

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）
(原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型)

2016年年度报告

2016年12月31日

基金管理人：中欧基金管理有限公司

基金托管人：中国邮政储蓄银行股份有限公司

送出日期：2017年03月31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。

基金托管人中国邮政储蓄银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2017年3月29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。

自2016年2月2日起,中欧纯债分级债券型证券投资基金结束分级集运作，原中欧纯债分级债券型证券投资基金名称变更为中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）。原中欧纯债分级债券型证券投资基金本报告期自2016年1月1日至2016年2月1日止，中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）自2016年2月2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	6
2.3 基金管理人和基金托管人	7
2.4 信息披露方式	8
2.5 其他相关资料	8
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	8
3.1 主要会计数据和财务指标（转型后）	8
3.2 主要会计数据和财务指标（转型前）	9
3.3 基金净值表现(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)	10
3.4 基金净值表现(中欧纯债分级债券型证券投资基金)	13
3.5 过去三年基金的利润分配情况	14
§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	17
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	17
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明	18
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	19
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	19
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	20
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	20
§5 托管人报告	21
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	21
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	21
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	21
§6 审计报告(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)	21
6.1 审计报告基本信息（转型后）	22
6.2 审计报告的基本内容（转型后）	22
§7 审计报告(中欧纯债分级债券型证券投资基金)	23
7.1 审计报告基本信息（转型前）	23
7.2 审计报告的基本内容（转型前）	23
§8 年度财务报表(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)	25
8.1 资产负债表（转型后）	25
8.2 利润表（转型后）	27
8.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型后）	28
8.4 报表附注（转型后）	29
§9 年度财务报表(中欧纯债分级债券型证券投资基金)	52
9.1 资产负债表（转型前）	52
9.2 利润表（转型前）	53
9.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型前）	55
9.4 报表附注（转型前）	56
§10 投资组合报告(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)	81
10.1 期末基金资产组合情况	81
10.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	81
10.3 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	81
10.4 报告期内股票投资组合的重大变动	81

10.5	期末按债券品种分类的债券投资组合	82
10.6	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	82
10.7	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	83
10.8	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	83
10.9	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	83
10.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	83
10.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	83
10.12	投资组合报告附注	84
§11	投资组合报告(中欧纯债分级债券型证券投资基金)	86
11.1	期末基金资产组合情况	86
11.2	报告期末按行业分类的股票投资组合	86
11.3	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	86
11.4	报告期内股票投资组合的重大变动	86
11.5	期末按债券品种分类的债券投资组合	87
11.6	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	87
11.7	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	87
11.8	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	88
11.9	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	88
11.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	88
11.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	88
11.12	投资组合报告附注	88
§12	基金份额持有人信息(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)	89
12.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	89
12.2	期末上市基金前十名持有人	90
12.3	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况	90
12.4	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	91
§13	基金份额持有人信息(中欧纯债分级债券型证券投资基金)	91
13.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	91
13.2	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况	92
13.3	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	92
§14	开放式基金份额变动	92
§15	重大事件揭示	93
15.1	基金份额持有人大会决议	93
15.2	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	93
15.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	93
15.4	基金投资策略的改变	93
15.5	为基金进行审计的会计师事务所情况	93
15.6	管理人、托管人及其高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情况	93
15.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	93
15.8	基金租用证券公司交易单元的有关情况	94
15.9	其他重大事件	96
§16	备查文件目录	101
16.1	备查文件目录	101
16.2	存放地点	102
16.3	查阅方式	102

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

2.1.1 中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（转型后）		
基金名称	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）	
基金简称	中欧纯债债券（LOF）	
基金主代码	166016	
交易代码	166016	
基金运作方式	契约型上市开放式（LOF）	
基金合同生效日	2016年02月02日	
基金管理人	中欧基金管理有限公司	
基金托管人	中国邮政储蓄银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	351,921,474.95份	
基金合同存续期	不定期	
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所	
上市日期	2016年03月01日	
下属分级基金的基金简称	中欧纯债债券（LOF）C	中欧纯债债券（LOF）E
下属分级基金场内简称	中欧纯债	-
下属分级基金的交易代码	166016	002592
报告期末下属分级基金的份 额总额	39,746,450.19份	312,175,024.76份

2.1.2 中欧纯债分级债券型证券投资基金（转型前）	
基金名称	中欧纯债分级债券型证券投资基金
基金简称	中欧纯债分级债券
基金主代码	166016
交易代码	166016
基金运作方式	契约型，本基金合同生效后3年内（含3年）为基金分级运作期，纯债A自基金合同生效日起每满半年开放一次申购赎回，纯债B封闭运作并在深圳证券交易所上市交易。基金分级运作期届满，本基金不再分级运作，并将按照本基金基金合同的约定转换为中欧纯债

	债券型证券投资基金（LOF）。	
基金合同生效日	2013年01月31日	
基金管理人	中欧基金管理有限公司	
基金托管人	中国邮政储蓄银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	325,643,428.72份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	中欧纯债分级债券A	中欧纯债分级债券B
下属分级基金场内简称	纯债A	纯债B
下属分级基金的交易代码	166017	150119
报告期末下属分级基金的份 额总额	25,035,904.98份	300,607,523.74份

注：1、自2016年2月2日起,中欧纯债分级债券型证券投资基金结束分级集运作，原中欧纯债分级债券型证券投资基金名称变更为中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）。

2、自2016年4月6日起,本基金增加E类份额，登记机构为中欧基金管理有限公司，原基金份额更名为C类份额。

2.2 基金产品说明

2.2.1 中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（转型后）	
投资目标	在严格控制风险和合理保持流动性的基础上，力争为投资者谋求稳健的投资收益。
投资策略	本基金通过对宏观经济、利率走势、资金供求、信用风险状况、证券市场走势等方面的分析和预测，采取信用策略、久期策略、收益率曲线策略、收益率利差策略、息差策略、债券选择策略等，在严格的风险控制基础上，力求实现基金资产的稳定增值。
业绩比较基准	中债综合（全价）指数收益率
风险收益特征	本基金是债券型证券投资基金，属于具有中低风险收益特征的基金品种，其长期平均风险和预期收益率低于股票基金、混合基金，高于货币市场基金。
2.2.2 中欧纯债分级债券型证券投资基金（转型前）	
投资目标	在严格控制风险和合理保持流动性的基础上，力争为投资者谋求稳健的投资收益。
投资策略	本基金通过对宏观经济、利率走势、资金供求、信用

	风险状况、证券市场走势等方面的分析和预测，采取信用策略、久期策略、收益率曲线策略、收益率利差策略、息差策略、债券选择策略等，在严格的风险控制基础上，力求实现基金资产的稳定增值。	
业绩比较基准	中债综合（全价）指数收益率	
风险收益特征	本基金是债券型证券投资基金，属于具有中低风险收益特征的基金品种，其长期平均风险和预期收益率低于股票基金、混合基金，高于货币市场基金。	
下属分级基金的风险收益特征	纯债A将表现出低风险、收益稳定的明显特征，其预期收益和预期风险要低于普通的债券型基金份额。	纯债B则表现出高风险、高收益的显著特征，其预期收益和预期风险要高于普通的债券型基金份额。

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（转型后）	中欧基金管理有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
名称（转型前）	中欧基金管理有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	黎忆海
	联系电话	021-68609600
	电子邮箱	liyihai@zofund.com
客户服务电话	021-68609700、 400-700-9700	95580
传真	021-33830351	010-68858120
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路333号东方汇经大厦五层	北京市西城区金融大街3号
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路333号东方汇经大厦五层	北京市西城区金融大街3号A楼

邮政编码	200120	100808
法定代表人	窦玉明	李国华

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.zofund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公场所

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)	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
注册登记机构	C类份额：中国证券登记结算有限责任公司； E类份额：中欧基金管理有限公司	C类份额：北京市西城区太平桥大街17号 E类份额：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路333号东方汇经大厦五层

§ 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（转型后）

中欧纯债债券（LOF）C

3.1.4 期间数据和指标	2016年02月02日-2016年12月31日
本期已实现收益	32,396,698.20
本期利润	14,735,970.79
加权平均基金份额本期利润	0.0270
本期基金加权平均净值利润率	0.56%
本期基金份额净值增长率	-0.06%
3.1.5 期末数据和指标	2016年末

期末可供分配利润	11,307,309.02
期末可供分配基金份额利润	0.2845
期末基金资产净值	51,163,875.21
期末基金份额净值	1.2870
3.1.6 累计期末指标	2016年末
基金份额累计净值增长率	-0.06%

中欧纯债债券（LOF）E

3.1.7 期间数据和指标	2016年04月06日-2016年12月31日
本期已实现收益	-4,002,271.89
本期利润	-12,245,187.84
加权平均基金份额本期利润	-0.0081
本期基金加权平均净值利润率	-0.20%
本期基金份额净值增长率	-1.87%
3.1.8 期末数据和指标	2016年末
期末可供分配利润	89,664,069.29
期末可供分配基金份额利润	0.2872
期末基金资产净值	402,648,993.81
期末基金份额净值	1.2900
3.1.9 累计期末指标	2016年末
基金份额累计净值增长率	-1.87%

注：1、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。

2、期末可供分配利润采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数(为期末余额，不是当期发生数)。

3、上述基金业绩指标不包括基金份额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。

3.2 主要会计数据和财务指标（转型前）

金额单位：人民币元

3.2.1 期间数据和指标	2016年01月01日 -2016年02月01日	2015年	2014年
本期已实现收益	2,191,524.94	32,883,976.46	38,101,947.35
本期利润	756,484.94	43,158,733.44	66,890,731.13
加权平均基金份额本期利润	0.0023	0.1241	0.1443
本期基金加权平均净值利润率	0.52%	10.01%	13.30%
本期基金份额净值增长率	2.81%	10.63%	14.54%
3.2.2 期末数据和指标	2016年02月01日	2015年末	2014年末
期末可供分配利润	100,446,379.61	98,359,539.31	66,624,512.57
期末可供分配基金份额利润	0.3085	0.2954	0.1688
期末基金资产净值	431,165,609.67	438,305,151.31	459,960,746.70
期末基金份额净值	1.324	1.316	1.165
3.2.3 累计期末指标	2016年02月01日	2015年末	2014年末
基金份额累计净值增长率	35.30%	29.00%	16.61%

注：1、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。

2、期末可供分配利润采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数(为期末余额，不是当期发生数)。

3、上述基金业绩指标不包括基金份额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。

3.3 基金净值表现(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)

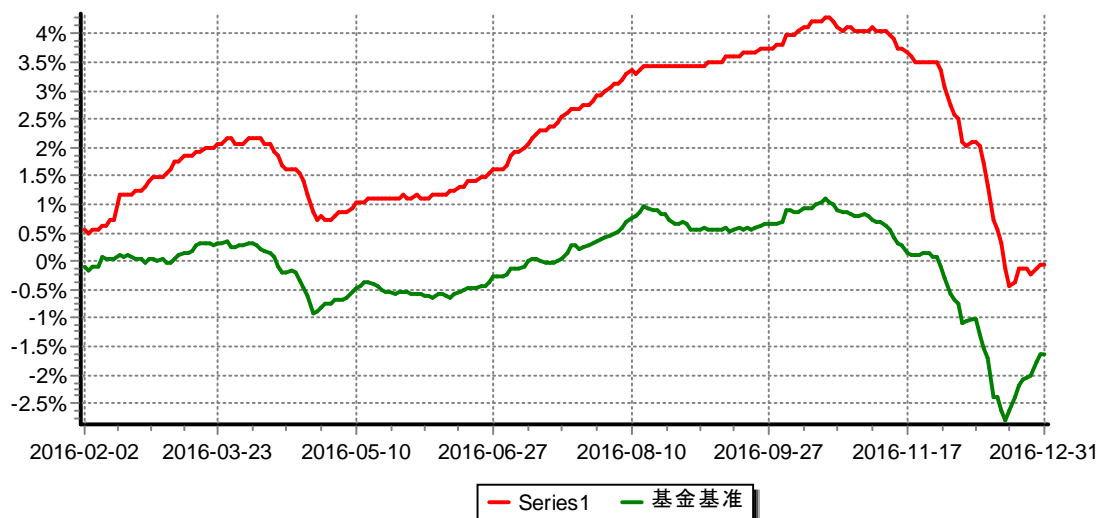
3.3.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较（转型后）

阶段 (中欧纯债债券(LOF) C)	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	-3.74%	0.15%	-2.32%	0.15%	-1.42%	0.00%
过去六个月	-1.73%	0.12%	-1.42%	0.11%	-0.31%	0.01%

自基金转型日（2016年02月02日）起至今	-0.06%	0.11%	-1.65%	0.09%	1.59%	0.02%
阶段 (中欧纯债债券(LOF)E)	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	-3.59%	0.16%	-2.32%	0.15%	-1.27%	0.01%
过去六个月	-1.58%	0.12%	-1.42%	0.11%	-0.16%	0.01%
自基金份额运作日起至今	-1.87%	0.11%	-1.87%	0.10%	0.00%	0.01%

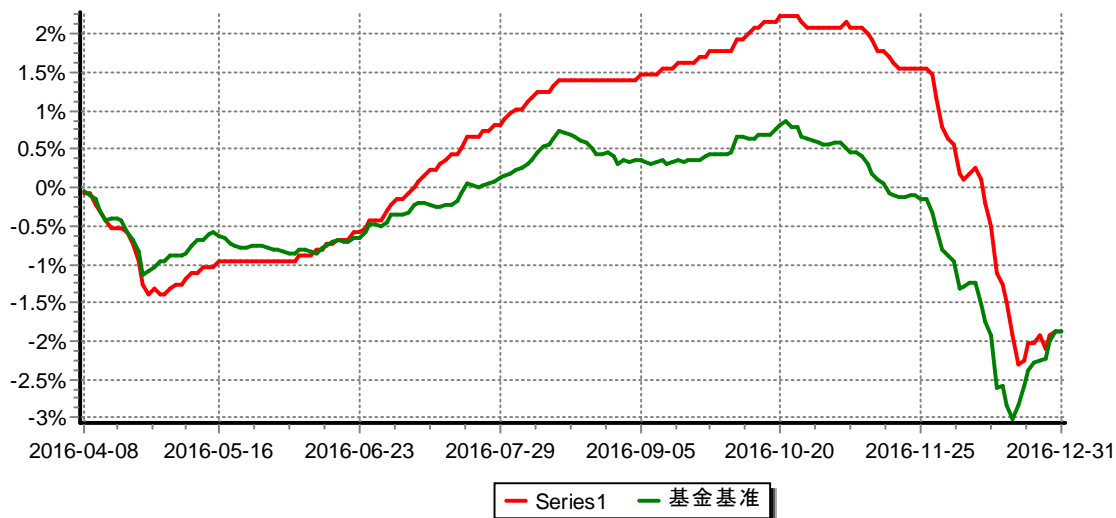
3.3.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较（转型后）

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）C
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2016年02月02日-2016年12月31日)



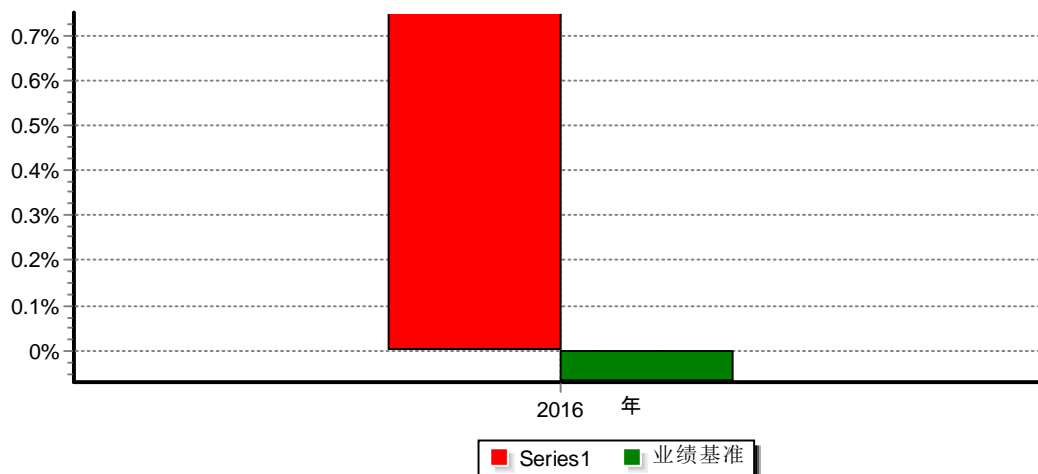
注：本基金转型日为2016年2月2日。截止本报告期末，本基金转型未满一年。

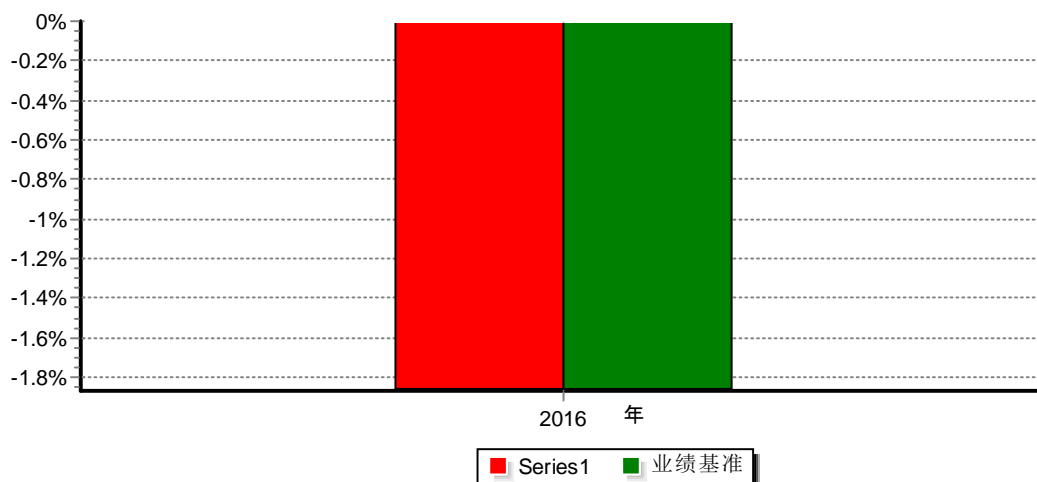
中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）E
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2016年04月06日-2016年12月31日)



注：自2016年4月6日起，本基金新增E类份额，图示日期为2016年4月8日至2016年12月31日。

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（转型后）





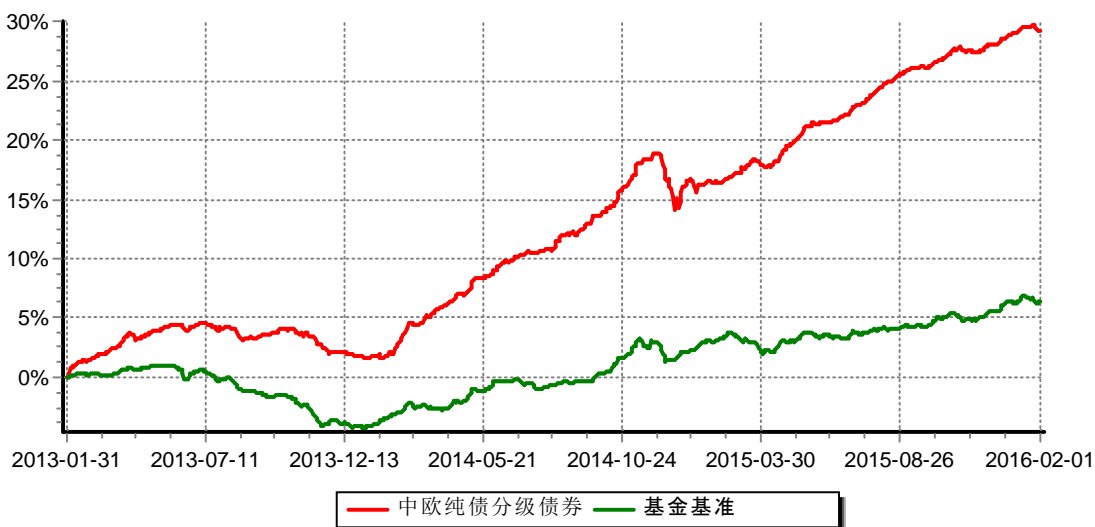
3.4 基金净值表现(中欧纯债分级债券型证券投资基金)

3.4.1 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（转型前）

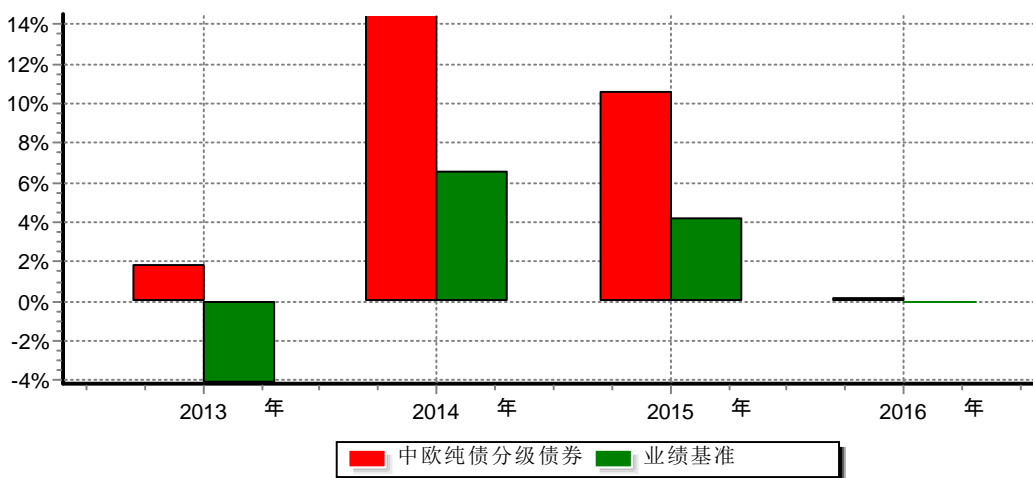
阶段 (中欧纯债分级债券)	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.18%	0.07%	1.01%	0.09%	0.17%	-0.02%
过去六个月	4.14%	0.06%	2.32%	0.07%	1.82%	-0.01%
过去一年	10.98%	0.08%	3.33%	0.09%	7.65%	-0.01%
过去三年	29.24%	0.14%	6.37%	0.10%	22.87%	0.04%
自基金合同生效日起 至今(2013年1月31日 -2016年2月1日)	29.24%	0.14%	6.41%	0.10%	22.83%	0.04%

3.4.2 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（转型前）

中欧纯债分级债券型证券投资基金
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2013年01月31日-2016年02月01日)



3.4.3 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（转型前）



3.5 过去三年基金的利润分配情况

3.5.1 中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（转型后）

单位：人民币元

年度 (中欧 纯债债 券C)	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

2016年	0.38	7,265,768.0 1	2,093,684.1 7	9,359,452.18	
-------	------	------------------	------------------	--------------	--

单位：人民币元

年度 (中欧 纯债债 券E)	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
2016年	0.39	51,903,461. 74	14,353,958. 23	66,257,419.97	

3.5.2 中欧纯债分级债券型证券投资基金（转型前）

本基金自2013年1月31日（基金合同生效日）至2016年2月1日未进行利润分配。

§ 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

中欧基金管理有限公司经中国证监会（证监基字[2006]102号文）批准，于2006年7月19日正式成立。股东为意大利意联银行股份合作公司、国都证券股份有限公司、北京百骏投资有限公司、上海睦亿投资管理合伙企业（有限合伙）、万盛基业投资有限责任公司，注册资本为1.88亿元人民币，旗下设有北京分公司、中欧盛世资产管理（上海）有限公司、钱滚滚财富投资管理（上海）有限公司。截至2016年12月31日，本基金管理人共管理50只开放式基金。

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		
刘德元	基金经理	2016年02月 16日	—	11年	历任大公国际资信评估有限公司技术总监、阳光资产管理股份有限公司高级研究员。2015年6月加入中欧基金管理有限公司，曾任信用研究员、中欧瑾和

					<p>灵活配置混合型证券投资基金基金经理、中欧琪丰灵活配置混合型证券投资基金基金经理，现任中欧增强回报债券型证券投资基金（LOF）基金经理、中欧兴利债券型证券投资基金基金经理、中欧强势多策略定期开放债券型证券投资基金基金经理、中欧瑾通灵活配置混合型证券投资基金基金经理、中欧信用增利债券型证券投资基金（LOF）基金经理、中欧骏盈货币市场基金基金经理、中欧稳健收益债券型证券投资基金基金经理、中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）基金经理、中欧强盈定期开放债券型证券投资基金基金经理、中欧强瑞多策略定期开放债券型证券投资基金基金经理、中欧强利债券型证券投资基金基金经理、中欧瑾悠灵活配置混合型证券投资基金基金经理、中欧强惠债券型证券投资基金基金经理、中欧强裕债券型证券投资基金基金经理。</p>
尹诚庸	基金经 理	2015年05月 25日	2016年06月 17日	5年	<p>历任招商证券股份有限公司固定收益总部研究员、投资经理。2014年12月加</p>

				入中欧基金管理有限公司，曾任中欧瑾泉灵活配置混合型证券投资基金基金经理助理兼研究员、中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）基金经理，现任中欧纯债添利分级债券型证券投资基金基金经理、中欧鼎利分级债券型证券投资基金基金经理、中欧天禧纯债债券型证券投资基金基金经理、中欧强惠债券型证券投资基金基金经理、中欧睿诚定期开放混合型证券投资基金基金经理。
--	--	--	--	---

注：1、任职日期和离任日期一般情况下指公司作出决定之日；若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则任职日期为基金合同生效日。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵循了《证券投资基金法》及其各项实施细则、本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、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，基金投资管理符合有关法规和基金合同的规定，无违法违规、未履行基金合同承诺或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

根据相关法律法规，公司制订了《公平交易管理办法》以确保公司旗下管理的不同投资组合得到公平对待，保护投资者合法权益。在投资决策方面，基金经理共享研究报告、投研体系职权划分明确且互不干预、各基金持仓及交易信息等均能有效隔离；在交易执行方面，以系统控制和人工审阅相结合的方式，严控反向交易和同向交易；另外，中央交易室在交易执行过程中对公平交易实施一线监控，监察稽核部也会就投资交易行

为进行分析和评估，定期进行公平交易的内部审计工作。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及公司内部相关制度等规定，从研究分析、投资决策、交易执行、事后监控等环节严格把关，通过系统和人工等方式在各个环节严格控制交易公平执行。在公平交易稽核审计过程中，针对投资组合间同向交易价差出现异常的情况，我们分别从交易动机、交易时间间隔、交易时间顺序、指令下达明细等方面进行了进一步深入分析，并与基金经理进行了沟通确认，从最终结果看，造成同向价差的原因主要在于各基金所遇申赎时点不同、股价波动等不可控因素，基金经理已在其可控范围内尽力确保交易公平，未发现不同投资组合之间存在非公平交易的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，本基金管理人管理的所有投资组合不存在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%的情况，且不存在其他可能导致非公平交易和利益输送的异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

回顾16年全年，经济整体运行平稳，顺利实现全年GDP增速6.7%的增长目标。全年来看，基建投资和房地产投资成功托底经济，民间投资和制造业投资经过前期连续下滑开始企稳并有所反弹；工业生产量稳价升带动企业盈利改善明显；消费总体保持稳定，进出口得益于外需改善而出现好转。

伴随着经济的逐步企稳，政策基调也从稳增长开始转向防风险和促改革。自2016年2月29日降准之后，过去两年的降准降息周期告一段落，央行更多地通过公开市场操作补充流动性，货币政策从宽松转向中性；2016年8月底，央行重启14天逆回购，随后又重启28天逆回购，并加大MLF操作力度，通过拉长期限、缩短放长的形式提高资金成本，标志着货币政策从中性转向中性偏紧；2017年初更是央行正式上调MLF、逆回购和SLF利率，标志着短端和长端利率已经全面上调，进一步表明央行去杠杆和防范金融资产价格泡沫的决心。

债券市场方面，受到2016年经济基本面整体偏弱的影响，CPI较低但PPI由负转正并快速上升，货币政策前松后紧，债市总体呈震荡格局。年初在MLF利率下调、降准预期等带动下资金面较为宽松，叠加股市熔断机制抑制风险偏好上升，债券收益率持续下行，信用债一级发行极其火爆。春节后，受信贷集中投放，CPI阶段性走高和央行MPA考核

趋严影响，收益率快速上行，之后在国企、央企信用违约事件集中爆发的影响下信用利差快速走扩，市场出现流动性恐慌，情绪跌至冰点；五月初营改增补丁政策的推出助力金融债表现，随后在信贷需求下滑、房贷高增但难以成为持续支撑社会融资需求走高的背景下，“资产荒”局面有所加剧，债券收益率重新下行至年初低点；四季度在经济基本面回暖背景下，央行加大了去杠杆的力度，公开市场持续收短放长的操作抬升了资金整体成本，叠加美国大选后全球通胀预期升温，债券收益率快速上行。

在操作方面，组合债券部分采用较为稳健的操作策略，以中高信用等级信用债作为主要配置标的并择机进行了利率债波段交易。第四季度面临市场剧烈调整的压力，采取了稳健偏防守的策略，降低了组合的杠杆和久期，一定程度上控制了组合的回撤。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内，原中欧纯债分级债券型证券投资基金（2016.1.1-2016.2.1）份额净值增长率为0.18%，同期业绩比较基准增长率为0.02%；中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（2016.2.2-2016.12.31）C类份额净值增长率为-0.06%，同期业绩比较基准增长率为-1.65%；E类份额净值增长率为-1.87%，同期业绩比较基准收益率为-1.87%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望未来，补库存等短期因素仍会对经济形成支撑，未来一段时间内经济向上动能仍然存在；政策基调近期仍以去杠杆、防风险为主，货币政策预计仍将维持中性偏紧状态。在上述基本面和政策面组合下，我们认为债券市场难有机会，应当以防御为主。

我们会采取相对谨慎的操作策略，严格控制组合杠杆和久期，积极挖掘短久期、高票息的债券，在久期风险可控的情况下力求提高组合静态收益。除此之外，我们还会密切跟踪市场，当市场面临利空冲击而出现超跌机会的时候，择机参与利率债波段交易以增厚组合收益。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2016年，在公司业务全面发展的背景下，公司始终坚持保障基金份额持有人利益的原则，不断强化内部控制，并有效地组织开展监察稽核工作，具体包括以下方面：

（一）落实法律法规，培养合规文化

2016年，监管机构相继颁布了一系列法律法规，涵盖港股通、FOF基金、债券交易、融资融券、基金公司子公司管理、营改增、反洗钱、投资者适当性等多项内容，公司在收到以上文件后第一时间通过电子邮件向相关部门和员工传达了有关内容。监察稽核部负责将新颁布的法律法规及时维护至公司共享法律法规库，并以每周新规跟踪的形式，针对法律法规进行全员范围内的解读；同时，公司致力于积极推动公司合规文化建设，通过法规培训、风险案例研讨、员工合规测试等多种形式，提高员工合规及风控意

识，公司内部控制和风险管理基础得到夯实和优化。

（二）完善制度体系，提高运作效率

2016年，公司根据业务需要及新近出台或修订的法律法规，对规章制度体系进行了进一步完善，在兼顾合规、风险管理和效率的前提下，对一系列规章制度进行了补充和修订，以使得各项业务运作更为规范、顺畅和高效：公司全年共制订或修订制度流程十余项，内容涵盖信息披露、员工投资管理、信息管制、内部审计、母子公司风控合作、估值委员会议事规则、反洗钱、客户风险等级管理、文件报备、市场中台工作规范等各项内容。

（三）加强内部审计，强化风险管理

2016年，公司按照年初制定的监察稽核年度计划，进一步加强合规及内部稽核审计力度，全年除有序完成监管要求的法定审计工作及常规定期审计工作外，针对易发生风险的各类业务循环开展多次专项稽核工作，使业务中存在的问题能够得到及时发现和纠正。通过内部稽核审计工作，切实保证基金运作和公司经营所涉及的各个环节均能按照各项法律法规和公司内部制度有效落实。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格按照本公司制订的《估值委员会议事规则》以及相关法律法规的规定，有效地控制基金估值流程。公司估值委员会主席为公司分管运营副总经理，成员包括总经理、督察长、投资总监，基金运营部总监，监察稽核部总监以及基金核算、金融工程、行业研究等方面的骨干。估值委员会负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允、合理，防止估值被歪曲进而对基金持有人产生不利影响。基金经理如认为估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议。

本基金管理人按照最新的估值准则、证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金投资品种进行估值。具体估值流程为：基金日常估值由基金管理人进行，基金托管人按基金合同规定的估值方法、时间、程序进行复核，基金份额净值由基金管理人完成估值后，将估值结果以XBRL形式报给基金托管人，基金托管人复核无误后签章返

回给基金管理人，由基金管理人依据本基金合同和有关法律法规的规定予以公布。报告期内相关基金估值政策的变更由托管银行进行复核确认。

上述参与估值流程人员均具有估值业务所需的专业胜任能力及相关工作经验。上述参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内，本基金向全体份额持有人进行利润分配。第一次分红权益登记日为

2016年8月24日，场内除息日为2016年8月25日，场外除息日为2016年8月24日，C类份额持有人按每10份基金份额派发红利0.38元，合计发放红利9,359,452.18元，其中现金分红7,265,768.01元。E类份额持有人按每10份基金份额派发红利0.39元，合计发放红利66,257,419.97元，其中现金分红为51,903,461.74元。

本基金本年度收益分配满足法律法规的规定及基金合同的约定。

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

本报告期内，本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万的情形。

§ 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，中国邮政储蓄银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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，本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核，未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金于2016年8月24日开始向全体份额持有人进行利润分配。场内除息日为2016年8月25日，场外除息日为2016年8月24日，C类份额持有人按每10份基金份额派发红利0.38元，合计发放红利9,359,452.18元，其中现金分红7,265,768.01元。E类份额持有人按每10份基金份额派发红利0.39元，合计发放红利66,257,419.97元，其中现金分红为51,903,461.74元。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§ 6 审计报告(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)

6.1 审计报告基本信息 (转型后)

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 21385 号

6.2 审计报告的基本内容 (转型后)

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人:
引言段	我们审计了后附的中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)(以下简称“中欧纯债债券基金”)的财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表、2016年2月2日(转型后首日)至2016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。
管理层对财务报表的责任段	<p>编制和公允列报财务报表是中欧纯债债券基金的基金管理人中欧基金管理有限公司管理层的责任。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>
注册会计师的责任段	<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</p>

	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。
审计意见段	我们认为，上述中欧纯债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相关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了中欧纯债债券基金 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 2 月 2 日(转型后首日)至 2016 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。
注册会计师的姓名	单峰 俞伟敏
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	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
审计报告日期	2017年3月28日

§ 7 审计报告(中欧纯债分级债券型证券投资基金)

7.1 审计报告基本信息（转型前）

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 21359 号

7.2 审计报告的基本内容（转型前）

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中欧纯债分级债券型证券投资基金全体基金份额持有人：
引言段	我们审计了后附的中欧纯债分级债券型证券投资基金(以下简称“中欧纯债分级基金”)的财务报表，包括 2016 年 2 月 1 日(转型前最后一日)的资产负债表、 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日(转型前最后一日)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。

<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中欧纯债分级基金的基金管理人中欧基金管理有限公司管理层的责任。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；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> <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。</p>
<p>审计意见段</p>	<p>我们认为，上述中欧纯债分级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，公允反映了中欧纯债分级基金2016年02月01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。</p>
<p>注册会计师的姓名</p>	<p>单峰 俞伟敏</p>

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	上海市湖滨路202号普华永道中心11楼
审计报告日期	2017年3月28日

§ 8 年度财务报表(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)

转型后：

报告期（2016年02月02日-2016年12月31日）

8.1 资产负债表（转型后）

会计主体：中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）

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
资 产：		
银行存款	8.4.7.1	50,271,055.22
结算备付金		25,207,124.23
存出保证金		41,418.64
交易性金融资产	8.4.7.2	433,360,900.00
其中：股票投资		—
基金投资		—
债券投资		433,360,900.00
资产支持证券投资		—
贵金属投资		—
衍生金融资产	8.4.7.3	—
买入返售金融资产	8.4.7.4	—
应收证券清算款		—
应收利息	8.4.7.5	13,420,069.16
应收股利		—
应收申购款		48,625.00
递延所得税资产		—

中欧纯债债券型证券投资基金 (LOF) (原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型)
2016年年度报告

其他资产	8.4.7.6	—
资产总计		522,349,192.25
负债和所有者权益	附注号	本期末 2016年12月31日
负 债:		
短期借款		—
交易性金融负债		—
衍生金融负债	8.4.7.3	—
卖出回购金融资产款		40,000,000.00
应付证券清算款		27,010,123.39
应付赎回款		90,954.69
应付管理人报酬		591,449.91
应付托管费		197,149.95
应付销售服务费		19,538.29
应付交易费用	8.4.7.7	32,822.86
应交税费		192,640.00
应付利息		26,644.14
应付利润		—
递延所得税负债		—
其他负债	8.4.7.8	375,000.00
负债合计		68,536,323.23
所有者权益:		
实收基金	8.4.7.9	334,999,806.26
未分配利润	8.4.7.10	118,813,062.76
所有者权益合计		453,812,869.02
负债和所有者权益总计		522,349,192.25

注：报告截止日 2016 年 12 月 31 日，C 类基金份额净值 1.287 元，基金份额总额 312,175,024.76 份；E 类基金份额净值 1.290 元，基金份额总额 44,743,975.80 份。

2. 本财务报表的实际编制期间为 2016 年 2 月 2 日(转型后首日)至 2016 年 12 月 31 日止期间。

8.2 利润表（转型后）

会计主体：中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016 年12月31日
一、收入		33,958,373.76
1.利息收入		129,593,009.69
其中：存款利息收入	8.4.7.11	1,145,456.09
债券利息收入		127,893,573.06
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		553,980.54
其他利息收入		-
2.投资收益(损失以“-”填列)		-69,882,980.81
其中：股票投资收益	8.4.7.12	-
基金投资收益		-
债券投资收益	8.4.7.13	-69,882,980.81
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益		-
衍生工具收益	8.4.7.14	-
股利收益	8.4.7.15	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8.4.7.16	-25,903,643.36
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	8.4.1.17	151,988.24

中欧纯债债券型证券投资基金 (LOF) (原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型)
2016年年度报告

减：二、费用		31,465,751.80
1. 管理人报酬		12,378,761.91
2. 托管费		4,126,253.95
3. 销售服务费		1,964,138.00
4. 交易费用	8.4.7.18	76,148.01
5. 利息支出		12,486,252.41
其中：卖出回购金融资产支出		12,486,252.41
6. 其他费用	8.4.1.19	434,197.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,492,621.96
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,492,621.96

8.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型后）

会计主体：中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2016年2月2日(转型后首日)至2016年12月31日

单位：人民币元

项目	本期		
	2016年02月02日（转型后首日）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）	310,041,192.83	121,124,416.84	431,165,609.67
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	2,492,621.96	2,492,621.96
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)	24,958,613.43	70,812,896.11	95,771,509.54
其中：1.基金申购款	5,223,588,508.32	2,175,960,728.33	7,399,549,236.65

2.基金赎回款	-5,198,629,894.89	-2,105,147,832.22	-7,303,777,727.11
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)	-	-75,616,872.15	-75,616,872.
五、期末所有者权益(基金净值)	334,999,806.26	118,813,062.76	453,812,869.0

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告8.1至8.4财务报表由下列负责人签署:

刘建平

杨毅

王音然

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

8.4 报表附注(转型后)

8.4.1 基金基本情况

中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)(以下简称“本基金”)是由中欧纯债分级债券型证券投资基金转型而来。根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》原中欧纯债分级债券型证券投资基金为契约型开放式基金,基金分级运作期为3年。根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金份额转换结果的公告》,原中欧纯债分级债券型证券投资基金于2016年2月1日(基金转换日),无需召开基金份额持有人大会,即可按照基金合同的约定转换为上市开放式基金(LOF)。自2016年2月2日起,本基金转型为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)。本基金为契约型开放式基金,存续期间不定。本基金的基金管理人为中欧基金管理有限公司,基金托管人为中国邮政储蓄银行股份有限公司(以下简称“中国邮政储蓄银行”)。

根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》以及中欧基金管理有限公司披露的《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金份额转换结果的公告》,原中欧纯债分级债券型证券投资基金,纯债A份额和纯债B份额的基金份额转换日(即2016年2月1日)日终,基金管理人将根据纯债A和纯债B基金份额折算比例将基金份额持有人转换日登记在册的两类基金份额折算为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)份额并不再分拆。折算后纯债A和纯债B的份额净值均调整为1.324元,基金份额数相应增加或减少,其后原中欧纯债分级债券型证券投资基金更名为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)。于2016年2月1日(基金份额转换日)日终,纯债A折算前份额数为25,035,904.98份,折算比例为0.75543371,折算后份额数为18,912,966.58份;纯债B折算前份额数为300,607,523.74份,折算比例为1.02038277,折算后份额数为306,734,737.36份。基金管理人已根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》约定,对纯债A、纯债B的份额持有人的基金份额进行了计算,并由基金管理人向中国证券登记结算有限责任公司提交份额变更登记申请。

经深圳证券交易所深证上字[2016]第 80 号文审核同意，本基金 1,666,870.00 份基金份额于 2016 年 3 月 1 日在深交所挂牌交易。上市的基金份额登记在证券登记结算系统，可选择按市价流通或在封闭期满按基金份额净值申购或赎回；未上市的基金份额登记在注册登记系统，在封闭期满可按基金份额净值申购或赎回。通过跨系统转登记可实现基金份额在两个系统之间的转换。

根据本基金管理人中欧基金管理有限公司 2016 年 4 月 6 日《中欧基金管理有限公司关于中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)增加 E 类基金份额并相应修改基金合同的公告》的规定，经基金管理人与基金托管人协商一致并报中国证监会备案，自 2016 年 4 月 6 日起对本基金增加 E 类份额并相应修改基金合同。本基金原有的基金份额类别更名为 C 类基金份额，新增的基金份额类别命名为 E 类基金份额。C 类基金份额的业务规则与现行规则相同；新增 E 类基金份额的注册登记机构为中欧基金管理有限公司，只接受场外申赎，不参与上市交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中欧纯债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具有良好流动性的金融工具，包括通知存款、银行定期存款、协议存款、短期融资券、中期票据、企业债、公司债、金融债、地方政府债、次级债、中小企业私募债、资产支持证券、国债、央行票据、债券回购等固定收益类资产。本基金投资组合中：债券等固定收益类资产的比例不低于基金资产的 80%，现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。本基金的业绩比较基准为：中债综合（全价）指数收益率。

本财务报表由本基金的基金管理人中欧基金管理有限公司于2017年3月31日批准报出。

8.4.2 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》、《中欧纯债分级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。

8.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 年 2 月 2 日(转型后首日)至 2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 2 月 2 日(转型后首日)至 2016 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。

8.4.4 重要会计政策和会计估计

8.4.4.1 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2016年2月2日(转型后首日)至2016年12月31日止期间。

8.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

8.4.4.3 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。

本基金目前以交易目的持有的股票投资和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其他各类应付款项等。

8.4.4.4 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。

8.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资和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的事件的，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。

8.4.4.6 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。

8.4.4.7 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、赎回以及配对转换引起的实收基金变动分别于基金申购确认日、基金赎回确认日及基金配对转换确认日认列。

8.4.4.8 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)。

8.4.4.9 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。

8.4.4.10 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。

8.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金在分级运作期内不进行收益分配；本基金分级运作期满并转换为中欧纯债分级债券型证券投资基金(LOF)后，本基金收益以现金形式分配，其中场外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，场内基金份额持有人只能选择现金分红。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。

8.4.4.12 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。

8.4.4.13 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) 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。

(2) 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。

8.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

8.4.5.1 会计政策变更的说明

无。

8.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

8.4.5.3 差错更正的说明

无。

8.4.6 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[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》、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。

8.4.7 重要财务报表项目的说明

8.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2016年12月31日
活期存款	50,271,055.22
定期存款	—
其他存款	—
合计	50,271,055.22

8.4.7.2 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	268,309,475.76	264,200,900.00	-4,108,575.76
	银行间市场	174,111,956.03	169,160,000.00	-4,951,956.03
	合计	442,421,431.79	433,360,900.00	-9,060,531.79
资产支持证券		—	—	—
基金		—	—	—
其他		—	—	—
合计		442,421,431.79	433,360,900.00	-9,060,531.79

8.4.7.3 衍生金融资产/负债

无余额。

8.4.7.4 买入返售金融资产

无余额。

8.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末2016年12月31日
应收活期存款利息	24,972.80
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	11,343.20
应收债券利息	13,383,734.56
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	18.60
合计	13,420,069.16

8.4.7.6 其他资产

无余额。

8.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末2016年12月31日
交易所市场应付交易费用	—
银行间市场应付交易费用	32,822.86
合计	32,822.86

8.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末2016年12月31日
应付券商交易单元保证金	—
应付赎回费	—
预提信息披露费	240,000.00
预提审计费	135,000.00
合计	375,000.00

8.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目 (中欧纯债 (LOF) C)	本期2016年02月02日至2016年12月31日	
	基金份额 (份)	账面金额
基金转型生效日	325,647,703.94	310,041,192.83
本期申购	3,208,606,837.73	3054720249.96
本期赎回 (以“-”号填列)	-3,494,508,091.48	-3,326,932,633.19
本期末	39,746,450.19	37,828,809.60
项目 (中欧纯债 (LOF) E)	基金份额 (份)	账面金额
基金转型生效日	-	-
本期申购	2,278,069,616.56	2,168,868,258.36
本期赎回 (以“-”号填列)	-1,965,894,591.80	-1,871,697,261.70
本期末	312,175,024.76	297,170,996.66

注：1.申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

2.截至2016年12月31日止，本基金于深交所上市的基金份额为5,681,915.00份(2015年12

月31日托管在场内未上市交易份额：100,006.00份，均为中欧纯债B类份额），托管在场外未上市交易的基金份额为346,239,559.95份（2015年12月31日：332,911,442.89份）其中中欧纯债C类份额 34,064,535.19份，中欧纯债E类份额312,175,024.76份。上市的基金份额登记在证券登记结算系统，可选择按市价流通或按基金份额净值申购或赎回；未上市的基金份额登记在注册登记系统，按基金份额净值申购或赎回。通过跨系统转登记可实现本基金C类基金份额在两个系统之间的转换。

8.4.7.10 未分配利润

中欧纯债（LOF）C

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
基金转型生效日	100,446,379.61	20,678,037.23	121,124,416.84
本期利润	32,398,537.21	-17,660,727.41	14,737,809.80
本期基金份额交易产生的变动数	-112,178,155.62	-989,553.23	-113,167,708.85
其中：基金申购款	1,183,343,032.95	85,001,801.69	1,268,344,834.64
基金赎回款	-1,295,521,188.57	-85,991,354.92	-1,381,512,543.49
本期已分配利润	-9,359,452.18	0.00	-9,359,452.18
本期末	11,307,309.02	2,027,756.59	13,335,065.61

中欧纯债（LOF）E

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
基金转型生效日	—	—	—
本期利润	-4,002,271.89	-8,242,915.95	-12,245,187.84
本期基金份额交易产生的变动数	159,923,761.15	24,056,843.81	183,980,604.96
其中：基金申购款	850,017,663.28	57,598,230.41	907,615,893.69
基金赎回款	-690,093,902.13	-33,541,386.60	-723,635,288.73
本期已分配利润	-66,257,419.97	—	-66,257,419.97
本期末	89,664,069.29	15,813,927.86	105,477,997.15

8.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日
活期存款利息收入	587,117.92
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	404,524.50
其他	153,813.67
合计	1,145,456.09

8.4.7.12 股票投资收益

无。

8.4.7.13 债券投资收益

8.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016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	-69,882,980.81
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	-69,882,980.81

8.4.7.13.2 债券投资收益

项目	本期 2016年2月2日(转型后首日)至
----	-------------------------

	2016年12月31日
卖出债券及债券到期兑付 成交金额	6,864,022,199.66
减：卖出债券及债券到期兑付 成本总额	6,693,865,206.11
减：应收利息总额	240,039,974.36
买卖债券差价收入	-69,882,980.81

8.4.7.14 衍生工具收益

无。

8.4.7.15 股利收益

无。

8.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31 日
	1.交易性金融资产
——股票投资	—
——债券投资	-25,903,643.36
——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	-25,903,643.36

8.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期
	2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日
基金赎回费收入	151,988.24
合计	151,988.24

8.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期
	2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日
交易所市场交易费用	2,773.01
银行间市场交易费用	73,375.00
合计	76,148.01

8.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日
审计费用	127,131.20
信息披露费	199,016.32
其他费用	1,050.00
上市费	80,000.00
帐户维护费	27,000.00
合计	434,197.52

8.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

8.4.8.1 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。

8.4.8.2 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。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。

8.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中欧基金管理有限公司("中欧基金")	基金管理人、基金销售机构、注册登记机构
中国邮政储蓄银行股份有限公司("中国邮政储蓄银行")	基金托管人、基金销售机构
国都证券股份有限公司("国都证券")	基金管理人的股东、基金销售机构
万盛基业投资有限责任公司("万盛基业")	基金管理人的股东
北京百骏投资有限公司("北京百骏")	基金管理人的股东
Unione di Banche Italiane S.p.a("意大利意联银行")	基金管理人的股东
上海睦亿投资管理合伙企业(有限合伙)("上海睦亿合伙")	基金管理人的股东
中欧盛世资产管理(上海)有限公司("中欧盛世资管")	基金管理人的控股子公司
钱滚滚财富投资管理(上海)有限公司("钱滚滚财富")	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。

8.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

8.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

8.4.10.1.1 股票交易

无。

8.4.10.1.2 权证交易

无。

8.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

无。

8.4.10.1.4 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年02月01日（基金合同转型日）至2016年12月31日	
	成交金额	占当期债券交易总量的比例
国都证券	91,526,272.61	6.30%

8.4.10.1.5 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日	
	成交金额	占当期债券回购总量的比例
国都证券	4,535,600,000.00	7.60%

8.4.10.2 关联方报酬

8.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	12,378,761.91
其中：支付销售机构的客户维护费	412,108.19

注：支付基金管理人中欧基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 1.50%

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 0.60% / 当年天数。

8.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	4,126,253.95

注：支付基金托管人广发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。

8.4.10.2.3 销售服务费

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2016年02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日	
	中欧纯债（LOF）C	中欧纯债（LOF）E
中国邮政储蓄银行	62,724.16	-
国都证券	11,446.10	-
中欧基金	194,406.59	-
合计	268,576.85	-

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日纯债C基金资产净值0.35%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给中欧基金管理有限公司，再由中欧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=前一日纯债C基金资产净值×0.35%/ 当年天数。

纯债E不收取销售服务费。

8.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

8.4.10.4各关联方投资本基金的情况

8.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金管理人本报告期内未持有本基金。

8.4.10.4.2 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

除基金管理人之外的其他关联方本报告期内均未持有本基金。

8.4.10.5 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02月02日（基金合同转型日）至2016年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国邮政储蓄银行	50,271,055.22	587,117.92

8.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

8.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

8.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

权益 登记日	除息日		每10份基金 份额分红数	现金形 式 发放	再投资形式 发放	利润分配 合计	备注
	2016 /8/2 5(场 内)	2016 /8/2 4(场 外)					
2016-08-24	2016 /8/2 5(场 内)	2016 /8/2 4(场 外)	0.380	7,265,76 8.01	2,093,684.1 7	9,359,452.1 8	
合计			0.380	7,265,76 8.01	2,093,684.1 7	9,359,452.1 8	

单位：人民币元

权益 登记日	除息日		每10份基金 份额分红数	现金形 式 发放	再投资形式 发放	利润分配 合计	备注
	2016 /8/2 5(场 内)	2016 /8/2 4(场 外)					
2016-08-24	2016 /8/2 5(场 内)	2016 /8/2 4(场 外)	0.390	51,903,4 61.74	14,353,958. 23	66,257,419. 97	
合计			0.390	51,903,4 61.74	14,353,958. 23	66,257,419. 97	

注：资产负债表日之后，年度报告批准报出日之前的利润分配参见资产负债表日后事项（附注：8.4.7.2）

8.4.12 期末（2016年12月31日）本基金持有的流通受限证券

8.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券
无。

8.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票
无。

8.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

8.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

于本期末，本基金无银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

8.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末2016年12月31日止，基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额40,000,000.00元，于2017年1月4日到期。该类交易要求本基金转入质押库的债券，按证券交易

8.4.13 金融工具风险及管理

8.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金是债券型证券投资基金，属于具有中低预期风险、预期收益特征的基金品种，其长期平均预期风险和预期收益率低于股票基金、混合基金，高于货币市场基金。本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具。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。本基金通过主要投资于未来持续成长能力强的潜力公司，同时通过合理的动态资产配置，在注重风险控制的原则下，追求超越基金业绩比较基准的长期稳定资本增值。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。风险控制委员会负责协助确立公司风险控制的原则、目标和策略，并就风险控制重要事项提出意见和建议。督察长负责组织和指导公司的监察稽核工作。监察稽核部独立于公司各业务部门开展监察稽核工作，根据监管机构及公司内部控制的的要求对基金投资进行定期、不定期检查，出具监察稽核报告，进而从合规层面对基金投资进行风险控制。

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。

8.4.13.2 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。

8.4.13.2.1 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2016年12月31日
A-1	—
A-1以下	—
未评级	39,864,000.00
合计	39,864,000.00

注：1.债券评级取自第三方评级机构的债项评级。2.未评级债券为期限在一年以内的国债。3.债券投资以净价列示。

8.4.13.2.2 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
AAA	—
AAA以下	393,496,900.00
未评级	—
合计	393,496,900.00

注：1.债券评级取自第三方评级机构的债项评级。2. 债券投资以净价列示。

8.4.13.3 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独立的风险管理部门设定流动性比例要求，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%。本基金所持资产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，本基金所承担的除卖出回购金融资产款以外的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，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

8.4.13.4 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。

8.4.13.4.1 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。

本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。

8.4.13.4.1.1 利率风险敞口

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	50,271,055.22	—	—	—	50,271,055.22
结算备付金	25,207,124.23	—	—	—	25,207,124.23
存出保证金	41,418.64	—	—	—	41,418.64
交易性金融资产	72,994,300.00	255,966,600.00	104,400,000.00	—	433,360,900.00
应收利息	—	—	—	13,420,069.16	13,420,069.16
应收申购款	—	—	—	48,625.00	48,625.00
资产总计	148,513,898.09	255,966,600.00	104,400,000.00	13,468,694.16	522,349,192.25
负债					
卖出回购金融资产款	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00
应付证券清算款	—	—	—	27,010,123.39	27,010,123.39
应付赎回款	—	—	—	90,954.69	90,954.69
应付管理人报酬	—	—	—	591,449.91	591,449.91
应付托管费	—	—	—	197,149.95	197,149.95
应付销售服务费	—	—	—	19,538.29	19,538.29
应付交易费用	—	—	—	32,822.86	32,822.86

应交税费	—	—	—	192,640.00	192,640.00
应付利息	—	—	—	26,644.14	26,644.14
其他负债	—	—	—	375,000.00	375,000.00
负债总计	40,000,000.00	—	—	28,536,323.23	68,536,323.23
利率敏感度缺口	108,513,898.09	255,966,600.00	104,400,000.00	-15,067,629.07	453,812,869.02

8.4.13.4.1.2 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
	场利率下降25个基点	305.86
	场利率上升25个基点	-300.83

8.4.13.4.2 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。

8.4.13.4.3 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股票和债券，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。

本基金的基金管理人在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择符合基金合同约定范围的投资品种进行投资。本基金的基金管理人定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

8.4.13.4.3.1 其他价格风险的敏感性分析

于2016年12月31日，本基金未持有交易性权益类投资(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(2015年12月31日：同)。

8.4.14 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433,360,900.00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

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。

(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。

§ 9 年度财务报表(中欧纯债分级债券型证券投资基金)

转型前:

报告期（2016年02月02日-2016年01月31日）

9.1 资产负债表（转型前）

会计主体：中欧纯债分级债券型证券投资基金

报告截止日：2016年02月01日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2016年02月01日	上年度末 2015年12月31日
资产:			
银行存款	9.4.7.1	31,264,678.65	1,740,986.82
结算备付金		1,915,185.67	2,287,812.98
存出保证金		—	—
交易性金融资产	9.4.7.2	600,409,190.00	601,844,230.00
其中：股票投资		—	—
基金投资		—	—
债券投资		600,409,190.00	601,844,230.00
资产支持证券投资		—	—
贵金属投资		—	—
衍生金融资产	9.4.7.3	—	—
买入返售金融资产	9.4.7.4	—	—
应收证券清算款		—	—
应收利息	9.4.7.5	26,285,662.27	23,289,805.88
应收股利		—	—
应收申购款		—	—
递延所得税资产		—	—
其他资产	9.4.1.6	—	—
资产总计		659,874,716.59	629,162,835.68

负债和所有者权益	附注号	本期末 2016年02月01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	9.4.7.3	—	—
卖出回购金融资产款		217,900,000.00	190,000,000.00
应付证券清算款		2,113,937.60	—
应付赎回款		7,896,026.58	—
应付管理人报酬		230,527.30	221,990.48
应付托管费		76,842.43	73,996.86
应付销售服务费		10,065.53	9,750.43
应付交易费用	9.4.7.7	215.00	—
应交税费		192,640.00	192,640.00
应付利息		—	99,306.60
应付利润		—	—
递延所得税负债		—	—
其他负债	9.4.7.8	288,852.48	260,000.00
负债合计		228,709,106.92	190,857,684.37
所有者权益：			
实收基金	9.4.7.9	310,041,192.83	317,810,620.32
未分配利润	9.4.7.10	121,124,416.84	120,494,530.99
所有者权益合计		431,165,609.67	438,305,151.31
负债和所有者权益总计		659,874,716.59	629,162,835.68

注：

(1)报告截止日 2016 年 2 月 1 日，中欧纯债分级基金份额净值 1.324 元，中欧纯债 A 类份额净值 1.000 元，中欧纯债 B 类份额净值 1.351 元；基金份额总额 325,643,428.72 份，中欧纯债 A 类份额 25,035,904.98 份，中欧纯债 B 类份额 300,607,523.74 份。

(2)本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日(转型前最后一日)止期间。

9.2 利润表（转型前）

会计主体：中欧纯债分级债券型证券投资基金

本报告期：2016年01月01日至2016年02月01日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2016年01月01日至 2016年02月01日	上年度可比期间 2015年01月01日至 2015年12月31日
一、收入		1,608,099.48	54,756,486.44
1.利息收入		3,043,139.48	46,480,060.41
其中：存款利息收入	9.4.7.11	8,096.81	134,078.49
债券利息收入		2,987,759.58	46,340,075.90
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		47,283.09	5,906.02
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”填列)		—	-1,998,330.95
其中：股票投资收益	9.4.7.12	—	—
基金投资收益		—	—
债券投资收益	9.4.7.13	—	-1,998,330.95
资产支持证券投资收益		—	—
贵金属投资收益		—	—
衍生工具收益	9.4.7.14	—	—
股利收益	9.4.7.15	—	—
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9.4.7.16	-1,435,040.00	10,274,756.98
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入(损失以“-”号填列)	9.4.7.17	—	—
减：二、费用		851,614.54	11,597,753.00

1. 管理人报酬		230,527.30	2,586,826.94
2. 托管费		76,842.43	862,275.64
3. 销售服务费		10,065.53	167,566.93
4. 交易费用	9.4.7.18	—	1,675.00
5. 利息支出		495,826.80	7,612,908.49
其中：卖出回购金融资产支出		495,826.80	7,612,908.49
6. 其他费用	9.4.7.19	38,352.48	366,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		756,484.94	43,158,733.44
减：所得税费用		—	—
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		756,484.94	43,158,733.44

9.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型前）

会计主体：中欧纯债分级债券型证券投资基金

本报告期：2016年01月01日至2016年02月01日

单位：人民币元

项目	本期		
	2016年01月01日至2016年02月01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）	317,810,620.32	120,494,530.99	438,305,151.31
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	756,484.94	756,484.94
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）	-7,769,427.49	-126,599.09	-7,896,026.58
其中：1.基金申购款	—	—	—
2.基金赎回款	-7,769,427.49	-126,599.09	-7,896,026.58
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）	310,041,192.83	12,124,416.84	431,165,609.67
项 目	上年度可比期间 2015年01月01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）	381,296,158.51	78,664,588.19	459,960,746.70
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	43,158,733.44	43,158,733.44
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）	-63,485,538.19	-1,328,790.64	-64,814,328.83
其中：1.基金申购款	5,056,136.38	106,160.97	5,162,297.35
2.基金赎回款	-68,541,674.57	-1,434,951.61	-69,976,626.18
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）	317,810,620.32	120,494,530.99	438,305,151.31

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：

刘建平

杨毅

王音然

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

9.4 报表附注（转型前）

9.4.1 基金基本情况

中欧纯债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 12 号《关于核准中欧纯债分级债券型证券投资基金募集的批复》核准，由中欧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《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式基金，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集976,316,937.93元，业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2013)第60号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》于2013年1月31日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为976,522,201.53份基金份额，包含认购资金利息折合205,263.60份，其中纯债A的基金份额总额为675,914,677.79份，包含认购资金利息折合124,175.25份，纯债B的基金份额总额为300,607,523.74份，包含认购资金利息折合81,088.35份。本基金的基金管理人为中欧基金管理有限公司，基金托管人为中国邮政储蓄银行股份有限公司(以下简称“中国邮政储蓄银行”)。

根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》和《中欧纯债分级债券型证券投资基金招募说明书》的有关规定，本基金通过基金收益分配的安排，将基金份额分成预期收益与风险不同的两个级别，即纯债A基金份额(基金份额简称“纯债A”)和纯债B基金份额(基金份额简称“纯债B”)。本基金合同生效后3年内(含3年)为基金分级运作期，纯债A自基金合同生效日起每满半年开放一次申购赎回，纯债B封闭运作，基金管理人可以根据有关规定，在符合基金上市交易条件下，纯债B将申请在深圳证券交易所上市交易。基金分级运作期届满，本基金不再分级运作，并将按照本基金基金合同的约定转换为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)。纯债A的每次开放日，基金管理人将对纯债A进行基金份额折算，纯债A的基金份额参考净值调整为1.000元，基金份额持有人持有的纯债A份额数按折算比例相应增减。本基金净资产优先分配予纯债A的本金及约定应得收益，剩余净资产分配予纯债B。在基金分级运作期内，纯债A根据基金合同的规定获取约定收益，约定收益率为一年期银行定期存款利率加上1.25%。

基金管理人在基金资产净值计算的基础上，采用“虚拟清算”原则计算并公告纯债A和纯债B的基金份额参考净值。本基金分级运作期届满，本基金的两级基金份额将按约定的收益的分配规则进行净值计算，并以各自的份额净值为基准转换为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)的份额，并办理基金的申购、赎回业务。

根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》，本基金合同生效后3年基金分级运作期届满，无需召开基金份额持有人大会，纯债A和纯债B的基金份额自动折算为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)的份额。其后，本基金将不再分级运作并更名为“中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)”。

根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金分级期届满转型后基金名称变更及转换日等事项的公告》，本基金将2016年2月1日确定为纯债A和纯债B的基金份额转换日。本基金基金份额转换日日终，基金管理人将根据纯债A和纯债B基金份额转换比例对基金份额持有人基金份额转换日登记在册的基金份额实施转换。转换后，中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)份额将在深圳交易所申请上市。投资者持有的每一份纯债A和纯债B基金份额，在本基金分级期届满后，将按照基金合同约定的资产及收益的计算规则分别计算纯债A和纯债B的基金份额净值，并以各自的份额净值为基础，转换为中欧纯债债券型证券

投资基金(LOF)的基金份额。

根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》以及中欧基金管理有限公司披露的《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金份额转换结果的公告》，纯债 A 份额和纯债 B 份额的基金份额转换日(即 2016 年 2 月 1 日)日终，基金管理人将根据纯债 A 和纯债 B 基金份额折算比例将基金份额持有人转换日登记在册的两类基金份额折算为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)份额并不再分拆。折算后纯债 A 和纯债 B 的份额净值均调整为 1.324 元，基金份额数相应增加或减少，其后本基金将更名为中欧纯债债券型证券投资基金(LOF)。于 2016 年 2 月 1 日(基金份额转换日)日终，纯债 A 折算前份额数为 25,035,904.98 份，折算比例为 0.75543371；纯债 B 折算前份额数为 300,607,523.74 份，折算比例为 1.02038277。本基金管理人已根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》约定，对纯债 A、纯债 B 的份额持有人的基金份额进行了计算，并由本基金管理人向中国证券登记结算有限责任公司提交份额变更登记申请。无论基金份额持有人单独持有或同时持有转型前的纯债 A 和纯债 B，均无需支付转换基金份额的费用。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金投资于国内依法发行或上市的债券、货币市场工具，以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金不直接从二级市场买入股票、权证、可转换债券等，也不参与一级市场的新股、可转换债券申购或增发新股。本基金投资组合中：固定收益类金融工具的资产占基金资产的比例不低于 80%；在纯债 A 的开放日及该日前 4 个工作日和分级运作期终止后，本基金所持有现金或到期日不超过一年的政府债券不低于基金资产净值的 5%。本基金的业绩比较基准为：中债综合(全价)指数收益率。

本财务报表由本基金的基金管理人中欧基金管理有限公司于 2017 年 3 月 31 日批准报出。

9.4.2 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》、《中欧纯债分级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。

9.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日(转型前最后一日)止期间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 1 月 1 日至 2016 年 2 月 1 日(转型前最后一日)止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

9.4.4 重要会计政策和会计估计

9.4.4.1 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。财务报表实际编制期间为2016年1月1日至2016年2月1日(转型前最后一日)止期间。

9.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

9.4.4.3 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。本基金承担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。

9.4.4.4 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。

9.4.4.5 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的事件的，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。

9.4.4.6 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。

9.4.4.7 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。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算认列。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。

9.4.4.8 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)。

9.4.4.9 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。

9.4.4.10 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。

9.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金在分级运作期内不进行收益分配；本基金分级运作期满并转换为中欧纯债分级债券型证券投资基金(LOF)后，本基金收益以现金形式分配，其中场外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，场内基金份额持有人只能选择现金分红。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。

9.4.4.12 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。

9.4.4.13 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) 对于证券交易所上市的债券，若出现交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况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进行估值。

(2) 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。

(3) 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。

9.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

9.4.5.1 会计政策变更的说明

无。

9.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

9.4.5.3 差错更正的说明

无。

9.4.6 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) 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，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。

9.4.7 重要财务报表项目的说明

9.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2016年02月01日	上年度末 2015年12月31日
活期存款	31,264,678.65	1,740,986.82
定期存款	—	—
其他存款	—	—
合计	31,264,678.65	1,740,986.82

9.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2016年2月1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	479,268,221.27	489,509,190.00	10,240,968.73
	银行间市场	104,297,857.16	110,900,000.00	6,602,142.84
	合计	583,566,078.43	600,409,190.00	16,843,111.57
资产支持证券		-	-	

基金		-	-
其他		-	-
合计	583,566,078.43	600,409,190.00	16,843,111.57
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	479,268,221.27	490,977,230.00
	银行间市场	104,297,857.16	110,867,000.00
	合计	583,566,078.43	601,844,230.00
资产支持证券			
基金			
其他			
合计	583,566,078.43	601,844,230.00	18,278,151.57

9.4.7.3 衍生金融资产/负债

无余额。

9.4.7.4 买入返售金融资产

9.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

无余额。

9.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无余额。

9.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末2016年02月01日	上年度末2015年12月31日
应收活期存款利息	7,039.80	1,784.60
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	3,871.11	1,029.50
应收债券利息	26,274,751.36	23,286,991.78
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	—	—
合计	26,285,662.27	23,289,805.88

9.4.7.6 其他资产

无余额。

9.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末2016年02月01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	215.00	—
合计	215.00	—

9.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末2016年02月01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	—	—
预提信息披露费	280,983.68	260,000.00
预提审计费	7,868.80	—
合计	288,852.48	260,000.00

9.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期2016年01月01日-2016年02月01日

中欧纯债债券型证券投资基金 (LOF) (原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型)
2016年年度报告

(中欧纯债分级债券A)	基金份额 (份)	账面金额
上年度末	32,403,925.15	17203096.58
基金拆分/份额折算前	32,931,931.561	—
基金拆分/份额折算变动份额	528,006.41	—
本期申购	—	—
本期赎回 (以“-”号填列)	-7,896,026.58	-7769427.49
本期末	25,035,904.98	9,433,669.09
项目(中欧纯债分级债券B)	基金份额 (份)	账面金额
上年度末	300,607,523.74	300,607,523.74
基金拆分/份额折算前	300,607,523.74	300,607,523.74
基金拆分/份额折算变动份额		
本期申购	—	—
本期赎回 (以“-”号填列)	—	—
本期末	300,607,523.74	300,607,523.74

注：1. 申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

2. 根据《中欧纯债分级债券型证券投资基金招募说明书》的相关内容，本基金自基金合同生效之日起3年内，纯债A每满半年的最后一个工作日，基金管理人将对纯债A进行基金份额折算。折算日日终，纯债A的基金份额参考净值调整为1.000元，折算后，基金份额持有人持有的纯债A的份额数按照折算比例相应增减。根据基金管理人于2016年1月27日发布的《关于中欧纯债分级债券型证券投资基金之纯债A份额折算方案的公告》纯债A于2016年1月28日进行了2016年度的第一次份额折算。2016年1月29日，纯债A的基金份额净值为1.01629452元，据此计算的纯债A的折算比例为1.01629452。折算后，纯债A的基金份额净值调整为1.000元，基金份额持有人原来持有的每1份纯债A相应增加至1.01629452份。折算前，纯债A的基金份额总额为32,403,925.15份，折算后，纯债A的基金份额总额为32,931,931.56份，各基金份额持有人持有的纯债A经折算后的份额数采用四舍五入的方式保留到小数点后两位，由此产生的误差计入基金资产，折算调整份额为528,006.41份。

9.4.7.10 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	98,359,539.31	22,134,991.68	120,494,530.99
本期利润	2,191,524.94	-1,435,040.00	756,484.94

		0	
本期基金份额交易产生的变动数	-104,684.64	-21,914.45	-126,599.09
其中：基金申购款	0.00	0.00	0.00
基金赎回款	-104,684.64	-21,914.45	-126,599.09
本期已分配利润	0.00		0.00
本期末	100,446,379.61	20,678,037.23	121,124,416.84

9.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年01月01日至2016年 02月01日	上年度可比期间 2015年01月01日至2015年 12月31日
活期存款利息收入	5,255.20	58,112.31
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	2,841.61	75,891.11
其他	—	75.07
合计	8,096.81	134,078.49

9.4.7.12 股票投资收益

无余额。

9.4.7.13 债券投资收益

无余额。

9.4.7.14 衍生工具收益

无余额。

9.4.7.15 股利收益

无余额。

9.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2016年01月01日至2016年 02月01日	上年度可比期间 2015年01月01日至2015年 12月31日
1.交易性金融资产	-1,435,040.00	10,274,756.98
——股票投资	—	—
——债券投资	-1,435,040.00	10,274,756.98
——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	-1,435,040.00	10,274,756.98

9.4.7.17 其他收入

无余额。

9.4.7.18 交易费用

无余额。

9.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2016年01月01日至2016年 02月01日	上年度可比期间 2015年01月01日至2015年 12月31日
审计费用	7,868.80	70,000.00
信息披露费	20,983.68	260,000.00
其他费用	500.00	300.00
帐户维护费	9,000.00	36,200.00

合计	38,352.48	366,500.00
----	-----------	------------

9.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

9.4.8.1 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。

9.4.8.2 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。

9.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中欧基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构、注册登记机构
中国邮政储蓄银行	基金托管人、基金销售机构
国都证券股份有限公司(“国都证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
万盛基业投资有限责任公司 (“万盛基业”)	基金管理人的股东
北京百骏投资有限公司 (“北京百骏”)	基金管理人的股东
Unione di Banche Italiane S.c.p.a (“意大利意联银行”)	基金管理人的股东
上海睦亿投资管理合伙企业(有限合伙) (“上海睦亿”)	基金管理人的股东
中欧盛世资产管理(上海)有限公司	基金管理人的控股子公司
钱滚滚财富管理(上海)有限公司 (“钱滚滚财富”)	基金管理人的控股子公司

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

9.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

9.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

9.4.10.1.1 股票交易

无。

9.4.10.1.2 权证交易

无。

9.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

无。

9.4.10.1.4 债券交易

无。

9.4.10.1.5 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年01月01日至2016年02月01日		上年度可比期间 2015年01月01日至2015年12月31日	
	成交金额	占当期债券 回购总量的 比例	成交金额	占当期债券 回购总量的 比例
国都证券	200,000,000.00	4.36%		—

9.4.10.2 关联方报酬

9.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2016年01月01日至2016年02月01日	上年度可比期间 2015年01月01日至2015年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	230,527.30	2,586,826.94
其中：支付销售机构的客户维护费	7,445.73	120,978.07

注：支付基金管理人 中欧基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值0.60%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 × 0.60% / 当年天数。

9.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2016年01月01日至2016年02月01日	上年度可比期间 2015年01月01日至2015年12月31日

当期发生的基金应支付的托管费	76,842.43	862,275.64
----------------	-----------	------------

注：支付基金托管人 中国邮政储蓄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 ×0.20% / 当年天数。

9.4.10.2.3 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 2016年01月01日至2016年02月01日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	纯债A	纯债B	合计
中欧基金	15.90	-	15.90
中国邮政储蓄银行	9,274.45	-	9,274.45
国都证券	-	-	-
合计	9,290.35	-	9,290.35
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间2015年01月01日至2015年12月31日		
	纯债A		
	纯债A	纯债B	合计
中欧基金	173.31	-	173.31
中国邮政储蓄银行	151,306.94	-	151,306.94
国都证券	-	-	-
合计	151,480.25	-	151,480.25

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日纯债A基金资产净值0.35%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给中欧基金管理有限公司，再由中欧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=前一日纯债A基金资产净值×0.35%/当年天数。

纯债B不收取销售服务费。

9.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

9.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

9.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金管理人本报告期内未持有本基金。

9.4.10.4.2 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

除基金管理人之外的其他关联方本报告期内均未持有本基金。

9.4.10.5 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01月01日-2016年02月01日		上年度可比期间 2015年01月01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
中国邮政储蓄 银行活期存款	31,264,678.65	5,255.20	2,090,410.86	13,981.70

注：本基金的银行存款由基金托管人中国邮政储蓄银行保管，按银行同业利率计息。

9.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

9.4.10.7 其他关联交易事项的说明

无。

9.4.11 利润分配情况

9.4.12 期末（2016年01月31日）本基金持有的流通受限证券

9.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

9.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

9.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

9.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

无。

9.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2016 年 2 月 1 日止，基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 217,900,000.00 元，于 2016 年 2 月 2 日到期。该类交易要求本基金转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

9.4.13 金融工具风险及管理

9.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金是债券型证券投资基金，属于具有中低风险收益特征的基金品种，其长期平均风险和预期收益率低于股票基金、混合基金，高于货币市场基金。本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具。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。本基金通过主要投资于未来持续成长能力强的潜力公司，同时通过合理的动态资产配置，在注重风险控制的原则下，追求超越基金业绩比较基准的长期稳定资本增值。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。风险控制委员会负责协助确立公司风险控制的原则、目标和策略，并就风险控制重要事项提出意见和建议。督察长负责组织和指导公司的监察稽核工作。监察稽核部独立于公司各业务部门开展监察稽核工作，根据监管机构及公司内部控制的要求对基金投资进行定期、不定期检查，出具监察稽核报告，进而从合规层面对基金投资进行风险控制。

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。

9.4.13.2 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。

9.4.13.2.1 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02月01日	上年度末 2015年12月31日
AAA	—	—
AAA以下	600,409,190.00	601,844,230.00
未评级	—	—
合计	600,409,190.00	601,844,230.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。债券投资以净价列示。

9.4.13.2 按长期信用评级列示的债券投资

无。

9.4.13.3 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独立的风险管理部门设定流动性比例要求，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的投资品种比例等。本基金投资于一家公司发行的证券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%。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，本基金所持大部分资产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1月29日，本基金所承担的除卖出回购金融资产款以外的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，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

9.4.13.4 市场风险

9.4.13.4.1 利率风险

9.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2016年02月01 日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	31,264,678.65	—	—	—	31,264,678.65
结算备付金	1,915,185.67	—	—	—	1,915,185.67
存出保证金	—	—	—	—	—
交易性金融资产	20684700.00	546756490.00	32,968,000.00	—	600,409,190.00
应收利息	—	—	—	26,285,662.27	26,285,662.27
应收申购款	—	—	—	—	—
其他资产	—	—	—	—	—
资产总计	53864564.32	546756490.00	32,968,000.00	26,285,662.27	659,874,716.59
负债					
卖出回购金融资产款	217,900,000.00	—	—	—	217,900,000.00
应付证券清算款	—	—	—	2,113,937.60	2,113,937.60
应付赎回款	—	—	—	7,896,026.58	7,896,026.58
应付管理人报酬	—	—	—	230,527.30	230,527.30

中欧纯债债券型证券投资基金 (LOF) (原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型)
2016年年度报告

应付托管费	—	—	—	76,842.43	76,842.43
应付销售服务费	—	—	—	10,065.53	10,065.53
应付交易费用	—	—	—	215.00	215.00
应交税费	—	—	—	192,640.00	192,640.00
应付利息	—	—	—	—	—
其他负债	—	—	—	288,852.48	288,852.48
负债总计	217,900,000.00	—	—	10,809,106.92	228,709,106.92
利率敏感度缺口	-125,043,935.68	507,764,990.00	32,968,000.00	15,476,555.35	431,165,609.67
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	1,740,986.82	—	—	—	1,740,986.82
结算备付金	2,287,812.98	—	—	—	2,287,812.98
交易性金融资产	42,187,850.00	526,728,380.00	32,928,000.00		601,844,230.00
应收利息	—	—	—	23,289,805.88	23,289,805.88
资产总计	46,216,649.80	526,728,380.00	32,928,000.00	23,289,805.88	629,162,835.68
负债					
卖出回购金融资产款	190,000,000.00	—	—	—	190,000,000.00
应付管理人报酬	—	—	—	221,990.48	221,990.48
应付托管费	—	—	—	73,996.86	73,996.86

应付销售服务费	—	—	—	9,750.43	9,750.43
应交税费	—	—	—	192,640.00	192,640.00
应付利息	—	—	—	99,306.60	99,306.60
其他负债	—	—	—	260,000.00	260,000.00
负债总计	190,000,000.00	—	—	857,684.37	190,857,684.37
利率敏感度缺口	-143,783,350.20	526,728,380.00	32,928,000.00	22,432,121.51	438,305,151.31

9.4.13.4.1.2 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02月01日	上年度末 2015年12月31日
	1.市场利率下降25个基点	355.96	344.92
	2.市场利率上升25个基点	-351.84	-340.61

9.4.13.4.2 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。

9.4.13.4.3 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股票和债券，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。

本基金的基金管理人在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择符合基金合同约定范围的投资品种进行投资。本基金的基金管理人定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

9.4.14 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2月1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无属于第一层次的余额，属于第二层次的余额为600,409,190.00元，无属于第三层次的余额。（2015年12月31日：第二层级601,844,230.00元，无属于第一层和第三层级的余额）。于2015年6月30日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均属于第一层次。

(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，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，确定相关股票公允价值应属第二层次还是第三层次。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），本基金于2015年3月27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6.4.5.2），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2016年2月1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

§ 10 投资组合报告(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)

转型后：

报告期（2016年02月02日-2016年12月31日）

10.1 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	433,360,900.00	82.96
	其中：债券	433,360,900.00	82.96
	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	75,478,179.45	14.45
7	其他各项资产	13,510,112.80	2.59
8	合计	522,349,192.25	100.00

10.2 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。

10.3 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。

10.4 报告期内股票投资组合的重大变动

10.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值2%或前20名的股票明细

本基金本报告期内未卖出股票。

10.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值2%或前20名的股票明细

本基金本报告期内未卖出股票。

10.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内无买入及卖出股票的情况。

10.5 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	39,864,000.00	8.78
2	央行票据	—	—
3	金融债券	—	—
	其中：政策性金融债	—	—
4	企业债券	363,157,900.00	80.02
5	企业短期融资券	—	—
6	中期票据	30,339,000.00	6.69
7	可转债	—	—
8	同业存单	—	—
9	其他	—	—
10	合计	433,360,900.00	95.49

10.6 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	1480041	14铜旅债	400,000	42,868,000.00	9.45
2	139068	16海开债	400,000	41,016,000.00	9.04
3	019546	16国债18	400,000	39,864,000.00	8.78
4	122916	10红谷滩	329,000	33,130,300.00	7.30
5	1580002	15潭万楼债	300,000	31,869,000.00	7.02
6	1580130	15遵义道桥债	300,000	31,515,000.00	6.94

7	101664034	16连云发 MTN001	300,000	30,339,000.00	6.69
8	122443	15桂金债	300,000	29,916,000.00	6.59
9	136355	16大华01	300,000	29,835,000.00	6.57
10	136244	16华夏02	300,000	29,280,000.00	6.45
11	1480154	14句容福地 债	200,000	21,876,000.00	4.82
12	136565	16海亮02	200,000	19,712,000.00	4.34
13	122628	PR东投债	300,000	15,531,000.00	3.42
14	1480243	14包头滨河 债	100,000	10,693,000.00	2.36
15	122704	PR江都债	160,000	10,070,400.00	2.22
16	112307	15投资01	100,000	9,782,000.00	2.16
17	122110	11众和债	60,000	6,064,200.00	1.34

10.7 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
本基金本报告期末未持有资产支持证券。

10.8 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。

10.9 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。

10.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

10.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细
股指期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

10.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

股指期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

10.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

10.11.1 本期国债期货投资政策

国债期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

10.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

国债期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

10.11.3 本期国债期货投资评价

国债期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

10.12 投资组合报告附注

10.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本报告期内没有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。

10.12.2 本基金为债券型基金，未涉及股票相关投资。

10.12.3 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	41,418.64
2	应收证券清算款	—
3	应收股利	—
4	应收利息	13,420,069.16
5	应收申购款	48,625.00
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	13,510,112.80

10.12.4 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。

10.12.5 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。

10.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

本报告中因四舍五入原因，投资组合报告中市值占总资产或净资产比例的分项之和

与合计可能存在尾差。

§ 11 投资组合报告(中欧纯债分级债券型证券投资基金)

转型前：

报告期（2016年01月01日-2016年01月31日）

11.1 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	600,409,190.00	90.99
	其中：债券	600,409,190.00	90.99
	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	33,179,864.32	5.03
7	其他各项资产	26,285,662.27	3.98
8	合计	659,874,716.59	100.00

11.2 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。

11.3 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。

11.4 报告期内股票投资组合的重大变动

11.4.1 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

基金本报告期内未买入股票。

11.4.2 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卖出股票。

11.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内无买入及卖出股票的情况。

11.5 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	600,409,190.00	139.25
5	企业短期融资券	—	—
6	中期票据	—	—
7	可转债	—	—
8	同业存单	—	—
9	其他	—	—
10	合计	600,409,190.00	139.25

11.6 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	122724	12攀国投	500,000	55,155,000.00	12.79
2	122678	12扬化工	500,000	53,765,000.00	12.47
3	122648	PR宣国投	500,000	53,420,000.00	12.39
4	1380181	13遵汇城投债	500,000	52,165,000.00	12.10
5	122682	PR营口债	500,000	45,935,000.00	10.65

11.7 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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

11.8 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。

11.9 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。

11.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

11.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

股指期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

11.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

股指期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

11.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

11.11.1 本期国债期货投资政策

国债期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

11.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

国债期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

11.11.3 本期国债期货投资评价

国债期货不属于本基金的投资范围，故此项不适用。

11.12 投资组合报告附注

11.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本报告期内没有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。

11.12.2 本基金为债券型基金，未涉及股票相关投资。

11.12.3 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	—
2	应收证券清算款	—

3	应收股利	—
4	应收利息	26,285,662.27
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	26,285,662.27

11.12.4 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。

11.12.5 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。

11.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

本报告中因四舍五入原因，投资组合报告中市值占总资产或净资产比例的分项之和与合计可能存在尾差。

§ 12 基金份额持有人信息(中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）)

转型后：

报告期（2016年02月02日-2016年12月31日）

12.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

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
中欧 纯债 (LOF) C	1,608	24,717.94	6,777,795. 95	17.05%	32,968,654 .24	82.95%

中欧 纯债 (LOF) E	12	26,014,585 .40	312,160,03 3.84	100.00%	14,990.92	0.00%
合计	1,620	217,235.48	318,937,82 9.79	90.63%	32,983,645 .16	9.37%

注：本基金E类份额期末机构投资者实际占比为99.9952%，个人投资者实际占比为0.0048%，上表中为四舍五入结果。

12.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中欧基金—浦发银行—上海浦银安盛资产管理有限公司	1,500,375.00	26.41%
2	中国船舶工业集团公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	1,000,000.00	17.60%
3	翟萍	483,400.00	8.51%
4	杨合娥	273,900.00	4.82%
5	严云澄	250,000.00	4.40%
6	叶维保	240,000.00	4.22%
7	高德荣	212,200.00	3.73%
8	张润华	119,402.00	2.10%
9	王金荣	108,600.00	1.91%
10	刘玉琼	103,840.00	1.83%

注：以上均为纯债C场内持有人。

12.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本	中欧纯债（LOF）C	102,201.66	0.26%
	中欧纯债（LOF）E	-	0.00%
	合计	102,201.66	0.03%

开放式基金			
-------	--	--	--

12.4 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	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	中欧纯债（LOF）C	0
	中欧纯债（LOF）E	0
	合计	0
本基金基金经理持 有本开放式基金	中欧纯债（LOF）C	0
	中欧纯债（LOF）E	0
	合计	0

§ 13 基金份额持有人信息(中欧纯债分级债券型证券投资基金)

转型前:

报告期（2016年01月01日-2016年02月01日）

13.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

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
中欧纯 债分级 债券A	1,137	22,019.27	—	—	25,035,904 .98	100.00%
中欧纯 债分级 债券B	8	37,575,940 .47	300,080,00 0.00	99.82%	527,523.74	0.18%
合计	1,145	284,404.74	300,080,00 0.00	92.15%	25,563,428 .72	7.85%

13.2 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本开放式基金	中欧纯债分级债券A	—	0.000%
	中欧纯债分级债券B	99,426.08	0.03%
	合计	99,426.08	0.03%

13.3 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	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、基金投资和研发部门负责人持有本开放式基金	中欧纯债分级债券A	0
	中欧纯债分级债券B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	中欧纯债分级债券A	0
	中欧纯债分级债券B	0
	合计	0

§ 14 开放式基金份额变动

单位：份

项目	中欧纯债（LOF）C	中欧纯债（LOF）E
基金转型生效日（2016年02月02日）基金份额总额	325,647,703.94	—
本报告期期初基金份额总额	325,647,703.94	—
本报告期期间基金总申购份额	3,208,606,837.73	2,278,069,616.56
减：本报告期期间基金总赎回份额	3,494,508,091.48	1,965,894,591.80
本报告期期间基金拆分变动份额	—	—
本报告期末基金份额总额	39,746,450.19	312,175,024.76

注：总申购份额含红利再投、转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

§ 15 重大事件揭示

15.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内无基金份额持有人大会决议。

15.2 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

13.2.1 基金管理人的重大人事变动

本报告期内，基金管理人于2016年5月7日发布公告，卞玺云女士自2016年5月7日起担任中欧基金管理有限公司督察长职务。相关变更事项已按规定向中国基金业协会办理相关手续并向中国证监会和上海证监局报告。

13.2.2 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，本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

15.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

15.4 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。

15.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自合同生效日起聘请普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金提供审计服务。报告期内本基金未改聘会计师事务所。本年度应支付给所聘任的会计师事务所审计费用为135,000.00元人民币。

15.6 管理人、托管人及其高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情况

报告期内本基金管理人、基金托管人及其高级管理人员未受监管部门的稽查或处罚。

15.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

转型后

金额单位：人民币元

券商	交易	股票交易	债券交易	债券回购交易	权证交易	应支付该券商	备
----	----	------	------	--------	------	--------	---

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型）
2016年年度报告

名称	单元数量									的佣金		注
		成交金额	占股票成交总额比例	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	佣金	占当期佣金总量的比例	
国都证券	1		—	91526272.61	6.30%	4535600000.00	7.60%		—	—	—	
招商证券	1		—	1360128988.62	98.84%	5514890000.00	96.20%		—	—	—	
中金公司	1		—		—		—		—	—	—	
华泰证券	1		—		—		—		—	—	—	
中信证券	2		—		—		—		—	—	—	
申银万国	1		—		—		—		—	—	—	
长城证券	1		—		—		—		—	—	—	
东方证券	1		—		—		—		—	—	—	
安信证券	1		—		—		—		—	—	—	
国泰君安	1		—		—		—		—	—	—	
申万宏源西部证券	1		—		—		—		—	—	—	
民生证券	1		—		—		—		—	—	—	
方正证券	1		—		—		—		—	—	—	

注：1. 根据中国证监会的有关规定，我司在综合考量证券经营机构的财务状况、经营状况、研究能力的基础上，选择基金专用交易席位，并由公司董事会授权管理层批准。

2. 本报告期内，本基金无新增或减少租用证券公司交易单元的情况。

15.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况

转型前

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型）
2016年年度报告

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		债券交易		债券回购交易		权证交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占股票成交总额比例	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	佣金	占当期佣金总量的比例	
国都证券	1		—	—	—	20000000.00	4.36%		—	—	—	
招商证券	1		—	—	—	438380000.00	96.20%		—	—	—	
中金公司	1		—		—		—		—	—	—	
华泰证券	1		—		—		—		—	—	—	
中信证券	2		—		—		—		—	—	—	
申银万国	1		—		—		—		—	—	—	
长城证券	1		—		—		—		—	—	—	
东方证券	1		—		—		—		—	—	—	
安信证券	1		—		—		—		—	—	—	
国泰君安	1		—		—		—		—	—	—	
申万宏源西部证券	1		—		—		—		—	—	—	
民生证券	1		—		—		—		—	—	—	
方正证券	1		—		—		—		—	—	—	

注：1. 根据中国证监会的有关规定，我司在综合考量证券经营机构的财务状况、经营状况、研究能力的基础上，选择基金专用交易席位，并由公司董事会授权管理层批准。

2. 本报告期内，本基金无新增或减少租用证券公司交易单元的情况。

15.9其他重大事件

序号	公告事项	信息披露方式	披露日期
1	中欧基金管理有限公司关于旗下基金2015年12月31日基金资产净值、基金份额净值和基金份额累计净值公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-01
2	中欧基金管理有限公司督察长离任公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-05
3	中欧基金管理有限公司住所变更公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-20
4	中欧纯债分级债券型证券投资基金2015年第4季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-22
5	中欧纯债分级债券型证券投资基金分级期届满与基金份额到期转换的提示性公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-25
6	中欧基金管理有限公司关于中欧纯债分级债券型证券投资基金之纯债A份额折算方案的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-27
7	中欧纯债分级债券型证券投资基金之纯债A、纯债B暂停办理转托管业务公告.	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-27
8	中欧纯债分级债券型证券投资基金之纯债A份额开放赎回期间纯债B份额的风险提示公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-27
9	中欧纯债分级债券型证券投资基金之纯债A份额开放赎回业务公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-01-27
10	中欧基金管理有限公司关于中欧纯债分级债券型证券投资基金之纯债A份额折算和赎回结果的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-02

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型）
2016年年度报告

11	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）开放申购、赎回、转换和定期定额投资业务的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-03
12	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）开通转托管业务的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-03
13	中欧纯债分级债券型证券投资基金基金份额转换结果的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-03
14	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）基金经理变更公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-17
15	中欧基金管理有限公司代行督察长公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-19
16	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）上市交易公告书	中国证监会指定报刊及网站	2016-02-25
17	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）上市交易提示性公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-03-01
18	中欧纯债分级债券型证券投资基金2015年年度报告	中国证监会指定报刊及网站	2016-03-29
19	中欧纯债分级债券型证券投资基金2015年年度报告摘要	中国证监会指定报刊及网站	2016-03-29
20	中欧基金管理有限公司关于中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）增加E类基金份额并相应修改基金合同的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-04-06
21	中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同（修订）	中国证监会指定报刊及网站	2016-04-06
22	中欧基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金实施特定申购费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-04-08
23	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金开通同一基金不同类别份额转换业务的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-04-08
24	中欧基金管理有限公司关于旗下	中国证监会指定报刊及网	2016-04-15

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型）
2016年年度报告

	部分基金互相转换范围的公告	站	
25	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）2016年第1季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2016-04-21
26	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金参与交通银行开展的网上银行、手机银行申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-04-28
27	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）暂停大额申购、转换转入、定期定额投资业务公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-05-06
28	中欧基金管理有限公司高级管理人员变更公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-05-07
29	中欧基金管理有限公司关于新增金牛理财为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-05-16
30	中欧基金管理有限公司关于调整旗下中欧纯债债券（LOF）C场外单笔最低申购金额的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-05-23
31	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金在陆金所资管开通基金定投业务并参与费率优惠的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-06-17
32	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）基金经理变更公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-06-18
33	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金参与交通银行开展的网上银行、手机银行申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-06-28
34	中欧基金管理有限公司关于旗下基金2016年6月30日基金资产净值、基金份额净值和基金份额累计净值公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-07-01
35	中欧纯债债券型证券投资基金	中国证监会指定报刊及网	2016-07-19

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型）
2016年年度报告

	（LOF）2016年第2季度报告	站	
36	中欧基金管理有限公司关于新增利得基金为旗下部分基金代销机构并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-17
37	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）分红公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-18
38	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）恢复大额申购、转换转入、定期定额投资业务公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-22
39	中欧基金管理有限公司关于新增联泰资产为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-23
40	中欧纯债债券型证券投资基金（LOG）2016年半年度报告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-24
41	中欧纯债债券型证券投资基金（LOG）2016年半年度报告摘要	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-24
42	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）暂停大额申购、转换转入、定期定额投资业务公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-25
43	中欧基金管理有限公司关于新增蛋卷基金为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-08-25
44	关于新增盈米财富为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-02
45	中欧基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新已过期身份证件或身份证明文件的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-07
46	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）更新招募说明书（2016年第2号）	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-13

中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）（原中欧纯债分级债券型证券投资基金转型）
2016年年度报告

47	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）更新招募说明书摘要（2016年第2号）	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-13
48	中欧基金管理有限公司部分部门办公地址变更公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-14
49	中欧基金管理有限公司关于子公司办公地址变更的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-20
50	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金参与交通银行手机银行申购和定投费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-20
51	中欧基金管理有限公司关于新增平安证券为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-23
52	中欧基金管理有限公司关于新增国美基金为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-09-29
53	中欧基金管理有限公司关于新增广源达信为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-10-10
54	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）恢复大额申购、转换转入、定期定额投资业务公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-10-17
55	中欧基金管理有限公司关于新增万得投顾为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-10-25
56	中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）2016年第3季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2016-10-26
57	中欧基金管理有限公司关于新增新浪仓石基金为旗下部分基金代	中国证监会指定报刊及网站	2016-11-14

	销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告		
58	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金在国都证券开通定期定额投资业务并参加定期定额投资申购费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-11-21
59	中欧基金管理有限公司关于调整旗下通过国美基金代销基金定投最低申购金额的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-11-25
60	中欧基金管理有限公司关于新增云湾投资为旗下部分基金代销机构同步开通转换和定投业务并参与费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-11-25
61	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金参与交通银行手机银行申购和定投费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-11-29
62	中欧基金管理有限公司关于调整旗下通过蛋卷基金代销基金定投最低申购金额的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-12-15
63	中欧基金管理有限公司关于旗下部分基金参与交通银行手机银行申购和定投费率优惠活动的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-12-22
64	中欧基金管理有限公司关于新增浦发银行为旗下部分基金代销机构并开通转换和定投业务的公告	中国证监会指定报刊及网站	2016-12-27

§ 16 备查文件目录

16.1 备查文件目录

- 1、中欧纯债分级债券型证券投资基金相关批准文件
- 2、《中欧纯债分级债券型证券投资基金基金合同》
- 3、《中欧纯债分级债券型证券投资基金托管协议》
- 4、《中欧纯债债券型证券投资基金（LOF）更新招募说明书》
- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照

6、本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的各项公告

16.2 存放地点

基金管理人、基金托管人的办公场所。

16.3 查阅方式

投资者可登录基金管理人网站(www.zofund.com)查阅，或在营业时间内至基金管理人、基金托管人办公场所免费查阅。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人中欧基金管理有限公司：

客户服务中心电话：021-68609700，400-700-9700

中欧基金管理有限公司
二〇一七年三月三十一日