

海富通双利债券型证券投资基金
(原海富通双利分级债券型证券投资基金转型)
2015 年年度报告
2015 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：中国工商银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一六年三月二十八日

§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2016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。

本报告期内，原海富通双利分级债券型证券投资基金转换为海富通双利债券型证券投资基金。原海富通双利分级债券型证券投资基金本报告期自2015年1月1日至2015年12月6日止，海富通双利债券型证券投资基金本报告期自2015年12月7日至2015年12月31日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示	2
§2 基金简介	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	6
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	7
2.5 其他相关资料	7
§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 基金净值表现	10
3.3 过去三年基金的利润分配情况	13
§4 管理人报告	15
4.1 基金管理人及基金经理情况	15
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	16
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	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	16
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	16
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	16
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	16
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明	17
§5 托管人报告	17
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	17
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	17
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	17
§6 审计报告	17
§7 年度财务报表	18
7.1 资产负债表	18
7.2 利润表	21
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	24
7.4 报表附注	26
§8 投资组合报告	85
8.1 期末基金资产组合情况	85
8.2 期末按行业分类的股票投资组合	87
8.3 期末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	96
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	97
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	98
8.6 期末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	100
8.7 期末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	100
8.8 期末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	101

8.9 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	101
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	102
8.11 投资组合报告附注	103
§9 基金份额持有人信息	105
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	106
9.2 期末上市基金前十名持有人	107
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	108
9.4 发起式基金发起资金持有份额情况	109
§10 开放式基金份额变动	110
§11 重大事件揭示	111
11.1 基金份额持有人大会决议	111
11.2 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	111
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	111
11.4 基金投资策略的改变	111
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	111
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	112
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	112
11.8 其他重大事件	113
§12 发起式基金发起资金持有份额情况	113
§13 影响投资者决策的其他重要信息	115
§14 备查文件目录	115
14.1 备查文件目录	115
14.2 存放地点	115
14.3 查阅方式	115

§2 基金简介

2.1 基金基本情况（转型前）

基金名称	海富通双利分级债券型证券投资基金	
基金简称	海富通双利分级债券	
基金主代码	519055	
交易代码	519055	
基金运作方式	<p>契约型，本基金以“运作周年滚动”的方式运作。双利 A 自基金合同生效日起每满 6 个月开放申购和赎回一次，双利 B 在任一运作周年内封闭运作，不上市交易，仅在每个运作周年到期日开放申购和赎回一次。双利 A 和双利 B 每次开放均仅开放一个工作日。运作周年届满，在满足本基金合同约定的条件下，本基金将转换为“海富通双利债券型证券投资基金”。</p>	
基金合同生效日	2013 年 12 月 4 日	
基金管理人	海富通基金管理有限公司	
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	51,808,980.58 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	海富通双利分级债券 A	海富通双利分级债券 B
下属分级基金的交易代码	519052	519053
报告期末下属分级基金的份额总额	23,864,170.21 份	27,944,810.37 份

2.2 基金基本情况（转型后）

基金名称	海富通双利债券型证券投资基金
基金简称	海富通双利债券

基金主代码	519055
交易代码	519055
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2013 年 12 月 4 日
基金管理人	海富通基金管理有限公司
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	165,523,673.84 份
基金合同存续期	不定期

2.3 基金产品说明（转型前）

投资目标	本基金在追求基金资产长期稳定增值的基础上，力求获得高于业绩比较基准的投资收益。	
投资策略	本基金的投资策略包括资产配置策略、债券投资组合策略、信用类债券投资策略、中小企业私募债投资策略、杠杆策略、可转换债券投资策略、新股申购策略。	
业绩比较基准	中证全债指数	
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中的较低风险品种，其预期风险与预期收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。	
下属分级基金的风险收益特征	双利 A 将表现出低风险、收益相对稳定的特征。	双利 B 则表现出较高风险、收益相对较高的特征。

2.4 基金产品说明（转型后）

投资目标	本基金在追求基金资产长期稳定增值的基础上，力求获得高于业绩比较基准的投资收益。	
投资策略	本基金的投资策略包括资产配置策略、债券投资组合策略、信用类债券投资策略、中小企业私募债投资策略、杠杆策略、可转换债券投资策略、新股申购策略。	
业绩比较基准	中证全债指数	

风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中的较低风险品种，其预期风险与预期收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。
--------	--

2.5 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	中国工商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	奚万荣	洪渊
	联系电话	021-38650891	010-66105799
	电子邮箱	wrxi@hftfund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		40088-40099	95588
传真		021-33830166	010-66105798
注册地址		上海市浦东新区陆家嘴花园石桥路66号东亚银行金融大厦36-37层	北京市西城区复兴门内大街55号
办公地址		上海市浦东新区陆家嘴花园石桥路66号东亚银行金融大厦36-37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		张文伟	姜建清

2.6 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》和《证券时报》
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

2.7 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

	普通合伙)	
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

§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

3.1.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

金额单位：人民币元

3.1.1.1 期间数 据和指标	2015年1月1日-2015年 12月6日	2014年1月1日-2014年 12月31日	2013年1月1日-2013年 12月31日
	海富通双利分级债券	海富通双利分级债券	海富通双利分级债券
本期已实现 收益	6,679,657.73	67,358,037.45	3,815,137.97
本期利润	6,033,987.56	70,111,059.12	1,700,887.66
加权平均基 金份额本期 利润	0.0853	0.1079	0.0017
本期加权平 均净值利润 率	7.86%	10.36%	0.17%
本期基金份 额净值增长 率	32.51%	17.37%	0.20%
3.1.1.2 期末数 据和指标	2015年12月6日	2014年末	2013年末
	海富通双利分级债券	海富通双利分级债券	海富通双利分级债券
期末可供分 配利润	12,907,367.41	9,566,454.41	1,700,887.66

海富通双利债券型证券投资基金(原海富通双利分级债券型证券投资基金
转型)2015 年年度报告

期末可供分 配基金份额 利润	0.2491	0.1027	0.0017
期末基金资 产净值	59,201,538.36	96,101,072.95	1,027,087,260.37
期末基金份 额净值	1.143	1.032	1.002
3.1.1.3 累计期 末指标	2015 年 12 月 6 日	2014 年末	2013 年末
	海富通双利分级债券	海富通双利分级债券	海富通双利分级债券
基金份额累 计净值增长 率	12.67%	17.61%	0.20%

3.1.2 海富通双利债券型证券投资基金

金额单位：人民币元

3.1.2.1 期间数据和指 标	报告期 2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日
本期已实现收益	178,214.24
本期利润	170,890.71
加权平均基金份额本 期利润	0.0033
本期加权平均净值利 润率	0.28%
本期基金份额净值增 长率	0.61%
3.1.2.2 期末数据和指	2015 年末

标	
期末可供分配利润	45,367,791.26
期末可供分配基金份额 额利润	0.2741
期末基金资产净值	190,563,247.81
期末基金份额净值	1.151
3.1.2.3 累计期末指标	2015 年末
基金份额累计净值增 长率	0.61%

注：1、本基金合同生效日为 2013 年 12 月 4 日。合同生效当年期间的数据和指标按实际存续期计算。

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、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，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

4、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）。

5、原海富通双利分级债券型证券投资基金之双利 A、双利 B 以 2015 年 12 月 4 日各自的份额净值为基础，按照本基金的基金份额净值（NAV）转换为海富通双利债券型证券投资基金，双利 A 转换比例为 1：0.89404383，双利 B 转换比例为 1：1.09048392。

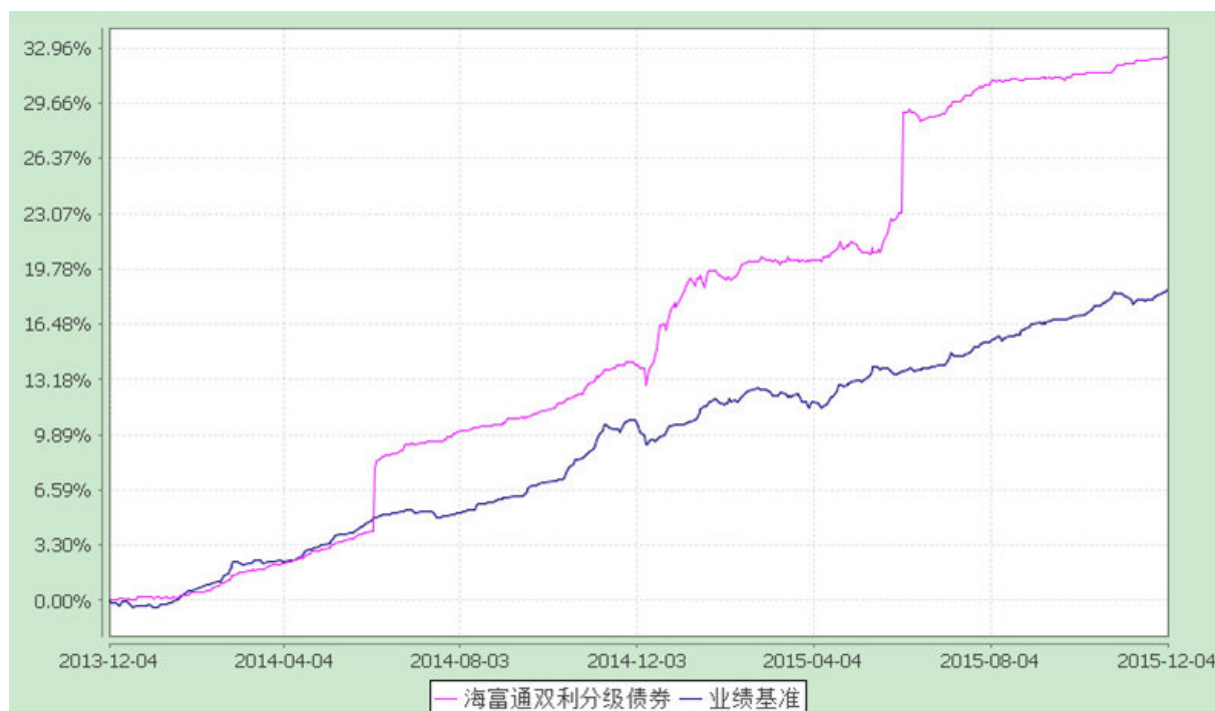
3.2 基金净值表现（转型前）

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	0.88%	0.04%	1.40%	0.08%	-0.52%	-0.04%
过去六个月	2.79%	0.06%	4.01%	0.07%	-1.22%	-0.01%
过去一年	12.67%	0.35%	7.31%	0.08%	5.36%	0.27%
自基金合同生 效起至今	32.51%	0.30%	18.59%	0.09%	13.92%	0.21%

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

份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2013 年 12 月 4 日至 2015 年 12 月 6 日)

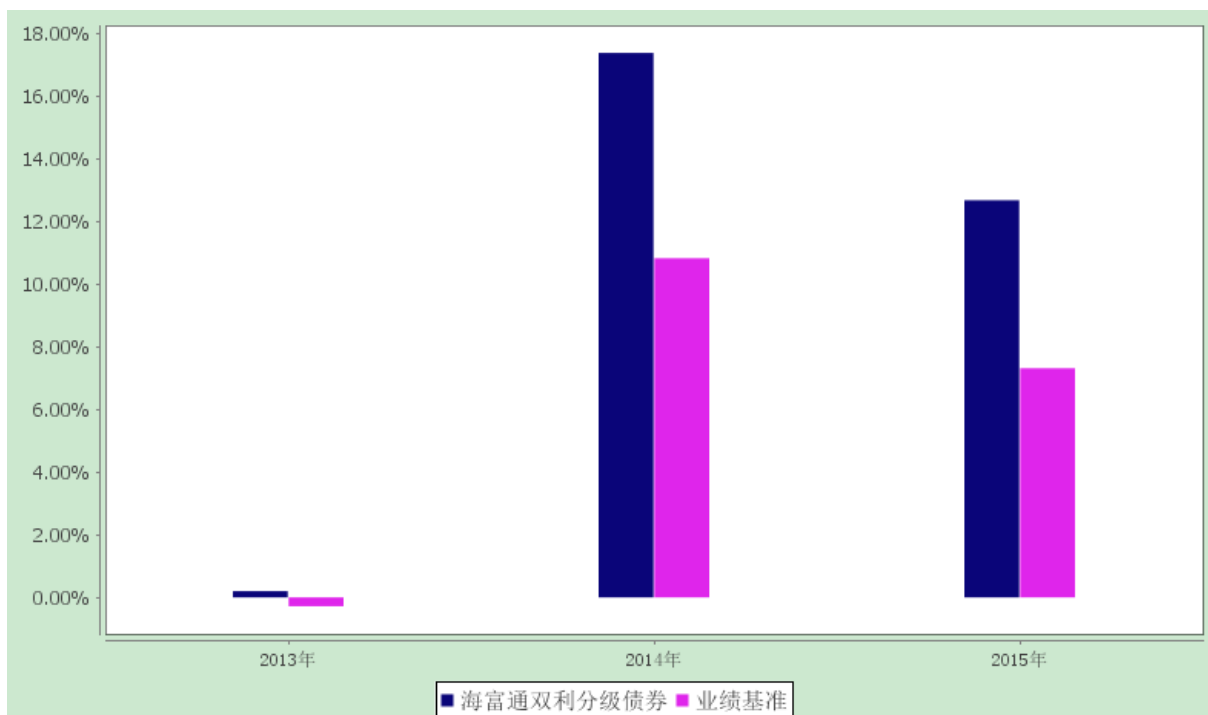


注：按照本基金合同规定，本基金建仓期为基金合同生效之日起六个月。建仓期结束时本基金的各项投资比例已达到基金合同第十四部分（二）投资范围、（六）投资限制中规定的各项比例。

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

海富通双利分级债券型证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同生效日为 2013 年 12 月 4 日。图中列示的 2013 年度基金净值增长率期间为 2013 年 12 月 4 日至 2013 年 12 月 31 日。本基金转型日为 2015 年 12 月 7 日，图中列示的 2015 年度基金净值增长率期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日。

3.3 基金净值表现（转型后）

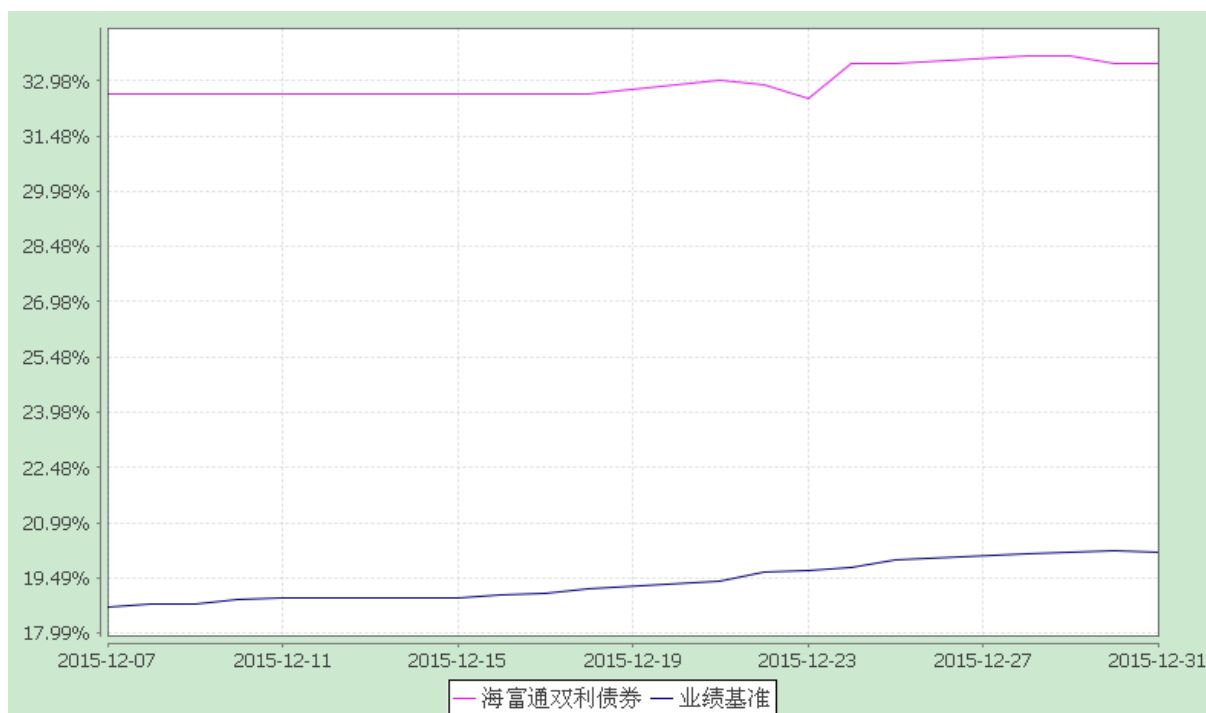
3.3.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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
自基金转型起至今	0.61%	0.20%	1.25%	0.07%	-0.64%	0.13%

3.3.2 自基金转型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

海富通双利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的历史走势对比图
(2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日)



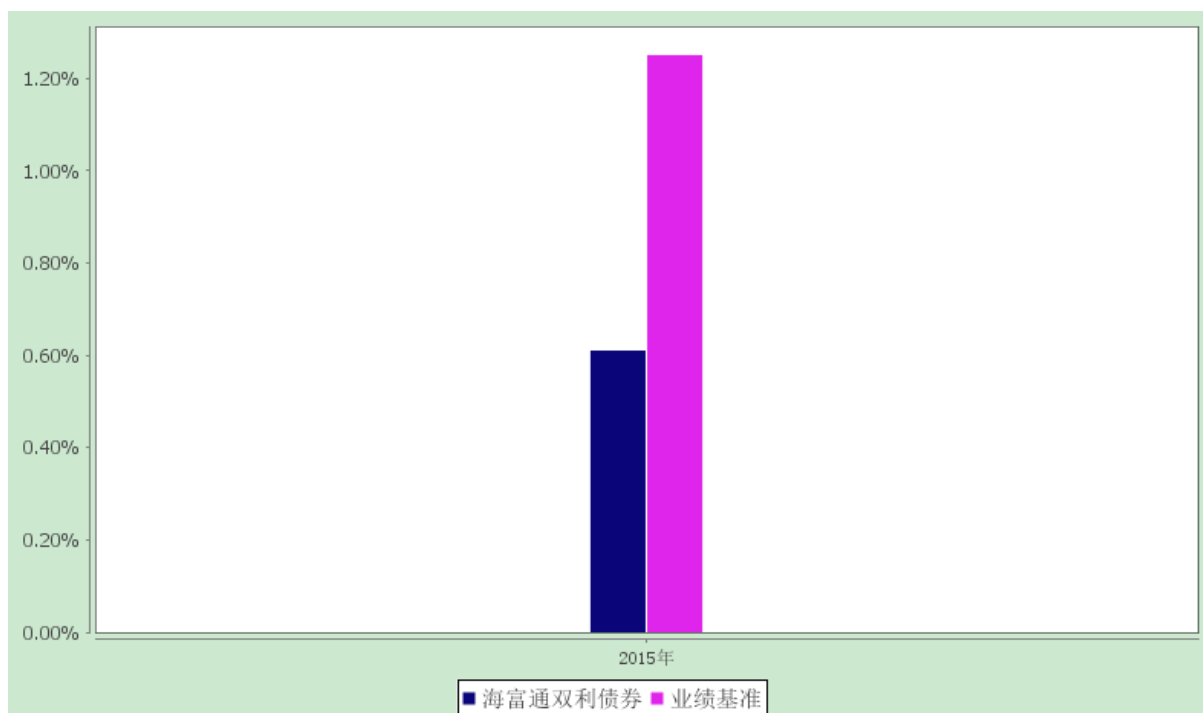
注：1、本基金转型日期为 2015 年 12 月 7 日，截止报告期末，本基金转型未满一年。

2、按照本基金合同规定，本基金建仓期为自基金合同生效起六个月。建仓期结束时本基金的各项投资比例已达到基金合同第十四部分（二）投资范围、（五）投资限制中规定的各项比例。

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

海富通双利债券型证券投资基金

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金转型日为 2015 年 12 月 7 日，图中列示的 2015 年度基金净值增长率期间为 2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日。

3.4 过去三年基金的利润分配情况（转型前）

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
2015 年	-	-	-	-	-
2014 年	-	-	-	-	-
2013 年	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注：本基金合同于 2013 年 12 月 4 日生效，未实施过利润分配。

3.5 过去三年基金的利润分配情况（转型后）

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
2015 年	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注：本基金于 2015 年 12 月 7 日转型，未实施过利润分配。

§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”）于 2003 年 4 月 1 日共同发起设立。截至 2015 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 31 只公募基金：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、海富通股票混合型证券投资基金、海富通强化回报混合型证券投资基金、海富通风格优势混合型证券投资基金、海富通精选贰号混合型证券投资基金、海富通中国海外精选混合型证券投资基金、海富通稳健添利债券型证券投资基金、海富通领先成长混合型证券投资基金、海富通中证 100 指数证券投资基金（LOF）、海富通中小盘混合型证券投资基金、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、海富通稳固收益债券型证券投资基金、海富通大中华精选混合型证券投资基金、上证非周期行业 100 交易型开放式指数证券投资基金、海富通上证非周期行业 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）、海富通国策导向混合型证券投资基金、海富通中证内地低碳经济主题指数证券投资基金、海富通养老收益混合型证券投资基金、海富通一年定期开放债券型证券投资基金、海富通双利债券型证券投资基金、海富通内需热点混合型证券投资基金、海富通纯债债券型证券投资基金、海富通双福分级债券型证券投资基金、海富通季季增利理财债券型证券投资基金、上证可质押城投债交易型开放式指数证券投资基金、海富通阿尔法对冲混合型发起式证券投资基金、海富通新内需灵活配置混合型证券投资基金。

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		
赵恒毅	本基金的基金 经理；海富通 养老收益混合	2013-12- 30	-	10 年	金融学硕士。持有基金从业人员 资格证书。2005 年 7 月至 2008 年 3 月任通用技术集团投资

	基金经理；海富通双福分级债券基金经理；海富通一年定开债券基金经理；海富通纯债债券基金经理			管理有限公司研究员，2008 年 4 月至 2011 年 5 月任富国基金管理有限公司研究员，2011 年 5 月至 2013 年 7 月任富国天盈分级债券型证券投资基金基金经理，2012 年 5 月至 2013 年 7 月任富国新天锋定期开放债券型证券投资基金基金经理，2012 年 6 月至 2013 年 7 月任富国可转换债券证券投资基金基金经理，2013 年 11 月加入海富通基金管理有限公司。2013 年 12 月起任海富通养老收益混合和海富通双利债券基金经理。2014 年 5 月起兼任海富通双福分级债券基金经理。2015 年 12 月起兼任海富通一年定开债券基金经理和海富通纯债债券基金经理。
--	--	--	--	--

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。

3、本公司于 2016 年 1 月 4 日发布公告，自 2016 年 1 月 4 日起，聘任夏妍妍女士担任本基金基金经理助理。

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 公平交易制度和控制方法

公司根据证监会 2011 年发布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的具体要求,持续完善了公司投资交易业务流程和公平交易制度。制度和流程覆盖了境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动,涵盖了授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。同时,公司投资交易业务组织架构保证了各投资组合投资决策相对独立,确保其在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。同时,公司建

立了严格的投资交易行为监控制度，公司投资交易行为监控体系由交易室、投资部、监察稽核部和风险管理部组成，各部门各司其职，对投资交易行为进行事前、事中和事后的全程监控，保证公平交易制度的执行和实现。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，公司严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定，确保本公司管理的不同投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。各投资组合均严格按照法律、法规和公司制度执行投资交易，保证公平交易制度的执行和实现。

报告期内，对公司旗下所有投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异进行了分析，并采集了连续四个季度期间内、不同时间窗下（如日内、3日内、5日内）公司管理的不同投资组合同向交易的样本，对其进行了 95%置信区间，假设溢价率为 0 的 T 分布检验，结合该时间窗下组合互相之间的模拟输送金额、贡献度、交易占比等指标综合判断是否存在不公平交易或利益输送的可能。结果表明，报告期内公司对旗下各投资组合公平对待，不存在利益输送的行为。

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，未发生投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5%的情形。

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

2015 年经济基本面总体疲弱，在三期叠加的大背景下经济增速出现放缓，工业、投资等多项经济数据屡屡创下近年来的新低。而随着全球通缩风险蔓延、大宗商品下跌，2015 全年的通胀率一直处于较低的水平。在这种情况下，政府一方面促转型调结构，提出了供给侧改革的思路；另一方面也依旧显现出较强的稳增长意愿。首先，货币政策持续宽松，全年央行共实施了五次降准和五次降息，并持续通过 SLF、MLF 等定向手段向市场注入流动性。其次，财政政策也积极发力，并推出万亿地方债置换以及千亿专项金融债。宽货币和宽财政起到了一定的托底效果，但也受到一定制约，比如资金向实体传导不畅、地方财政和杠杆约束等问题。

在此背景下，债券市场延续了牛市行情，一方面资金利率总体保持低位平稳，另一方面 6 月份以后股市断崖式下跌，市场风险偏好急剧下降，大量资金涌入债市，带动利率债、信用债收益率大

幅下行，期限利差和信用利差均迅速收窄。信用债在钱多缺资产的格局下表现更为出色，尤其是在经济下行信用风险加大的情况下中短久期、中高评级信用债成为市场追捧对象，信用利差被压缩至历史低位，城投债也因为地方债置换安全度提高而投资情绪回暖。转债方面，1 至 5 月转债受股市推动大幅上涨，众多券纷纷触发赎回退市，转债稀缺性进一步推升估值。然而六月股市剧烈震荡，转债在正股和估值双重压力下急剧下跌，归还了年初以来累积的回报。虽然四季度股市有所反弹，但转债受制于高估值弹性严重不足。

2015 年，本基金总体上保持着低杠杆、短久期运作。信用债方面，本基金不断降低城投债的仓位，同时提高了中高等级公司债的配置力度。转债方面，在一季度逐步减持之后就较少参与。利率债方面，前期主要是少量短期参与，转型为开放式债基后参与力度显著提升。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内，原海富通双利分级债券型证券投资基金（2015.1.1-2015.12.6）基金份额净值增长率为 12.67%，同期业绩比较基准收益率为 7.31%，海富通双利债券型证券投资基金（2015.12.7-2015.12.31）基金份额净值增长率为 0.61%，同期业绩比较基准收益率为 1.25%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

从经济基本面看，当前经济仍未出现明显的见底信号。2016 年上半年可能出现工业增长和固定资产投资的进一步下行。但是，2016 年传统的稳增长政策尤其是积极财政政策可能会加码，下半年经济或许能逐步企稳，尚待观察。货币政策方面，目前利率市场化几近收官，降息政策边际效应递减，央行开始逐步构建一个适应新经济和金融环境的货币政策框架：从数量型调控转为价格型调控、从存贷款基准利率调控转变为利率走廊调控，在利率、汇率、金融稳定等多目标管理下明年货币政策难以出现大幅放水但也难以转向，总体仍会维持平稳和适度宽松，降准的空间会大于降息。

在这种环境下，我们对 2016 年债市保持谨慎乐观，基本面和资金面因素对债市仍相对有利，限制收益率出现大幅上行的可能，但财政发力带来的挤出效应、宽货币转向宽信用可能性加大，也会制约收益率下行的速度和空间，因此债市可能呈现区间波动的特性。此外，股市和汇市的变化仍是最大的不确定因素，两者影响了国内和国际的资金流向，对债市形成阶段性扰动。

展望 2016 年，本基金将根据规模变动情况来优化组合结构。根据当前宏观经济和债券市场的现状，未来本基金将以利率债和中高等级信用债为主要投资标的，采取中等久期和较低杠杆的策略。对于可转债和长久期利率债，主要是择机波段交易。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2015年,基金管理人监察稽核工作根据独立、客观、公正的原则,通过现场检查、系统监控、人员询问、重点抽查等一系列方式开展工作,强化对基金运作和公司运营的合规性监察,督促业务部门不断改进内部控制和风险管理,并按规定定期出具监察稽核报告报送监管机关、董事长和公司管理层。

本报告期内,本基金管理人内部监察工作的重点包括以下几个方面:

一、持续完善公司的规章制度,健全内部控制体系,落实内控责任。

公司针对上海证监局《关于对海富通基金管理有限公司采取责令改正措施的决定》中所提出的问题,重点参照《证券投资基金管理公司管理办法》、《证券投资基金管理公司内部控制指导意见》、《基金管理公司投资管理人员管理指导意见》以及公司内部相关规定全面开展内部控制梳理工作。本报告期内,公司已经完成了决定书中所指出问题的整改工作并通过了监管部门的检查验收。公司整改期于2015年8月10日正式结束,公司自该日起可以正常上报基金产品。后续工作中,公司将牢记这次“老鼠仓”事件的教训,时刻铭记“三条底线”的规定,继续加强员工的培训和再培训,坚决杜绝类似违规事件再次发生。此外,监察稽核部组织各部门结合新业务和新法规的要求,对内部制度和流程进行更新,为公司业务开展提供有效的制度保障,并及时更新合规注意事项卡,以强化岗位职责,满足业务发展和相关法规要求,为基金持有人谋求最大利益提供有力的保障。

二、加强对公司和基金日常运作的合规审核

本报告期内,监察稽核部坚持以法律法规和公司管理制度为依据,对公司和基金日常运作的各项业务实施事前、事中、事后的合规性审核,确保了基金运作的诚信和合法合规性。本报告期内,公司监察稽核的范围涉及投资、销售、客服、IT、基金运营等各个方面。通过事前、事中、事后的全方位合规审核,公司对投资交易、客户服务体系、信息安全控制、基金运营控制、分支机构管理等方面的内部规章制度和各项业务流程予以了完善;同时强化了现有规章制度的执行力度,并很好的落实了相关建议。

三、有效推进反洗钱工作

本报告期内,监察稽核部结合反洗钱法规及公司业务特点,根据已按法规要求建立的客户洗钱风险评估指标体系,牵头完成反洗钱系统的升级改造。同时还按照法规规定,定期登陆反洗钱系统,对系统筛选的可疑交易进行人工识别和复核,并按时向中国反洗钱监测分析中心报送相关数据。

四、加强投资者教育,培养投资者风险意识和投资理念

本报告期内,监察稽核部会同相关部门鼓励投资者进行长期投资,持续不断和投资者进行沟通,

通过多种渠道、多种媒介积极推进投资者教育工作，努力倡导“理性选择、幸福投资”的投资理念，培养广大投资者的风险意识和投资理念、切实加强保护了广大基金持有人的合法权益。

五、强化法规学习，开展内控培训，培养员工的风险防范意识。

本报告期内，监察稽核部及时将新颁布的各项法律法规进行解读，并提供给全体员工学习，同时定期对全体员工进行内控培训，剖析风险案例。通过培训，员工的合规意识有所增强，主动控制业务风险的积极性也得到了提高。

通过上述工作，本报告期内，本基金管理人所管理的基金运作合法合规，维护和保障了基金份额持有人的利益。本基金管理人将继续加强内部控制和风险管理，进一步提高监察工作的科学性和有效性，切实保障基金财产安全、合规、诚信运作。

4.7 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，并经本公司总裁办公会批准后实施。

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。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行利润分配，但符合基金合同规定。

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

本基金本报告期无需要说明的情形。

§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，本基金托管人在对海富通双利债券型证券投资基金(海富通双利分级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，海富通双利债券型证券投资基金(海富通双利分级债券型证券投资基金)的管理人——海富通基金管理有限公司在海富通双利债券型证券投资基金(海富通双利分级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，海富通双利债券型证券投资基金(海富通双利分级债券型证券投资基金)未进行利润分配。

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

本托管人依法对海富通基金管理有限公司编制和披露的海富通双利债券型证券投资基金(海富通双利分级债券型证券投资基金)2015 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

6.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

普华永道中天审字(2016)第 20267 号

海富通双利分级债券型证券投资基金 全体基金份额持有人：

我们审计了后附的海富通双利分级债券型证券投资基金(以下简称“海富通双利债券基金”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)的资产负债表、2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

6.1.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海富通双利债券基金的基金管理人海富通基金管理有限公司管理层

的责任。这种责任包括：

(1)按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，并使其实现公允反映；

(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

6.1.2 注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

6.1.3 审计意见

我们认为，上述海富通双利债券基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了海富通双利债券基金 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)的财务状况以及 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)止期间的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈玲、胡逸嵘

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2016 年 3 月 24 日

6.2 海富通双利债券型证券投资基金

普华永道中天审字(2016)第 23438 号

海富通双利债券型证券投资基金

(原海富通双利分级债券型证券投资基金)全体基金份额持有人:

我们审计了后附的海富通双利债券型证券投资基金(原海富通双利分级债券型证券投资基金,以下简称“海富通双利债券基金”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年 12 月 7 日(基金合并运作后首日)至 2015 年 12 月 31 日止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

6.2.1 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海富通双利债券基金的基金管理人海富通基金管理有限公司管理层的责任。这种责任包括:

(1)按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,并使其实现公允反映;

(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

6.2.2 注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。

6.2.3 审计意见

我们认为，上述海富通双利债券基金(原海富通双利分级债券型证券投资基金)的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了海富通双利债券基金(原海富通双利分级债券型证券投资基金)2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 12 月 7 日(基金合并运作后首日)至 2015 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师

陈玲、胡逸嵘

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2016 年 3 月 24 日

§7 年度财务报表

7.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

7.1.1 资产负债表（转型前）

会计主体：海富通双利分级债券型证券投资基金

报告截止日：2015 年 12 月 6 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2015 年 12 月 6 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
资产：		-	-
银行存款	7.1.4.6.1	18,093,035.09	15,565,933.72
结算备付金		367,639.13	3,347,500.00
存出保证金		8,574.30	107,303.04

交易性金融资产	7.1.4.6.2	23,434,383.10	87,240,495.75
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		23,434,383.10	87,240,495.75
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.1.4.6.3	-	-
买入返售金融资产	7.1.4.6.4	-	4,000,000.00
应收证券清算款		16,906,945.64	-
应收利息	7.1.4.6.5	755,889.93	1,680,510.28
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.1.4.6.6	-	-
资产总计		59,566,467.19	111,941,742.79
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015 年 12 月 6 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		-	15,348,889.55
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		6,809.34	92,462.47
应付托管费		1,945.51	26,417.87
应付销售服务费		2,003.38	31,299.95
应付交易费用	7.1.4.6.7	200.00	1,600.00

应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.1.4.6.8	353,970.60	340,000.00
负债合计		364,928.83	15,840,669.84
所有者权益：		-	-
实收基金	7.1.4.6.9	46,294,170.95	86,257,101.20
未分配利润	7.1.4.6.10	12,907,367.41	9,843,971.75
所有者权益合计		59,201,538.36	96,101,072.95
负债和所有者权益总计		59,566,467.19	111,941,742.79

注：1.报告截止日 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)，A 类基金份额净值 1.022 元，B 类基金份额净值 1.246 元，基金份额总额 51,808,980.58 份，其中 A 类基金份额 23,864,170.21 份，B 类基金份额 27,944,810.37 份。

2.本财务报表的实际编制期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)止期间。

7.1.2 利润表

会计主体：海富通双利分级债券型证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
一、收入		7,382,862.42	88,795,225.39
1.利息收入		3,718,583.64	55,021,020.37
其中：存款利息收入	7.1.4.6.11	165,004.97	13,788,768.49
债券利息收入		3,504,414.88	39,921,331.98
资产支持证券利息收入		-	-

买入返售金融资产收入		49,163.79	1,310,919.90
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		4,309,948.95	31,021,183.35
其中：股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.1.4.6.13	4,309,948.95	31,021,183.35
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.1.4.6.18	-645,670.17	2,753,021.67
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.1.4.6.19	-	-
减：二、费用		1,348,874.86	18,684,166.27
1. 管理人报酬		500,564.73	4,789,347.22
2. 托管费		143,018.45	1,368,385.04
3. 销售服务费		202,102.34	1,868,465.79
4. 交易费用	7.1.4.6.20	2,915.93	12,452.70
5. 利息支出		108,237.81	10,235,347.47
其中：卖出回购金融资产支出		108,237.81	10,235,347.47
6. 其他费用	7.1.4.6.21	392,035.60	410,168.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,033,987.56	70,111,059.12
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,033,987.56	70,111,059.12

7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：海富通双利分级债券型证券投资基金

本报告期：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日

单位：人民币元

项目	本期		
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 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)	86,257,101.20	9,843,971.75	96,101,072.95
二、本期经营活动产生 的基金净值变动数(本 期利润)	-	6,033,987.56	6,033,987.56
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)	-39,962,930.25	-2,970,591.90	-42,933,522.15
其中：1.基金申购款	1,116,024.58	82,958.22	1,198,982.80
2.基金赎回款	-41,078,954.83	-3,053,550.12	-44,132,504.95
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)	46,294,170.95	12,907,367.41	59,201,538.36
项目	上年度可比期间		
	2014 年 1 月 1 日至 2014 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)	1,025,386,372.71	1,700,887.66	1,027,087,260.37

二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	70,111,059.12	70,111,059.12
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）	-939,129,271.51	-61,967,975.03	-1,001,097,246.54
其中：1.基金申购款	48,860,459.31	1,879,361.40	50,739,820.71
2.基金赎回款	-987,989,730.82	-63,847,336.43	-1,051,837,067.25
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）	86,257,101.20	9,843,971.75	96,101,072.95

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 7.1.1 至 7.1.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘颂，主管会计工作负责人：陶网雄，会计机构负责人：胡正万

7.1.4 报表附注

7.1.4.1 基金基本情况

海富通双利分级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[2013]第 1084 号《关于核准海富通双利分级债券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《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型证券投资基金，本基金以“运作周年滚动”的方式运作。双利 A 自基金合同生效日起每满 6 个月开放申购和赎回一次，双利 B 在任一运作周年内封闭运作，不上市交易，仅在每个运作周年到期日开放申购和赎回一次。双利 A 和双利 B 每次开放均仅开放一个工作日。本基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集

1,024,312,220.00 元，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2013)第

716号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》于2013年12月4日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为1,025,386,372.71份,其中认购资金利息折合1,074,152.71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,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》和《海富通双利分级债券型证券投资基金招募说明书》并报中国证监会备案,本基金通过基金资产及收益的不同分配安排,将基金份额分成预期收益与预期风险不同的两个类别,即双利A和双利B。双利A根据基金合同的规定获取约定收益,双利A自基金合同生效日起每满6个月开放一次,在双利A的单独开放日,基金管理人将对双利A进行基金份额折算,双利A的基金份额净值调整为1.000元,基金份额持有人持有的双利A份额数按折算比例相应增减;本基金在扣除双利A的本金及应计收益后的全部剩余资产归双利B享有,亏损以双利B的资产净值为限由双利B首先承担,双利B在任一运作周年内封闭运作,不上市交易,仅在每个运作周年到期日开放一次。本基金双利A与双利B的份额初始配比原则上为7:3。

根据基金合同以及海富通基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)披露的《海富通双利分级债券型证券投资基金分级份额终止运作及基金份额转换事宜的公告》,投资者认购或申购且未赎回的每一份双利A和双利B基金份额,在本基金份额转换基准日(即2015年12月4日)日终,基金管理人将按照基金合同所约定的运作周年内资产及收益的分配规定分别计算基金份额净值、双利A和双利B的份额净值,双利A和双利B份额按各自份额净值与基金份额净值之比为基准转换为海富通双利债券型证券投资基金。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通双利分级债券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固定收益类金融工具,包括国内依法发行上市的国债、央行票据、地方政府债、金融债、公司债、企业债、中小企业私募债券、可转换债券(含可分离交易可转债)、债券回购、次级债、短期融资券、资产支持证券、中期票据、银行存款等固定收益类金融工具以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产,但可投资于一级市场新股网上申购和增发新股申购,因通过发行、行权、可转换债券转股等原因形成的股票、权证等权益类资产的比例不超过基金资产的20%,其中持有的全部权证市值不超过基金资产净值的3%。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金投资于债券的比例不低于基金资产的80%,现金或到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金

资产净值的 5%。在双利 A 的每个开放日前 20 个工作日和后 20 个工作日期间不受前述投资组合比例的限制。本基金的业绩比较基准为：中证全债指数。

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 2016 年 3 月 24 日批准报出。

7.1.4.2 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 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《海富通双利分级债券型证券投资基金 投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.1.4.4 所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的相关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.1.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)止期间的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 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)的财务状况以及 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.1.4.4 重要会计政策和会计估计

7.1.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)止期间。

7.1.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.1.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有

能力。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.1.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本基金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；或者(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.1.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的债券投资按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易

日的市场交易价格确定公允价值。

(2)存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3)当金融工具不存在活跃市场，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公允价值。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。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.1.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.1.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

7.1.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现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占基金净值比例计算的金额。未实现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损益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认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.1.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值

变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.1.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.1.4.4.11 基金的收益分配政策

根据基金合同的规定，每一运作周年内，本基金(包括双利 A 和双利 B)不进行收益分配。

7.1.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.1.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1)在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《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》采用估值技术确定公允价值。

本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

(2)对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)，按照中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的债券估值结果确定公允价值。

7.1.4.4.14 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。

7.1.4.4.15 会计估计变更的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)，鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息，本基金本报告期改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值。

7.1.4.4.16 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。

7.1.4.5 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[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》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。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2)对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖债券的差价收入，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，应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。

7.1.4.6 重要财务报表项目的说明

7.1.4.6.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 6 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
活期存款	1,093,035.09	15,565,933.72
定期存款	17,000,000.00	-
其中：存款期限 1-3 个月	17,000,000.00	-
存款期限 3 个月-1 年	-	-
存款期限 1 个月以内（含 1 个月）	-	-
其他存款	-	-
合计	18,093,035.09	15,565,933.72

注：定期存款的存款期限为定期存款的票面存期。

7.1.4.6.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2015 年 12 月 6 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	23,441,281.91	23,434,383.10	-6,898.81
	银行间市场	-	-	-
	合计	23,441,281.91	23,434,383.10	-6,898.81
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		23,441,281.91	23,434,383.10	-6,898.81

项目		上年度末		
		2014 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	86,601,724.39	87,240,495.75	638,771.36
	银行间市场	-	-	-
	合计	86,601,724.39	87,240,495.75	638,771.36
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		86,601,724.39	87,240,495.75	638,771.36

7.1.4.6.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

7.1.4.6.4 买入返售金融资产

7.1.4.6.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末	
	2015 年 12 月 6 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-
项目	上年度末	
	2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
银行间市场	-	-

交易所市场	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

7.1.4.6.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.1.4.6.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 6 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	2,596.22	1,380.61
应收定期存款利息	127,500.00	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	3,053.21	1,506.40
应收债券利息	622,700.59	1,677,574.97
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	39.91	48.30
合计	755,889.93	1,680,510.28

7.1.4.6.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末其他资产无余额。

7.1.4.6.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 6 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	200.00	1,600.00

合计	200.00	1,600.00
----	--------	----------

7.1.4.6.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 6 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
预提费用	353,970.60	340,000.00
合计	353,970.60	340,000.00

7.1.4.6.9 实收基金

海富通双利分级债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2013 年 12 月 4 日至 2015 年 12 月 6 日	
	基金份额	账面金额
基金合同生效日	717,474,010.21	717,474,010.21
-基金份额折算调整	21,617,010.01	-
-未领取红利份额折算调整 (若有)	-	-
-集中申购募集资金本金及 利息	-	-
-基金拆分和集中申购完成 后	-	-
本期申购	51,938,803.51	49,976,483.89
本期赎回(以“-”号填列)	-767,165,653.52	-745,237,497.78
本期末	23,864,170.21	22,212,996.32

海富通双利分级债券 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2013年12月4日至2015年12月6日
----	-----------------------------

	基金份额	账面金额
基金合同生效日	307,912,362.50	307,912,362.50
-基金份额折算调整	48,507,891.10	-
-未领取红利份额折算调整 (若有)	-	-
-集中申购募集资金本金及 利息	-	-
-基金拆分和集中申购完成 后	-	-
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-328,475,443.23	-283,831,187.87
本期末	27,944,810.37	24,081,174.63

注：1. 本基金自 2013 年 11 月 4 日至 2013 年 11 月 29 日止期间公开发售，共募集有效净认购资金 1,024,312,220.00 元。根据《海富通双利分级债券型证券投资基金基金份额发售公告》的规定，本基金设立募集期内认购资金产生的利息收入 1,074,152.71 元在本基金成立后，折算为 1,074,152.71 份基金份额，划入基金份额持有人账户。

2. 根据《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》的相关规定，双利 A 自基金合同生效日起每满 6 个月开放申购和赎回一次，双利 B 在任一运作周年内封闭运作，仅在每个运作周年到期日开放申购和赎回一次。

3. 根据《海富通双利分级债券型证券投资基金招募说明书》和本基金的基金管理人 2014 年 6 月 6 日的《海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额折算和申购与赎回结果的公告》、2014 年 12 月 6 日的《海富通双利分级债券型证券投资基金申购与赎回结果及双利 A 份额折算结果的公告》和 2015 年 6 月 8 日的《海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额折算和申购与赎回结果的公告》，本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司确定 2014 年 6 月 4 日、2014 年 12 月 4 日和 2015 年 6 月 4 日为双利 A 基金份额折算基准日。2014 年 6 月 4 日折算前双利 A 基金份额总额为 717,474,010.21 份，折算前双利 A 基金份额净值为 1.024 元，根据双利 A 基金份额折算公式，双利 A 基金份额折算比例为 1.02406575，折算后双利 A 基金份额总额为 734,740,562.83 份，基金份额净值为 1.000 元；2014 年 12 月 4 日折算前双利 A 基金份额总额为 114,574,534.03 份，折算前双利 A 基金份额净值为 1.024 元，根据双利 A 基金份额折算公式，双利 A 基金份额折算比例为 1.02406575，折算后双利 A 基金份额总额为 117,331,856.51 份，基金份额净值为 1.000 元；2015 年 6 月 4 日折算前双利 A 基金份额总额为 65,204,557.45 份，折算前双利 A 基金份额净值为 1.024 元，根据双利 A 基金份额折算公式，双利 A 基金份额折算比例为 1.02443288，折算后双利 A 基金份额总额为 66,797,692.36 份，基金份额净值为 1.000 元。

根据《海富通双利分级债券型证券投资基金招募说明书》和本基金的基金管理人 2014 年 12 月 4 日的《海富通双利分级债券型证券投资基金 B 份额折算结果的公告》，本基金的基金管理

人海富通基金管理有限公司确定 2014 年 12 月 2 日为双利 B 基金份额折算基准日。2014 年 12 月 2 日折算前双利 B 基金份额总额为 307,912,362.50 份，折算前双利 B 基金份额净值为 1.158 元，根据双利 B 基金份额折算公式，双利 B 基金份额折算比例为 1.15753798，折算后双利 B 基金份额总额为 356,420,253.60 份，基金份额净值为 1.000 元。中国证券登记结算有限责任公司已根据上述折算比例，对全体基金份额持有人持有的基金份额进行了折算。

7.1.4.6.10 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
本期期初	9,566,454.41	277,517.34	9,843,971.75
本期利润	6,679,657.73	-645,670.17	6,033,987.56
本期基金份额交易产生的变动数	-2,954,982.66	-15,609.24	-2,970,591.90
其中：基金申购款	82,522.31	435.91	82,958.22
基金赎回款	-3,037,504.97	-16,045.15	-3,053,550.12
本期已分配利润	-	-	-
本期末	13,291,129.48	-383,762.07	12,907,367.41

7.1.4.6.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 6 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	23,194.50	126,247.69
定期存款利息收入	127,500.00	13,437,288.60
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	13,770.13	223,305.20
其他	540.34	1,927.00
合计	165,004.97	13,788,768.49

7.1.4.6.12 股票投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股票投资收益。

7.1.4.6.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年 12月6日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年 12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	305,020,835.05	1,785,018,027.83
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	294,154,102.61	1,709,240,549.22
减：应收利息总额	6,556,783.49	44,756,295.26
买卖债券差价收入	4,309,948.95	31,021,183.35

7.1.4.6.14 资产支持证券投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无资产支持证券投资收益。

7.1.4.6.15 贵金属投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无贵金属投资收益。

7.1.4.6.16 衍生工具收益

本基金本报告期及上年度可比期间无衍生工具收益。

7.1.4.6.17 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股利收益。

7.1.4.6.18 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2015年1月1日至2015年12月6日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日
1.交易性金融资产	-645,670.17	2,753,021.67
——股票投资	-	-
——债券投资	-645,670.17	2,753,021.67
——资产支持证券投资	-	-

——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3.其他	-	-
合计	-645,670.17	2,753,021.67

7.1.4.6.19 其他收入

本基金本报告期及上年度可比期间无其他收入。

7.1.4.6.20 交易费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月6日	2014年1月1日至2014年12月31日
交易所市场交易费用	2,315.93	5,577.70
银行间市场交易费用	600.00	6,875.00
合计	2,915.93	12,452.70

7.1.4.6.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2015年1月1日至2015年12月 6日	2014年1月1日至2014年12月31日
审计费用	74,521.20	80,000.00
信息披露费	279,449.40	300,000.00
债券托管账户维护费	36,000.00	22,500.00
其他	650.00	400.00
银行划款手续费	1,415.00	7,268.05
合计	392,035.60	410,168.05

7.1.4.7 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.1.4.7.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

7.1.4.7.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金并无须作披露的资产负债表日后事项。

7.1.4.8 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(“海富通”)	基金管理人、基金销售机构
法国巴黎投资管理 BE 控股公司(BNP Paribas Investment Partners BE Holding)	基金管理人的股东
海通证券股份有限公司(“海通证券”)	基金管理人的股东、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、基金销售机构

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。

7.1.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.1.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.1.4.9.1.1 股票交易

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。

7.1.4.9.1.2 权证交易

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。

7.1.4.9.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

7.1.4.9.2 关联方报酬

7.1.4.9.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间

	2015年1月1日至2015年 12月6日	2014年1月1日至2014年 12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	500,564.73	4,789,347.22
其中：支付销售机构的客户维护费	127,302.60	1,621,689.27

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 0.70%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 0.70% / 当年天数。

7.1.4.9.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年 12月6日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年 12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	143,018.45	1,368,385.04

注：支付基金托管人中国工商银行的托管费按前一日基金资产净值 0.20%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 0.20% / 当年天数。

7.1.4.9.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方 名称	本期 2015年1月1日至2015年12月6日
	当期发生的基金应支付的销售服务费
中国工商银行	200,708.87
海富通	79.10
海通证券	21.85
合计	200,809.82
获得销售服务费的各关联方 名称	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日
	当期发生的基金应支付的销售服务费
中国工商银行	1,787,726.52

海富通	63,532.69
海通证券	3.64
合计	1,851,262.85

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日海富通双利分级债券 A 的基金资产净值年费率 0.50% 计提,逐日累计至每月月底,按月支付给海富通基金管理有限公司,再由海富通基金管理有限公司计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为：日销售服务费=前一日海富通双利分级债券 A 的基金资产净值 X 0.50 % / 当年天数。

7.1.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比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。

7.1.4.9.4 各关联方投资本基金的情况

7.1.4.9.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期内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。

7.1.4.9.4.2 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

本基金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。

7.1.4.9.5 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		上年度可比期间	
	2015年1月1日至2015年12月6日		2014年1月1日至2014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
中国工商银行	1,093,035.09	23,194.50	15,565,933.72	126,247.69
合计	1,093,035.09	23,194.50	15,565,933.72	126,247.69

注：本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率计息。

7.1.4.9.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方购买其承销的证券。

7.1.4.9.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

7.1.4.10 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

7.1.4.11 期末（2015 年 12 月 6 日）本基金持有的流通受限证券

7.1.4.11.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.1.4.11.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有股票。

7.1.4.11.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.1.4.11.3.1 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证券。

7.1.4.11.3.2 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证券。

7.1.4.12 金融工具风险及管理

7.1.4.12.1 风险管理政策和组织架构

本基金是一只债券型证券投资基金，属于中低风险品种。本基金投资的金融工具主要为固定收益类金融工具。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在追求基金资产长期稳定增值的基础上，力求获得高于业绩比较基准的投资收益。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立风险委员会，负责制定风险管理的宏观政策，设定最高风险承受度以及审议批准防范风险和内部控制的政策等；在管理层层面设立风险管理委员会，实施董事会风险委员会制定的各项风险管理和内部控制政策；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部和风险管理部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部和风险管理部对公司执行总裁负责，并由督察长分管。

本基金的基金管理人建立了由督察长、风险管理委员会、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的四层次风险管理架构体系。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制可在承受的范围内。

7.1.4.12.2 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、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管行中国工商银行股份有限公司；定期存款存放在具有基金托管资格的兴业银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司以及中信银行股份有限公司，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

7.1.4.12.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末无按短期信用评级列示的债券投资。

7.1.4.12.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2015年12月6日	上年末 2014年12月31日
AAA	2,337,105.50	17,038,230.60
AAA 以下	13,143,537.60	64,582,934.15

未评级	7,953,740.00	5,619,331.00
合计	23,434,383.10	87,240,495.75

注：未评级部分为国债、政策性金融债。

7.1.4.12.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险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或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门对流动性指标进行持续的监测和分析，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金投资于一家公司发行的股票市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券不得超过该证券的 10%。本基金所持证券均在证券交易所上市，因此除附注 7.1.4.11 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，其余均能以合理价格适时变现。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投资的公允价值。

于 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)，本基金所承担的全部金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.1.4.12.4 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.1.4.12.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金主要投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种，因此存在相应的利率风险。

7.1.4.12.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2015 年 12 月 6 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	18,093,035.09	-	-	-	18,093,035.09
结算备付金	367,639.13	-	-	-	367,639.13
存出保证金	8,574.30	-	-	-	8,574.30
交易性金融资产	18,487,543.10	-	4,946,840.00	-	23,434,383.10
应收证券清算款	-	-	-	16,906,945.64	16,906,945.64
应收利息	-	-	-	755,889.93	755,889.93
资产总计	36,956,791.62	-	4,946,840.00	17,662,835.57	59,566,467.19
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	6,809.34	6,809.34
应付托管费	-	-	-	1,945.51	1,945.51
应付销售服务费	-	-	-	2,003.38	2,003.38
应付交易费用	-	-	-	200.00	200.00
其他负债	-	-	-	353,970.60	353,970.60
负债总计	-	-	-	364,928.83	364,928.83
利率敏感度缺口	36,956,791.62	-	4,946,840.00	17,297,906.74	59,201,538.36
上年度末 2014 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	15,565,933.72	-	-	-	15,565,933.72
结算备付金	3,347,500.00	-	-	-	3,347,500.00
存出保证金	107,303.04	-	-	-	107,303.04
交易性金融资产	27,735,128.50	55,644,553.40	3,860,813.85	-	87,240,495.75
买入返售金融资产	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
应收利息	-	-	-	1,680,510.28	1,680,510.28
资产总计	50,755,865.26	55,644,553.40	3,860,813.85	1,680,510.28	111,941,742.7

					9
负债					
应付证券清算款	-	-	-	15,348,889.55	15,348,889.55
应付管理人报酬	-	-	-	92,462.47	92,462.47
应付托管费	-	-	-	26,417.87	26,417.87
应付销售服务费	-	-	-	31,299.95	31,299.95
应付交易费用	-	-	-	1,600.00	1,600.00
其他负债	-	-	-	340,000.00	340,000.00
负债总计	-	-	-	15,840,669.84	15,840,669.84
利率敏感度缺口	50,755,865.26	55,644,553.40	3,860,813.85	-14,160,159.56	96,101,072.95

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早予以分类。

7.1.4.12.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他变量保持不变		
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：人民币万元）	
		本期末 2015 年 12 月 6 日	上年度末 2014 年 12 月 31 日
	市场利率下降 25 个基点	增加约 8	增加约 42
	市场利率上升 25 个基点	减少约 8	减少约 41

7.1.4.12.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.1.4.12.4.3 其他价格风险

其他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债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金因通过发行、行权、可转换债券转股等原因形成的股票、权证等权益类资产的比例不超过基金资产的 20%，投资于债券的比例不低于基

金资产的 80%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

于 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)，本基金未持有交易性权益类投资(2014 年 12 月 31 日：同)，因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响(2014 年 12 月 31 日：同)。

7.1.4.13 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)金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第二层次的余额为 23,434,383.10 元，无属于第一层次和第三层次的余额(2014 年 12 月 31 日：属于第一层次的余额为 86,961,495.75 元，属于第二层次的余额为 279,000.00 元，无属于第三层次的余额)。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)，本基金于 2015 年 3 月 24 日起改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的估值结果确定公允价值(附注 7.1.4.4.15)，并将相关债券的公允价值从第一层次调整至第二层次。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2015 年 12 月 6 日(基金合并运作前日)，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2014 年 12 月 31 日：同)。

(d)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。

(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。

7.2 海富通双利债券型证券投资基金

7.2.1 资产负债表（转型后）

会计主体：海富通双利债券型证券投资基金

报告截止日：2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2015 年 12 月 31 日
资产：		-
银行存款	7.2.4.6.1	6,237,156.09
结算备付金		367,639.13
存出保证金		8,574.30
交易性金融资产	7.2.4.6.2	184,261,876.10
其中：股票投资		-
基金投资		-
债券投资		184,261,876.10
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	7.2.4.6.4	2,500,000.00
应收证券清算款		-
应收利息	7.2.4.6.5	3,206,543.62

应收股利		-
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产		-
资产总计		196,581,789.24
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015 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		5,419,173.22
应付赎回款		212,919.48
应付管理人报酬		33,472.71
应付托管费		9,563.61
应付销售服务费		2,337.41
应付交易费用	7.2.4.6.7	1,075.00
应交税费		-
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.2.4.6.8	340,000.00
负债合计		6,018,541.43
所有者权益:		-
实收基金	7.2.4.6.9	145,195,456.55
未分配利润	7.2.4.6.10	45,367,791.26
所有者权益合计		190,563,247.81

负债和所有者权益总计		196,581,789.24
-------------------	--	-----------------------

注：1.报告截止日 2015 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.151 元，基金份额总额 165,523,673.84 份。

2.本财务报表的实际编制期间为 2015 年 12 月 7 日(基金合并运作后首日)至 2015 年 12 月 31 日。

7.2.2 利润表

会计主体：海富通双利债券型证券投资基金

本报告期：2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日
一、收入		196,199.21
1.利息收入		128,135.52
其中：存款利息收入	7.2.4.6.11	7,239.68
债券利息收入		111,184.52
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		9,711.32
其他利息收入		-
2.投资收益（损失以“-”填列）		75,366.41
其中：股票投资收益		-
基金投资收益		-
债券投资收益	7.2.4.6.13	75,366.41
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益		-
衍生工具收益		-
股利收益		-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.2.4.6.17	-7,323.53

4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.2.4.6.18	20.81
减：二、费用		25,308.50
1. 管理人报酬		26,663.37
2. 托管费		7,618.10
3. 销售服务费		334.03
4. 交易费用	7.2.4.6.19	928.80
5. 利息支出		3,334.80
其中：卖出回购金融资产支出		3,334.80
6. 其他费用	7.2.4.6.20	-13,570.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,890.71
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,890.71

7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：海富通双利债券型证券投资基金

本报告期：2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期		
	2015 年 12 月 7 日至 2015 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）	46,294,170.95	12,907,367.41	59,201,538.36
二、本期经营活动产生的 基金净值变动数（本 期利润）	-	170,890.71	170,890.71
三、本期基金份额交易	98,901,285.60	32,289,533.14	131,190,818.74

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	114,336,563.92	35,858,066.61	150,194,630.53
2.基金赎回款	-15,435,278.32	-3,568,533.47	-19,003,811.79
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)	145,195,456.55	45,367,791.26	190,563,247.81

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从 7.2.1 至 7.2.4, 财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人: 刘颂, 主管会计工作负责人: 陶网雄, 会计机构负责人: 胡正万

7.2.4 报表附注

7.2.4.1 基金基本情况

海富通双利债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)是由原海富通双利分级债券型证券投资基金(以下简称“原基金”)转型而来。原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[2013]第 1084 号《关于核准海富通双利分级债券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《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。原基金为契约型证券投资基金, 原基金以“运作周年滚动”的方式运作。双利 A 自基金合并运作后首日起每满 6 个月开放申购和赎回一次, 双利 B 在任一运作周年内封闭运作, 不上市交易, 仅在每个运作周年到期日开放申购和赎回一次。双利 A 和双利 B 每次开放均仅开放一个工作日。原基金首次设立募集不包括认购资金利息共募集 1,024,312,220.00 元, 业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2013)第 716 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案, 《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》于 2013 年 12 月 4 日正式生效, 基金合并运作后首日的基金份额总额为 1,025,386,372.71 份, 其中认购资金利息折合 1,074,152.71 份基金份额。

根据《海富通双利分级债券型证券投资基金基金合同》以及海富通基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)披露的《海富通双利分级债券型证券投资基金分级份额终止运作及基金份额转换事宜的公告》，投资者认购或申购且未赎回的每一份双利 A 和双利 B 基金份额，在本基金份额转换基准日(即 2015 年 12 月 4 日)日终，基金管理人将按照基金合同所约定的运作周年内资产及收益的分配规定分别计算基金份额净值、双利 A 和双利 B 的份额净值，双利 A 和双利 B 份额按各自份额净值与基金份额净值之比为基准转换为海富通双利债券型证券投资基金(基金简称：海富通双利债券，基金代码：519055)的份额。无论基金份额持有人单独持有或同时持有双利 A 和双利 B 份额，均无需支付本次转换基金份额的费用。本基金的基金管理人为海富通基金管理有限公司，基金托管人为中国工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《海富通双利债券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固定收益类金融工具，包括国内依法发行上市的国债、央行票据、地方政府债、金融债、公司债、企业债、中小企业私募债券、可转换债券(含可分离交易可转债)、债券回购、次级债、短期融资券、资产支持证券、中期票据、银行存款等固定收益类金融工具以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可投资于一级市场新股网上申购和增发新股申购，因通过发行、行权、可转换债券转股等原因形成的股票、权证等权益类资产的比例不超过基金资产的 20%，其中持有的全部权证市值不超过基金资产净值的 3%。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。本基金投资于债券的比例不低于基金资产的 80%，现金或到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的 5%。在双利 A 的每个开放日前 20 个工作日和后 20 个工作日期间不受前述投资组合比例的限制。本基金的业绩比较基准为：中证全债指数。

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 2016 年 3 月 24 日批准报出。

7.2.4.2 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 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“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(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《海富通双利债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.2.4.4 所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关

规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.2.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2015年12月7日(基金合并运作后首日)至2015年12月31日止期间的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2015年12月31日的财务状况以及2015年12月7日(基金合并运作后首日)至2015年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.2.4.4 重要会计政策和会计估计

7.2.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期为2015年12月7日(基金合并运作后首日)至2015年12月31日止期间。

7.2.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.2.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.2.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本基金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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.2.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的债券投资按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，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公允价值。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。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.2.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金

融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.2.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。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。

7.2.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现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占基金净值比例计算的金额。未实现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损益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认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.2.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.2.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.2.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权，基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金

经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.2.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.2.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《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》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

7.2.4.4.14 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。

7.2.4.4.15 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。

7.2.4.4.16 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。

7.2.4.5 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[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》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。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2)对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖债券的差价收入，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，应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。

7.2.4.6重要财务报表项目的说明

7.2.4.6.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日
活期存款	6,237,156.09
定期存款	-
存款期限3个月-1年	-
存款期限1个月以内(含1个月)	-
其他存款	-
合计	6,237,156.09

7.2.4.6.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2015年12月31日

		成本	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	67,386,438.44	67,593,876.10	207,437.66
	银行间市场	116,889,660.00	116,668,000.00	-221,660.00
	合计	184,276,098.44	184,261,876.10	-14,222.34
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		184,276,098.44	184,261,876.10	-14,222.34

7.2.4.6.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

7.2.4.6.4 买入返售金融资产

7.2.4.6.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	2,500,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	2,500,000.00	-

7.2.4.6.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.2.4.6.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末

	2015 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	2,907.61
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	165.40
应收债券利息	3,203,466.71
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
其他	3.90
合计	3,206,543.62

7.2.4.6.6 其他资产

本基金本报告期末其他资产无余额。

7.2.4.6.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-
银行间市场应付交易费用	1,075.00
合计	1,075.00

7.2.4.6.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2015 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
预提费用	340,000.00

合计	340,000.00
----	------------

7.2.4.6.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2015年12月7日至2015年12月31日	
	基金份额	账面金额
基金转型日（2015-12-07）	35,914,846.94	31,500,283.40
基金份额折算调整	-	-
未领取红利份额折算调整（若有）	-	-
集中申购募集资金本金及利息	-	-
基金拆分和集中申购完成后	-	-
本期申购	130,339,884.03	114,336,563.92
本期赎回（以“-”号填列）	-731,057.13	-641,390.77
本期末	165,523,673.84	145,195,456.55

注：1.申购含转换入份额；赎回含转换出份额。

2. 基金转型日份额 35,914,846.94 份与转型前日份额 51,808,980.58 份差额为 15,894,133.64 份，主要原因是：在基金转型日 2015 年 12 月 7 日确认 2015 年 12 月 4 日投资者双利 A 赎回申请 9,941,176.45 份，双利 B 赎回申请 6,424,932.97 份；并于 2015 年 12 月 7 日对确认赎回申请后的海富通双利分级债券型证券投资基金 A 类份额、B 类份额进行转换。转型日基金份额 $35,914,846.94 = (\text{双利 A} 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 6 \text{ 日份额} - 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 7 \text{ 日双利 A 确认赎回份额}) * \text{转换比例} + (\text{双利 B} 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 6 \text{ 日份额} - 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 7 \text{ 日双利 B 确认赎回份额}) * \text{转换比例}$ 。

3. 根据《海富通双利债券型证券投资基金基金合同》的相关规定，本基金于 2015 年 12 月 7 日（基金合并运作后首日）至 2015 年 12 月 10 日止期间暂不向投资人开放基金交易。申购业务、赎回业务和转换业务自 2015 年 12 月 11 日起开始办理。

7.2.4.6.10 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

本期期初	13,291,129.48	-383,762.07	12,907,367.41
本期利润	178,214.24	-7,323.53	170,890.71
本期基金份额交易产生的 变动数	32,475,789.99	-186,256.85	32,289,533.14
其中：基金申购款	36,149,471.96	-291,405.35	35,858,066.61
基金赎回款	-3,673,681.97	105,148.50	-3,568,533.47
本期已分配利润	-	-	-
本期末	45,945,133.71	-577,342.45	45,367,791.26

注：本期期初：指双利转型日 2015 年 12 月 7 日前一自然日 2015 年 12 月 6 日。

7.2.4.6.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	6,816.26
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	413.67
其他	9.75
合计	7,239.68

7.2.4.6.12 股票投资收益

本基金本报告期期间无股票投资收益。

7.2.4.6.13 债券投资收益

7.2.4.6.13.1 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期
	2015 年 12 月 7 日至 2015 年 12 月 31 日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成 交总额	7,367,360.65
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）	7,047,412.18

成本总额	
减：应收利息总额	244,582.06
买卖债券差价收入	75,366.41

7.2.4.6.13.2 资产支持证券投资收益

本基金本报告期期间无资产支持证券投资收益。

7.2.4.6.14 贵金属投资收益

本基金本报告期期间无贵金属投资收益。

7.2.4.6.15 衍生工具收益

本基金本报告期期间无衍生工具收益。

7.2.4.6.16 股利收益

本基金本报告期期间无股利收益。

7.2.4.6.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2015年12月7日至2015年12月31日
1.交易性金融资产	-7,323.53
——股票投资	-
——债券投资	-7,323.53
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-
——贵金属投资	-
2.衍生工具	-
——权证投资	-
3.其他	-
合计	-7,323.53

7.2.4.6.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期
	2015年12月7日至2015年12月31日
基金赎回费收入	12.01
基金转换费收入	8.80
合计	20.81

7.2.4.6.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期
	2015年12月7日至2015年12月31日
交易所市场交易费用	53.80
银行间市场交易费用	875.00
合计	928.80

7.2.4.6.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2015年12月7日至2015年12月31日
审计费用	-14,521.20
信息披露费	550.60
债券托管账户维护费	-
其他	-
银行划款手续费	400.00
合计	-13,570.60

注：由于本基金合并运作前已计提超额审计费用，2015年12月冲回超额计提部分，故出现负数。

7.2.4.7 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.2.4.7.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

7.2.4.7.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金并无须作披露的资产负债表日后事项。

7.2.4.8 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(“海富通”)	基金管理人、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、基金销售机构
海通证券股份有限公司(“海通证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
法国巴黎投资管理 BE 控股公司(BNP Paribas Investment Partners BE Holding)	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。

7.2.4.9 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.2.4.9.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.2.4.9.1.1 股票交易

本基金本报告期期间未通过关联方交易单元进行股票交易。

7.2.4.9.1.2 权证交易

本基金本报告期期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.2.4.9.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期期间无应支付关联方的佣金。

7.2.4.9.2 关联方报酬

7.2.4.9.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2015年12月7日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	26,663.37
其中：支付销售机构的客户维护费	-

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 0.70%的费率计提,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 0.70% / 当年天数。

7.2.4.9.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	
	2015年12月7日至2015年12月31日	
当期发生的基金应支付的托管费	7,618.10	

注：支付基金托管人中国工商银行的托管费按前一日基金资产净值 0.20%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 0.20% / 当年天数。

7.2.4.9.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告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。

7.2.4.9.4 各关联方投资本基金的情况

7.2.4.9.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.2.4.9.4.2 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

本基金本报告期末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

7.2.4.9.5 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12月7日至2015年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国工商银行	6,237,156.09	6,816.26
合计	6,237,156.09	6,816.26

注：本基金的银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率计息。

7.2.4.9.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期期间未通过关联方购买其承销的证券。

7.2.4.9.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期期间无须作说明的其他关联交易事项。

7.2.4.10 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

7.2.4.11 期末（2015年12月31日）本基金持有的流通受限证券

7.2.4.11.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.2.4.11.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有股票。

7.2.4.11.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.2.4.11.3.1 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证券。

7.2.4.11.3.2 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证券。

7.2.4.12 金融工具风险及管理

7.2.4.12.1 风险管理政策和组织架构

本基金是一只债券型证券投资基金，属于中低风险品种。本基金投资的金融工具主要为固定收益类金融工具。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在追求基金资产长期稳定增值的基础上，力求获得高于业绩比较基准的投资收益。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立风险委员会，负责制定风险管理的宏观政策，设定最高风险承受度以及审议批准防范风险和内部控制的政策等；在管理层层面设立风险管理委员会，实施董事会风险委员会制定的各项风险管理和内部控制政策；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部和风险管理部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部和风险管理部对公司执行总裁负责，并由督察长分管。

本基金的基金管理人建立了由督察长、风险管理委员会、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的四层次风险管理架构体系。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.2.4.12.2 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、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管行中国工商银行股份有限公司，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

7.2.4.12.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末
--------	-----

	2015年12月31日
A-1	-
A-1 以下	-
未评级	13,013,300.00
合计	13,013,300.00

注：未评级部分为政策性金融债。

7.2.4.12.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2015年12月31日
AAA	8,426,623.50
AAA 以下	8,272,609.60
未评级	154,549,343.00
合计	171,248,576.10

注：未评级部分为国债、政策性金融债。

7.2.4.12.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险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或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门对流动性指标进行持续的监测和分析，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金投资于一家公司发行的股票市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的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，因此除附注 7.2.4.11 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，其余均能以合理价格适时变现。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投资的公允价值。

于 2015 年 12 月 31 日，本基金所承担的全部金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不

计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.2.4.12.4 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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.2.4.12.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金主要投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种，因此存在相应的利率风险。

7.2.4.12.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2015年12月 31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	6,237,156.09	-	-	-	6,237,156.09
结算备付金	367,639.13	-	-	-	367,639.13
存出保证金	8,574.30	-	-	-	8,574.30
交易性金融资产	23,620,713.10	6,091,820.00	154,549,343.00	-	184,261,876.10
买入返售金融资产	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
应收利息	-	-	-	3,206,543.62	3,206,543.62
资产总计	32,734,082.62	6,091,820.00	154,549,343.00	3,206,543.62	196,581,789.24

					4
负债					
应付赎回款	-	-	-	212,919.48	212,919.48
应付证券清算款	-	-	-	5,419,173.22	5,419,173.22
应付管理人报酬	-	-	-	33,472.71	33,472.71
应付托管费	-	-	-	9,563.61	9,563.61
应付销售服务费	-	-	-	2,337.41	2,337.41
应付交易费用	-	-	-	1,075.00	1,075.00
其他负债	-	-	-	340,000.00	340,000.00
负债总计	-	-	-	6,018,541.43	6,018,541.43
利率敏感度缺口	32,734,082.62	6,091,820.00	154,549,343.00	-2,811,997.81	190,563,247.8
					1

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早予以分类。

7.2.4.12.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他变量保持不变	
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：人民币万元）
		本期末 2015 年 12 月 31 日
	市场利率下降 25 个基点	增加约 290
	市场利率上升 25 个基点	减少约 284

7.2.4.12.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.2.4.12.4.3 其他价格风险

其他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债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金因通过发行、行权、可转换债券转股等原因形成的股票、权证等权益类资产的比例不超过基金资产的 20%，投资于债券的比例不低于基金资产的 80%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有交易性权益类投资，因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.2.4.13 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)金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b)持续的以公允价值计量的金融工具

(i)各层次金融工具公允价值

于 2015 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二层次的余额为 184,261,876.10 元，无属于第一层次和第三层次的余额。

(ii)公允价值所属层次间的重大变动

本基金本期持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

(iii)第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c)非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2015 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

(d)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。

(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 海富通双利分级债券型证券投资基金

8.1.1 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	-	-
	其中：股票	-	-
2	固定收益投资	23,434,383.10	39.34
	其中：债券	23,434,383.10	39.34
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
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	银行存款和结算备付金合计	18,460,674.22	30.99
7	其他各项资产	17,671,409.87	29.67
8	合计	59,566,467.19	100.00

8.1.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

8.1.3 期末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

本基金本报告期末未持有股票。

8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.1.4.1 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

本基金本报告期内未进行股票投资。

8.1.4.2 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

本基金本报告期内未进行股票投资。

8.1.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内未进行股票投资。

8.1.5 期末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	4,946,840.00	8.36
2	央行票据	-	-
3	金融债券	3,006,900.00	5.08
	其中：政策性金融债	3,006,900.00	5.08
4	企业债券	15,480,643.10	26.15
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	其他	-	-
9	同业存单	-	-
10	合计	23,434,383.10	39.58

8.1.6 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

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	010107	21 国债(7)	46,000	4,946,840.00	8.36
2	122170	12 江药债	48,600	4,860,486.00	8.21
3	122909	10 宜兴债	31,200	3,141,840.00	5.31
4	122085	11 深高速	30,000	3,054,900.00	5.16
5	018001	国开 1301	30,000	3,006,900.00	5.08

8.1.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.1.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.1.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.1.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.1.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

根据本基金合同，本组合不参与股指期货投资。

8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.1.11.1 本期国债期货投资政策

根据本基金合同，本组合不参与国债期货投资。

8.1.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.1.11.3 本期国债期货投资评价

根据本基金合同，本组合不参与国债期货投资。

8.1.12 投资组合报告附注

8.1.12.1 报告期内,本基金投资的前十名证券的发行主体没有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。

8.1.12.2 本基金投资的前十名股票中,没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的股票。

8.1.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	8,574.30
2	应收证券清算款	16,906,945.64
3	应收股利	-
4	应收利息	755,889.93
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	17,671,409.87

8.1.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.1.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

8.2 海富通双利债券型证券投资基金

8.2.1 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	-	-
	其中：股票	-	-

2	固定收益投资	184,261,876.10	93.73
	其中：债券	184,261,876.10	93.73
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	2,500,000.00	1.27
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	6,604,795.22	3.36
7	其他各项资产	3,215,117.92	1.64
8	合计	196,581,789.24	100.00

8.2.2 期末按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

8.2.3 期末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

本基金本报告期末未持有股票。

8.2.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.2.4.1 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

本基金本报告期内未进行股票投资。

8.2.4.2 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

本基金本报告期内未进行股票投资。

8.2.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内未进行股票投资。

8.2.5 期末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	47,894,343.00	25.13
2	央行票据	-	-
3	金融债券	119,668,300.00	62.80
	其中：政策性金融债	119,668,300.00	62.80
4	企业债券	16,699,233.10	8.76
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
9	合计	184,261,876.10	96.69

8.2.6 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

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	150210	15 国开 10	500,000	54,180,000.00	28.43
2	150314	15 进出 14	500,000	52,475,000.00	27.54
3	010107	21 国债(7)	250,100	27,118,343.00	14.23
4	010303	03 国债(3)	200,000	20,776,000.00	10.90
5	150215	15 国开 15	100,000	10,013,000.00	5.25

8.2.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.2.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.2.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.2.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.2.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.2.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

根据本基金合同，本组合不参与股指期货投资。

8.2.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.2.11.1 本期国债期货投资政策

根据本基金合同，本组合不参与国债期货投资。

8.2.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.2.11.3 本期国债期货投资评价

根据本基金合同，本组合不参与国债期货投资。

8.2.12 投资组合报告附注

8.2.12.1 报告期内,本基金投资的前十名证券的发行主体没有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。

8.2.12.2 本基金投资的前十名股票中,没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的股票。

8.2.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	8,574.30
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-

4	应收利息	3,206,543.62
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	3,215,117.92

8.2.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.2.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

9.1.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

份额单位：份

份额级别	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
海富通双利分级 债券 A	445	53,627.35	-	-	23,864,170.21	100.00%
海富通双利分级 债券 B	13	2,149,600.80	27,941,276.14	99.99%	3,534.23	0.01%
合计	458	113,120.04	27,941,276.14	53.93%	23,867,704.44	46.07%

注：本表基金机构/个人投资者持有份额占总份额比例的计算中，A、B 级比例分母为各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

9.1.2 海富通双利债券型证券投资基金

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
354	467,581.00	153,636,099.55	92.82%	11,887,574.29	7.18%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

9.2.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	海富通双利分级债券 A	107.54	0.0005%
	海富通双利分级债券 B	-	-
	合计	107.54	0.0002%

9.2.2 海富通双利债券型证券投资基金

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	海富通双利债券	96.12	0.0001%
	合计	96.12	0.0001%

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

9.3.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	海富通双利分级债券 A	0
	海富通双利分级债券 B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	海富通双利分级债券 A	0
	海富通双利分级债券 B	0
	合计	0

9.3.2 海富通双利债券型证券投资基金

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	海富通双利债券	0
	合计	0

本基金基金经理持有本开放式基金	海富通双利债券	0
	合计	0

§10 开放式基金份额变动

10.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

(报告期: 2015年1月1日-2015年12月6日)

单位: 份

项目	海富通双利分级债券 A	海富通双利分级债券 B
基金合同生效日(2013年12月4日)基金份额总额	717,474,010.21	307,912,362.50
本报告期期初基金份额总额	65,204,557.45	27,944,810.37
本报告期基金总申购份额	1,198,982.80	-
减: 本报告期基金总赎回份额	44,132,504.95	-
本报告期基金拆分变动份额	1,593,134.91	-
本报告期期末基金份额总额	23,864,170.21	27,944,810.37

10.2 海富通双利债券型证券投资基金

(报告期: 2015年12月7日-2015年12月31日)

单位: 份

项目	海富通双利债券
基金转型日(2015-12-07)基金份额总额	35,914,846.94
本报告期期初基金份额总额	35,914,846.94
本报告期基金总申购份额	130,339,884.03
减: 本报告期基金总赎回份额	731,057.13
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	165,523,673.84

注: (1)、海富通双利分级债券型证券投资基金报告期期间:2015年1月1日至2015年12月6日。

(2)、海富通双利债券型证券投资基金报告期期间:2015年12月7日至2015年12月31日。

(3)、基金转型日:2015年12月7日。

(4)、基金转型日份额 35,914,846.94 份与转型前日份额 51,808,980.58 份差额为 15,894,133.64 份, 主要原因是: 在基金转型日 2015 年 12 月 7 日确认 2015 年 12 月 4 日投资者双利 A 赎回申请 9,941,176.45 份, 双利 B 赎回申请 6,424,932.97 份; 并于 2015 年 12 月 7 日对确认赎回申请后的海富通双利分级债券型证券投资基金 A 类份额、B 类份额进行转换。转型日基金份额 $35,914,846.94 = (\text{双利 A} 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 6 \text{ 日} \text{ 份额} - 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 7 \text{ 日} \text{ 双利 A 确认赎回份额}) * \text{转换比例} + (\text{双利 B} 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 6 \text{ 日} \text{ 份额} - 2015 \text{ 年 } 12 \text{ 月 } 7 \text{ 日} \text{ 双利 B 确认赎回份额}) * \text{转换比例}$ 。

(5)、总申购份额含转换入份额,总赎回份额含转换出份额。

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内本基金未召开基金份额持有人大会。

11.2 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

2015 年 1 月 17 日, 海富通基金管理有限公司发布公告, 经公司股东会审议通过, 聘请俞涛先生担任本公司职工监事, 高勇前先生不再担任本公司职工监事。

2015 年 2 月 14 日, 海富通基金管理有限公司发布公告, 经公司第四届董事会第三十六次临时会议审议通过, 同意田仁灿先生辞去公司总经理职务, 并决定由公司董事长张文伟先生代为履行总经理职务。

2015 年 4 月 8 日, 海富通基金管理有限公司发布公告, 经公司 2015 年第四次临时股东会审议通过, 同意田仁灿先生辞去本公司董事职务, 由简伟信 (Vincent Camerlynck) 先生继任本公司董事。

2015 年 5 月 4 日, 海富通基金管理有限公司发布公告, 经公司第四届董事会第三十六次临时会议审议通过, 并向中国证券监督管理委员会报告, 经中国证券监督管理委员会证监许可

【2015】753 号文核准批复。公司聘请刘颂先生任总经理, 同时公司董事长张文伟先生不再代行总经理职务。

2015 年 7 月 14 日, 海富通基金管理有限公司发布公告, 经公司第四届董事会第四十二次临时会议审议通过, 聘任奚万荣先生担任公司督察长, 原公司督察长章明女士转任公司副总经理。

2015 年 8 月 20 日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会第四十五次临时会议审议通过，同意孟辉先生辞去公司副总经理职务。

2015 年 10 月 15 日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司股东会审议通过，聘请陈虹女士担任本公司监事，奚万荣先生不再担任本公司监事。

2016 年 1 月 20 日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会第四十八次会议审议通过，同意戴德舜先生辞去公司副总经理职务。

报告期内，基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期无基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内,本基金聘用普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为其审计的会计师事务所。报告期内应付审计费金额为 60,000 元，目前事务所已提供审计服务是 2 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

海富通基金管理有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 2 月 10 日收到上海证监局《关于对海富通基金管理有限公司采取责令改正措施的决定》，责令公司进行为期 6 个月的整改，上海证监局对相关责任人采取了行政监管措施。对此公司高度重视，对公司内部控制和 risk 管理工作进行了全面梳理，彻底排查业务中存在的风险隐患，针对性的制定、实施整改措施，进而提升了公司内部控制和 risk 管理的能力。本报告期内，公司已经完成了决定书中所指出问题的整改工作并通过了监管部门的检查验收。公司整改期于 2015 年 8 月 10 日正式结束，公司自该日起可以正常上报基金产品。除上述情况外，本报告期内，基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受监管部门稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 海富通双利分级债券型证券投资基金

11.7.1.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易	股票交易	应支付该券商的佣金	备注

	单元 数量	成交金额	占当期股 票成交总 额的比例	佣金	占当期佣 金总量的 比例	
国金证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	2	-	-	-	-	-
兴业证券	2	-	-	-	-	-
财通证券	1	-	-	-	-	-
中泰证券(原齐 鲁)	2	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
中信建投	1	-	-	-	-	-
华泰证券	1	-	-	-	-	-
宏源证券	2	-	-	-	-	-
民族证券	2	-	-	-	-	-
东兴证券	1	-	-	-	-	-

注：1、于2015年1月26日，宏源证券更名为申万宏源。

2、本基金本报告期内租用券商交易单元没有发生变更。

3、（1）交易单元的选择标准

本基金的管理人对证券公司的综合实力及声誉评估、研究水平评估和综合服务支持评估三个部分进行打分，进行主观性评议，独立的评分，形成证券公司排名及交易单元租用意见。

（2）交易单元的选择程序

本基金的管理人按照如下程序进行交易单元的选择：

<1> 推荐。投资部业务人员推荐，经投资部部门会议讨论，形成重点评估的证券公司备选池，从中进行甄选。原则上，备选池中的证券公司个数不得少于最后选择个数的200%。

<2> 甄选。由投资部全体业务人员遵照《海富通基金管理有限公司证券公司评估系统》的规定，进行主观性评议，独立的评分，形成证券公司排名及交易单元租用意见，并报公司总裁办公会核准。

<3> 核准。在完成对证券公司的初步评估、甄选和审核后，由基金管理人的总裁办公会核准。

11.7.1.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
中金公司	374,278,352.07	86.45%	1,121,900,000.00	91.01%	-	-
东兴证券	58,678,432.22	13.55%	110,800,000.00	8.99%	-	-

11.7.2 海富通双利债券型证券投资基金

11.7.2.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
国金证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	2	-	-	-	-	-
兴业证券	2	-	-	-	-	-
财通证券	1	-	-	-	-	-
中泰证券(原齐鲁)	2	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
中信建投	1	-	-	-	-	-
华泰证券	1	-	-	-	-	-
宏源证券	2	-	-	-	-	-
民族证券	2	-	-	-	-	-
东兴证券	1	-	-	-	-	-

注：1、于2015年1月26日，宏源证券更名为申万宏源。

2、本基金本报告期内租用券商交易单元没有发生变更。

3、（1）交易单元的选择标准

本基金的管理人对证券公司的综合实力及声誉评估、研究水平评估和综合服务支持评估三个部

分进行打分，进行主观性评议，独立的评分，形成证券公司排名及交易单元租用意见。

(2) 交易单元的选择程序

本基金的管理人按照如下程序进行交易单元的选择：

<1> 推荐。投资部业务人员推荐，经投资部部门会议讨论，形成重点评估的证券公司备选池，从中进行甄选。原则上，备选池中的证券公司个数不得少于最后选择个数的200%。

<2> 甄选。由投资部全体业务人员遵照《海富通基金管理有限公司证券公司评估系统》的规定，进行主观性评议，独立的评分，形成证券公司排名及交易单元租用意见，并报公司总裁办公会核准。

<3> 核准。在完成对证券公司的初步评估、甄选和审核后，由基金管理人的总裁办公会核准。

11.7.2.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的 比例	成交金额	占当期回购成交总额的 比例	成交金额	占当期权证成交总额的 比例
兴业证券	31,890,833.20	59.94%	40,500,000.00	27.31%	-	-
中泰证券(原齐鲁)	21,312,123.30	40.06%	-	-	-	-
东兴证券	-	-	107,800,000.00	72.69%	-	-

11.8 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	海富通基金管理有限公司旗下基金 2014 年最后一个市场交易日基金资产净值和基金份额净值公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-01-01
2	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金	《中国证券报》、《上	2015-01-05

	在一路财富(北京)信息科技有限公司开展网上交易申购费率优惠活动的公告	海证券报》和《证券时报》	
3	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增一路财富(北京)信息科技有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-01-05
4	海富通基金管理有限公司关于监事会成员变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-01-17
5	海富通基金管理有限公司关于从业人员在子公司兼职情况变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-01-17
6	海富通基金管理有限公司关于与通联支付网络服务股份有限公司合作开通基金网上直销业务并实行申购费率优惠的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-02-07
7	海富通基金管理有限公司关于总经理变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-02-14
8	海富通基金管理有限公司关于从业人员在子公司兼职情况变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-02-17
9	海富通基金管理有限公司关于旗下基金参加杭州数米基金销售有限公司申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-02-27
10	海富通基金管理有限公司关于旗下基金投资资产支持证券方案的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-03-05
11	海富通基金管理有限公司关于从业人员在子公司兼职情况变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-03-05
12	海富通基金管理有限公司关于旗下基金调整交易所固定收益品种估值方法的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-03-25
13	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在本公司网上直销平台对支付宝用户实行申购费率优惠的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-03-30
14	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金网上直销暂停通过支付宝渠道申购以及定期定额申购的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-03-31
15	海富通基金管理有限公司关于变更公司董事的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-04-08
16	海富通基金管理有限公司关于新任公司总经理的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-05-04

		报》	
17	海富通基金管理有限公司关于网上直销平台暂停通过银联支付渠道下的富滇银行、长沙银行办理基金开户及基金申购等业务的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-05-14
18	海富通基金管理有限公司关于海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额办理份额折算业务的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-05-28
19	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金参加一路财富(北京)信息科技有限公司网上申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-05-28
20	海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额开放申购、赎回业务公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-05-29
21	海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额份额折算方案的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-05-30
22	海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额开放申购、赎回业务的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-06-03
23	海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额第二个运作周年第一个开放日后年约定收益率的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-06-04
24	海富通双利分级债券型证券投资基金 A 份额折算和申购与赎回结果的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-06-08
25	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增财达证券有限责任公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-06-12
26	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增中国国际金融有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-06-12
27	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增太平洋证券股份有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-06-12
28	海富通基金管理有限公司旗下基金 2015 年半年度最后一个市场交易日基金资产净值和基金份额净值公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-01
29	海富通基金管理有限公司关于参加数米基金网费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-03
30	海富通基金管理有限公司关于对网上直销平台海富通货币市场证券投资基金(金账户)转换为其他基金实行费率优惠的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-08

31	海富通基金管理有限公司关于旗下基金在官方京东店开展申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-08
32	海富通基金管理有限公司基金行业高级管理人员变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-14
33	海富通基金管理有限公司关于从业人员在子公司兼职情况变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-17
34	海富通基金管理有限公司关于直销网上交易开通工商银行、中信银行快捷支付渠道并实行申购费率优惠的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-07-29
35	海富通基金管理有限公司关于参加众禄基金网申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-08-04
36	海富通基金管理有限公司关于从业人员在子公司兼职情况变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-08-05
37	海富通基金管理有限公司关于参加中国国际金融股份有限公司费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-08-18
38	海富通基金管理有限公司基金行业高级管理人员变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-08-20
39	海富通基金管理有限公司关于参加天天基金网申购费率优惠的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-08-24
40	海富通基金管理有限公司关于参加天天基金网定期定额申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-08-26
41	海富通基金管理有限公司关于参加好买基金网申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-09-16
42	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在北京钱景财富投资管理有限公司开展网上交易申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-09-17
43	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增北京钱景财富投资管理有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-09-17
44	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增上海汇付金融服务有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-09-23
45	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金	《中国证券报》、《上	2015-09-23

	在上海汇付金融服务有限公司开展网上交易申购费率优惠活动的公告	海证券报》和《证券时报》	
46	海富通基金管理有限公司关于参加平安证券有限责任公司申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-09-23
47	海富通基金管理有限公司关于参加华宝证券有限责任公司申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-09-25
48	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增嘉实财富管理有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-14
49	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在嘉实财富管理有限公司开展网上交易申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-14
50	海富通基金管理有限公司关于监事会成员变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-15
51	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在泰诚财富基金销售（大连）有限公司开展网上交易申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-20
52	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增泰诚财富基金销售（大连）有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-20
53	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在泰诚财富基金销售（大连）有限公司柜台办理业务及开展申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-23
54	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在上海利得基金销售有限公司开展申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-24
55	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增上海利得基金销售有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-10-24
56	海富通基金管理有限公司关于参加盈米财富申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-09
57	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增珠海盈米财富管理有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-09
58	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增开源证券股份有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-10
59	海富通基金管理有限公司关于参加嘉实财富申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-10

		报》	
60	海富通基金管理有限公司关于参加长量基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-11
61	海富通双利分级债券型证券投资基金分级份额终止运作及基金份额转换事宜的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-12
62	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在北京恒天明泽基金销售有限公司开展申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-17
63	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增北京恒天明泽基金销售有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-17
64	海富通基金管理有限公司关于参加利得基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-25
65	海富通双利分级债券型证券投资基金开放赎回业务公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-27
66	海富通双利分级债券型证券投资基金分级份额终止运作及基金份额转换的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-11-27
67	海富通双利分级债券型证券投资基金开放赎回业务的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-01
68	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金新增上海陆金所资产管理有限公司为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-02
69	海富通基金管理有限公司关于参加上海陆金所资产管理有限公司申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-02
70	海富通双利分级债券型证券投资基金分级份额终止运作后基金名称变更及转换基准日等事项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-03
71	海富通双利分级债券型证券投资基金份额转换结果的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-09
72	海富通双利债券型证券投资基金开放日常申购、赎回、转换业务公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-09
73	海富通双利债券型证券投资基金在中国工商银行开展个人电子银行申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-10

74	海富通双利债券型证券投资基金参加交通银行网上银行及手机银行基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-10
75	海富通基金管理有限公司关于海富通双利债券型证券投资基金新增诺亚、陆金所资管为销售机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-15
76	海富通基金管理有限公司关于参加诺亚正行（上海）基金销售投资顾问有限公司申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-15
77	海富通基金管理有限公司关于海富通双利债券型证券投资基金在官方京东店开展申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-22
78	海富通基金管理有限公司关于开展部分基金网上直销申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2015-12-30

§12 影响投资者决策的其他重要信息

海富通基金管理有限公司成立于 2003 年 4 月，是中国首批获准成立的中外合资基金管理公司。

从 2003 年 8 月开始，海富通先后募集成立了 32 只公募基金。截至 2015 年 12 月 31 日，海富通管理的公募基金资产规模超过 469 亿元人民币。

作为国家人力资源和社会保障部首批企业年金基金投资管理人，截至 2015 年 12 月 31 日，海富通为近 80 家企业超过 349 亿元的企业年金基金担任了投资管理人。作为首批特定客户资产管理业务资格的基金管理公司，截至 2015 年 12 月 31 日，海富通旗下专户理财管理资产规模超过 103 亿元。2010 年 12 月，海富通基金管理有限公司被全国社会保障基金理事会选聘为境内委托投资管理人。2012 年 9 月，中国保监会公告确认海富通基金为首批保险资金投资管理人之一。2014 年 8 月，海富通全资子公司上海富诚海富通资产管理公司正式开业，获准开展特定客户资产管理服务。

2004 年末开始，海富通为 QFII（合格境外机构投资者）及其他多个海内外投资组合担任投资咨询顾问，截至 2015 年 12 月 31 日，投资咨询及海外业务规模超过 111 亿元人民币。2011 年 12 月，海富通全资子公司——海富通资产管理（香港）有限公司获得证监会核准批复 RQFII（人民币合格境外机构投资者）业务资格，能够在香港筹集人民币资金投资境内证券市场。2012 年 2 月，海富通资产管理（香港）有限公司已募集发行了首只 RQFII 产品。

海富通同时还在不断践行其社会责任。公司自 2008 年启动“绿色与希望-橄榄枝公益环保计划”，针对汶川震区受灾学校、上海民工小学、安徽老区小学进行了物资捐赠，向内蒙古库伦旗捐建了环保公益林。几年来，海富通的公益行动进一步升级，持续为上海民工小学学生捐献生活物资，并向安徽农村小学捐献图书室。此外，海富通还积极推进投资者教育工作，推出了以“幸福投资”为主题和特色的投资者教育活动，向投资者传播长期投资、理性投资的理念。

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- (一) 中国证监会批准设立海富通双利债券型证券投资基金的文件
- (二) 海富通双利债券型证券投资基金基金合同
- (三) 海富通双利债券型证券投资基金招募说明书
- (四) 海富通双利债券型证券投资基金托管协议
- (五) 中国证监会批准设立海富通基金管理有限公司的文件
- (六) 报告期内本基金在指定报刊上披露的各项公告

13.2 存放地点

上海市浦东新区陆家嘴花园石桥路 66 号东亚银行金融大厦 36—37 层本基金管理人办公地址。

13.3 查阅方式

投资者可于本基金管理人办公时间预约查阅。

海富通基金管理有限公司
二〇一六年三月二十八日