海富通强化回报混合型证券投资基金 2010年年度报告摘要

2010年12月31日

基金管理人:海富通基金管理有限公司
基金托管人:招商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一一年三月二十六日

§1 重要提示

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2011年3月25日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利。

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

本年度报告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2010年1月1日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	海富通强化回报混合
基金主代码	519007
交易代码	519007
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2006年5月25日
基金管理人	海富通基金管理有限公司
基金托管人	招商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	3,735,245,311.38份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	每年超越三年期定期存款(税前)加权平均收益率。
投资策略	本基金认为,灵活而有纪律的资产配置策略和精选证券是获得回报的主要来源,而收益管理和风险管理是保证回报的重要手段。因此,本基金将运用资产配置、精选证券和收益管理三个层次的投资策略,实现基金的投资目标。
业绩比较基准	三年期银行定期存款(税前)加权平均收益率
风险收益特征	追求每年高于一定正回报的投资品种。属于适度风险、适中收益的混合型基金,其长期的预期收益和风险高于债券基金,低于股票基金。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		海富通基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	奚万荣	张燕
	联系电话	021-38650891	0755-83199084
	电子邮箱	wrxi@hftfund.com	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话		40088-40099	95555
传真		021-33830166	0755-83195201

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	http://www.hftfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人的住所

§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	2010年	2009年	2008年
本期已实现收益	236,455,341.15	19,719,282.63	-1,446,111,697.49
本期利润	269,772,543.44	885,782,129.31	-2,344,639,437.73
加权平均基金份额本期利润	0.0887	0.2386	-0.5282
本期基金份额净值增长率	12.32%	45.87%	-52.27%
3.1.2 期末数据和指标	2010年末	2009年末	2008年末
期末可供分配基金份额利润	-0.2140	-0.2938	-0.5160
期末基金资产净值	2,963,663,267.15	2,224,284,208.24	2,064,213,060.63
期末基金份额净值	0.793	0.706	0.484

注:1、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。

2、所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实购收益水平要低于所列数字。

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

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	7.02%	1.47%	0.94%	0.01%	6.08%	1.46%
过去六个月	23.91%	1.17%	1.77%	0.01%	22.14%	1.16%
过去一年	12.32%	1.12%	3.44%	0.01%	8.88%	1.11%
过去三年	-21.79%	1.57%	12.41%	0.01%	-34.20%	1.56%
自基金合同生效起至今	123.53%	1.54%	19.93%	0.01%	103.60%	1.53%

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

海富通强化回报混合型证券投资基金

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2006年5月25日至2010年12月31日)

注:按照本基金合同规定,本基金建仓期为基金合同生效之日起六个月。建仓期满至今,本基金投资组合均达到本基金合同第十二条(二)、(七)规定的比例限制及本基金投资组合的比例范围。

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

海富通强化回报混合型证券投资基金

基金净值增长率与业绩比较基准历史收益率的对比图

注:图中列示的2006年度基金净值增长率按该年度本基金实际存续期5月25日(基金合同生效日)起至12月31日止计算。

3.3 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
2010	-	-	-	-	-
2009	-	-	-	-	-
2008	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注:本基金过去三年未发生利润分配。

§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

基金管理人海富通基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[2003]48号文批准,由海通证券股份有限公司和富通基金管理公司(现更名为:法国巴黎投资管理BE控股公司)、与外方股东更名相关的变更程序目前正在办理之中)于2003年4月1日共同发起设立。本海富通强化回报混合型证券投资基金是基金管理人管理的第五只开放式基金;除本基金外,基金管理人目前还管理着海富通精选证券投资基金、海富通收益增长证券投资基金、海富通货币市场证券投资基金、海富通股票证券投资基金、海富通风格优势股票型证券投资基金、海富通精选或号混合型证券投资基金、海富通中国海外精选股票型证券投资基金、海富通稳添利债券型证券投资基金、海富通领先成长股票型证券投资基金、海富通中证100指数证券投资基金(LOF)、海富通中小盘股票型证券投资基金、上证周期行业50交易型开放式指数证券投资基金、海富通上证周期行业50交易型开放式指数证券投资基金联接基金和海富通稳固收益债券型证券投资基金十四只开放式基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理(助理)期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
蒋征	本基金的基金经理;海富通收益增长混合基金基金经理;海富通上证周期ETF基金及海富通上证周期ETF联接基金基金经理;股票组合管理部总监	2006-09-26	-	13年	工商管理硕士,持有基金从业人员资格证书。历任中国保险信托投资公司证券业务经理,嘉实基金管理有限公司卡和基金基金经理助理,2003年1月至2004年4月任泰和基金基金经理,2004年8月至2006年5月任华夏基金管理有限公司华夏大盘精选基金基金经理,2005年12月至2006年5月任基金兴安基金经理。2006年6月加入海富通基金管理有限公司。2006年9月起任海富通回报基金基金经理,2007年1月至2009年1月兼任海富通股票基金基金经理,2007年10月起任股票组合管理部总监,2009年1月起兼任海富通稳添利债券基金基金经理,2010年9月起兼任海富通上证周期ETF基金及海富通上证周期ETF联接基金基金经理。
邵佳民	本基金的基金经理;海富通稳健添利债券基金基金经理;海富通稳固收益债券基金基金经理;固定收益组合管理部总监	2006-05-25	-	13年	中国国籍,硕士,持有基金从业人员资格证书。历任海通证券公司固定收益部债券业务助理、债券销售主管、债券分析师、债券投资部经理。2003年4月任海富通基金管理有限公司固定收益分析师,2005年1月至2008年1月任海富通货币基金基金经理,2006年5月起任海富通强化回报混合基金基金经理,2007年10月起任固定收益组合管理部总监,2008年10月起兼任海富通稳添利债券基金基金经理,2010年11月起兼任海富通稳固收益债券基金基金经理。

注:1、对基金的首任基金经理,其任职日期指基金合同生效日,离任日期指公司做出决定之日;非首任基金经理,其任职日期和离任日期均指公司做出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准:自参加证券行业的相关工作开始计算。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人认真遵循《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同的规定,本着诚实信用、勤勉尽职的原则管理和运用基金资产,没有发生损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度的执行情况

公司目成立以来,就建立了公平交易制度,并通过系统控制和事前、事中、事后的监控确保公平交易制度的执行。中国证监会于2008年3月20日颁布了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,公司根据该指导意见的具体要求,已完善现有的业务流程,建立了公平交易监控系统,进行定期监控,以切实保护投资者的合法权益。

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

根据本基金合同,公司旗下无投资风格与本基金相似的其他基金。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,未发现本基金进行可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

从股市来看,2010年度,A股市场呈现宽幅震荡态势。上半年,政府推出了一系列房地产调控政策,使得投资者对经济前景出现担忧,A股市场大幅下跌。七月份在周期类板块的带动下,大盘走出了一波估值修复的反弹行情,成交量也伴随着投资者信心恢复而出现明显的放大。三季度末,随着美国二次量化宽松货币政策的推出,全球大宗商品市场价格和新兴市场股市出现大涨。上证指数也在9月底10月初大幅反弹,煤炭、有色金属板块引领本轮行情。在通胀压力和加息预期下,市场再度进入回调,截至年底,全年震幅高达43%,全年跌幅高达17%。行业方面,2010年度,电子元器件、医药生物、机械设备、农林牧渔、食品饮料、有色金属、信息设备等行业涨幅领先。

2010年在上半年采取了比较灵活的方式进行资产切换,对医药、消费以及国家产业政策支持的新兴战略产业进行了重点投资。与此同时,考虑到经济结构调整过程中可能给实体经济带来的阵痛,本基金在第二季度逐步减少了股票仓位上的配置比例,重点回避了周期性行业,避免了经济下跌过程中周期性行业对组合净值的负面影响。本基金在2010年第三季度大幅增加了股票仓位上的配置,主要增持了地产、军工类股票以及可转换债券。第四季度继续增加了股票仓位上的配置比例,主要增持了水泥等周期类股票以及非银行金融类股票,减持了医药等估值偏高的防御类股票。

从债市来看,2010年,随着流动性的继续投放,经济增长保持较高速度,全年GDP增长10.3%;而物价也逐渐抬头,全年CPI上升3.3%。从数据上看,物价指数并没有太高,但从全年看,呈现前低后高的趋势,11月份单月更达到5.1%,其中又以对居民个人最紧密的食品价格有关,全社会的通货膨胀预期迅速上升。

中央银行的货币政策也逐渐转向,从适度宽松的货币政策逐渐转向稳健的货币政策,而下半年在物价压力下紧缩态度就更为明显。2010年全年六次上调存款准备金,下半年两次提高基准利率。同时,对银行系统的各项监管指标要求也更为严格,以减少流动性投放,减轻通货膨胀压力。

债券市场上半年由于市场资金面比较宽松,加上股票市场表现不佳,出现了比较好的行情。下半年尤其是第四季度,出现了较大幅度的调整。货币政策收紧和资金短缺是主要原因。可转换债券市场出现快速扩容,市场规模从年初的100多亿元增加到800多亿元;同时可转换债券的整体表现优于股票,有一定的投资机会。

基金在2010年总体上采取了缩短组合剩余期限的投资策略。对于可转换债券投资,基金进行了一些波段操作,来增加盈利。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内,本基金净值增长率为12.32%,同期基金业绩比较基准收益率为3.44%,基金净值跑赢业绩比较基准8.88个百分点。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

从股市来看,展望未来,我们认为我国面临的外围环境比较复杂,欧债危机、美国经济增长的超预期等都对中国经济产生较大的影响。2011年我国经济面临着较大的通胀压力,融资和大小非解禁压力都会对市场的资金面紧张带来进一步的影响。同时,我们国家也正处于经济发展的转型期。

基于上述判断,在大类资产配置上,我们将采取更加灵活的方式进行资产切换,股票仓位的变化也将更加灵活;在行业选择上,我们将继续偏于选择受益于"十二五"计划和国家经济转型政策扶持的新兴行业,同时我们将继续寻找那些在国内甚至全球拥有领先技术的板块和个股。我们也将从上市公司年报和一季报业绩优良未来成长性较好的品种,并且希望能从结构性的调整中寻找更多的投资机会。

从债市来看,本基金认为,2011年债券市场可以谨慎乐观。目前物价水平处于较高位置,预期2011年上半年可能保持目前水平,甚至有所上涨,但是政府对通货膨胀采取了非常认真的态度,通过控制贷款、提高存款准备金、提高利率、人民币升值等手段控制通货膨胀,我们认为物价上涨最后能够得到控制,而利率手段则不是主要手段。上半年债券市场和股票市场都将受到紧缩政策的压制,但下半年在流动性充裕的环境下,债券市场有一定投资机会。可转换债券市场在充分的调整后也可能出现更好的买入机会。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人设立估值委员会,委员会成员具有3年以上的基金及相关行业工作经验、专业技术技能,并且能够在估值委员会相关工作中保持独立性。估值委员会负责制定、更新本基金管理人管理的基金的估值政策和程序。估值委员会下设估值工作小组。估值工作小组充分听取相关部门的建议,并和相关托管人充分协商后,向估值委员会提交估值建议报告以及估值政策和程序评估报告,以便估值委员会决策。估值政策经估值委员会审阅同意,并经本公司业务管理委员会批准后实施。基金会计部按照批准后的估值政策进行估值。除了投资总监外,其他基金经理不是估值委员会和估值工作小组的成员,不参与估值政策的决策。但是对于非活跃投资品种,基金经理可以向估值工作小组提供估值建议。上述参与估值流程各方之间无任何重大利益冲突。对于在交易所上市的证券,采用交易所发布的行情信息来估值。对于固定收益品种,采用证券投资基金估值工作小组免费提供的固定收益品种的估值处理标准。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

一、本基金本报告期内无应分配的收益。

二、已实施的利润分配:无。

三、不存在应分配但尚未实施的利润。

§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

托管人声明,在本报告期内,基金托管人--招商银行股份有限公司不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

本报告期内基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、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,严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规,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

本年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告等内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§6 审计报告

普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金出具了标准无保留意见的审计报告。

投资者可通过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:海富通强化回报混合型证券投资基金

报告截止日:2010年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
资 产:			
银行存款	7.4.7.1	331,340,947.21	67,076,079.02
结算备付金		7,027,614.07	5,524,507.26
存出保证金		1,645,813.17	2,221,509.35
交易性金融资产	7.4.7.2	2,649,802,047.95	2,196,295,266.53
其中:股票投资		2,405,013,425.55	1,065,115,685.73
基金投资		-	-
债券投资		244,788,622.40	1,131,179,580.80
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		10,632,000.00	50,502,294.54
应收利息	7.4.7.5	2,065,191.98	12,361,071.32
应收股利		-	-
应收申购款		125,441.26	47,586.20
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		3,002,639,055.64	2,334,028,314.22
负债和所有者权益	附注号	本期末 2010年12月31日	上年度末 2009年12月31日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		29,793,639.45	100,010,014.00
应付赎回款		504,575.89	2,973,589.57
应付管理人报酬		3,358,218.01	2,838,156.15
应付托管费		559,703.01	473,026.03
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	3,186,987.38	2,152,254.67
应交税费		362,641.60	86,641.60
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	1,210,023.15	1,210,423.96
负债合计		38,975,788.49	109,744,105.98
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	3,735,245,311.38	3,149,507,728.33
未分配利润	7.4.7.10	-771,582,044.23	-925,223,520.09
所有者权益合计		2,963,663,267.15	2,224,284,208.24
负债和所有者权益总计		3,002,639,055.64	2,334,028,314.22

注:报告截止日2010年12月31日,基金份额净值0.793元,基金份额总额3,735,245,311.38份。

7.2 利润表

会计主体:海富通强化回报混合型证券投资基金

本报告期:2010年1月1日至2010年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
一、收入		326,839,620.34	950,727,414.55
1.利息收入		10,285,061.21	21,640,107.82
其中:存款利息收入	7.4.7.11	2,036,623.31	2,683,015.92
债券利息收入		7,550,761.80	18,927,836.74
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		697,676.10	29,255.16
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		283,204,863.14	62,489,762.91
其中:股票投资收益	7.4.7.12	259,673,161.46	52,829,075.03
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	15,060,744.76	-1,540,254.98
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	8,470,956.92	11,200,942.86
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.16	33,317,202.29	866,062,846.68
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	7.4.7.17	32,493.70	534,697.14
减:二、费用		57,067,076.90	64,945,285.24
1.管理人报酬		32,731,187.90	34,623,003.15
2.托管费		5,455,198.00	5,770,500.43
3.销售服务费		-	-
4.交易费用	7.4.7.18	17,932,274.63	23,862,653.34
5.利息支出		461,254.09	199,494.29
其中:卖出回购金融资产支出		461,254.09	199,494.29
6.其他费用	7.4.7.19	487,162.28	489,634.03
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		269,772,543.44	885,782,129.31
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		269,772,543.44	885,782,129.31

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:海富通强化回报混合型证券投资基金

本报告期:2010年1月1日至2010年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010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)	3,149,507,728.33	-925,223,520.09	2,224,284,208.24
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	269,772,543.44	269,772,543.44
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)	585,737,583.05	-116,131,067.58	469,606,515.47
其中:1.基金申购款	1,013,038,196.94	-226,702,812.59	786,335,384.35
2.基金赎回款	-427,300,613.89	110,571,745.01	-316,728,868.88
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)	3,735,245,311.38	-771,582,044.23	2,963,663,267.15
项目	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	4,265,101,900.05	-2,200,888,839.42	2,064,213,060.63
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	885,782,129.31	885,782,129.31
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以"-"号填列)	-1,115,594,171.72	389,883,190.02	-725,710,981.70
其中:1.基金申购款	176,405,089.24	-63,846,682.93	112,558,406.31
2.基金赎回款	-1,291,999,260.96	453,729,872.95	-838,269,388.01
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)	3,149,507,728.33	-925,223,520.09	2,224,284,208.24

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:

基金管理公司负责人:田仁灿,主管会计工作负责人:阎小庆,会计机构负责人:高勇前

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

海富通强化回报混合型证券投资基金(以下简称"本基金")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[2006]第58号《关于同意海富通强化回报混合型证券投资基金募集的批复》核准,由海富通基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通强化回报混合型证券投资基金基金合同》公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币2,563,360,601.57元,已经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2006)第63号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《海富通强化回报混合型证券投资基金基金合同》于2006年5月25日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为2,564,312,627.02份基金份额,其中认购资金利息折合952,025.45份基金份额。本基金的基金管理人为海富通基金管理有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通强化回报混合型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为国内依法公开发行上市的股票、债券、货币市场金融工具及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金投资组合的资产配置:股票资产0%-95%,权证投资0%-3%,债券5%-95%;并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。本基金的业绩比较基准为三年期银行定期存款(税前)加权平均收益率。

本财务报表由本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司于2011年3月24日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则--基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")、中国证监会公告[2010]5号《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>》、中国证券业协会于2007年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《海富通强化回报混合型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2010年度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2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

7.4.5 差错更正的说明

本基金报告期内不存在重大会计差错。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]102号《关于股息红利个人所得税有关政策的通知》、财税[2005]107号《关于股息红利有关个人所得税政策的补充通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围,不征收营业税。

(2)基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,由发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税,暂不征收企业所得税。对基金取得的股票的股息、红利收入,由上市公司在向基金派发股息、红利时暂减按50%计入个人应纳税所得额,依照现行税法规定即20%代扣代缴个人所得税,暂不征收企业所得税。

(4)基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
海富通基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
招商银行股份有限公司(招商银行")	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
法国巴黎投资管理BE控股公司(BNP Paribas Investment Partners BE Holding)(原富通基金管理公司Fortis Investment Management S.A.)(1)	基金管理人的股东

注:(1)根据中国证监会2010年12月28日发布的证监许可[2010]1915号《关于核准海富通基金管理有限公司修改章程的批复》,本公司原股东富通基金管理公司更名为法国巴黎投资管理BE控股公司。

下述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

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行股票交易。

7.4.8.1.2 权证交易

本基金本年度及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本年度及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

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 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	32,731,187.90	34,623,003.15
其中:支付销售机构的客户维护费	7,038,431.75	7,057,559.87

注:支付基金管理人海富通基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值1.5%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日管理人报酬=前一日基金资产净值 X 1.5% / 当年天数。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2010年1月1日至2010年12月31日	上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	5,455,198.00	5,770,500.43

注:支付基金托管人招商银行的托管费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日托管费=前一日基金资产净值 X 0.25% / 当年天数。

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

本基金本年度及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.8.4 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

本期及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.4.8.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

7.4.8.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位:人民币元

关联方名称	本期 2010年1月1日至2010年12月31日		上年度可比期间 2009年1月1日至2009年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
招商银行	331,340,947.21	1,939,146.41	67,076,079.02	2,594,973.97

注:本基金的银行存款由基金托管人招商银行保管,按银行同业利率计息。

7.4.8.6 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 2010年1月1日至2010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
海通证券	113001	中行转债	首次公开发行	378,300	37,830,000.00
上年度可比期间 2009年1月1日至2009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
海通证券	601788	光大证券	首次公开发行	2,000	42,160.00

7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期内无其他关联交易事项。

7.4.9 期末(2010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

金额单位:人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别:股票										
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
601933	永辉超市	2010-12-09	2011-03-15	新股网下申购	23.98	31.24	24,732	593,073.36	772,627.68	-
300155	安居宝	2010-12-29	2011-01-07	新股网上申购	49.00	49.00	500	24,500.00	24,500.00	-
300158	振东制药	2010-12-29	2011-01-07	新股网上申购	38.80	38.80	500	19,400.00	19,400.00	-

注:基金可使用以基金名义开设的股票账户,选择网上或者网下一种方式进行新股申购。其中基金作为一般法人或战略投资者认购的新股,根据基金与上市公司所签订申购协议的规定,在新股上市后的约定期限内不能自由转让;基金作为个人投资者参与网上认购获配的新股,从新股获配日至新股上市日之间不能自由转让。

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位:人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002439	启明星辰	2010-12-29	公告重大事项	42.55	-	-	99,944	4,676,547.77	4,252,617.20	-
600518	康美药业	2010-12-28	配股停牌	19.71	2011-01-06	17.29	1,500,000	23,488,093.12	29,565,000.00	-

注:本基金截至2010年12月31日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的股票,该类股票将在所公布事项的重大影响消除后,经交易所批准复牌。

7.4.9.3 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

本基金本报告期末无从事银行间市场债券正回购交易作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无从事交易所市场债券正回购交易作为抵押的债券。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a)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应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值相差很小。

(b)以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值,公允价值层级可分为:

第一层级:相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级:直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级:以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于2010年12月31日,本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层级的余额为2,447,769,430.75元,属于第二层级的余额为202,032,617.20元,无属于第三层级的余额(2009年12月31日:第一层级1,276,767,266.53元,第二层级919,528,000.00元,无第三层级)。

对于持有的重大事项停牌股票,本基金将相关股票公允价值所属层级于停牌期间从第一层级转入第二层级,并于复牌后从第二层级转回第一层级(2009年度:同)。对于持有的非公开发行股票,本基金于限售期内将相关股票公允价值所属层级列入第二层级,并于限售期满后从第二层级转入第一层级(2009年度:同)。

(2)除公允价值外,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 |