

方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2016年年度报告

2016年12月31日

基金管理人：方正富邦基金管理有限公司

基金托管人：交通银行股份有限公司

送出日期：2017年3月27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。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2017年3月24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。

本报告期自2016年1月1日起至2016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
1.2 目录	3
§2 基金简介	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	5
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	6
3.1 主要会计数据和财务指标	6
3.2 基金净值表现	7
3.3 过去三年基金的利润分配情况	8
§4 管理人报告	9
4.1 基金管理人及基金经理情况	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	12
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	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	13
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	13
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	14
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	14
§5 托管人报告	15
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	15
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	15
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	15
§6 审计报告	15
6.1 审计报告基本信息	15
6.2 审计报告的基本内容	15
§7 年度财务报表	17
7.1 资产负债表	17
7.2 利润表	19
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	20
7.4 报表附注	22
§8 投资组合报告	45
8.1 期末基金资产组合情况	45
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	45
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	46
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	46
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	46
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	47
8.7 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	47
8.8 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	47
8.9 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	47
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	47
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	47
8.12 投资组合报告附注	48
§9 基金份额持有人信息	49
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	49
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	49

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情况	49
§10 开放式基金份额变动	49
§11 重大事件揭示	50
11.1 基金份额持有人大会决议	50
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	50
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	50
11.4 基金投资策略的改变	50
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	50
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	50
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	50
11.8 其他重大事件	51
§12 备查文件目录	58
12.1 备查文件目录	58
12.2 存放地点	58
12.3 查阅方式	58

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金
基金简称	方正富邦互利定期开放债券
基金主代码	000247
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2013年9月11日
基金管理人	方正富邦基金管理有限公司
基金托管人	交通银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	10,544,089.58
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金在追求本金安全、有效控制风险的前提下，力求资产持续稳妥地保值增值，为投资者提供较好的养老资产管理工具。
投资策略	本基金为纯债基金，在有效风险管理的基础上，通过自上而下的宏观研究和自下而上的证券研究，充分使用积极投资、数量投资、无风险套利等有效投资手段，努力为投资者提供好的回报。
业绩比较基准	一年期银行定期存款利率(税后)加权平均收益率*140%
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。

2.3 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	方正富邦基金管理有限公司		交通银行股份有限公司
信息披露负责	姓名	赖宏仁	陆志俊
	联系电话	010-57303988	95559

人	电子邮箱	laihr@founderff.com	luzj@bankcomm.com
客户服务电话		400-818-0990	95559
传真		010-57303718	021-62701216
注册地址		北京市西城区车公庄大街12号东侧8层	上海市浦东新区银城中路188号
办公地址		北京市西城区车公庄大街12号东侧8层	上海市浦东新区银城中路188号
邮政编码		100037	200120
法定代表人		何其聪	牛锡明

2.4 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》、《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.founderff.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的办公地址

2.5 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（特殊普通合伙）	中国北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座26楼
注册登记机构	方正富邦基金管理有限公司	北京市西城区车公庄大街12号东侧8层

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2016年	2015年	2014年
本期已实现收益	-4,042,475.32	4,831,731.74	15,839,601.48
本期利润	-499,939.79	-1,210,090.73	25,701,808.40

加权平均基金份额本期利润	-0.0212	-0.0145	0.1173
本期加权平均净值利润率	-1.97%	-1.30%	11.34%
本期基金份额净值增长率	-1.53%	0.91%	12.21%
3.1.2 期末数据和指标	2016年末	2015年末	2014年末
期末可供分配利润	158,094.52	3,174,292.76	10,657,682.36
期末可供分配基金份额利润	0.0150	0.1134	0.1018
期末基金资产净值	11,560,627.24	31,159,054.90	115,450,151.44
期末基金份额净值	1.096	1.113	1.103
3.1.3 累计期末指标	2016年末	2015年末	2014年末
基金份额累计净值增长率	9.60%	11.30%	10.30%

注：①所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

②本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

③期末可供分配利润为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。

3.2 基金净值表现

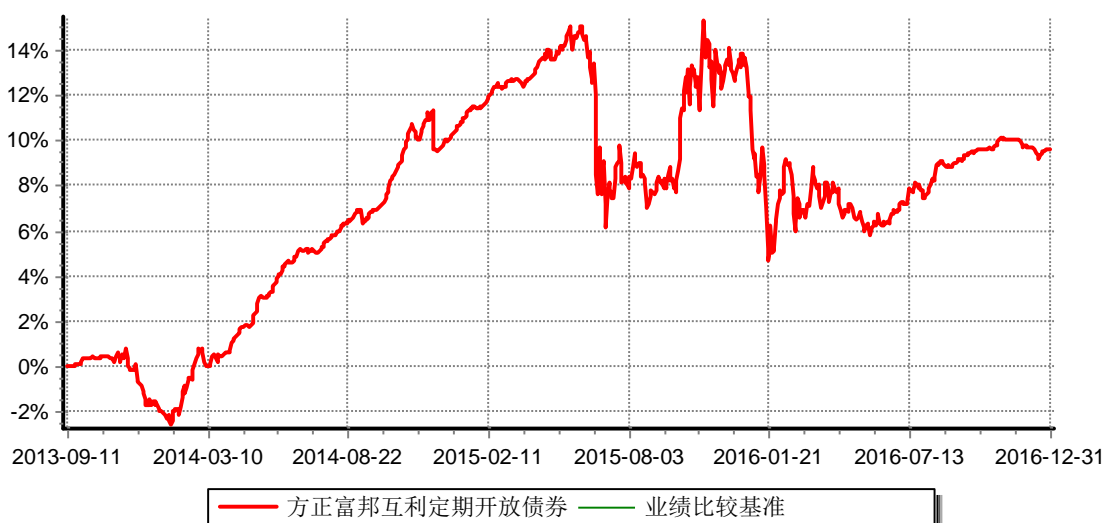
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.09%	0.06%	0.53%	0.01%	-0.44%	0.05%
过去六个月	2.53%	0.11%	1.06%	0.01%	1.47%	0.10%
过去一年	-1.53%	0.33%	2.11%	0.01%	-3.64%	0.32%
过去三年	11.50%	0.37%	9.23%	0.01%	2.27%	0.36%
自基金合同生效日起至 至今（2013年09月11 日-2016年12月31日）	9.60%	0.35%	10.52%	0.01%	-0.92%	0.34%

注：基金的投资组合比例为：债券资产的比例不低于基金资产的80%；在开放期，本基金持有的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的5%；在封闭期，本基金不受上述5%的限制。本基金开放期开始前三个月、开放期以及开放期结束后的三个月内，本基金的债券资产比例

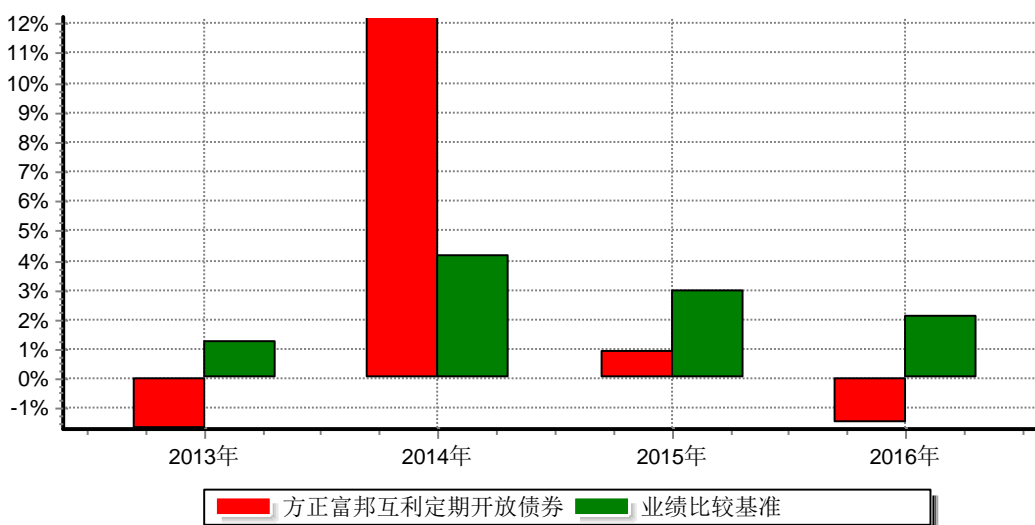
可不受上述限制。本基金的业绩比较基准为该封闭期一年期银行定期存款利率(税后)加权平均收益率×140%。

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：本基金合同于2013年9月11日生效。

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



注：本基金合同于2013年9月11日生效。基金合同生效当年2013年的净值增长率按照基金合同生效后当年的实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年无基金利润分配。

§ 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

本基金管理人为方正富邦基金管理有限公司。方正富邦基金管理有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会批准（证监许可【2011】1038号）于2011年7月8日成立。本公司注册资本4亿元人民币。本公司股东为方正证券股份有限公司，持有股份比例66.7%；富邦证券投资信托股份有限公司，持有股份比例33.3%。

截止2016年12月31日，本公司管理9只证券投资基金——方正富邦创新动力混合型证券投资基金、方正富邦红利精选混合型证券投资基金、方正富邦货币市场基金、方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金、方正富邦金小宝货币市场基金、方正富邦中证保险主题指数分级证券投资基金、方正富邦优选灵活混合型证券投资基金、方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金、方正富邦惠利纯债债券型证券投资基金，同时管理27个特定客户资产投资组合。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

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		
沈毅	公司投资总监兼研究总监兼本基金基金经理(已离任)	2014年1月9日	2016年1月12日	14年	本科毕业于清华大学国民经济管理专业，硕士毕业于美国卡内基梅隆大学计算金融专业和美国加州圣克莱尔大学列维商学院工商管理（MBA）专业。1993年8月加入中国人民银行深圳分行外汇经纪中心、总行国际司国际业务资金处，历任交易员、投资经理职务；2002年6月加入嘉实基金管理有限公司投资部，任投资经理职务；2004

					<p>年4月加入光大保德信基金管理有限公司投资部，历任高级投资经理兼资产配置经理、货币基金基金经理、投资副总监、代理投资总监职务；2007年11月加入长江养老保险股份有限公司投资部，任部门总经理职务；2008年1月加入泰达宏利基金管理有限公司固定收益部，任部门总经理职务；2012年10月加入方正富邦基金管理有限公司，任基金投资部总监兼研究部总监职务；2014年1月至2016年1月，任方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金经理。</p>
王健	基金投资部助理总监兼本基金基金经理	2015年3月18日	—	7年	<p>本科毕业于内蒙古师范大学教育技术专业，内蒙古工业大学产业经济学硕士研究生。2009年3月至2014年12月于包商银行债券投资部担任执行经理助理；2015年1月至3月于方正富邦基金管理有限公司基金投资部担任拟任基金经理；2015年3月至今，任方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金经理。2016年6月至今于方正富邦基金管理有限公司基金投资部任助理总监职务。</p>

					务。
徐超	本基金基金经理	2015年11月4日	—	4年	本科毕业于北京航空航天大学，硕士毕业于北京矿业大学企业管理专业，2006年7月至2008年11月于中美大都会人寿保险有限公司顾问行销市场部担任高级助理；2008年11月至2012年9月于中诚信国际信用评级有限责任公司金融机构评级部担任总经理助理、高级分析师；2012年9月至2015年6月于泰达宏利基金管理有限公司固定收益部担任高级研究员；2015年6月至今于方正富邦基金管理有限公司基金投资部担任基金经理助理。2015年11月至今，任方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金经理。

注：①“任职日期”和“离任日期”分别指公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

②证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

③沈毅于2014年1月9日正式任职为方正富邦互利债券基金基金经理。根据公司业务发展的需要，并按照《方正富邦基金管理有限公司章程》的相关规定，经公司投资决策委员会提名，公司决定解除聘任沈毅先生方正富邦互利债券基金基金经理职务，同时向中国证券投资基金业协会递交基金经理资格变更申请。2016年1月12日公司收到基金业协会对沈毅基金经理变更结果的通知。1月12日公司正式解聘沈毅方正富邦货币市场基金基金经理职务，并于1月14日进行了公开信息披露。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基

金合同的规定和约定，无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

本基金管理人为保证公司所管理的不同投资组合得到公平对待，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》以及《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《特定客户资产管理业务试点管理办法》等法律法规制定《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》。

《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》对公平交易的原则与内容，研究支持、投资决策的内部控制，交易执行的内部控制，行为监控和分析评估，报告、信息披露和外部监督进行了详细的梳理及规范。

本基金管理人根据相关制度建立科学的研究、投资决策、交易、公平交易分析体系，并通过加强交易执行环节内部控制，通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时，通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。监察稽核部根据恒生电子投资交易系统公平交易稽核分析模块定期出具公司不同组合间的公平交易报告。

本基金管理人在投资管理活动中，严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定，公平对待不同投资组合，严禁直接或者通过与第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》的规定，通过系统和人工等方式在各业务环节严格控制交易公平执行，公平对待旗下管理的所有投资组合。

在投资决策内部控制方面，本基金管理人建立了统一的投资研究管理平台和全公司适用的投资对象备选库和交易对象备选库，确保各投资组合在获取研究信息、投资建议及实施投资决策方面享有平等的机会。健全投资授权制度，明确各投资决策主体的职责和权限划分，投资组合经理在授权范围内自主决策。建立投资组合投资信息的管理及保密制度，通过岗位设置、制度约束、技术手段相结合的方式，使不同投资组合经理之间的持仓和交易等重大非公开投资信息相互隔离。

在交易执行控制方面，本基金管理人实行集中交易制度，交易部运用交易系统中设置的公平交易功能并按照时间优先，价格优先的原则严格执行所有指令，确保公平对待各投资组合。对于一级市场申购等场外交易，按照公平交易原则建立和完善了相关分配机制。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金管理人建立了对异常交易的控制制度，报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

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

方正富邦互利基金全年规模没有变化不大，但由于几轮“钱荒”和年底的“债灾”影响，收益影响较大。受此规模限制，产品一切“求稳”为主，此时不宜贸然行动，应该静待入场时机和市场修复。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截止2016年12月31日，本基金份额净值为1.096元。报告期末份额净值增长率为-1.53%，同期业绩比较基准收益率为2.11%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2016年逢季末年末时点央行都会加大资金投放规模，确保不发生“钱荒”，证实虽然要去杠杆，但不是一次到位的，货币政策依然维持中性，预计2017年的流动性中性，但不会出现恐慌式“资金荒”。2016年的几次“钱荒”是债券市场利率高企，进行了一度深度调整。然而国内基本面依然长期维持向下局面，上半年债市还有机会期待新一轮的小牛市。投资在波动中才能赚取收益，预计2017年上半年还有机会。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

4.6.1 做好合规风险的事前、事中与事后控制，履行依法监督检查职责，督促基金加强风险把控，规范运营。

1、严格事前的监督审查和控制机制，保障业务开展的合法合规性。对基金募集和持续营销等各受托资产的投资管理、基金信息披露等方面都进行了事先的合法合规性审核工作，并利用系统对相关投资组合的合规风险实现事前控制。

2、进行重点业务的事中、事后监控，主要是利用投资交易的风控模块、人工测算与识别等方式，对投资交易活动进行合法合规性监控，利用系统对本基金及本基金与基金管理人管理的其他基金等投资组合之间的公平交易情况进行检查，对其中的合规风险进行提示和督促改进。

3、定期对基金各项业务开展情况进行专项检查与稽核，对合规控制和风险控制情况进行跟踪检查和评价，并及时督促业务部门改进存在的问题。

4.6.2 根据新出台的法律法规和行业的新要求，不断更新与完善公司各项规章制度和业务流程，使业务开展与基金合规运作做到有章可依。

4.6.3 加强法律法规的教育培训与宣传，促进公司合规文化的建设。

1、有计划、有针对性地进行法律、合规培训，对新入职的员工开展合规培训，定期组织针对全体员工的年度合规培训，并在日常工作中不定期的针对投资管理人员及其他相关业务人员组织多种形式的合规培训。

2、新入司员工与投资管理人员都与公司签署自律承诺函，明确对员工的合规要求，促进员工合规意识的提升。

3、推行岗位责任制和人人都是风控岗的理念，加强合规宣传，提高员工的合规风控意识，营造公司正面、健康合规文化。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司设立的基金估值委员会为公司基金估值决策机构，负责制定公司所管理基金的基本估值政策，对公司旗下基金已采用的估值政策、方法、流程的执行情况进行审核监督，对因经营环境或市场变化等导致需调整已实施的估值政策、方法和流程的，负责审查批准基金估值政策、方法和流程的变更和执行。确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定，确保基金资产估值的公平、合理，有效维护投资人的利益。估值委员会由公司分管估值业务的高级管理人员、督察长、投资总监、基金运营部负责人及监察稽核部负责人组成。

公司基金估值委员会下设基金估值工作小组，由具备丰富专业知识、两年以上基金行业相关领域工作经历、熟悉基金投资品种定价及基金估值法律法规、具备较强专业胜任能力的基金经理、数量研究员、风险管理人员、监察稽核人员及基金运营人员组成。

基金经理作为估值工作小组的成员之一，在基金估值定价过程中，充分表达对相关问题及定价方案的意见或建议，参与估值方案提议的制定。但对估值政策和估值方案不具备最终表决权。参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

报告期内，本基金管理人未与任何第三方签定与估值相关的定价服务。本基金所采用的估值流程及估值结果均已经过会计师事务所鉴证，并经托管银行复核确认。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配，符合相关法规及基金合同的规定。

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

报告期内，本基金已经达到法定要求连续二十个工作日出现基金资产净值低于五千万应予信息披露的情形，同时截止到报告期末，本基金连续六十个工作日基金资产净值低于五千万。

§ 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

2016年度，基金托管人在方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议，尽职尽责地履行了托管人应尽的义务，不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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

2016年度，方正富邦基金管理有限公司在方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

本报告期内本基金未进行收益分配。

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

2016年度，由方正富邦基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2017)第21938号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金全体基金份额持有人

<p>引言段</p>	<p>我们审计了后附的方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金(以下简称“方正富邦互利债券基金”)的财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度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。</p>
<p>管理层对财务报表的责任段</p>	<p>编制和公允列报财务报表是方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金的基金管理人方正富邦管理有限责任公司管理层的责任。这种责任包括:</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p>
<p>注册会计师的责任段</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>

	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。
审计意见段	我们认为，上述方正富邦互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，公允反映了方正富邦互利定期开放基金2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和基金净值变动情况。
注册会计师的姓名	陈玲 傅琛慧
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所的地址	中国北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心写字楼A座26楼
审计报告日期	2017-03-24

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金

报告截止日：2016年12月31日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
资产：			
银行存款	7.4.7.1	766,684.96	954,598.59
结算备付金		—	89,568.75
存出保证金		1,091.12	2,415.10
交易性金融资产	7.4.7.2	10,998,842.60	30,273,782.47
其中：股票投资		—	—
基金投资		—	—
债券投资		10,998,842.60	30,273,782.47
资产支持证券投资		—	—

方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2016年年度报告

贵金属投资		—	—
衍生金融资产	7.4.7.3	—	—
买入返售金融资产	7.4.7.4	—	—
应收证券清算款		—	—
应收利息	7.4.7.5	208,436.64	317,236.94
应收股利		—	—
应收申购款		—	—
递延所得税资产		—	—
其他资产	7.4.7.6	—	—
资产总计		11,975,055.32	31,637,601.85
负债和所有者权益	附注号	本期末 2016年12月31日	上年度末 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	7.4.7.3	—	—
卖出回购金融资产款		—	—
应付证券清算款		—	—
应付赎回款		—	—
应付管理人报酬		—	—
应付托管费		1,957.36	5,376.23
应付销售服务费		—	—
应付交易费用	7.4.7.7	—	—
应交税费		52,570.72	52,570.72
应付利息		—	—
应付利润		—	—
递延所得税负债		—	—
其他负债	7.4.7.8	359,900.00	420,600.00
负债合计		414,428.08	478,546.95
所有者权益:			

实收基金	7.4.7.9	10,544,089.58	27,984,762.14
未分配利润	7.4.7.10	1,016,537.66	3,174,292.76
所有者权益合计		11,560,627.24	31,159,054.90
负债和所有者权益总计		11,975,055.32	31,637,601.85

注：报告截止日2016年12月31日，基金份额净值1.096元，基金份额总额10,544,089.58份。

7.2 利润表

会计主体：方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金

本报告期：2016年1月1日至2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2016年1月1日至 2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015 年12月31日
一、收入		-234,521.51	-447,578.88
1. 利息收入		996,127.70	5,163,887.68
其中：存款利息收入	7.4.7.11	14,931.25	20,817.84
债券利息收入		964,814.36	5,008,464.86
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		16,382.09	134,604.98
其他利息收入		—	—
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-4,773,184.74	430,355.91
其中：股票投资收益	7.4.7.12	—	—
基金投资收益		—	—
债券投资收益	7.4.7.13	-4,773,184.74	430,355.91
资产支持证券投资收益		—	—
贵金属投资收益		—	—
衍生工具收益	7.4.7.14	—	—
股利收益	7.4.7.15	—	—

3. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.16	3,542,535.53	-6,041,822.47
4. 汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5. 其他收入(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	—	—
减：二、费用		265,418.28	762,511.85
1. 管理人报酬		—	—
2. 托管费		50,967.80	186,250.24
3. 销售服务费		—	—
4. 交易费用	7.4.7.18	1,264.26	3,534.87
5. 利息支出		9,183.92	346,798.84
其中：卖出回购金融资产支出		9,183.92	346,798.84
6. 其他费用	7.4.7.19	204,002.30	225,927.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-499,939.79	-1,210,090.73
减：所得税费用		—	—
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-499,939.79	-1,210,090.73

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体：方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金

本报告期：2016年1月1日至2016年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016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)	27,984,762.14	3,174,292.76	31,159,054.90
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	—	-499,939.79	-499,939.79
三、本期基金份额交易产生的	-17,440,672.56	-1,657,815.31	-19,098,487.87

基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)			
其中：1. 基金申购款	—	—	—
2. 基金赎回款	-17,440,672.56	-1,657,815.31	-19,098,487.87
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)	10,544,089.58	1,016,537.66	11,560,627.24
项 目	上年度可比期间 2015年1月1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)	104,676,734.46	10,773,416.98	115,450,151.44
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	—	-1,210,090.73	-1,210,090.73
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)	-76,691,972.32	-6,389,033.49	-83,081,005.81
其中：1. 基金申购款	—	—	—
2. 基金赎回款	-76,691,972.32	-6,389,033.49	-83,081,005.81
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)	27,984,762.14	3,174,292.76	31,159,054.90

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4财务报表由下列负责人签署：

何其聪

潘英杰

潘英杰

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

方正富邦互利定期开放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763号《关于核准方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金募集的批复》核准,由方正富邦管理有限责任公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型定期开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集267,248,546.07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542号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金合同》于2013年9月11日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为267,402,574.07份基金份额,其中认购资金利息折合154,028.00份基金份额。本基金的基金管理人为方正富邦管理有限责任公司,基金托管人为交通银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《方正富邦互利定期开放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具有良好流动性的金融工具,包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、短期融资券、中期票据、公司债、中小企业私募债券、可转债、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益类资产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证券品种(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金不直接在二级市场买入股票、权证等权益类资产,也不参与一级市场新股申购和新股增发,持有的因可转换债券转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证和因投资分离交易可转债所形成的权证将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。本基金的投资组合比例为:债券资产的比例不低于基金资产的80%;在开放期,本基金持有的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的5%;在封闭期,本基金不受上述5%的限制。本基金开放期开始前三个月、开放期以及开放期结束后的三个月内,本基金的债券资产比例可不受上述限制。本基金的业绩比较基准为该封闭期一年期银行定期存款利率(税后)加权平均收益率 $\times 140\%$ 。

本财务报表由本基金的基金管理人方正富邦管理有限责任公司于2017年3月24日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《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》、《方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注7.4.4所列示的中国证监会、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。

根据《公开募集证券投资基金运行管理办法》的相关规定,开放式基金在基金合同生效后,连续60个工作日出现基金份额持有人数量不满200人或者基金资产净值低于5000万元情形的,基金管理人应当向中国证监会报告并提出解决方案,如转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等,并召开基金份额持有人大会进行表决。本基金于2016年度出现连续60个工作日基金净值低于5000万元的情形,本基金的基金管理人已在评估后续处理方案,故本财务报表以持续经营为编制基础。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2016年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 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。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 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。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易为目的持有的债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表以衍生金融资产列示外,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。

7.4.4.4 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已宣告但尚未发放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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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。

7.4.4.5 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。

7.4.4.6 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。

7.4.4.7 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。

7.4.4.8 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)。

7.4.4.9 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。

7.4.4.10 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。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按红利发放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(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)为正数，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(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。

7.4.4.12 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。

7.4.4.13 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、资产支持证券和私募债券除外)，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。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号《财政部、国家税务总局关于证券投资

基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 于2016年5月1日前，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。对证券投资基金管理人运用基金买卖债券的差价收入免征营业税。自2016年5月1日起，金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金管理人运用基金买卖债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(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。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
活期存款	766,684.96	954,598.59
定期存款	—	—
其中：存款期限1-3个月	—	—
其他存款	—	—
合计	766,684.96	954,598.59

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2016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	1,607,292.78	894,842.60	-712,450.18
	银行间市场	9,636,958.90	10,104,000.00	467,041.10
	合计	11,244,251.68	10,998,842.60	-245,409.08
资产支持证券		—	—	—
基金		—	—	—
其他		—	—	—
合计		11,244,251.68	10,998,842.60	-245,409.08
项目	上年度末 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	24,424,768.18	20,097,782.47	-4,326,985.71
	银行间市场	9,636,958.90	10,176,000.00	539,041.10
	合计	34,061,727.08	30,273,782.47	-3,787,944.61
资产支持证券		—	—	—
基金		—	—	—
其他		—	—	—
合计		34,061,727.08	30,273,782.47	-3,787,944.61

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末均未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
应收活期存款利息	168.63	207.30
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	—	44.33
应收债券利息	208,267.46	316,984.10
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	0.55	1.21
合计	208,436.64	317,236.94

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末均未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 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	—	—
合计	—	—

本基金本报告期末及上年度末均未有应付交易费用。

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日	上年度末 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	359,900.00	420,600.00

合计	359,900.00	420,600.00
----	------------	------------

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期2016年1月1日至2016年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	27,984,762.14	27,984,762.14
本期申购	—	—
本期赎回（以“-”号填列）	-17,440,672.56	-17,440,672.56
本期末	10,544,089.58	10,544,089.58

7.4.7.10 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
上年度末	4,328,142.37	-1,153,849.61	3,174,292.76
本期利润	-4,042,475.32	3,542,535.53	-499,939.79
本期基金份额交易产生的变动数	-127,572.53	-1,530,242.78	-1,657,815.31
其中：基金申购款	—	—	—
基金赎回款	-127,572.53	-1,530,242.78	-1,657,815.31
本期已分配利润	—	—	—
本期末	158,094.52	858,443.14	1,016,537.66

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日
活期存款利息收入	14,869.02	17,741.84
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	51.49	2,996.29

其他	10.74	79.71
合计	14,931.25	20,817.84

7.4.7.12 股票投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间均未有股票投资收益。

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
债券投资收益——买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入	-4,773,184.74	430,355.91
债券投资收益——赎回差价收入	—	—
债券投资收益——申购差价收入	—	—
合计	-4,773,184.74	430,355.91

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月31日	上年度可比期间 2015年1月1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	49,902,486.62	252,531,016.55
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	54,276,357.06	245,157,254.28
减：应收利息总额	399,314.30	6,943,406.36
买卖债券差价收入	-4,773,184.74	430,355.91

7.4.7.14 衍生工具收益

本基金本报告期内及上年度可比期间均未有衍生工具收益。

7.4.7.15 股利收益

本基金本报告期内及上年度可比期间均未有股利收益。

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12 月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12 月31日
1. 交易性金融资产	3,542,535.53	-6,041,822.47
——股票投资	—	—
——债券投资	3,542,535.53	-6,041,822.47
——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	3,542,535.53	-6,041,822.47

7.4.7.17 其他收入

本基金本报告期内及上年度可比期间均未有其他收入。

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12 月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12 月31日
交易所市场交易费用	389.26	472.37
银行间市场交易费用	875.00	3,062.50

合计	1,264.26	3,534.87
----	----------	----------

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12 月31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12 月31日
审计费用	66,000.00	60,000.00
信息披露费	99,900.00	126,600.00
其他费用	1,200.00	400.00
银行费用	902.30	2,927.90
银行间账户维护费	36,000.00	36,000.00
合计	204,002.30	225,927.90

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 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。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

财政部、国家税务总局于2016年12月21日颁布《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)，要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，自2016年5月1日起执行。

根据财政部、国家税务总局于2017年1月6日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2号)，2017年7月1日(含)以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。资管产品运营过程中发生增值税应税行为的具体征收管理办法，由国家税务总局另行制定。上述税收政策对本基金截至本财务报表批准报出日止的财务状况和经营成果无影响。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
方正富邦基金管理有限责任公司(“方正富邦基金”)	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
交通银行股份有限公司(“交通银行”)	基金托管人、基金代销机构
方正证券股份有限公司(“方正证券”)	基金管理人的股东、基金代销机构
富邦证券投资信托股份有限公司	基金管理人的股东
北京方正富邦创融资产管理有限公司(“方正富邦创融”)	基金管理人的控股子公司

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期及上年度可比期间均无通过关联方交易单元进行的交易。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月 31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月 31日
当期发生的基金应支付的管理费	—	—
其中：支付销售机构的客户维护费	—	1,311.04

基金份额的管理费，在封闭期结束时，按封闭期最后一日未计提基金管理费之前基金份额净值相应的浮动管理费率计提。浮动管理费率的计算方式如下：

封闭期收益率R 管理费率

$R \leq \text{业绩比较基准}$ 0.00%

$\text{业绩比较基准} < R \leq \text{业绩比较基准} + 1.00\%$ $\min(0.30\%, R - \text{业绩比较基准})$

$\text{业绩比较基准} + 1.00\% < R \leq \text{业绩比较基准} + 3.00\%$ $\min(0.60\%, R - (\text{业绩比较基准} + 1.00\%) + 0.30\%)$

$\text{业绩比较基准} + 3.00\% < R$ $\min(0.80\%, R - (\text{业绩比较基准} + 3.00\%) + 0.60\%)$

其中封闭期收益率R=(该封闭期最后一日未计提基金管理费之前的基金资产净值-

该封闭期第一日基金资产净值)/该封闭期第一日基金资产净值。

本基金本期和上年度可比期间均未计提基金管理费。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年12月 31日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月 31日
当期发生的基金应支付的托管费	50,967.80	186,250.24

注：支付基金托管人交通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X0.20%/当年天数。

7.4.10.3 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均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金的管理人本报告期及上年度可比期间均未运用固有资金投资本基金。

7.4.10.4.2 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

份额单位：份

关联方名称	本期末 2016年12月31日		上年度末 2015年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例	持有的 基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例
方正证券	—	—	10,000,800.00	35.74%

7.4.10.5 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 2016年1月1日至2016年12月31日		上年度可比期间 2015年1月1日至2015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
交通银行	766,684.96	14,869.02	954,598.59	17,741.84

注：本基金的银行存款由基金托管人交通银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.6 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内均未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 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。

7.4.11 利润分配情况

7.4.11.1 利润分配情况——非货币市场基金

本基金本报告期末未进行利润分配。

7.4.12 期末（2016年12月31日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 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/增发证券而持有的流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末 估值单价	复牌 日期	复牌 开盘单价	数量 (单 位： 股)	期末 成本总额	期末 估值总额
113008	电气转债	2016-08-31	重大事项	114.43		—	7,820	1,607,292.78	894,842.60

注：本基金截至2016年12月31日止持有以上因公布的重大事项可能产生重大影响而被暂时停牌的证券，该类证券将在所公布事项的重大影响消除后，经交易所批准复牌。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末未持有银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末未持有交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金为债券型基金，在具体投资管理中，本基金主要投资债券类资产，因此，本基金可能因投资债券类资产而面临较高的市场系统性风险。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。本基金在有效风险管理的基础上，通过自上而下的宏观研究和自下而上的证券研究，充分使用积极投资、数量投资、无风险套利等有效投资手段，努力为投资者提供好的回报。

本基金的基金管理人内部控制组织体系包括三个层次：(1)第一层次风险控制：在董事会层面设立风险控制委员会，对公司规章制度、经营管理、基金运作、自有资金投资等方面的合法、合规性进行全面的分析检查，对各种风险预测报告进行审议，提出相应的意见和建议。公司设督察长。督察长对董事会负责，按照中国证监会的规定和风险控制委员会的授权进行工作。(2)第二层次风险控制：第二层次风险控制是指公司经营层层面的风险控制，具体为在风险管理小组、投资决策委员会和监察稽核部层次对公司的风险进行的预防和控制。风险管理小组对公司在经营管理和基金运作中的风险进行全面的分析、评估，全面、及时、有效地防范公司经营过程中可能面临的各种风险。投资决策委员会研究并制定基金资产的投资策略，对基金的总体投资情况提出指导性意见，从而达到分散投资风险，提高基金资产的安全性的目的。监察稽核部独立于公司各业务部门和各分支机构，对各岗位、各部门、各机构、各项业务中的风险控制情况实施监督。(3)第三层次风险控制：第三层次风险控制是指公司各部门对自身业务工作中的风险进行的自我检查和控制。公司各部门根据经营计划、业务规则及本部门具体情况制定本部门的工作流程及风险控制措施，相关部门、相关岗位之间相互监督制衡。

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。

7.4.13.2 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同责任，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交通银行股份有限公司，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。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

以上未评级的债券投资为国债、政策性金融债及央行票据等

7.4.13.2.2 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 2016年12月31日	上年度末 2015年12月31日
AAA	894,842.60	2,315,609.40
AAA以下	10,104,000.00	21,459,963.17
未评级	—	6,498,209.90
合计	10,998,842.60	30,273,782.47

注：以上未评级的债券投资为国债、政策性金融债及央行票据等。

7.4.13.3 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一方面来自于基金份额持有人可在基金开放期随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面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。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人在开放期内每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

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风险管理委员会设定流动性比例要求，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。本基金所持证券在证券交易所上市或在银行间同业市场交易，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发行的证券不得超过该证券的10%。除附注7.4.12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2016年12月31日，本基金所持有的全部金融负债的合约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。

7.4.13.4 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。

7.4.13.4.1 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。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

金额单位：人民币元

本期末2016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	766,684.96				766,684.96
存出保证金	1,091.12				1,091.12
交易性金融资产	10,104,000.00	894,842.60			10,998,842.60
应收利息	—			208,436.64	208,436.64
资产总计	10,871,776.08	894,842.60	—	208,436.64	11,975,055.32
负债					
应付托管费	—			1,957.36	1,957.36
应交税费	—			52,570.72	52,570.72
其他负债	—			359,900.00	359,900.00
负债总计	—	—	—	414,428.08	414,428.08
利率敏感度缺口	10,871,776.08	894,842.60	—	-205,991.44	11,560,627.24
上年度末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	954,598.59				954,598.59
结算备付金	89,568.75				89,568.75
存出保证金	2,415.10				2,415.10
交易性金融资产	—	21,459,963.17	8,813,819.30		30,273,782.47
应收利息	—			317,236.94	317,236.94
资产总计	1,046,582.	21,459,963	8,813,819.	317,236.94	31,637,601

	44	.17	30		.85
负债					
应付托管费	—			5,376.23	5,376.23
应交税费	—			52,570.72	52,570.72
其他负债	—			420,600.00	420,600.00
负债总计	—	—	—	478,546.95	478,546.95
利率敏感度缺口	1,046,582.44	21,459,963.17	8,813,819.30	-161,310.01	31,159,054.90

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

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
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：人民币元）	
		本期末2016年12月31日	上年度末2015年12月31日
	市场利率下降25个基点	25,383.61	282,303.7
	市场利率上升25个基点	-25,211.07	-278,393.2

7.4.13.4.2 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。

7.4.13.4.3 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。

1、封闭期投资策略

在运作期间，本基金将综合考虑投资回报率，利率波动和信用风险，以及开放期的流动性需求，在遵守本基金有关投资限制与投资比例的前提下，主要投资于流动性好、收

益风险比高的品种，同时控制基金仓位及债券组合的久期，以降低基金净值的波动。

2、开放期投资安排

在开放期，本基金原则上将使基金资产保持现金状态，基金管理人将采取各种有效管理措施，保障基金运作安排，防范流动性风险，满足开放期流动性的需求。在开放期前根据市场情况，进行相应压力测试，制定开放期操作规范流程和应急预案，做好应付极端情况下巨额赎回的准备。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金的投资组合比例为：债券资产占基金资产比例不低于80%，在开放期，本基金持有的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的5%。在封闭期，本基金不受上述5%的限制。应开放期流动性需要，为保护持有人利益，本基金开放期开始前三个月、开放期以及开放期结束后的三个月内，本基金的债券资产比例可不受上述限制。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。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日		上年度末 2015年12月31日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	—	—	—	—
交易性金融资产-基金投资	—	—	—	—
交易性金融资产-债券投资	10,998,842.60	95.14	30,273,782.47	97.16
交易性金融资产-贵金属投资	—	—	—	—
衍生金融资产-权证投资	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	10,998,842.60	95.14	30,273,782.47	97.16

7.4.14 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2016年12月31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二层次的余额为10,998,842.60元，无属于第一层次和第三层次的余额(2015年12月31日：第一层次：6,498,209.90元，第二层次：23,775,572.57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，本基金不会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还是第三层次。

(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2016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(2015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。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	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	10,998,842.60	91.85
	其中：债券	10,998,842.60	91.85
	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	766,684.96	6.40
7	其他各项资产	209,527.76	1.75
8	合计	11,975,055.32	100.00

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	—	—
B	采矿业	—	—
C	制造业	—	—
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	—
E	建筑业	—	—
F	批发和零售业	—	—

G	交通运输、仓储和邮政业	—	—
H	住宿和餐饮业	—	—
I	信息传输、软件和信息技术服务业	—	—
J	金融业	—	—
K	房地产业	—	—
L	租赁和商务服务业	—	—
M	科学研究和技术服务业	—	—
N	水利、环境和公共设施管理业	—	—
O	居民服务、修理和其他服务业	—	—
P	教育	—	—
Q	卫生和社会工作	—	—
R	文化、体育和娱乐业	—	—
S	综合	—	—
	合计	—	—

注：本基金本报告期末未持有股票投资。

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

本基金本报告期末未持有股票投资。

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 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交易。

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

本基金本报告期内未进行股票交易。

8.4.3 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交易。

8.5 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	—	—
2	央行票据	—	—
3	金融债券	—	—
	其中：政策性金融债	—	—
4	企业债券	—	—
5	企业短期融资券	—	—
6	中期票据	10,104,000.00	87.40
7	可转债	894,842.60	7.74
8	同业存单	—	—
9	其他	—	—
10	合计	10,998,842.60	95.14

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

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	1282293	12闽轻纺MTN1	100,000	10,104,000.00	87.40
2	113008	电气转债	7,820	894,842.60	7.74

8.7 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。

8.8 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。

8.9 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。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 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。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 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。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1

报告期内，本基金投资决策程序符合相关法律法规的要求，未发现本基金投资的前十名证券的发行主体本期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。

8.12.2

本基金投资的前十名股票中，没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

8.12.3 期末其他各项资产构成

金额单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,091.12
2	应收证券清算款	—
3	应收股利	—
4	应收利息	208,436.64
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	209,527.76

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	113008	电气转债	894,842.60	7.74

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票不存在流通受限情况。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 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

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
198	53,252.98	59,693.45	0.57%	10,484,396.13	99.43%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	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	—	—

本报告期末基金管理人的从业人员未持有本基金。

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情况

项目	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	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

注：本报告期末基金管理人的从业人员未持有本基金。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2013年9月11日)基金份额总额	267,402,574.07
本报告期期初基金份额总额	27,984,762.14
本报告期基金总申购份额	—
减：本报告期基金总赎回份额	17,440,672.56

本报告期基金拆分变动份额	—
本报告期期末基金份额总额	10,544,089.58

注：本基金为定期开放式基金，本报告期开放期为2016年9月27日起（含该日）至2016年10月26日（含该日）期间的工作日。

§ 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

本报告期内，本基金管理人2016年2月26日发布公告聘任吴辉担任方正富邦基金管理有限公司副总经理。

本报告期内，本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

报告期无涉及本基金管理人、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

本基金本报告期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

本基金基金合同生效日为2013年9月11日，报告年度应支付给普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）的审计费66,000元，该审计机构第4年为该基金提供审计服务。

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

本基金管理人、基金托管人涉及托管业务的部门及其高级管理人员在本报告期内未受到任何稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 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	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占股票	佣金	占当期佣金	

	数量		成交总额比例		总量的比例	
中投证券	2		—	—	—	

注：1. 为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

- i 经营行为规范，在近一年内无重大违规行为。
- ii 公司财务状况良好。
- iii 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉。
- iv 有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告。
- v 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯和服务。

2. 券商专用交易单元选择程序：

- i 对交易单元候选券商的研究服务进行评估

本基金管理人组织相关人员依据交易单元选择标准对交易单元候选券商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用交易单元的券商。

- ii 协议签署及通知托管人

本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议，并通知基金托管人。

3. 除本表列示外，本基金未选择其他证券公司交易单元作为本基金交易单元，本报告期无股票交易及应付佣金。

4. 本基金本报告期内租用证券公司交易单元未发生变更。

11.7.2 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		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占债券成交总额比例	成交金额	占债券回购成交总额比例	成交金额	占权证成交总额比例
中投证券	21,051,611.63	100.00%	2,800,000.00	100.00%		—

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	方正富邦基金管理有限公司旗下部分基金产品业务办理时间的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-01-05
2	方正富邦基金管理有限公司关于	中证报、上证报、证券时	2016-01-06

	旗下场内基金在指数熔断期间暂停申购赎回业务的提示性公告	报、公司网站	
3	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金经理变更公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-01-14
4	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2015年4季度报告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-01-20
5	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海长量基金销售投资顾问有限公司为代销机构并开通转换及定期定额投资业务、参加申购及定期定额投资费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-01-26
6	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海陆金所资产管理有限公司为代销机构并参加申购及定期定额投资费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-02-18
7	方正富邦基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-02-26
8	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海基煜基金销售有限公司为代销机构的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-03-02
9	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2015年年度报告 方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2015年年度报告摘要	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-03-25
10	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海天天基金销售有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务、参加申购及定期定额投资费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-03-28
11	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增中信期货有限公司	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-04-05

	为代销机构的公告		
12	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金-招募说明书摘要 方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金-招募说明书	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-04-22
13	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2016年一季度报告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-04-22
14	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增北京晟视天下投资管理有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务、参加申购及定期定额投资费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-06-15
15	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增大泰金石投资管理有限公司为销售机构并参加申购费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-06-15
16	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增华西证券股份有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务、参加申购及定期定额投资费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-06-15
17	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增武汉市伯嘉基金销售有限公司为销售机构并开通转换业务的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-06-15
18	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增北京电盈基金销售有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-06-29
19	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海攀赢金融信息服务有限公司为销售机构并开通	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-06-29

	转换业务的公告		
20	方正富邦基金管理有限公司旗下基金2016年6月30日资产净值公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-07-01
21	方正富邦基金管理有限公司关于增加注册资本的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-07-02
22	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增日发资产管理（上海）有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-07-11
23	方正富邦基金管理有限公司办公地址变更公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-07-14
24	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2016年二季度报告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-07-20
25	方正富邦基金管理有限公司关于调整直销及网上直销申购起点金额和最低持有份额的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-05
26	方正富邦基金管理有限公司关于调整旗下部分基金在浙江同花顺基金销售有限公司申购起点金额及参加浙江同花顺基金销售有限公司申购及定期定额投资费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-09
27	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海万得投资顾问有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及参与上海万得投资顾问有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-18
28	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增深圳众禄金融控股股份有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-18

	参与深圳众禄金融控股股份有限公司费率优惠活动的公告		
29	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增北京汇成基金销售有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及参与北京汇成基金销售有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-24
30	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2016年半年度报告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-25
31	方正富邦基金管理有限公司注册地址变更公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-26
32	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金参加方正证券、民族证券定期定额投资业务费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-08-30
33	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增浙江金观诚财富管理有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及参与浙江金观诚财富管理有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-09-06
34	方正富邦基金管理有限公司参加交通银行手机银行渠道基金申购及定期定额投资手续费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-09-20
35	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海好买基金销售有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及参加费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-09-22
36	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金开放申购、赎回业务	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-09-23

	公告		
37	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海利得基金销售有限公司为销售机构并参加申购费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-09-26
38	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增和耕传承基金销售有限公司为销售机构并开通定期定额投资业务及参加费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-11
39	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增珠海盈米财富管理有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及参加费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-11
40	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金招募说明书摘要 方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金招募说明书更新2016年第2号	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-14
41	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增南京苏宁基金销售有限公司为销售机构并开通基金转换业务及参加费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-18
42	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增上海中正达广投资管理有限公司为销售机构并开通基金转换、定期定额投资业务及参与上海中正达广投资管理有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-18
43	方正富邦基金关于调整旗下部分基金在盈米财富管理有限公司申购起点金额的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-21

44	方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金2016年第3季度报告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-24
45	方正富邦基金关于调整旗下部分基金在盈米财富管理有限公司申购起点金额的更正公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-10-26
46	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增北京肯特瑞财富投资管理有限公司为销售机构并开通转换业务及参与北京肯特瑞财富投资管理有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-11-08
47	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增包商银行股份有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-11-16
48	方正富邦基金管理有限公司关于包商银行延后代销基金及延后开通基金转换、定期定额投资业务的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-11-17
49	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增包商银行股份有限公司为销售机构并开通转换及定期定额投资业务的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-11-22
50	方正富邦基金管理有限公司参加交通银行手机银行渠道基金申购及定期定额投资手续费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-11-29
51	方正富邦基金管理有限公司关于销售机构北京肯特瑞财富投资管理有限公司开通基金定期定额投资业务及参与北京肯特瑞财富投资管理有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-12-07

52	方正富邦基金管理有限公司关于新增销售机构中泰证券股份有限公司为销售机构的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-12-13
53	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增北京植信基金销售有限公司为销售机构及参与北京植信基金销售有限公司费率优惠活动的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-12-14
54	方正富邦基金参加交通银行手机银行渠道基金申购及定期定额投资手续费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-12-22
55	方正富邦基金管理有限公司关于旗下基金新增泉州银行股份有限公司为销售机构的公告	证券时报、公司网站	2016-12-28
56	方正富邦基金管理有限公司参加农行费率优惠的公告	中证报、上证报、证券时报、公司网站	2016-12-30

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

- (1) 中国证监会核准基金募集的文件
- (2) 《方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金合同》
- (3) 《方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金托管协议》
- (4) 法律意见书
- (5) 基金管理人业务资格批件、营业执照
- (6) 基金托管人业务资格批件、营业执照

12.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的办公地址

12.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的办公地址免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

方正富邦基金管理有限公司
二〇一七年三月二十七日