富国全球顶级消费品股票型证券投资基金

【2015】半年度报告摘要

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：	2015年08月27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。本半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2015年8月25日复核了本报告中的财务指标、净值表现和投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

富国基金管理有限公司承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文，投资者欲了解详细内容，应阅读半年度报告正文。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2015年1月1日起至2015年6月30日止。

§2 基金简介

2.1基金基本情况

基金简称	富国全球顶级消费品股票（QDII）
基金主代码	100055
交易代码	前端交易代码：100055 后端交易代码：000157
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2011年07月13日
基金管理人	富国基金管理有限公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	41,178,324.30份
基金合同存续期	不定期

注：富国基金已发布公告，决定自2015年8月4日起，将“富国全球顶级消费品股票型证券投资基金”变更为“富国全球顶级消费品混合型证券投资基金”，基金简称变更为“富国全球顶级消费品混合（QDII)。将本基金由股票型证券投资基金变更为混合型证券投资基金，并相应变更本基金的风险收益特征。

2.2基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于全球顶级消费品相关公司的股票，通过对投资对象的精选和组合投资，分散投资风险，力求实现基金资产的中长期稳定增值。
投资策略	本基金采用“自上而下”资产配置与“自下而上”个券精选相结合的主动投资管理策略，通过精细化的风险管理，力求实现基金资产的中长期稳定增值。
业绩比较基准	本基金的业绩基准为道琼斯奢侈品指数（Dow Jones Luxury Index）。
风险收益特征	本基金为主要投资于全球顶级消费品制造商和顶级消费服务提供商的主动股票型基金，属于证券投资基金中高风险高预期收益的品种。

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	范伟隽	蒋松云
	联系电话	021-20361818	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		021-20361616	010—66105798

2.4境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	-	Brown Brothers Harriman & Co.
	中文	-	布朗兄弟哈里曼银行
注册地址		-	140 Broadway New York, NY 10005
办公地址		-	140 Broadway New York, NY 10005
邮政编码		-	10005

2.5信息披露方式

登载基金半年度报告正文的管理人互联网网址	www.fullgoal.com.cn
基金半年度报告备置地点	富国基金管理有限公司 上海市浦东新区世纪大道8号上海国金中心二期16-17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

§3 主要财务指标、基金净值表现

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	报告期(2015年01月01日至2015年06月30日)
本期已实现收益	1,763,869.87
本期利润	484,896.03
加权平均基金份额本期利润	0.0150
本期基金份额净值增长率	1.75%
3.1.2期末数据和指标	报告期末(2015年06月30日)
期末可供分配基金份额利润	0.1619
期末基金资产净值	47,843,845.16
期末基金份额净值	1.162

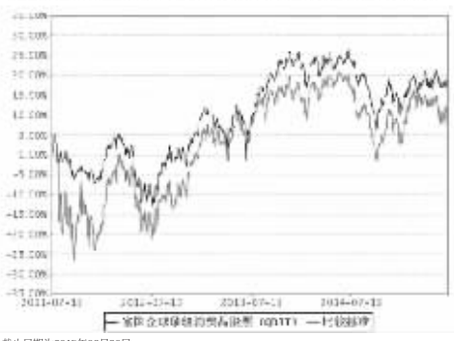
注：上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用（例如，开放式基金的申购赎回费、基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

3.2基金净值表现

3.2.1基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	-1.44%	0.54%	-2.46%	1.37%	1.02%	-0.83%
过去三个月	-1.19%	0.71%	-5.57%	0.97%	4.38%	-0.26%
过去六个月	1.75%	0.76%	-1.25%	1.05%	3.00%	-0.29%
过去一年	-6.89%	0.71%	-10.56%	0.90%	3.67%	-0.19%
过去三年	27.97%	0.76%	26.37%	0.99%	1.60%	-0.23%
自基金合同生效日起至今	16.20%	0.77%	6.46%	1.39%	9.74%	-0.62%

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：截止日期为2015年06月30日。

本基金建仓期6个月，即从2011年7月13日起至2012年1月12日，建仓期结束时各项资产配置比例均符合基金合同规定。

§4 管理人报告

4.1基金管理人及基金经理

4.1.1基金管理人及其管理基金的经验

富国基金管理有限公司于1999年4月13日获国家工商行政管理局登记注册成立，是经中国证监会批准设立的首批十家基金管理公司之一，公司于2001年3月从北京迁址上海。2003年9月加拿大蒙特利尔银行（BMO）参股富国基金管理有限公司的工商变更登记办理完毕，富国基金管理有限公司成为国内首批成立的十家基金公司中，第一家中外合资的基金管理公司。截至2015年6月30日，本基金管理人共管理富国天盛灵活配置混合型证券投资基金、富国消费主题混合型证券投资基金、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、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、富国天丰强化收益债券型证券投资基金（LOF）、富国中证红利指数增强型证券投资基金、富国优化增强债券型证券投资基金、富国沪深300增强证券投资基金、富国通胀通缩主题轮动股票型证券投资基金、富国汇利回报分级债券型证券投资基金、富国全球债券证券投资基金、富国可转换债券证券投资基金、上证综指交易型开放式指数证券投资基金、富国上证综指交易型开放式指数证券投资基金联接基金、富国天盈分级债券型证券投资基金、富国全球顶级消费品股票型证券投资基金、富国低碳环保股票型证券投资基金、富国中证500指数增强型证券投资基金（LOF）、富国产业债债券型证券投资基金、富国新天锋定期开放债券型证券投资基金、富国高新技术产业股票型证券投资基金、富国中国中小盘(香港上市)股票型证券投资基金、富国纯债债券型发起式证券投资基金、富国强回报定期开放债券型证券投资基金、富国宏观策略灵活配置混合型证券投资基金、富国信用增强债券型证券投资基金、富国信用债债券型证券投资基金、富国目标收益一年期纯债债券型证券投资基金、富国医疗保健行业股票型证券投资基金、富国创业板指数分级证券投资基金、富国目标收益两年期纯债债券型证券投资基金、富国国有企业债债券型证券投资基金、富国恒利分级债券型证券投资基金、富国城镇发展股票型证券投资基金、富国高端制造行业股票型证券投资基金、富国改越增强债券型证券投资基金、富国新回报灵活配置混合型证券投资基金、富国研究精选灵活配置混合型证券投资基金、富国中证军工指数分级证券投资基金、富国中证移动互联网指数分级证券投资基金、富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金、富国目标齐利一年期纯债债券型证券投资基金、富国富钱包货币市场基金、富国收益宝货币市场基金、富国中小盘精选混合型证券投资基金、富国新兴产业股票型证券投资基金、富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金、富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金、富国中证银行指数分级证券投资基金、富国文体健康股票型证券投资基金、富国国家安全主题混合型证券投资基金、富国改革动力混合型证券投资基金、富国新收益灵活配置混合型证券投资基金、富国中证工业4.0指数分级证券投资基金、富国沪港深价值精选灵活配置混合型证券投资基金、富国中证煤炭指数分级证券投资基金、富国中证体育指数分级证券投资基金等六十四只证券投资基金。

4.1.2基金经理（或基金经理小组）简介

姓名	职务	任本基金的基金经理期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
张峰	本基金基金经理兼任海外投资总监、富国中国中小盘（香港上市）股票型证券投资基金、富国沪港深价值精选灵活配置混合型证券投资基金基金经理	2011-07-13	-	14年	硕士，曾任摩根史丹利研究部助理，里昂证券股票分析员，摩根大通执行董事，美林证券高级董事；自2009年7月至2011年4月任富国基金管理有限公司周期性行业研究负责人，2011年4月至2012年12月任富国全球债券证券投资基金基金经理，自2011年7月起任富国全球顶级消费品股票型证券投资基金基金经理，自2012年9月起任富国中国中小盘（香港上市）股票型证券投资基金基金经理，自2015年6月起任富国沪港深价值精选灵活配置混合型证券投资基金基金经理；兼任海外投资总监，具有基金从业资格。
宁君	本基金基金经理助理兼任富国中国中小盘（香港上市）股票型证券投资基金基金经理助理	2014-04-23	-	4年	硕士，2011年8月至2014年4月任富国基金管理有限公司助理(QDII)研究员；2014年4月起任富国全球顶级消费品股票型证券投资基金基金经理助理和富国中国中小盘（香港上市）股票型证券投资基金基金经理助理。具有基金从业资格。

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

2、证券从业的涵义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

注：本基金无境外投资顾问。

4.3管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期，富国基金管理有限公司作为富国全球顶级消费品股票型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》、《富国全球顶级消费品股票型证券投资基金基金合同》以及其它有关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，以尽可能减少和分散投资风险、确保基金资产的安全并谋求基金资产长期稳定的增长为目标，基金投资组合符合有关法规及基金合同的规定。

4.4管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.4.1公平交易制度的执行情况

本基金管理人根据相关法规要求，结合实际情况，制定了内部的《公平交易管理办法》，对证券的一级市场申购、二级市场交易相关的研究分析、投资决策、授权、交易执行、业绩评估等投资管理环节，实行事前控制、事中监控、事后评估及反馈的流程化管理。在制度、操作层面确保各组合享有同等信息知情权、均等交易机会，并保持各组合的独立投资决策权。

事前控制主要包括：1、一级市场，通过标准化的办公流程，对关联方审核、价格公允性判断及证券公平分配等相关环节进行控制；2、二级市场，通过交易系统的投资备选库、交易对手库及授权管理，对投资标的、交易对手和操作权限进行自动化控制。

事中监控主要包括组合间相同投资标的的交易方向、市场冲击的控制，银行间市场交易价格的公允性评估等。1、将主动投资组合的同日反向交易列为限制行为，非经特别控制流程审核同意，不得进行；对于同日同向交易，通过交易系统对组合间的交易公平性进行自动化处理。2、同一基金经理管理的不同组合，对同一投资标的采用相同投资策略的，必须通过交易系统采取同时、同价下达投资指令，确保公平对待其所管理的组合。

事后评估及反馈主要包括组合间同一投资标的的临近交易日的同向交易和反向交易的合理性分析评估，以及不同时间窗口下（1日、3日、5日）的季度公平性交易分析评估等。1、通过公平性交易的事后分析评估系统，对涉及公平性交易的投资行为进行分析评估，分析对象涵盖公募、年金、社保及专户产品，并重点分析同类组合（股票型、混合型、债券型）间、不同产品间以及同一基金经理管理不同组合间的交易行为，若发现异常交易行为，监察稽核部视情况要求相关当事人做出合理性解释，并按法规要求上报辖区监管机构。2、季度公平性交易分析报告按规定经基金经理或投资经理签字，并经督察长、总经理审阅签字后，归档保存，以备后查。

本报告期内公司旗下基金严格遵守公司的相关公平交易制度，未出现违反公平交易制度的情况。

4.4.2异常交易行为的专项说明

本报告期内未发现异常交易行为。

公司旗下管理的各投资组合在交易所公开竞价同日反向交易的控制方面，报告期内本组合与其他投资组合之间未出现成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量5%的情况。

4.5管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

4.5.1报告期内基金投资策略和运作分析

上半年基金净值增长1.75%，同期指数下跌1.25%，超额收益3%。取得超额收益的原因是仓位较低，特别是博彩类股票。超配的香港医药和消费股也取得了一定超额收益并及时兑现了收益。

4.5.2报告期内基金的业绩表现

截至2015年6月30日，本基金份额净值为1.1620元，份额累计净值为1.1620元；本报告期，本基金份额净值增长率1.75%，同期业绩比较基准收益率为-1.25%。

4.6管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

6月底和7月初香港市场大幅下跌，这是受到A股大幅迅速下跌的影响，同时希腊局势不稳。和A股创业板不同，港股中小股票已经基本调整到估值很有吸引力的水平，也许会继续在底部震荡，但向下空间很小。目前和未来的一段时间是比较好的加仓机会。但是对于博彩类股票和香港本地消费股，未来看不到非常大的复苏空间，基金依然保持低配。

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

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

4.9报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内，本基金分别自2015年1月5日至2015年3月3日、自3月9日至6月1日出现连续超过20个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。

§5 托管人报告

5.1报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，本基金托管人在对富国全球顶级消费品股票型证券投资基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

5.2托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期内，富国全球顶级消费品股票型证券投资基金的管理人——富国基金管理有限公司在富国全球顶级消费品股票型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。本报告期内，富国全球顶级消费品股票型证券投资基金未进行利润分配。

5.3托管人对本半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全球顶级消费品股票型证券投资基金2015年半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。

中国工商银行资产托管部

2015年8月25日

§6 半年度财务报表(未经审计)

6.1资产负债表

会计主体：富国全球顶级消费品股票型证券投资基金

报告截止日：2015年06月30日

单位：人民币元

资 产	本期末（2015年06月30日）	上年度末（2014年12月31日）
资 产：		
银行存款	27,590,054.30	5,402,153.12
结算备付金	-	-
存出保证金	-	-
交易性金融资产	21,135,325.00	38,985,730.49
其中：股票投资	21,135,325.00	38,985,730.49
基金投资	-	-
债券投资	-	-
资产支持证券投资	-	-
贵金属投资	-	-
衍生金融资产	-	-
买入返售金融资产	-	-
应收证券清算款	-	209,081.58
应收利息	4,868.91	213.10
应收股利	33,357.71	19,752.17
应收申购款	71,926.33	108,419.14
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	48,835,532.25	44,725,349.60
负债和所有者权益	本期末（2015年06月30日）	上年度末（2014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	-	-
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	813,592.64	2,121,166.48
应付管理人报酬	71,417.99	69,769.98
应付托管费	13,886.85	13,566.38
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	-	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	92,789.61	108,111.89
负债合计	991,687.09	2,312,614.73
所有者权益：		
实收基金	41,178,324.30	37,122,887.76
未分配利润	6,665,520.86	5,289,847.11
所有者权益合计	47,843,845.16	42,412,734.87
负债和所有者权益总计	48,835,532.25	44,725,349.60

注：报告截止日2015年06月30日，基金份额净值1.162元，基金份额总额41,178,324.30份。

6.2利润表

会计主体：富国全球顶级消费品股票型证券投资基金

本报告期：2015年01月01日至2015年06月30日

单位：人民币元

项 目	本期（2015年01月01日至2015年06月30日）	上年度可比期间（2014年01月01日至2014年06月30日）
一、收入	949,603.70	-50,814.17
1.利息收入	20,122.50	5,760.84
其中：存款利息收入	20,122.50	5,760.84
债券利息收入	-	-
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）	2,100,439.62	1,391,784.91
其中：股票投资收益	1,778,588.85	551,107.61
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
资产支持证券投资收益	-	-
贵金属投资收益	-	-
衍生工具投资收益	-	-
股利收益	321,850.77	840,677.30
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,278,973.84	-1,614,188.95
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）	55,217.79	141,651.80
5.其他收入（损失以“-”号填列）	52,797.63	24,177.23
减：二、费用	464,707.67	903,012.14
1. 管理人报酬	338,552.13	657,491.12
2. 托管费	65,829.57	127,845.54
3. 销售服务费	-	-
4. 交易费用	20,418.25	65,170.68
5. 利息支出	-	-
其中：卖出回购金融资产支出	-	-
6. 其他费用	39,907.72	52,504.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	484,896.03	-953,826.31
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	484,896.03	-953,826.31

6.3所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：富国全球顶级消费品股票型证券投资基金

本报告期：2015年01月01日至2015年06月30日

单位：人民币元

项目	本期（2015年01月01日至2015年06月30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）	37,122,887.76	5,289,847.11	42,412,734.87
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	484,896.03	484,896.03
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）	4,055,436.54	890,777.72	4,946,214.26
其中：1.基金申购款	39,900,927.20	7,238,751.58	47,139,678.78
2.基金赎回款	-35,845,490.66	-6,347,973.86	-42,193,464.52
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）	41,178,324.30	6,665,520.86	47,843,845.16
项目	上年度可比期间（2014年01月01日至2014年06月30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）	66,521,291.28	17,256,887.72	83,778,179.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-953,826.31	-953,826.31
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）	-12,154,033.43	-2,833,936.87	-14,987,970.30
其中：1.基金申购款	3,503,318.60	799,894.53	4,303,213.13
2.基金赎回款	-15,657,352.03	-3,633,831.40	-19,291,183.43
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）	54,367,257.85	13,469,124.54	67,836,382.39

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告6.1至6.4财务报表由下列负责人签署：

陈戈 林志松 雷青松

基金管理公司负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4报表附注

6.4.1基金基本情况

富国全球顶级消费品股票型证券投资基金（以下简称“本基金”），系经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2011]666号文《关于核准富国全球顶级消费品股票型证券投资基金募集的批复》的核准，由基金管理人富国基金管理有限公司向社会公开发行募集，基金合同于2011年7月13日正式生效，首次设立募集规模为373,393,520.86份基金份额。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和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，境外资产托管人为布朗兄弟哈里曼银行（Brown Brothers Harriman & Co.）。

本基金的投资范围包括但不限于在已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券市场挂牌交易的股票，在已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券监管机构登记注册的公募基金（含ETF）、债券、货币市场工具以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金为股票型基金，投资于股票资产的比例不低于基金资产的60%。现金、债券及中国证监会允许投资的其他金融工具市值占基金资产的比例不高于40%，其中现金和到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%。现金、债券及中国证监会允许投资的其他金融工具包括银行存款、可转让存单、回购协议、短期政府债券等货币市场工具；政府债券、公司债券、可转换债券、公募基金（含ETF）等及经中国证监会认可的国际金融组织发行的证券；中国证监会认可的境外交易所上市交易的金融衍生产品等。本基金将以不低于股票资产的80%投资于全球顶级消费品公司的股票，该类公司包括顶级消费品制造商及顶级消费服务提供商。

本基金的业绩基准为道琼斯奢侈品指数（Dow Jones Luxury Index）。

6.4.2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、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计核算和信息披露方面，也参考了中国证券业协会制定的《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3号《半年度报告的内容与格式》》、《证券投资基金信息披露编报规则第3号《会计报表附注的编制及披露》》、《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》及其他中国证监会颁布的相关规定。本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

6.4.3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2015年6月30日的财务状况以及2015年1月1日至2015年6月30日止期间的经营成果和净值变动情况。

6.4.4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

本基金本报告期所采用的会计政策、会计估计与上年度会计报告相一致。

6.4.5会计差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

6.4.6税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》及其他境内外相关税务法规和实务操作，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)基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂免征营业税和企业所得税；

(3)基金取得的源自境外的股利收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂未征收个人所得税和企业所得税。

6.4.7关联方关系

6.4.7.1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

根据证监许可[2015]95号《关于核准设立申万宏源证券有限公司及其3家子公司的批复》的批准，中国证券监督管理委员会同意申银万国证券股份有限公司以吸收合并宏源证券股份有限公司后的全部证券类资产及负债出资设立全资证券子公司申万宏源证券有限公司。相应的，本公司的股东自2015年1月16日起由申银万国证券股份有限公司变更为申万宏源证券有限公司。相关变更手续尚在办理当中。变更后，本公司的股东为海通证券股份有限公司，出资比例为27.775%；申万宏源证券有限公司，出资比例为27.775%；蒙特利尔银行，出资比例为27.775%；山东省国际信托有限公司，出资比例为16.675%。

6.4.7.2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、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
布朗兄弟哈里曼银行（“布朗兄弟银行”	基金境外托管行

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。关联方申万宏源证券有限公司（简称“申万宏源”）是由原关联方申银万国证券股份有限公司与宏源证券股份有限公司于2015年1月16日合并组建而成。

6.4.8本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1通过关联方交易单元进行的交易

6.4.8.1.1股票交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行股票交易。

6.4.8.1.2权证交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.3债券交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行债券交易。

6.4.8.1.4回购交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行回购交易。

6.4.8.1.5基金交易

注：本基金本报告期未通过关联方交易单元进行基金交易。

6.4.8.1.6应支付关联方的佣金

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无应支付关联方的佣金。

6.4.8.2关联方报酬

6.4.8.2.1基金管理费

单位：人民币元

项目	本期（2015年01月01日至2015年06月30日）	上年度可比期间（2014年01月01日至2014年06月30日）
当期发生的基金应支付的管理费	338,552.13	657,491.12
其中：支付销售机构的客户维护费	122,053.69	264,613.39

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的1.80%的年费率计提。计算方法如下：

H=E×1.80%/当年天数

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金的管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。

6.4.8.2.2基金托管费

单位：人民币元

项目	本期（2015年01月01日至2015年06月30日）	上年度可比期间（2014年01月01日至2014年06月30日）
当期发生的基金应支付的托管费	65,829.57	127,845.54

注：基金托管费按前一日的基金资产净值的0.35%的年费率计提。计算方法如下：

H=E×0.35%/当年天数

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。

6.4.8.3与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方通过银行间同业市场进行债券（含回购）交易。

6.4.8.4各关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期（2015年01月01日至2015年06月30日）	上年度可比期间（2014年01月01日至2014年06月30日）
基金合同生效日(2011年07月13日)持有的基金份额	-	-
期初持有的基金份额	-	-
期间申购/买入总份额	21,204,410.52	-
期间因拆分变动份额	-	-
减：期间赎回/卖出总份额	-	-
期末持有的基金份额	21,204,410.52	-
期末持有的基金份额占基金总份额比例	51.49%	-

6.4.8.4.2报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注：本报告期末及上年度可比期间末本基金除基金管理人之外的其他关联方均未投资本基金。

6.4.8.5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（2015年01月01日至2015年06月30日）		上年度可比期间（2014年01月01日至2014年06月30日）	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
布朗兄弟哈里曼银行	3,211,076.09	-1,450.98	6,832,555.32	832.46
中国工商银行股份有限公司	24,378,978.21	21,573.48	895,531.30	4,928.38

6.4.8.6本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金本报告期末在承销期内直接购入关联方承销的证券。

6.4.8.7其他关联交易事项的说明

本基金本报告期间无其他关联交易事项。

6.4.9期末（2015年06月30日）本基金持有的流通受限证券

6.4.9.1因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注：本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

6.4.9.2期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注：本基金本报告期末者持有暂时停牌等流通受限股票。

6.4.9.3期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.9.3.1银行间市场债券正回购

注：截至本报告期末，本基金无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额；没有因正回购而作为抵押的银行间市场债券。

6.4.9.3.2交易所市场债券正回购

截至本报告期末，本基金无因从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额；没有因交易所市场债券正回购而作为抵押的债券。

6.4.10有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

6.4.14.1公允价值

6.4.14.1.1不以公允价值计量的金融工具

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

6.4.14.1.2以公允价值计量的金融工具

6.4.14.1.2.1各层次金融工具公允价值

于2015年6月30日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层次的余额为人民币21,135,325.00元，属于第二层次的余额为人民币0.00元，属于第三层次余额为人民币0.00元。

6.4.14.1.2.2公允价值所属层次间的重大变动

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

6.4.14.1.2.3第三层次公允价值余额和本期变动金额

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

6.4.14.2承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

6.4.14.3其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

§7 投资组合报告

7.1期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	21,135,325.00	43.28
	其中：普通股	21,135,325.00	43.28
	存托凭证	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	27,590,054.30	56.50
8	其他各项资产	110,152.95	0.23
9	合计	48,835,532.25	100.00

7.2期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
中国香港	3,721,968.73	7.78
法国	3,723,176.99	7.78
日本	277,968.79