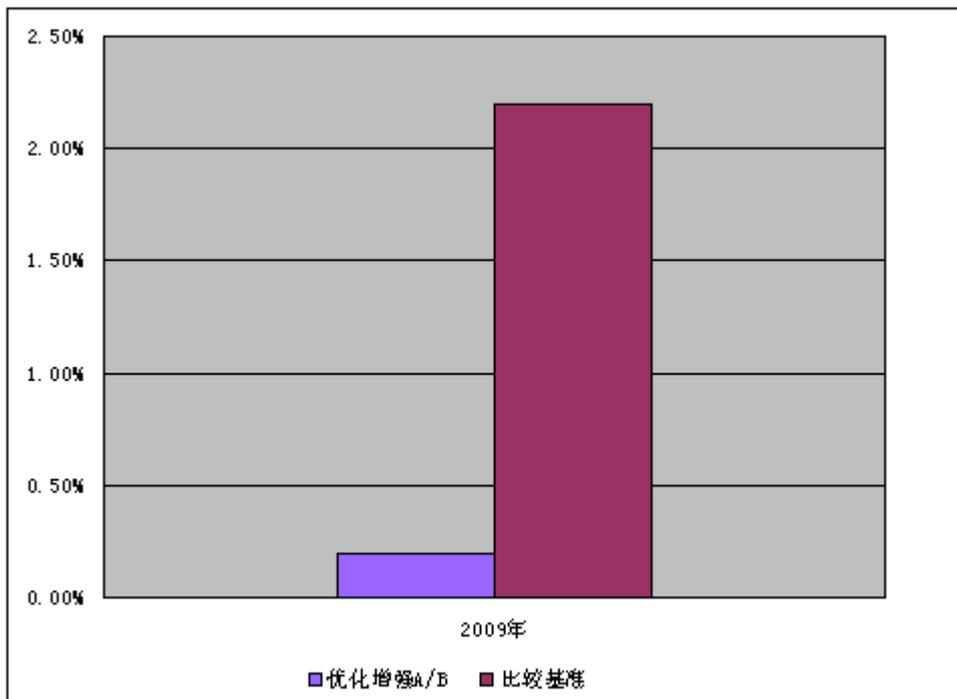


注：截止日期为 2009 年 12 月 31 日。

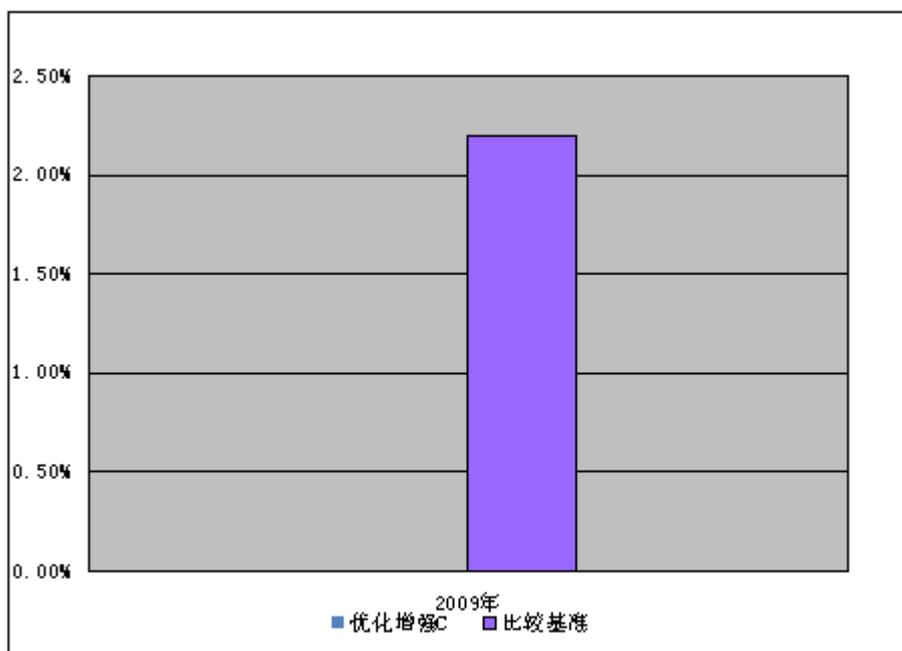
本基金于 2009 年 6 月 10 日成立，建仓期 6 个月，从 2009 年 6 月 10 日至 2009 年 12 月 9 日建仓期结束时各项资产配置比例均符合基金合同约定。

### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

(1) 自基金合同生效以来富国优增 A/B 级基金净值收益率与同期业绩比较基准收益率的对比图



(2) 自基金合同生效以来富国优增 C 级基金净值收益率与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同于为 2009 年 6 月 10 日生效，2009 年净值增长率数据按实际存续期计算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

#### (1) 富国优增 A/B 级

单位：人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2009年	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	0次分红

#### (2) 富国优增 C 级

单位：人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2009年	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	0次分红

## § 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

富国基金管理有限公司于1999年4月13日获国家工商行政管理局登记注册成立，是经中国证监会批准设立的首批十家基金管理公司之一，公司于2001年3月从北京迁址上海。2003年9月加拿大蒙特利尔银行（BMO）参股富国基金管理有限公司的工商变更登记办理完毕，富国基金管理有限公司成为国内首批成立的十家基金公司中，第一家中外合资的基金管理公司。截止2009年12月31日，本基金管理人管理汉盛证券投资基金、汉兴证券投资基金、富国天丰强化收益债券型证券投资基金三只封闭式证券投资基金和富国天源平衡混合型证券投资基金、富国天利增长债券投资基金、富国天益价值证券投资基金、富国天瑞强势地区精选混合型证券投资基金、富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）、富国天时货币市场基金、富国天合稳健优选股票型证券投资基金和富国天博创新主题股票型证券投资基金、富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金、富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金、富国优化增强债券型证券投资基金及富国沪深300增强证券投资基金十二只开放式证券投资基金。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）简介

姓名	职务	任本基金的基金经理期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
钟智伦	本基金基金经理兼任富国天丰强化收益债券型证券投资基金基金	2009-06-10	—	16年	硕士，曾任平安证券部门经理；上海新世纪投资服务有限公司研究员；海通证券投资经理；2005.5至今任富国基金管理有限公司债券研究员，富国天时基金经理，现任富国天丰基金经理、富

	经理。				国优化增强债券基金基金经理。具有基金从业资格，中国国籍。
--	-----	--	--	--	------------------------------

注：上述表格内基金经理的任职日期、离任日期均指公司作出决定并公告披露之日。证券从业的涵义遵从行业协会《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，富国基金管理有限公司作为富国优化增强债券型证券投资基金的管理人严格按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《中华人民共和国证券法》、《富国优化增强债券型证券投资基金基金合同》以及其它有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，以为投资者减少和分散风险，确保基金资产的安全并谋求基金长期稳定收益为目标，管理和运用基金资产，无损害基金持有人利益的行为，基金投资组合符合有关法规及基金合同的规定。

## 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

### 4.3.1 公平交易制度的执行情况

本报告期内公司旗下基金严格遵守公司的相关公平交易制度，投资管理和交易执行相隔离，实行集中交易制度，严格执行交易系统中的公平交易程序，未出现违反公平交易制度的情况，亦未受到监管机构的相关调查。

### 4.3.2 本投资组合与其他投资风格相似的投资组合之间的业绩比较

本基金管理人旗下无其他投资风格相似的投资组合。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内未发现异常交易行为。

## 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

本基金于 2009 年 6 月 10 日正式成立运作。在国内经济复苏的背景下，债券市场整体表现不佳，由于债券市场难以看到趋势性机会，本基金成立后对债券投资采取防御策略，主要是配置低久期的利率产品和高票息的信用产品，根据市场变化和基金申购赎回情况对债券组合进行微调；同时，基于对股票市场的乐观判断，在基金封闭期结束后，启动增强操作，重点配置了金融板块等高贝塔值的股票，8 月上旬，本基金在股市深度调整的影响下，基金净值出现较大的跌幅，之后，我们根据市场变化调整了股票投资策略，四季度积极把握住市场震荡上行的结构性投资机会，依托富国股票研究的整体实力，自下而上挖掘能够长期持有的品种，主要配置商业零售、汽车、家电、医药以及房地产、化工等行业的上市公司，同时，对具有特定套利机会的股票也进行了投资，基金净值在四季度也得以回升。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2009 年 12 月 31 日，本基金 A/B 级份额净值为 1.002 元，份额累计净值为 1.002 元；本基金 C 级份额净值为 1.000 元，份额累计净值为 1.000 元。报告期内，本基金 A/B 级份额净值增长率为 0.20%，同期业绩比较基准收益率为 2.20%；本基金 C 级

份额净值增长率为 0.00%，同期业绩比较基准收益率为 2.20%。

#### **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 2010 年，国内经济强劲增长并出现过热苗头，两个主要因素即通胀预期和政策紧缩，将给证券市场带来较大的不确定性。我们预计，债券市场上利率产品上半年在通胀及加息预期下，仍将承受压力，而信用产品则由于较高的信用利差保护而具备防御性；对股票市场而言，由于整体估值水平较固定收益产品已经没有优势，加上流动性趋紧的变化，可能只存在结构性机会。本基金年初对债券投资将继续采取短久期利率产品加高票息信用产品的防御策略，并根据宏观经济和市场变化进行调整；对股票投资，依托富国股票研究实力，自下而上选取能够长期持有的品种，同时，挖掘股票投资中的特定套利机会，努力增强基金的收益水平。

#### **4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明**

本公司按照相关法律法规的规定成立了估值委员会，并制订了《富国基金管理有限公司估值委员会运作管理办法》。估值委员会是公司基金估值的主要决策机关，由主管运营副总经理负责，成员包括基金清算、监察稽核、金融工程方面的业务骨干以及相关基金经理，所有相关成员均具有丰富的证券投资基金行业从业经验。公司估值委员会负责提出估值意见、提供和评估估值技术、执行估值决策和程序、对外信息披露等工作，保证基金估值的公允性和合理性，维护基金持有人的利益。基金经理是估值委员会的重要成员，必须列席估值委员会的定期会议，提出基金估值流程及估值技术中存在的潜在问题，参与估值程序和估值技术的决策。估值委员会各方不存在任何重大利益冲突。

#### **4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明**

根据本基金《基金合同》约定：“本基金收益每年最多分配 12 次，每次基金收益分配比例不低于期末可供分配利润的 25%，期末可供分配利润是指期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数；”，本基金期末可供分配利润为负数，则本基金本期不进行收益分配。

## **§ 5 托管人报告**

### **5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明**

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

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

本报告期，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

## § 6 审计报告

本基金审计的注册会计师出具的是无保留意见的审计报告。  
投资者可通过本基金年度报告正文查看审计报告全文。

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：富国优化增强债券型证券投资基金

报告截止日：2009年12月31日

单位：人民币元

资 产	本期末 (2009年12月31日)
<b>资 产：</b>	
银行存款	2,013,786.93
结算备付金	3,789,126.28
存出保证金	223,780.38
交易性金融资产	1,859,639,629.08
其中：股票投资	280,786,262.68
基金投资	—
债券投资	1,578,853,366.40
资产支持证券投资	—
衍生金融资产	—
买入返售金融资产	—
应收证券清算款	1,679,467.43
应收利息	27,078,682.99
应收股利	—
应收申购款	1,301,247.80
递延所得税资产	—
其他资产	—
资产总计	1,895,725,720.89
<b>负债和所有者权益</b>	<b>本期末 (2009年12月31日)</b>
<b>负 债：</b>	
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	154,000,000.00
应付证券清算款	—
应付赎回款	8,779,567.94
应付管理人报酬	1,143,456.11
应付托管费	326,701.72
应付销售服务费	448,899.52
应付交易费用	800,677.75
应交税费	26,204.00
应付利息	5,000.34
应付利润	—
递延所得税负债	—
其他负债	87,505.88
负债合计	165,618,013.26
<b>所有者权益：</b>	
实收基金	1,728,879,447.36
未分配利润	1,228,260.27
所有者权益合计	1,730,107,707.63
负债和所有者权益总计	1,895,725,720.89

注：①报告截止日 2009 年 12 月 31 日，富国优增 A/B 类基金份额净值 1.002 元，富国优增 C 类基金份额净值 1.000 元；富国优增基金份额总额 1,728,879,447.36 份（其中 A/B 类 536,136,485.39 份，C 类 1,192,742,961.97 份）。

②本基金合同于 2009 年 6 月 10 日生效，报告期为 2009 年 6 月 10 日至 2009 年 12 月 31 日。

## 7.2 利润表

会计主体：富国优化增强债券型证券投资基金

本报告期：2009 年 06 月 10 日至 2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	本期
	2009 年 6 月 10 日(基金合同生效日) 至 2009 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>	8,646,689.32
1. 利息收入	39,233,759.83
其中：存款利息收入	3,627,562.32
债券利息收入	32,028,563.58
资产支持证券利息收入	—
买入返售金融资产收入	3,577,633.93
其他利息收入	—

2. 投资收益（损失以“-”填列）	-55,962,336.56
其中：股票投资收益	-45,741,748.12
基金投资收益	—
债券投资收益	-11,181,191.01
资产支持证券投资收益	—
衍生工具投资收益	819,015.11
股利收益	141,587.46
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25,012,524.62
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）	—
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	362,741.43
<b>减：二、费用</b>	<b>26,420,002.71</b>
1. 管理人报酬	12,491,586.53
2. 托管费	3,569,024.64
3. 销售服务费	4,888,956.53
4. 交易费用	3,567,830.19
5. 利息支出	1,646,940.72
其中：卖出回购金融资产支出	1,646,940.72
6. 其他费用	255,664.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-17,773,313.39</b>
减：所得税费用	—
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-17,773,313.39</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：富国优化增强债券型证券投资基金

本报告期：2009年06月10日至2009年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2009年6月10日(基金合同生效日)至2009年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	5,820,523,023.61	—	5,820,523,023.61
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	-17,773,313.39	-17,773,313.39
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）	-4,091,643,576.25	19,001,573.66	-4,072,642,002.59
其中：1. 基金申购款	333,219,297.02	-4,745,010.39	328,474,286.63
2. 基金赎回款	-4,424,862,873.27	23,746,584.05	-4,401,116,289.22
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）	1,728,879,447.36	1,228,260.27	1,730,107,707.63

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；

_____ 窦玉明	_____ 林志松	_____ 雷青松
基金管理公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

富国优化增强债券型证券投资基金（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”）证监许可[2009]296 号文《中国证券监督管理委员会关于核准富国优化增强债券型证券投资基金募集的批复》的核准，由富国基金管理有限公司作为发起人于 2009 年 5 月 12 日至 2009 年 6 月 5 日向社会公开募集，募集期结束经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2009）验字第 60467606\_B01 号验资报告后，向中国证监会报送基金备案材料。基金合同于 2009 年 6 月 10 日生效。本基金为契约型开放式，存续期限不定。设立时募集的扣除认购费后的实收基金（本金）为人民币 5,818,891,210.29 元，在募集期间产生的活期存款利息为人民币 1,631,813.32 元，以上实收基金（本息）合计为人民币 5,820,523,023.61 元，折合 5,820,523,023.61 份基金份额。本基金的基金管理人及注册登记机构为富国基金管理有限公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

本基金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债券、股票、货币市场工具、权证、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。本基金投资于债券等固定收益类资产(含含权债券)的比例不低于基金资产的 80%；投资于股票、权证等权益类证券的比例不超过基金资产的 20%，其中，权证投资的比例不超过基金资产净值的 3%；现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。

本基金的业绩比较基准为：中债综合指数收益率\*90%+沪深 300 指数收益率\*10%。

### 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，也参考了中国证券业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》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。

### 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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年 6 月 10 日（基金合同生效日）至 2009 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

#### 7.4.4.1 会计年度

本基金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 2009 年 6 月 10 日（基金合同生效日）起至 2009 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、债券投资和衍生工具（主要系权证投资）；

##### (2) 金融负债分类

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

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认；

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）；本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认

该金融资产；本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

#### (1)股票投资

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

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

#### (2)债券投资

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

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法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

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。存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场中的报价确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。本基金以上述原则确定的公允价值进行估值，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。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，确定公允价格；

## (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。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，确定公允价格；

(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。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，确定公允价格；

(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。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，确定公允价格；

(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。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摊余成本及实际利率（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 0.7%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 0.2%的年费率逐日计提；
- (3)基金销售服务费按前一日 C 类基金份额基金资产净值的 0.4%的年费率逐日计提；
- (4)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（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)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)本基金同一类别内的每一基金份额享有同等分配权；
- (2)收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资人自行承担。当投资人的现金红利小于一定金额，不足以支付银行转账或其他手续费用时，基金注册登记机构可将投资人的现金红利按红利发放日投资人所持有的、实施收益分配的基金份额类别的基金份额净值自动转为相应类别的基金份额；
- (3)本基金收益每年最多分配 12 次，每次基金收益分配比例不低于期末可供分配利润的 25%，期末可供分配利润是指期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数；
- (4)若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配；
- (5)基金红利发放日距离收益分配基准日（即期末可供分配利润计算截止日）不得超过 15 个工作日；
- (6)本基金收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资，投资人可对 A 类、B 类和 C 类基金份额分别选择不同的分红方式，选择采取红利再投资形式的，同一类别基金份额的分红资金将按红利发放日该类别的基金份额净值转成相应的同一类别的基金份额；若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；持有 A 类和 B 类基金份额的投资者选择红利再投资，红利再投资的份额免收前端申购费或后端申购费。同一投资者持有的同一基金类别的基金份额只能选择一种分红方式，如投资者在不同销售机构选择的分红方式不同，则注册登记机构将以其处理的最后一次分红方式为准；
- (7)基金收益分配后基金份额净值不能低于面值，即指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；
- (8)法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

#### 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》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；

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》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。

### 7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
富国基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
海通证券股份有限公司（“海通证券”）	基金管理人的股东、基金代销机构
申银万国证券股份有限公司（“申银万国证券”）	基金管理人的股东、基金代销机构
山东省国际信托有限公司	基金管理人的股东
蒙特利尔银行	基金管理人的股东

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。

#### 7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.8.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年6月10日(基金合同生效日)至2009年 12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总 额的比例(%)
海通证券	183,660,565.07	7.72
申银万国	18,595,712.99	0.78

###### 7.4.8.1.2 权证交易

注：本基金本年度未通过关联方交易单元进行权证交易。

###### 7.4.8.1.3 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年6月10日(基金合同生效日)至2009年 12月31日	
	成交金额	占当期债券成交总 额的比例(%)
海通证券	244,658,575.14	17.68
申银万国	7,873,673.97	0.57

###### 7.4.8.1.4 回购交易

注：本基金本年度未通过关联方交易单元进行回购交易。

###### 7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2009年6月10日(基金合同生效日)至2009年12月31日			
	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(%)
海通证券	149,314.42	7.46	128,331.48	16.24
申银万国	15,805.74	0.79	11,158.40	1.41

注：上述佣金按市场佣金率计算，扣除证券公司需承担的费用(包括但不限于买(卖)经手费、证券结算风险基金和上海证券交易所买(卖)证管费等)。管理人因此从关联方获取的其他服务主要包括：为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。。

### 7.4.8.2 关联方报酬

#### 7.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期
	2009年6月10日(基金合同生效日)至 2009年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	12,491,586.53
其中：支付销售机构的客户维护费	2,284,692.35

注：基金管理费按前一日基金资产净值的0.7%年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.7\% / \text{当年天数}$$

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

基金管理费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

#### 7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2009年6月10日(基金合同生效日)至2009 年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	3,569,024.64

注：基金托管费按前一日基金资产净值的0.2%年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.2\% / \text{当年天数}$$

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

基金托管费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起3个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日，支付日期顺延。

#### 7.4.8.2.3 销售服务费

金额单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期		
	2009年6月10日(基金合同生效日)至2009年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	AB级	C级	合计
富国基金管理有限公司	-	4,888,956.53	4,888,956.53
合计	-	4,888,956.53	4,888,956.53

注：本基金A类和B类基金份额不收取销售服务费，C类基金份额的销售服务费年费率为0.4%。本基金销售服务费将专门用于本基金的销售与基金份额持有人服务，基金管理人将在基金年度报告中对该项费用的列支情况作专项说明。

在通常情况下，销售服务费按前一日 C 类基金份额基金资产净值的 0.4% 年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.4\% / \text{当年天数}$$

H 为 C 类基金每日应支付的基金销售服务费

E 为 C 类基金前一日的基金资产净值

销售服务费每日计提，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送销售服务费划付指令，基金托管人复核后于次月首日起 5 个工作日内从基金资产中划出，由基金管理人分别支付给各基金销售机构。

#### 7.4.8.3 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 2009 年 6 月 10 日(基金合同生效日)至 2009 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
中国建设银行股份有限公司	—	—	—	—	1,078,000,000.00	214,615.17

#### 7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

注：本基金的基金管理人 2009 年 6 月 10 日（基金合同生效日）至 2009 年 12 月 31 日止期间未运用固有资金投资本基金。

##### 7.4.8.4.2 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

注：本基金除基金管理人之外的其他关联方于 2009 年年末未投资本基金。

#### 7.4.8.5 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 2009 年 6 月 10 日(基金合同生效日)至 2009 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入
中国建设银行股份有限公司	2,013,786.93	3,521,155.46

#### 7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金于自 2009 年 6 月 10 日（基金合同生效日）至 2009 年 12 月 31 日止期间未在承销期内直接购入关联方承销证券。

#### 7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

本基金自 2009 年 6 月 10 日（基金合同生效日）至 2009 年 12 月 31 日止期间无其他关联方交易事项。

## 7.4.9 期末（2009年12月31日）本基金持有的流通受限证券

### 7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

#### 7.4.9.1.1 受限证券类别：股票

金额单位：人民币元

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 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002299	圣农发展	2009-10-13	2010-01-21	认购新发证券	19.75	25.03	64,239	1,268,720.25	1,607,902.17	—
002300	太阳电缆	2009-10-13	2010-01-21	认购新发证券	20.56	33.33	48,535	997,879.60	1,617,671.55	—
002301	齐心文具	2009-10-14	2010-01-21	认购新发证券	20.00	35.20	35,656	713,120.00	1,255,091.20	—
002304	洋河股份	2009-10-29	2010-02-08	认购新发证券	60.00	113.99	33,407	2,004,420.00	3,808,063.93	—
002305	南国置业	2009-10-29	2010-02-08	认购新发证券	12.30	19.57	59,221	728,418.30	1,158,954.97	—
002308	威创股份	2009-11-18	2010-03-01	认购新发证券	23.80	31.83	56,492	1,344,509.60	1,798,140.36	—
002309	中利科技	2009-11-18	2010-03-01	认购新发证券	46.00	61.21	45,366	2,086,836.00	2,776,852.86	—
002310	东方园林	2009-11-20	2010-03-01	认购新发证券	58.60	110.88	13,914	815,360.40	1,542,784.32	—
002311	海大集团	2009-11-20	2010-03-01	认购新发证券	28.00	37.54	84,234	2,358,552.00	3,162,144.36	—
002313	日海通讯	2009-11-26	2010-03-03	认购新发证券	24.80	40.82	15,899	394,295.20	648,997.18	—
002315	焦点科技	2009-12-01	2010-03-09	认购新发证券	42.00	69.18	21,354	896,868.00	1,477,269.72	—
002316	键桥通讯	2009-12-01	2010-03-09	认购新发证券	18.80	31.13	35,953	675,916.40	1,119,216.89	—
002318	久立特材	2009-12-03	2010-03-11	认购新发证券	23.00	33.13	51,938	1,194,574.00	1,720,705.94	—
002319	乐通股份	2009-12-03	2010-03-11	认购新发证券	13.70	31.28	31,296	428,755.20	978,938.88	—
002322	理工监测	2009-12-11	2010-03-18	认购新发证券	40.00	61.88	14,995	599,800.00	927,890.60	—
002323	中联电气	2009-12-11	2010-03-18	认购新发证券	30.00	40.57	24,197	725,910.00	981,672.29	—
002324	普利特	2009-12-11	2010-03-18	认购新发证券	22.50	34.62	42,716	961,110.00	1,478,827.92	—
002325	洪涛股份	2009-12-15	2010-03-22	认购新发	27.00	33.18	40,472	1,092,744.00	1,342,860.96	—

				证券						
002326	永太科技	2009-12-15	2010-03-22	认购新发 证券	20.00	31.27	35,590	711,800.00	1,112,899.30	—
002327	富安娜	2009-12-22	2010-03-30	认购新发 证券	30.00	39.66	27,665	829,950.00	1,097,193.90	—
002328	新朋股份	2009-12-22	2010-03-30	认购新发 证券	19.38	26.55	121,359	2,351,937.42	3,222,081.45	—
002329	皇氏乳业	2009-12-25	2010-04-06	认购新发 证券	20.10	20.10	51,033	1,025,763.30	1,025,763.30	—
002332	仙琚制药	2009-12-30	2010-01-12	认购新发 证券	8.20	8.20	500	4,100.00	4,100.00	—
300001	特锐德	2009-09-29	2010-02-01	认购新发 证券	23.80	42.24	89,582	2,132,051.60	3,783,943.68	—
300002	神州泰岳	2009-09-29	2010-02-01	认购新发 证券	58.00	105.20	71,753	4,161,674.00	7,548,415.60	—
300003	乐普医疗	2009-09-29	2010-02-01	认购新发 证券	29.00	51.20	70,615	2,047,835.00	3,615,488.00	—
300005	探路者	2009-09-29	2010-02-01	认购新发 证券	19.80	43.17	29,177	577,704.60	1,259,571.09	—
300007	汉威电子	2009-09-29	2010-02-01	认购新发 证券	27.00	44.01	42,313	1,142,451.00	1,862,195.13	—
300010	立思辰	2009-09-29	2010-02-01	认购新发 证券	18.00	32.79	91,947	1,655,046.00	3,014,942.13	—
300012	华测检测	2009-10-15	2010-02-01	认购新发 证券	25.78	43.14	39,828	1,026,765.84	1,718,179.92	—
300013	新宁物流	2009-10-15	2010-02-01	认购新发 证券	15.60	32.75	37,656	587,433.60	1,233,234.00	—
300015	爱尔眼科	2009-10-15	2010-02-01	认购新发 证券	28.00	48.80	38,568	1,079,904.00	1,882,118.40	—
300017	网宿科技	2009-10-15	2010-02-01	认购新发 证券	24.00	42.71	37,544	901,056.00	1,603,504.24	—
300019	硅宝科技	2009-10-15	2010-02-01	认购新发 证券	23.00	43.74	41,754	960,342.00	1,826,319.96	—
300024	机器人	2009-10-19	2010-02-01	认购新发 证券	39.80	72.28	26,015	1,035,397.00	1,880,364.20	—
300026	红日药业	2009-10-19	2010-02-01	认购新发 证券	60.00	91.20	30,148	1,808,880.00	2,749,497.60	—
300027	华谊兄弟	2009-10-19	2010-02-01	认购新发 证券	28.58	55.43	55,467	1,585,246.86	3,074,535.81	—
300029	天龙光电	2009-12-18	2010-03-25	认购新发 证券	18.18	29.10	124,780	2,268,500.40	3,631,098.00	—
300030	阳普医疗	2009-12-18	2010-03-26	认购新发	25.00	35.10	20,990	524,750.00	736,749.00	—

				证券						
300031	宝通带业	2009-12-18	2010-03-25	认购新发 证券	38.00	56.43	17,431	662,378.00	983,631.33	—
300032	金龙机电	2009-12-18	2010-03-25	认购新发 证券	19.00	29.80	39,715	754,585.00	1,183,507.00	—
300034	钢研高纳	2009-12-18	2010-03-25	认购新发 证券	19.53	34.53	39,466	770,770.98	1,362,760.98	—
300035	中科电气	2009-12-18	2010-03-25	认购新发 证券	36.00	48.42	13,813	497,268.00	668,825.46	—
300036	超图软件	2009-12-18	2010-03-25	认购新发 证券	19.60	38.31	12,805	250,978.00	490,559.55	—
300038	梅泰诺	2009-12-28	2010-01-08	认购新发 证券	26.00	26.00	500	13,000.00	13,000.00	—
600999	招商证券	2009-11-12	2010-02-22	认购新发 证券	31.00	29.39	477,951	14,816,481.00	14,046,979.89	—
601117	中国化学	2009-12-29	2010-01-07	认购新发 证券	5.43	5.43	13,000	70,590.00	70,590.00	—
601888	中国国旅	2009-09-25	2010-01-15	认购新发 证券	11.78	20.94	131,060	1,543,886.80	2,744,396.40	—

#### 7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

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 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
000623	吉林敖东	2009-12-28	筹划换股重组	49.19	2010-01-11	54.11	100,000	4,970,000.00	4,919,000.00	—
600102	莱钢股份	2009-11-09	筹划资产重组	13.07	2010-02-24	11.88	100,000	1,280,000.00	1,307,000.00	—

#### 7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

##### 7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

注：截至本报告期末 2009 年 12 月 31 日止，本基金无银行间市场债券正回购，未持有债券正回购交易中作为抵押的债券。

##### 7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2009 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券余额人民币 154,000,000.00 元，于 2010 年 1 月 6 日到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

#### 7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 8 投资组合报告

### 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	280,786,262.68	14.81
	其中：股票	280,786,262.68	14.81
2	固定收益投资	1,578,853,366.40	83.28
	其中：债券	1,578,853,366.40	83.28
	资产支持证券	—	—
3	金融衍生品投资	—	—
4	买入返售金融资产	—	—
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	—	—
5	银行存款和结算备付金合计	5,802,913.21	0.31
6	其他各项资产	30,283,178.60	1.60
7	合计	1,895,725,720.89	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	1,607,902.17	0.09
B	采掘业	—	—
C	制造业	135,840,442.75	7.85
C0	食品、饮料	7,995,971.59	0.46
C1	纺织、服装、皮毛	4,765,201.74	0.28
C2	木材、家具	—	—
C3	造纸、印刷	2,514,662.29	0.15
C4	石油、化学、塑胶、塑料	24,056,617.39	1.39
C5	电子	6,579,507.00	0.38
C6	金属、非金属	23,984,548.37	1.39
C7	机械、设备、仪表	28,840,220.77	1.67
C8	医药、生物制品	29,159,713.60	1.69
C99	其他制造业	7,944,000.00	0.46
D	电力、煤气及水的生产和供应业	—	—
E	建筑业	2,885,645.28	0.17
F	交通运输、仓储业	5,117,234.00	0.30
G	信息技术业	51,388,115.09	2.97
H	批发和零售贸易	59,251,168.00	3.42
I	金融、保险业	14,046,979.89	0.81
J	房地产业	1,158,954.97	0.07

K	社会服务业	6,415,284.72	0.37
L	传播与文化产业	3,074,535.81	0.18
M	综合类	—	—
	合计	280,786,262.68	16.23

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细

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	000989	九芝堂	1,504,700	21,487,116.00	1.24
2	600631	百联股份	1,118,700	20,158,974.00	1.17
3	600683	京投银泰	1,567,680	19,251,110.40	1.11
4	600999	招商证券	477,951	14,046,979.89	0.81
5	600271	航天信息	655,465	13,292,830.20	0.77
6	000061	农产品	799,970	11,103,583.60	0.64
7	600585	海螺水泥	200,000	9,972,000.00	0.58
8	600352	浙江龙盛	800,000	9,136,000.00	0.53
9	600693	东百集团	750,000	8,737,500.00	0.51
10	000422	湖北宜化	400,000	8,540,000.00	0.49

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于富国基金管理有限公司网站的年度报告正文

### 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	600050	中国联通	112,544,881.83	6.51
2	600030	中信证券	100,099,482.98	5.79
3	601628	中国人寿	83,637,997.81	4.83
4	601318	中国平安	78,446,395.65	4.53
5	600016	民生银行	62,273,259.76	3.60
6	601328	交通银行	59,005,158.24	3.41
7	000578	盐湖集团	41,920,889.60	2.42
8	600795	国电电力	37,499,083.81	2.17
9	601601	中国太保	36,940,041.79	2.14
10	600631	百联股份	27,849,162.66	1.61
11	600352	浙江龙盛	26,471,346.80	1.53
12	600432	吉恩镍业	26,271,458.40	1.52
13	601668	中国建筑	24,166,193.99	1.40
14	000989	九芝堂	22,873,271.31	1.32
15	600178	东安动力	21,993,019.57	1.27

16	000059	辽通化工	21,925,023.73	1.27
17	000063	中兴通讯	21,340,527.74	1.23
18	600690	青岛海尔	21,079,363.07	1.22
19	601166	兴业银行	19,969,972.98	1.15
20	000898	鞍钢股份	19,920,155.02	1.15

注：“本期累计买入金额”按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.2 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	600050	中国联通	97,247,316.23	5.62
2	600030	中信证券	84,545,337.53	4.89
3	601628	中国人寿	73,772,394.86	4.26
4	601318	中国平安	63,870,054.01	3.69
5	600016	民生银行	55,680,714.76	3.22
6	601328	交通银行	52,847,200.32	3.05
7	000578	盐湖集团	44,469,401.44	2.57
8	600432	吉恩镍业	36,325,255.85	2.10
9	600795	国电电力	33,464,188.85	1.93
10	601601	中国太保	27,581,168.15	1.59
11	600690	青岛海尔	25,847,829.21	1.49
12	000059	辽通化工	22,272,803.96	1.29
13	600178	东安动力	21,768,871.24	1.26
14	601166	兴业银行	20,177,575.18	1.17
15	601668	中国建筑	19,931,782.58	1.15
16	600352	浙江龙盛	18,426,134.78	1.07
17	600816	安信信托	17,834,463.72	1.03
18	000729	燕京啤酒	17,343,610.90	1.00
19	000063	中兴通讯	16,944,346.30	0.98
20	600660	福耀玻璃	16,332,463.03	0.94

注：“本期累计卖出金额”按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.3 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	1,376,146,892.06
卖出股票收入（成交）总额	1,093,492,246.94

注：“买入股票成本（成交）总额”和“卖出股票收入（成交）总额”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	101,529,424.00	5.87
2	央行票据	589,560,000.00	34.08
3	金融债券	—	—
	其中：政策性金融债	—	—
4	企业债券	887,763,942.40	51.31
5	企业短期融资券	—	—
6	可转债	—	—
7	其他	—	—
8	合计	1,578,853,366.40	91.26

## 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名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 (元)	占基金资产净值比例 (%)
1	0901040	09 央行票据 40	2,000,000	196,540,000.00	11.36
2	0901042	09 央行票据 42	2,000,000	196,520,000.00	11.36
3	0901044	09 央票 44	2,000,000	196,500,000.00	11.36
4	0980100	09 常高新债	1,100,000	104,973,000.00	6.07
5	098082	09 华西债	1,000,000	99,220,000.00	5.73

## 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名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 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

## 8.9 投资组合报告附注

8.9.1 申明本基金投资的前十名证券的发行主体本期是否出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

8.9.2 申明基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库。

报告期内本基金投资的前十名股票中没有在基金合同规定备选股票库之外的股票。

8.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	223,780.38
2	应收证券清算款	1,679,467.43
3	应收股利	—
4	应收利息	27,078,682.99
5	应收申购款	1,301,247.80
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	30,283,178.60

#### 8.9.4 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处于转股期的可转换债券。

#### 8.9.5 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(元)	占基金资产净值比例(%)	流通受限情况说明
1	600999	招商证券	14,046,979.89	0.81	新股认购

#### 8.9.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分。

因四舍五入原因，投资组合报告中市值占净值比例的分项之和与合计可能存在尾差。

## §9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	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(%)
富国优化增强债券 A/B 级	5407	99,156.00	162,965,726.21	30.40	373,170,759.18	69.60
富国优化增强债券 C 级	11829	100,832.10	89,369,851.06	7.49	1,103,373,110.91	92.51
合计	17236	100,306.30	252,335,577.27	14.60	1,476,543,870.09	85.40

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数(份)	占基金总份额比例(%)
基金管理公司所有从业人员持有	富国优化增强债券 A/B 级	298,366.74	0.0557

本开放式基金	富国优化增强 债券 C 级	8,000.40	0.0007
	合计	306,367.14	0.0177

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

	富国优化增强债券 A/B 级	富国优化增强债券 C 级
基金合同生效日(2009 年 06 月 10 日)基金 份额总额	1,376,956,367.55	4,443,566,656.06
报告期期初(2009 年 6 月 10 日(基金合同生 效日))基金份额总额	—	—
本报告期(2009 年 6 月 10 日(基金合同生效 日)至 2009 年 12 月 31 日)基金总申购份额	49,616,259.00	283,603,038.02
减：本报告期(2009 年 6 月 10 日(基金合同 生效日)至 2009 年 12 月 31 日)基金总赎回 份额	890,436,141.16	3,534,426,732.11
本报告期(2009 年 6 月 10 日(基金合同生效 日)至 2009 年 12 月 31 日)基金拆分变动份 额	—	—
本报告期期末基金份额总额	536,136,485.39	1,192,742,961.97

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内本基金没有召开基金份额持有人大会。

### 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

本报告期内经中国证监会核准，本基金基金管理人于 2009 年 6 月 4 日在中国证券报、上海证券报、证券时报及公司网站上公告聘任孟朝霞女士担任公司副总经理。本报告期内本基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

### 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、基金资产、基金托管业务的诉讼。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期本基金投资策略无改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内基金管理人没有改聘为其审计的会计师事务所。本基金本年度支付给审计机构安永华明会计师事务所的报酬为 8 万元人民币，其已提供审计服务的连续年限为 7 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**

本报告期内基金管理人、托管人及其高级管理人员无受到监管部门稽查或处罚的情况。

### 11.7 本期基金租用证券公司交易单元的有关情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		债券交易		债券回购交易		权证交易		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 (%)	成交金额	占当期债券成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期权证成交总额的比例 (%)	佣金	占当期佣金总量的比例 (%)	
安信证券	1	237,979,331.42	10.01	132,657,416.25	9.59	469,100,000.00	2.77	—	—	202,283.25	10.11	—
长城证券	1	302,367,657.82	12.71	298,528,399.74	21.57	210,000,000.00	1.24	—	—	257,009.02	12.85	—
长江证券	1	188,573,347.95	7.93	82,716,898.29	5.98	2,662,900,000.00	15.72	—	—	160,285.22	8.01	—
德邦证券	1	303,739,474.56	12.77	347,796,905.09	25.13	9,988,200,000.00	58.97	—	—	258,179.55	12.90	—
高华证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
国泰君安	2	312,969,282.28	13.16	161,715,855.12	11.69	476,300,000.00	2.81	2,915,302.78	100.00	257,583.39	12.87	—
国信证券	1	125,385,968.28	5.27	—	—	—	—	—	—	101,876.92	5.09	—
海通证券	2	183,660,565.07	7.72	244,658,575.14	17.68	—	—	—	—	149,314.42	7.46	—
上海证券	1	5,865,000.00	0.25	8,989,761.10	0.65	314,000,000.00	1.85	—	—	4,985.27	0.25	—
申银万国	1	18,595,712.99	0.78	7,873,673.97	0.57	—	—	—	—	15,805.74	0.79	—
湘财证券	1	56,008,123.84	2.36	57,014,982.70	4.12	496,400,000.00	2.93	—	—	47,605.78	2.38	—
兴业证券	1	149,622,054.12	6.29	9,677,176.85	0.70	1,300,000,000.00	7.68	—	—	127,176.40	6.36	—
中投证券	1	398,554,442.43	16.76	24,221,225.12	1.75	1,020,000,000.00	6.02	—	—	338,771.30	16.93	—
中信建投	1	75,860,958.27	3.19	—	—	—	—	—	—	64,479.55	3.22	—

中信证券	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中银国际	1	18,950,801.84	0.80	7,882,776.13	0.57	-	-	-	-	15,397.85	0.77	-

注：我对基金交易单元的选择是综合考虑券商的研究能力及其他相关因素后决定的。本基金所有交易单元席位均为本期新增。

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

- 1、2009年1月16日，本基金托管人公告聘请胡哲一先生担任本基金托管人副行长；
- 2、2009年5月14日，美国银行公告关于本基金托管人股权变动报告书；
- 3、2009年5月26日，中国建银投资有限责任公司公告关于本基金托管人股权变动报告书；
- 4、2009年5月26日，中央汇金投资有限责任公司公告关于本基金托管人股权变动报告书；
- 5、2009年8月2日，本基金托管人公告，自2009年7月24日起陈佐夫先生就任本基金托管人执行董事；
- 6、2009年9月27日，本基金托管人发布关于控股股东增持股份计划实施情况的公告；
- 7、2009年10月11日，本基金托管人发布关于控股股东增持本基金托管人股份的公告。