

# 东方强化收益债券型证券投资基金

## 2013 年度报告摘要

4.5 管理人从宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望  
2014年，外部流动性随着美国OIB的削减有收缩的态势，央行偏紧的货币政策尚未转向，偏高的利率水平抑制经济的增速，但反映尚未开始发挥作用，债券收益率虽处于高位，可能呈现宽幅震荡走势。我们将密切关注经济信号和政策走向，研判债券市场的运行方向并择机，把握可能出现的机会，并关注权益类资产的投资机会。  
“诚信是基，回报为金”，我们将始终持有的一利益观，用我们的专业知识、勤勉态度、谋求长期、稳定的回报。

4.6 管理人报告期内基金估值程序等事项的说明  
根据中国证监会公告【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》的要求，本基金管理人成立了东方基金管理有限责任公司估值委员会（以下简称“估值委员会”），成员由总经理、督察长、投资总监、基金经理和风险管理部、交易部、登记清算部、监察稽核部负责人组成，估值委员会成员均具备良好的专业知识和专业胜任能力和独立性，熟悉基金投资品种及基金估值法律法规。职责分工分别如下：  
① 总经理、督察长、投资总监：参与估值小组的日常工作会议，负责协调基金估值委员会中“长期停牌”等没有市价的股票所属行业和重估方法形成最后决议；  
② 基金经理：参与估值小组的日常工作会议，对采纳的估值方法和估值模型等发表意见和建议，但对估值数据和估值方案不具备最终决策权；  
③ 交易部：负责提议召开估值委员会会议，并将已形成的决议的估值方法所适用的金融产品明细提供风险管理部；  
④ 风险管理部：负责制定估值模型、假设及参数，确定参考行业指数并采集行业指数，据其判断估值公允价格；  
⑤ 登记清算部：负责估值事宜的内外数据协调，依据风险管理部提供的公允价格对投资品种进行估值，计算基金净值及基金份额净值，并按按照监管部门要求作好相关信息披露工作；  
⑥ 监察稽核部：对有关估值政策、估值流程和程序、估值方法等相关事项的合法合规性进行审核和监督，发现问题及时要求整改。

除基金估值外，参与估值流程的各方之间不存在任何的重大利益冲突。  
截止本报告期末，公司已与中央国债登记结算有限责任公司签署了《中债收益率曲线和中债估值最终用户服务协议》，并依据其提供中债收益率曲线及估值价格对公司旗下基金持有的银行间固定收益品种进行估值（适用非货币基金）或影子定价（适用货币基金）。  
4.7 管理人报告期内基金利润分配情况的说明  
根据本基金基金合同的相关规定，结合本基金实际运作情况，本基金本报告期末未进行利润分配。

5.1 报告期内本基金托管人遵守法律法规情况  
基金托管人依据《东方强化收益债券型证券投资基金合同》与《东方强化收益债券型证券投资基金托管协议》，自2012年10月9日起担任东方强化收益债券型证券投资基金（以下简称“本基金”）的全部资产。  
报告期内，托管人严格遵守《证券投资基金法》及其他相关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害基金份额持有人利益的行为。

5.2 管理人报告期内本基金投资运作变更程序、净值计算、利润分配等情况的说明  
本报告期内，本基金管理人依据国家相关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人及本基金的资产运作、基金资产估值、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害基金份额持有人利益的行为。  
5.3 管理人对于本年度报告中财务信息内容的真实性、准确性和完整性的声明  
本基金管理人认真复核了本年度报告中的财务报告、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，认为其真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

6.1 审计报告  
本基金本年度财务会计报告已经审计，立信会计师事务所（特殊普通合伙）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。  
7.1 资产负债表  
会计主体：东方强化收益债券型证券投资基金  
报告截止日：2013年12月31日

资产	附注号	本期末 2013年12月31日	上年度末 2012年12月31日
货币存款	7.4.1	309,458.01	1,065.79
结算备付金		2,968,003.23	5,609,909.09
交易保证金		12,844.76	250,000.00
应收利息	7.4.2	210,903,142.10	474,113,000.00
其中：应收债券利息			
基金投资			
固定收益类		210,903,142.10	474,113,000.00
可供出售金融资产	7.4.3		
买入返售金融资产	7.4.4		
应收证券清算款		48,899.32	
应收利息	7.4.5	2,975,310.30	3,474,984.34
应收股利			
应收申购款		4,171.35	6,488.05
递延所得税资产			
其他资产	7.4.6		
资产总计		217,221,641.97	483,536,447.27
负债和所有者权益			
一、负债			
短期借款			
交易性金融负债			
应付短期融资款	7.4.7.3	107,299,762.00	133,899,533.05
应付债券		241,433.20	3,347,267.69
应付托管人报酬		75,677.38	253,398.86
应付销售服务费		18,919.36	63,949.71
应付交易费用	7.4.7.7	19,281.39	23,841.50
应交税费			
应付利息		12,750.63	14,313.81
应付股利			
其他负债	7.4.7.8	254,097.96	302,516.74
负债合计		107,921,923.01	137,904,221.36
所有者权益			
实收基金	7.4.7.9	110,161,472.59	343,064,329.37
未分配利润	7.4.7.10	-861,752.63	2,585,896.54
所有者权益合计		109,299,719.96	345,650,225.91
负债和所有者权益总计		217,221,641.97	483,536,447.27

注1：① 报告截止日2013年12月31日，基金份额净值0.9222元，基金份额总额110,161,472.59份。  
② 本基金基金合同于2012年10月9日生效，上年度为不完整会计年度。  
注2：本报告中资产负债表和利润表所列列注号为年度报告正文中对应的附注号，投资者欲了解附注内的内容，应阅读登载于基金管理人网站的年度报告正文。  
7.2 利润分配  
会计主体：东方强化收益债券型证券投资基金  
本报告期：2013年1月1日至2013年12月31日

资产	附注号	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日
一、收入		8021,641.54	5,204,176.54
1.利息收入		13,510,963.96	4,919,322.58
其中：存款利息收入	7.4.7.11	72,176.37	276,219.41
债券利息收入		11,992,042.63	2,708,208.02
债券投资收益			
公允价值变动收益			
二、费用			
1.基金管理费	7.4.7.12	1,887,148.65	1,946,622.21
基金托管费	7.4.7.13	1,581,850.45	1,094,622.21
销售服务费			
利息支出			
其他费用			
三、利润总额		6,134,492.89	3,257,554.33
所得税费用			
净利润		6,134,492.89	3,257,554.33
归属于基金持有人的净利润		6,134,492.89	3,257,554.33
四、利润分配			
1.提取法定盈余公积			
2.提取任意盈余公积			
3.应付普通股股利			
4.未分配利润			
五、所有者权益变动			
1.实收基金			
2.未分配利润			
3.所有者权益合计			

注1：① 报告截止日2013年12月31日，基金份额净值0.9222元，基金份额总额110,161,472.59份。  
② 本基金基金合同于2012年10月9日生效，上年度为不完整会计年度。  
注2：本报告中资产负债表和利润表所列列注号为年度报告正文中对应的附注号，投资者欲了解附注内的内容，应阅读登载于基金管理人网站的年度报告正文。  
7.3 所有者权益  
会计主体：东方强化收益债券型证券投资基金  
本报告期：2013年1月1日至2013年12月31日

项目	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日
当期发生基金应支付的管理费	1,759,358.84	930,632.28
其中：支付给基金托管人的管理费	503,232.66	283,229.69
注：在通常情况下，基金管理费按前一日基金资产净值的一定年费率计提。计算方法如下： H = B × 管理费费率 ÷ 当年天数，本基金年管理费率为0.8% 其中：H为每日应计提的基金管理费 B为前一日的基金资产净值 基金管理人复核后于次月首日起3个工作日内向基金财产中一次性支付给基金管理人，若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付时，顺延至法定节假日、休息日结束之日起3个工作日内或不可抗力情形消除之日时支付。 7.4.2.2 基金托管费 单位：人民币元		
项目	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日
当期发生基金应支付的托管费	4,983,818.18	2,258,632.21
注：在通常情况下，基金托管费按前一日基金资产净值的一定年费率计提。计算方法如下： H = B × 托管费费率 ÷ 当年天数，本基金年托管费率为0.2% 其中：H为每日应计提的基金托管费 B为前一日的基金资产净值 基金管理人复核后于次月首日起3个工作日内向基金财产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付时，顺延至法定节假日、休息日结束之日起3个工作日内或不可抗力情形消除之日时支付。 7.4.2.3 债券投资收益 单位：人民币元		
项目	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日
债券投资收益	11,992,042.63	2,708,208.02
注：在通常情况下，基金托管费按前一日基金资产净值的一定年费率计提。计算方法如下： H = B × 托管费费率 ÷ 当年天数，本基金年托管费率为0.2% 其中：H为每日应计提的基金托管费 B为前一日的基金资产净值 基金管理人复核后于次月首日起3个工作日内向基金财产中一次性支付给基金托管人，若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付时，顺延至法定节假日、休息日结束之日起3个工作日内或不可抗力情形消除之日时支付。 7.4.2.4 关联方为保管的银行存款余额及当期产生的利息收入 单位：人民币元		
关联方名称	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日
中国工商银行股份有限公司	309,458.01	1,065.79
期末余额	309,458.01	1,065.79
当期利息收入	3,330.76	18,079.97
注：本基金在上年度可比期间2012年10月9日（基金合同生效日）至2012年12月31日，本基金未在前述期间内参与关联方为保管的存款。 7.4.2.5 关联方为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		
项目	本期 2013年1月1日至2013年12月31日	上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日
中国工商银行股份有限公司	309,458.01	1,065.79
期末余额	309,458.01	1,065.79
当期利息收入	3,330.76	18,079.97

7.4.2.5 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97  
注：本基金在上年度可比期间2012年10月9日（基金合同生效日）至2012年12月31日，本基金未在前述期间内参与关联方为保管的存款。  
7.4.2.6 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.6 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.7 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.8 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.9 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.10 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.11 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.12 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.13 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.14 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.15 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.16 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

7.4.2.17 关联方为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  
项目 本期 2013年1月1日至2013年12月31日 上年度可比期间 2012年10月9日至2012年12月31日  
中国工商银行股份有限公司 309,458.01 1,065.79  
期末余额 309,458.01 1,065.79  
当期利息收入 3,330.76 18,079.97

8.2 期末按公允价值分类的股票投资组合  
本报告期末本基金未持有股票。  
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资明细  
本报告期末本基金未持有股票。  
8.4 期末按公允价值占基金资产净值2%或前20名的股票明细  
8.4.1 期末按公允价值占基金资产净值2%或前20名的股票明细  
单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期买入金额	占期末基金资产净值比例(%)
1	601668	中国建设	2,319,880.00	0.67
2	600048	保利地产	1,890,055.00	0.53
3	600024	上汽集团	1,885,204.00	0.53
4	600034	中国石化	1,753,440.00	0.51
5	601318	中国平安	1,599,620.00	0.46
6	601398	工商银行	1,395,870.00	0.40
7	601988	中国银行	1,196,590.00	0.35
8	601601	中国太保	1,000,513.70	0.29
9	600036	招商银行	999,220.00	0.29
10	600043	金地集团	892,241.00	0.26
11	600887	伊泰集团	890,000.00	0.26
12	600729	重庆电力	897,873.00	0.26
13	600886	国投电力	596,544.00	0.17
14	600546	广汇集团	299,066.82	0.09

注：① 买入包括基金二级市场主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票。  
② “买入金额”按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。  
8.4.2 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  
单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期卖出金额	占期末基金资产净值比例(%)
1	601668	中国建设	2,248,200.00	0.67
2	600014	上汽集团	1,927,000.00	0.57
3	600028	中国石化	1,920,000.00	0.56
4	600048	保利地产	1,790,474.40	0.52
5	601318	中国平安	1,615,020.00	0.47
6	601398	工商银行	1,351,305.00	0.39
7	601988	中国银行	1,140,840.00	0.33
8	601601	中国太保	1,100,456.32	0.32
9	600036	招商银行	1,017,800.00	0.29
10	600883	金地集团	801,660.00	0.23
11	600886	国投电力	648,770.00	0.19
12	600887	伊泰集团	633,555.00	0.18
13	600729	重庆电力	586,177.00	0.17
14	600546	广汇集团	245,800.00	0.07

注：① 卖出主要指二级市场主动的卖出、转股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票。  
② “卖出股票收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。  
8.4.3 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

买入股票的成本(成交总额)	17,028,193.52
卖出股票的收入(成交总额)	17,204,172.97

注：① 买入包括基金二级市场主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票，卖出主要指二级市场主动的卖出、转股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票。  
② “买入股票成本”、“卖出股票收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。  
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合  
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	国债债券	78,979,400.00	72.26
2	央行票据	-	-
3	金融债券	25,613,300.00	23.43
4	其中：政策性金融债	25,613,300.00	23.43
5	企业债券	9,560,000.00	8.75
6	企业短期融资券	-	-
7	中期票据	93,528,000.00	87.22
8	可转债	1,466,442.10	1.29
9	其他	-	-
9	合计	210,903,142.10	192.96

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细  
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	120363	12国债(8)	200,000	19,876,000.00	17.83
2	120294	12国债(2)	200,000	19,705,000.00	17.83
3	091551	13国债15	200,000	18,660,000.00	17.07
4	1382294				