华安强化收益债券型证券投资基金

2012年度报告摘要

2012年12月31日

基金管理人：华安基金管理有限公司
基金托管人：中国工商银行股份有限公司
报告送出日期：二〇一三年三月二十七日

§1 重要提示及目录

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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2013年3月20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2012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	华安强化收益债券	
基金主代码	040012	
交易代码	040012	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2009年4月13日	
基金管理人	华安基金管理有限公司	
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	219,757,741.88份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B
下属分级基金的交易代码	040012	040013
报告期末下属分级基金的份额总额	95,221,429.71份	124,536,312.17份

2.2 基金产品说明

投资目标	在控制风险和保持资产流动性的前提下，通过增强信用产品的投资，以获取资产的长期增值。
投资策略	本基金将以宏观经济、市场利率研究主导固定收益资产投资，在控制风险和保持资产流动性的前提下，获取债券市场平均收益；同时在严格的信用评估和利差分析基础上，通过投资于有一定信用风险、具有较高收益率的信用类债券，以获取超越市场平均水平的收益；此外，本基金还将通过积极的新股申购和个股精选来增强基金资产的收益。
业绩比较基准	中国债券综合指数收益率×90%+中证红利指数收益率×10%
风险收益特征	本基金属于具有中低风险收益特征的基金品种，其长期平均风险和预期收益率低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金，属于证券投资基金中的中低等风险和中低等收益品种。

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		华安基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	冯颖	赵会军
	联系电话	021-38969999	010-66105799
	电子邮箱	fengying@huaan.com.cn	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		4008850099	95588
传真		021-68863414	010-66105798

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.huaan.com.cn
基金年度报告备置地点	上海市世纪大道8号上海国金中心二期31、32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

单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2012年		2011年		2010年	
	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B
本期已实现收益	7,475,611.40	6,081,888.92	-2,971,561.67	-4,327,711.00	54,252,179.34	25,305,334.20
本期利润	10,576,485.08	9,109,367.68	-7,476,409.77	-5,246,164.93	36,608,152.94	17,123,474.30
加权平均基金份额本期利润	0.0767	0.0740	-0.0264	-0.0279	0.0600	0.0598
本期基金份额净值增长率	8.03%	7.61%	-2.15%	-2.65%	5.84%	5.46%
3.1.2 期末数据和指标	2012年末		2011年末		2010年末	
	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B	华安强化收益债券A	华安强化收益债券B
期末可供分配基金份额利润	0.0525	0.0359	0.0018	-0.0096	0.0243	0.0169
期末基金资产净值	101,469,797.01	130,612,473.74	188,754,176.15	143,154,216.31	457,373,900.80	220,832,746.68
期末基金份额净值	1.066	1.049	1.002	0.990	1.024	1.017

注：1.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（例如：开放式基金的申购赎回费、红利再投资费、基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

2.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.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

华安强化收益债券A：

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	2.50%	0.14%	1.17%	0.13%	1.33%	0.01%
过去六个月	3.19%	0.13%	-0.45%	0.12%	3.64%	0.01%
过去一年	8.03%	0.13%	1.04%	0.13%	6.99%	0.00%
过去三年	11.87%	0.23%	-0.88%	0.15%	12.75%	0.08%
自基金合同生效起至今	17.93%	0.25%	0.85%	0.16%	17.08%	0.09%

华安强化收益债券B：

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	2.44%	0.13%	1.17%	0.13%	1.27%	0.00%
过去六个月	2.94%	0.13%	-0.45%	0.12%	3.39%	0.01%
过去一年	7.61%	0.12%	1.04%	0.13%	6.57%	-0.01%
过去三年	10.48%	0.23%	-0.88%	0.15%	11.36%	0.08%
自基金合同生效起至今	16.13%	0.25%	0.85%	0.16%	15.28%	0.09%

注：本基金业绩比较基准为：中国债券综合指数收益率×90%+中证红利指数收益率×10%

根据本基金合同的有关规定，本基金为债券型基金，投资范围为固定收益类金融工具，包括国内依法发行、上市的国债、金融债、央行票据、企业（公司）债、短期融资券、可转换债券、可交换债券、资产支持证券、次级债、债券回购等，以及股票等权益类品种和法律法规或监管机构允许基金投资的其它金融工具。基金的投资组合比例限制为：债券类资产的投资比例不低于基金资产的80%。其中，除国债和央行票据以外的信用类固定收益资产投资比例范围不低于基金资产净值的30%；持有现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金也可投资于非固定收益类金融工具，投资于股票等权益类资产的比例不高于基金资产的20%。

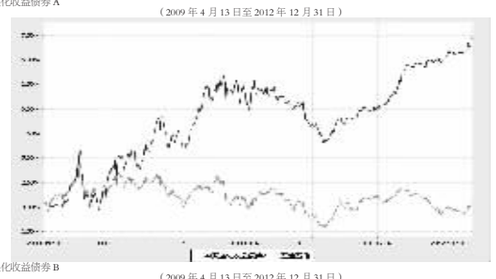
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华安强化收益债券型证券投资基金

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

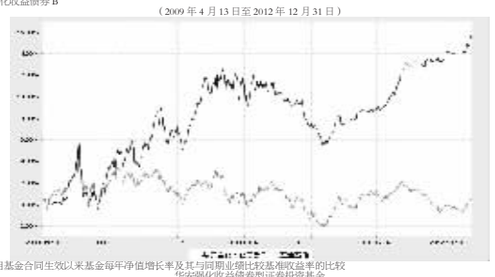
（2009年4月13日至2012年12月31日）

华安强化收益债券A



（2009年4月13日至2012年12月31日）

华安强化收益债券B

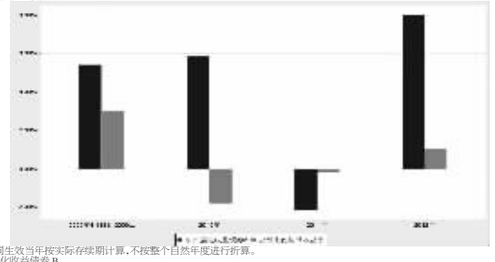


3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华安强化收益债券型证券投资基金

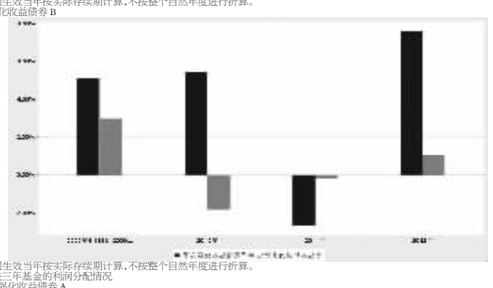
合同生效日以来净值增长率与业绩比较基准收益率的柱形对比图

华安强化收益债券A



注：合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

华安强化收益债券B



注：合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

1、华安强化收益债券A

金额单位：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
2012年	0.160	1,380,400.22	629,167.44	2,009,567.66	-
2011年	-	-	-	-	-
2010年	0.800	32,362,887.25	9,545,215.44	41,908,102.69	-
合计	0.960	33,743,287.47	10,174,382.88	43,917,670.35	-

2、华安强化收益债券B

金额单位：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
2012年	0.160	1,010,717.58	827,669.07	1,838,386.65	-
2011年	-	-	-	-	-
2010年	0.800	12,130,710.65	7,742,201.90	19,872,912.55	-
合计	0.960	13,141,428.23	8,569,870.97	21,711,299.20	-

§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

华安基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1998]20号文批准于1998年6月设立，是国内首批基金管理公司之一，注册资本1.5亿元人民币，公司总部设在上海陆家嘴金融贸易区。目前的股东为上海电气（集团）总公司、上海国际信托有限公司、上海工业投资（集团）有限公司、上海锦江国际投资管理有限公司和国泰君安投资管理股份有限公司。

截至2012年12月31日，公司旗下共管理了华安安信利用、华安安顺封闭2只封闭式证券投资基金，华安创新混合、华安中国A股增强指数、华安宝利配置、华安证券精选混合、华安积极配置混合、华安积极增长股票、华安中小盘成长股票、华安策略优选股票、华安核心优选股票、华安稳定收益债券、华安动态灵活混合、华安强化收益债券、华安行业轮动股票、华安上证180ETF、华安上证180ETF联接、华安上证龙头企业ETF、龙头ETF联接、华安沪深300量化增强、华安稳健回报混合、华安可转换债券、华安300指数（LOF）、华安中证500指数（LOF）、华安积极量化选股股票、华安稳健回报债券、华安沪深300指数增强股票、华安大中华升级股票、华安积极配置证券投资基金、华安策略预期期限债券、华安灵活配置混合、华安月鑫短期理财债券、华安月鑫短期理财债券B、华安月鑫短期理财债券C、华安月鑫短期理财债券D、华安月鑫短期理财债券E、华安月鑫短期理财债券F、华安月鑫短期理财债券G、华安沪深300指数分级、华安逆向策略股票、华安日日鑫货币、华安安心收益债券、华安信用增强债券等34只开放式基金。管理资产规模达到955.90亿元人民币。

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		
黄勤	本基金的基金经理、固定收益部总监	2009-04-13	2012-10-20	11年	经济学硕士，持有基金从业人员资格证书，16年银行、基金从业经历，曾在上海银行资金部从事债券投资、交易工作。2004年8月加入华安基金管理公司，曾任固定收益部债券投资经理，2007年5月起担任华安现金富利基金的基金经理，2009年4月至2012年10月担任本基金的基金经理。2011年12月起同时担任华安信用四季红债券型证券投资基金的基金经理。2012年12月起同时担任华安7日鑫短期理财债券型证券投资基金的基金经理。
苏玉平	本基金的基金经理	2011-07-19	-	15年	货币银行硕士，15年证券、基金行业从业经历，曾任海通证券有限责任公司投资银行部项目经理；交通银行托管部内控监察和市场拓展部经理；中德安联保险有限公司投资部部门经理；国联安基金管理有限公司基金经理。2011年2月加入华安基金管理有限公司，2011年7月起担任本基金的基金经理。2011年12月起同时担任华安信用四季红债券型证券投资基金的基金经理。

注：1.此处的任职日期和离任日期均指公司作出决定之日，因以公告日为准。

2.证券从业的含义遵从行业协会《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

本报告期内，本基金管理人严格遵守有关法律法规及《华安强化收益债券型证券投资基金基金合同》、《华安强化收益债券型证券投资基金招募说明书》等有关基金法律文件的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益，不存在违法违规或未履行基金合同承诺的情形。

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

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，公司制定了《华安基金管理有限公司公平交易管理制度》，将封闭式基金、开放式基金、特定客户资产管理组合及其他投资组合资产在研究分析、投资决策、交易执行等方面全部纳入公平交易管理中。控制措施包括：在研究环节，研究员在为公司管理的各类投资组合提供研究信息、投资建议过程中，使用最公发言、发送邮件、登录在研究报告管理系统等方式来确保各类投资组合获得同样的公平对待的机会。在投资环节，公司各投资组合经理根据投资组合的风格和投资策略，制定并严格执行交易决策规则，以保证各投资组合交易决策的客观性和独立性。同时严格执行投资决策委员会、投资总监、投资组合经理等各投资决策主体授权机制，投资组合经理在授权范围内自主决策，超过授权限制的操作需要经过严格的审批程序。在交易环节，公司实行强制公平交易机制，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。（1）交易所一级市场业务，遵循价格优先、时间优先、比例分配，综合平衡的控制原则，实现同一时间下达指令的投资组合在交易时机上的公平性。（2）交易所一级市场业务，投资组合经理按要素独立进行业务申报，集中交易部以投资组合名义对外进行申报。若该业务以公司名义进行申报与中签，则按实际中签情况以价格优先、比例分配原则进行分配。若中签量过小无法合理进行比例分配，且以公司名义获得，则投资部门在合规监察员监督参与下，进行公平协商分配。（2）交易所二级市场业务，投资组合经理按要素独立进行业务申报，集中交易部以投资组合名义对外进行申报。若该业务以公司名义进行申报与中签，则按实际中签情况以价格优先、比例分配原则进行分配。若中签量过小无法合理进行比例分配，且以公司名义获得，则投资部门在合规监察员监督参与下，进行公平协商分配。交易监控、分析与评估环节，公司各规监系统模块部对公司旗下的各投资组合投资境内证券市场上市交易的投资品种，进行场外的非公开发行股票申购，以公司名义进行的债券一级市场申购，不同投资组合间日和临近交易日的反向交易以及可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为进行监控；风险管理部根据市场公认的第三方信息（如：中债登的债券估值），定期对各投资组合与交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查，对不同投资组合临近交易日的同向交易的交易时机和交易价差进行分析。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，公司公平交易制度总体执行情况良好。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，公司合规监察稽核部会同基金投资、交易部门讨论制定了公募基金、专户针对股票、债券、回购等投资品种在交易所及银行间的同日反向交易控制规则，并在投资系统中进行了设置，实现了完整的系统控制。同时加强了对基金、专户间的同日反向交易的监控与隔日反向交易的检查；风险管理部开发了同向交易分析系统，对相关同向交易指标进行持续监控，并定期对组合间的同向交易行为进行了重点分析。本报告期内，除指数基金以外的所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易或交易价格相近交易量超过该证券当日成交量的5%的情况共出现了2次。原因：各投资组合分别按照其交易策略交易时，虽相关投资组合头寸数量极少，但由于个股流动性较差，交易量稀少，致使成交较少的单边交易量仍然超过该证券当日成交量的5%。而从同向交易统计检验和实际检查的结果来看，也未发现有异常。

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

2012年上半年国内经济下滑速度超预期，外围经济疲软，出口形势严峻。央行货币政策由紧变松，上半年两次下调存款准备金率，6、7月份又两次降息。宏观基本面和CPI趋势性下滑对债券市场都形成有力支持；偏宽松货币政策提供流动性宽裕；银行理财产品激增导致债券需求上升，上半年信用债迎来一波大牛市。三季度流动性收紧和协投性债券供给激增带来债市回调，四季度伴随流动性改善债市重拾失地。上半年股市没有大机会，维持震荡格局，三季度出现一波大调整，四季度大幅走好，跨年度行情开展。

本基金上半年在股市蔓延行情中相对保守，债券杠杆也没有做足，上半年业绩平平。三季度做空股票和债券，取得绝对收益和超额收益，四季度开始全面做多股票，取得相对较好业绩。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2012年12月31日，本基金资产净值为2.32亿元，A类份额累计净值1.172，B类份额累计净值1.155，本报告期A类份额净值增长率为8.03%，B类份额净值增长率为7.61%，同期业绩比较基准增长率为1.04%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2013年欧元区经济下滑得格局持续，失业、增长依然是面临的问题；美国将面增长并低于预期；国内经济处于弱反弹，如果后续经济数据持续走好，股市行情将向纵深方向发展。国内利率市场化进程加速，信用债市场面临前所未有的大好发展机遇。股票债券市场都存在机会。上半年股市机会大于债市机会，下半年债市机会大于股市机会。强债将通过资产配置轮动取得比较好的业绩。

我们将秉承稳健、专业的投资理念，优化组合结构，控制风险，勤勉尽责地维护持有人的利益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1、估值政策及重大变化

无。

2、估值政策重大变化对基金资产净值及当期损益的影响

无。

3、有关参与估值流程各方及人员的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历的描述

（1）公司方面

公司建立基金估值委员会，组成人员包括：首席投资官、基金投资部总经理、研究发展部总经理、固定收益部总经理、金融工程部总经理、基金运营部总经理及相关负责人员。

主要职责包括：证券发行机构发生了严重影响证券价格的重大事件时，负责评估重大事件对投资品种价值的影响程度、评估对基金估值的影响程度、确定采用的估值方法、确定该证券的公允价值；同时将采用确定的方法以及采用该方法对相关证券估值后与基金的托管银行进行沟通。

相关人员专业胜任能力及工作经历：

尚志民，首席投资官，工商管理硕士，曾在上海证券报研究所、上海证大投资管理有限公司工作，进入华安基金管理有限公司后曾先后担任公司研究发展部高级研究员、华安安顺封闭、基金安瑞、华安创新混合基金经理，现任华安安顺封闭、华安宏利股票的基金经理，华安基金管理有限公司首席投资官。

杨晖，投资研究部总监，研究生学历，12年金融、证券、基金从业经验，曾在上海银行工作。2004年10月进入华安基金管理有限公司，担任研究发展部宏观研究员，现任投资研究部总监。

黄勤，固定收益部总监，经济学硕士，曾在上海银行资金部从事债券投资、交易工作。2004年8月加入华安基金管理有限公司，曾任固定收益部债券投资经理，现任华安现金富利基金、华安信用四季红债券型证券投资基金的基金经理、固定收益部总监。

许之彦，指数投资部总监，理学博士，CQF(国际衍生品金融工程师)。曾在广发证券和中山大学经济管理学院博士后流动站从事金融工程工作，2005年加入华安基金管理有限公司，曾任研究发展部数量策略分析师，现任华安中国A股增强指数、华安上证180ETF及华安上证180ETF联接、华安上证龙头ETF和华安上证龙头ETF联接、华安深证300指数证券投资基金（LOF）的基金经理、指数投资部总监。

陈林，基金运营部总经理，工商管理硕士，高级会计师，CPA中国注册会计师协会非执业会员。曾在安永大华会计师事务所工作，2004年11月加入华安基金管理有限公司，曾任财务核算部副总监、公司财务部总经理，现任基金运营部总经理。

（2）托管银行

托管银行根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任，并且认真核查公司采用的估值政策和程序。

（3）会计师事务所

对相关估值模型、假设及参数的适当性出具审核意见和报告。

4.基金经理参与或决定估值的程度

本基金的基金经理未参与基金估值。

5.参与估值流程各方之间存在的任何重大利益冲突

参与估值流程各方之间无任何重大利益冲突。

6.已签约的任何定价服务的性质与程度等信息

无。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内共实施一次分红，并公告第二次分红方案。

第一次分红方案：每10份基金份额派发红利0.16元，权益登记日及除息日：2012年7月19日；现金红利发放日：2012年7月20日。

第二次分红方案：每10份基金份额派发红利0.06元。权益登记日及除息日：2012年11月12日；现金红利发放日：2012年11月13日。

本基金的基金管理人于2013年1月18日发布公告：每10份基金份额派发红利0.16元。权益登记日及除息日：2013年1月23日；现金红利发放日：2013年1月24日。

§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

2012年，本基金托管人在对华安强化收益债券型证券投资基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何指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运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

2012年，华安强化收益债券型证券投资基金的管理人——华安基金管理有限公司在华安强化收益债券型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，不存在任何指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，华安强化收益债券型证券投资基金对基金份额持有人进行了两次利润分配，分配金额为3,847,954.31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

本托管人依法对华安基金管理有限公司编制和披露的华安强化收益债券型证券投资基金2012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

本报告期基金财务报告经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师汪棣、庄贤签字出具了普华永道中天审字（2013)第21309号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：华安强化收益债券型证券投资基金

报告截止日：2012年12月31日

单位：人民币元

资产	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
资产：		
银行存款	2,089,608.73	21,099,531.03
结算备付金	1,126,902.73	2,008,864.98
存出保证金	216,166.84	208,536.67
交易性金融资产	238,512,114.90	445,306,108.87
其中：股票投资	31,249,102.92	831,899.97
基金投资	-	-
债券投资	207,263,011.98	444,474,208.90
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	518,244.36	-
应收利息	3,382,344.24	7,712,420.75
应收股利	-	-
应收申购款	501,148.75	85,497.90
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	246,346,530.55	476,420,960.20
负债和所有者权益	本期末 2012年12月31日	上年度末 2011年12月31日
负债：		
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	11,000,000.00	123,519,492.57
应付证券清算款	-	18,645,485.47
应付赎回款	1,245,983.20	579,948.42
应付管理人报酬	155,724.88	203,451.28
应付托管费	44,492.84	58,128.93
应付销售服务费	38,557.14	50,569.63
应付交易费用	122,542.89	34,192.90
应交税费	1,359,832.60	1,082,262.60
应付利息	-	42,382.36
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	297,126.25	296,653.58
负债合计	14,264,259.80	144,512,567.74
所有者权益：		
实收基金	219,757,741.88	332,967,122.08
未分配利润	12,324,528.87	-1,058,729.62
所有者权益合计	232,082,270.75	331,908,392.46
负债和所有者权益总计	246,346,530.55	476,420,960.20

注：1.报告截止日2012年12月31日，基金份额总额219,757,741.88份，其中华安强化收益债券A份额总额95,221,429.71份，华安强化收益债券B份额总额124,536,312.17份。华安强化收益债券A份额净值1.066元，华安强化收益债券B份额净值1.049元。

7.2 利润表

会计主体：华安强化收益债券型证券投资基金

本报告期：2012年1月1日至2012年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日	上年度可比期间 2011年1月1日至2011年12月31日
一、收入	26,261,081.84	-3,127,014.47
1.利息收入	15,558,497.38	20,070,722.69
其中：存款利息收入	148,710.62	334,263.67
债券利息收入	15,307,980.26	19,539,799.81
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	101,806.50	196,659.21
其他利息收入	-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）	4,476,257.48	-17,873,105.05
其中：股票投资收益	2,199,118.77	-5,980,400.94
债券投资收益	2,276,733.71	-12,126,588.84
基金投资收益	-	-
资产支持证券投资收益	-	-
衍生工具收益	-	-
股利收益	405.00	233,884.73
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,128,352.44	-5,423,302.03
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	97,974.54	98,669.92
减：二、费用	6,575,229.08	9,595,560.23
1.管理人报酬	1,884,712.28	3,340,182.79
2.托管费	538,489.27	954,337.99
3.销售服务费	503,778.06	756,764.09
4.交易费用	686,487.68	938,067.40
5.利息支出	2,609,945.53	3,270,250.43
其中：卖出回购金融资产支出	2,609,945.53	3,270,250.43
6.其他费用	351,816.26	335,957.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,685,852.76	-12,722,574.70
减：所得税费用	-	-
四、净利润（亏损以“-”号填列）	19,685,852.76	-12,722,574.70

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：华安强化收益债券型证券投资基金

本报告期：2012年1月1日至2012年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2012年1月1日至2012年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	332,967,122.08	-1,058,729.62	331,908,392.46
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	19,685,852.76	19,685,852.76
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）	-113,209,380.20	-2,454,639.96	-115,664,020.16
其中：1.基金申购款	349,371,929.88	11,564,227.13	360,936,157.01
2.基金赎回款	-462,581,310.08	-14,018,867.09	-476,600,177.17
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）	-	-3,847,954.31	-3,847,954.31
五、期末所有者权益（基金净值）	219,757,741.88	12,324,528.87	232,082,270.75
项目	上年度可比期间 2011年1月1日至2011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）	663,679,541.25	14,527,106.23	678,206,647.48
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-12,722,574.70	-12,722,574.70
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）	-330,712,419.17	-2,863,261.15	-333,575,680.32
其中：1.基金申购款	236,355,151.06	4,808,910.15	241,164,061.21
2.基金赎回款	-567,067,570.23	-7,672,171.30	-574,739,741.53
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）	332,967,122.08	-1,058,729.62	331,908,392.46

报表附注为财务报表的组成部分

本报告页码（序号）从7至24，财务报表由下列负责人签署：

基金管理公司负责人：李勤，主管会计工作负责人：章国富，会计机构负责人：陈林

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

华安强化收益债券型证券投资基金（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”）证监许可[2009]第125号《关于核准华安强化收益债券型证券投资基金募集的批复》核准，由华安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《华安强化收益债券型证券投资基金基金合同》自公开募集。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2,754,686,507.34元，业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(2009)第068号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《华安强化收益债券型证券投资基金基金合同》于2009年4月13日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为2,754,868,668.80份基金份额，其中认购资金利息折合182,161.46份基金份额。本基金的基金管理人为华安基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《华安强化收益债券型证券投资基金基金合同》和《华安强化收益债券型证券投资基金招募说明书》，本基金根据费用收取方式的不同，将基金份额分为不同的类别。在投资者认购/申购时收取认购/申购费用的，称为A类；在投资者认购/申购时不收取认购/申购费用，而是从本类别基金资产中计提销售服务费的，称为B类。本基金A类、B类两种收费模式并存，各类基金份额分别计算基金份额净值、投资人可自由选择申购某一类别的基金份额，但各类别基金份额之间不能相互转换。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华安强化收益债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金对债券类资产的投资比例不低于基金资产的80%。其中，金融债、企业债券（公司债）、短期融资券、可转换债券、可交换债券、资产支持证券等除国债和央行票据以外的信用类固定收益资产投资比例范围不低于基金资产净值的30%；持有现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。本基金也可投资于非固定收益类金融工具，包括一级市场的新股申购或增发新股、因可转债转股或因权证行权所形成的股票、因持仓股票所派发或因参与可分离债券一级市场申购而产生的权证、二级市场股票等法律法规或监管机构允许投资的其他非固定收益类品种。本基金投资于股票等权益类资产的比例不高于基金资产净值20%。本基金自公募日起满三年后，若国债券投资比例数收益率×90%+中证红利指数收益率×10%。

本财务报表由本基金的基金管理人华安基金管理有限公司于2013年3月26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会称“企业会计准则”）、中国证监会颁布的《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>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华安强化收益债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注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2012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2012年12月31日的财务状况以及2012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 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

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

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[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) 对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) 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支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。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。

(4) 基金买出股票按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
华安基金管理有限公司（“华安基金”）	基金管理人、基金注册登记机构、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司（“工商银行”）	基金托管人、基金代销机构
上海国际信托有限公司	基金管理人的股东
上海电气(集团)总公司	基金管理人的股东
上海工业投资(集团)有限公司	基金管理人的股东
上海锦江国际投资管理有限公司	基金管理人的股东
国泰君安投资管理股份有限公司	基金管理人的股东

注：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

无。

7.4.8.1.2 权证交易

无。

7.4.8.1.3 应支付关联