

富国军工主题混合型证券投资基金

二〇一八年年度报告

(摘要)

2018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：2019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 2019 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 2018 年 3 月 29 日（基金合同生效日）起至 2018 年 12 月 31 日止。

## 1.2

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金简称	富国军工主题混合
基金主代码	005609
交易代码	005609
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2018年03月29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	248,010,070.45份
基金合同存续期	不定期

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于军工主题相关股票，通过精选个股和风险控制，力争为基金份额持有人获得超越业绩比较基准的收益。
投资策略	本基金将采用“自上而下”与“自下而上”相结合的主动投资管理策略，将定性分析与定量分析贯穿于资产配置、行业细分、公司价值评估以及组合风险管理全过程中。
业绩比较基准	中证军工指数收益率×80%+中债综合全价指数收益率×20%
风险收益特征	本基金为混合型基金，其预期收益及预期风险水平低于股票型基金，高于债券型基金和货币市场基金。本基金将投资港股通标的股票，需承担港股通机制下因投资环境、投资标的、市场制度以及交易规则等差异带来的特有风险。

### 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
信息披露负责人	姓名	赵瑛	郭明
	联系电话	021-20361818	010—66105798
	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—66105799

注：公司已于2019年03月28日发布《富国基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，裴长江先生自2019年03月27日起担任公司董事长。

### 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 上海市浦东新区世纪大道8号 上海国金中心二期16-17楼 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
------------	--

注：信息披露报纸为截止至本报告期末信息。

### §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	2018年3月29日 (基金合同生效日) 至2018年12月31日
本期已实现收益	-27,535,494.78
本期利润	-56,722,954.15
加权平均基金份额本期利润	-0.2605
本期基金份额净值增长率	-25.22%
3.1.2 期末数据和指标	2018年12月31日
期末可供分配基金份额利润	-0.2522
期末基金资产净值	185,453,150.79
期末基金份额净值	0.7478

注：本基金于2018年3月29日成立，自合同生效日起至本报告期末不足一年。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

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	-15.91%	1.57%	-10.80%	1.41%	-5.11%	0.16%
过去六个月	-17.56%	1.67%	-8.56%	1.44%	-9.00%	0.23%
自基金合同生	-25.22%	1.52%	-20.32%	1.44%	-4.90%	0.08%

效日起至今						
-------	--	--	--	--	--	--

注：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=中证军工指数收益率×80%+中债综合全价指数收益率×20%。中证军工指数是由中证指数有限公司发布的，用以反映军工主题股票整体走势的指数。该指数从沪深A股中筛选核心军工股组成样本股，适合作为本基金股票投资的比较基准。中债综合指数为中央国债登记结算有限责任公司编制并发布。该指数的样本券包括了商业银行债券、央行票据、证券公司债、证券公司短期融资券、政策性银行债券、地方企业债、中期票据、记账式国债、国际机构债券、非银行金融机构债、短期融资券、中央企业债等债券，综合反映了债券市场整体价格和回报情况。该指数是目前市场上较为权威的反映债券市场整体走势的基准指数之一，适合作为本基金债券部分的业绩比较基准。

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：

$$\text{benchmarkt} = 80\% * [\text{中证军工指数 } t / (\text{中证军工指数 } t-1) - 1] + 20\% * [\text{中债综合全价指数 } t / (\text{中债综合全价指数 } t-1) - 1];$$

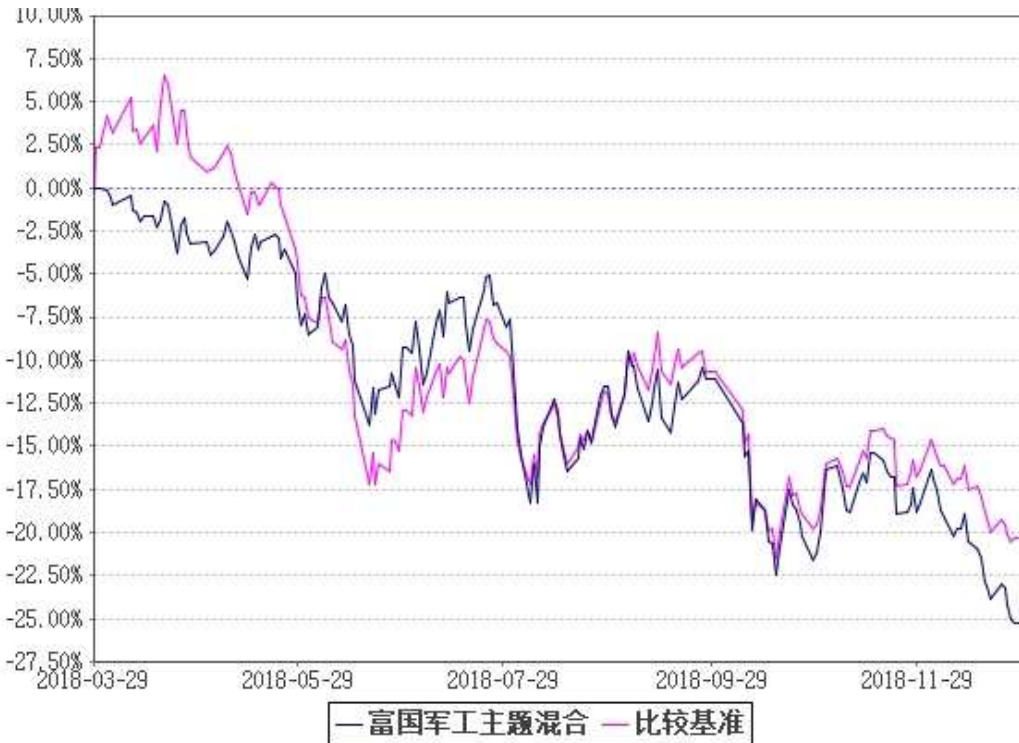
其中，t=1, 2, 3, …, T, T表示时间截至日；

期间T日收益率（benchmarkT）按下列公式计算：

$$\text{benchmarkT} = [\prod_{t=1}^T (1 + \text{benchmarkt})] - 1$$

其中，T=2, 3, 4, …;  $\prod_{t=1}^T (1 + \text{benchmarkt})$ 表示t日至T日的(1+benchmarkt)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

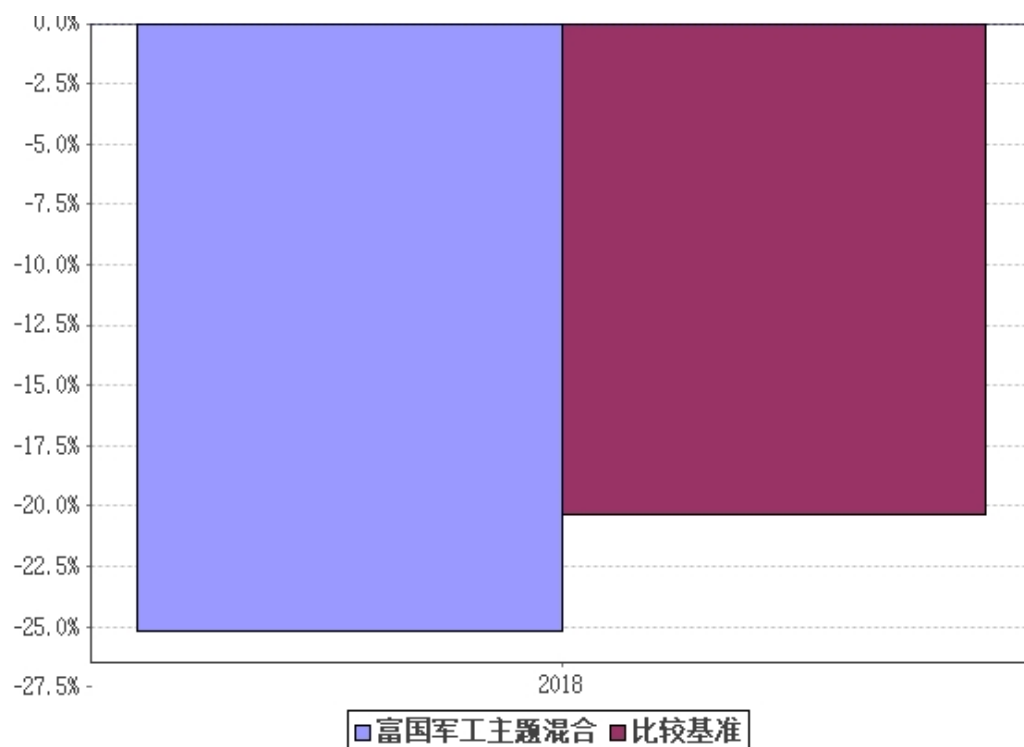


注：1、截止日期为2018年12月31日。

2、本基金于2018年3月29日成立，自合同生效日起至本报告期末不足一年。本基金建仓期6个月，从2018年3月29日起至2018年9月28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：2018年按实际存续期计算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

注：本基金2018年3月29日（基金合同生效日）至2018年12月31日未进行利润分配

## § 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。

目前，公司注册资本金5.2亿元人民币，股东为：海通证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、加拿大蒙特利尔银行及山东省国际信托股份有限公司。

公司在北京、成都、广州设立有分公司，并全资设有两家子公司——富国资产管理（上海）有限公司和富国资产管理（香港）有限公司。公司拥有公募基金、特定客户资产管理、QDII、社保、企业年金、基本养老保险基金等基金公司全部业务牌照。

截至 2018 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理富国天盛灵活配置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）、富国新兴产业股票型证券投资基金、富国中证智能汽车指数证券投资基金（LOF）、富国中证红利指数增强型证券投资基金、上证综指交易型开放式指数证券投资基金及其联接基金、富国天利增长债券投资基金、富国目标收益一年期纯债债券型证券投资基金、富国中债-1-3 年国开行债券指数证券投资基金、富国中证 10 年期国债交易型开放式指数证券投资基金、富国全球科技互联网股票型证券投资基金（QDII）、富国鑫旺稳健养老目标一年持有期混合型基金中基金（FOF）、富国富钱包货币市场基金等一百二十四只公开募集证券投资基金。

#### 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		
章旭峰	本基金基金经理	2018-03-29	—	24	学士，曾任职于华龙证券上海证券部、大鹏证券上海经纪业务总部、上海证券报信息披露中心、北京世华国际金融有限公司基金债券部；自 2007 年 9 月至 2015 年 4 月在天治基金管理有限公司工作，历任行业研究员、基金经理助理、基金经理；自 2015 年 4 月加入富国基金管理有限公司，2015 年 8 月至 2017 年 10 月任富国通胀通缩主题轮动混合型证券投资基金基金经理，2017 年 6 月任富国产业升级混合型证券投资基金基金经理，2018 年 3 月起任富国军工主题混合型证券投资基金基金经理。具有基金从业资格。

注：1、上述任职日期为根据公司决定确定的聘任日期，离任日期为根据公司确定的解聘日期；首任基金经理任职日期为基金合同生效日。

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。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期，富国基金管理有限公司作为富国军工主题混合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》、《富国军工主题混合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、确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，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，风险管理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，因组合流动性管理或投资策略调整需要，出现1次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

2018年，上证指数下跌24.59%，中证军工指数下跌27.25%。从军工产业链分析看，两极分化现象严重。国内军工总装类企业订单非常饱满，预收款增幅明显，产能利用率维持高位。民参军企业由于“军民融合”范围大幅扩张，导致竞争加剧，缺乏核心技术及产品力的民营企业普遍面临生存压力。

报告期内，本基金依然持有订单及盈利确定高的航空主机厂龙头公司，同时积极布局航空产业链核心配套企业、院所改制明显受益公司。另外，中美贸易战加剧，增加了元器件国产化行业的配置，进一步优化组合。

##### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2018年12月31日，本基金份额净值为0.7478元；份额累计净值为0.7478元；本报告期，本基金份额净值增长率为-25.22%，同期业绩比较基准收益率为-20.32%

#### 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2019年，2019年是中国建国70周年，军费及装备采购依然将保持稳定增长。从产业政策看，新机型定型列装、定价机制的审核通过等为总装厂后续持续增长奠定坚实基础；资产证券化步伐不断加快，中航工业、中电科等都在通过创新手段加快院所改制进程。未来中美贸易战缓和与否、美国股市表现等仍将中长期影响市场的风险偏好。

我们认为，未来两年是“十三五”规划完成的关键时刻。军品采购及交付将明显强于前几年，企业盈利增长的确定性高，尤其是航空产业链的总装企业及核心配套国企订单可见度高，值得长期持有；另外，国企改革将是行业催化的重要因素，未来核心资产证券化将是军工行业最大的“红利”，看好体外研究所盈利强的分系统龙头公司。本基金未来将坚持“组合弹性+控制风险”的长期军工投资策略，给基金持有人带来持续稳定的回报。

#### 4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、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《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》等法律法规、估值指引的相关规定，以及基金合同对估值程序的相关约定，对基金所持有的投资品种进行估值。日常估值的账务处理、基金份额净值的计算由基金管理人独立完成，并与基金托管人进行账务核对，经基金托管人复核无误后，由基金管理人对外公布。

#### 4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规、本基金《基金合同》的约定以及基金的实际运作情况，本报告期内本基金未进行收益分配。本基金将严格按照法律法规及基金合同约定进行收益分配。

#### 4.8 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

本基金本报告期无需要说明的相关情形。

### § 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军工主题混合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，富国军工主题混合型证券投资基金的管理人——富国基金管理有限公司在富国军工主题混合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。

#### 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军工主题混合型证券投资基金 2018 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

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：富国军工主题混合型证券投资基金

报告截止日：2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	本期末 (2018 年 12 月 31 日)
资产：	
银行存款	26,699,167.91
结算备付金	381,866.63
存出保证金	64,429.49

交易性金融资产	152,700,061.05
其中：股票投资	152,700,061.05
基金投资	—
债券投资	—
资产支持证券投资	—
贵金属投资	—
衍生金融资产	—
买入返售金融资产	7,200,000.00
应收证券清算款	40,324.95
应收利息	13,341.98
应收股利	—
应收申购款	83,713.71
递延所得税资产	—
其他资产	—
资产总计	187,182,905.72
<b>负债和所有者权益</b>	<b>本期末 (2018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	—
应付证券清算款	—
应付赎回款	1,135,392.91
应付管理人报酬	250,431.03
应付托管费	41,738.49
应付销售服务费	—
应付交易费用	119,497.05
应交税费	0.46
应付利息	—
应付利润	—
递延所得税负债	—
其他负债	182,694.99
负债合计	1,729,754.93
<b>所有者权益：</b>	
实收基金	248,010,070.45
未分配利润	-62,556,919.66
所有者权益合计	185,453,150.79
负债和所有者权益总计	187,182,905.72

注：报告截止日 2018 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.7478 元，基金份额总额 248,010,070.45 份。本基金合同生效日 2018 年 03 月 29 日。

## 7.2 利润表

会计主体：富国军工主题混合型证券投资基金

本报告期：2018年03月29日至2018年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2018 年 3 月 29 日(基金合同生效日)至 2018 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>	-53,106,182.31
1. 利息收入	517,192.17
其中：存款利息收入	215,268.95
债券利息收入	30.56
资产支持证券利息收入	—
买入返售金融资产收入	301,892.66
其他利息收入	—
2. 投资收益（损失以“-”填列）	-25,020,096.23
其中：股票投资收益	-25,504,702.56
基金投资收益	—
债券投资收益	9,326.87
资产支持证券投资收益	—
贵金属投资收益	—
衍生工具投资收益	—
股利收益	475,279.46
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-29,187,459.37
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）	—
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	584,181.12
<b>减：二、费用</b>	3,616,771.84
1. 管理人报酬	2,194,628.67
2. 托管费	365,771.35
3. 销售服务费	—
4. 交易费用	868,028.71
5. 利息支出	—
其中：卖出回购金融资产支出	—
6. 税金及附加	0.11
7. 其他费用	188,343.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-56,722,954.15
减：所得税费用	—
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-56,722,954.15

注：本基金合同生效日为 2018 年 3 月 29 日，无上年度同期对比数据。

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：富国军工主题混合型证券投资基金

本报告期：2018年03月29日至2018年12月31日

单位：人民币元

项目	本期2018年3月29日(基金合同生效日)至2018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）	254,052,494.75	—	254,052,494.75
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	-56,722,954.15	-56,722,954.15
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）	-6,042,424.30	-5,833,965.51	-11,876,389.81
其中：1. 基金申购款	137,996,076.20	-19,945,580.91	118,050,495.29
2. 基金赎回款	-144,038,500.50	14,111,615.40	-129,926,885.10
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）	248,010,070.45	-62,556,919.66	185,453,150.79

注：本基金合同生效日为2018年3月29日，无上年度同期对比数据。

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	徐慧
_____	_____	_____
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

富国军工主题混合型证券投资基金(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[2017]2109号《关于核准富国军工主题混合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自2018年03月01日至2018年03月26日止期间向社会公开募集,募集期结束经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具安永华明(2016)验字第60467606\_B10验资报告后,向中国证监会报送基金备案材料。基金合同于2018年3月29日正式生效。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254,002,186.15元,折合254,002,186.15份基金份额。在募集期间产生的存款利息为人民币50,308.60

元，折合 50,308.60 份基金份额。以上实收基金（本息）合计为人民币 254,052,494.75 元，折合 254,052,494.75 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股票（包括主板、中小板、创业板以及其他经中国证监会核准上市的股票）、港股通标的股票、债券（包括国债、地方政府债、金融债、企业债、公司债、次级债、可转换债券、分离交易可转债、央行票据、中期票据、短期融资券（含超短期融资券）、可交换债券、中小企业私募债券）、资产支持证券、债券回购、银行存款（包括定期存款、协议存款、通知存款等）、同业存单、衍生工具（权证、股指期货等）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的相关规定）。

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。

基金的投资组合比例为：股票投资占基金资产的比例为 60%-95%（其中，投资于港股通标的股票的比例占股票资产的 0-50%），其中投资于军工主题相关的股票不低于非现金基金资产的 80%；权证投资占基金资产净值的比例为 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后，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%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。

如果法律法规对该比例要求有变更的，在履行适当程序后，以变更后的比例为准，本基金的投资范围会做相应调整。

本基金的业绩比较基准为：中证军工指数收益率×80%+中债综合全价指数收益率×20%

#### **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（以下统称“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《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《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》》及其他中国证监会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 3 月 29 日（基金合同生效日）至 2018 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**

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。本期财务报表的实际编制期间系2018年3月29日（基金合同生效日）至2018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，或该收取金融资产现金流量的权利已转移，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) 股指期货投资

买入或卖出股指期货投资于成交日确认为股指期货投资。股指期货初始合约价值按成交金额确认；

股指期货平仓于成交日确认衍生工具投资收益，股指期货的初始合约价值按移动加权平均法于成交日结转；

#### (5) 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；

#### (6) 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报价作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，应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确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值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方法进行估值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) 资产支持证券投资收益/（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；

(8) 股指期货投资收益/（损失）于平仓日确认，并按平仓成交金额与其初始合约价值的差额入账；

(9) 权证收益/（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；

(10) 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；

(11) 公允价值变动收益/（损失）系本基金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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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；

(12) 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**

本基金的管理人报酬和托管费等费用在费用涵盖期间按基金合同或相关公告约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### **7.4.4.11 基金的收益分配政策**

(1) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利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；

(2) 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；

(3) 基金每一基金份额享有同等分配权。如本基金在未来条件成熟时，增减基金份额类别，则同一类别内每一基金份额享有同等分配权；

(4) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

在遵守法律法规和监管部门的规定，且在对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人履行适当程序后，可对基金收益分配原则进行调整，不需

召开基金份额持有人大会。

## **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[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. 增值税**

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。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、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，本基金运营过程中发生的增值税应税行为，以本基金的基金管理人为增值税纳税人；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，本基金的基金管理人运营本基金过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。增值税应税行为的销售额根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定确定。

### 3. 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例（2011 年修订）》、《征收教育费附加的暂行规定（2011 年修订）》及相关地方教育附加的征收规定，凡缴纳消费税、增值税、营业税的单位和个人，都应当依照规定缴纳城市维护建设税、教育费附加（除按照相关规定缴纳农村教育事业费附加的单位外）及地方教育费附加。

### 4. 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。

### 5. 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；

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、中国证监会财税[2015]101 号文《关于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 2015 年 9 月 8 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，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

### 6. 境外投资

本基金运作过程中涉及的境外投资的税项问题，根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2014]81 号文《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]127 号文《关于深港股票市场交易互联互通机制试

点有关税收政策的通知》及其他境内外相关税务法规的规定和实务操作执行。

#### 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
中国工商银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构
申万宏源证券有限公司	基金管理人的股东
海通证券股份有限公司	基金管理人的股东
山东省国际信托股份有限公司	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 2018 年 3 月 29 日(基金合同生效日)至 2018 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	101,673,740.48	15.71
申万宏源	47,565,256.64	7.35

注：本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

##### 7.4.8.1.2 权证交易

注：本基金本报告期未通过关联方交易单元进行权证交易。本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

##### 7.4.8.1.3 债券交易

注：本基金本报告期未通过关联方交易单元进行债券交易。本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

##### 7.4.8.1.4 回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2018 年 3 月 29 日(基金合同生效日)至 2018 年 12 月 31 日
-------	---

	成交金额	占当期回购成交总额的比例 (%)
海通证券	150,000,000.00	40.85
申万宏源	80,000,000.00	21.79

注：本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

#### 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2018年3月29日(基金合同生效日)至2018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 (%)
申万宏源	43,345.66	7.35	8,581.19	7.18
海通证券	92,656.35	15.71	9,003.34	7.53

注：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、经手费和由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。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。本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日。无上年度同期对比数据。

#### 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 2018 年 3 月 29 日(基金合同生效日)至 2018 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	2,194,628.67
其中：支付销售机构的客户维护费	981,737.96

注：基金管理费按前一日基金资产净值的 1.5% 的年费率计提。计算方法如下：

$H = E \times 1.5\% \div \text{当年天数}$

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。

本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

##### 7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2018 年 3 月 29 日(基金合同生效日)至 2018 年 12 月 31 日
----	---

当期发生的基金应支付的 托管费	365, 771. 35
--------------------	--------------

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0. 25% 的年费率计提。托管费的计算方法如下：

$H = E \times 0. 25\% \div \text{当年天数}$

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。

本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

#### 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

注：本基金本报告期末与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

#### 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：本报告期内本基金的基金管理人未运用固有资金投资本基金。本基金合同生效日为 2018 年 3 月 29 日，无上年度同期对比数据。

##### 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本报告期末未投资本基金。本基金合同生效日为 2018 年 3 月 29 日，无上年度同期对比数据。

#### 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 2018 年 3 月 29 日(基金合同生效日) 至 2018 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入
中国工商银行股份有限公司	26, 699, 167. 91	203, 183. 71

注：本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

#### 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：本报告期内本基金未在承销期内直接购入关联方承销证券。

本基金合同生效日为 2018 年 03 月 29 日，无上年度同期对比数据。

## 7.4.8.7其他关联交易事项的说明

### 7.4.8.7.1 其他关联交易事项的说明

本报告期内本基金无其他关联方交易事项。

本基金合同生效日为2018年03月29日,无上年度同期对比数据。

## 7.4.9 期末(2018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
601860	紫金银行	2018-12-20	2019-01-03	新股认购	3.14	3.14	15,970	50,145.80	50,145.80	—

#### 7.4.9.2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等流通受限股票。

### 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2018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。

#### 7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末2018年12月31日止,本基金无因从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

## 7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

### 7.4.14.1 公允价值

#### 7.4.14.1.1 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括贷款和应收款项以及其他金融负债,其因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

#### 7.4.14.1.2 以公允价值计量的金融工具

##### 7.4.14.1.2.1 各层次金融工具公允价值



于 2018 年 12 月 31 日，本基金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中属于第一层次的余额为人民币 152,649,915.25 元，属于第二层次的余额为人民币 50,145.80 元，属于第三层次余额为人民币 0.00 元。

#### 7.4.14.1.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和可转换债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间不将相关股票和可转换债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和可转换债券公允价值应属第二层次或第三层次。

#### 7.4.14.1.2.3 第三层次公允价值余额和本期变动金额

本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具第三层次公允价值本期未发生变动。

#### 7.4.14.2 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。

#### 7.4.14.3 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	152,700,061.05	81.58
	其中：股票	152,700,061.05	81.58
2	基金投资	—	—
3	固定收益投资	—	—
	其中：债券	—	—
	资产支持证券	—	—
4	贵金属投资	—	—
5	金融衍生品投资	—	—
6	买入返售金融资产	7,200,000.00	3.85
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	—	—
7	银行存款和结算备付金合计	27,081,034.54	14.47
8	其他各项资产	201,810.13	0.11
9	合计	187,182,905.72	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（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	131,661,779.23	70.99
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	—	—
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	20,988,136.02	11.32
J	金融业	50,145.80	0.03
K	房地产业	—	—
L	租赁和商务服务业	—	—
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	152,700,061.05	82.34

### 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	600038	中直股份	368,266	13,758,417.76	7.42
2	600760	中航沈飞	453,484	12,566,041.64	6.78
3	600562	国睿科技	964,145	12,408,546.15	6.69
4	002013	中航机电	1,698,075	11,054,468.25	5.96
5	600372	中航电子	793,300	10,297,034.00	5.55
6	600967	内蒙一机	767,221	7,979,098.40	4.30
7	600893	航发动力	338,135	7,344,292.20	3.96
8	000768	中航飞机	481,420	6,374,000.80	3.44
9	002368	太极股份	258,420	5,995,344.00	3.23
10	600879	航天电子	1,038,286	5,617,127.26	3.03

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	600038	中直股份	28,492,128.64	15.36
2	600967	内蒙一机	23,353,363.69	12.59
3	600562	国睿科技	22,363,221.20	12.06
4	600760	中航沈飞	21,212,252.00	11.44
5	600893	航发动力	20,823,526.80	11.23
6	002008	大族激光	15,774,316.67	8.51
7	000768	中航飞机	15,617,003.29	8.42
8	002013	中航机电	13,184,657.87	7.11
9	600879	航天电子	12,739,785.00	6.87
10	600372	中航电子	12,267,564.00	6.61
11	600990	四创电子	11,377,321.99	6.13
12	002007	华兰生物	10,995,107.35	5.93
13	000661	长春高新	9,673,623.00	5.22
14	002368	太极股份	9,520,621.64	5.13
15	603259	药明康德	9,134,532.00	4.93
16	600487	亨通光电	8,313,399.32	4.48
17	600703	三安光电	7,618,568.20	4.11
18	300065	海兰信	7,540,754.00	4.07
19	002511	中顺洁柔	7,476,267.90	4.03
20	600872	中炬高新	7,247,881.00	3.91
21	600596	新安股份	6,758,834.00	3.64
22	600267	海正药业	6,625,488.00	3.57
23	600030	中信证券	6,337,879.76	3.42
24	000858	五粮液	6,294,005.00	3.39
25	600085	同仁堂	6,278,488.00	3.39
26	600600	青岛啤酒	6,044,775.40	3.26
27	300122	智飞生物	5,801,840.24	3.13
28	600426	华鲁恒升	5,661,043.30	3.05
29	002415	海康威视	5,524,874.30	2.98
30	603678	火炬电子	5,469,713.00	2.95
31	600276	恒瑞医药	5,386,393.20	2.90
32	300253	卫宁健康	5,327,968.00	2.87
33	002153	石基信息	5,169,632.03	2.79
34	000063	中兴通讯	5,054,238.40	2.73
35	600036	招商银行	5,011,596.00	2.70
36	300601	康泰生物	4,952,240.00	2.67

37	601989	中国重工	4,927,707.00	2.66
38	600391	航发科技	4,757,115.95	2.57
39	002025	航天电器	4,103,002.00	2.21
40	002341	新纶科技	4,096,806.00	2.21
41	002179	中航光电	3,871,412.00	2.09

#### 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	600038	中直股份	12,872,249.48	6.94
2	600893	航发动力	11,563,014.05	6.24
3	002008	大族激光	11,370,116.30	6.13
4	600967	内蒙一机	10,691,646.23	5.77
5	603259	药明康德	9,099,258.68	4.91
6	600872	中炬高新	7,656,667.28	4.13
7	600703	三安光电	7,097,912.00	3.83
8	300601	康泰生物	6,846,779.10	3.69
9	600487	亨通光电	6,747,949.35	3.64
10	300122	智飞生物	6,412,966.56	3.46
11	600030	中信证券	6,289,389.77	3.39
12	000768	中航飞机	6,044,071.70	3.26
13	600267	海正药业	5,978,983.48	3.22
14	002007	华兰生物	5,777,491.39	3.12
15	600085	同仁堂	5,640,539.04	3.04
16	300065	海兰信	5,534,846.50	2.98
17	002415	海康威视	5,498,380.14	2.96
18	600596	新安股份	5,198,723.59	2.80
19	600562	国睿科技	5,037,204.10	2.72
20	000858	五粮液	4,835,792.00	2.61
21	600391	航发科技	4,831,700.00	2.61
22	000661	长春高新	4,755,906.50	2.56
23	600036	招商银行	4,654,888.00	2.51
24	600879	航天电子	4,541,870.20	2.45
25	601989	中国重工	4,506,115.00	2.43
26	600760	中航沈飞	4,448,911.97	2.40
27	600426	华鲁恒升	4,352,506.06	2.35
28	600990	四创电子	4,101,089.00	2.21
29	600600	青岛啤酒	3,907,869.38	2.11
30	002341	新纶科技	3,870,796.00	2.09
31	600132	重庆啤酒	3,768,528.87	2.03

### 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	428,099,790.69
卖出股票收入（成交）总额	220,707,567.71

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

注：本基金本报告期末未持有债券。

### 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

注：本基金本报告期末未持有债券。

### 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 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投资。

### 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

公允价值变动总额合计(元)	—
股指期货投资本期收益(元)	—
股指期货投资本期公允价值变动(元)	—

注：本基金本报告期末未投资股指期货。

#### 8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金投资股指期货将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用，降低股票仓位频繁调整的交易成本。

### 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

本基金根据基金合同的约定，不允许投资国债期货。

#### 8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

公允价值变动总额合计（元）	—
国债期货投资本期收益（元）	—

国债期货投资本期公允价值变动（元）	—
-------------------	---

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

### 8.11.3 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。

## 8.12 投资组合报告附注

### 8.12.1 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，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

### 8.12.2 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备选股票库之外的股票。

### 8.12.3 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	64,429.49
2	应收证券清算款	40,324.95
3	应收股利	—
4	应收利息	13,341.98
5	应收申购款	83,713.71
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	201,810.13

### 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处于转股期的可转换债券。

### 8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末前十名股票中未持有流通受限的股票。

### 8.12.6 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

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(%)
5,110	48,534.26	35,944,164.87	14.49	212,065,905.58	85.51

## 9.2 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(%)
基金管理公司所有从业人员持有本基金	105,737.19	0.0426

## 9.3 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、基金投资和研发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(2018年03月29日)基金份额总额	254,052,494.75
基金合同生效日2018年3月29日起至报告期期末基金总申购份额	137,996,076.20
减：基金合同生效日2018年3月29日起至报告期期末基金总赎回份额	144,038,500.50
基金合同生效日2018年3月29日起至报告期期末基金拆分变动份额	—
本报告期期末基金份额总额	248,010,070.45

## § 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

本报告期内本基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

本报告期本基金管理人无重大人事变动。

### 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6万元人民币，其已提供审计服务的连续年限为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

2018年10月，公司收到上海证监局向公司出具的《关于对富国基金管理有限公司采取责令改正措施的决定》以及对相关负责人的警示。公司对此高度重视，成立专项整改小组逐条落实整改要求，强化公司内控制度建设和合规管理措施，进一步提升全员合规意识。报告期内公司已通过上海证监局的整改验收。

除上述情况外，本报告期内，基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受稽查或处罚。



### 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 (%)	佣金	占当期佣金总量的比例 (%)	
安信证券	2	19,643,217.80	3.03	—	—	—	—	—	—	17,900.79	3.03	—
东北证券	2	3,988,581.01	0.62	—	—	—	—	—	—	3,634.56	0.62	—
东吴证券	2	2,948,695.62	0.46	—	—	—	—	—	—	2,687.17	0.46	—
东兴证券	2	30,919,419.98	4.78	—	—	—	—	—	—	28,176.36	4.78	—
方正证券	2	7,741,549.66	1.20	—	—	—	—	—	—	7,054.89	1.20	—
广发证券	2	29,928,368.00	4.62	—	—	—	—	—	—	27,272.60	4.62	—
国盛证券	2	95,172,600.80	14.70	—	—	—	—	—	—	86,730.59	14.70	—
国泰君安	2	49,711,461.45	7.68	—	—	—	—	—	—	45,301.56	7.68	—
国信证券	2	3,739,598.64	0.58	162,258.37	100.00	—	—	—	—	3,407.78	0.58	—
海通证券	2	101,673,740.48	15.71	—	—	150,000,000.00	40.85	—	—	92,656.35	15.71	—
华创证券	2	2,958,765.42	0.46	—	—	—	—	—	—	2,696.29	0.46	—
华金证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
华西证券	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民生证券	2	67,903,709.67	10.49	—	—	130,000,000.00	35.40	—	—	61,880.24	10.49	—
瑞银证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

申万宏源	3	47,565,256.64	7.35	—	—	80,000,000.00	21.79	—	—	43,345.66	7.35	—
太平洋证券	2	4,623,457.59	0.71	—	—	—	—	—	—	4,213.41	0.71	—
天风证券	2	85,845,196.10	13.26	—	—	—	—	—	—	78,231.23	13.26	—
西南证券	1	930,173.84	0.14	—	—	—	—	—	—	847.68	0.14	—
湘财证券	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
兴业证券	1	10,972,989.30	1.70	—	—	—	—	—	—	9,999.79	1.70	—
银河证券	1	3,053,686.00	0.47	—	—	—	—	—	—	2,782.79	0.47	—
英大证券	2	13,394,742.40	2.07	—	—	7,200,000.00	1.96	—	—	12,206.12	2.07	—
招商证券	2	7,540,411.00	1.16	—	—	—	—	—	—	6,871.86	1.16	—
中泰证券	2	3,094,371.19	0.48	—	—	—	—	—	—	2,820.04	0.48	—
中信建投	2	43,622,112.02	6.74	—	—	—	—	—	—	39,752.90	6.74	—
中信证券	1	10,337,670.43	1.60	—	—	—	—	—	—	9,420.79	1.60	—

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。本基金合同生效日为2018年3月29日，本表中所列券商交易单元均为本报告期新增。其中，国开证券（007200）已办理退租。

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

### 12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

注：本基金本报告期无单一投资者持有基金份额达到或超过 20%的情况。