

富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金
(原汉鼎证券投资基金转型)

二 00 八年年度报告

2008 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：二 00 九年三月三十一日

§ 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 2009 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。

富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金由原汉鼎证券投资基金转型而成。依据中国证券监督管理委员会 2008 年 11 月 11 日证监许可[2008]1261 号核准，汉鼎证券投资基金由封闭式基金转型为开放式基金，并更名为“富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金”。自 2008 年 11 月 20 日起，汉鼎证券投资基金在上海证券交易所终止上市，其由《汉鼎证券投资基金基金合同》修订而成的《富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金基金合同》正式生效。原汉鼎证券投资基金报告期为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日，富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金报告期为 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日。

1.2 目录

§ 1 重要提示及目录	1
1.1 重要提示	1
1.2 目录	2
§ 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	6
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	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）净值表现	7
3.3 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）净值表现	9
3.4 过去三年基金的利润分配情况	11
§ 4 管理人报告	11
4.1 基金管理人及基金经理情况	11
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	13
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	15
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	15
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	17
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	17
§ 5 托管人报告	18
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	18
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	18
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	18
§ 6 审计报告	18
6.1 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）审计报告	18

6.2	转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）审计报告	20
§ 7	转型前基金（原汉鼎证券投资基金）年度财务报表	21
7.1	资产负债表	21
7.2	利润表	22
7.3	所有者权益（基金净值）变动表	23
7.4	会计报表附注	24
§ 8	转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）年度财务报表	46
8.1	资产负债表	46
8.2	利润表	47
8.3	所有者权益（基金净值）变动表	48
8.4	会计报表附注	49
§ 9	转型前基金（原汉鼎证券投资基金）投资组合报告	72
9.1	转型前最后一日基金资产组合情况	72
9.2	转型前最后一日按行业分类的股票投资组合	72
9.3	转型前最后一日按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有股票投资明细	73
9.4	期初至转型前最后一日（2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日）股票投资组合的 重大变动	74
9.5	转型前最后一日按债券品种分类的债券投资组合	75
9.6	转型前最后一日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	76
9.7	转型前最后一日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 投资明细	76
9.8	转型前最后一日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	76
9.9	投资组合报告附注	76
§ 10	转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）投资组合报告	77
10.1	2008 年 12 月 31 日基金资产组合情况	77
10.2	2008 年 12 月 31 日积极投资按行业分类的股票投资组合	77
10.3	2008 年 12 月 31 日指数投资按行业分类的股票投资组合	78
10.4	2008 年 12 月 31 日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	

79

10.5	转型日至报告期末(2008年11月20日至2008年12月31日)股票投资组合的重大变动	80
10.6	2008年12月31日按债券品种分类的债券投资组合	81
10.7	2008年12月31日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	81
10.8	2008年12月31日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	81
10.9	2008年12月31日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	81
10.10	投资组合报告附注	81
§ 11	基金份额持有人信息	82
11.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	82
11.2	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况	82
§ 12	开放式基金份额变动	82
§ 13	重大事件揭示	83
13.1	基金份额持有人大会决议	83
13.2	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	83
13.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	83
13.4	基金投资策略的改变	84
13.5	为基金进行审计的会计师事务所情况	84
13.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	84
13.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	84
13.8	其他重大事件	85
§ 14	影响投资者决策的其他重要信息	86
§ 15	备查文件目录	87

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

2.1.1 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）基本情况

基金名称	汉鼎证券投资基金
基金简称	基金汉鼎
交易代码	500025
基金运作方式	契约型封闭式
基金合同生效日	2000 年 6 月 30 日
报告期末基金份额总额	500,000,000.00 份
基金合同存续期	至 2008 年 12 月 31 日
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2000 年 8 月 17 日

注：转型前基金终止上市日期为 2008 年 11 月 20 日。

2.1.2 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）基本情况

基金名称	富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金
基金简称	富国天鼎
交易代码	前端交易代码：100032 后端交易代码：100033
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2008 年 11 月 20 日
报告期末基金份额总额	905,559,026.38 份

2.2 基金产品说明

2.2.1 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）产品说明

投资目标	通过注重投资符合国家产业发展方向的信息技术以及运用信息技术对传统产业进行改造，提升经营效率的上市公司，从而实现长期资本增值，充分注重投资组合的成长性并兼顾流动性，同时通过投资组合等措施减少和分散投资风险，确保基金资产的安全。
投资策略	本基金是积极成长型基金，遵守资产配置均衡原则、适度集中、组合投资、坚持以基本面研究驱动投资的基础上注重波段操作，获取最大收益。

2.2.2 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）产品说明

投资目标	本基金为股票指数增强型基金，其在遵循“程序化指数投资、有限度个股调整、精细化风险管理”原则的基础上，实现对中证红利指数的有效跟踪并力争实现超越，分享中国经济长期增长所带来的收益。
投资策略	本基金将采用“指数化投资为主、主动性投资为辅”的

	投资策略,在完全复制目标指数的基础上有限度地调整个股,从而最大限度降低由于交易成本造成的股票投资组合相对于目标指数的偏离,并力求投资收益能够有效跟踪并适度超越目标指数。
业绩比较基准	90%×中证红利指数收益率+10%×一年期银行储蓄存款利率(税后)
风险收益特征	本基金是一只股票指数增强型基金,属于较高预期风险、较高预期收益的证券投资基金品种。

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	李长伟	蒋松云
	联系电话	021-68597788	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		021-68597799	010-66105798
注册地址		上海市浦东新区花园石桥路33号花旗集团大厦5、6层	北京市西城区复兴门内大街55号
办公地址		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 上海市浦东新区花园石桥路33号花旗集团大厦5、6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	会计师事务所	转型前注册登记机构	转型后注册登记机构
名称	安永华明会计师事务所	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	富国基金管理有限公司
办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸广场	上海市浦东新区陆家嘴东路166号中国保险大厦36楼	上海市浦东新区花园石桥路33号花旗集团大厦5、6层

§ 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	转型后(2008年11月20日到2008年12月31日)	转型前(2008年1月1日到2008年11月19日)	2007年	2006年
本期已实现收益	-132,013,626.98	135,614,849.87	564,221,220.82	175,030,070.43
本期利润	16,878,942.80	-422,003,983.55	719,712,667.22	431,083,022.97
加权平均基金份额本期利润	0.0312	-0.8440	1.4394	0.8622
本期加权平均净值利润率	2.87%	-46.98%	62.56%	67.29%
本期基金份额净值增长率	2.99%	-40.70%	89.28%	94.24%
3.1.2 期末数据和指标	转型后(2008年12月31日)	转型前(2008年11月19日)	2007年12月31日	2006年12月31日
期末可供分配利润	79,204,658.62	47,008,683.99	435,722,656.99	120,751,436.74
期末可供分配基金份额利润	0.0875	0.0940	0.8714	0.2415
期末基金资产净值	906,669,297.68	547,008,683.99	1,359,012,667.54	888,550,000.89
期末基金份额净值	1.001	1.0940	2.7180	1.7771
3.1.3 累计期末指标	转型后(2008年12月31日)	转型前(2008年11月19日)	2007年12月31日	2006年12月31日
基金份额累计净值增长率	2.99%	100.55%	238.20%	78.67%

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 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）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

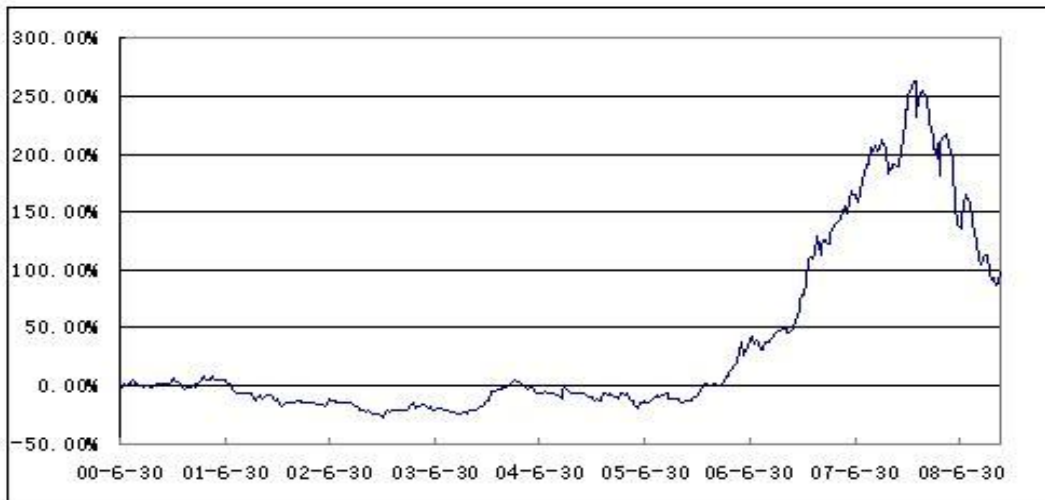
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
2008年10月1日至2008年11月19日	-6.00%	4.11%	—	—	—	—
2008年7月1日至2008年11月19日	-15.34%	3.68%	—	—	—	—
2008年1月1日至	-40.70%	4.09%	—	—	—	—

2008 年 11 月 19 日							
2006 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日	118.01%	3.53%	—	—	—	—	—
2004 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日	131.15%	3.09%	—	—	—	—	—
自基金合同生效起至 2008 年 11 月 19 日	100.55%	2.64%	—	—	—	—	—

注：由于基金汉鼎在其基金合同和招募说明书中没有业绩比较基准，此表只列示基金的净值表现。

本基金自 2008 年 11 月 20 日起转型为开放式基金，2008 年 11 月 19 日为本基金转型前最后一日，故将“过去三个月”、“过去六个月”、“过去一年”、“过去三年”、“过去五年”、“自基金合同生效起至今”等时间段相应地改为“2008 年 10 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日”、“2008 年 7 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日”、“2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日”、“2006 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日”、“2004 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日”、“自基金合同生效起至 2008 年 11 月 19 日”。

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

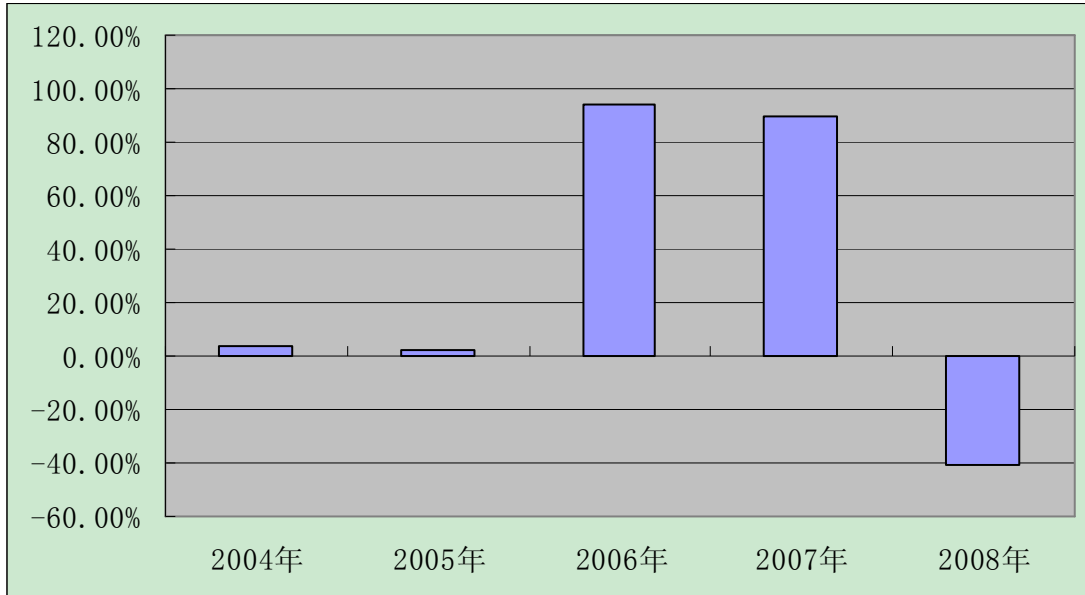


注：本图中所示时间区间为 2000 年 6 月 30 日至 2008 年 11 月 19 日。由于本基金在其基金合同和招募说明书中没有业绩比较基准，此图只列示基金的

净值表现。

本基金于 2000 年 6 月 30 日成立，建仓期 6 个月，从 2000 年 6 月 30 日至 2000 年 12 月 29 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 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较



注：由于汉鼎证券投资基金在其基金合同和招募说明书中没有业绩比较基准，此图只列示基金的净值表现。本基金于 2008 年 11 月 20 日转型为富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金，2008 年所示时间区间为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日。

3.3 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）净值表现

3.3.1 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
2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日	2.99%	0.43%	-7.82%	1.90%	10.81%	-1.47%

注：本基金合同于 2008 年 11 月 20 日生效，本基金报告期为 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日，不足一年。

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=90%×中证红利指数收益率+10%×一年期银行储蓄存款利率（税后）。中证红利指数由中证指数有限公司编制和计算，其挑选在上海证券交易所和深圳证券交易所上市的现金股息率高、分红比较稳定、具有一定规模及流动性的 100 只股票作为样本，以反映 A 股市场高红利股票的整体状况和走势。

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（benchmark_t）按下列公式计算：

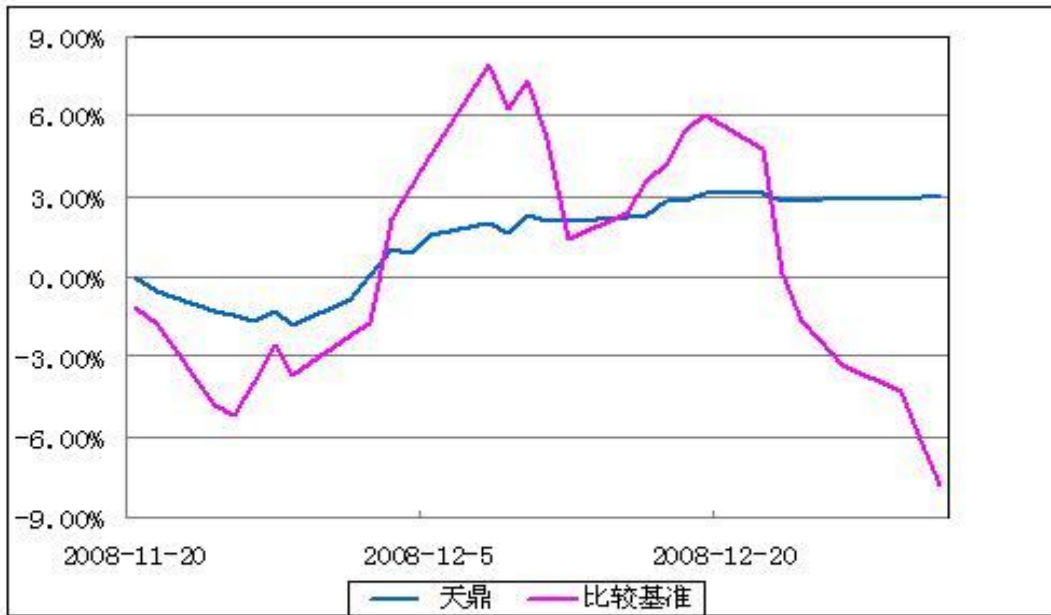
$$\text{benchmark}_t = 90\% * [\text{中证红利指数 } t / (\text{中证红利指数 } t-1) - 1] + 10\% * \text{一年期银行定期存款利率} / 360 ;$$

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。

3.3.2 自基金转型以来基金累计份额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、本图中所示时间区间为 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日, 本基金自基金转型日至图表截止日不足一年。

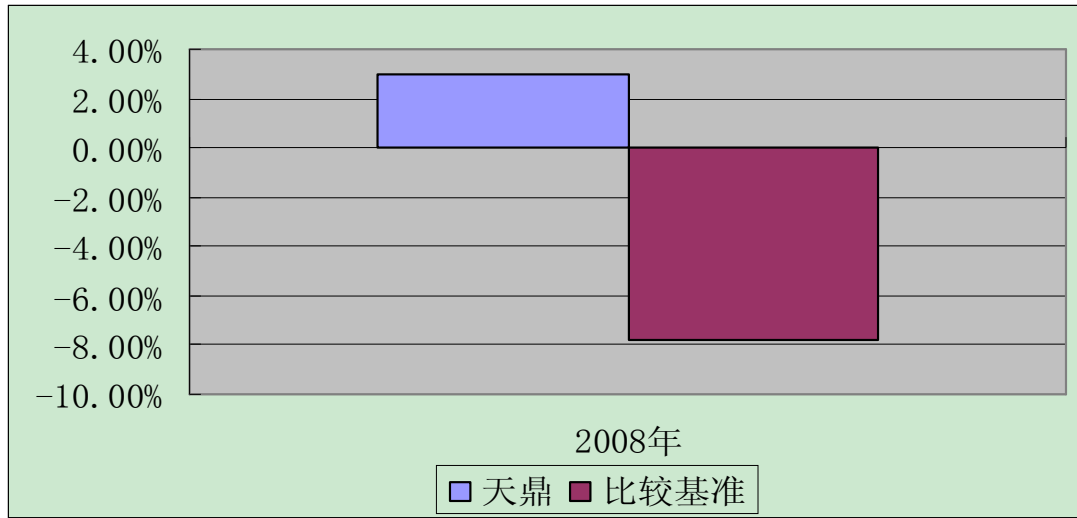
2、2008 年 9 月 24 日, 汉鼎证券投资基金转型获基金份额持有人大会决议通过, 并获中国证监会 2008 年 11 月 11 日证监许可[2008]1261 号核准。自 2008 年 11 月 20 日起, 汉鼎证券投资基金在上海证券交易所终止上市, 其由《汉鼎证券投资基金基金合同》修订而成的《富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金基金合同》正式生效。

3、富国基金管理有限公司已于 2008 年 12 月 26 日对投资者持有的原汉鼎证券投资基金(以下简称“基金汉鼎”)进行了基金份额转换操作。经本基金托管人中国工商银行确认, 拆分基准日(2008 年 12 月 26 日)基金份额净值为 1.126 元, 精确到小数点后第 9 位为 1.125554710 元(第 9 位以后舍去), 本基金管理人按照 1: 1.125554710 的转换比例将原基金汉鼎的基金财产进行了拆分。拆分后, 基金份额净值变为 1.000 元, 相应地, 原基金汉鼎每 1 份基金份额转换为 1.125554710 份, 基金份额计算结果保留到小数点后两位, 小数点后两位舍去, 所产生的误差归入基金财产。原基金汉鼎的基金总份额由 500,000,000.00 份转换为 562,777,355.49 份。

4、本基金于 2008 年 11 月 20 日成立, 建仓期 6 个月, 即从 2008 年 11 月 20 日

至 2009 年 5 月 19 日，截止至本报告期末，本基金尚处于建仓期。

3.3.3 自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较



注：本图中所示时间区间为 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日，本基金自基金转型日至图表截止日不足一年。

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
转型后（2008年11月20日到2008年12月31日）	—	—	—	—	—
转型前（2008年1月1日到2008年11月19日）	7.800	390,000,000.00	—	390,000,000.00	—
2007年	4.985	249,250,000.57	—	249,250,000.57	—
2006年	—	—	—	—	—
合计	12.785	639,250,000.57	—	639,250,000.57	—

§ 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 2008 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及富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金十只开放式证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

原汉鼎证券投资基金：

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		
宋小龙	本基金基金经理兼任富国天瑞强势地区精选混合型证券投资基金基金经理。	2006 年 12 月 19 日	-	10 年	硕士，曾任北京北大青鸟有限责任公司系统开发部项目经理；1999 年至今任富国基金管理有限公司信息技术部项目经理、研究部行业研究员、高级研究员；汉鼎、天瑞基金经理，具有基金从业资格，中国国籍。

富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金：

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		
宋小龙	本基金基金经理兼任富国天瑞强势地区精选混合型证券投资基金基金经理。	2006 年 12 月 19 日	-	10 年	硕士，曾任北京北大青鸟有限责任公司系统开发部项目经理；1999 年至今任富国基金管理有限公司信息技术部项目经理、研究部行业研究员、高级研究员，现任富国天瑞基金经理、富国天鼎基金经理。具有基金从业资格，中国国籍。
常松	本基金基金经理兼任金融数	2008 年 11 月 20 日	-	8 年	博士，2001 年至今任富国基金管理有限公司数量研究员、高级数量研究

	量工程部 经理。				员、研究策划部数量组组长，现任金融数量工程部经理、富国天鼎基金经理。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原汉鼎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》、《汉鼎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，在严格控制风险的基础上为持有人谋求最大利益。运作整体合法合规，无损害基金持有人利益的行为。

本报告期，富国基金管理有限公司作为富国天鼎中证红利指数增强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》、《富国天鼎中证红利指数增强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，以在充分重视本金长期安全的前提下，力争为基金持有人创造较高的当期收益为目标，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，严格执行交易系统内的公平交易程序，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的说明

本基金在 2008 年度完成了封闭式基金转为开放式基金转型。转型时间界线为 2008 年 11 月 20 日。

汉鼎基金：截止到 2008 年 11 月 19 日，本基金期间净值增长率-40.70%。

天鼎基金：从 2008 年 11 月 20 日截止到 2008 年末，本基金在报告期内净值增长率 2.99%。

从相对业绩来看，报告期内汉鼎排名尚可，但从绝对收益来看，亏损幅度较大。虽然宏观经济以及股票市场的系统性风险是造成基金资产大幅缩水的主要原因，但每当想起投资者的信任和支持，内心的愧疚之情还是难于抑制。

2008 年全球以及中国的宏观经济可谓变幻莫测。上半年还是通胀高企，而下半年随着美国次贷危机对全球金融市场和实体经济冲击加深，以原油为代表的大宗原材料价格崩盘式下跌，通缩阴影竟然卷土重来。经济趋势演变速度之快、力度之大、幅度之深超出所有市场参与者的预期。

从市场表现来看，作为本基金作为重点投资的信息技术产业，在第一季度，这类公司市场表现相对强于大势，基金业绩表现相对尚可。而第二季度，市场全面下挫，“低仓位”成为市场唯一可以制胜的策略，本基金由于股票持仓比例相对为高，同时组合中又多是高 β 系数的股票，基金净值损失较高，业绩表现差强人意。第三季度，美国次贷危机愈演愈烈，投资者对全球宏观经济发展预期越来越趋于悲观。受国内经济发展不确定性的影响，A 股市场持续下跌。作为本基金重点投资的电子信息技术产业，深受国际经济周期影响，行业景气度持续下降，股票价格随之下跌，导致本基金净值持续缩水，业绩表现一般。

第四季度，本基金的操作以调整为主，即将原来符合基金汉鼎契约的投资对象慢慢转换为符合富国天鼎基金契约的投资对象。也正是由于调整的过程，本基金的净值波动性从整个季度看来呈现出前高后低的特征。

在调整的过程中，本基金较好的抓住了 11 月份以来开始上涨时的机会，在市场流动性非常好的时候，以较低的交易成本基本完成了调出动作。并开始选择一些具有战略投资价值的中证红利样本股（包括 2009 年 1 月即将进入的样本股）开始逐步建仓。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

我们始终是一个长期的乐观主义者，展望 2009 年，对中国的经济发展抱有坚定的信心。对比目前 A 股市场的估值水平和中国经济增长的潜力，整个 A 股市场存在战略性投资机会。

2008 年四季度的经济休克说明了中国周期越来越强，我们认为，这种强周期性的经济特征也会使中国经济在复苏的过程中复苏的速度超出大部分人预期。

在经济快速恶化过程中，以本基金所跟踪的中证红利指数样本股为代表的周期性行业的盈利能力受到最大的打击、包括钢铁、有色、化工和电力等行业。那么我们相信，在经济复苏的过程中，中证红利指数样本股盈利恢复速度将同样迅速。同时，由于前期市场对于这些周期性行业过于悲观的预期，一旦经济复苏产生乐观预期，那么这些行业的市场表现还会受益于估值修复的过程，前期越是悲观的周期性行业得到修复的幅度也将越大。

基于这两点判断，我们认为在 2009 年中国经济走向复苏的过程中，中证红利指数的表现将超越 A 股市场上绝大部分市场基准指数。

我们将努力工作，希望本基金持有人能够成为中国经济复苏过程中最为快乐的投资者。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2008 年，本基金管理人在总结去年基金运作的基础上，继续坚持“事前防范，事中监控，事后评估及反馈”为主的内部控制策略，坚持规范经营、合规运作，重视公司和基金运作的风险管理，内部监察工作坚持一切从防范风险，保障基金持有人利益出发，内部风险管理部门和各业务部门紧密配合，继续通过进一步完善规章制度和业务流程、加强基金投资限制的系统控制功能和日常监控、合规培训和定期、不定期内控检查等方式，对公司各项工作进行全方位、实时的监察稽核，并对基金投资决策与执行情况进行重点专项监察稽核。

在本报告期内，管理人对本基金运作实施内部控制措施如下：

- 1、坚持对本基金日常投资运作合法性、合规性及遵守基金合同情况的监控，完善投资规章制度和业务流程。

公司在进一步完善投资管理工作各项制度的基础上，使投资管理的相关工作

职责和业务流程更加清晰和明确。通过对场外交易的信用风险进行动态的科学分析和评估，债券库和交易对手库的管理更加合理有效，进一步提高了投资风险管理能力；公司进一步对基金投资的头寸管理工作的相关流程进行了梳理和完善，做到头寸管理事前比对复核、事中监控、事后评估及反馈的全程风险管理目标，改进和提高了公司交易系统的头寸控制的准确性和其动态维护的时效性。

在实现了投资权限管理、流通受限证券申购、权证投资的电子化事前风险控制和基金投资日常监控报告的自动化管理的基础上，根据实际运行情况，对相关流程的审批期限和备岗进行了进一步规定，在操作风险得到有效控制的前提下提高了投资的时效性水平。

2、进一步完善公司制度，控制公司运作风险。

2008 年，公司根据相关法律法规及运作实际，对部分业务流程进行了修订，重点完善了风险控制委员运作管理办法，调整了风险委员会的组成人员、职责及召集方式，以便公司运作风险均能通过相关方式和途径提交或上报风险委员会，通过风险委员会的分析、评估得到有效控制。

公司以后台运作协调小组为依托，定期和不定期对公司运营中出现的问题进行磋商并提出解决方案，后台运营部门为前台提供支持和服务的意识在 2008 年得到提高，后台部门在协助前台对相关风险进行管理的能力和效率显著提高，通过积极主动的风险提示、协调沟通等形式，公司前后台部门间的配合更加顺畅。

3、提高公司员工法律意识、强调有效风险管理下的基金投资。

公司组织相关人员对不时公布的法律法规进行学习、培训，并通过考试检查学习效果。2008 年，公司监察稽核部共组织了 10 次合规培训，培训人员包括投资、交易、研究、清算登记、销售、营销宣传、信息技术等与基金运作密切相关的业务人员。

公司通过定期监察稽核、风险控制委员会会议等形式检查、监督“研究为本、淡化选时、均衡配置、风险管理”的投资理念的落实、执行情况坚持以风险调整后的收益作为评价投资业绩的指标、以均衡投资为投资团队统一的投资理念。

4、继续加强风险管理，做好风险绩效报告工作

2008 年，公司通过定期报告的形式，运用科学方法对基金投资的流动性风险、市场风险、公平性交易、股票库表现等方面进行定量分析评估，为管理投资

风险提供科学、客观的决策依据。

我们认为，建立并切实运行科学严密的内部控制体系，对揭示和防范风险，保障基金投资的科学、高效，提高公司管理水平至关重要。我们将继续高度重视防范各种风险，不断完善和优化操作流程，充实和改进内控技术方法与手段，提高内部监察工作的科学性和效率性，切实保障基金运作的安全。

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

本报告期，原汉鼎证券投资基金于 2008 年 4 月 7 日公告每 10 份基金单位派发现金红利 7.60 元，共计派发现金红利 380,000,000.00 元，权益登记日为 2008 年 4 月 10 日。根据公告说明，此次收益分配属于对 2007 年度收益的分配。

原汉鼎证券投资基金于 2008 年 11 月 11 日公告每 10 份基金单位派发现金红利 0.20 元，共计派发现金红利 10,000,000.00 元，权益登记日为 2008 年 11 月 13 日。

原汉鼎证券投资基金于 2008 年 11 月 20 日转型为富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金，新基金按《基金合同》约定：“若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配”。本基金 2008 年不再进行收益分配。

§ 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

2008年，本基金托管人在对富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金（原“汉鼎证券投资基金”）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

2008年，富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金（原“汉鼎证券投资基金”）的管理人——富国基金管理有限公司在富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金（原“汉鼎证券投资基金”）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，原“汉鼎证券投资基金”对基金份额持有人进行了两次利润分配，分配金额共计 390,000,000.00元。

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鼎中证红利指数增强型证券投资基金（原“汉鼎证券投资基金”）2008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。

中国工商银行股份有限公司资产托管部
2009年3月27日

§ 6 审计报告

6.1 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）审计报告

安永华明(2009)审字第 60467606_B14 号

汉鼎证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的汉鼎证券投资基金（以下简称“贵基金”）财务报表，包括 2008 年 11 月 19 日的资产负债表和自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日止期间的利润表及所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

一、基金管理人 对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵基金财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金 2008 年 11 月 19 日的财务状况以及自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日止期间的经营成果和净值变动情况。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 严盛炜

中国 北京

中国注册会计师 方 侃

2009年3月27日

6.2 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）审计报告

安永华明(2009)审字第 60467606_B11 号

富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金（以下简称“贵基金”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和自 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）至 2008 年 12 月 31 日止期间的利润表及所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。

一、基金管理人 对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵基金财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵基金 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）至 2008 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净值变动情况。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 严盛炜

中国 北京

中国注册会计师 方 侃

2009年3月27日

§ 7 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：原汉鼎证券投资基金

报告截止日：2008 年 11 月 19 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2008 年 11 月 19 日	上年度末 2007 年 12 月 31 日
资产：	—	548,266,081.93	1,364,562,271.86
银行存款	7.4.7.1	76,908,123.32	11,191,838.79
结算备付金	—	103,058.22	7,878,601.36
存出保证金	—	348,780.49	499,410.64
交易性金融资产	7.4.7.2	466,949,187.11	1,342,331,595.33
其中：股票投资	7.4.7.2	193,487,852.71	1,058,207,272.63
债券投资	7.4.7.2	273,461,334.40	284,124,322.70
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	—	—	—
应收利息	7.4.7.5	3,767,300.09	2,660,825.74
应收股利	—	—	—
应收申购款	—	—	—
其他资产	7.4.7.6	189,632.70	—
资产合计	—	548,266,081.93	1,364,562,271.86
负债和所有者权益	附注号	本期末 2008年11月19日	上年度末 2007年12月31日
负债:	—	1,257,397.94	5,549,604.32
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	—	—	3,039,400.76
应付赎回款	—	—	—
应付管理人报酬	7.4.10.2.1	412,093.46	1,616,353.72
应付托管费	7.4.10.2.2	68,682.24	269,392.29
应付销售服务费	—	—	—
应付交易费用	7.4.7.7	112,164.24	219,834.27
应交税费	—	42,474.93	42,474.93
应付利息	—	—	—
应付利润	—	—	—
其他负债	7.4.7.8	621,983.07	362,148.35
负债合计	—	1,257,397.94	5,549,604.32
所有者权益:	—	547,008,683.99	1,359,012,667.54
实收基金	7.4.7.9	500,000,000.00	500,000,000.00
未分配利润	7.4.7.10	47,008,683.99	859,012,667.54
所有者权益合计	—	547,008,683.99	1,359,012,667.54
负债和所有者权益总计	—	548,266,081.93	1,364,562,271.86

注：报告截止日 2008 年 11 月 19 日，基金份额净值 1.0940 元，基金份额总额 500,000,000.00 份。

所附附注为本会计报表的组成部分

7.2 利润表

会计主体：原汉鼎证券投资基金

本报告期：2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2008 年 1 月 1 日至	上年度可比期间 2007 年 1 月 1 日至
----	-----	-----------------------	----------------------------

		2008 年 11 月 19 日	2007 年 12 月 31 日
一、收入	—	-398,386,754.52	755,047,140.09
1. 利息收入	—	6,971,827.04	8,069,690.74
其中：存款利息收入	7.4.7.11	867,034.57	898,887.49
债券利息收入	—	6,104,792.47	7,170,803.25
资产支持证券利息收入	—	—	—
买入返售金融资产收入	—	—	—
其他利息收入	—	—	—
2. 投资收益（损失以“-”填列）	—	152,256,681.14	591,486,002.95
其中：股票投资收益	7.4.7.12	146,415,968.65	581,358,453.84
债券投资收益	7.4.7.13	240,530.34	957,435.87
资产支持证券投资收益	—	—	—
衍生工具收益	7.4.7.14	2,102,046.31	2,899,524.31
股利收益	7.4.7.15	3,498,135.84	6,270,588.93
3. 公允价值变动收益（损失以“-”填列）	7.4.7.16	-557,618,833.42	155,491,446.40
4. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	3,570.72	—
二、费用（以“-”填列）	—	-23,617,229.03	-35,334,472.87
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	-11,932,372.02	-17,343,017.11
2. 托管费	7.4.10.2.2	-1,988,728.59	-2,890,502.85
3. 销售服务费	—	—	—
4. 交易费用	7.4.7.18	-6,126,831.48	-6,716,393.84
5. 利息支出	—	-2,191,925.42	-7,282,412.49
其中：卖出回购金融资产支出	—	-2,191,925.42	-7,282,412.49
6. 其他费用	7.4.7.19	-1,377,371.52	-1,102,146.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	-422,003,983.55	719,712,667.22

注：所附附注为本会计报表的组成部分

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：原汉鼎证券投资基金

本报告期：2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日

单位：人民币元

项目	本期
	2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 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）	500,000,000.00	859,012,667.54	1,359,012,667.54
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	-422,003,983.55	-422,003,983.55
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	—	—	—
其中：1. 基金申购款	—	—	—
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	—	—	—
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）	—	-390,000,000.00	-390,000,000.00
五、期末所有者权益（基金净值）	500,000,000.00	47,008,683.99	547,008,683.99
项目	上年度可比期间 2007 年 1 月 1 日至 2007 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）	500,000,000.00	388,550,000.89	888,550,000.89
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	719,712,667.22	719,712,667.22
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	—	—	—
其中：1. 基金申购款	—	—	—
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	—	—	—
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）	—	-249,250,000.57	-249,250,000.57
五、期末所有者权益（基金净值）	500,000,000.00	859,012,667.54	1,359,012,667.54

注：所附附注为本会计报表的组成部分

7.4 会计报表附注

7.4.1 基金基本情况

汉鼎证券投资基金（以下简称“本基金”）的前身是宝鼎投资基金（以下简称“宝鼎基金”）。2000 年 6 月 9 日宝鼎基金持有人大会决议通过申请摘牌、更换发起人、更换管理人、更换托管人、基金资产移交、更名等议案，审议通过了《汉鼎证券投资基金基金契约》，通过了申请上市、申请扩募和续期等授权议案。宝鼎基金于 2000 年 6 月 30 日办理了资产及负债移交手续，基金管理人更换为富国基金管理有限公司，基金托管人更换为

中国工商银行股份有限公司，基金为契约型封闭式，发起人为申银万国证券股份有限公司及富国基金管理有限公司，发行规模为 2 亿份基金份额，存续期调整为 1994 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，并正式更名为汉鼎证券投资基金。

本基金经上海证券交易所（以下简称“上交所”）上证上字[2000]63 号文审核同意，于 2000 年 8 月 17 日在上交所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监基金字[2000]53 号文《关于汉鼎证券投资基金设立、上市、扩募和续期的批复》批准，本基金于 2000 年 10 月 30 日基金总份额由原有 2 亿份基金份额按面值扩募至 5 亿份基金份额，存续期限延长 5 年至 2008 年 12 月 31 日。本次扩募配售可流通的基金份额于 2000 年 11 月 28 日在上交所上市交易。

依据中国证监会于 2008 年 11 月 11 日下发的证监许可[2008]1261 号文《关于核准汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会有关转换基金运作方式决议的批复》，本基金由封闭式基金转为开放式基金、调整存续期限、终止上市交易、调整投资目标、范围和策略、修订基金合同，并更名为“富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金”。自 2008 年 11 月 20 日起，《富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金基金合同》生效，原《汉鼎证券投资基金基金合同》失效。

本基金投资仅限于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法公开发行、上市的股票和债券及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。

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、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》及其他中国证监会颁布的相关规定而编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

经中国证监会批准，本基金的基金管理人富国基金管理有限公司将本基金于 2008 年 11 月 20 日转型为富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金并相应延长存续期至不定期，故本财务报表仍以持续经营假设为编制基础。本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金于 2008 年 11 月 19 日的财务状况以及自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 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根据下列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 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 11 月 19 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；

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

卖出股票于成交日确认股票投资收益，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；

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

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，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，确定公允价值。如有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值，调整最近交易市价，确定公允价值；

(2) 未上市的股票的估值

A. 送股、转增股、公开增发新股或配股的股票，以其在证券交易所挂牌的同一证券估值日的估值方法估值；

B. 首次公开发行的股票，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按其成本价计算；

首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，以其在证券交易所挂牌的同一证券估值日的估值方法估值；

C. 非公开发行有明确锁定期的股票的估值

本基金投资的非公开发行的股票按以下方法估值：

a. 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价低于非公开发行股票初始取得成本时，采用在证券交易所的同一股票的市价作为估值日该非公开发行股票的价值；

b. 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价高于非公开发行股票初始取得成本时，按中国证监会相关规定处理。

2) 债券投资

- (1) 证券交易所市场实行净价交易的债券按估值日收盘价估值。估值日无交易的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；

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；

- (2) 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；
- (3) 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 基金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。

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)于成交日确认债券投资收益/(损失),并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账;
- (7) 衍生工具收益/(损失)于卖出权证成交日确认,并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账;
- (8) 股利收益于除息日确认,并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账;
- (9) 公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失;
- (10) 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方,经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.4.4.9 费用的确认和计量

- (1) 基金管理费按前一日基金资产净值的1.50%的年费率逐日计提,若本基金持有现金的比例超过资产净值的20%,超出部分不计提基金管理费;
- (2) 基金托管费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率逐日计提;
- (3) 卖出回购证券支出,按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率(当实际利率与合同利率差异较小时,也可以用合同利率)在回购期内逐日计提;
- (4) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定,按实际支出金额,列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的,则采用待摊或预提的方法。

7.4.4.10 基金的收益分配政策

- (1) 基金收益分配采用现金方式,在符合有关基金分红条件的前提下,基金收益每年至少分配一次;
- (2) 基金年度收益分配比例不得低于基金年度可分配收益的90%;
- (3) 基金当年收益先弥补上一年度亏损后,才可进行当年收益分配;
- (4) 基金投资当年亏损,则不进行收益分配;
- (5) 每份基金份额享有同等分配权。

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

本基金本期未发生重大会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

根据中国证券监督管理委员会证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》（以下简称“指导意见”）的要求，本基金自2008年9月16日起，对特定投资品种变更了估值方法，具体如下：

- (1) 对存在活跃市场的投资品种，如估值日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在0.25%以上的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值进行估值；
- (2) 当投资品种不再存在活跃市场，且其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在0.25%以上的，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值进行估值；

本基金采用中国证券业协会基金估值工作小组推荐的“指数收益法”进行估值。另外，根据《指导意见》的要求，本基金的管理人对管理的不同基金持有的同一投资品种采用一致的估值政策、程序及相关的方法。对于该会计估计变更，本基金采用未来适用法进行核算。此项会计估计变更于2008年度均系因股票长期停牌而引起，对本基金2008年9月16日的净利润和资产净值无影响，对2008年度净利润及2008年末资产净值无影响。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本期未发生重大会计差错，无需更正。

7.4.6 税项

(1) 印花税

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

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 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（2008年11月19日）	上年度末（2007年12月31日）
活期存款	76,908,123.32	11,191,838.79
定期存款	—	—
其他存款	—	—
合计	76,908,123.32	11,191,838.79

注：本基金本期（2008年1月1日至2008年11月19日）及上年度可比期间（2007年1月1日至2007年12月31日）均未投资于定期存款。

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末（2008年11月19日）			
	成本	公允价值	估值增值	
股票	331,184,673.35	193,487,852.71	-137,696,820.64	
债券	交易所市场	230,185,216.63	233,437,334.40	3,252,117.77
	银行间市场	39,908,120.00	40,024,000.00	115,880.00
	合计	270,093,336.63	273,461,334.40	3,367,997.77
资产支持证券	—	—	—	
其他	—	—	—	
合计	601,278,009.98	466,949,187.11	-134,328,822.87	
项目	上年度末（2007年12月31日）			
	成本	公允价值	估值增值	
股票	634,039,536.39	1,058,207,272.63	424,167,736.24	
债券	交易所市场	157,176,213.64	156,669,822.70	-506,390.94
	银行间市场	127,825,834.75	127,454,500.00	-371,334.75
	合计	285,002,048.39	284,124,322.70	-877,725.69
资产支持证券	—	—	—	
其他	—	—	—	

合计	919,041,584.78	1,342,331,595.33	423,290,010.55
----	----------------	------------------	----------------

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本期末（2008 年 11 月 19 日）及上年度末（2007 年 12 月 31 日）均未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本期末（2008 年 11 月 19 日）及上年度末（2007 年 12 月 31 日）均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末（2008年11月19日）	上年度末（2007年12月31日）
应收活期存款利息	118,086.13	4,186.86
应收定期存款利息	—	—
应收其他存款利息	—	—
应收结算备付金利息	783.32	3,545.40
应收债券利息	3,648,168.09	2,653,048.98
应收买入返售证券利息	—	—
应收申购款利息	—	—
其他	262.55	44.50
合计	3,767,300.09	2,660,825.74

7.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末（2008年11月19日）	上年度末（2007年12月31日）
其他应收款	—	—
待摊费用	189,632.70	—
合计	189,632.70	—

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末（2008年11月19日）	上年度末（2007年12月31日）
交易所市场应付交易费用	112,164.24	217,713.83
银行间市场应付交易费用	—	2,120.44
合计	112,164.24	219,834.27

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末（2008年11月19日）	上年度末（2007年12月31日）
应付券商交易单元保证金	250,000.00	250,000.00
应付赎回费	—	—
预提审计费	44,261.64	50,000.00
预提信息披露费	265,573.08	—
其他	62,148.35	62,148.35

合计	621,983.07	362,148.35
----	------------	------------

7.4.7.9 实收基金

项目	本期（2008年1月1日至2008年11月19日）	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	500,000,000.00	500,000,000.00
本期申购	—	—
本期赎回	—	—
本期末（2008年11月19日）	500,000,000.00	500,000,000.00

注：于 2008 年 11 月 19 日，本基金的发起人富国基金管理有限公司持有 24,213,458.00 份、占比 4.84%，申银万国证券股份有限公司持有 2,500,000.00 份、占比 0.50%。

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	435,722,656.99	423,290,010.55	859,012,667.54
本期利润	135,614,849.87	-557,618,833.42	-422,003,983.55
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	-390,000,000.00	—	-390,000,000.00
本期末（2008年11月19日）	181,337,506.86	-134,328,822.87	47,008,683.99

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008年 11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
活期存款利息收入	820,608.85	832,562.18
定期存款利息收入	—	—
其他存款利息收入	—	—
结算备付金利息收入	44,985.26	64,702.84
其他	1,440.46	1,622.47
合计	867,034.57	898,887.49

7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008年 11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
卖出股票成交总额	1,165,054,310.83	1,351,289,856.59

卖出股票成本总额	-1,018,638,342.18	-769,931,402.75
股票投资收益	146,415,968.65	581,358,453.84

7.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008年 11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
卖出债券（含债转股及债券到期兑付）成交金额	343,541,611.15	266,500,141.38
卖出债券（含债转股及债券到期兑付）成本总额	-337,699,016.30	-259,823,343.49
应收利息总额	-5,602,064.51	-5,719,362.02
债券投资收益	240,530.34	957,435.87

7.4.7.14 衍生工具收益——买卖权证差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008年 11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
卖出权证成交金额	7,260,352.97	4,372,212.89
卖出权证成本总额	-5,158,306.66	-1,472,688.58
买卖权证差价收入	2,102,046.31	2,899,524.31

7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至 2008年11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
股票投资产生的股利收益	3,498,135.84	6,270,588.93
合计	3,498,135.84	6,270,588.93

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2008年1月1日至2008 年11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007 年12月31日
1. 交易性金融资产	-557,618,833.42	155,491,446.40
——股票投资	-561,864,556.88	156,633,283.68
——债券投资	4,245,723.46	-1,141,837.28
——资产支持证券投资	—	—
2. 衍生工具	—	—
——权证投资	—	—
3. 其他	—	—
合计	-557,618,833.42	155,491,446.40

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008年 11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
基金赎回费收入	—	—
其他	3,570.72	—
合计	3,570.72	—

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008年 11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
交易所市场交易费用	6,124,893.98	6,711,174.65
银行间市场交易费用	1,937.50	5,219.19
合计	6,126,831.48	6,716,393.84

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008 年11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007 年12月31日
审计费用	44,261.64	50,000.00
信息披露费	265,573.08	200,000.00
账户维护费	18,000.00	18,000.00
分红手续费	987,253.00	747,750.00
上市年费	53,114.30	60,000.00
银行汇划费用	7,169.50	24,396.58
其他	2,000.00	2,000.00
合计	1,377,371.52	1,102,146.58

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，本基金无须做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、基金发起人
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人

海通证券股份有限公司（“海通证券”）	基金管理人的股东
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、基金发起人
山东省国际信托有限公司（原名：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

7.4.9.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本基金自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日止期间存在控制关系或其他重大影响关系的关联方未发生变化。

7.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

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、基金发起人
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人
海通证券股份有限公司（“海通证券”）	基金管理人的股东
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、基金发起人

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 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日		上年度可比期间 2007 年 1 月 1 日至 2007 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	380,127,263.69	20.42%	409,007,631.43	17.89%
申银万国证券	446,749,901.86	24.00%	427,629,699.50	18.70%

7.4.10.1.2 权证交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日		上年度可比期间 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日	
	成交金额	占当期权证 成交总额的比例	成交金额	占当期权证 成交总额的比例
海通证券	6,270,447.06	86.37%	—	—
申银万国证券	—	—	—	—

7.4.10.1.3 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2008年1月1日至2008年11月19日		上年度可比期间 2007年1月1日至2007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	99,464,112.42	25.13%	80,228,005.36	27.32%
申银万国证券	63,733,424.69	16.10%	16,126,244.99	5.49%

7.4.10.1.4 回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2008年1月1日至2008年11月19日		上年度可比期间 2007年1月1日至2007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	906,500,000.00	43.50%	1,145,500,000.00	31.67%
申银万国证券	249,800,000.00	11.99%	284,000,000.00	7.85%

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 2008年1月1日至2008年11月19日			
	当期佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付 佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
海通证券	323,107.63	20.76%	27,957.94	24.93%
申银万国证券	367,500.69	23.61%	31,442.26	28.03%
关联方名称	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付 佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
海通证券	328,870.06	18.10%	49,377.86	22.68%
申银万国证券	333,738.89	18.37%	58,317.07	26.79%

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 2008年1月1日至2008 年11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
当期应支付的管理费	11,932,372.02	17,343,017.11

其中：当期已支付	11,520,278.56	15,726,663.39
期末未支付	412,093.46	1,616,353.72

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的1.50%的年费率计提。若本基金持有现金的比例超过资产净值的20%，超出部分不计提基金管理费。计算方法如下：

$$H = E \times 1.50\% / \text{当年天数}$$

H为每日应支付的基金管理费

E为前一日的基金资产净值（扣除本基金持有现金比例超过20%部分的基金资产净值）

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

上述表格中“当期已支付”不包含当期已支付的上年应付管理费。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2008年1月1日至2008 年11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至2007年 12月31日
当期应支付的托管费	1,988,728.59	2,890,502.85
其中：当期已支付	1,920,046.35	2,621,110.56
期末未支付	68,682.24	269,392.29

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

$$H = E \times 0.25\% / \text{当年天数}$$

H为每日应支付的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

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

上述表格中“当期已支付”不包含当期已支付的上年应付托管费。

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

本基金本期（2008年1月1日至2008年11月19日）及上年度可比期间（2007年1月1日至2007年12月31日）均未与关联方进行银行间同业市场债券（含回购）交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期 2008年1月1日至 2008年11月19日	上年度可比期间 2007年1月1日至 2007年12月31日
期初持有的基金份额	22,705,877.00	1,250,000.00

期间认购总份额	—	—
期间申购/买入总份额	1,507,581.00	21,455,877.00
期间因拆分增加的份额	—	—
期间赎回/卖出总份额	—	—
期末持有的基金份额	24,213,458.00	22,705,877.00
期末持有的基金份额占基金总份额比例	4.84%	4.54%

注：本基金管理人投资本基金的费率按照公告费率执行，不存在费率优惠的情况。

7.4.10.4.2 报告期末基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

关联方名称	本期 2008年1月1日至2008年11月19日		上年度可比期间 2007年1月1日至2007年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额占 基金总份额的比例	持有的 基金份额	持有的基金份额占 基金总份额的比例
申银万国证券	2,500,000.00	0.50%	2,500,000.00	0.50%

注：本基金管理人的股东申银万国证券股份有限公司投资本基金的费率按照公告费率执行，不存在费率优惠的情况。

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 2008年1月1日至2008年11月19日		上年度可比期间 2007年1月1日至2007年12月31日	
	期末存款余额	当期存款利息收入	期末存款余额	当期存款利息收入
中国工商银行	76,908,123.32	820,608.85	11,191,838.79	832,562.18

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

金额单位：人民币元

本期 2008年1月1日至2008年11月19日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量 (单位：股)	总金额
海通证券	601898	中煤能源	公开发行	234,884	3,953,097.72
海通证券	601186	中国铁建	公开发行	411,520	3,736,601.60
上年度可比期间 2007年1月1日至2007年12月31日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量 (单位：股/张)	总金额
申银万国、海通证券	601318	中国平安	公开发行	159,456	5,389,612.80
申银万国、海通证券	601919	中国远洋	公开发行	179,760	1,524,364.80
申银万国、海通证券	601998	中信银行	公开发行	123,000	713,400.00
申银万国、海通证券	601166	兴业银行	公开发行	147,000	2,349,060.00

海通证券	601168	西部矿业	公开发行	54,357	732,732.36
海通证券	601169	北京银行	公开发行	82,800	1,035,000.00
申银万国、海通证券	601939	建设银行	公开发行	568,200	3,664,890.00
申银万国、海通证券	601808	中海油服	公开发行	45,312	610,805.76
申银万国、海通证券	601088	中国神华	公开发行	167,880	6,209,881.20
申银万国、海通证券	601857	中国石油	公开发行	240,235	4,011,924.50
申银万国	601866	中海集运	公开发行	360,420	2,385,980.40
申银万国、海通证券	601601	中国太保	公开发行	52,696	1,580,880.00
海通证券	126005	07 武钢债	公开发行	61,830	6,183,000.00
申银万国、海通证券	110026	中海转债	公开发行	30,000	3,000,000.00

注：本基金虽在承销期内从一级市场购入海通证券、申银万国证券担任副主承销商或分销商的上述证券，但并未直接向海通证券、申银万国证券购入上述证券。

7.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

序号	权益登记日	除息日	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	利润分配合计	备注
1	2008/04/10	2008/04/11	7.600	380,000,000.00	—	380,000,000.00	—
2	2008/11/13	2008/11/14	0.200	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—
合计	—	—	7.800	390,000,000.00	—	390,000,000.00	—

7.4.12 期末（2008 年 11 月 19 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

本基金本期末（2008 年 11 月 19 日）未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量（股）	期末成本总额	期末估值总额
600208	新潮中宝	2008/10/13	重大事项	3.56	2008/12/10	3.92	1,711,700	11,833,172.00	6,093,652.00

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

截至本报告期末 2008 年 11 月 19 日止，本基金无正回购余额，没有因正回购而作为抵押的债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中涉及的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。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家

公司发行的证券，不得超过该证券的10%。
本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

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主要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，除在附注十一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，包括其他价格风险、利率风险和外汇风险。

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、权证存出保证金及债券投资等。

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，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。

7.4.14 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，本基金无需做说明的其他重要事项。

§ 8 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）年度财务报表

8.1 资产负债表

会计主体：富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金

报告截止日：2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2008 年 12 月 31 日
资产：	—	908,070,179.41
银行存款	8.4.7.1	358,405,307.33
结算备付金	—	453,633.40
存出保证金	—	348,780.49
交易性金融资产	8.4.7.2	245,808,453.20
其中：股票投资	8.4.7.2	48,321,200.00
债券投资	8.4.7.2	197,487,253.20
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	—	300,093,000.00
应收利息	8.4.7.5	1,939,682.21
应收股利	—	—
应收申购款	—	—
其他资产	8.4.7.6	1,021,322.78
资产合计		908,070,179.41
负债和所有者权益	附注号	本期末 2008年12月31日
负债:	—	1,400,881.73
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	—	—
应付管理人报酬	8.4.10.2.1	623,660.07
应付托管费	8.4.10.2.2	103,943.35
应付销售服务费	—	—
应付交易费用	8.4.7.7	268,655.03
应交税费	—	42,474.93
应付利息	—	—
应付利润	—	—
其他负债	8.4.7.8	362,148.35
负债合计	—	1,400,881.73
所有者权益:	—	906,669,297.68
实收基金	8.4.7.9	804,544,654.78
未分配利润	8.4.7.10	102,124,642.90
所有者权益合计	—	906,669,297.68
负债和所有者权益总计	—	908,070,179.41

注：本期财务报表的实际编制期间系 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）起至 2008 年 12 月 31 日止。报告截止日 2008 年 12 月 31 日，本期末基金份额净值 1.001 元，本期末基金份额总额 905,559,026.38 份。

所附附注为本会计报表的组成部分。

8.2 利润表

会计主体：富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金

本报告期：2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2008年11月20日至2008年12月31日
----	-----	-------------------------------

一、收入	—	18,438,039.59
1. 利息收入	—	1,140,598.06
其中：存款利息收入	8.4.7.11	169,967.86
债券利息收入	—	877,630.20
资产支持证券利息收入	—	—
买入返售金融资产收入	—	93,000.00
其他利息收入	—	—
2. 投资收益（损失以“-”填列）	—	-131,595,867.70
其中：股票投资收益	8.4.7.12	-131,660,797.70
债券投资收益	8.4.7.13	64,930.00
资产支持证券投资收益	—	—
衍生工具收益	—	—
股利收益	—	—
3. 公允价值变动收益（损失以“-”填列）	8.4.7.16	148,892,569.78
4. 其他收入（损失以“-”号填列）	8.4.7.17	739.45
二、费用（以“-”填列）	—	-1,559,096.79
1. 管理人报酬	8.4.10.2.1	-818,979.77
2. 托管费	8.4.10.2.2	-136,496.63
3. 销售服务费	—	—
4. 交易费用	8.4.7.18	-373,761.91
5. 利息支出	—	—
其中：卖出回购金融资产支出	—	—
6. 其他费用	8.4.7.19	-229,858.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	16,878,942.80

注：本期财务报表的实际编制期间系 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）起至 2008 年 12 月 31 日止。所附附注为本会计报表的组成部分。

8.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金

本报告期：2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2008 年 11 月 20 日至 2008 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）	500,000,000.00	47,008,683.99	547,008,683.99
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	16,878,942.80	16,878,942.80
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）	304,544,654.78	38,237,016.11	342,781,670.89
其中：1. 基金申购款	304,544,654.78	38,237,016.11	342,781,670.89
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	—	—	—
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）	804,544,654.78	102,124,642.90	906,669,297.68

注：本期财务报表的实际编制期间系 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）起至 2008 年 12 月 31 日止。所附附注为本会计报表的组成部分

8.4 会计报表附注

8.4.1 基金基本情况

富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金（以下简称“本基金”）由汉鼎证券投资基金转型而成。依据中国证券监督管理委员会 2008 年 11 月 11 日证监许可[2008]1261 号文《关于核准汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会有关转换基金运作方式决议的批复》，汉鼎证券投资基金由封闭式基金转为开放式基金，调整存续期限，终止上市交易，调整投资目标、范围和策略，修订基金合同，并更名为“富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金”。自 2008 年 11 月 20 日起，《富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金基金合同》生效，原《汉鼎证券投资基金基金合同》失效。本基金为契约型开放式，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。

根据上述证监许可[2008]1261 号文的核准，基金管理人于 2008 年 11 月 27 日至 2008 年 12 月 24 日向社会开放集中申购，集中申购期结束经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明（2008）验字第 60467606_B02 号验资报告。集中申购扣除申购费后的净申购金额为人民币 341,738,891.01 元，在集中申购期间产生的利息为人民币 21,457.10 元，以上实收基金合计为人民币

341,760,348.11元，折合341,760,348.11份基金份额。另外，集中申购验资结束日同时为原汉鼎证券投资基金的拆分日。拆分日，基金管理人对原汉鼎证券投资基金通过基金份额拆分，使得验资结束当日基金份额净值为1.000元，再根据当日基金份额净值（1.000元）计算投资者集中申购应获得的基金份额，并由注册登记机构根据基金管理人进行投资者集中申购份额的登记确认。

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、债券、权证以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。其中，股票资产投资比例不低于基金资产的90%，投资于中证红利指数成份股和备选成份股的资产不低于股票资产的80%；保持不低于基金资产净值5%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。

基金业绩比较基准为： $90\% \times \text{中证红利指数收益率} + 10\% \times \text{一年期银行储蓄存款利率（税后）}$ 。

8.4.2 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、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》及其他中国证监会颁布的相关规定而编制。

8.4.3 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2008年12月31日的财务状况以及自2008年11月20日（基金转型日）至2008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。

8.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列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。

8.4.4.1 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2008年11月20日（基金转型日）至2008年12月31日止。

8.4.4.2 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。

8.4.4.3 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。

8.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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；

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

卖出股票于成交日确认股票投资收益，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；

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

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，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。

8.4.4.5 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

- (1) 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。

8.4.4.6 基金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。

8.4.4.7 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。

8.4.4.8 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损益/(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)”。

8.4.4.9 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)于成交日确认债券投资收益/(损失)，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。

8.4.4.10 费用的确认和计量

- (1) 基金管理费按前一日基金资产净值的1.20%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) 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；

- (4) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的，则采用待摊或预提的方法。

8.4.4.11 基金的收益分配政策

- (1) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 4 次，全年分配比例不得低于年度可供分配收益的 50%，若基金合同生效不满 3 个月可不进行收益分配；
- (2) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，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；
- (3) 基金投资当期出现净亏损，则不进行收益分配；
- (4) 基金当年收益应先弥补上一年度亏损后，才可进行当年收益分配；
- (5) 基金收益分配后基金份额净值不能低于初始面值；
- (6) 每一基金份额享有同等分配权；
- (7) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

8.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

8.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本期未发生重大会计政策变更。

8.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本期未发生重大会计估计变更。

8.4.5.3 差错更正的说明

本基金本期未发生重大会计差错，无需更正。

8.4.6 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。

8.4.7 重要财务报表项目的说明

8.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末（2008年12月31日）
活期存款	358,405,307.33
定期存款	—
其他存款	—
合计	358,405,307.33

注：本基金转型日为2008年11月20日。

本基金本期（2008年11月20日至2008年12月31日）未投资于定期存款。

8.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末（2008年12月31日）			
	成本	公允价值	估值增值	
股票	40,180,580.46	48,321,200.00	8,140,619.54	
债券	交易所市场	191,064,125.83	197,487,253.20	6,423,127.37
	银行间市场	—	—	—
	合计	191,064,125.83	197,487,253.20	6,423,127.37
资产支持证券	—	—	—	
其他	—	—	—	
合计	231,244,706.29	245,808,453.20	14,563,746.91	

注：本基金转型日为2008年11月20日。

8.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本期末（2008年12月31日）未持有衍生金融资产/负债。

注：本基金转型日为2008年11月20日。

8.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本期末（2008年12月31日）未持有买入返售金融资产。

注：本基金转型日为2008年11月20日。

8.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末（2008年12月31日）
应收活期存款利息	61,950.11

应收定期存款利息	—
应收其他存款利息	—
应收结算备付金利息	204.10
应收债券利息	1,877,483.50
应收买入返售证券利息	—
应收申购款利息	—
其他	44.50
合计	1,939,682.21

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末（2008 年 12 月 31 日）
其他应收款	1,021,322.78
待摊费用	—
合计	1,021,322.78

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末（2008 年 12 月 31 日）
交易所市场应付交易费用	268,655.03
银行间市场应付交易费用	—
合计	268,655.03

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末（2008 年 12 月 31 日）
应付券商交易单元保证金	250,000.00
应付赎回费	—
预提审计费	50,000.00
其他	62,148.35
合计	362,148.35

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金转型日	500,000,000.00	500,000,000.00
本期申购	—	—
本期赎回	—	—

2008 年 12 月 26 日基金拆分/份额折算前	500,000,000.00	500,000,000.00
基金拆分/份额折算变动份额	62,777,355.49	—
本期申购	342,781,670.89	304,544,654.78
本期赎回	—	—
本期末	905,559,026.38	804,544,654.78

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

本基金于 2008 年 11 月 27 日至 2008 年 12 月 24 日向社会开放集中申购，集中申购扣除申购费后的净申购金额为人民币 341,738,891.01 元，在集中申购期间产生的利息为人民币 21,457.10 元，以上实收基金合计为人民币 341,760,348.11 元，折合 341,760,348.11 份基金份额。另外，集中申购验资结束日同时为原汉鼎证券投资基金的拆分日。拆分日，本基金管理人根据 1: 1.125554710 的转换比例将原基金汉鼎的基金财产进行了拆分。拆分后，原基金汉鼎的基金总份额由 500,000,000.00 份转换为 562,777,355.49 份，基金份额净值变为 1.000 元，基金份额面值为 0.8885 元。

8.4.7.10 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
基金转型日	181,337,506.86	-134,328,822.87	47,008,683.99
本期利润	-132,013,626.98	148,892,569.78	16,878,942.80
本期基金份额交易产生的变动数	29,880,778.74	8,356,237.37	38,237,016.11
其中：基金申购款	29,880,778.74	8,356,237.37	38,237,016.11
基金赎回款	—	—	—
本期已分配利润	—	—	—
本期末	79,204,658.62	22,919,984.28	102,124,642.90

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	169,129.29
定期存款利息收入	—
其他存款利息收入	—
结算备付金利息收入	652.11
其他	186.46
合计	169,967.86

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日
----	--

卖出股票成交总额	173,406,792.89
卖出股票成本总额	-305,067,590.59
股票投资收益	-131,660,797.70

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2008年11月20日至2008年12月31日
卖出债券(含债转股及债券到期兑付)成交金额	92,617,000.00
卖出债券(含债转股及债券到期兑付)成本总额	-89,835,070.00
应收利息总额	-2,717,000.00
债券投资收益	64,930.00

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.14 衍生工具收益——买卖权证差价收入

本基金本期（2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日）无衍生工具收益。

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.15 股利收益

本基金本期（2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日）无股利收益。

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2008年11月20日至2008年12月31日
1. 交易性金融资产	148,892,569.78
——股票投资	145,837,440.18
——债券投资	3,055,129.60
——资产支持证券投资	—
2. 衍生工具	—
——权证投资	—
3. 其他	—
合计	148,892,569.78

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2008年11月20日至2008年12月31日
基金赎回费收入	—
其他	739.45
合计	739.45

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期
	2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	373,761.91
银行间市场交易费用	—
合计	373,761.91

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日
审计费用	5,738.36
信息披露费	34,426.92
账户维护费	—
分红手续费	182,747.00
银行费用	60.50
其他	6,885.70
合计	229,858.48

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

8.4.8.1 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。

8.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无须做披露的资产负债表日后事项。

8.4.9 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、基金发起人、注册登记机构、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	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（原名：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

8.4.9.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本基金自 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）至 2008 年 12 月 31 日止期间存在控

制关系或其他重大影响关系的关联方未发生变化。

8.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

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、基金发起人、注册登记机构、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	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（“申银万国证券”）	基金管理人的股东、基金代销机构

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。

8.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

8.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

8.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2008年11月20日至2008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	38,311,347.43	20.44%
申银万国证券	42,577,883.97	22.71%

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.10.1.2 权证交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2008年11月20日至2008年12月31日	
	成交金额	占当期权证 成交总额的比例
海通证券	—	—
申银万国证券	—	—

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

本基金本期（2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日）未通过关联方交易单元进行权证、债券、回购交易。

8.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2008年11月20日至2008年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付 佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例

海通证券	32,564.10	20.81%	60,522.04	22.53%
申银万国证券	35,077.90	22.42%	66,520.16	24.76%

注：本基金转型日为2008年11月20日。

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。

8.4.10.2 关联方报酬

8.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期
	2008年11月20日至2008年12月31日
当期应支付的管理费	818,979.77
其中：当期已支付	195,319.70
期末未支付	623,660.07

注：本基金转型日为2008年11月20日。

(1) 本基金的管理费按该基金资产净值的1.20%年费率计提，计算方法如下：

$$H = E \times 1.20\% / \text{当年天数}$$

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

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月首日起2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、公休假等，支付日期顺延。

(2) 上述表格中“当期已支付”不包含当期已支付的转型前基金汉鼎应付管理费。

8.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2008年11月20日至2008年12月31日
当期应支付的托管费	136,496.63
其中：当期已支付	32,553.28
期末未支付	103,943.35

注：本基金转型日为2008年11月20日。

(1) 本基金的托管费按基金资产净值的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为每日应支付的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令，基金托管人复核后于次月首日起2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

(2) 上述表格中“当期已支付”不包含当期已支付的转型前基金汉鼎应付托管费。

8.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金自2008年11月20日(基金转型日)至2008年12月31日止期间未通过关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

8.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

8.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

	本期 2008年11月20日至2008年12月31日
期初持有的基金份额	24,213,458.00
期间认购总份额	—
期间申购/买入总份额	—
期间因拆分增加的份额	3,040,113.72
期间赎回/卖出总份额	—
期末持有的基金份额	27,253,571.72
期末持有的基金份额 占基金总份额比例	3.01%

注：本基金转型日为2008年11月20日。本基金管理人持有本基金份额由原汉鼎证券投资基金转型而来。

8.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

关联方名称	本期末 2008年12月31日

	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比例
申银万国证券	22,812,886.78	2.52%

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。本基金管理人的股东申银万国证券股份有限公司投资本基金的费率按照公告费率执行，不存在费率优惠的情况。

8.4.10.5 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 2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日	
	期末存款余额	当期存款利息收入
中国工商银行	358,405,307.33	169,129.29

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金自 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）至 2008 年 12 月 31 日止期间未在承销期内参与关联方承销的证券。

8.4.11 利润分配情况

本基金自 2008 年 11 月 20 日（基金转型日）至 2008 年 12 月 31 日止期间未进行利润分配。

8.4.12 期末（2008 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

8.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本期末（2008 年 12 月 31 日）未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

本基金本期末（2008 年 12 月 31 日）未持有暂时停牌的股票。

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

截至本报告期末 2008 年 12 月 31 日止，本基金无正回购余额，没有因正回购而作为抵押的债券。

8.4.13 金融工具风险及管理

8.4.13.1 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。

8.4.13.2 信用风险

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

8.4.13.3 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主要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，本基金所持所有证券均能及时变现。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。

8.4.13.4 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，包括其他价格风险、利率风险和外汇风险。

8.4.13.4.1 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、权证存出保证金及债券投资等。

8.4.13.4.1.1 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 2008 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	358,405,307.33	—	—	—	—	—	358,405,307.33
结算备付金	453,633.40	—	—	—	—	—	453,633.40
存出保证金	98,780.49	—	—	—	—	250,000.00	348,780.49
交易性金融资产	—	—	97,047,385.10	93,311,845.00	7,128,023.10	48,321,200.00	245,808,453.20
应收证券清算款	—	—	—	—	—	300,093,000.00	300,093,000.00
应收利息	—	—	—	—	—	1,939,682.21	1,939,682.21
其他资产	—	—	—	—	—	1,021,322.78	1,021,322.78
资产总计	358,957,721.22	—	97,047,385.10	93,311,845.00	7,128,023.10	351,625,204.99	908,070,179.41
负债							
应付管理人报酬	—	—	—	—	—	623,660.07	623,660.07
应付托管费	—	—	—	—	—	103,943.35	103,943.35
应付交易费用	—	—	—	—	—	268,655.03	268,655.03
应交税费	—	—	—	—	—	42,474.93	42,474.93
其他负债	—	—	—	—	—	362,148.35	362,148.35
负债总计	—	—	—	—	—	1,400,881.73	1,400,881.73
利率敏感度缺口	358,957,721.22	—	97,047,385.10	93,311,845.00	7,128,023.10	350,224,323.26	906,669,297.68

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.13.4.1.2 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：千元）

		本期末（2008 年 12 月 31 日）
	1. 基准点利率增加 0.1%	-411.64
	2. 基准点利率减少 0.1%	411.64

注：

8.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

8.4.13.4.3 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。

本基金于2008年12月31日仍处于建仓期。建仓期结束后，本基金投资组合中，股票资产投资比例不低于基金资产的90%，投资于中证红利指数成份股和备选成份股的资产不低于股票资产的80%；保持不低于基金资产净值5%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。于2008年12月31日，本基金面临的整体市场价格风险列示如下：

8.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末（2008 年 12 月 31 日）	
	公允价值	占基金资产净值比例（%）
交易性金融资产-股票投资	48,321,200.00	5.33
交易性金融资产-债券投资	197,487,253.20	21.78
衍生金融资产-权证投资	—	—
其他	—	—
合计	245,808,453.20	27.11

注：本基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

8.4.13.4.3.2 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的风险变量保持不变。	
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：千元）
		本期末（2008年12月31日）
	1. 业绩比较基准减少 1%	-1,325.63
	2. 业绩比较基准增加 1%	1,325.63

注：

8.4.14 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，本基金无需做说明的其他重要事项。

§9 转型前基金（原汉鼎证券投资基金）投资组合报告

9.1 转型前最后一日基金资产组合情况

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	193,487,852.71	35.29
	其中：股票	193,487,852.71	35.29
2	固定收益投资	273,461,334.40	49.88
	其中：债券	273,461,334.40	49.88
	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	77,011,181.54	14.05
6	其他资产	4,305,713.28	0.79
7	合计	548,266,081.93	100.00

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。

9.2 转型前最后一日按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采掘业	—	—
C	制造业	147,434,972.06	26.95
C0	食品、饮料	—	—
C1	纺织、服装、皮毛	2,046,000.00	0.37
C2	木材、家具	—	—
C3	造纸、印刷	—	—
C4	石油、化学、塑胶、塑料	—	—
C5	电子	68,437,314.46	12.51
C6	金属、非金属	—	—
C7	机械、设备、仪表	24,914,752.56	4.55
C8	医药、生物制品	45,943,253.04	8.40
C99	其他制造业	6,093,652.00	1.11
D	电力、煤气及水的生产和供应业	—	—
E	建筑业	—	—
F	交通运输、仓储业	—	—
G	信息技术业	33,613,280.65	6.14
H	批发和零售贸易	—	—
I	金融、保险业	12,439,600.00	2.27
J	房地产业	—	—
K	社会服务业	—	—
L	传播与文化产业	—	—
M	综合类	—	—
	合计	193,487,852.71	35.37

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。

9.3 转型前最后一日按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有股票投资 明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量 (股)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	002038	双鹭药业	1,583,704	45,943,253.04	8.40
2	600584	长电科技	8,431,469	26,474,812.66	4.84
3	600050	中国联通	4,000,820	24,124,944.60	4.41
4	002045	广州国光	4,249,125	22,052,958.75	4.03
5	600183	生益科技	3,545,944	16,134,045.20	2.95
6	000001	深发展 A	1,135,000	12,439,600.00	2.27
7	600686	金龙汽车	1,669,336	8,780,707.36	1.61
8	600360	华微电子	2,084,406	8,462,688.36	1.55
9	002056	横店东磁	1,290,040	8,449,762.00	1.54
10	600208	新湖中宝	1,711,700	6,093,652.00	1.11

11	600601	方正科技	2,000,000	5,880,000.00	1.07
12	002115	三维通信	439,505	3,608,336.05	0.66
13	002106	莱宝高科	409,999	2,997,092.69	0.55
14	000726	鲁泰 A	300,000	2,046,000.00	0.37

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。

9.4 期初至转型前最后一日（2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 19 日）股票投资组合的重大变动

9.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	002038	双鹭药业	119,597,857.51	8.80
2	600584	长电科技	90,425,230.26	6.65
3	600050	中国联通	78,981,668.23	5.81
4	000001	深发展 A	51,884,802.56	3.82
5	600686	金龙汽车	44,674,120.11	3.29
6	600030	中信证券	37,089,164.55	2.73
7	600183	生益科技	34,584,821.33	2.54
8	600320	振华港机	33,106,065.39	2.44
9	601857	中国石油	22,379,930.91	1.65
10	002045	广州国光	18,883,248.38	1.39
11	600208	新湖中宝	16,466,814.06	1.21
12	601166	兴业银行	15,985,671.99	1.18
13	600000	浦发银行	14,663,758.12	1.08
14	600718	东软集团	13,887,217.00	1.02
15	002129	中环股份	13,883,814.24	1.02
16	600601	方正科技	13,192,826.95	0.97
17	002115	三维通信	12,283,386.93	0.90
18	600033	福建高速	11,900,220.21	0.88
19	600360	华微电子	11,725,595.59	0.86
20	000726	鲁泰 A	11,653,463.87	0.86

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。“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。

9.4.2 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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	002038	双鹭药业	117,824,843.63	8.67
2	002028	思源电气	110,351,781.21	8.12

3	600426	华鲁恒升	102,093,720.50	7.51
4	000063	中兴通讯	73,026,281.54	5.37
5	600360	华微电子	69,874,308.93	5.14
6	600563	法拉电子	65,726,527.27	4.84
7	600096	云天化	54,419,487.08	4.00
8	600183	生益科技	52,420,793.24	3.86
9	600050	中国联通	47,563,562.10	3.50
10	600271	航天信息	42,330,117.18	3.11
11	600584	长电科技	40,502,980.88	2.98
12	600686	金龙汽车	39,374,650.98	2.90
13	600030	中信证券	33,960,031.33	2.50
14	002045	广州国光	27,101,687.46	1.99
15	600962	国投中鲁	25,807,629.48	1.90
16	601857	中国石油	23,915,543.10	1.76
17	000001	深发展 A	23,831,189.89	1.75
18	600588	用友软件	20,268,350.13	1.49
19	600320	振华港机	19,276,741.20	1.42
20	000823	超声电子	14,254,388.28	1.05

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。“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。

9.4.3 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	715,783,479.14
卖出股票收入（成交）总额	1,165,054,310.83

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。“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。

9.5 转型前最后一日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	233,437,334.40	42.68
2	央行票据	—	—
3	金融债券	40,024,000.00	7.32
	其中：政策性金融债	40,024,000.00	7.32
4	企业债券	—	—
5	企业短期融资券	—	—
6	可转债	—	—
7	其他	—	—
8	合计	273,461,334.40	49.99

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。

9.6 转型前最后一日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	占基金资产净值比例（%）
1	009908	99 国债(8)	681,930	68,683,989.60	12.56
2	010115	21 国债(15)	499,000	49,909,980.00	9.12
3	010112	21 国债(12)	350,000	35,507,500.00	6.49
4	010110	21 国债(10)	300,000	30,303,000.00	5.54
5	060231	06 国开 31	300,000	30,018,000.00	5.49

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。

9.7 转型前最后一日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：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。本基金截至 2008 年 11 月 19 日未持有资产支持证券。

9.8 转型前最后一日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：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。本基金截至 2008 年 11 月 19 日未持有权证。

9.9 投资组合报告附注

9.9.1 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。

报告期初至基金转型前最后一日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。

9.9.2 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。

报告期初至基金转型前最后一日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。

9.9.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	348,780.49
2	应收证券清算款	—
3	应收股利	—
4	应收利息	3,767,300.09
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	189,632.70

8	其他	—
9	合计	4,305,713.28

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。

9.9.4 转型前最后一日持有的处于转股期的可转换债券明细

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。本基金截至 2008 年 11 月 19 日未持有处于转股期的可转换债券。

9.9.5 转型前最后一日前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：转型前最后一日为 2008 年 11 月 19 日。本基金截至 2008 年 11 月 19 日前十名股票中不存在流通受限情况。

9.9.6 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。

§ 10 转型后基金（富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金）投资组合报告

10.1 2008 年 12 月 31 日基金资产组合情况

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	48,321,200.00	5.32
	其中：股票	48,321,200.00	5.32
2	固定收益投资	197,487,253.20	21.75
	其中：债券	197,487,253.20	21.75
	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	358,858,940.73	39.52
6	其他资产	303,402,785.48	33.41
7	合计	908,070,179.41	100.00

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

10.2 2008 年 12 月 31 日积极投资按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采掘业	—	—
C	制造业	34,479,200.00	3.80
C0	食品、饮料	—	—

C1	纺织、服装、皮毛	—	—
C2	木材、家具	—	—
C3	造纸、印刷	—	—
C4	石油、化学、塑胶、塑料	—	—
C5	电子	—	—
C6	金属、非金属	—	—
C7	机械、设备、仪表	—	—
C8	医药、生物制品	34,479,200.00	3.80
C99	其他制造业	—	—
D	电力、煤气及水的生产和供应业	—	—
E	建筑业	—	—
F	交通运输、仓储业	—	—
G	信息技术业	—	—
H	批发和零售贸易	—	—
I	金融、保险业	—	—
J	房地产业	—	—
K	社会服务业	—	—
L	传播与文化产业	—	—
M	综合类	—	—
	合计	34,479,200.00	3.80

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

10.3 2008 年 12 月 31 日指数投资按行业分类的股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采掘业	1,166,000.00	0.13
C	制造业	5,568,000.00	0.61
C0	食品、饮料	—	—
C1	纺织、服装、皮毛	—	—
C2	木材、家具	—	—
C3	造纸、印刷	—	—
C4	石油、化学、塑胶、塑料	—	—
C5	电子	—	—
C6	金属、非金属	5,568,000.00	0.61
C7	机械、设备、仪表	—	—
C8	医药、生物制品	—	—
C99	其他制造业	—	—
D	电力、煤气及水的生产和供应业	692,000.00	0.08
E	建筑业	—	—
F	交通运输、仓储业	6,416,000.00	0.71

G	信息技术业	—	—
H	批发和零售贸易	—	—
I	金融、保险业	—	—
J	房地产业	—	—
K	社会服务业	—	—
L	传播与文化产业	—	—
M	综合类	—	—
	合计	13,842,000.00	1.53

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

10.4 2008 年 12 月 31 日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 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	002038	双鹭药业	940,000	34,479,200.00	3.80
2	601006	大秦铁路	800,000	6,416,000.00	0.71
3	600019	宝钢股份	1,200,000	5,568,000.00	0.61
4	000983	西山煤电	100,000	1,166,000.00	0.13
5	600011	华能国际	100,000	692,000.00	0.08

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。截至 2008 年 12 月 31 日，本基金仅持有上述五只股票。

10.4.1 2008 年 12 月 31 日积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的 前五名股票投资明细

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	002038	双鹭药业	940,000	34,479,200.00	3.80

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。截至 2008 年 12 月 31 日，本基金仅对上述一只股票进行积极投资。

10.4.2 2008 年 12 月 31 日指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的 前五名股票投资明细

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	601006	大秦铁路	800,000	6,416,000.00	0.71
2	600019	宝钢股份	1,200,000	5,568,000.00	0.61
3	000983	西山煤电	100,000	1,166,000.00	0.13
4	600011	华能国际	100,000	692,000.00	0.08

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。截至 2008 年 12 月 31 日，本基金仅对上述四只股票进行指数投资。

10.5 转型日至报告期末（2008 年 11 月 20 日至 2008 年 12 月 31 日）股票投资组合的重大变动

10.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例 (%)
1	601006	大秦铁路	6,414,970.00	0.71
2	600019	宝钢股份	5,817,870.00	0.64
3	000983	西山煤电	1,180,657.70	0.13
4	600011	华能国际	650,000.00	0.07

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。“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。

10.5.2 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

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	600584	长电科技	29,521,858.41	3.26
2	002045	广州国光	24,536,367.19	2.71
3	600050	中国联通	22,050,171.74	2.43
4	002038	双鹭药业	21,883,476.94	2.41
5	600183	生益科技	16,104,663.66	1.78
6	000001	深发展 A	10,963,306.30	1.21
7	600686	金龙汽车	8,916,309.84	0.98
8	002056	横店东磁	8,883,611.33	0.98
9	600360	华微电子	8,267,617.26	0.91
10	600208	新湖中宝	7,708,433.31	0.85
11	600601	方正科技	5,766,840.02	0.64
12	002115	三维通信	3,802,734.03	0.42
13	002106	莱宝高科	2,885,951.85	0.32
14	000726	鲁泰 A	2,115,451.01	0.23

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。“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。

10.5.3 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	14,063,497.70
卖出股票收入（成交）总额	173,406,792.89

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。“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。

10.6 2008 年 12 月 31 日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	197,487,253.20	21.78
2	央行票据	—	—
3	金融债券	—	—
	其中：政策性金融债	—	—
4	企业债券	—	—
5	企业短期融资券	—	—
6	可转债	—	—
7	其他	—	—
8	合计	197,487,253.20	21.78

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

10.7 2008 年 12 月 31 日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	占基金资产净值比例 (%)
1	009908	99 国债(8)	788,930	80,194,734.50	8.84
2	010112	21 国债(12)	350,000	36,337,000.00	4.01
3	010110	21 国债(10)	300,000	31,035,000.00	3.42
4	010203	02 国债(3)	205,000	20,983,800.00	2.31
5	010210	02 国债(10)	100,000	10,080,000.00	1.11

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

10.8 2008 年 12 月 31 日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：本基金截至 2008 年 12 月 31 日未持有资产支持证券。

10.9 2008 年 12 月 31 日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：本基金截至 2008 年 12 月 31 日未持有权证。

10.10 投资组合报告附注

10.10.1 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。

自基金转型日至报告期末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。

10.10.2 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。

自基金转型日至报告期末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。

10.10.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	348,780.49
2	应收证券清算款	300,093,000.00
3	应收股利	—
4	应收利息	1,939,682.21
5	应收申购款	—
6	其他应收款	1,021,322.78
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	303,402,785.48

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

10.10.4 2008 年 12 月 31 日持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金截至 2008 年 12 月 31 日未持有处于转股期的可转换债券。

10.10.5 2008 年 12 月 31 日前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金截至 2008 年 12 月 31 日前十名股票中不存在流通受限情况。

10.10.6 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。

§ 11 基金份额持有人信息

11.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
18,474	49,018.03	193,399,431.05	21.36%	712,159,595.33	78.64%

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

11.2 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	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开放式基金	8,001.28	0.0009%

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

§ 12 开放式基金份额变动

单位：份

基金转型日基金份额总额	500,000,000.00
基金转型日至报告期末基金总申购份额	342,781,670.89
基金转型日至报告期末基金总赎回份额	—
基金转型日至报告期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	62,777,355.49
报告期期末基金份额总额	905,559,026.38

注：基金转型日为 2008 年 11 月 20 日。

§ 13 重大事件揭示

13.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，汉鼎证券投资基金自2008年8月29日起至2008年9月24日以通讯方式召开基金份额持有人大会，会议审议并通过了《关于汉鼎证券投资基金转型有关事项的议案》。中国证券监督管理委员会于2008年11月11日下发了《关于核准汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会有关转换基金运作方式决议的批复》（证监许可[2008]1261号），同意汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会决议生效。

自2008年11月20日汉鼎证券投资基金终止上市之日起，《富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金基金合同》生效，《汉鼎证券投资基金基金合同》失效。

13.2 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2008年12月11日公告聘任窦玉明先生担任公司总经理；2008年11月21日公告聘任林志松先生、陈戈先生担任公司副总经理、聘任李长伟先生担任公司督察长，李长伟先生不再担任公司副总经理、林志松先生不再担任公司督察长。2008年8月28日公告李建国先生不再担任总经理职务、陈继武先生不再担任副总经理职务；2008年10月10日公告谢卫先生不再担任副总经理职务。

以上事项均于上述日期在中国证券报、上海证券报、证券时报及公司网站上披露。

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。

13.3 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。

13.4 基金投资策略的改变

本报告期本基金投资策略无改变。

13.5 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，原安永大华会计师事务所有限责任公司更名为安永华明会计师事务所。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5万元人民币，其已提供审计服务的连续年限为6年。

13.6 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。

13.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

13.7.1 转型前（2008年1月1日至2008年11月19日）原汉鼎证券投资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	
		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
海通证券	1	380,127,263.69	20.42%	99,464,112.42	25.13%
申银万国	2	446,749,901.86	24.00%	63,733,424.69	16.10%
国泰君安	2	630,511,811.14	33.88%	39,509,845.94	9.98%
招商证券	1	403,809,414.43	21.70%	193,108,031.65	48.79%
券商名称	权证交易		回购交易		
	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	
海通证券	6,270,447.06	86.37%	906,500,000.00	43.50%	
申银万国	—	—	249,800,000.00	11.99%	
国泰君安	989,905.91	13.63%	233,000,000.00	11.18%	
招商证券	—	—	694,800,000.00	33.34%	
券商名称	应支付该券商的佣金				
	佣金		占当期佣金总量的比例		
海通证券	323,107.63		20.76%		
申银万国	367,500.69		23.61%		

国泰君安	522,565.13	33.58%
招商证券	343,234.64	22.05%

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。本基金本期（2008年1月1日至2008年11月19日）租用的券商交易单元未发生变更。

13.7.2 转型后（2008年11月20日至2008年12月31日）富国天鼎中证红利指数增强型证券投资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	
		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
海通证券	1	38,311,347.43	20.44%	—	—
申银万国	2	42,577,883.97	22.71%	—	—
国泰君安	2	53,827,081.69	28.71%	—	—
招商证券	1	52,753,977.50	28.14%	10,874,544.41	100.00%
券商名称	回购交易		应支付该券商的佣金		
	成交金额	成交金额	佣金	占当期佣金总量的比例	
海通证券	—	—	32,564.10	20.81%	
申银万国	—	—	35,077.90	22.42%	
国泰君安	300,000,000.00	100.00%	44,007.49	28.12%	
招商证券	—	—	44,841.30	28.65%	

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。本基金本期（2008年11月20日至2008年12月31日）租用的券商交易单元未发生变更。本基金本期未进行权证交易。

13.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	汉鼎证券投资基金 2007 年度收益分配公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 4 月 7 日
2	汉鼎证券投资基金召开基金份额持有人大会公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 8 月 25 日
3	关于汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会表决结果的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 9 月 26 日

4	汉鼎证券投资基金收益分配预告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 11 月 11 日
5	汉鼎证券投资基金收益分配公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 11 月 14 日
6	关于汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会决议生效的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 11 月 13 日
7	汉鼎证券投资基金终止上市公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 11 月 18 日
8	汉鼎证券投资基金技术摘牌的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 12 月 19 日
9	富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金集中申购期基金份额发售公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 11 月 24 日
10	关于富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金集中申购结果的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 12 月 30 日
11	关于原汉鼎证券投资基金基金拆分结果的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 12 月 30 日
12	富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金份额“确权”登记指引	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 12 月 31 日
13	富国基金管理有限公司关于调整旗下基金持有的相关停牌股票估值方法的提示性公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 9 月 16 日
14	富国基金管理有限公司关于旗下基金所持相关停牌股票估值调整情况的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 9 月 17 日
15	富国基金管理有限公司关于恢复旗下基金产品持有的云天化股票市价估值方法的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报、公司网站	2008 年 11 月 20 日

§ 14 影响投资者决策的其他重要信息

根据中国证监会 [2008] 38 号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》的要求，参考中国证券业协会基金估值工作小组《关于停牌股票估值的参考方法》的意见，经与基金托管人、基金审计机构协商一致，富国基金管理有限公司自 2008 年 9 月 16 日起对旗下基金持有的相关停牌股票按照指数收益法进行估值，即在估值日，以该股票所上市的交易所行业分类指数中对应的行业指

数的日收益率作为该股票的收益率,根据上述所得的收益率计算该股票当日的公允价值。上证行业分类指数由上海证券交易所提供,行情由上海证券交易所发布。深证行业分类指数由深圳证券交易所提供,行情由深圳证券交易所发布。

§ 15 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立汉鼎证券投资基金的文件
- 2、汉鼎证券投资基金基金合同
- 3、汉鼎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、汉鼎证券投资基金财务报表及报表附注
- 6、中国证监会《关于核准汉鼎证券投资基金基金份额持有人大会有关转换基金运作方式决议的批复》
- 7、富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金基金合同
- 8、富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金托管协议
- 9、富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金财务报表及报表附注
- 10、报告期内在指定报刊上披露的各项公告

存放地点:上海市浦东新区花园石桥路 33 号花旗集团大厦 5、6 层

查阅方式: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:<http://www.fullgoal.com.cn>

富国基金管理有限公司
二〇〇九年三月三十一日