

富国天盈分级债券型证券投资基金

二〇一三年年度报告

2013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： 中国工商银行股份有限公司

送出日期： 2014年03月29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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2014 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。

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。

本报告期自 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 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.....	5
2.1	基金基本情况.....	5
2.2	基金产品说明.....	5
2.3	基金管理人和基金托管人.....	5
2.4	信息披露方式.....	6
2.5	其他相关资料.....	6
§3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	6
3.1	主要会计数据和财务指标.....	6
3.2	基金净值表现.....	7
3.3	其他指标.....	9
3.4	过去三年基金的利润分配情况.....	9
§4	管理人报告.....	10
4.1	基金管理人及基金经理.....	10
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	12
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	12
4.4	管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明.....	13
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	13
4.6	管理人内部有关本基金的监察稽核报告.....	13
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	14
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	14
§5	托管人报告.....	14
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	14
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.....	14
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.....	15
§6	审计报告.....	15
§7	年度财务报表.....	16
7.1	资产负债表.....	16
7.2	利润表.....	17
7.3	所有者权益（基金净值）变动表.....	18
7.4	报表附注.....	19
§8	投资组合报告.....	39
8.1	期末基金资产组合情况.....	39
8.2	期末按行业分类的股票投资组合.....	40
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.....	40
8.4	报告期内股票投资组合的重大变动.....	40
8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合.....	40
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.....	40
8.7	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细.....	40

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 .....	40
8.9	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	41
8.10	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	41
8.11	投资组合报告附注 .....	41
§9	基金份额持有人信息 .....	42
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	42
9.2	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	42
§10	开放式基金份额变动 .....	42
§11	重大事件揭示 .....	43
11.1	基金份额持有人大会决议 .....	43
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 .....	43
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	43
11.4	基金投资策略的改变 .....	43
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	43
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 .....	43
11.7	本期基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	44
11.8	其他重大事件 .....	46
§12	备查文件目录 .....	47

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	富国天盈分级债券型证券投资基金	
基金简称	富国天盈分级债券	
基金主代码	161015	
基金运作方式	契约型基金。本基金《基金合同》生效之日起3年内，天盈A自《基金合同》生效之日起每满6个月开放一次，天盈B封闭运作并上市交易；本基金《基金合同》生效后3年期届满，本基金转换为上市开放式基金（LOF）。	
基金合同生效日	2011年05月23日	
基金管理人	富国基金管理有限公司	
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	1,829,581,720.29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	2011年7月8日	
下属两级基金的基金简称	天盈A	天盈B
下属两级基金的交易代码	161016	150041
报告期末下属两级基金的份额总额	778,102,371.88份	1,051,479,348.41份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在追求基金资产长期安全的基础上，力争为基金份额持有人创造高于业绩比较基准的投资收益。	
投资策略	本基金将采用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。在认真研判宏观经济运行状况和金融市场运行趋势的基础上，根据整体资产配置策略动态调整大类金融资产的比例；在充分分析债券市场环境及市场流动性的基础上，根据类属资产配置策略对投资组合类属资产进行最优化配置和调整。	
业绩比较基准	中央国债登记结算有限责任公司编制并发布的中债综合指数。	
风险收益特征	从基金资产整体运作来看，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，其预期风险与预期收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。	
下属分级基金的风险收益特征	天盈A份额表现出低风险、收益相对稳定的特征	天盈B份额表现出较高风险、收益相对较高的特征。

### 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	中国工商银行股份有限公司

			司
信息披露负责人	姓名	范伟隽	赵会军
	联系电话	021-20361818	010—66105799
	电子邮箱	public@fullgoal.com.cn	custody@icbc.com.cn
客户服务电话	95105686、4008880688		95588
传真	021-20361616		010—66105798
注册地址	上海市浦东新区世纪大道8号上海国金中心二期16-17层		北京市西城区复兴门内大街55号
办公地址	上海市浦东新区世纪大道8号上海国金中心二期16-17层		北京市西城区复兴门内大街55号
邮政编码	200120		100140
法定代表人	陈敏		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	www.fullgoal.com.cn
基金年度报告备置地点	富国基金管理有限公司 上海市浦东新区世纪大道8号上海国金中心二期16-17层 中国工商银行股份有限公司 北京市西城区复兴门内大街55号

## 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)	上海市世纪大道100号环球金融中心50楼
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	2013年	2012年	2011年05月23日 (基金合同生效日) 至2011年12月31日
本期已实现收益	232,117,960.22	301,204,916.64	81,135,943.13
本期利润	102,322,912.69	346,176,093.41	79,029,698.74

加权平均基金份额本期利润	0.0395	0.1148	0.0239
本期加权平均净值利润率	3.47%	10.78%	2.38%
本期基金份额净值增长率	8.73%	12.20%	2.52%
<b>3.1.2 期末数据和指标</b>	<b>2013年12月31日</b>	<b>2012年12月31日</b>	<b>2011年12月31日</b>
期末可供分配利润	308,891,412.62	232,339,186.61	22,759,842.53
期末可供分配基金份额利润	0.1688	0.0848	0.0094
期末基金资产净值	2,138,473,132.91	3,015,886,130.10	2,437,193,918.10
期末基金份额净值	1.169	1.100	1.009
<b>3.1.3 累计期末指标</b>	<b>2013年12月31日</b>	<b>2012年12月31日</b>	<b>2011年12月31日</b>
基金份额累计净值增长率	25.07%	15.03%	2.52%

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，封闭式基金交易佣金、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。

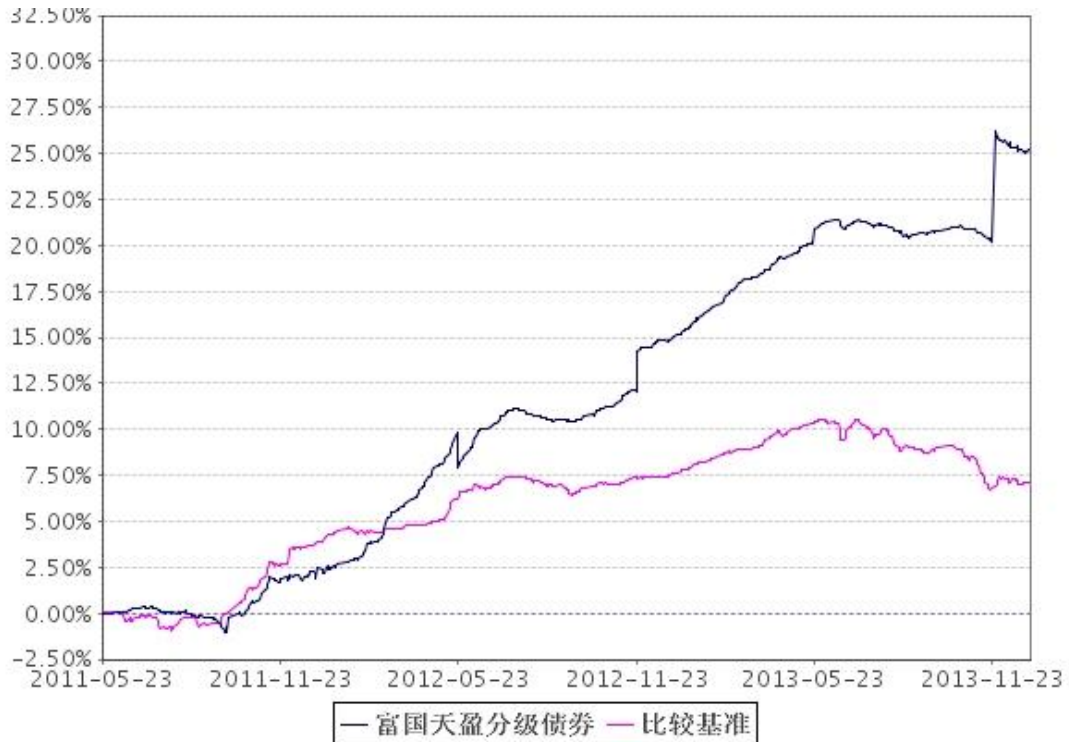
期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数（为期末余额，不是当期发生数）。

## 3.2 基金净值表现

### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	3.55%	0.65%	-1.74%	0.10%	5.29%	0.55%
过去六个月	3.19%	0.45%	-2.74%	0.09%	5.93%	0.36%
过去一年	8.73%	0.33%	-0.47%	0.09%	9.20%	0.24%
自基金合同生效日起至今	25.07%	0.24%	7.13%	0.08%	17.94%	0.16%

### 3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

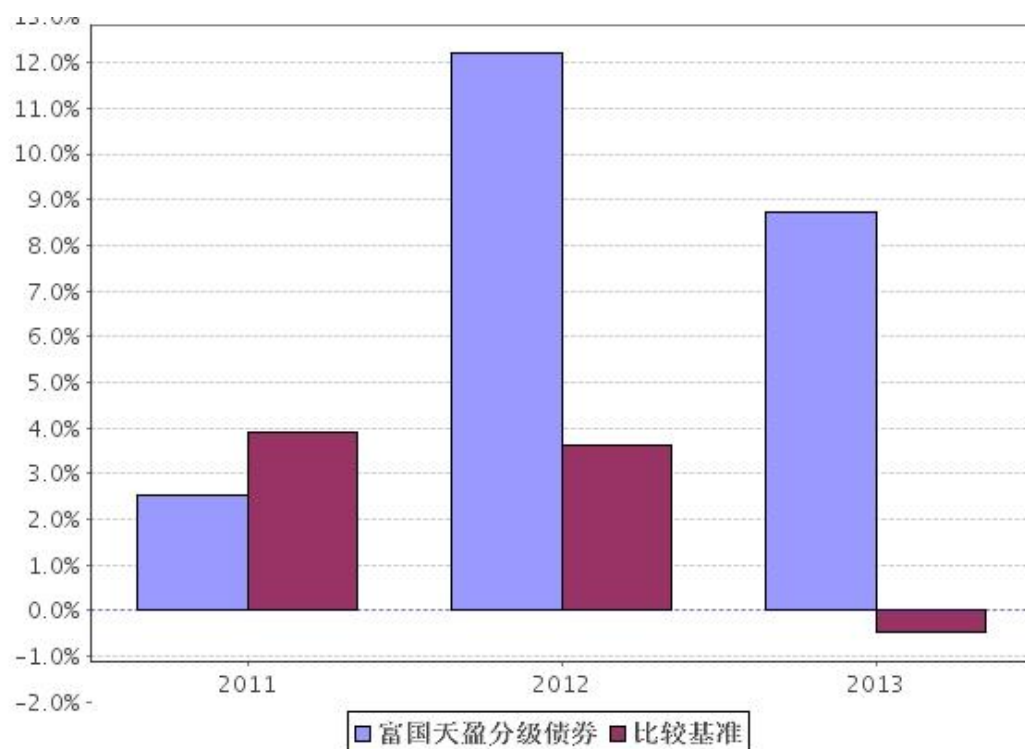


注：截止日期为 2013 年 12 月 31 日。

本基金合同生效日为 2011 年 5 月 23 日，本基金建仓期 6 个月，即从 2011 年 5 月 23 日起至 2012 年 11 月 22 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



注：本基金合同生效日为 2011 年 5 月 23 日，2011 年净值增长率按实际存续期计算。

### 3.3 其他指标

单位：人民币元

其他指标	本期末（2013 年 12 月 31 日）
富国天盈分级债券 A 与富国天盈分级债券封闭 B 基金份额配比	0.74000728 : 1
期末富国天盈分级债券 A 份额参考净值	1.004
期末富国天盈分级债券 A 份额累计参考净值	1.118
期末富国天盈分级债券封闭 B 份额参考净值	1.291
期末富国天盈分级债券封闭 B 份额累计参考净值	1.291
富国天盈分级债券 A 的预计年收益率	4.2%

### 3.4 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2013年	0.260	—	68,635,619.06	68,635,619.06	本期利润分配为天盈A根据

					基金合同进行的份额折算。
2012年	0.310	—	93,731,816.95	93,731,816.95	本期利润分配为天盈A根据基金合同进行的份额折算。
2011年	0.161	—	56,269,856.21	56,269,856.21	本期利润分配为天盈A根据基金合同进行的份额折算。
合计	0.731	—	218,637,292.22	218,637,292.22	本期利润分配为天盈A根据基金合同进行的份额折算。

## § 4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理

#### 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。截至2013年12月31日，本基金管理人共管理汉盛证券投资基金、汉兴证券投资基金、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、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、富国天丰强化收益债券型证券投资基金（LOF）、富国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、富国沪深300增强证券投资基金、富国通胀通缩主题轮动股票型证券投资基金、富国汇利回报分级债券型证券投资基金、富国全球债券证券投资基金、富国可转换债券证券投资基金、上证综指交易型开放式指数证券投资基金、富国上证综指交易型开放式指数证券投资基金联接基金、富国天盈分级债券型证券投资基金、富国全球顶级消费品股票型证券投资基金、富国低碳环保股票型证券投资基金、富国中证500指数增强型证券投资基金（LOF）、富国产业债债券型证券投资基金、富国新天锋定期开放债券型证券投资基金、富国高新技术产业股票型证券投资基金、富国中国中小盘（香港上市）股票型证券投资基金、富国7天理财宝债券型证券投资基金、富国纯债债券型发起式证券投资基金、富国强收益定期开放债券型证券投资基金、富国强回报定期开放债券型证券投资基金、富国宏观策略灵活配置混合型证券投资基金、富国信用增强债券型证券投资基金、富国信用债债券型证券投资基金、富国目标收益一年期纯债债券型证券投资基金、富国医疗保健行业股票型证券投资基金、富国创业板指数分级证券投资基金、富国目标收益两年期纯债债券型证券投资

资基金、富国国有企业债债券型证券投资基金、富国恒利分级债券型证券投资基金四十二只证券投资基金。

#### 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		
刁羽	本基金基金经理兼任固定收益总监助理、富国汇利分级债券型证券投资基金基金经理、富国目标收益一年期纯债债券型证券投资基金、富国目标收益两年期纯债债券型证券投资基金、富国恒利分级债券型证券投资基金基金经理	2011-05-23	—	7年	博士，曾任国泰君安证券股份有限公司固定收益部研究员、交易员，浦银安盛基金管理有限公司基金经理助理，2009年6月至2010年6月任富国基金管理有限公司富国天时货币市场基金基金经理助理，2010年6月至2013年3月任富国天时货币市场基金基金经理，2010年11月至2013年9月兼任富国汇利分级债券型证券投资基金基金经理，2013年9月起兼任富国汇利回报分级债券型证券投资基金基金经理，2011年5月起兼任富国天盈分级债券型证券投资基金基金经理，2013年6月起任富国目标收益一年期纯债债券型证券投资基金基金经理，2013年9月起任富国目标收益两年期纯债债券型证券投资基金基金经理，2013年12月起任富国恒利分级债券型证券投资基金基金经理；兼任固定收益总监助理。具有基金从业资格，中国国籍。
赵恒毅	本基金前任基金经理	2011-05-24	2013-07-23	9年	硕士，曾任通用技术集团投资管理有限公司研究员，2008年4月至2011年5月任富国基金管理有限公司固定收益部研究员，2011年5月至2013年7月任富国天盈分级债券型证券投资基金基金经理，2012年5月至2013年7月任富国新天锋定期开放债券型证券投资基金基金经理，2012年6月至2013年7月任富国可转换债券证券投资基金基金经理。具有基金从业资格，中国国籍。

注：1、上述表格内基金经理刁羽先生的任职日期为本基金基金合同生效日，赵恒毅先生的任职日期为指公司作出决定并公告披露之日。

2、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。

3、本公司于2014年03月26日在中国证券报、上海证券报、证券时报及公司网站上公告，饶刚先生自公告日起担任本基金基金经理，刁羽先生自公告日起不再担任本基金基金经理。

## 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天盈分级债券型证券投资基金的管理人按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《中华人民共和国证券法》、《富国天盈分级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，以尽可能减少和分散投资风险，力保基金资产的安全并谋求基金资产长期稳定的增长为目标，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 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据相关法规要求，结合实际情况，制定了内部的《公平交易管理办法》，对证券的一级市场申购、二级市场交易相关的研究分析、投资决策、授权、交易执行、业绩评估等投资管理环节，实行事前控制、事中监控、事后评估及反馈的流程化管理。在制度、操作层面确保各组合享有同等信息知情权、均等交易机会，并保持各组合的独立投资决策权。

事前控制主要包括：1、一级市场，通过标准化的办公流程，对关联方审核、价格公允性判断及证券公平分配等相关环节进行控制；2、二级市场，通过交易系统的投资备选库、交易对手库及授权管理，对投资标的、交易对手和操作权限进行自动化控制。

事中监控主要包括组合间相同投资标的的交易方向、市场冲击的控制，银行间市场交易价格的公允性评估等。1、将主动投资组合的同日反向交易列为限制行为，非经特别控制流程审核同意，不得进行；对于同日同向交易，通过交易系统对组合间的交易公平性进行自动化处理。2、同一基金经理管理的不同组合，对同一投资标的采用相同投资策略的，必须通过交易系统采取同时、同价下达投资指令，确保公平对待其所管理的组合。

事后评估及反馈主要包括组合间同一投资标的的临近交易日的同向交易和反向交易的合理性分析评估，以及不同时间窗口下（1日、3日、5日）的季度公平性交易分析评估等。1、通过公平性交易的事后分析评估系统，对涉及公平性交易的投资行为进行分析评估，分析对象涵盖公募、年金、社保及专户产品，并重点分析同类组合（股票型、混合型、债券型）间、不同产品间以及同一基金经理管理不同组合间的交易行为，若发现异常交易行为，监察稽核部视情况要求相关当事人做出合理性解释，并按法规要求上报辖区监管机构。2、季度公平性交易分析报告按规定经基金经理或投资经理签字，并经督察长、总经理审阅签字后，归档保存，以备后查。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期，在同向交易价差分析方面，公司采集连续四个季度，不同时间窗口（1日内、3日内、5日内）的同向交易样本，在假设同向交易价差为零及95%的置信水平下，对同向交易价差进行t分布假设检验并对检验结果进行跟踪分

析。分析结果显示本投资组合与公司管理的其他投资组合在同向交易价差方面未出现异常。

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，未出现违反公平交易制度的情况。

#### **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。

公司旗下管理的各投资组合在交易所公开竞价同日反向交易的控制方面，报告期内本组合与其他投资组合之间未出现同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量 5%的情况。

### **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**

2013 年债券市场经历了上半年小牛到下半年大熊的过山车式行情，尤其是下半年债券市场熊市脱离基本面的现象让市场以新的视角审视债券市场未来的发展趋势。

#### **4.4.2 报告期内基金的业绩表现**

截至 2013 年 12 月 31 日，本基金份额净值为 1.169 元，份额累计净值为 1.242 元。报告期内，本基金份额净值增长率为 8.73%，同期业绩比较基准收益率为 -0.47%。

### **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 2014 年，整体的宏观环境将更为复杂。国内，宏观经济增速逐步回落，政府加大经济结构调整力度。宏观经济既要保持一定的增速以促进就业，同时也要控制地方政府和房地产领域的投资冲动。金融领域，利率市场化稳步推进。海外方面，随着欧美经济复苏，发达经济体货币政策逐步收紧将对全球尤其是新兴市场流动性带来较大压力。在此背景下，影响 2014 年债券市场的因素将更为复杂多变。

### **4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核报告**

本基金管理人一贯坚持“风险管理是公司发展的生命线”的理念，并把维护持有人利益作为己任。在监察稽核基础性工作基础上，2013 年本基金管理人着重开展了如下与监察稽核有关的工作：

#### **1、着力推进制度建设，加强制度的可操作性**

根据法律法规的要求，监察稽核部结合公司运作情况，协同业务部门对现有制度和流程进行了持续修订和完善。如：修订了《富国基金管理有限公司固有资金投资管理办法》，以更切合公司对固有资金管理的需要；草拟了《富国基金管理有限公司董事、监事及员工证券交易行为管理暂行办法》，以更有效地管理从业人员的证券交易行为。

#### **2、提高风控的主动性，提升投资风控的效率**

在“事前防范为主、事中监控为辅、事后稽核为补”工作原则的指导下，监察稽核部主动梳理了投资组合的合规指标、规范了交易系统权限设置、完善了场内外交易对手库管理。此外，主动推进股指期货风控模块的改进，为确保新系统平稳有效运行，在系统风控相关模块有效性测试的基础上，还开展了后续跟踪评估，以减少新系统可能带来的不兼容风险。

### 3、积极开展合规培训，提升全员业务合规意识

为提高业务部门一线风控水平，在各部门自学法律法规的基础上，监察稽核部门还邀请外部律师开展专题讲座培训，结合工作实际的培训内容，以深入浅出的培训内容和形式，及时、有效地传达最新的法律法规，既提升了员工的风险合规意识，又使公司及业务的内部控制和风险管理得到夯实和优化。

### 4、全面加强合规管理，深化业务开展的合规性

立足于“及时掌握监管动态，熟练知晓法律要求、全面提高服务水平”，监察稽核部通过主动与业务部门沟通，切实履行合规的建言、建议权，从源头上保障业务开展的合规性，通过配合做好召开持有人大会等合规外延性工作，最大限度地发挥合规管理工作的协同效应。此外，结合常规的季度监察稽核工作，有针对性地开展了六次专项审计，严格规范基金运作和公司经营所涉及的业务流程。

## 4.7 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。

## 4.8 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《基金合同》生效之日起3年内，本基金不进行收益分配”，因此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

本报告期内，本基金托管人在对富国天盈分级债券型证券投资基金的托管过程中，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，富国天盈分级债券型证券投资基金的管理人——富国基金管理有限公司在富国天盈分级债券型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、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。本报告期内，富国天盈分级债券型证券投资基金未进行利润分配。

### 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

本托管人依法对富国基金管理有限公司编制和披露的富国天盈分级债券型证券投资基金 2013 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。

中国工商银行资产托管部  
2014 年 3 月 27 日

## § 6 审计报告

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	富国天盈分级债券型证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的富国天盈分级债券型证券投资基金财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和 2013 年度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富国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	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。 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。 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。
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，公允反映了富国天盈分级债券型证券投资基金 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和净值变动情况。	
注册会计师的姓名	徐 艳	黎 燕
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	上海市世纪大道 100 号环球金融中心 50 楼	
审计报告日期	2014 年 03 月 27 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：富国天盈分级债券型证券投资基金

报告截止日：2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	本期末 (2013 年 12 月 31 日)	上年度末 (2012 年 12 月 31 日)
<b>资 产：</b>		
银行存款	104,837,304.57	34,424,327.64
结算备付金	69,982,005.43	56,976,757.02
存出保证金	395,916.07	671,918.35
交易性金融资产	4,023,412,637.80	4,664,376,222.13
其中：股票投资	—	—
基金投资	—	—
债券投资	4,023,412,637.80	4,664,376,222.13
资产支持证券投资	—	—
衍生金融资产	—	—
买入返售金融资产	100,692,541.78	159,060,365.13
应收证券清算款	—	—
应收利息	110,951,869.40	129,321,543.28
应收股利	—	—
应收申购款	—	—
递延所得税资产	—	—
其他资产	—	—
资产总计	4,410,272,275.05	5,044,831,133.55
<b>负债和所有者权益</b>	<b>本期末 (2013 年 12 月 31 日)</b>	<b>上年度末 (2012 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	2,265,900,000.00	2,000,000,000.00
应付证券清算款	103,426.63	24,280,473.04
应付赎回款	—	—
应付管理人报酬	1,274,623.42	1,782,647.45
应付托管费	364,178.14	509,327.83
应付销售服务费	637,311.74	891,323.70
应付交易费用	7,557.63	14,603.85
应交税费	1,135,067.16	1,059,213.46
应付利息	2,076,977.42	7,414.12
应付利润	—	—
递延所得税负债	—	—
其他负债	300,000.00	400,000.00
负债合计	2,271,799,142.14	2,028,945,003.45
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	1,829,581,720.29	2,740,682,011.11
未分配利润	308,891,412.62	275,204,118.99
所有者权益合计	2,138,473,132.91	3,015,886,130.10
负债和所有者权益总计	4,410,272,275.05	5,044,831,133.55

注：报告截止日 2013 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.169 元，基金份额总额 1,829,581,720.29 份，其中天盈 A 基金份额参考净值 1.004 元，份额总额 778,102,371.88 份；天盈 B 基金份额参考净值 1.291 元，份额总额 1,051,479,348.41 份。

## 7.2 利润表

会计主体：富国天盈分级债券型证券投资基金

本报告期：2013 年 01 月 01 日至 2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	本期 (2013 年 01 月 01 日至 2013 年 12 月 31 日)	上年度可比期间 (2012 年 01 月 01 日至 2012 年 12 月 31 日)
<b>一、收入</b>	200,255,848.86	430,313,550.52
1. 利息收入	214,570,074.33	227,222,932.81
其中：存款利息收入	1,926,825.48	1,922,114.43
债券利息收入	208,650,313.86	222,979,526.82
资产支持证券利息收入	—	—
买入返售金融资产收入	3,992,934.99	2,321,291.56
其他利息收入	—	—
2. 投资收益（损失以“-”填列）	114,829,492.30	157,268,693.00
其中：股票投资收益	—	-624,956.99
基金投资收益	—	—

债券投资收益	114,829,492.30	157,893,649.99
资产支持证券投资收益	—	—
衍生工具投资收益	—	—
股利收益	—	—
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-129,795,047.53	44,971,176.77
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	—
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	651,329.76	850,747.94
<b>减：二、费用</b>	97,932,936.17	84,137,457.11
1. 管理人报酬	20,698,601.52	22,320,002.78
2. 托管费	5,913,886.17	6,377,143.67
3. 销售服务费	10,349,300.91	11,160,001.38
4. 交易费用	30,808.47	255,858.24
5. 利息支出	60,426,459.33	43,490,456.90
其中：卖出回购金融资产支出	60,426,459.33	43,490,456.90
6. 其他费用	513,879.77	533,994.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	102,322,912.69	346,176,093.41
减：所得税费用	—	—
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	102,322,912.69	346,176,093.41

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：富国天盈分级债券型证券投资基金

本报告期：2013年01月01日至2013年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 (2013年01月01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）	2,740,682,011.11	275,204,118.99	3,015,886,130.10
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	102,322,912.69	102,322,912.69
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）	-911,100,290.82	—	-911,100,290.82
其中：1. 基金申购款	593,061,977.66	—	593,061,977.66
2. 基金赎回款	-1,504,162,268.48	—	-1,504,162,268.48
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）	—	-68,635,619.06	-68,635,619.06
五、期末所有者权益（基金净值）	1,829,581,720.29	308,891,412.62	2,138,473,132.91
项目	上年度可比期间 (2012年01月01日至2012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）	2,414,434,075.57	22,759,842.53	2,437,193,918.10
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	346,176,093.41	346,176,093.41
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）	326,247,935.54	—	326,247,935.54
其中：1. 基金申购款	1,911,385,948.34	—	1,911,385,948.34
2. 基金赎回款	-1,585,138,012.80	—	-1,585,138,012.80
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）	—	-93,731,816.95	-93,731,816.95
五、期末所有者权益（基金净值）	2,740,682,011.11	275,204,118.99	3,015,886,130.10

注：所附附注为本会计报表的组成部分

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：

陈 戈	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

富国天盈分级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[2011]638号文《关于核准富国天盈分级债券型证券投资基金募集的批复》的核准，由基金管理人富国基金管理有限公司向社会公开发行募集，基金合同于2011年5月23日正式生效，首次设立募集规模为3,504,716,032.32份基金份额。本基金为契约型，存续期限不定。本基金的基金管理人为富国基金管理有限公司，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国家债券、金融债券、次级债券、中央银行票据、企业债券、公司债券、短期融资券、资产证券化产品、可转换债券、可分离债券和回购等金融工具以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益证券品种（但须符合中国证监会的相关规定）。

本基金也可投资于非固定收益类金融工具。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与A股股票（包括中小板、创业板及其它经中国证监会核准上市的股票）的新股申购或增发新股，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等，以及法律法规或中国证监会允许投资的其他非固定收益类品种（但须符合中国证监会的相关规定）。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金应在其可交易之日起

的 30 个交易日内卖出。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资的其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。

基金的投资组合比例为：投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的 80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的 20%，其中，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央国债登记结算有限责任公司编制并发布的中债综合指数。

#### **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。

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**

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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度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**

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则、《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。

##### **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

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。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 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。

#### 7.4.4.9 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 0.70%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 0.20%的年费率逐日计提；

(3) 基金销售服务费按前一日基金资产净值的 0.35%的年费率逐日计提；

(4) 卖出回购金融资产支出，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。

#### 7.4.4.10 基金的收益分配政策

1) 本基金《基金合同》生效之日起 3 年内的收益分配原则

本基金《基金合同》生效之日起 3 年内，本基金的收益分配原则如下：

(1) 本基金《基金合同》生效之日起 3 年内，本基金不进行收益分配；

(2) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

2) 本基金转换为上市开放式基金（LOF）后的收益分配原则

本基金《基金合同》生效后 3 年期届满，本基金转换为上市开放式基金（LOF）后，本基金的收益分配原则如下：

(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 12 次，每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的 20%；

(2) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资。场外转入或申购的基金份额，投资者可选择现金红利或将现金红利按除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者在不同销售机构的不同交易账户可选择不同的分红方式，如投资者在某一销售机构交易账户不选择收益分配方式，则按默认的收益分配方式处理；场内转入、申购和上市交易的基金份额的分红方式为现金分红，投资者不能选择其他的



分红方式，具体收益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定；

(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) 法律法规或监管机关另有规定的，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、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；根据财政部、国家税务总局财税字[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；

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。

#### 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（2013年12月31日）	上年度末（2012年12月31日）
活期存款	4,837,304.57	34,424,327.64
定期存款	100,000,000.00	—
其中：存款期限1-3个月	100,000,000.00	—
其他存款	—	—
合计	104,837,304.57	34,424,327.64

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末（2013年12月31日）		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	—	—	—
债券	交易所市场	3,688,655,967.66	3,609,909,071.40
	银行间市场	421,686,785.29	413,503,566.40
	合计	4,110,342,752.95	4,023,412,637.80
资产支持证券	—	—	—
其他	—	—	—
合计	4,110,342,752.95	4,023,412,637.80	-86,930,115.15
项目	上年度末（2012年12月31日）		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	—	—	—
债券	交易所市场	3,921,510,933.04	3,959,140,994.33
	银行间市场	700,000,356.71	705,235,227.80
	合计	4,621,511,289.75	4,664,376,222.13
资产支持证券	—	—	—
其他	—	—	—

合计	4,621,511,289.75	4,664,376,222.13	42,864,932.38
----	------------------	------------------	---------------

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：本报告期末及上年度末本基金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

金额单位：人民币元

项目	本期末（2013年12月31日）	
	账面余额	其中：买断式逆回购
银行间	100,692,541.78	100,692,541.78
合计	100,692,541.78	100,692,541.78

金额单位：人民币元

项目	上年度末（2012年12月31日）	
	账面余额	其中：买断式逆回购
银行间	159,060,365.13	99,660,076.03
合计	159,060,365.13	99,660,076.03

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

金额单位：人民币元

项目	本期末（2013年12月31日）						
	债券代码	债券名称	约定返售日	估值单价	数量（张）	估值总额	其中：已出售或再质押总额
OR014	130418	13 农发 18	2014-01-02	99.35	1,000,000.00	99,350,000.00	—
合计					1,000,000.00	99,350,000.00	—

金额单位：人民币元

项目	上年度末（2012年12月31日）						
	债券代码	债券名称	约定返售日	估值单价	数量（张）	估值总额	其中：已出售或再质押总额
OR014	1280407	12 东兴债	2013-01-08	100.20	1,000,000.00	100,200,000.00	—
合计					1,000,000.00	100,200,000.00	—

##### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末（2013年12月31日）	上年度末（2012年12月31日）
应收活期存款利息	5,697.80	5,470.81
应收定期存款利息	211,400.01	—
应收其他存款利息	—	—
应收结算备付金利息	31,491.90	25,639.60
应收债券利息	110,452,371.27	129,150,492.63
应收买入返售证券利息	250,730.22	139,940.24
应收申购款利息	—	—
其他	178.20	—
合计	110,951,869.40	129,321,543.28

#### 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（2013年12月31日）	上年度末（2012年12月31日）
交易所市场应付交易费用	—	—
银行间市场应付交易费用	7,557.63	14,603.85
合计	7,557.63	14,603.85

#### 7.4.7.8其他负债

单位：人民币元

项目	本期末（2013年12月31日）	上年度末（2012年12月31日）
应付券商交易单元保证金	—	—
应付赎回费	—	—
预提审计费	100,000.00	100,000.00
预提信息披露费	200,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	400,000.00

#### 7.4.7.9实收基金

天盈 A:

金额单位：人民币元

项目	本期（2013年01月01日至2013年12月31日）	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	1,689,202,662.70	1,689,202,662.70
本期申购	524,426,358.60	593,061,977.66
本期赎回（以“-”号填列）	-1,504,162,268.48	-1,504,162,268.48
基金拆分/份额折算调整	68,635,619.06	—
本期末	778,102,371.88	778,102,371.88

天盈 B:

金额单位：人民币元

项目	本期（2013年01月01日至2013年12月31日）	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	1,051,479,348.41	1,051,479,348.41
本期申购	—	—
本期赎回（以“-”号填列）	—	—
基金拆分/份额折算调整	—	—
本期末	1,051,479,348.41	1,051,479,348.41

注：1. 申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

2. 根据《富国天盈分级债券型证券投资基金基金合同》以及《富国天盈分级债券型证券投资基金招募说明书》的规定，2013年第一次基金份额折算基准日2013年5月22日当日天盈A的基金份额净值为人民币1.02077049元，据此计算的天盈A的折算比例为1.02077049，折算后，天盈A的基金份额净值调整为人民币1.000元，基金份额持有人原来持有的每1份天盈A相应增加至1.02077049份。

折算前，天盈 A 的基金份额总额为 1,689,202,662.70 份，折算后，天盈 A 的基金份额总额为 1,724,288,232.76 份。因上述份额折算调整导致的实收基金账面金额增加，计人民币 35,085,570.06 元。2013 年第二次基金份额折算基准日 2013 年 11 月 22 日当日天盈 A 的基金份额净值为人民币 1.02117260 元，据此计算的天盈 A 的折算比例为 1.02117260，折算后，天盈 A 的基金份额净值调整为人民币 1.000 元，基金份额持有人原来持有的每 1 份天盈 A 相应增加至 1.02117260 份。折算前，天盈 A 的基金份额总额为 1,584,597,293.38 份，折算后，天盈 A 的基金份额总额为 1,618,147,342.38 份。因上述份额折算调整导致的实收基金账面金额增加，计人民币 33,550,049.00 元。因上述两次份额折算调整导致的实收基金账面金额增加，合计人民币 68,635,619.06 元。

#### 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	232,339,186.61	42,864,932.38	275,204,118.99
本期利润	232,117,960.22	-129,795,047.53	102,322,912.69
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	-68,635,619.06	—	-68,635,619.06
本期末	395,821,527.77	-86,930,115.15	308,891,412.62

注：本期利润分配为天盈 A 根据基金合同进行的份额折算，具体详见 7.4.7.9

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)	上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)
活期存款利息收入	711,976.20	669,129.65
定期存款利息收入	211,400.01	—
其他存款利息收入	—	—
结算备付金利息收入	995,568.56	1,252,984.78
其他	7,880.71	—
合计	1,926,825.48	1,922,114.43

#### 7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)	上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)
卖出股票成交总额	—	39,407,443.01
减：卖出股票成本总额	—	40,032,400.00
买卖股票差价收入	—	-624,956.99

#### 7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期（2013年01月01日至2013年12月31日）	上年度可比期间（2012年01月01日至2012年12月31日）
卖出债券（、含债转股及债券到期兑付）成交总额	6,312,395,755.08	8,997,179,385.90
减：卖出债券（、含债转股及债券到期兑付）成本总额	5,954,609,498.02	8,558,681,798.77
减：应收利息总额	242,956,764.76	280,603,937.14
债券投资收益	114,829,492.30	157,893,649.99

#### 7.4.7.14 资产支持证券投资收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益。

#### 7.4.7.15 衍生工具收益

##### 7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无权证投资收益。

##### 7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无其他衍生工具收益。

#### 7.4.7.16 股利收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无股利收益。

#### 7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)	上年度可比期间（2012年01月01日至2012年12月31日）
1. 交易性金融资产	-129,795,047.53	44,971,176.77
股票投资	—	6,200,000.00
债券投资	-129,795,047.53	38,771,176.77
资产支持证券投资	—	—
基金投资	—	—
2. 衍生工具	—	—
权证投资	—	—
3. 其他	—	—
合计	-129,795,047.53	44,971,176.77

#### 7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期（2013年01月01日至2013年12月31日）	上年度可比期间（2012年01月01日至2012年12月31日）
基金赎回费收入	491,396.42	850,747.94
其他	159,933.34	—
合计	651,329.76	850,747.94

#### 7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)	上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)
交易所市场交易费用	18,995.97	216,265.74
银行间市场交易费用	11,812.50	39,592.50
合计	30,808.47	255,858.24

#### 7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)	上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)
审计费用	100,000.00	100,000.00
信息披露费	300,000.00	300,000.00
银行费用	17,479.77	37,194.14
债券账户维护费	36,000.00	36,000.00
上市费	60,000.00	60,000.00
其他	400.00	800.00
合计	513,879.77	533,994.14

#### 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，本基金无需要披露的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
富国基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司(“工商银行”)	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”)	基金管理人的股东、基金代销机构
山东省国际信托投资有限公司	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。

#### 7.4.10 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(2013年01月01日至2013年12月31日)	上年度可比期间(2012年01月01日至2012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 (%)
海通证券	—	—	2,644,243.16	6.71

#### 7.4.10.1.2 权证交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

#### 7.4.10.1.3 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)		上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)	
	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 (%)
海通证券	6,480,749,881.02	67.16	6,067,875,305.65	54.40
申银万国	190,233,036.27	1.97	391,181,634.16	3.51

#### 7.4.10.1.4 回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期(2013年01月01日至2013年12月31日)		上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)	
	成交金额	占当期回购成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期回购成交总额的比例 (%)
海通证券	7,884,400,000.00	5.70	13,044,859,000.00	7.66
申银万国	7,360,100,000.00	5.32	12,160,800,000.00	7.14

#### 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(2013年01月01日至2013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 (%)
—	—	—	—	—
关联方名称	上年度可比期间(2012年01月01日至2012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	2,148.55	6.71	0.00	0.00

注：上述佣金按市场佣金率计算，扣除由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。

#### 7.4.10.2 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(2013年01月01日至)	上年度可比期间(2012年01月)
----	------------------	-------------------



	2013年12月31日)	01日至2012年12月31日)
当期发生的基金应支付的管理费	20,698,601.52	22,320,002.78
其中:支付销售机构的客户维护费	5,132,450.10	6,362,626.22

注:基金管理费按前一日的基金资产净值的0.70%的年费率计提。计算方法如下:

$$H=E \times 0.70\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提,逐日累计至每月月末,按月支付。

#### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期(2013年01月01日至 2013年12月31日)	上年度可比期间(2012年01 月01日至2012年12月31日)
当期发生的基金应支付的 托管费	5,913,886.17	6,377,143.67

注:基金托管费按前一日的基金资产净值的0.20%的年费率计提。计算方法如下:

$$H=E \times 0.20\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提,逐日累计至每月月末,按月支付。

#### 7.4.10.2.3 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(2013年01月01日至2013年12月31日)	
	当期发生的基金应支付的销售服务费	
	合计	
富国基金管理有限公司	10,349,300.91	
合计	10,349,300.91	

金额单位:人民币元

获得销售服务费的各关 联方名称	上年度可比期间(2012年01月01日至2012年12月31日)	
	当期发生的基金应支付的销售服务费	
	合计	
富国基金管理有限公司	11,160,001.38	
合计	11,160,001.38	

注:基金销售服务费可用于本基金的市场推广、销售以及基金份额持有人服务等各项费用。本基金的基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.35%年费率计提。

基金销售服务费的计算方法如下:

$$H=E \times 0.35\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金销售服务费

E为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计算,逐日累计至每月月末,按月支付。

#### 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:本基金本报告期及上年度可比期间均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

注：本基金的基金管理人本报告期及上年度可比期间均未运用固有资金投资本基金。

#### 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（2013年01月01日至2013年12月31日）		上年度可比期间（2012年01月01日至2012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
中国工商银行股份有限公司	4,837,304.57	711,976.20	34,424,327.64	669,129.65

#### 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：本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内直接购入关联方承销的证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间均无其他关联方交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

注：本期利润分配为天盈A根据基金合同进行的份额折算，具体详见7.4.7.9

#### 7.4.12 期末（2013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：本基金无因认购新发/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等流通受限股票

注：本基金本报告期末未持有暂时停牌股票。

##### 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

注：截至本报告期末2013年12月31日止，本基金无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

###### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末2013年12月31日止，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款余额为人民币2,265,900,000.00元，分别于2014年1月3日、2014年1月8日、2014年1月10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。

## **7.4.13 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财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。本基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、监察稽核部、相关职能部门和业务部门构成的四级风险管理架构体系。

### **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。本基金投资于一家上市公司发行的股票市值不超过基金资产净值的10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券，不得超过该证券的10%。

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

### **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**

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。

##### **7.4.13.4.1.1 利率风险敞口**

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

单位：人民币元

本期末（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	104,837,304.57	—	—	—	—	—	104,837,304.57
结算备付金	69,982,005.43	—	—	—	—	—	69,982,005.43
存出保证金	395,916.07	—	—	—	—	—	395,916.07
交易性金融资产	68,039,066.20	42,626,088.90	647,544,213.42	2,883,040,784.28	382,162,485.00	—	4,023,412,637.80
买入返售金融资产	100,692,541.78	—	—	—	—	—	100,692,541.78
应收利息	—	—	—	—	—	110,951,869.40	110,951,869.40
资产总计	343,946,834.05	42,626,088.90	647,544,213.42	2,883,040,784.28	382,162,485.00	110,951,869.40	4,410,272,275.05
负债							
卖出回购金融资产款	2,265,900,000.00	—	—	—	—	—	2,265,900,000.00
应付证券清算款	—	—	—	—	—	103,426.63	103,426.63
应付管理人报酬	—	—	—	—	—	1,274,623.42	1,274,623.42
应付托管费	—	—	—	—	—	364,178.14	364,178.14
应付销售服务费	—	—	—	—	—	637,311.74	637,311.74
应付交易费用	—	—	—	—	—	7,557.63	7,557.63
应付税费	—	—	—	—	—	1,135,067.16	1,135,067.16
应付利息	—	—	—	—	—	2,076,977.42	2,076,977.42
其他负债	—	—	—	—	—	300,000.00	300,000.00
负债总计	2,265,900,000.00	—	—	—	—	5,899,142.14	2,271,799,142.14
利率敏感度缺口	-1,921,953,165.95	42,626,088.90	647,544,213.42	2,883,040,784.28	382,162,485.00	105,052,727.26	2,138,473,132.91
上年度末（2012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

月 31 日)							
资产							
银行存款	34,424,327.64	—	—	—	—	—	34,424,327.64
结算备付金	56,976,757.02	—	—	—	—	—	56,976,757.02
存出保证金	—	—	—	—	—	671,918.35	671,918.35
交易性金融资产	—	68,981,963.70	339,505,732.84	3,489,261,876.49	766,626,649.10	—	4,664,376,222.13
买入返售金融资产	159,060,365.13	—	—	—	—	—	159,060,365.13
应收利息	—	—	—	—	—	129,321,543.28	129,321,543.28
资产总计	250,461,449.79	68,981,963.70	339,505,732.84	3,489,261,876.49	766,626,649.10	129,993,461.63	5,044,831,133.55
负债							
卖出回购金融资产款	2,000,000,000.00	—	—	—	—	—	2,000,000,000.00
应付证券清算款	—	—	—	—	—	24,280,473.04	24,280,473.04
应付管理人报酬	—	—	—	—	—	1,782,647.45	1,782,647.45
应付托管费	—	—	—	—	—	509,327.83	509,327.83
应付销售服务费	—	—	—	—	—	891,323.70	891,323.70
应付交易费用	—	—	—	—	—	14,603.85	14,603.85
应付税费	—	—	—	—	—	1,059,213.46	1,059,213.46
应付利息	—	—	—	—	—	7,414.12	7,414.12
其他负债	—	—	—	—	—	400,000.00	400,000.00
负债总计	2,000,000,000.00	—	—	—	—	28,945,003.45	2,028,945,003.45
利率敏感度缺口	-1,749,538,550.21	68,981,963.70	339,505,732.84	3,489,261,876.49	766,626,649.10	101,048,458.18	3,015,886,130.10

#### 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将对基金净值产生的影响。

假设	1. 影响生息资产公允价值的其他变量不变，仅利率发生变动； 2. 利率变动范围合理。		
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：元）	
		本期末（2013年12月31日）	上年度末（2012年12月31日）
	1. 基准点利率增加 0.1%	-12,070,186.41	-16,653,919.00
2. 基准点利率减少 0.1%	12,070,186.41	16,653,919.00	

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

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

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

基金投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%，其中，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（2013年12月31日）		上年度末（2012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	—	—	—	—
交易性金融资产—债券投资	4,023,412,637.80	188.14	4,664,376,222.13	154.66
衍生金融资产—权证投资	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	4,023,412,637.80	188.14	4,664,376,222.13	154.66

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

本基金管理人运用资产-资本定价模型（CAPM）对本基金的市场价格风险进行分析。下表为市场价格风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，业绩比较基准所对应的市场组合的价格发生合理、可能的变动时，将对基金净值产生的影响。

假设	1. 基金的市场价格风险主要源于市场的系统性风险，即与基金的贝塔系数紧密相关； 2. 以下分析，除业绩比较基准发生变动，其他影响基金资产公允价值风险变量保持不变。		
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：元）	
		本期末（2013年12月 31日）	上年度末（2012年12月 31日）
	1. 业绩比较基准增加1%	8,992,641.78	18,267,131.25
	2. 业绩比较基准减少1%	-8,992,641.78	-18,267,131.25

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金本报告期无需要说明的其他事项。

## §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	—	—
	其中：股票	—	—
2	固定收益投资	4,023,412,637.80	91.23
	其中：债券	4,023,412,637.80	91.23
	资产支持证券	—	—
3	金融衍生品投资	—	—
4	买入返售金融资产	100,692,541.78	2.28
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	100,692,541.78	2.28
5	银行存款和结算备付金合计	174,819,310.00	3.96
6	其他各项资产	111,347,785.47	2.52
7	合计	4,410,272,275.05	100.00

## 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有股票投资。

## 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

注：本基金本报告期末未持有股票投资。

## 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

注：本基金本报告期末未有股票投资。

### 8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注：本基金本报告期末未有股票投资。

### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

注：本基金本报告期无股票交易。

## 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（元）	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	—	—
2	央行票据	—	—
3	金融债券	119,220,000.00	5.58
	其中：政策性金融债	119,220,000.00	5.58
4	企业债券	3,894,417,637.80	182.11
5	企业短期融资券	—	—
6	中期票据	9,775,000.00	0.46
7	可转债	—	—
8	其他	—	—
9	合计	4,023,412,637.80	188.14

## 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	122805	11 大同债	1,250,020	122,476,959.60	5.73
2	130418	13 农发 18	1,200,000	119,220,000.00	5.58
3	122819	11 常城建	803,780	78,931,196.00	3.69
4	122846	11 渝富债	712,550	70,399,940.00	3.29
5	122808	11 滕州债	673,410	69,644,062.20	3.26

## 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名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 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 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

### 8.9.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资股指期货。

### 8.9.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金根据基金合同的约定，不允许投资股指期货。

## 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

### 8.10.1 本期国债期货投资政策

本基金根据基金合同的约定，不允许投资国债期货。

### 8.10.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

### 8.10.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末未投资国债期货。

## 8.11 投资组合报告附注

### 8.11.1 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。

### 8.11.2 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。

本基金本报告期末未持有股票投资。

### 8.11.3 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	395,916.07
2	应收证券清算款	—
3	应收股利	—
4	应收利息	110,951,869.40
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	111,347,785.47

### 8.11.4 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。

### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末未持有股票投资。

### 8.11.6 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(%)
天盈 A	18546	41,955.27	28,212,010.74	3.63	749,890,361.14	96.37
天盈 B	1781	590,387.06	978,661,825.35	93.07	72,817,523.06	6.93
合计	20327	90,007.46	1,006,873,836.09	55.03	822,707,884.20	44.97

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

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本基金	天盈 A	131,407.11	0.0169
	天盈 B	1,000.18	0.0001
	合计	132,407.29	0.0072

注：1、本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人未持有本基金。

2、本基金的基金经理未持有本基金。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

	天盈 A	天盈 B
基金合同生效日(2011年05月23日)基金份额总额	2,453,236,683.91	1,051,479,348.41
本报告期期初基金份额总额	1,689,202,662.70	1,051,479,348.41
本报告期基金总申购份额	524,426,358.60	—
减：本报告期基金总赎回份额	1,504,162,268.48	—
本报告期基金拆分变动份额	68,635,619.06	—
本报告期末基金份额总额	778,102,371.88	1,051,479,348.41

---

## § 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

本报告期内基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

本报告期，基金管理人公告窦玉明先生自 2013 年 6 月 5 日不再担任公司总经理职务，并自该日起由公司董事长陈敏女士代行公司总经理职责。

本基金管理人已于 2014 年 1 月 29 日和 2014 年 1 月 30 日发布公告，陈戈先生自 2014 年 1 月 29 日起由公司副总经理转任公司总经理。

### 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 10 万元人民币，其已提供审计服务的连续年限为 11 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和基金托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员未受到监管部门的稽查或处罚。

### 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	2	—	—	136,190,445.61	1.41	1,757,000,000.00	1.27	—	—	—	—	—
中投证券	1	—	—	183,870,943.48	1.91	6,788,900,000.00	4.91	—	—	—	—	—
东兴证券	2	—	—	102,117,395.44	1.06	11,870,200,000.00	8.59	—	—	—	—	—
国开证券	1	—	—	3,908,594.58	0.04	70,000,000.00	0.05	—	—	—	—	—
宏源证券	2	—	—	8,093,327.45	0.08	4,086,800,000.00	2.96	—	—	—	—	—
华创证券	2	—	—	309,959,441.28	3.21	8,176,000,000.00	5.91	—	—	—	—	—
国信证券	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
招商证券	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民生证券	2	—	—	1,216,826,896.46	12.61	35,906,500,000.00	25.98	—	—	—	—	—
中信证券	1	—	—	223,554,735.94	2.32	12,461,800,000.00	9.02	—	—	—	—	—
广发证券	2	—	—	266,100,483.41	2.76	24,561,500,000.00	17.77	—	—	—	—	—
海通证券	2	—	—	6,480,749,881.02	67.16	7,884,400,000.00	5.70	—	—	—	—	—
银河证券	1	—	—	113,249,378.32	1.17	—	—	—	—	—	—	—
兴业证券	1	—	—	144,982,392.77	1.50	6,910,800,000.00	5.00	—	—	—	—	—
华西证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

湘财证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
红塔证券	2	—	—	269,330,930.55	2.79	10,394,500,000.00	7.52	—	—	—	—	—
申银万国	1	—	—	190,233,036.27	1.97	7,360,100,000.00	5.32	—	—	—	—	—

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它相关因素后决定的。本报告期本基金新增券商交易单元：招商证券 392596；招商证券 24594。其余租用券商交易单元未发生变动。

## 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	信息披露方式	披露日期
1	富国基金管理有限公司关于提请广大投资者持有效身份证件办理相关业务的公告	中国证券报、公司网站	2013年01月04日
2	富国基金管理有限公司关于撤销深圳分公司的公告	中国证券报、公司网站	2013年04月18日
3	富国天盈分级债券型证券投资基金之天盈A份额开放申购、赎回业务公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年05月20日
4	富国天盈分级债券型证券投资基金之天盈A份额折算方案的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年05月20日
5	富国天盈分级债券型证券投资基金之天盈B份额（150041）交易风险提示公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年05月20日
6	富国天盈分级债券型证券投资基金之天盈B份额（150041）停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年05月22日
7	富国天盈分级债券型证券投资基金之天盈A份额折算和申购与赎回结果的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年05月24日
8	富国基金管理有限公司关于高管人员变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年06月07日
9	富国基金管理有限公司关于富国天盈分级债券型证券投资基金基金经理变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2013年07月23日
10	富国基金管理有限公司关于设立子公	中国证券报、上海证	2013年08月16日

	司的公告	券报、证券时报、公 司网站	
11	富国天盈分级债券型证券投资基金之 天盈 A 份额开放申购、赎回业务公告	中国证券报、上海证 券报、证券时报、公 司网站	2013 年 11 月 20 日
12	富国天盈分级债券型证券投资基金之 天盈 A 份额折算方案的公告	中国证券报、上海证 券报、证券时报、公 司网站	2013 年 11 月 20 日
13	富国天盈分级债券型证券投资基金之 天盈 A 份额开放申购赎回期间天盈 B 份 额（150041）的风险提示公告	中国证券报、上海证 券报、证券时报、公 司网站	2013 年 11 月 20 日
14	富国天盈分级债券型证券投资基金之 天盈 B 份额（150041）停牌公告	中国证券报、上海证 券报、证券时报、公 司网站	2013 年 11 月 22 日
15	富国天盈分级债券型证券投资基金之 天盈 A 份额折算和申购与赎回结果的公 告	中国证券报、上海证 券报、证券时报、公 司网站	2013 年 11 月 26 日

## § 12 备查文件目录

备查文件名称	备查文件存放地点	备查文件查阅方式
1、中国证监会批准设立 富国天盈分级债券型证 券投资基金的文件 2、富国天盈分级债券型 证券投资基金基金合同 3、富国天盈分级债券型 证券投资基金托管协议 4、中国证监会批准设立 富国基金管理有限公司 的文件 5、富国天盈分级债券型	上海市浦东新区世纪大 道 8 号上海国金中心二期 16-17 层	投资者对本报告书如有 疑问，可咨询本基金管理 人富国基金管理有限公司。 咨询电话：95105686、 4008880688（全国统一， 免长途话费） 公 司 网 址： <a href="http://www.fullgoal.com.cn">http://www.fullgoal.c om.cn</a>

---

证券投资基金财务报表 及报表附注 6、报告期内在指定报刊 上披露的各项公告		
--	--	--