

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）  
（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）

2014年年度报告

2014年12月31日

基金管理人：浦银安盛基金管理有限公司

基金托管人：上海银行股份有限公司

送出日期：2015年03月26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。

基金托管人上海银行股份有限公司根据本基金合同规定，于2015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。

自2014年12月15日浦银安盛增利分级债券型证券投资基金之浦银增A和浦银增B份额终止上市起，原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金名称变更为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）。原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金本报告期自2014年1月1日至2014年12月15日止，浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）本报告期自2014年12月16日起至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	7
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	8
3.2 基金净值表现(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)	9
3.3 基金净值表现(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)	10
3.4 过去三年基金的利润分配情况	12
§4 管理人报告	12
4.1 基金管理人及基金经理情况	12
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	15
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	15
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	16
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	17
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	21
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	22
§5 托管人报告	22
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	22
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	22
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	23
§6 审计报告(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)	23
6.1 审计报告基本信息（转型后）	23
6.2 审计报告的基本内容（转型后）	23
§7 审计报告(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)	24
7.1 审计报告基本信息（转型前）	24
7.2 审计报告的基本内容（转型前）	24
§8 年度财务报表(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)	26
8.1 资产负债表（转型后）	26
8.2 利润表（转型后）	28
8.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型后）	29
8.4 报表附注（转型后）	30
§9 年度财务报表(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)	57
9.1 资产负债表（转型前）	57
9.2 利润表（转型前）	59
9.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型前）	60
9.4 报表附注（转型前）	62
§10 投资组合报告(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)	92
10.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	92
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	92
10.4 报告期内股票投资组合的重大变动	92
10.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	93
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	93

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	93
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	94
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	94
10.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	94
10.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	94
10.12	投资组合报告附注	94
§11	投资组合报告(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)	96
11.1	期末基金资产组合情况	96
11.2	报告期末按行业分类的股票投资组合	96
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	96
11.4	报告期内股票投资组合的重大变动	96
11.5	期末按债券品种分类的债券投资组合	97
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	98
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	98
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	98
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	98
11.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	98
11.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	98
11.12	投资组合报告附注	99
§12	基金份额持有人信息(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)	99
12.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	100
12.2	期末上市基金前十名持有人	100
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	101
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	101
§13	基金份额持有人信息(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)	101
13.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	101
13.2	期末上市基金前十名持有人	102
13.3	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金的情况	103
§14	开放式基金份额变动	104
§15	重大事件揭示	105
15.1	基金份额持有人大会决议	105
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	105
15.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	105
15.4	基金投资策略的改变	105
15.5	为基金进行审计的会计师事务所情况	106
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	106
15.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	106
15.8	其他重大事件	107
§16	影响投资者决策的其他重要信息	109
§17	备查文件目录	109
17.1	备查文件目录	109
17.2	存放地点	110
17.3	查阅方式	110

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

<b>2.1.1 浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（转型后）</b>	
基金名称	浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）
基金简称	浦银安盛稳健增利债券（LOF）
场内简称	浦银增利
基金主代码	166401
交易代码	166401
基金运作方式	上市契约型开放式
基金合同生效日	2014年12月16日
基金管理人	浦银安盛基金管理有限公司
基金托管人	上海银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	1,194,623,393.86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	2015年01月08日
<b>2.1.2 浦银安盛增利分级债券型证券投资基金（转型前）</b>	
基金名称	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金
基金简称	浦银安盛增利分级债券
场内简称	浦银增利
基金主代码	166401
交易代码	166401
基金运作方式	契约型(创新封闭式)。本基金基金封闭期为三年(含三年)，封闭期届满后转为上市开放式基金（LOF）。
基金合同生效日	2011年12月13日
基金管理人	浦银安盛基金管理有限公司
基金托管人	上海银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	905,860,918.69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	2012年03月09日	
下属分级基金的基金简称	浦银安盛增利分级债券A	浦银安盛增利分级债券B
下属分级基金场内简称	浦银增A	浦银增B
下属分级基金的交易代码	150062	150063
报告期末下属分级基金的份额总额	634,102,654.37份	271,758,264.32份

## 2.2 基金产品说明

<b>2.2.1 浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（转型后）</b>	
投资目标	本基金在严格控制投资风险的基础上，力争获得高于业绩比较基准的投资收益。
投资策略	本基金一方面按照自上而下的方法对基金的资产配置、久期管理、类属配置进行动态管理，寻找各类资产的潜在良好投资机会，一方面在个券选择上采用自下而上的方法，通过流动性考察和信用分析策略进行筛选。整体投资通过对风险的严格控制，运用多种积极的资产管理增值策略，实现投资目标。
业绩比较基准	中信标普全债指数
风险收益特征	本基金为债券型证券投资基金，属于证券投资基金中的较低风险品种。一般情形下，其风险收益预期低于股票型基金、混合型基金，高于货币型基金。
<b>2.2.2 浦银安盛增利分级债券型证券投资基金（转型前）</b>	
投资目标	本基金在严格控制投资风险的基础上，力争获得高于业绩比较基准的投资收益。
投资策略	本基金一方面按照自上而下的方法对基金的资产配置、久期管理、类属配置进行动态管理，寻找各类资产的潜在良好投资机会，一方面在个券选择上采用自下而上的方法，通过流动性考察和信用分析策略进行筛选。整体投资通过对风险的严格控制，运用多种积极的资产管理增值策略，实现投资目标。
业绩比较基准	中信标普全债指数
风险收益特征	本基金为债券型证券投资基金，属于证券投资基金中

	的较低风险品种。一般情形下，其风险收益预期低于股票型基金、混合型基金，高于货币型基金。	
下属分级基金的风险收益特征	从本基金所分成的两类基金份额来看，由于本基金资产及收益的分配安排，A类份额为预期风险低、预期收益相对稳定的基金份额。	从本基金所分成的两类基金份额来看，由于本基金资产及收益的分配安排，B类份额为预期风险较高、预期收益较高的基金份额。

### 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）		浦银安盛基金管理有限公司	上海银行股份有限公司
名称（转型前）		浦银安盛基金管理有限公司	上海银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	顾佳	夏虹
	联系电话	021-23212888	021-68475682
	电子邮箱	compliance@py-axa.com	xiahong@bankofshanghai.com
客户服务电话		021-33079999 或 400-8828-999	95594
传真		021-23212985	021-68475623
注册地址		上海市浦东新区浦东大道 981号3幢316室	上海市银城中路168号
办公地址		上海市淮海中路381号中 环广场38楼	上海市银城中路168号
邮政编码		200020	200120
法定代表人		姜明生	范一飞

### 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.py-axa.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	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市世纪大道100号环球金融中心50楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街17号

## § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2014年12月16日-2014年12月31日	2014年01月01日-2014年12月15日	2013年	2012年
本期已实现收益	16,153,957.43	127,699,272.83	65,321,416.33	67,813,943.29
本期利润	-4,850,592.92	191,910,217.47	-14,047,619.12	108,960,902.03
加权平均基金份额本期利润	-0.0041	0.2119	-0.0155	0.1203
本期基金加权平均净值利润率	-0.41%	17.86%	-1.33%	11.26%
本期基金份额净值增长率	-24.49%	19.15%	-1.34%	11.98%
3.1.2 期末数据和指标	2014年末	2014年12月15日	2013年末	2012年末
期末可供分配利润	-4,850,592.92	262,005,301.61	96,852,258.88	68,984,612.45
期末可供分配	-0.0041	0.2892	0.1069	0.0762



基金份额利润				
期末基金资产净值	1,189,772,800.94	1,194,623,395.04	1,002,713,177.57	1,016,760,796.69
期末基金份额净值	0.9960	1.3190	1.1070	1.1220
3.1.3 累计期末指标	2014年末	2014年12月15日	2013年末	2012年末
基金份额累计净值增长率	-0.40%	31.90%	10.70%	12.20%

注：1、本基金于2014年12月15日终止上市，并于2014年12月16日转型为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）。

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

3、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。

4、本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

5、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。

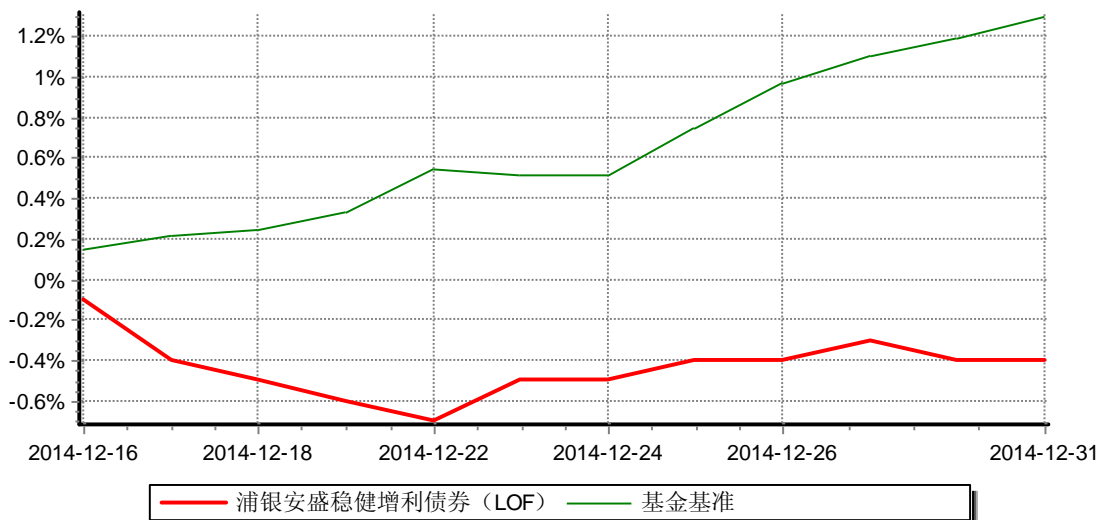
### 3.2 基金净值表现(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)

#### 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（转型后）

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
2014.12.16-2014.12.31	-0.40%	0.13%	1.30%	0.09%	-1.70%	0.04%

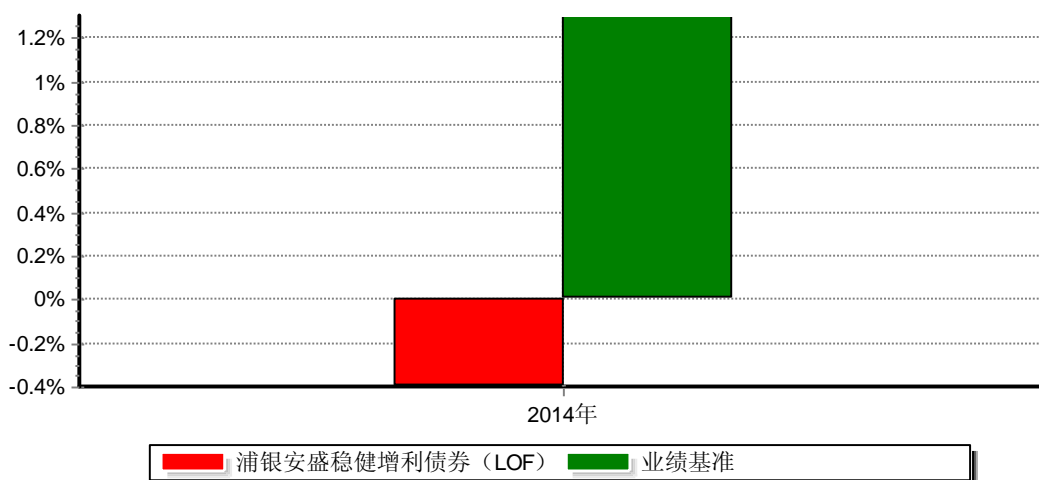
#### 3.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较（转型后）

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）  
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  
(2014年12月16日-2014年12月31日)



注：1、浦银安盛增利分级债券型证券投资基金于2014年12月16日转型为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）；截止至本报告期末，本基金转型未满一年。

### 3.2.3 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）



注：浦银安盛增利分级债券型证券投资基金于2014年12月16日转型为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF），转型当年按实际存续期计算，不按整个自然年度折算。

## 3.3 基金净值表现(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)

### 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（转型前）

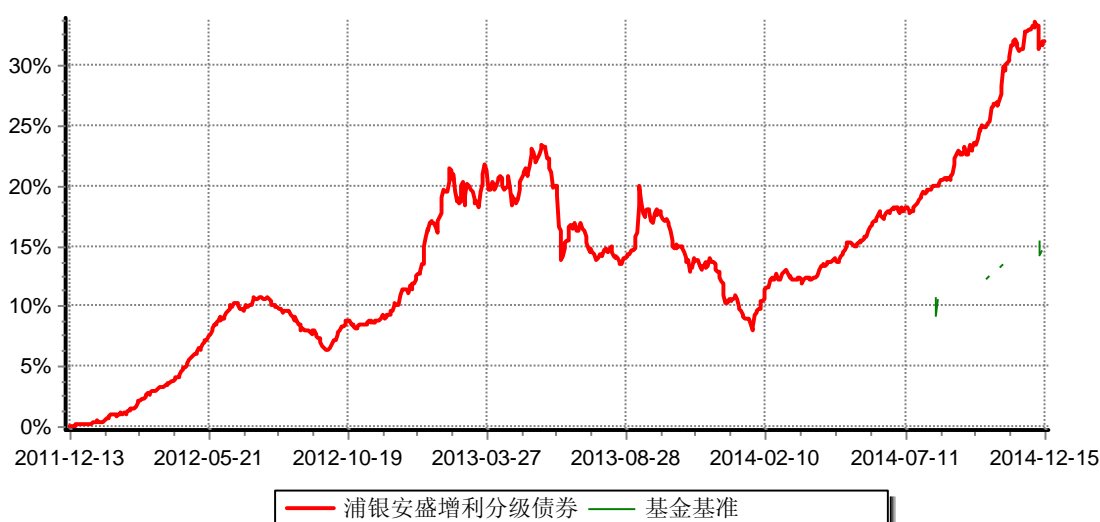
阶段	份额净值增长	份额净值增长	业绩比较基准	业绩比较基准	①-③	②-④

	率①	率标准 差②	收益率 ③	收益率 标准差 ④		
2014.10.1-2014.12.15	5.77%	0.39%	2.29%	0.18%	3.48%	0.21%
2014.7.1-2014.12.15	11.59%	0.30%	3.99%	0.22%	7.60%	0.08%
2014.1.1-2014.12.15	19.15%	0.27%	8.01%	0.16%	11.14%	0.11%
2012.1.1-2014.12.15	31.64%	0.34%	14.36%	0.10%	17.28%	0.24%
自基金合同生效起至 2014年12月15日	31.90%	0.34%	14.65%	0.10%	17.25%	0.24%

注：本基金于2014年12月15日终止上市。

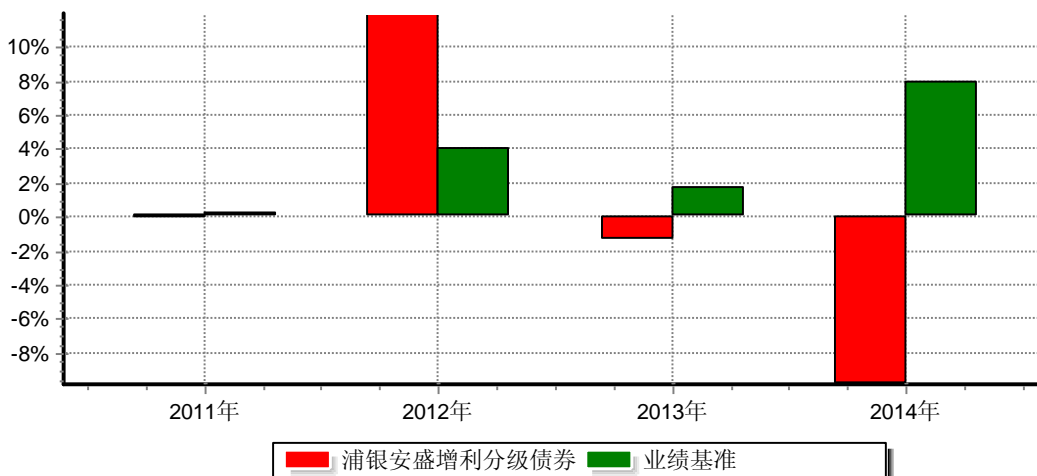
### 3.3.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较（转型前）

浦银安盛增利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  
(2011年12月13日-2014年12月15日)



注：1、本基金基金合同于2014年12月15日终止上市，并于2014年12月16日转型为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）。

### 3.3.3 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）



注：浦银安盛增利分级债券型证券投资基金合同生效日为2011年12月13日，合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度折算。

### 3.4 过去三年基金的利润分配情况

#### 3.4.1 浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（转型后）

本基金自基金转型以来未进行过利润分配。

#### 3.4.2 浦银安盛增利分级债券型证券投资基金（转型前）

本基金过去三年未进行过利润分配。

## § 4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

浦银安盛基金管理有限公司（以下简称“浦银安盛”）成立于2007年8月，股东为上海浦东发展银行股份有限公司、AXA Investment Managers S.A. 及上海国盛集团资产管理有限公司，公司总部设在上海，注册资本为人民币2.8亿元，股东持股比例分别为51%、39%和10%。公司主要从事基金募集、基金销售、资产管理和证监会许可的其他业务。

截至2014年12月31日止，浦银安盛旗下共管理17只基金，即浦银安盛价值成长股票型证券投资基金、浦银安盛优化收益债券型证券投资基金、浦银安盛精致生活灵活配置混合型证券投资基金、浦银安盛红利精选股票型证券投资基金、浦银安盛沪深300指数增强型证券投资基金、浦银安盛货币市场证券投资基金、浦银安盛增利分级债券型证券投资基金、浦银安盛中证锐联基本面400指数证券投资基金、浦银安盛幸福回报定期开放债券型证券投资基金、浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金、浦银安盛6个月定期开放债券型证券投资基金、浦银安盛季季添利定期开放债券型证券投资基金、浦银

安盛消费升级灵活配置混合型证券投资基金、浦银安盛日日盈货币市场证券投资基金、浦银安盛新经济结构灵活配置混合型证券投资基金、浦银安盛盛世精选灵活配置混合型证券投资基金及浦银安盛月月盈安心养老定期支付债券型证券投资基金。

公司信息技术系统由信息技术系统基础设施系统以及有关业务应用系统构成。信息技术系统基础设施系统包括机房工程系统、网络集成系统，这些系统在公司筹建之初由专业的系统集成公司负责建成，之后日常的维护管理由公司负责，但与第三方服务公司签订有技术服务合同，由其提供定期的巡检及特殊情况下的技术支持。公司业务应用系统主要包括开放式基金登记过户子系统、直销系统、资金清算系统、投资交易系统、估值核算系统、网上交易系统、呼叫中心系统、外服系统、营销数据中心系统等。这些系统也主要是在公司筹建之初采购专业系统提供商的产品建设而成，建成之后在业务运作过程中根据公司业务的需要进行了相关的系统功能升级，升级由系统提供商负责完成，升级后的系统也均是系统提供商对外提供的通用系统。业务应用系统日常的维护管理由公司负责，但与系统提供商签订有技术服务合同，由其提供定期的巡检及特殊情况下的技术支持。除上述情况外，我公司未委托服务机构代为办理重要的、特定的信息技术系统开发、维护事项。

另外，本公司可以根据自身发展战略的需要，委托资质良好的基金服务机构代为办理基金份额登记、估值核算等业务。

#### 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期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
薛铮	本公司固定收益投资部总监，公司旗下浦银安盛优化收益债券基金、浦银安盛幸福回报债券基	2011年12月13日	—	8	薛铮先生，上海财经大学数量经济学硕士。2006年3月至2009年6月，先后就职于红顶金融研究中心，上海证券有限公司从事固定收益研究工作。2009年7月进入浦银安盛基金管理公司，历任固定收益研究员、固定收益基金经理助理、货币基金基金经理等职务。2011年12月起担任浦银安盛稳健增利债券基金（原增利分级债券基金）

	金、浦银安盛稳健增利债券基金、浦银安盛6个月债券基金、浦银安盛季季添利债券基金以及浦银安盛月月盈债券基金经理				基金经理。2012年9月起兼任浦银安盛幸福回报债券基金基金经理。2012年11月起，担任本公司固定收益投资部总监。2013年5月起，兼任浦银安盛6个月定期开放债券基金基金经理。2013年6月起，兼任浦银安盛季季添利债券基金基金经理。2014年7月起，兼任浦银安盛优化收益债券基金基金经理。2014年12月起，兼任浦银安盛月月盈债券基金基金经理。
丁进	公司旗下固定收益类基金基金经理助理	2012年08月15日	—	9	丁进先生，北京化工大学应用数学专业理学硕士。2005年7月至2010年10月期间，先后在北京顺泽锋投资咨询公司、新华信国际信息咨询公司从事交易模型开发研究、企业信用分析等工作，2010年10月起，在光大证券担任固定收益分析师，从事债券研究、信用产品以及可转债研究。2012年8月加盟浦银安盛基金公司，担任固定收益基金经理助理。

注：1、作为本基金的首任基金经理，薛铮的任职日期为本基金成立之日。其他的任职日期为公司决定的聘任日期。

2、证券从业年限的计算标准遵从行业协会《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守《证券投资基金法》及其他相关法律法规、证监会规定和基金合同的约定，以及公司的规章制度，本着诚实守信、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。报告期内未有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

管理人于2009年颁布了《浦银安盛基金管理有限公司公平交易管理规定》（以下简称公平交易管理规定），并分别于2011年及2012年进行了两次修订。现行公平交易管理规定分为总则、实现公平交易的具体措施、公平交易监控与实施效果评估、公平交易的报告和信息披露、隔离及保密、附则等六部分。公平交易管理规定从投资决策、研究支持、交易实施、监控与评估、报告与披露等各个环节，预防和发现可能违反公平交易的异常情况，并予以及时纠正与改进。

管理人用于公平交易控制方法包括：

- 公司建立严格的投资组合投资信息的管理及保密制度，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；
- 相对所有组合建立并使用统一的、系统化的研究平台；
- 明确了投资决策委员会、投资总监、投资组合经理三级授权体系；
- 证券投资基金经理及其助理和特定客户资产投资组合经理及其助理相互隔离，不得相互兼任、互为备份；
- 严格控制不同投资组合之间的同日反向交易；
- 执行投资交易系统中的公平交易程序；
- 银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易的交易分配严格依照制度和程序规范进行，并对该分配过程进行监控；
- 定期对投资目标和投资策略类似的投资组合的业绩表现进行分析、归因和评估；
- 对不同时间窗下（如日内、3日内、5日内）管理人管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析。分析如发现有涉嫌不公平的交易，投资组合经理及交易主管对该情况需提供详细的原因说明，并将检查结果向公司管理层和督察长汇报。同时改进公平交易管理方法及流程。
- 其他能够防范公平交易异常情况的有效方式。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人已制定了《公平交易管理规定》，建立健全有效的公平交易执行体系，保证公平对待旗下的每一个基金组合。

在具体执行中，在投资决策流程上，构建统一的研究平台，为所有投资组合公平的提供研究支持。同时，在投资决策过程中，严格遵守公司的各项投资管理制度和投资授权制度，保证公募基金及专户业务的独立投资决策机制；在交易执行环节上，详细规定了面对多个投资组合的投资指令的交易执行的流程和规定，以保证投资执行交易过程的公平性；从事后监控角度上，一方面是定期对股票交易情况进行分析，对不同时间窗口（同日，3日，5日）发生的不同组合对同一股票的同向交易及反向交易进行价差分析，并进行统计显著性的检验，以确定交易价差对相关基金的业绩差异的贡献度；同时对旗下投资组合及其各投资类别的收益率差异的分析；另一方面是公司公平交易制度的遵守和相关业务流程的执行情况进行定期检查，并对发现的问题进行及时的报告。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内未发现本基金存在违反法律、法规、中国证监会和证券交易所颁布的相关规范性文件中认定的异常交易行为。报告期内未发生旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%的情形。

## 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2014年中国经济保持低位运行，通胀长期维持在较低水平，疲软的基本面为2014年债券市场的走牛打下了基础。在基本面、资金面、政策面多重利好的刺激下，2014年债券市场走出了一轮大牛市，债券市场收益率大幅下行。利率债方面，政策性金融债长端收益率下行幅度接近170bp，短端政策性金融债收益率下行幅度接近150bp。信用债方面，城投债利率下行幅度大于200bp，加权5年期AA品种收益率从近8%回到6%附近。2014年债券市场稳步下行，鲜有波折，11月份受中登黑天鹅事件的影响，债券市场出现过短暂调整，随后又重归下行通道。2014年度，本基金全年均衡配置信用资质较好的中长期债券，波段操作转债以及短期低等级信用债券的投资策略，保持适度杠杆，取得了较好的回报。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本基金本报告期内转型前净值增长率为19.15%，同期业绩比较基准收益率为8.01%；转型后净值增长率为-0.40%，同期业绩比较基准收益率为1.30%。

## 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2015年，中国经济难言乐观。从内部看，2015年中国经济增速继续保持低位，通缩压力开始出现，短时间内经济难有起色。从外部看，受美国货币政策调整影响，2015年中国面临资金外流压力，基础货币存在明显缺口，需要央行采用结构性货币工具进行对冲。我们认为2015年基本面将会是“低增长、低通胀、宽货币”的组合，这无疑有利于债券市场的继续走牛。而且从估值的角度来看，经过近段时间的调整，债券市场收益率再次回到了一个具有吸引力的水平。有利的基本面组合加上有吸引力的收益率水平将有助于延续债券市场的牛市行情。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本基金管理人根据《证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》等有关法规诚实守信、勤勉尽责，依法履行基金管理人职责，强化风险及合规管理，确保基金管理业务运作的安全、规范，保护基金份额持有人的合法权益。2014年，合规风控工作仍然是对公司进行全面风险管理，积极配合公司前台业务的完善一线风险管控工作，并协调、监督全公司和投资组合的市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险及内部控制工作。

##### 1、进一步健全合规风控团队，提高团队的专业素养

2014年，随着公司管理投资组合的数量与规模大幅提升、业务类型的不断拓展，合规风控团队也不断加强自身专业素质的提升，强化全面专业素质，鼓励和支持合规风控人员参与相关的专业考试和学习。目前合规风控团队内部形成了良好的学习和业务研讨的氛围，团队成员各自发挥自身优势，相互取长补短，专业素质得到均衡提升，在内部形成了互帮互学、共同提高、自然和谐的良好局面。

在内部管理上，合规风控团队进一步健全合规风控工作的各项规章制度和 workflows，进一步明确各岗位人员的工作职责，强化自觉、客观的工作态度和高度的工作责任感，培养团队协作精神。

##### 2、进一步建立健全风险控制体系

###### (1) 对投资组合进行定期业绩归因分析和风险评估

合规风控部进一步完善了每日、每周、每月的风险评估。初步建立了较为完整、及时的量化的预警风险评估体系。

###### (2) 推动兼职风控员方案实施

2014年,积极推动试行了兼职风控员方案，在各业务部门中指定员工担任兼职风控员，在合规风控部的业务指导和部门负责人的行政领导下，开展和协助部分合规风控工作。一方面提高业务部门自身的自我合规风控能力，一方面提高部门内与合规风控相关常规事项的咨询和决策效率，从而提升公司整体风险控制水平和风险政策贯彻力度。

###### (3) 对公司新产品提供高效、有力的支持

2014年，公司新发行了7只专户产品，4只公募基金。合规风控部与投资团队、产品团队、运营团队合作，就各产品的流动性风险、市场风险、信用风险等方面进行分析，制定相应的风险控制措施和投资控制指标。

#### （4） 进一步完善子公司内部控制体系

2014年年底，初步建立了子公司多层次的内部控制体系：

业务部门的一线风险控制。子公司设金融市场部和运营管理部两大业务部门，对其管理负责的业务进行检查、监督和控制，保证业务的开展符合国家法律、法规、监管规定及子公司的规章制度，并对部门的内部控制和风险管理负直接责任；

子公司设独立的风险管理部，负责对子公司内部控制和风险控制的充分性、合理性和有效性实施独立客观的风险管控、检查和评价；

管理层的控制。管理层下设项目评审及决策委员会以及风险控制委员会，采取集体决策制，管理和监督各个部门和各项业务进行，以确保子公司运作在有效的控制下。管理层对内部控制制度的有效执行承担责任；

执行董事及监事的监控和指导。所有员工应自觉接受并配合执行董事及监事对各项业务和工作行为的检查监督，合理的风险分析和管理建议应予采纳。执行董事对内部控制负最终责任；

母公司及其董事会通过稽核检查、审阅报告、参与会议等方式监督子公司内部控制和风险控制情况。

2014年，子公司建立了较为完整的通道类业务的内控制度体系和法律合规框架，使通道业务在规范中进行发展。

#### （5） 协助人力资源部完善了合规风控考核体系

2014年，公司加大了对各部门、各岗位的风险事件考核力度，依照重大、高、中、低四个不同等级风险事件，同时结合是否自动及时上报、是否受外界因素影响等因素进行考核，初步做到责任明确、落实到人。

### 3、 稽核工作

根据相关法规要求、公司的实际运作情况及稽核计划，合规风控团队有重点、分步骤、有针对性地对公司的业务和合规运作，以及执行法规和制度的情况进行稽核，并在稽核后督促整改和跟踪检查。在有效控制公司的风险以及推动公司内控监管第二道和第三道防线方面发挥了积极的作用。

稽核工作主要采取定期稽核与不定期稽核相结合、常规稽核与专项稽核相结合的方式。定期稽核的结果主要体现在月度合规报告及季度监察稽核报告中。不定期稽核主要是就定期稽核中发现的问题，与业务部门进行沟通，帮助各部门及时完善和改进工作。不定期稽核的结果主要体现在合规报告及整改反馈表中。

此外，合规风控团队还负责与负责公司内控评价的会计师事务所联系和沟通，配合公司的业务开展。

2014年实施的专项稽核包括：

- （1） 完成对上年度反洗钱工作的内部稽核和反洗钱自评估工作；
- （2） 根据监管部门统一部署，对公司各方面进行了全面自查工作；
- （3） 根据监管部门要求，对公司非法集资风险进行了排查；
- （4） 根据监管部门的监管通报内容，对照公司实际业务开展情况进行了自查；
- （5） 根据监管部门要求，对从业人员违规买卖股票行为进行了自查。

总体来说，2014年度由于人员配备的原因，稽核工作的深度及广度还有待进一步提高。本报告期内，相关人员已招聘到位，未来将着重加强各部门制度执行及操作风险的稽核工作，不断深化和提高稽核工作的开展情况。

#### 4、 实施合规性审核

依据法律法规和公司制度对以下材料进行了审核：

- （1） 对基金宣传推介材料、公司宣传品、网站资料、客户服务资料、渠道用信息、以公司名义对外发布的新闻等进行了合规性审核，力求公司对外材料的合法合规性；
- （2） 2014年，与公司专业法律顾问一起，对公司发行的基金和专户产品法律文件的合法合规性进行了全面审核；
- （3） 对一级市场数百个证券的申购，从关联交易角度进行合法合规性审核，未出现在一级市场投资与公司存在禁止关联交易的关联关系公司发行证券的情形。

#### 5、 信息披露和文件报送

由于公司信息披露的负责人设在合规风控部，因此，合规风控部指定专人负责并协调公司的信息披露工作，督察长对信息披露工作进行指导、督促、监督、检查。信息披露工作包括拟定披露的文件格式、收集相关部门填写的内容并进行统稿和审核、对定稿的信息披露文件排版、制作成PDF文件向监管机关报备等。

信息披露工作是一项繁杂的事物性工作，需要信息披露负责人耐心、细致、认真的工作态度和较强的协调能力，不仅涉及到披露的格式，还涉及披露的内容，以及整理、审阅和报送等。该项工作虽然占据了合规风控团队很多时间，但由于团队成员的工作认真、仔细，所有的披露均做到了及时、准确，基本未出现重大迟披、漏披、延披、错披的情形。

2014年，按时按质完成基金定期报告（月报、季报、半年报、年报、监察稽核报告）和招募说明书更新的提示及合规审核工作，并协助业务部门对重大事件临时报告、临时公告进行编制，及时进行合规审核，并安排公告的披露及上报事宜。2014年全年共审核并安排披露、上报数百份公告及报告，未出现重大迟、漏等现象。

## 6、 法律事务

对公司签署的上百份协议、合同等进行了法律审核，在合理范围内最大限度地防范由合同产生的违约风险及侵权风险，同时，根据中国证监会发布的关于销售费用及反洗钱等相关法律法规，对基金代销协议模板进行了更新；参与起草、审阅并修改董事会、股东会会议通知、决议等会议材料。此外，合规风控团队还负责与公司法律和基金产品律师联系和沟通，配合公司的业务开展。

全年的法务工作基本做到了有序而高效，积极协助了公司业务的正常开展，公司未发生诉讼或仲裁现象，较好地控制了法律风险。

## 7、 组织开展合规培训

根据工作安排，合规风控团队负责公司的合规培训工作，合规培训包括新员工入司培训、重大新法规培训、从业人员投资限制培训、新股发行体制改革培训、退市机制改革培训等。培训前，合规风控团队会商量每次培训的议题和内容，并准备书面培训材料；培训中，采取讲实例的互动培训方式；培训后，积极听取员工的建议，以期不断改进培训效果。

（1） 对于2014年新入司员工分两场进行了入职合规培训，内容包括公司制度流程体系、主要业务法律法规、公司利益冲突管理要求等。对于外地同事，则采取先发送书面培训材料，待其来司时再进行面对面培训的方式；

（2） 由于中国证券业协会每年会安排15小时左右的远程在线合规培训。为避免占用业务人员过多工作时间以及培训内容过多重复，2014全年为业务人员提供了共7场（不含反洗钱合规培训）的专项合规培训；

（3） 对反洗钱领导小组及反洗钱骨干人员开展了2场反洗钱合规培训，共计4小时15人次。

合规培训部分提高和增强了员工的合规守法意识，促进了公司业务的合规运作。

## 8、 督导和推动公司的制度建设和完善

与草拟了部分制度，审阅并修改了所有已经颁布的公司基本管理制度和督导和推动公司的制度建设和完善是合规风控团队的重要工作之一。合规风控团队全年推动公司所有新订、修订制度、流程的工作。

## 9、 组织进行反洗钱工作

公司反洗钱工作由合规风控团队组织和牵头。全年开展的反洗钱工作包括：（1）完善反洗钱相关制度；（2）利用反洗钱监控系统从TA数据中心自动抓取数据，对可疑交易进行适时监控；（3）向中国人民银行定期报送可疑交易；（4）定期向人民银行报送非现场监管报表；（5）进行反洗钱合规培训；（6）进行反洗钱的专项审计。

## 10、 落实监管政策和要求，配合和协助监管机关的现场调研

与监管机关的沟通和交流主要由督察长和合规风控部负责，总体来说，在落实监管机关的监管政策和要求方面的工作包括：

- （1）收发监管机关的所有文件，传达监管机关的政策，从收文和报送环节进行协调和督促；
- （2）组织、协调和督导公司的专项自查；
- （3）代表公司参与上海基金业同业公会的相关会议。

根据监管机关的要求，公司发生任何问题，都需要及时向监管机关报告，因此，在报告方面，还需要加强和提升，增强与监管机关的沟通。

#### 11、 督导处理投资人的投诉

公司已经建立了投资人投诉的处理机制，合规风控团队负责指导、督促客服中心妥善处理投资人的重大投诉，包括商量投诉处理的反馈内容、形式和解决方法等，避免了因投资人投诉致使公司品牌和声誉受损的情形发生。

#### 12、 向董事会报告公司经营的合法合规情况

根据《公司章程》的要求，定期向董事会报告公司经营的合法合规情况。报告的形式包括：（1）书面报告：通过季度和年度监察稽核报告的形式；（2）当面报告：通过在董事会会议以及合规与审计委员会会议汇报的形式；（3）电邮或电话：当董事想了解公司的合规经营情况或提出一些问题时，通过电子邮件或电话的形式进行沟通和汇报。

#### 13、 与中介机构的协调

合规风控团队负责与律师事务所和审计师事务所的日常工作协调，包括：

- （1）与律师事务所：就重大制度修订事项、基金产品募集、专户产品审核、高管和董事的任免出具法律意见书。
- （2）与审计师事务所：就公司的内控评价工作建立了与普华永道会计师事务所日常沟通和协调的机制。

回顾过去的2014年，从董事会、管理层到员工，对合规风控工作都比以前有了更多的重视和理解、支持，合规风控团队与公司各部门的联系日益紧密和协调，这为公司合规风控工作的开展进一步奠定了良好基石。

### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人为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，设立了浦银安盛基金管理有限公司估值委员会（以下简称“估值委员会”），制定了估值政策和估值程序。估值委员会成员由公司分管高管、金融工程部负责人、研究部负责人、合规风控部负责人、基金运营部

负责人组成。估值委员会成员均具有5年以上专业工作经历，具备良好的专业经验、胜任能力和独立性。估值委员会的职责主要包括：保证基金估值的公平、合理；制订健全、有效的估值政策和程序；确保对投资品种进行估值时估值政策和程序的一贯性；定期对估值政策和程序进行评价等。

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，当存有异议时，托管银行有责任要求基金管理公司作出合理解释，通过积极商讨达成一致意见。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。

本基金基金经理未参与或决定基金的估值。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司签订了《中债收益率曲线和中债估值最终用户服务协议》。

#### **4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明**

本基金《基金合同》生效之日起3年内，本基金不进行收益分配；本基金《基金合同》生效后3年期届满，转换为上市开放式基金（LOF）后，在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为6次，每次收益分配比例不得低于截至该次收益分配基准日基金可供分配利润的30%。

本基金本报告期内未进行利润分配，符合相关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**

- 1、本报告期内未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人的情形。
- 2、本报告期内未出现连续二十个工作日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，本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、《浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）基金合同》和《浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）托管协议》的有关约定，诚实、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本基金份额持有人利益的行为。

#### **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**

本报告期，本托管人根据国家有关法律法规、基金合同、托管协议的规定，对本基

金的投资运作、基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人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，认为复核内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## § 6 审计报告(浦银安盛稳健增利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	安永华明（2015）审字第60951783_B05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	浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和2014年12月16日至2014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	编制和公允列报财务报表是基金管理人浦银安盛基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。
注册会计师的责任段	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

	<p>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基金管理人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>
审计意见段	<p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）2014年12月31日的财务状况以及2014年12月16日至2014年12月31日止期间的经营成果和净值变动情况。</p>
注册会计师的姓名	边卓群 濮晓达
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所的地址	上海市世纪大道100号环球金融中心50楼
审计报告日期	2015-03-12

## § 7 审计报告(浦银安盛增利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	安永华明（2015）审字第60951783_B01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	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金全体基金



	份额持有人
引言段	我们审计了后附的浦银安盛增利分级债券型证券投资基金财务报表，包括2014年12月15日的资产负债表和2014年1月1日至2014年12月15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	编制和公允列报财务报表是基金管理人浦银安盛基金管理有限公司的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。
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。审计工作还包括评价基金管理人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>
审计意见段	我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2014年12月15日的财务状况以及2014年1月1日至2014年12月15日止期间的

	经营成果和净值变动情况。
注册会计师的姓名	边卓群 濮晓达
会计师事务所的名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所的地址	上海市世纪大道100号环球金融中心50楼
审计报告日期	2015-03-12

## § 8 年度财务报表(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)

转型后:

报告期（2014年12月16日-2014年12月31日）

### 8.1 资产负债表（转型后）

会计主体：浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）

报告截止日：2014年12月31日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2014年12月31日
<b>资产：</b>		
银行存款	8.4.7.1	114,682,912.70
结算备付金		49,003,227.16
存出保证金		301,944.15
交易性金融资产	8.4.7.2	195,250,941.59
其中：股票投资		—
基金投资		—
债券投资		195,250,941.59
资产支持证券投资		—
贵金属投资		—
衍生金融资产	8.4.7.2	—
买入返售金融资产	8.4.7.3	888,442,225.67
应收证券清算款		—
应收利息	8.4.7.4	6,608,704.17
应收股利		—

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）  
2014年年度报告

应收申购款		—
递延所得税资产		—
其他资产	8.4.7.5	—
资产总计		1,254,289,955.44
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2014年12月31日</b>
<b>负 债：</b>		
短期借款		—
交易性金融负债		—
衍生金融负债	8.4.7.2	—
卖出回购金融资产款		—
应付证券清算款		62,843,070.70
应付赎回款		—
应付管理人报酬		710,658.73
应付托管费		203,045.34
应付销售服务费		355,329.35
应付交易费用	8.4.7.6	15,049.20
应交税费		—
应付利息		—
应付利润		—
递延所得税负债		—
其他负债	8.4.7.7	390,001.18
负债合计		64,517,154.50
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	8.4.7.8	905,860,917.51
未分配利润	8.4.7.9	283,911,883.43
所有者权益合计		1,189,772,800.94
负债和所有者权益总计		1,254,289,955.44

注：1) 报告截止日2014年12月31日，基金份额净值0.996元，基金份额总额1,194,623,393.86份；

2) 本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度数据。

## 8.2 利润表（转型后）

会计主体：浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2014年12月16日(基金合同转型日)至2014 年12月31日
一、收入		-4,124,169.91
1.利息收入		4,552,754.31
其中：存款利息收入	8.4.7.10	65,712.96
债券利息收入		3,535,752.48
资产支持证券利息收入		—
买入返售金融资产收入		951,288.87
其他利息收入		—
2.投资收益(损失以“-”填列)		12,327,626.13
其中：股票投资收益	8.4.7.11	—
基金投资收益		—
债券投资收益	8.4.7.12	12,327,626.13
资产支持证券投资收益	8.4.7.12.3	—
贵金属投资收益	8.4.7.13	—
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	-21,004,550.35
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		—
5.其他收入（损失以“-”号填列）	8.4.7.17	—

列)		
<b>减：二、费用</b>		726,423.01
1. 管理人报酬	8.4.10.2.	364,987.28
2. 托管费	8.4.10.2.	104,282.08
3. 销售服务费	8.4.10.2.	182,493.63
4. 交易费用	8.4.7.18	4,661.61
5. 利息支出		53,779.71
其中：卖出回购金融资产支出		53,779.71
6. 其他费用	8.4.7.19	16,218.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,850,592.92
减：所得税费用		—
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,850,592.92

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

### 8.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型后）

会计主体：浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	本期		
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	905,860,917.51	288,762,476.35	1,194,623,393.86
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	-4,850,592.92	-4,850,592.92
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）	—	—	—
其中：1.基金申购款	—	—	—

2.基金赎回款	—	—	—
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）	905,860,917.51	283,911,883.43	1,189,772,800.94

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

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：

郁蓓华

郁蓓华

钱琨

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

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（以下简称“本基金”），由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期满转换而成。浦银安盛增利分级债券型证券投资基金系经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2011]1704号文《关于核准浦银安盛增利分级债券型证券投资基金募集的批复》的核准，由基金管理人浦银安盛基金管理有限公司向社会公开发行募集，基金合同于2011年12月13日正式生效，首次设立募集规模为905,860,918.69份基金份额。根据浦银安盛增利分级债券型证券投资基金基金合同的规定，自封闭期截止日（2014年12月15日）后，本基金无需召开持有人大会，转换为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF），原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金基金A类份额及B类份额在封闭期截止日起10个工作日内折算成浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）基金份额，折算后基金份额净值为人民币1.000元。本基金为契约型开放式，存续期不定。本基金的基金管理人为浦银安盛基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为上海银行股份有限公司。

本基金的投资对象是具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票（含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律、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）。

本基金主要投资于国内依法发行、上市的国债、央行票据、金融债、企业债、公司

债、可转换债券、短期融资券、可分离债券、资产支持证券、债券回购和银行存款等固定收益类证券品种。本基金也可投资于非固定收益类证券品种。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股或增发新股的申购，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他非固定收益类证券品种。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。

本基金投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%，其中，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%。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围，并可依据届时有有效的法律法规适时合理地调整投资范围。

本基金的业绩比较基准为：中信标普全债指数。

#### 8.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计核算和信息披露方面，也参考了中国证券投资基金业协会修订的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》及其他中国证监会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

#### 8.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金于2014年12月31日的财务状况以及2014年12月16日至2014年12月31日止期间的经营成果和净值变动情况。

#### 8.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

##### 8.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期间系2014年12月16日起至2014年12月31日止。

#### 8.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 8.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项；

本基金目前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主要包括股票投资、债券投资和衍生工具（主要系权证投资）；

##### (2) 金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

#### 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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券等，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认；

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认；



金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)；本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

#### (1)股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资，股票投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账；

卖出股票于成交日确认股票投资收益，卖出股票的成本按移动加权平均法于成交日结转；

#### (2)债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出债券于成交日确认债券投资收益，卖出债券的成本按移动加权平均法结转；

#### (3)权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，卖出权证的成本按移动加权平均法于成交日结转；

#### (4)分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本；

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算；

#### (5)回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

#### 8.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。本基金主要金融工具的估值方法如下：

##### (1) 存在活跃市场的金融工具

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。估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，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。

##### (2) 不存在活跃市场的金融工具

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。本基金采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 8.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 8.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。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。

#### 8.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益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利得/(损失)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确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在"损益平准金"科目中核算，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

(1)存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2)债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

(3)资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提；

(4)买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5)股票投资收益/(损失)于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账；

(6)债券投资收益/(损失)于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7)衍生工具收益/(损失)于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账；

(8)股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

(9)公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(10)其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

#### 8.4.4.10 费用的确认和计量

(1)基金管理费按前一日基金资产净值的0.7%年费率逐日计提；

(2)基金托管费按前一日基金资产净值的0.2%年费率逐日计提；

(3)基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.35%年费率逐日计提；

(4) 卖出回购金融资产支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在回购期内逐日计提；

(5) 其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的，则采用待摊或预提的方法。

#### 8.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为6次，每次收益分配比例不得低于截至该次收益分配基准日基金可供分配利润的30%，若《基金合同》生效不满3个月可不进行收益分配；

(2) 场外认购/申购的基金份额，登记在注册登记系统的基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者选择的分红方式的认定方法将以基金注册登记机构的规则为准；

(3) 场内认购/申购和上市交易的基金份额，登记在证券登记结算系统的基金收益分配方式只能为现金分红，基金份额持有人不能选择其他的分红方式，具体权益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所和注册登记机构的相关规定；

(4) 基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

(5) 基金红利发放日距离收益分配基准日（即可供分配利润计算截止日）的时间不得超过15个工作日；

(6) 每一基金份额享有同等分配权；

(7) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### 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

本基金本报告期无会计政策变更。

##### 8.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

##### 8.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

#### 8.4.6 税项

#### 8.4.6.1 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年4月24日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的3%调整为1%；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年9月19日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。

#### 8.4.6.2 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

#### 8.4.6.3 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入，债券的利息收入、储蓄存款利息收入，由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2008]132号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自2008年10月9日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85号文《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》的规定，自2013年1月1日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在1个月以内（含1个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年（含1年）的，暂

减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂减按25%计入应纳税所得额。

#### 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 2014年12月31日
活期存款	114,682,912.70
定期存款	—
其他存款	—
合计	114,682,912.70

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 8.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月31日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	—	—	—
贵金属投资-金交所黄金合约	—	—	—
债券	交易所市场	78,132,320.24	79,845,033.59
	银行间市场	111,365,996.96	115,405,908.00
	合计	189,498,317.20	195,250,941.59
资产支持证券	—	—	—
基金	—	—	—
其他	—	—	—
合计	189,498,317.20	195,250,941.59	5,752,624.39

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 8.4.7.2 衍生金融资产/负债

1、本基金本报告期末无衍生金融资产/负债余额；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

### 8.4.7.3 买入返售金融资产

#### 8.4.7.3.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	418,000,000.00	—
银行间市场	470,442,225.67	—
合计	888,442,225.67	

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.3.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

1、本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券；

本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

### 8.4.7.4 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月31日
应收活期存款利息	24,033.38
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	23,027.00
应收债券利息	5,974,878.39
应收买入返售证券利息	586,629.50
应收申购款利息	—
应收黄金合约拆借孳息	—
其他	135.90

合计	6,608,704.17
----	--------------

注：1、此处其他列示的是基金存于上交所与深交所的结算保证金的期末应收利息；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.5 其他资产

1、本基金本报告期末无其他资产；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.6 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月31日
交易所市场应付交易费用	—
银行间市场应付交易费用	15,049.20
合计	15,049.20

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.7 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月31日
应付券商交易单元保证金	—
应付赎回费	—
其他	1.18
预提审计费	70,000.00
预提信息披露费	320,000.00
合计	390,001.18

注：1、此处其他列示的是基金LOF上市转换折算差额；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.8 实收基金



金额单位：人民币元

项目	本期2014年12月16日（基金合同转型日）至2014年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金转型生效日	1,194,623,393.86	905,860,917.51
本期申购	—	—
本期赎回（以“-”号填列）	—	—
本期末	1,194,623,393.86	905,860,917.51

注：根据基金合同的规定，原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金A类和B类份额在封闭期截止日（2014年12月15日）后10个工作日内折算成浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）基金份额，折算后基金份额净值为人民币1.000元。根据《浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满与基金份额转换的公告》，折算前原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金A类份额为634,102,654.37份，折算比例为1.157931113，折算前原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金B类份额为271,758,264.32份，折算比例为1.694065142。折算后浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）的基金份额总额为1,194,623,393.86份。上述份额折算过程中共产生折算差额人民币1.18元。

#### 8.4.7.9 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
基金转型生效日	262,005,301.61	26,757,174.74	288,762,476.35
本期利润	16,153,957.43	-21,004,550.35	-4,850,592.92
本期基金份额交易产生的变动数	—	—	—
其中：基金申购款	—	—	—
基金赎回款	—	—	—
本期已分配利润	—	—	—
本期末	278,159,259.04	5,752,624.39	283,911,883.43

#### 8.4.7.10 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
活期存款利息收入	29,223.76

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	36,271.76
其他	217.44
合计	65,712.96

注：1、此处其他列示的是基金上交所与深交所结算保证金利息以及基金申购款滞留利息；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

### 8.4.7.11 股票投资收益

#### 8.4.7.11.1 股票投资收益项目构成

1、本基金本报告期内无股票投资收益；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

### 8.4.7.12 债券投资收益

#### 8.4.7.12.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2014年12月16日(基金合同转型日)至2014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	12,327,626.13
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	12,327,626.13

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.12.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	904,467,335.96
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	871,434,098.71
减：应收利息总额	20,705,611.12
买卖债券差价收入	12,327,626.13

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.12.3 资产支持证券投资收益

- 1、本基金本报告期无资产支持证券投资收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.13 贵金属投资收益

##### 8.4.7.13.1 贵金属投资收益项目构成

- 1、本基金本报告期无贵金属投资收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 8.4.7.13.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

- 1、本基金本报告期无贵金属投资收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 8.4.7.13.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

- 1、本基金本报告期无贵金属投资收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 8.4.7.13.4 贵金属投资收益——申购差价收入

- 1、本基金本报告期无贵金属投资收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.14 衍生工具收益

- 1、本基金本报告期无衍生工具收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.15 股利收益

- 1、本基金本报告期无股利收益；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
1.交易性金融资产	-21,004,550.35
——股票投资	—
——债券投资	-21,004,550.35
——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	-21,004,550.35

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.17 其他收入

- 1、本基金本报告期无其他收入；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
交易所市场交易费用	1,161.61
银行间市场交易费用	3,500.00
合计	4,661.61

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
审计费用	3,068.78
信息披露费	10,518.54
银行汇划费用	—
债券账户维护费	—
上市费用	2,631.38
其他费用	—
合计	16,218.70

注：本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

### 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，本基金无需要说明的重大或有事项。

#### 8.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 8.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
浦银安盛基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
上海银行股份有限公司（“上海银行”）	基金托管人、基金代销机构
上海浦东发展银行股份有限公司（“上海浦东发展银行”）	基金管理人的股东、基金代销机构
法国安盛投资管理有限公司	基金管理人的股东
上海国盛集团资产管理有限公司	基金管理人的股东
上海浦银安盛资产管理有限公司	基金管理人的子公司
上海盛融投资有限公司	基金管理人的原股东

注：1、下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立，并以一般交易价格为定价基础。  
2、本报告期内，根据上海市政府的要求，经上海国盛（集团）有限公司批准，本基金管理人原股东上海盛融投资有限公司（以下简称“上海盛融”）由其母公司上海国盛集团资产管理有限公司（以下简称“上海国盛”）吸收合并，上海盛融持有的本基金管理人10%的股权由上海国盛承继，本基金管理人股东因此由上海盛融变更为上海国盛。本基金管理人正在就此事项履行相关工商变更手续。

#### 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

- 1、本基金在本报告期末通过关联方交易单元进行股票交易；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

###### 8.4.10.1.2 权证交易

- 1、本基金在本报告期末通过关联方交易单元进行权证交易；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

###### 8.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

- 1、本基金在本报告期无应支付关联方的佣金；

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.10.1.4 债券交易

- 1、本基金在本报告期末通过关联方交易单元进行债券交易；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.10.1.5 债券回购交易

- 1、本基金在本报告期末通过关联方交易单元进行债券回购交易；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 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 2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月 31日
当期发生的基金应支付的管理费	364,987.28
其中：支付销售机构的客户维护 费	89,006.00

注：1、在通常情况下，基金管理费按前一日的基金资产净值的0.7%的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.7\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 8.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	104,282.08

注：1、在通常情况下，基金托管费按前一日的基金资产净值的0.2%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.2\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.10.2.3 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
	2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日
上海银行股份有限公司	69,268.75
上海浦东发展银行股份有限公司	46,058.11
浦银安盛基金管理有限公司	55,470.82
合计	170,797.68

注：1、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

2、在通常情况下，本基金的基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.35%年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.35\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的销售服务费

E为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金销售服务费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中划出，由基金管理



人按相关合同规定支付给基金销售机构。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

#### 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

- 1、本基金在本报告期末与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 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

基金管理人在本报告期末持有本基金，本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

##### 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在本报告期末持有本基金，本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 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2014年12月16日(基金合同转型日)至2014年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
上海银行股份有限公司	114,682,912.70	29,223.76

- 注：1、本基金的活期银行存款及定期银行存款由基金托管人上海银行保管，按约定利率计息。
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

- 1、本基金在本报告期承销期内未参与关联方承销的证券；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### 8.4.10.7 其他关联交易事项的说明

- 1、本基金在本报告期无其他关联交易事项；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014

年12月16日，无上年度可比期间。

#### **8.4.11 利润分配情况**

- 1、本基金本报告期末未进行利润分配；
- 2、本基金由浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满转换而成，转换日为2014年12月16日，无上年度可比期间。

#### **8.4.12 期末（2014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**

本基金在本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

##### **8.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票**

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

##### **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**

截至本报告期末2014年12月31日止，本基金无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

###### **8.4.12.3.2 交易所市场债券正回购**

截至本报告期末2014年12月31日止，本基金无因从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

#### **8.4.13 金融工具风险及管理**

本基金为债券型证券投资基金，属于证券投资基金中的较低风险品种。一般情形下，其风险收益预期低于股票型基金、混合型基金，高于货币型基金。本基金的投资对象是具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行、上市的国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、可转换债券、短期融资券、可分离债券、资产支持证券、债券回购和银行存款等固定收益类证券品种。本基金也可投资于非固定收益类证券品种。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股或增发新股的申购，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他非固定收益类证券品种。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。

本基金投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%，其中，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%。

本基金一方面按照自上而下的方法对基金的资产配置、久期管理、类属配置进行动态管理，寻找各类资产的潜在良好投资机会，一方面在个券选择上采用自下而上的方法，通过流动性考察和信用分析策略进行筛选。整体投资通过对风险的严格控制，运用多种积极的资产管理增值策略，实现投资目标。

#### **8.4.13.1 风险管理政策和组织架构**

本基金管理人奉行全面风险管理，设立了三层次的风险控制体系：第一层次为各业务部门对各自部门潜在风险的自我管理和检查；第二层次为公司总经理领导的管理层、风险控制委员会、合规风控部的风险管理；第三层次为董事会层面对公司的风险管理，包括董事会、合规及审计委员会、督察长。

本基金管理人下设的各业务部门是公司第一线风险控制的实施者，均备有符合法律法规、公司政策的业务流程，其中包含与其业务相关的风险控制措施、风险管理计划、工作流程和管理责任。这些流程均得到公司管理层的批准。

本基金管理人设立的风险控制委员会是公司经营层面负责风险管理的最高权利机构，制定公司的风险管理政策，并监督实施，确保公司整体风险暴露得到有效的识别、评估、监控和控制。公司设立合规风控部，独立地监控公司面临的各类风险。合规风控部建立了定性和数量化分析模型进行基金投资风险和绩效评估。合规风控部根据基金相关法律法规、公司基本制度及业务流程，对信息披露、法律文件等进行事中审核，并对基金管理人经营活动及各职能部门履职情况的合法合规性进行监督和检查。

董事会下属的合规及审计委员会，负责对公司整体风险管理和内部控制的有效性进行审议和评估。同时，督察长及合规及审计委员会负责检查、评价公司风险控制的充分性和有效性，并向董事会报告。

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。

本公司在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行上海银行，因而与该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，因此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。本基金均投资于具有良好信用等级的证券。

#### 8.4.13.2.1 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2014年12月31日
AAA	31,207,731.60
AAA以下	164,043,209.99
未评级	—
合计	195,250,941.59

注：持有发行期限在一年以上的债券按其债项评级作为长期信用评级进行列示，持有的其他债券以其债项评级作为短期信用评级进行列示。

#### 8.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金封闭期内的流动性风险来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现，封闭期满转为上市交易开放式基金后流动性风险还将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。

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。本基金所持大部分证券可在证券交易所上市，其余亦在银行间同业市场交易，除在8.4.12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，其余均能及时变现。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。

针对转为上市交易开放式基金后面临的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。

于2014年12月31日，本基金所承担的其他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。

##### 8.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2014年12月31 日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	114,682,912.70	—	—	—	114,682,912.70
结算备付金	49,003,227.16	—	—	—	49,003,227.16
存出保证金	301,944.15	—	—	—	301,944.15
证券清算款	—	—	—	—	—
交易性金融资产	52,204,557.79	68,383,460.80	74,662,923.00	—	195,250,941.59

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）  
2014年年度报告

买入返售金融资产	888,442,225.67	—	—	—	888,442,225.67
应收股利	—	—	—	—	—
应收利息	—	—	—	6,608,704.17	6,608,704.17
应收申购款	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—	—
待摊费用	—	—	—	—	—
其他资产	—	—	—	—	—
资产总计	1,104,634,867.47	68,383,460.80	74,662,923.00	6,608,704.17	1,254,289,955.44
负债					
卖出回购金融资产款	—	—	—	—	—
应付证券清算款	—	—	—	62,843,070.70	62,843,070.70
应付赎回款	—	—	—	—	—
应付赎回费	—	—	—	—	—
应付管理人报酬	—	—	—	710,658.73	710,658.73
应付托管费	—	—	—	203,045.34	203,045.34
应付销售服务费	—	—	—	355,329.35	355,329.35
应付交易费用	—	—	—	15,049.20	15,049.20
应交税费	—	—	—	—	—
应付利息	—	—	—	—	—
应付收益	—	—	—	—	—
其他应付款	—	—	—	1.18	1.18
预提费用	—	—	—	390,000.00	390,000.00
其他负债	—	—	—	—	—
负债总计	—	—	—	64,517,154.50	64,517,154.50

利率敏感度缺 口	1,104,634,8 67.47	68,383,460. 80	74,662,923. 00	-57,908,450 .33	1,189,772,8 00.94
-------------	----------------------	-------------------	-------------------	--------------------	----------------------

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。

#### 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2014年12月31日
	利率上升25基点	-1,119,117.8000
	利率下降25基点	1,132,409.4500

#### 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。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股或增发新股的申购，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他非固定收益类证券品种。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。

本基金投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类

资产的比例不高于基金资产的20%，其中，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%。

#### 8.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	
	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-债券投资	195,250,941.59	16.41
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	195,250,941.59	16.41

#### 8.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

于2014年12月31日，本基金持有的交易性权益类投资公允价值占基金资产净值的比例为0.00%，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。

#### 8.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 8.4.14.公允价值

##### 8.4.14.1不以公允价值计量的金融工具

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

##### 8.4.14.2以公允价值计量的金融工具

##### 8.4.14.2.1各层次金融工具公允价值

于2014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一层次的余额为人民币25,643,736.69元，属于第二层次的余额为人民币169,607,204.90元，无属于第三层次余额。



#### 8.4.14.2.2公允价值所属层次间的重大变动

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

#### 8.4.14.2.3第三层次公允价值余额和本期变动金额

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

### § 9 年度财务报表(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)

转型前：

报告期（2014年01月01日-2014年12月15日）

#### 9.1 资产负债表（转型前）

会计主体：浦银安盛增利分级债券型证券投资基金

报告截止日：2014年12月15日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2014年12月15日	上年度末 2013年12月31日
<b>资 产：</b>			
银行存款	9.4.7.1	99,945,816.73	3,132,201.13
结算备付金		49,003,227.16	93,193,681.23
存出保证金		301,944.15	107,152.52
交易性金融资产	9.4.7.2	1,068,248,990.65	1,721,861,102.96
其中：股票投资		—	—
基金投资		—	—
债券投资		1,068,248,990.65	1,721,861,102.96
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	—	—

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）  
2014年年度报告

应收证券清算款		90,000,000.00	—
应收利息	9.4.7.5	31,196,672.65	37,552,026.01
应收股利		—	—
应收申购款		—	—
递延所得税资产		—	—
其他资产	9.4.7.6	—	—
资产总计		1,338,696,651.34	1,855,846,163.85
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2014年12月15日</b>	<b>上年度末 2013年12月31日</b>
<b>负 债：</b>			
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		47,500,000.00	848,499,712.90
应付证券清算款		95,513,801.84	3,082,637.41
应付赎回款		—	—
应付管理人报酬		345,671.45	604,007.81
应付托管费		98,763.26	172,573.65
应付销售服务费		172,835.72	302,003.86
应付交易费用	9.4.7.7	8,402.73	2,050.65
应交税费		—	—
应付利息		—	—
应付利润		—	—
递延所得税负债		—	—
其他负债	9.4.7.8	433,781.30	470,000.00
负债合计		144,073,256.30	853,132,986.28
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	9.4.7.9	905,860,918.69	905,860,918.69
未分配利润	9.4.7.10	288,762,476.35	96,852,258.88
所有者权益合计		1,194,623,395.04	1,002,713,177.57

负债和所有者权益总计		1,338,696,651.34	1,855,846,163.85
------------	--	------------------	------------------

注：1) 报告截止日2014年12月15日，基金份额净值1.319元，基金份额总额905,860,918.69份，其中A类基金份额参考净值1.158元，份额总额634,102,654.37份；B类基金份额参考净值1.694元，份额总额271,758,264.32份；

2) 本基金封闭期截止日（2014年12月15日）后转换为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）。

## 9.2 利润表（转型前）

会计主体：浦银安盛增利分级债券型证券投资基金

本报告期：2014年01月01日至2014年12月15日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2014年01月01日至 2014年12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至 2013年12月31日
一、收入		232,892,745.64	42,334,959.76
1.利息收入		93,968,454.66	91,351,067.87
其中：存款利息收入	9.4.7.11	1,252,214.39	1,619,132.82
债券利息收入		92,716,240.27	89,731,935.05
资产支持证券利息收入		—	—
买入返售金融资产收入		—	—
其他利息收入		—	—
2.投资收益(损失以“-”填列)		74,713,346.34	30,347,341.55
其中：股票投资收益	9.4.7.12	67,876.92	-14,125,157.83
基金投资收益		—	—
债券投资收益	9.4.7.13	74,645,469.42	43,752,499.38
资产支持证券投资收益	9.4.7.13 ?	—	—
贵金属投资收益	9.4.7.14	—	—
衍生工具收益	9.4.7.15	—	—
股利收益	9.4.7.16	—	720,000.00
3.公允价值变动收益（损失以	9.4.7.17	64,210,944.64	-79,369,035.45

“-”号填列)			
4.汇兑收益（损失以“-”号填列)		—	—
5.其他收入（损失以“-”号填列)	9.4.7.18	—	5,585.79
<b>减：二、费用</b>		40,982,528.17	56,382,578.88
1. 管理人报酬	9.4.10.2.	7,187,468.95	7,420,068.46
2. 托管费	9.4.10.2.	2,053,562.66	2,120,019.62
3. 销售服务费	9.4.10.2.	3,593,734.53	3,710,034.38
4. 交易费用	9.4.7.19	59,882.85	152,120.50
5. 利息支出		27,743,408.90	42,482,425.06
其中：卖出回购金融资产支出		27,743,408.90	42,482,425.06
6. 其他费用	9.4.7.20	344,470.28	497,910.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)</b>		191,910,217.47	-14,047,619.12
减：所得税费用		—	—
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列)</b>		191,910,217.47	-14,047,619.12

### 9.3 所有者权益（基金净值）变动表（转型前）

会计主体：浦银安盛增利分级债券型证券投资基金

本报告期：2014年01月01日至2014年12月15日

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年12月15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）	905,860,918.69	96,852,258.88	1,002,713,177.57
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	—	191,910,217.47	191,910,217.47
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)			
其中：1.基金申购款	—	—	—
2.基金赎回款	—	—	—
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)	905,860,918.69	288,762,476.35	1,194,623,395.04
项 目	上年度可比期间 2013年01月01日至2013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)	905,860,918.69	110,899,878.00	1,016,760,796.69
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	—	-14,047,619.12	-14,047,619.12
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)	—	—	—
其中：1.基金申购款	—	—	—
2.基金赎回款	—	—	—
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)	905,860,918.69	96,852,258.88	1,002,713,177.57

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告9.1至9.4财务报表由下列负责人签署：

郁蓓华

郁蓓华

钱琨

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

浦银安盛增利分级债券型证券投资基金（以下简称“本基金”），系经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2011]1704号文《关于核准浦银安盛增利分级债券型证券投资基金募集的批复》的核准，由基金管理人浦银安盛基金管理有限公司向社会公开发行人募集，基金合同于2011年12月13日正式生效，首次设立募集规模为905,860,918.69份基金份额。本基金为契约型。本基金的基金管理人为浦银安盛基金管理有限公司，注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，基金托管人为上海银行股份有限公司。

本基金通过基金资产及收益的不同分配安排，将基金份额分成预期收益与预期风险不同的两个类别，即A类份额和B类份额。基金发售结束后，场外、场内认购的全额均按照7：3的比例确认为A类份额和B类份额。本基金基金合同生效后进入封闭期，封闭期为3年。根据基金合同的规定，本基金自封闭期截止日（2014年12月15日）后转换成浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）。本基金A类份额及B类份额于封闭期截止日结束后的10个工作日内折算为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）基金份额，折算后浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）基金份额净值为人民币1.000元。

本基金的投资对象是具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票（含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律、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）。

本基金主要投资于国内依法发行、上市的国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、可转换债券、短期融资券、可分离债券、资产支持证券、债券回购和银行存款等固定收益类证券品种。本基金也可投资于非固定收益类证券品种。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股或增发新股的申购，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他非固定收益类证券品种。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围，并可依据届时有效的法律法规适时合理地调整投资范围。

本基金在封闭期间，投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%。

本基金的业绩比较基准为：中信标普全债指数。

#### 9.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照中国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，同时，对于在具体会计核算和信息披露方面，也参考了中国证券投资基金业协会修订的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》、《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》及其他中国证监会颁布的相关规定。

根据基金合同规定，本基金于封闭期截止日（2014年12月15日）后起转换为浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）后继续运作，故本财务报表仍以持续经营假设为编制基础。

采用若干修订后/新会计准则

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号--公允价值计量》、《企业会计准则第40号--合营安排》和《企业会计准则第41号--在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第2号--长期股权投资》、《企业会计准则第9号--职工薪酬》、《企业会计准则第30号--财务报表列报》和《企业会计准则第33号--合并财务报表》；上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号--金融工具列报》，在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。

上述会计准则的变化对本基金的财务报表无重大影响。

#### 9.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金于2014年12月15日的财务状况以及2014年1月1日至2014年12月15日止期间的经营成果和净值变动情况。

#### 9.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

##### 9.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期间系2014年1月1日起至2014年12月15日止期间。

#### 9.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 9.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项；

本基金目前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主要包括股票投资、债券投资和衍生工具（主要系权证投资）；

##### (2) 金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

#### 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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券等，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，应当确认为当期收益。每日，本基金将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认；

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，该金融负债或其一部分将终止确认；

金融资产转移，是指本基金将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）；本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该



金融资产；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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下：

#### (1) 股票投资

买入股票于成交日确认为股票投资，股票投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账；

卖出股票于成交日确认股票投资收益，卖出股票的成本按移动加权平均法于成交日结转；

#### (2) 债券投资

买入债券于成交日确认为债券投资。债券投资成本，按成交日应支付的全部价款扣除交易费用入账，其中所包含的债券应收利息单独核算，不构成债券投资成本；

买入零息债券视同到期一次性还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，按上述会计处理方法核算；

卖出债券于成交日确认债券投资收益，卖出债券的成本按移动加权平均法结转；

#### (3) 权证投资

买入权证于成交日确认为权证投资。权证投资成本按成交日应支付的全部价款扣除交易费用后入账；

卖出权证于成交日确认衍生工具投资收益，卖出权证的成本按移动加权平均法于成交日结转；

#### (4) 分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日，按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本，按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本；

上市后，上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算；

#### (5) 回购协议

基金持有的回购协议（封闭式回购），以成本列示，按实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在实际持有期间内逐日计提利息。

### 9.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值

计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。本基金主要金融工具的估值方法如下：

#### (1)存在活跃市场的金融工具

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。估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，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。

#### (2)不存在活跃市场的金融工具

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。本基金采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 9.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。

### 9.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益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利得/(损失)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确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，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

(1)存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2)债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额扣除应由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

(3)资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提；

(4)买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率），在回购期内逐日计提；

(5)股票投资收益/(损失)于卖出股票成交日确认，并按卖出股票成交金额与其成本的差额入账；

(6)债券投资收益/(损失)于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7)衍生工具收益/(损失)于卖出权证成交日确认，并按卖出权证成交金额与其成本的差额入账；

(8)股利收益于除息日确认，并按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额入账；

(9)公允价值变动收益/(损失)系本基金持有的采用公允价值模式计量的交易性金融资产、交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(10)其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

#### 9.4.4.10 费用的确认和计量

(1)基金管理费按前一日基金资产净值的0.7%年费率逐日计提；

(2)基金托管费按前一日基金资产净值的0.2%年费率逐日计提；

(3)基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.35%年费率逐日计提；

(4)卖出回购金融资产支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率（当实际利率与合同利率差异较小时，也可以用合同利率）在回购期内逐日计提；

(5)其他费用系根据有关法规及相应协议规定，按实际支出金额，列入当期基金费用。如果影响基金份额净值小数点后第四位的，则采用待摊或预提的方法。

#### 9.4.4.11 基金的收益分配政策

- (1)在封闭期内，本基金不对A类份额与B类份额进行收益分配；
- (2)在封闭期届满，按照基金合同约定的资产及收益分配规则单独计算出A类份额与B类份额各自的份额净值并转换为上市开放式基金（LOF）份额，基金份额持有人可通过赎回基金份额实现应得收益；
- (3)法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

#### 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

本基金本报告期会计政策变更的说明在9.4.2会计报表的编制基础中披露。

##### 9.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

##### 9.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

#### 9.4.6 税项

##### 9.4.6.1 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年4月24日起，调整证券（股票）交易印花税税率，由原先的3‰调整为1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自2008年9月19日起，调整由出让方按证券（股票）交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革过程中因非流通股股东向流通股股东支付对价而发生的股权转让，暂免征收印花税。

##### 9.4.6.2 营业税、企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自2004年1月1日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征营业税和企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税；

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

#### 9.4.6.3 个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税字[2002]128号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》的规定，对基金取得的股票的股息、红利收入，债券的利息收入、储蓄存款利息收入，由上市公司、发行债券的企业和银行在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税；

根据财政部、国家税务总局财税字[2008]132号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自2008年10月9日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税；

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85号文《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》的规定，自2013年1月1日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在1个月以内（含1个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年（含1年）的，暂减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂减按25%计入应纳税所得额。

### 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 2014年12月15日	上年度末 2013年12月31日
活期存款	99,945,816.73	3,132,201.13
定期存款	—	—
其他存款	—	—
合计	99,945,816.73	3,132,201.13

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末2014年12月15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	517,252,637.22	537,051,420.15	19,798,782.93
	银行间市场	524,239,178.69	531,197,570.50	6,958,391.81
	合计	1,041,491,815.91	1,068,248,990.65	26,757,174.74
资产支持证券		—	—	—
基金		—	—	—
其他		—	—	—
合计		1,041,491,815.91	1,068,248,990.65	26,757,174.74
项目		上年度末2013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	1,258,824,281.35	1,236,115,988.96	-22,708,292.39
	银行间市场	500,490,591.51	485,745,114.00	-14,745,477.51
	合计	1,759,314,872.86	1,721,861,102.96	-37,453,769.90
资产支持证券		—	—	—
基金		—	—	—
其他		—	—	—
合计		1,759,314,872.86	1,721,861,102.96	-37,453,769.90

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度期末均无衍生金融资产/负债余额。

#### 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

本基金本报告期末及上年度末均无买入返售金融资产余额。

#### 9.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末均未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 9.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月15日	上年度末2013年12月31日
应收活期存款利息	50,675.08	494.00
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	248,023.26	41,937.20
应收债券利息	30,897,189.14	37,509,546.61
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	785.17	48.20
合计	31,196,672.65	37,552,026.01

注：此处其他列示的是基金存于上交所与深交所的结算保证金的期末应收利息。本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.6 其他资产

本基金在本报告期末及上年度末均未持有其他资产。本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月15日	上年度末2013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	8,402.73	2,050.65
合计	8,402.73	2,050.65

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末2014年12月15日	上年度末2013年12月31日
应付券商交易单元保证金	—	—
应付赎回费	—	—
预提审计费	66,931.22	70,000.00
预提信息披露费	309,481.46	400,000.00
上市费用	57,368.62	—
合计	433,781.30	470,000.00

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目 (浦银安盛增利分级债券A)	本期:2014年01月01日至2014年12月15日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	634,102,654.37	634,102,654.37
本期申购	—	—
本期赎回（以“-”号填列）	—	—
本期末	634,102,654.37	634,102,654.37
项目 (浦银安盛增利分级债券B)	基金份额（份）	
	账面金额	
上年度末	271,758,264.32	271,758,264.32
本期申购	—	—
本期赎回（以“-”号填列）	—	—
本期末	271,758,264.32	271,758,264.32

本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 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	134,306,028.78	-37,453,769.90	96,852,258.88



本期利润	127,699,272.83	64,210,944.64	191,910,217.47
本期基金份额交易产生的变动数	—	—	—
其中：基金申购款	—	—	—
基金赎回款	—	—	—
本期已分配利润	—	—	—
本期末	262,005,301.61	26,757,174.74	288,762,476.35

本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
活期存款利息收入	127,361.35	98,183.20
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	1,122,675.21	1,518,467.30
其他	2,177.83	2,482.32
合计	1,252,214.39	1,619,132.82

注：此处其他列示的是基金上交所与深交所结算保证金利息。本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.12 股票投资收益

##### 9.4.7.12.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
股票投资收益——买卖股票 差价收入	67,876.92	-14,125,157.83
股票投资收益——赎回差价	—	—

收入		
股票投资收益——申购差价收入	—	—
合计	67,876.92	-14,125,157.83

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.12.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
卖出股票成交总额	17,044,945.32	68,472,056.96
减：卖出股票成本总额	16,977,068.40	82,597,214.79
买卖股票差价收入	67,876.92	-14,125,157.83

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.13 债券投资收益

##### 9.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013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	74,645,469.42	43,752,499.38
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	74,645,469.42	43,752,499.38

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

##### 9.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
卖出债券（、债转股及债券到 期兑付）成交总额	2,905,234,797.06	1,110,662,985.53
减：卖出债券（、债转股及债 券到期兑付）成本总额	2,773,965,579.94	1,044,168,531.18
减：应收利息总额	56,623,747.70	22,741,954.97
买卖债券差价收入	74,645,469.42	43,752,499.38

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.13 资产支持证券投资收益

本基金本报告期间及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益。

#### 9.4.7.14 贵金属投资收益

##### 9.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

##### 9.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

##### 9.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

##### 9.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

#### 9.4.7.15 衍生工具收益

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具收益。

#### 9.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
股票投资产生的股利收益	—	720,000.00
基金投资产生的股利收益	—	—
合计	—	720,000.00

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
1.交易性金融资产	64,210,944.64	-79,369,035.45
——股票投资	—	—
——债券投资	64,210,944.64	-79,369,035.45
——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	64,210,944.64	-79,369,035.45

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
----	-----------------------------------	--

基金赎回费收入	—	5,585.79
合计	—	5,585.79

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
交易所市场交易费用	45,777.85	148,495.50
银行间市场交易费用	14,105.00	3,625.00
合计	59,882.85	152,120.50

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

#### 9.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年 12月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年 12月31日
审计费用	66,931.22	70,000.00
信息披露费	169,481.46	320,000.00
上市费用	57,368.62	60,000.00
银行汇划费用	14,288.98	11,506.85
债券账户维护费	36,000.00	36,400.00
其他费用	400.00	4.01
合计	344,470.28	497,910.86

注：本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

### 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，本基金无需要说明的重大或有事项。

#### 9.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无需要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
上海银行股份有限公司（“上海银行”）	基金托管人、基金代销机构
上海浦银安盛资产管理有限公司	基金管理人的全资子公司
上海浦东发展银行股份有限公司（“上海浦东发展银行”）	基金管理人的股东、基金代销机构
上海国盛集团资产有限公司	基金管理人的股东
浦银安盛基金管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
法国安盛投资管理有限公司	基金管理人的股东
上海盛融投资有限公司	基金管理人的原股东

注：1、下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立，并以一般交易价格为定价基础。  
2、本报告期内，根据上海市政府的要求，经上海国盛（集团）有限公司批准，本基金管理人原股东上海盛融投资有限公司（以下简称“上海盛融”）由其母公司上海国盛集团资产有限公司（以下简称“上海国盛”）吸收合并，上海盛融持有的本基金管理人10%的股权由上海国盛承继，本基金管理人股东因此由上海盛融变更为上海国盛。本基金管理人正在就此事项履行相关工商变更手续。

#### 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

本基金在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股票交易。

###### 9.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

###### 9.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间均无应支付关联方的佣金。

###### 9.4.10.1.4 债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券交易。

###### 9.4.10.1.5 债券回购交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行回购交易。

## 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 2014年01月01日至2014年12 月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年12 月31日
当期发生的基金应支付的管理费	7,187,468.95	7,420,068.46
其中：支付销售机构的客户维护费	1,765,921.74	1,902,309.57

注：在通常情况下，基金管理费按前一日的基金资产净值的0.7%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.7\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金管理费

E为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

### 9.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2014年01月01日至2014年12 月15日	上年度可比期间 2013年01月01日至2013年12 月31日
当期发生的基金应支付的托管费	2,053,562.66	2,120,019.62

注：在通常情况下，基金托管费按前一日的基金资产净值的0.2%的年费率计提。计算方法如下：

$$H=E \times 0.2\% / \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、

公休日等，支付日期顺延。

本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

### 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 2014年01月01日至2014年12月15日
上海银行股份有限公司	1,375,756.57
上海浦东发展银行股份有限公司	921,737.42
浦银安盛基金管理有限公司	1,095,280.52
合计	3,392,774.51
获得销售服务费的 各关联方名称	上年度可比期间2013年01月01日至2013年12月31 日
上海银行股份有限公司	1,475,211.19
上海浦东发展银行股份有限公司	1,005,447.84
浦银安盛基金管理有限公司	1,043,890.85
合计	3,524,549.88

在通常情况下，本基金的基金销售服务费按前一日基金资产净值的0.35%年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.35\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的销售服务费

E 为前一日的基金资产净值

基金销售服务费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，由基金管理人向基金托管人发送基金销售服务费划款指令，基金托管人复核后于次月前2个工作日内从基金财产中划出，由基金管理人按相关合同规定支付给基金销售机构。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

### 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

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。



#### 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

###### 浦银安盛增利分级债券A

基金管理人在本报告期与上年度可比期间均未持有浦银安盛增利分级债券A。

###### 浦银安盛增利分级债券B

基金管理人在本报告期与上年度可比期间均未持有浦银安盛增利分级债券B。

##### 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

###### 浦银安盛增利分级债券A

除基金管理人之外的其他关联方在本报告期末未持有本基金。

###### 浦银安盛增利分级债券B

除基金管理人之外的其他关联方在本报告期末未持有本基金。

##### 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2014年01月01日至2014年12月15日		上年度可比期间 2013年01月01日至2013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
上海银行股份有限公司	99,945,816.73	127,361.35	3,132,201.13	98,183.20

注：本基金的活期银行存款及定期银行存款由基金托管人上海银行保管，按约定利率计息。本财务报表的实际编制期间为2014年1月1日至2014年12月15日（转型前）。

##### 9.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金在本报告期及上年度可比期间承销期内均未参与关联方承销的证券。

##### 9.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金在本报告期及上年度可比期间无其他关联交易事项。

#### 9.4.11 利润分配情况

本基金本报告期末未进行利润分配。

## 9.4.12 期末（2014年12月15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

本基金在本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

### 9.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

### 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

截至本报告期末2014年12月31日止，本基金无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

#### 9.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末2014年12月15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47,500,000.00元，于2014年12月16日、2014年12月22日（先后）到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，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

本基金为债券型证券投资基金，属于证券投资基金中的较低风险品种。一般情形下，其风险收益预期低于股票型基金、混合型基金，高于货币型基金。从本基金所分成的两类基金份额来看，由于本基金资产及收益的分配安排，A类份额为预期风险低、预期收益相对稳定的基金份额；B类份额为预期风险较高、预期收益较高的基金份额。本基金的投资对象是具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行、上市的国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、可转换债券、短期融资券、可分离债券、资产支持证券、债券回购和银行存款等固定收益类证券品种。本基金也可投资于非固定收益类证券品种。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股或增发新股的申购，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他非固定收益类证券品种。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。

本基金在封闭期间，投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于

非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%。在开放期间，投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%，其中，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%。

本基金一方面按照自上而下的方法对基金的资产配置、久期管理、类属配置进行动态管理，寻找各类资产的潜在良好投资机会，一方面在个券选择上采用自下而上的方法，通过流动性考察和信用分析策略进行筛选。整体投资通过对风险的严格控制，运用多种积极的资产管理增值策略，实现投资目标。

#### 9.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人奉行全面风险管理，设立了三层次的风险控制体系：第一层次为各业务部门对各自部门潜在风险的自我管理和检查；第二层次为公司总经理领导的管理层、风险控制委员会、合规风控部的风险管理；第三层次为董事会层面对公司的风险管理，包括董事会、合规及审计委员会、督察长。

本基金管理人下设的各业务部门是公司第一线风险控制的实施者，均备有符合法律法规、公司政策的业务流程，其中包含与其业务相关的风险控制措施、风险管理计划、工作流程和管理责任。这些流程均得到公司管理层的批准。

本基金管理人设立的风险控制委员会是公司经营层面负责风险管理的最高权利机构，制定公司的风险管理政策，并监督实施，确保公司整体风险暴露得到有效的识别、评估、监控和控制。公司设立合规风控部，独立地监控公司面临的各类风险。合规风控部建立了定性和数量化分析模型进行基金投资风险和绩效评估。合规风控部根据基金相关法律法规、公司基本制度及业务流程，对信息披露、法律文件等进行事中审核，并对基金管理人经营活动及各职能部门履职情况的合法合规性进行监督和检查。

董事会下属的合规及审计委员会，负责对公司整体风险管理和内部控制的有效性进行审议和评估。同时，督察长及合规及审计委员会负责检查、评价公司风险控制的充分性和有效性，并向董事会报告。

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。

本公司在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行上海银行，因而与该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，因此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。本基金均投资于具有良好信用等级的证券。

#### 9.4.13.2.1 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 2014年12月15日	上年度末 2013年12月31日
A-1	10,187,000.00	39,894,000.00
A-1以下	—	—
未评级	—	—
合计	10,187,000.00	39,894,000.00

注：持有发行期限在一年以内（含）的债券按其债项评级作为短期信用评级进行列示，持有的其他债券以其债项评级作为长期信用评级进行列示。

#### 9.4.13.2.2 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 2014年12月15日	上年度末 2013年12月31日
AAA	87,723,375.60	396,757,867.50
AAA以下	970,338,615.05	1,234,143,318.26
未评级	—	51,065,917.20
合计	1,058,061,990.65	1,681,967,102.96

注：持有发行期限在一年以上的债券按其债项评级作为长期信用评级进行列示，持有的其他债券以其债项评级作为短期信用评级进行列示。本基金持有的未评级的债券均为国债或超短期融资券。

#### 9.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。本基金封闭期内的流动性风险来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场

出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现，封闭期满转为上市交易开放式基金后流动性风险还将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。

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。本基金所持大部分证券可在证券交易所上市，其余亦在银行间同业市场交易，除在9.4.12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，其余均能及时变现。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。

针对转为上市交易开放式基金后面临的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。

于2014年12月15日，除卖出回购金融资产款余额中有47,500,000.00元将在2014年12月22日以内到期且计息(该利息金额不重大)外，本基金所承担的其他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**

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。

##### **9.4.13.4.1 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。

##### **9.4.13.4.1.1 利率风险敞口**

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）  
2014年年度报告

单位：人民币元

本期末 2014年12月15 日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	99,945,816.73	—	—	—	99,945,816.73
结算备付金	49,003,227.16	—	—	—	49,003,227.16
存出保证金	301,944.15	—	—	—	301,944.15
证券清算款	—	—	—	90,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融资产	158,328,415.95	679,421,299.90	230,499,274.80	—	1,068,248,990.65
买入返售金融资产	—	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—	—
应收利息	—	—	—	31,196,672.65	31,196,672.65
应收申购款	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—	—
待摊费用	—	—	—	—	—
其他资产	—	—	—	—	—
资产总计	307,579,403.99	679,421,299.90	230,499,274.80	121,196,672.65	1,338,696,651.34
负债					
卖出回购金融资产款	47,500,000.00	—	—	—	47,500,000.00
应付证券清算款	—	—	—	95,513,801.84	95,513,801.84
应付赎回款	—	—	—	—	—
应付赎回费	—	—	—	—	—
应付管理人报	—	—	—	345,671.45	345,671.45

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）  
2014年年度报告

酬					
应付托管费	—	—	—	98,763.26	98,763.26
应付销售服务费	—	—	—	172,835.72	172,835.72
应付交易费用	—	—	—	8,402.73	8,402.73
应交税费	—	—	—	—	—
应付利息	—	—	—	—	—
应付收益	—	—	—	—	—
其他应付款	—	—	—	—	—
预提费用	—	—	—	433,781.30	433,781.30
其他负债	—	—	—	—	—
负债总计	47,500,000.00	—	—	96,573,256.30	144,073,256.30
利率敏感度缺口	260,079,403.99	679,421,299.90	230,499,274.80	24,623,416.35	1,194,623,395.04
上年度末 2013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	3,132,201.13	—	—	—	3,132,201.13
结算备付金	93,193,681.23	—	—	—	93,193,681.23
存出保证金	107,152.52	—	—	—	107,152.52
证券清算款	—	—	—	—	—
交易性金融资产	623,572,814.57	835,035,083.95	263,253,204.44	—	1,721,861,102.96
买入返售金融资产	—	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—	—
应收利息	—	—	—	37,552,026.01	37,552,026.01

浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）（原浦银安盛增利分级债券型证券投资基金转型）  
2014年年度报告

应收申购款	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—	—
待摊费用	—	—	—	—	—
其他资产	—	—	—	—	—
资产总计	720,005,849.45	835,035,083.95	263,253,204.44	37,552,026.01	1,855,846,163.85
负债					
卖出回购金融资产款	848,499,712.90	—	—	—	848,499,712.90
应付证券清算款	—	—	—	3,082,637.41	3,082,637.41
应付赎回款	—	—	—	—	—
应付赎回费	—	—	—	—	—
应付管理人报酬	—	—	—	604,007.81	604,007.81
应付托管费	—	—	—	172,573.65	172,573.65
应付销售服务费	—	—	—	302,003.86	302,003.86
应付交易费用	—	—	—	2,050.65	2,050.65
应交税费	—	—	—	—	—
应付利息	—	—	—	—	—
应付收益	—	—	—	—	—
其他应付款	—	—	—	—	—
预提费用	—	—	—	470,000.00	470,000.00
其他负债	—	—	—	—	—
负债总计	848,499,712.90	—	—	4,633,273.38	853,132,986.28
利率敏感度缺口	-128,493,863.45	835,035,083.95	263,253,204.44	32,918,752.63	1,002,713,177.57

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。



#### 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 2014年12月15日	上年度末 2013年12月31日
	市场利率上升25基点	-6,559,819.0600	—
	市场利率下降25基点	6,632,357.8700	—
	市场利率上升0.25%	—	-11,487,252.6900
	市场利率下降0.25%	—	11,620,104.8600

#### 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。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股或增发新股的申购，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证以及因投资可分离债券而产生的权证等以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他非固定收益类证券品种。因上述原因持有的股票和权证等资产，本基金将在其可交易之日起的90个交易日内卖出。

本基金在封闭期间，投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%。

##### 9.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月15日		上年度末 2013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-债券投资	1,068,248,990.65	89.42	1,721,861,102.96	171.72
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	1,068,248,990.65	89.42	1,721,861,102.96	171.72

#### 9.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

于2014年12月15日，本基金持有的交易性权益类投资公允价值占基金资产净值的比例为0.00%（2013年12月31日：0.00%），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（2013年12月31日：同）。

#### 9.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 9.4.14.公允价值

##### 9.4.14.1不以公允价值计量的金融工具

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

##### 9.4.14.2以公允价值计量的金融工具

##### 9.4.14.2.1各层次金融工具公允价值

于2014年12月15日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层次的余额为人民币183,268,940.65元，属于第二层次的余额为人民币884,980,050.00元，无属于第三层次余额（于2013年12月31日，第一层次的余额为人民币

855,786,089.96元，属于第二层次的余额为人民币866,075,013.00元，无属于第三层次余额）。

#### 9.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间不将相关股票和债券的公允价值列入第一层级；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级或第三层级。

#### 9.4.14.2.3 第三层次公允价值余额和本期变动金额

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

## § 10 投资组合报告(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)

转型后：

报告期（2014年12月16日-2014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	195,250,941.59	15.57
	其中：债券	195,250,941.59	15.57
	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	888,442,225.67	70.83
	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	163,686,139.86	13.05
7	其他各项资产	6,910,648.32	0.55
8	合计	1,254,289,955.44	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持有股票。

#### 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持有股票。

#### 10.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内未持有股票。

#### 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	—	—
2	央行票据	—	—
3	金融债券	—	—
	其中：政策性金融债	—	—
4	企业债券	153,364,383.80	12.89
5	企业短期融资券	—	—
6	中期票据	20,213,000.00	1.70
7	可转债	21,673,557.79	1.82
8	其他	—	—
9	合计	195,250,941.59	16.41

#### 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	1480163	13随州债02	400,000	42,032,000.00	3.53
2	110022	同仁转债	148,980	21,217,731.60	1.78
3	1480125	14蓉隆博债	200,000	21,090,000.00	1.77
4	1280059	12泉矿债	200,000	20,536,000.00	1.73
5	122759	11泰豪债	199,970	20,316,952.00	1.71

#### 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

本基金为债券型基金，不参与股指期货交易。

### 10.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金为债券型基金，不参与股指期货交易。

## 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

本基金投资范围尚未包含国债期货。

### 10.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金投资范围尚未包含国债期货。

### 10.11.3 本期国债期货投资评价

本基金投资范围尚未包含国债期货。

## 10.12 投资组合报告附注

10.12.1 本基金投资前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

10.12.2 本基金本报告期末未持有股票。

### 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	301,944.15
2	应收证券清算款	—

3	应收股利	—
4	应收利息	6,608,704.17
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	6,910,648.32

#### 10.12.4 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	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占基金资产净值比例(%)
1	110022	同仁转债	21,217,731.60	1.78

#### 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。

## § 11 投资组合报告(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)

转型前:

报告期（2014年01月01日-2014年12月15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	1,068,248,990.65	79.80
	其中：债券	1,068,248,990.65	79.80
	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	148,949,043.89	11.13
7	其他各项资产	121,498,616.80	9.08
8	合计	1,338,696,651.34	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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例（%）
----	------	------	----------	----------------



1	000099	中信海直	16,977,068.40	1.69
---	--------	------	---------------	------

注：“本期累计买入金额”按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	000099	中信海直	17,044,945.32	1.70

注：“本期累计卖出金额”按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 11.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	16,977,068.40
卖出股票收入（成交）总额	17,044,945.32

注：“买入股票的成本”和“卖出股票的收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 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	903,845,322.90	75.66
5	企业短期融资券	10,187,000.00	0.85
6	中期票据	131,729,000.00	11.03
7	可转债	22,487,667.75	1.88
8	其他	—	—
9	合计	1,068,248,990.65	89.42

## 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	0980148	09吉安城投债	500,000	51,860,000.00	4.34
2	088048	08铁道03	500,000	48,220,000.00	4.04
3	122759	11泰豪债	399,980	42,837,858.00	3.59
4	1480163	13随州债02	400,000	41,956,000.00	3.51
5	1480281	14荣城投债	400,000	41,704,000.00	3.49

## 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

本基金为债券型基金，不参与股指期货交易。

### 11.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金为债券型基金，不参与股指期货交易。

## 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

本基金投资范围尚未包含国债期货。

### 11.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金投资范围尚未包含国债期货。

### 11.11.3 本期国债期货投资评价

本基金投资范围尚未包含国债期货。

## 11.12 投资组合报告附注

11.12.1 本基金投资前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

11.12.2 本基金本报告期末未持有股票。

### 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	301,944.15
2	应收证券清算款	90,000,000.00
3	应收股利	—
4	应收利息	31,196,672.65
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	121,498,616.80

### 11.12.4 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	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占基金资产净值比例(%)
1	110022	同仁转债	19,735,380.60	1.65
2	113007	吉视转债	194,848.00	0.02
3	113501	洛钼转债	322,000.00	0.03

### 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。

## § 12 基金份额持有人信息(浦银安盛稳健增利债券型证券投资基金（LOF）)

转型后：

报告期（2014年12月16日-2014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

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
11,306	105,662.78	372,754,476 .80	31.20%	821,868,917 .06	68.80%

### 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	广发证券—广发—广发金管家多添利集合资产管理计划	48,033,452.00	12.36%
2	全国社保基金一零零三组合	26,756,690.00	6.88%
3	全国社保基金二一一组合	22,559,381.00	5.80%
4	华宝信托有限责任公司—琥珀2号集合资金信托	19,131,166.00	4.92%
5	海通资管—民生—海通半年升集合资产管理计划	13,127,221.00	3.38%
6	北京千石创富—光大银行—千石资本—恒如轩鸿1期资产管理计划	12,493,801.00	3.21%
7	上海立事化工实业公司	12,146,357.00	3.12%
8	北京千石创富—光大银行—千石资本—中信恒如1期资产管理计划	11,933,175.00	3.07%

9	中江国际信托股份有限公司资金信托合同(金狮153号)	10,172,340.00	2.62%
10	中欧盛世资本—广发银行—中欧盛世—利可3号资产管理计划	9,724,443.00	2.50%

### 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	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	1,320.50	0.000%

### 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	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

## § 13 基金份额持有人信息(浦银安盛增利分级债券型证券投资基金)

转型前:

报告期（2014年01月01日-2014年12月15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
浦银安 盛增利 分级债 券A	10,861	58,383.45	201,951,695 .87	31.85%	432,150,958 .50	68.15%

浦银安盛增利分级债券B	11,019	24,662.70	81,997,040.73	30.17%	189,761,223.59	69.83%
合计	21,880	41,401.32	283,948,736.60	31.35%	621,912,182.09	68.65%

## 13.2 期末上市基金前十名持有人

### 13.2.1 浦银安盛增利分级债券A

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	广发证券—广发—广发金管家多添利集合资产管理计划	41,482,133.00	19.28%
2	海通资管—民生—海通半年升集合资产管理计划	11,336,789.00	5.27%
3	北京千石创富—光大银行—千石资本—恒如轩鸿1期资产管理计划	10,789,762.00	5.01%
4	上海立事化工实业公司	10,489,706.00	4.88%
5	北京千石创富—光大银行—千石资本—中信恒如1期资产管理计划	10,305,600.00	4.79%
6	北京千石创富—光大银行—千石资本—恒如隆贤1期资产管理计划	8,135,827.00	3.78%
7	何文娟	7,332,034.00	3.41%
8	中江国际信托股份有限公司资金信托合同（金狮153号）	7,259,884.00	3.37%
9	建信人寿保险有限公司—分红保险产品	7,184,625.00	3.34%
10	中欧盛世资产—广发银行—中欧盛世添多利1号资	7,018,989.00	3.26%

	产管理计划		
--	-------	--	--

### 13.2.2 浦银安盛增利分级债券B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	全国社保基金一零零三组合	15,794,369.00	19.17%
2	全国社保基金二一一组合	13,316,714.00	16.16%
3	华宝信托有限责任公司—琥珀2号集合资金信托	11,293,052.00	13.71%
4	全国社保基金二一四组合	5,097,462.00	6.19%
5	樊钧	3,241,194.00	3.93%
6	中欧盛世资本—广发银行—中欧盛世-利可1号资产管理计划	2,934,946.00	3.56%
7	中欧盛世资本—广发银行—中欧盛世—利可3号资产管理计划	2,517,601.00	3.06%
8	宁波鼎锋海川投资管理中心（有限合伙）—鼎锋另类策略1期基金	1,909,854.00	2.32%
9	杨涛	1,490,136.00	1.81%
10	光大证券—光大银行—光大阳光5号集合资产管理计划	1,308,432.00	1.59%

### 13.3 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开放式基金	浦银安盛增利分级债券A	700.65	0.000%
	浦银安盛增利分级债券B	300.57	0.000%

	合计	1,001.22	0.000%
--	----	----------	--------

### 13.4 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	浦银安盛增利分级债券 A	0
	浦银安盛增利分级债券 B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	浦银安盛增利分级债券 A	0
	浦银安盛增利分级债券 B	0
	合计	0

## § 14 开放式基金份额变动

### 14.1 开放式基金份额变动(转型后)

单位：份

项目	
基金转型生效日(2014年12月16日)基金份额总额	1,194,623,393.86
本基金转型生效日起至报告期期末基金总申购份额	—
减：本基金转型生效日起至报告期期末基金总赎回份额	—
本基金转型生效日起至报告期期末基金拆分变动份额	—
本报告期期末基金份额总额	1,194,623,393.86



注：转换前浦银增A份额为634,102,654.37份，浦银增B为271,758,264.32份。份额转换日，浦银增A按照1:1.157931113的转换比例，浦银增B按照1:1.694065142的转换比例转换为浦银增利（LOF），转换后的浦银增利（LOF）份额为1,194,623,393.86份。

## 14.2 开放式基金份额变动(转型前)

单位：份

项目	浦银安盛增利分级债券A	浦银安盛增利分级债券B
本报告期期初基金份额总额	634,102,654.37	271,758,264.32
本报告期期间基金总申购份额	—	—
减：本报告期期间基金总赎回份额	—	—
本报告期期间基金拆分变动份额	—	—
本报告期期末基金份额总额	634,102,654.37	271,758,264.32

注：转换前浦银增A份额为634,102,654.37份，浦银增B为271,758,264.32份。份额转换日，浦银增A按照1:1.157931113的转换比例，浦银增B按照1:1.694065142的转换比例转换为浦银增利（LOF），转换后的浦银增利（LOF）份额为1,194,623,393.86份。

## § 15 重大事件揭示

### 15.1 基金份额持有人大会决议

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

1、经基金管理人2014年第二次股东会会议审议通过，选举产生第三届董事会成员，相较第二届董事会成员，新增霍佳震先生、董叶顺先生为基金管理人独立董事，新增汪素南先生为基金管理人董事，原董事林道峰先生、独立董事谢百三先生不再连任。

2、经2014年度第三次股东会会议审议通过，章曦先生不再担任基金管理人董事职务，选举金杰先生接替章曦先生出任基金管理人第三届董事会董事。

3、报告期内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

报告期内未发生涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

### 15.4 基金投资策略的改变

报告期内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

本报告期内，为本基金审计的会计师事务所为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），未有改聘情况发生。本报告期内应支付给会计师事务所的报酬为70,000.00元，截止本报告期末，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已提供审计服务的连续年限为3年。

### 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

本报告期内，管理人、托管人及其高级管理人员未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。报告期内中国证监会上海监管局对公司进行了常规全面现场检查，并于报告期后提出相应整改意见及监管措施决定书。公司将以此次现场检查为契机，进一步提升公司整体内控水平，通过构建完善的风险管理和合规管理体系，推动公司向现代资产管理机构的转型。

### 15.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

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	
招商证券	1	—	—	37,616,935.92	8.02%	—	—	—	—	—	—	
海通证券	1	—	—	431,237,814.91	91.98%	1,233,800,000.00	100.00%	—	—	—	—	

注：1、证券经营机构交易单元选择的标准和程序：

（1）选择证券经营机构交易单元的标准：

财务状况良好、经营管理规范、内部管理制度健全、风险管理严格；

具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；

具备较强的综合研究能力，能及时、全面地为基金提供研究服务支持；

佣金费率合理；

本基金管理人要求的其他条件。

(2) 选择证券经营机构交易单元的程序：

本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单元的证券经营机构；

基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单元租用协议。

2、报告期内租用证券公司交易单元的变更情况：

本基金本报告期内无新增证券交易单元。

## 15.8 其他重大事件

序号	公告事项	信息披露方式	披露日期
1	关于增加注册资本及修改公司章程的公告	报刊及公司网站	2014-01-04
2	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2013年第4季度报告	报刊及公司网站	2014-01-21
3	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金招募说明书正文更新（2013年第2号）	公司网站	2014-01-25
4	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金招募说明书摘要更新（2013年第2号）	报刊及公司网站	2014-01-25
5	关于公司董监高及其他从业人员在子公司兼职及领薪情况的公告	报刊及公司网站	2014-03-13
6	关于旗下基金投资中小企业私募债券的公告	报刊及公司网站	2014-03-18
7	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2013年年度报告（正文）	公司网站	2014-03-27
8	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2013年年度报告摘要	报刊及公司网站	2014-03-27
9	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2014年第1季度报告(全文)	报刊及公司网站	2014-04-22
10	浦银安盛基金管理有限公司关于董事会换届的公告	报刊及公司网站	2014-04-25

11	关于调整长期停牌股票估值方法的公告	报刊及公司网站	2014-04-26
12	关于调整长期停牌股票估值方法的公告	报刊及公司网站	2014-04-29
13	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2014年第2季度报告(全文)	报刊及公司网站	2014-07-19
14	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金招募说明书摘要更新（2014年第1号）	报刊及公司网站	2014-07-26
15	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金招募说明书正文更新（2014年第1号）	公司网站	2014-07-26
16	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2014年半年度报告(正文)	公司网站	2014-08-26
17	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2014年半年度报告摘要	报刊及公司网站	2014-08-26
18	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金2014年第3季度报告（全文）	报刊及公司网站	2014-10-24
19	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满与基金份额转换的公告	报刊及公司网站	2014-11-12
20	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满与基金份额转换的第一次提示性公告	报刊及公司网站	2014-11-21
21	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金封闭期届满与基金份额转换的第二次提示性公告	报刊及公司网站	2014-12-08
22	浦银安盛增利分级债券型证券投资基金之浦银增A、浦银增B终止上市的公告	报刊及公司网站	2014-12-09
23	浦银安盛增利分级债券型证券投资	报刊及公司网站	2014-12-10

	资基金之浦银增A、浦银增B暂停 办理转托管业务的公告		
24	浦银安盛增利分级债券型证券投资 基金封闭期届满转型后基金名 称变更的公告	报刊及公司网站	2014-12-12
25	浦银安盛增利分级债券型证券投资 基金之浦银增A、浦银增B终止 上市的提示性公告	报刊及公司网站	2014-12-12
26	浦银安盛增利分级债券型证券投资 基金份额转换结果的公告	报刊及公司网站	2014-12-18
27	关于新增“银联通”部分银行卡 电子直销业务功能及费率优惠的 公告	报刊及公司网站	2014-12-18
28	关于旗下基金持有的交易所债券 估值方法调整的公告	报刊及公司网站	2014-12-19
29	关于调整长期停牌股票估值方法 的公告	报刊及公司网站	2014-12-23
30	关于调整长期停牌股票估值方法 的公告	报刊及公司网站	2014-12-24

## § 16 影响投资者决策的其他重要信息

本基金管理人于2014年1月4日发布《关于增加注册资本及修改公司章程的公告》，披露基金管理人注册资本增至28,000万元人民币并据此修改了公司章程。

## § 17 备查文件目录

### 17.1 备查文件目录

- 1、 中国证监会批准浦银安盛增利分级债券型证券投资基金设立的文件
- 2、 浦银安盛增利分级债券型证券投资基金基金合同
- 3、 浦银安盛增利分级债券型证券投资基金招募说明书
- 4、 浦银安盛增利分级债券型证券投资基金托管协议
- 5、 基金管理人业务资格批件、营业执照、公司章程
- 6、 基金托管人业务资格批件和营业执照
- 7、 本报告期内在中国证监会指定报刊上披露的各项公告

8、 中国证监会要求的其他文件

**17.2 存放地点**

上海市淮海中路381号中环广场38楼基金管理人办公场所。

**17.3 查阅方式**

投资者可登录基金管理人网站（[www.py-axa.com](http://www.py-axa.com)）查阅，或在营业时间内至基金管理人办公场所免费查阅。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询基金管理人。

客户服务中心电话：400-8828-999 或 021-33079999 。

浦银安盛基金管理有限公司

二〇一五年三月二十六日