

**海富通稳进增利债券型证券投资基金
(LOF)
(原海富通稳进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：海富通基金管理有限公司
基金托管人：中国建设银行股份有限公司
报告送出日期：二〇一五年三月三十日

§ 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。本半年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2015 年 3 月 27 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 9 月 1 日海富通稳进增利分级债券型证券投资基金之增利 A 和增利 B 份额终止上市起，原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金名称变更为海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）。原海富通稳进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 9 月 1 日止，海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）本报告期自 2014 年 9 月 2 日至 2014 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.....	6
2.1 基金基本情况.....	6
2.2 基金产品说明.....	7
2.3 基金管理人和基金托管人.....	8
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.....	9
3.2 基金净值表现.....	10
3.2.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金.....	10
3.2.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）.....	12
§ 4 管理人报告.....	14
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	14
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	16
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.....	18
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.....	21
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.....	21
§ 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.....	22
6.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金.....	22
6.1.1 管理层对财务报表的责任.....	22
6.1.2 注册会计师的责任.....	22
6.1.3 审计意见.....	23
6.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）.....	23
6.2.1 管理层对财务报表的责任.....	23
6.2.2 注册会计师的责任.....	23
6.2.3 审计意见.....	24
§ 7 年度财务报表.....	24
7.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金.....	24
7.1.1 资产负债表.....	24
7.1.2 利润表.....	26
7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	27
7.1.4 报表附注.....	28

7.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）	49
7.2.1 资产负债表	49
7.2.2 利润表	50
7.2.3 所有者权益（基金净值）变动表	51
7.2.4 报表附注	52
§8 投资组合报告	70
8.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金	70
8.1.1 期末基金资产组合情况	70
8.1.2 期末按行业分类的股票投资组合	71
8.1.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	71
8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动	71
8.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	71
8.1.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细	72
8.1.7 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	72
8.1.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	72
8.1.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细	72
8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	73
8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	73
8.1.12 投资组合报告附注	73
8.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）	74
8.2.1 期末基金资产组合情况	74
8.2.2 期末按行业分类的股票投资组合	75
8.2.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	76
8.2.4 报告期内股票投资组合的重大变动	76
8.2.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	78
8.2.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细	78
8.2.7 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	79
8.2.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	79
8.2.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细	79
8.2.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	79
8.2.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	79
8.2.12 投资组合报告附注	79
§9 基金份额持有人信息	81
9.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金	81
9.1.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	81
9.1.2 期末上市基金前十名持有人	81
9.1.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	83
9.1.4 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	83
9.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）	84
9.2.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	84
9.2.2 期末上市基金前十名持有人	84
9.2.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	85
9.2.4 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	85
§10 开放式基金份额变动	85

§ 11 重大事件揭示.....	85
11.1 基金份额持有人大会决议.....	85
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动.....	86
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	86
11.4 基金投资策略的改变.....	87
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....	87
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	87
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	87
11.7.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金.....	87
11.7.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）.....	89
11.8 其他重大事件.....	92
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息.....	94
§ 13 备查文件目录.....	94

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

海富通稳进增利分级债券型证券投资基金		
基金名称	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金	
基金简称	海富通稳进增利分级债券	
场内简称	海富增利	
基金主代码	162308	
交易代码	162308	
基金运作方式	契约型基金，本基金基金合同生效后，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 9 月 1 日	
基金管理人	海富通基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	220,512,565.45	
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	2011-11-28	
下属分级基金的基金简称	海富通稳进增利分级债券 A (场内简称: 增利 A)	海富通稳进增利分级债券 B (场内简称: 增利 B)
下属分级基金的交易代码	150044	150045
报告期末下属分级基金的份额总额	176,410,051.34 份	44,102,514.11 份

注：海富通稳进增利分级债券型证券投资基金之增利 A、增利 B 基金份额自 2014 年 9 月 1 日起终止上市。

海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）	
基金名称	海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）
基金简称	海富通稳进增利债券（LOF）
场内简称	海富增利（LOF）
基金主代码	162308
交易代码	162308

基金运作方式	上市契约型开放式（LOF）
基金合同生效日	2011 年 9 月 1 日
基金管理人	海富通基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	36,384,844.69
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	2014-09-16

2.2 基金产品说明

海富通稳进增利分级债券型证券投资基金		
投资目标	本基金在控制风险和保持资产适当流动性的基础上，通过积极主动的投资管理，力争实现基金资产的长期稳定增值。	
投资策略	本基金为债券型基金，对债券类资产的投资比例不低于基金资产的 80%。在此约束下本基金通过对宏观经济趋势、金融货币政策和利率趋势的判断，对固定收益类资产、权益类资产和货币资产等的预期收益进行动态跟踪，从而决定其配置比例。固定收益类资产中，本基金将采取久期管理、收益率曲线策略、类属配置等积极投资策略，在不同券种之间进行配置。	
业绩比较基准	本基金业绩比较基准=中证全债指数×90%+沪深 300 指数×10%	
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中的较低风险品种，其预期风险与预期收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。	
下属两级基金的风险收益特征	增利 A 份额将表现出低风险、收益相对稳定的特征	增利 B 份额则表现出较高风险、收益相对较高的特征
海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）		
投资目标	本基金在控制风险和保持资产适当流动性的基础上，通过积极主动的投资管理，力争实现基金资产的长期稳定增值。	
投资策略	本基金为债券型基金，对债券类资产的投资比例不低于基金资产的 80%。在此约束下本基金通过对宏观经济趋势、金融货币政策和利率趋势的判断，对固定收益类资产、权益	

	类资产和货币资产等的预期收益进行动态跟踪，从而决定其配置比例。固定收益类资产中，本基金将采取久期管理、收益率曲线策略、类属配置等积极投资策略，在不同券种之间进行配置。
业绩比较基准	本基金业绩比较基准=中证全债指数×90%+沪深 300 指数×10%
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中的较低风险品种，其预期风险与预期收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		海富通基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	奚万荣	田青
	联系电话	021-38650891	010-67595096
	电子邮箱	wrxi@hftfund.com	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		40088-40099	010-67595096
传真		021-33830166	010-66275853
注册地址		上海市浦东新区陆家嘴花园石桥路 66 号东亚银行金融大厦 36-37 层	北京市西城区金融大街 25 号
办公地址		上海市浦东新区陆家嘴花园石桥路 66 号东亚银行金融大厦 36-37 层	北京市西城区闹市口大街 1 号院 1 号楼
邮政编码		200120	100033
法定代表人		张文伟	王洪章

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》和《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.hftfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人的住所

2.5 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)	上海市浦东新区陆家嘴环路 1318 号星

所	普通合伙)	展银行大厦 6 楼
注册登记机关	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		2013 年	2012 年
	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金 (2014 年 1 月 1 日-2014 年 9 月 1 日)	海富通稳进增利债券型证券投资基金 (LOF) (2014 年 9 月 2 日-2014 年 12 月 31 日)		
本期已实现收益	8,072,751.62	12,265,791.70	21,422,071.04	20,854,271.87
本期利润	16,721,904.14	11,831,806.59	10,393,046.41	25,414,572.48
加权平均基金份额本期利润	0.0758	0.1331	0.0471	0.1153
本期加权平均净值利润率	6.29%	10.28%	3.98%	10.57%
本期基金份额净值增长率	6.43%	15.74%	4.14%	11.27%
3.1.2 期末数据和指标	2014 年末		2013 年末	2012 年末
期末可供分配利润	52,470,761.04	14,949,729.32	40,189,884.14	22,975,938.38
期末可供分配基金份额利润	0.2379	0.4109	0.1823	0.1042
期末基金资产净值	277,424,53.73	52,976,702.95	260,702,449.59	250,309,403.18
期末基金份额净值	1.258	1.456	1.182	1.135
3.1.3 累计期末指标	2014 年末		2013 年末	2012 年末
基金份额累计净值增长率	25.80%	15.74%	18.20%	13.50%

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

3、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)。

3.2 基金净值表现

3.2.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

3.2.1.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	净值增长率①	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	3.54%	0.15%	2.23%	0.10%	1.31%	0.05%
过去六个月	5.63%	0.16%	4.17%	0.11%	1.46%	0.05%
过去一年	7.34%	0.20%	3.94%	0.13%	3.40%	0.07%
过去三年	25.80%	0.20%	11.87%	0.15%	13.93%	0.05%
自基金合同生效起至今	25.80%	0.20%	11.95%	0.15%	13.85%	0.05%

注：海富通稳进增利业绩比较基准=中证全债指数×90%+沪深300指数×10%。再平衡频率为月度。月初以来(MTD)业绩比较基准收益率计算公式如下：海富通稳进增利业绩比较基准 MTD 收益率=中证全债指数 MTD 收益率×90%+沪深300指数 MTD 收益率×10%。

3.2.1.2 自基金合同生效以来基金累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

海富通稳进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9月1日至2014年9月1日)

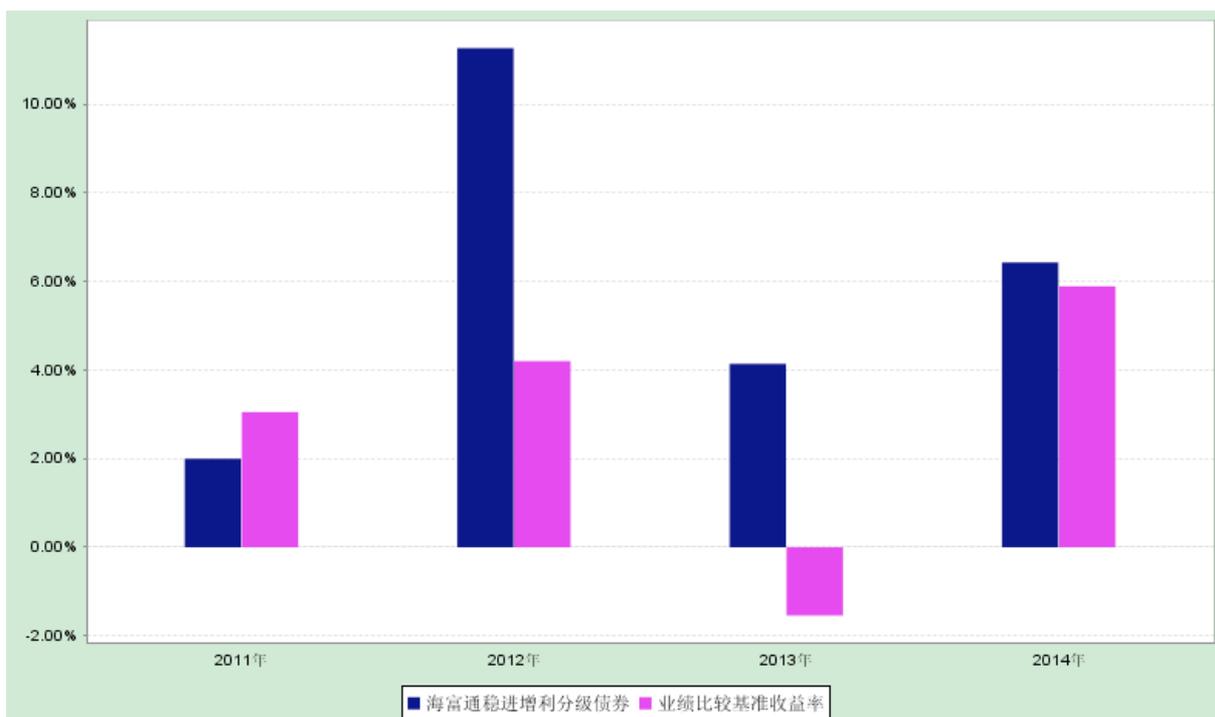


注：按照本基金合同规定，本基金建仓期为基金合同生效之日起六个月。建仓期结束时本基金的各项投资比例已达到基金合同第十四部分（二）投资范围、（六）投资限制中规定的各项比例。

3.2.1.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

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图



注：本基金合同生效日为 2011 年 9 月 1 日。图中列示的 2011 年度基金净值增长率期间为 2011 年 9 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。本基金转型日为 2014 年 9 月 1 日，图中列示的 2014 年度基金净值增长率期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日。

3.2.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

3.2.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	净值增长率①	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	14.02%	0.94%	7.08%	0.23%	6.94%	0.71%
自基金转型起至今	15.74%	0.82%	8.38%	0.21%	7.36%	0.61%

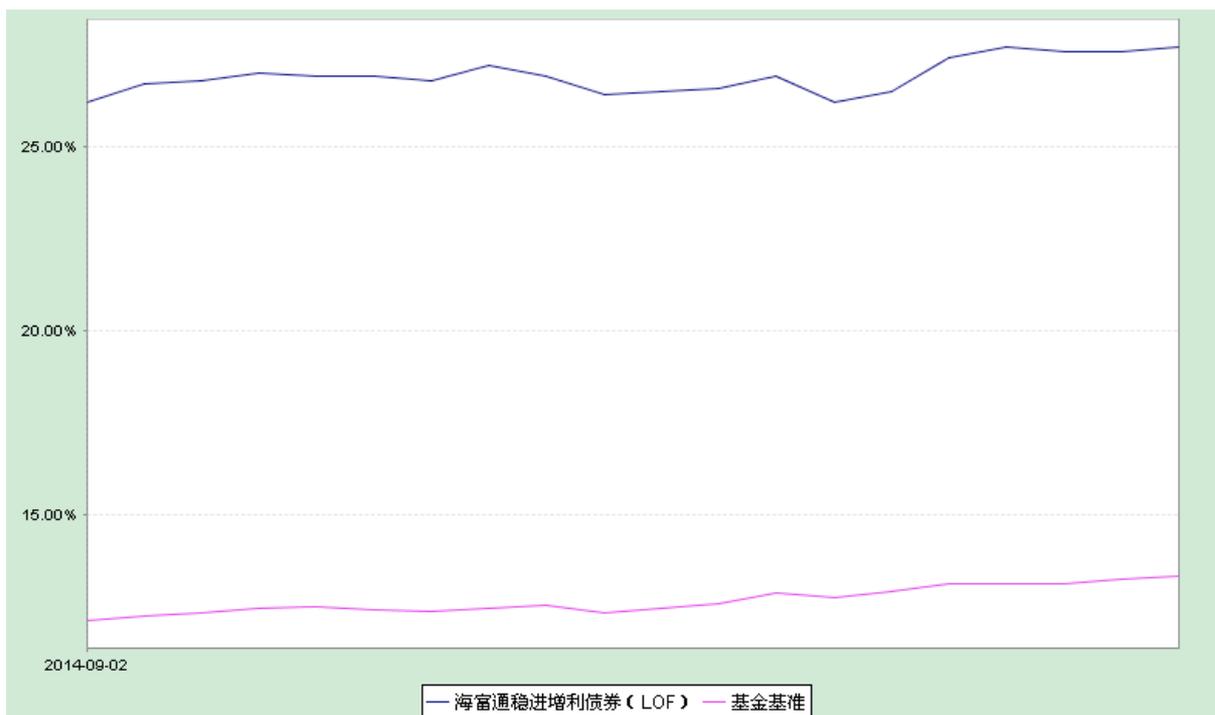
注：海富通稳进增利业绩比较基准=中证全债指数×90%+沪深 300 指数×10%。再平衡频率为月度。月初以来(MTD)业绩比较基准收益率计算公式如下：海富通稳进增利业绩比较基准 MTD 收益率=中证全债指数 MTD 收益率×90%+沪深 300 指数 MTD 收益率×10%。

3.2.2.2 自基金转型以来基金累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

海富通稳进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 9 月 2 日至 2014 年 12 月 31 日）



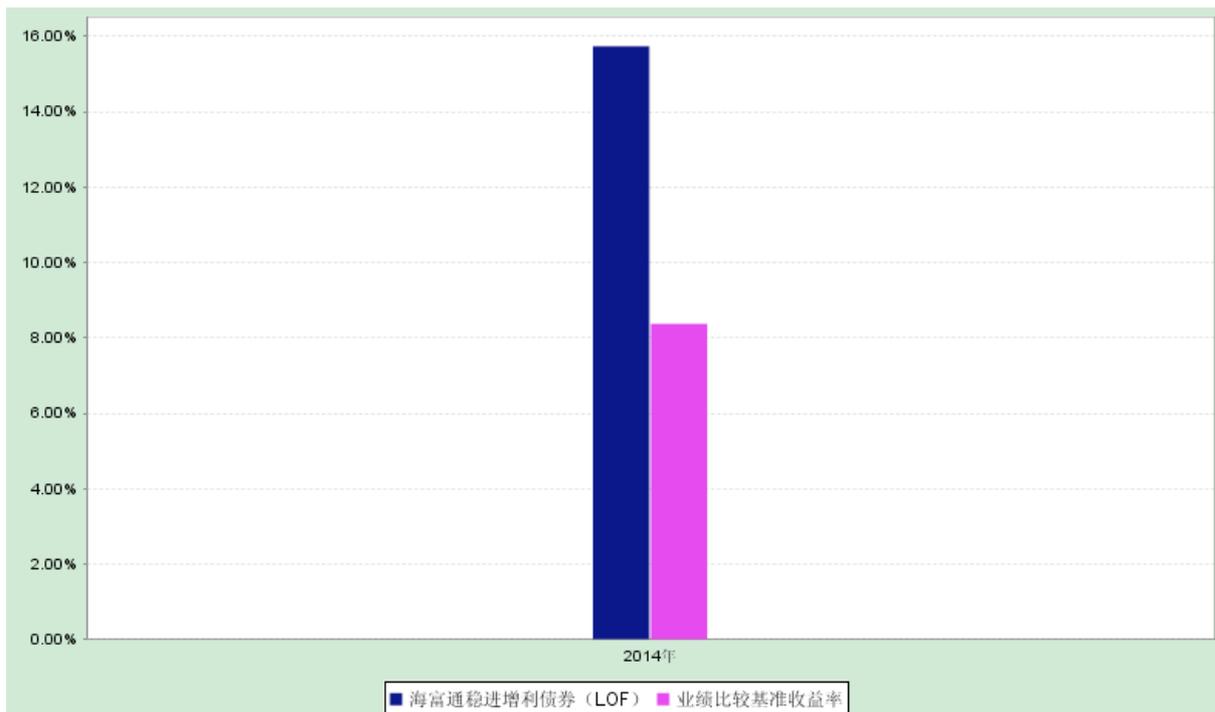
注：1、本基金转型日期为 2014 年 9 月 1 日，截止报告期末，本基金转型未满一年。

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

3.2.2.3 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

海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

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图



注：本基金转型日为 2014 年 9 月 1 日，图中列示的 2014 年度基金净值增长率期间为 2014 年 9 月 2 日至 2014 年 12 月 31 日。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

年度	每 10 份基金 份额分 红数	现金形式发放 总额	再投资形式发放 总额	年度利润分配 合计	备注
2014	-	-	-	-	-
2013	-	-	-	-	-
2012	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

注：本基金过去三年未发生利润分配的情况。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

基金管理人海富通基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[2003]48 号文批准，由海通证券股份有限公司和富通基金管理公司（现更名为“法国巴黎投资管理 BE 控股公司”）于 2003 年 4 月 1 日共同发起设立。截至 2014 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 32 只公募基金：海富通精选证券投资基金、海富通收益增长证券投资基金、海富通货币市场证券投资基金、海富通股票证券投资基金、海富通强化回报混合型证券投资基金、海富通风格优势股票型证券投资基金、海富通精选贰号混合型证券投资基金、海富通中国海外精选股票型证券投资基金、海富通稳健添利债券型证券投资基金、海富通领先成长股票型证券投资基金、海富通中证 100 指数证券投资基金（LOF）、海富通中小盘股票型证券投资基金、上证周期行业 50 交易型开放式指数证券投资基金、海富通上证周期行业 50 交易型开放式指数证券投资基金联接基金、海富通稳固收益债券型证券投资基金、海富通大中华精选股票型证券投资基金、上证非周期行业 100 交易型开放式指数证券投资基金、海富通上证非周期行业 100 交易型开放式指数证券投资基金联

接基金、海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）、海富通国策导向股票型证券投资基金、海富通中证内地低碳经济主题指数证券投资基金、海富通现金管理货币市场基金、海富通养老收益混合型证券投资基金、海富通一年定期开放债券型证券投资基金、海富通双利分级债券型证券投资基金、海富通内需热点股票型证券投资基金、海富通纯债债券型证券投资基金、海富通双福分级债券型证券投资基金、海富通季季增利理财债券型证券投资基金、上证可质押城投债交易型开放式指数证券投资基金、海富通阿尔法对冲混合型发起式证券投资基金、海富通新内需灵活配置混合型证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
邵佳民	本基金的基金经理；海富通稳健添利债券基金经理；海富通强化回报混合基金经理；海富通稳固收益债券基金经理；总经理助理	2013-01-06	-	17年	硕士，持有基金从业人员资格证书。历任海通证券公司固定收益部债券业务助理、债券销售主管、债券分析师、债券投资部经理。2003年4月加入海富通基金管理有限公司，历任固定收益分析师、基金经理、固定收益组合管理部总监、投资副总监，现任总经理助理。2005年1月至2008年2月任海富通货币基金经理，2006年5月起任海富通强化回报混合基金经理，2008年10月至2015年1月任海富通稳健添利债券基金经理，2010年11月至2015年1月任海富通稳固收益债券基金经理，2013年1月至2015年1月任海富通稳进增利债券（LOF）基金经理。
凌超	本基金的	2014-12-01	-	8年	硕士，持有基金从业人员资格证书，先后任职

	基金 经理， 海富 通现 金管 理货 币基 金经 理；海 富通 一年 定开 债券 基金 经理； 海富 通稳 固收 益债 券基 金经 理；海 富通 纯债 债券 基金 经理			于长江证券股份有限公司、光大保德信基金管理有限公司，曾任光大保德信货币基金经理。2006 年 7 月至 2009 年 6 月在长江证券股份有限公司先后担任债券高级研究员、投资经理；2009 年 7 月至 2010 年 2 月在光大保德信基金管理有限公司担任债券研究员，2010 年 2 月至 2010 年 8 月担任光大保德信增利收益债券基金经理助理，2010 年 9 月至 2012 年 2 月担任光大保德信货币基金经理；2012 年 3 月加入海富通基金管理有限公司，2013 年 3 月起，任海富通现金管理货币基金经理。2013 年 12 月起兼任海富通一年定开债券基金经理。2014 年 4 月起兼任海富通纯债债券基金经理。2014 年 12 月起兼任海富通稳固收益债券和海富通稳进增利债券（LOF）基金经理。
--	--	--	--	---

注：1、对基金的首任基金经理，其任职日期指基金合同生效日，离任日期指公司做出决定之日；非首任基金经理，其任职日期和离任日期均指公司做出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准：自参加证券行业的相关工作开始计算。

3、本公司于 2015 年 1 月 24 日发布公告，自 2015 年 1 月 23 日起，邵佳民先生不再担任本基金基金经理。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人认真遵循《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同的规定，本着诚实信用、勤勉尽职的原则管理和运用基金资产，

没有发生损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

公司根据证监会 2011 年发布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的具体要求，持续完善了公司投资交易业务流程和公平交易制度。制度和流程覆盖了境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，涵盖了授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。同时，公司投资交易业务组织架构保证了各投资组合投资决策相对独立，确保其在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。同时，公司建立了严格的投资交易行为监控制度，公司投资交易行为监控体系由交易室、投资部、监察稽核部和风险管理部组成，各部门各司其职，对投资交易行为进行事前、事中和事后的全程监控，保证公平交易制度的执行和实现。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

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

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

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金进行可能导致不公平交易和利益输送的异常交易，未发生投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的情形。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2014 年国内经济基本面较为疲弱，经济向好预期逐渐降温，加之央行采取的预调微调货币政策，在保持流动性总量适度充裕的同时引导市场利率下行，资金面整体稳中趋松，债券市场呈现出明显的“牛市”格局，中债指数持续上涨，债券收益率曲线震荡下行。截至 2014 年 12 月 31 日，中债新综合指数（净价）全年上涨 5.54%；中债新综合指数（财富）全年上涨 10.34%，创下 2012 年以来的第二大年度涨幅。中债固定利率国债、政策性金融债、企业债（AAA 级）和中短期票据（AAA 级）平均收益率分别较上年末下行 100、152、136 和 144 个基点。

2014 年年中以来股市强势上涨，沪港通、一带一路、降息等政策红利以及股市财富效应带来的居民资产配置调整成为股市重要推动力。在股市推动下转债亦是“水涨船高”，转债个券也全线上涨，部分转债触发赎回并实现转股。

本基金上半年操作较为稳健，下半年权益市场复苏，操作也变得较为积极。全年维持中短久期，下半年增加了权益类资产的配置，为投资人创造了较高收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期，原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金（2014.1.1-2014.9.1）基金份额净值增长率为 6.43%，同期业绩比较基准收益率为 5.89%。海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）（2014.9.2-2014.12.31）基金份额净值增长率为 15.74%，同期业绩比较基准收益率为 8.38%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

基本面估计在一季度难改弱勢，而通缩风险未消，短期看基本面对利率债长端仍有支撑，但从全年看，随着各项托底政策的效力逐步显现，经济下滑速度可能有所放缓。货币政策预计仍以定向宽松为主，但也不排除进一步降息或降准的可能，主要取决于政府和央行对经济走势以及汇率等因素的考量。对于利率债而言，2015 年全年或许难有系统性机会，预计整体收益率大概率将在一定区间内波动，如想突破需等待进一步宽松信号的出现。信用债方面，在当前经济动能不足、通缩风险加剧的背景下，部分周期性行业基本面还未有触底，因此仍需警惕信用风险。转债方面，某种意义上讲仍是“进可攻”、

“退可守”，目前阶段仍具有较高的投资价值，全年看转债也有较高的波段操作价值。

2015年，本基金将维持目前的组合结构，积极把握市场机会，更加注意组合的结构平衡与节奏的把握，争取为持有人带来更好的回报。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2014年，基金管理人监察稽核工作根据独立、客观、公正的原则，通过现场检查、系统监控、人员询问、重点抽查等一系列方式开展工作，强化对基金运作和公司运营的合规性监察，督促业务部门不断改进内部控制和风险管理，并按规定定期出具监察稽核报告报送监管机关、董事长和公司管理层。

本报告期内，本基金管理人内部监察稽核工作的重点包括以下几个方面：

一、持续完善公司的规章制度，健全内部控制体系，落实内控责任。

监察稽核部组织各部门结合新业务和新法规的要求，对内部制度和流程进行更新，为公司业务开展提供有效的制度保障，并及时更新合规注意事项卡，以强化岗位职责，满足业务发展和相关法规要求，为基金持有人谋求最大利益提供有力的保障。

二、加强对公司和基金日常运作的合规审核

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

三、有效推进反洗钱工作

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

四、加强投资者教育，培养投资者风险意识和投资理念

本报告期内，监察稽核部会同相关部门鼓励投资者进行长期投资，持续不断和投资

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

五、强化法规学习，开展内控培训，培养员工的风险防范意识。

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

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

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人设立估值委员会，委员会成员具有 3 年以上的基金及相关行业工作经验、专业技术技能，并且能够在估值委员会相关工作中保持独立性。估值委员会负责制定、更新本基金管理人管理的基金的估值政策和程序。

估值委员会下设估值工作小组。估值工作小组充分听取相关部门的建议，并和相关托管人充分协商后，向估值委员会提交估值建议报告以及估值政策和程序评估报告，以便估值委员会决策。估值政策经估值委员会审阅同意，并经本公司总裁办公会批准后实施。

基金会计部按照批准后的估值政策进行估值。

除了投资总监外，其他基金经理不是估值委员会和估值工作小组的成员，不参与估值政策的决策。但是对于非活跃投资品种，基金经理可以向估值工作小组提供估值建议。

上述参与估值流程各方之间无任何重大利益冲突。

对于在交易所上市的证券，采用交易所发布的行情信息来估值。对于固定收益品种，采用证券投资基金估值工作小组免费提供的固定收益品种的估值处理标准。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金合同的规定，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 12 次，每次分配比例不得低于可供分配收益的 20%。

本基金本报告期内未进行利润分配，但符合基金合同规定。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金本报告期无需要说明的情形。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，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基金托管人应尽的义务。

5.2 托管人对报告期内本基金运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，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

本托管人复核审查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。

§ 6 审计报告

6.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

普华永道中天审字(2015)第 20639 号

海富通稳进增利分级债券型证券投资基金全体基金份额持有人：

我们审计了后附的海富通稳进增利分级债券型证券投资基金(以下简称“海富通稳进增利债券基金”)的财务报表，包括 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)的资产负债表、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

6.1.1 管理层对财务报表的责任

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

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

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

6.1.2 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

6.1.3 审计意见

我们认为，上述海富通稳进增利债券基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了海富通稳进增利债券基金2014年9月1日(封闭期届满日)的财务状况以及2014年1月1日至2014年9月1日(封闭期届满日)止期间的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师 薛竞 叶尔甸

上海市浦东新区陆家嘴环路1318号星展银行大厦6楼

2015-03-25

6.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

普华永道中天审字(2015)第20640号

海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人：

我们审计了后附的海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)(以下简称“海富通稳进增利债券基金”)的财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表、2014年9月2日(转型后首日)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。

6.2.1 管理层对财务报表的责任

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

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

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

6.2.2 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审

会计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

6.2.3 审计意见

我们认为，上述海富通稳进增利债券基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了海富通稳进增利债券基金 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 9 月 2 日(转型后首日)至 2014 年 12 月 31 日止期间的的经营成果和基金净值变动情况。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师 薛竞 叶尔甸

上海市浦东新区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 6 楼

2015-03-25

§ 7 年度财务报表

7.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

7.1.1 资产负债表

会计主体：海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

报告截止日：2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)

单位：人民币元

资产	附注号	本期末	上年度末
----	-----	-----	------

		2014年9月1日 (封闭期届满日)	2013年12月31日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	1,081,024.57	2,288,180.50
结算备付金		1,743,764.51	1,333,066.86
存出保证金		18,245.11	17,578.25
交易性金融资产	7.4.7.2	260,255,030.00	239,180,137.00
其中: 股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		260,255,030.00	239,180,137.00
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	15,000,000.00	14,000,000.00
应收证券清算款		3,330,074.37	-
应收利息	7.4.7.5	7,135,859.84	6,867,378.63
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	19,890.50	-
资产总计		288,583,888.90	263,686,341.24
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年9月1日 (封闭期届满日)	上年度末 2013年12月31日
负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		6,600,000.00	-
应付证券清算款		3,698,757.27	1,990,426.80
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		169,114.48	154,010.70
应付托管费		48,318.40	44,003.05
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	400.00	6,952.90
应交税费		398,498.20	398,498.20

应付利息		3,792.06	-
应付利润			-
递延所得税负债			-
其他负债	7.4.7.8	240,654.76	390,000.00
负债合计		11,159,535.17	2,983,891.65
所有者权益：			
实收基金	7.4.7.9	220,512,565.45	220,512,565.45
未分配利润	7.4.7.10	56,911,788.28	40,189,884.14
所有者权益合计		277,424,353.73	260,702,449.59
负债和所有者权益总计		288,583,888.90	263,686,341.24

注：报告截止日 2014 年 9 月 1 日（封闭期届满日），基金份额净值 1.258 元，基金份额总额 220,512,565.45 份，其中 A 类基金份额 176,410,051.34 份，B 类基金份额 44,102,514.11 份。

7.1.2 利润表

会计主体：海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2014年1月1日至2014年9 月1日（封闭期届满日）	上年度 2013年1月1日至2013年12 月31日
一、收入		18,926,545.21	15,506,960.15
1. 利息收入		9,103,573.22	13,056,171.34
其中：存款利息收入	7.4.7.11	31,569.37	87,709.17
债券利息收入		8,951,701.45	12,804,379.13
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		120,302.40	164,083.04
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		1,173,819.47	13,469,068.20
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-387,006.03	-1,185,014.62
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	1,560,825.50	14,654,082.82
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	8,649,152.52	-11,029,024.63

4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	-	10,745.24
减：二、费用		2,204,641.07	5,113,913.74
1. 管理人报酬		1,243,130.03	1,827,253.18
2. 托管费		355,180.01	522,072.28
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	9,986.05	195,045.07
5. 利息支出		286,624.66	2,078,745.30
其中：卖出回购金融资产支出		286,624.66	2,078,745.30
6. 其他费用	7.4.7.20	309,720.32	490,797.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,721,904.14	10,393,046.41
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,721,904.14	10,393,046.41

7.1.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

本报告期：2014年1月1日至2014年9月1日(封闭期届满日)

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年9月1日（封闭期届满日）		
	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）	220,512,565.45	40,189,884.14	260,702,449.59
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	16,721,904.14	16,721,904.14
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）	220,512,565.45	56,911,788.28	277,424,353.73
项目	上年度可比期间 2013年1月1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）	220,512,565.45	29,796,837.73	250,309,403.18

二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	10,393,046.41	10,393,046.41
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）	220,512,565.45	40,189,884.14	260,702,449.59

报告附注为财务报表的组成部分

本报告页码从 7.1.1 至 7.1.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：张文伟，主管会计工作负责人：陶网雄，会计机构负责人：张琦

7.1.4 报表附注

7.1.4.1 基金基本情况

海富通稳进增利分级债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监基金字[2011]第 907 号《关于核准海富通稳进增利分级债券型证券投资基金募集的批复》核准,由海富通基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,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)。首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 220,476,482.86 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(2011)第 338 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》于 2011 年 9 月 1 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 220,512,565.45 份基金份额,其中认购资金利息折合 36,082.59 份基金份额。本基金的基金管理人为海富通基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》和《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金招募说明书》并报中国证监会备案,本基金基金合同生效后,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)。本基金通过场外、场内两种方式公开发售。基金发售结束后,场外、场内认购的全部份额将按 8:2 的比率

确认为增利 A 份额与增利 B 份额。两类基金份额的基金资产合并运作。在本基金封闭期，增利 A 份额与增利 B 份额同时在深圳证券交易所分别上市和交易。本基金增利 A 份额和增利 B 份额在封闭期末具有不同的资产及收益的分配安排，即增利 A 份额和增利 B 份额的风险和收益特性不同。投资人可自由选择申购某一类别的基金份额，但各类别基金份额之间不能相互转换。

根据《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》，本基金的封闭期于基金合同生效日后三年，即 2014 年 9 月 1 日到期。本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司于 2014 年 8 月 26 日发布《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金之增利 A、增利 B 终止上市的公告》，向深圳交易所申请终止本基金之增利 A、增利 B 的基金份额上市交易，并获得深圳证券交易所《终止上市通知书》（深证上[2014] 302 号）的同意。本基金于 2014 年 8 月 29 日进行基金份额权益登记，2014 年 9 月 1 日终止上市。本基金在封闭期届满后，按照基金合同在封闭期内的资产及收益的分配约定分别对增利 A 份额和增利 B 份额计算封闭期末基金份额净值，并以各自的份额净值为基础，按照本基金的基金份额净值转换为同一上市开放式基金（LOF）的份额。基金份额转换完成后，本基金更名为“海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为依法公开发行、上市的债券，包括国债，金融债，公司债券，可转换债券，资产支持证券，中央银行票据，债券回购，银行定期存款，大额存单以及中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具。本基金投资于债券等固定收益类资产的比例不低于基金资产的 80%，投资于股票（包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票）等权益类证券的比例不超过基金资产的 20%，且权证投资不超过基金资产净值的 3%；基金转为上市开放式基金（LOF）后，本基金将保持不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券。本基金的业绩比较基准为中证全债指数×90%+沪深 300 指数×10%。

本财务报表由本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司于 2015 年 3 月 25 日批准报出。

7.1.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国

证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和半年度报告〉》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《海富通稳进增利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发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.1.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)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 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)的财务状况以及 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.1.4.4 重要会计政策和会计估计

7.1.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 9 月 1 日(封闭期届满日)止期间。

7.1.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.1.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金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卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.1.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

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

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者（3）该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

7.1.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的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事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

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

（3）当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场

参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.1.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

7.1.4.4.7 实收基金

封闭期内实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额。每份基金份额面值为 1.00 元。

7.1.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量

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

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

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

7.1.4.4.9 费用的确认和计量

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

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

7.1.4.4.10 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.1.4.4.11 分部报告

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

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.1.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

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

在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

7.1.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.1.4.5.1 会计政策变更的说明

财政部于2014年颁布《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》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《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》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。上述准则对本基金本报告期无重大影响。

7.1.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.1.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.1.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税财税[1998]55号《关于证券投资基金税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、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。

(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。自 2013 年 1 月 1 日起，对基金从上市公司取得的股息红利所得，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。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1% 的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

7.1.4.7 重要财务报表项目的说明

7.1.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2014 年 9 月 1 日（封闭期届满日）	上年度末 2013 年 12 月 31 日
活期存款	1,081,024.57	2,288,180.50
定期存款	-	-
其他存款	-	-
合计	1,081,024.57	2,288,180.50

7.1.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2014年9月1日（封闭期届满日）		
		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	245,815,646.60	250,069,030.00	4,253,383.40
	银行间市场	9,998,356.16	10,186,000.00	187,643.84
	合计	255,814,002.76	260,255,030.00	4,441,027.24
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		255,814,002.76	260,255,030.00	4,441,027.24
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	191,802,820.37	189,602,137.00	-2,200,683.37
	银行间市场	51,585,441.91	49,578,000.00	-2,007,441.91
	合计	243,388,262.28	239,180,137.00	-4,208,125.28
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		243,388,262.28	239,180,137.00	-4,208,125.28

7.1.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

7.1.4.7.4 买入返售金融资产

7.1.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目		本期末 2014年9月1日（封闭期届满日）	
		账面余额	其中：买断式逆回购
交易所买入返售证券		15,000,000.00	-
银行间买入返售证券			
合计		15,000,000.00	-
项目		上年度末 2013年12月31日	

	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所买入返售证券	14,000,000.00	-
银行间买入返售证券	-	-
合计	14,000,000.00	-

7.1.4.7.4.2 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未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.1.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2014年9月1日（封闭期届满日）	上年度末 2013年12月31日
应收活期存款利息	10,491.16	293.57
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	4,123.30	660.78
应收债券利息	7,121,187.50	6,866,415.59
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
其他	57.88	8.69
合计	7,135,859.84	6,867,378.63

7.1.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2014年9月1日（封闭期届满日）	上年度末 2013年12月31日
其他应收款	-	-
待摊费用	19,890.50	-
其他存款	-	-
合计	19,890.50	-

7.1.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2014年9月1日 （封闭期届满日）	上年度末 2013年12月31日
交易所市场应付交易费用	-	6,777.90
银行间市场应付交易费用	400.00	175.00
合计	400.00	6,952.90

7.1.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014年9月1日（封闭期届满日）	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		
应付后端申购费		
债券利息税		
预提费用	240,654.76	390,000.00
银行手续费		
合计	240,654.76	390,000.00

7.1.4.7.9 实收基金

海富通稳进增利分级债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年9月1日（封闭期届满日）	
	基金份额	账面金额
上年度末	176,410,051.34	176,410,051.34
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	176,410,051.34	176,410,051.34

海富通稳进增利分级债券 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年9月1日（封闭期届满日）	
	基金份额	账面金额
上年度末	44,102,514.11	44,102,514.11
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	44,102,514.11	44,102,514.11

7.1.4.7.10 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	44,398,009.42	-4,208,125.28	40,189,884.14
本期利润	8,072,751.62	8,649,152.52	16,721,904.14
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	52,470,761.04	4,441,027.24	56,911,788.28

7.1.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日-2014年9月1日 (封闭期届满日)	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
活期存款利息收入	19,427.67	42,256.46
交易所买入返售证券	-	-
合计	-	-
结算备付金利息收入	11,943.84	44,583.37
其他	197.86	869.34
合计	31,569.37	87,709.17

7.1.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日-2014年9月1日(封 闭期届满日)	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
卖出股票成交总额	2,139,481.57	62,809,419.53
减：卖出股票成本总额	2,526,487.60	63,994,434.15
买卖股票差价收入	-387,006.03	-1,185,014.62

7.1.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日-2014年9月1 日(封闭期届满日)	上年度可比期间 2013年1月1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	268,925,446.27	698,015,215.63
减：卖出债券(、债转股及债券 到期兑付)成本总额	262,200,274.99	668,941,630.55
减：应收利息总额	5,164,345.78	14,419,502.26
买卖债券差价收入	1,560,825.50	14,654,082.82

7.1.4.7.14 贵金属投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无贵金属投资收益。

7.1.4.7.15 衍生工具收益

本基金本报告期及上年度可比期间无衍生工具投资收益。

7.1.4.7.16 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股利收益。

7.1.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014年1月1日至2014年9月1日 (封闭期届满日)	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
1. 交易性金融资产	8,649,152.52	-11,029,024.63
——股票投资	-	-29,465.02
——债券投资	8,649,152.52	-10,999,559.61
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	8,649,152.52	-11,029,024.63

7.1.4.7.18 其他收入

项目	本期 2014年1月1日至2014年9月1日(封 闭期届满日)	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
基金赎回费收入	-	-
退还证券交易监管费收入	-	10,745.24
配债手续费返还	-	-
印花税手续费返还	-	-
合计	-	10,745.24

7.1.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年9月1日(封闭期届 满日)	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日
交易所市场交易费用	9,386.05	193,270.07
银行间市场交易费用	600.00	1,775.00
合计	9,986.05	195,045.07

7.1.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年9月1日 (封闭期届满日)	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日

审计费用	40,108.72	60,000.00
信息披露费	200,546.04	330,000.00
债券托管账户维护费	27,000.00	36,000.00
其他	400.00	400.00
上市费	40,109.50	60,000.00
银行划款手续费	1,556.06	4,397.91
合计	309,720.32	490,797.91

7.1.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.1.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

7.1.4.8.2 资产负债表日后事项

本基金于2014年8月29日进行基金份额权益登记，2014年9月1日终止上市。本基金在封闭期届满后，按照基金合同在封闭期内的资产及收益的分配约定分别对增利A份额和增利B份额计算封闭期末基金份额净值，并以各自的份额净值为基础，按照本基金的基金份额净值转换为同一上市开放式基金（LOF）的份额。基金份额转换完成后，本基金更名为“海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）”。

7.1.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
海富通基金管理有限公司（“海富通”）	基金管理人、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司（“中国建设银行”）	基金托管人、基金销售机构
海通证券股份有限公司（“海通证券”）	基金管理人的股东、基金销售机构
法国巴黎投资管理 BE 控股公司（BNP Paribas Investment Partners BE Holding）	基金管理人的股东

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.1.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.1.4.10.1 关联方交易单元进行的交易

7.1.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日-2014年9月1日（封 闭期届满日）		上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12 月31日	
	成交金额	占当期股 票成交总 额的比例	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例
海通证券	-	-	2,741,833.00	2.22%

7.1.4.10.1.2 权证交易

本基金本期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.1.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年1月1日-2014年9月1日（封闭期届满日）			
	当期 佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
海通证券	-	-	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
海通证券	2,496.15	2.29%	2,496.15	36.83%

注：1. 上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。

2. 该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

7.1.4.10.2 关联方报酬**7.1.4.10.2.1 基金管理费**

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日-2014年9月1日 （封闭期届满日）	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月31 日
当期发生的基金应支付的管理费	1,243,130.03	1,827,253.18
其中：支付销售机构的客户维护费	159,928.47	240,620.19

注：支付基金管理人海富通基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.7% 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 0.7% / 当年天数。

7.1.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日-2014年9月1日 （封闭期届满日）	上年度可比期间 2013年1月1日至2013年12月 31日

当期发生的基金应支付的托管费	355,180.01	522,072.28
----------------	------------	------------

注：支付基金托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值 0.2% 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 × 0.2% / 当年天数。

7.1.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本年度及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.1.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.1.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.1.4.10.4.2 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

本基金本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

7.1.4.10.5 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1月1日-2014年9月1日(封闭期届满日)		上年度可比期间 2013年1月1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
中国建设银行	1,081,024.57	19,427.67	2,288,180.50	42,256.46

注：本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管，按银行同业利率计息。

7.1.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方购买其承销的证券。

7.1.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

7.1.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未实施利润分配。

7.1.4.12 期末(2014年9月1日)本基金持有的流通受限证券

7.1.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：债券										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位：张)	期末成本总额	期末估值总额	备注
128007	通鼎转债	2014-08-20	2014-09-05	未上市可	100.00	100.00	4,430	443,000.00	443,000.00	-

				转债					
--	--	--	--	----	--	--	--	--	--

7.1.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

本基金本期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.1.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.1.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末无从事银行间市场债券正回购交易作为抵押的债券。

7.1.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2014 年 9 月 1 日（封闭期届满日）止，本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 6,600,000.00 元，于 2014 年 9 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。

7.1.4.13 金融工具风险及管理

7.1.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金是一只债券型证券投资基金，属于中低风险品种。本基金投资的金融工具主要为股票投资和债券投资等。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡以实现“风险和收益高于保本基金而低于平衡型基金，谋求稳定和可持续的绝对收益”的风险收益目标。

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

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

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

7.1.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合同责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的

活期银行存款存放在本基金的托管行中国建设银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

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

7.1.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末及上期末无短期信用评级的债券投资。

7.1.4.13.2.2 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1月1日-2014年9 月1日（封闭期届满日）	上年末 2013年12月31日
AAA	49,548,980.00	10,242,811.00
AAA 以下	103,074,050.00	228,937,326.00
未评级	107,632,000.00	-
合计	260,255,030.00	239,180,137.00

注：未评级部分为政策性金融债。

7.1.4.13.3 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来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门对流动性指标进行持续的监测和分析，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金投资于一家公司发行的股票市值不超过基金资产净值的10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券不得超过该证券的10%。本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，因此除附注7.4.12中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能以合理价格适时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。

于2014年9月1日（封闭期届满日），除卖出回购金融资产款余额中有6,600,000.00元将在一个月以内到期且计息（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，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.1.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格

因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.1.4.13.4.1 利率风险

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

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

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

7.1.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2014年9月1日 (封闭期届满日)	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	1,081,024.57	-	-	-	1,081,024.57
结算备付金	1,743,764.51	-	-	-	1,743,764.51
存出保证金	18,245.11	-	-	-	18,245.11
交易性金融资产	43,004,830.00	191,384,400.00	25,865,800.00	-	260,255,030.00
买入返售金融资产	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
应收证券清算款	-	-	-	3,330,074.37	3,330,074.37
应收利息	-	-	-	7,135,859.84	7,135,859.84
其他资产	-	-	-	19,890.50	19,890.50
资产总计	60,847,864.19	191,384,400.00	25,865,800.00	10,485,824.71	288,583,888.90
负债					
卖出回购金融资产款	6,600,000.00	-	-	-	6,600,000.00
应付证券清算款	-	-	-	3,698,757.27	3,698,757.27

应付管理人报酬	-	-	-	169,114.48	169,114.48
应付托管费	-	-	-	48,318.40	48,318.40
应付交易费用	-	-	-	400.00	400.00
应交税费	-	-	-	398,498.20	398,498.20
应付利息	-	-	-	3,792.06	3,792.06
其他负债	-	-	-	240,654.76	240,654.76
负债总计	6,600,000.00	-	-	4,559,535.17	11,159,535.17
利率敏感度缺口	54,247,864.19	191,384,400.00	25,865,800.00	5,926,289.54	277,424,353.73
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	2,288,180.50	-	-	-	2,288,180.50
结算备付金	1,333,066.86	-	-	-	1,333,066.86
存出保证金	17,578.25	-	-	-	17,578.25
交易性金融资产	-	92,577,457.00	146,602,680.00	-	239,180,137.00
买入返售金融资产	14,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00
应收证券清算款	-	-	-	-	0.00
应收利息	-	-	-	6,867,378.63	6,867,378.63
资产总计	17,638,825.61	92,577,457.00	146,602,680.00	6,867,378.63	263,686,341.24
负债					
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	1,990,426.80	1,990,426.80
应付管理人报酬	-	-	-	154,010.70	154,010.70
应付托管费	-	-	-	44,003.05	44,003.05
应付交易费用	-	-	-	6,952.90	6,952.90
应交税费	-	-	-	398,498.20	398,498.20
应付利息	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	390,000.00	390,000.00

负债总计	-	-	-	2,983,891.65	2,983,891.65
利率敏感度缺口	17,638,825.61	92,577,457.00	146,602,680.00	3,883,486.98	260,702,449.59

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

7.1.4.13.4.1.2 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9月1日(封闭期届满日)	上年度末 2013年12月31日
	市场利率下降25个基点	增加约44.00	增加约248.00
	市场利率上升25个基点	减少约42.00	减少约244.00

注：金额为约数,精确到万元。

7.1.4.13.4.2 外汇风险

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

7.1.4.13.4.3 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。本基金投资于债券类资产(含可转换债券)的比例不低于基金资产的80%，非固定收益类金融工具的投资比例不超过基金资产的20%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定

期运用多种定量方法对基金进行风险度量，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

于2014年9月1日（封闭期届满日），本基金未持有交易性权益类投资（2013年12月31日：同），因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响（2013年12月31日：同）。

7.1.4.14 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2014年9月1日（封闭期届满日），本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为249,626,030.00元，属于第二层次的余额为10,629,000.00元，无属于第三层次的余额（2013年12月31日：第一层次189,602,137.00元，第二层次49,578,000.00元，无属于第三层次的余额）。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于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2014年9月1日（封闭期届满日），本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产（2013年12月31日：同）。

(d) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

7.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

7.2.1 资产负债表

会计主体：海富通稳进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
资 产：		
银行存款	7.4.7.1	1,908,267.27
结算备付金		370,305.44
存出保证金		31,585.75
交易性金融资产	7.4.7.2	79,862,390.78
其中：股票投资		10,277,127.48
基金投资		-
债券投资		69,585,263.30
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
应收证券清算款		488,275.02
应收利息	7.4.7.5	1,281,333.37
应收股利		-
应收申购款		6,051.78
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		83,948,209.41
负债和所有者权益		2014年12月31日
负 债：	附注号	
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债	7.4.7.3	-
卖出回购金融资产款		30,000,000.00
应付证券清算款		-
应付赎回款		441,882.50
应付管理人报酬		31,512.62
应付托管费		9,003.60
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	80,873.04
应交税费		78,000.00

应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	330,234.70
负债合计		30,971,506.46
所有者权益：		
实收基金		36,384,844.69
未分配利润	7.4.7.9	16,591,858.26
所有者权益合计	7.4.7.10	52,976,702.95
负债和所有者权益总计		83,948,209.41

注：报告截止日2014年12月31日，基金份额净值1.456元，基金份额总额36,384,844.69份。

7.2.2 利润表

会计主体：海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2014年9月2日(转型后首日)至2014年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2014年9月2日至2014年12月31日
一、收入		12,636,167.45
1. 利息收入		1,873,612.70
其中：存款利息收入	7.4.7.11	16,133.56
债券利息收入		1,846,778.19
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		10,700.95
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		11,150,741.29
其中：股票投资收益	7.4.7.12	919,014.30
基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.13	10,231,726.99
资产支持证券投资收益		-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-
股利收益	7.4.7.16	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-433,985.11
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	45,798.57
减：二、费用		804,360.86
1. 管理人报酬		270,618.44
2. 托管费		77,319.49
3. 销售服务费		
4. 交易费用	7.4.7.19	135,980.62

5. 利息支出		169,042.11
其中: 卖出回购金融资产支出		169,042.11
6. 其他费用	7.4.7.20	151,400.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,831,806.59
减: 所得税费用		-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,831,806.59

7.2.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体: 海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)

本报告期: 2014年9月2日(转型后首日)至2014年12月31日

单位: 人民币元

项目	本期 2014年9月2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)	220,512,564.26	56,911,789.47	277,424,353.73
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	11,831,806.59	11,831,806.59
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)	-184,127,719.57	-52,151,737.80	-236,279,457.37
其中: 1. 基金申购款	827,505.35	276,781.99	1,104,287.34
2. 基金赎回款	-184,955,224.92	-52,428,519.79	-237,383,744.71
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)	36,384,844.69	16,591,858.26	52,976,702.95

注: 海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)基金份额由原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金 A 类份额和 B 类份额转换而来。转换前, 原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金 A 类份额数为 176,410,051.34 份, 原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金 B 类份额数为 44,102,514.11 份; 转换后, 海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)基金份额数为 220,512,564.26 份。转换前后的 1.19 份基金份额数差异在报告期初计入未分配利润科目。

报告附注为财务报表的组成部分

本报告页码从 7.2.1 至 7.2.4, 财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人: 张文伟, 主管会计工作负责人: 陶网雄, 会计机构负责人: 张琦

7.2.4 报表附注

7.2.4.1 基金基本情况

海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF) (以下简称“本基金”)是由原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金转型而来。根据《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金为契约型基金，封闭期为 3 年期。海富通稳进增利分级债券型证券投资基金在深圳证券交易所交易上市，至 2014 年 9 月 1 日终止上市。根据深交所深证上[2014]302 号《终止上市同意书》，原海富通稳进增利分级债券型证券投资基金于 2014 年 8 月 29 日进行基金份额权益登记。自 2014 年 9 月 2 日(转型后首日)起，海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金封闭期届满后自动转为上市开放式基金(LOF)，并更名为海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)。本基金为契约型开放式，存续期间不定。本基金的基金管理人为海富通基金管理有限公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》和《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金招募说明书》，海富通稳进增利分级债券型证券投资基金在封闭期届满后，按照基金合同在封闭期内的资产及收益的分配约定分别对增利 A 份额和增利 B 份额计算封闭期末基金份额净值，并以各自的份额净值为基础，按照海富通稳进增利分级债券型证券投资基金的基金份额净值转换为海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)的份额。于 2014 年 9 月 1 日(基金份额转换日)日终，增利 A 份额转换前份额数为 176,410,051.34 份，转换比例为 0.91398326，转换后对应本基金份额数为 161,235,833.59 份；增利 B 份额转换前份额数为 44,102,514.11 份，转换比例为 1.34406695，转换后对应本基金份额数为 59,276,730.67 份。本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司根据基金合同约定，对增利 A、增利 B 的份额持有人的基金份额进行了计算，并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[2014]339 号审核同意，本基金 132,635,001.00 份基金份额(截至 2014 年 9 月 9 日)于 2014 年 9 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外，基金份额持有人将其转托管至深圳证券交易所场内后即可上市流通。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通稳进增利分级债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围为依法公开发行、上市的债券，包括国

债，金融债，公司债券，可转换债券，资产支持证券，中央银行票据，债券回购，银行定期存款，大额存单以及中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具。本基金投资于债券等固定收益类资产的比例不低于基金资产的 80%，投资于股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)等权益类证券的比例不超过基金资产的 20%，且权证投资不超过基金资产净值的 3%；基金转为上市开放式基金(LOF)后，本基金将保持不低于基金资产净值 5%的现金或到期日在一年以内的政府债券。本基金的业绩比较基准为中证全债指数×90%+沪深 300 指数×10%。

本财务报表由本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司于 2015 年 3 月 25 日批准报出。

7.2.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和半年度报告>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF) 基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

7.2.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2014 年 9 月 2 日(转型后首日)至 2014 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 9 月 2 日(转型后首日)至 2014 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.2.4.4 重要会计政策和会计估计

7.2.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2014 年 9 月 2 日（转型后首日）至 2014 年 12 月 31 日。

7.2.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.2.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金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卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.2.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

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

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者（3）该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除

的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.2.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的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事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

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

(3) 当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.2.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

7.2.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

7.2.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/（累计亏损）。

7.2.4.4.9 收入/（损失）的确认和计量

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

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

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

7.2.4.4.10 费用的确认和计量

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

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

7.2.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.2.4.4.12 分部报告

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

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.2.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

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

在银行间同业市场交易的债券品种，根据中国证监会证监会计字[2007]21号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场债券按现金流量折现法估值，具体估值模型、参数及结果由中央国债登记结算有限责任公司独立提供。

7.2.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.2.4.5.1 会计政策变更的说明

财政部于2014年颁布《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》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《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》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第37号——金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。上述准则对本基金本报告期无重大影响。

7.2.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.2.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.2.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税财税[1998]55号《关于证券投资基金税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围，不征收营业税。基金买卖股票、债券的差价收入不予征收营业税。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、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。

(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。自 2013 年 1 月 1 日起，对基金从上市公司取得的股息红利所得，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。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1% 的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

7.2.4.7 重要财务报表项目的说明

7.2.4.7.1 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	1,908,267.27
定期存款	-
其他存款	-
合计	1,908,267.27

7.2.4.7.2 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	9,838,291.80	10,277,127.48	438,835.68	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	
债券	交易所市场	56,018,700.69	59,395,263.30	3,376,562.61
	银行间市场	9,998,356.16	10,190,000.00	191,643.84
	合计	66,017,056.85	69,585,263.30	3,568,206.45
资产支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	

合计	75,855,348.65	79,862,390.78	4,007,042.13
----	---------------	---------------	--------------

7.2.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

7.2.4.7.4 买入返售金融资产

7.2.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末未持有买入返售金融资产。

7.2.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.2.4.7.5 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	925.07
应收定期存款利息	0
应收其他存款利息	0
应收结算备付金利息	183.37
应收债券利息	1,280,209.20
应收买入返售证券利息	0
应收申购款利息	0
其他	15.73
合计	1,281,333.37

7.2.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末其他资产无余额。

7.2.4.7.7 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	80,348.04
银行间市场应付交易费用	525.00
合计	80,873.04

7.2.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月31日
应付赎回费	234.70
预提费用	330,000.00

合计	330,234.70
----	------------

7.2.4.7.9 实收基金

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日—2014年12月31日	
	基金份额	帐面金额
基金转型后首日(2014年9月2日)	220,512,564.26	220,512,564.26
基金份额折算调整	-	-
未领取红利份额折算调整	-	-
集中申购募集资金本金及利息	-	-
基金拆分和集中申购完成后	-	-
本期申购	827,505.35	827,505.35
本期赎回(以“-”号填列)	-184,955,224.92	-184,955,224.92
本期末	36,384,844.69	36,384,844.69

注：1. 申购含转换入份额；赎回含转换出份额。

2. 根据《海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)基金合同》的相关规定，本基金于2014年9月2日(转型后首日)至2014年9月15日止期间暂不向投资人开放基金交易。申购业务、赎回业务和转换业务自2014年9月16日起开始办理。

3. 截至2014年12月31日止，本基金于深交所上市的基金份额为7,637,873份，托管在场外未上市交易的基金份额为28,746,971.69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基金份额在两个系统之间的转换。

7.2.4.7.10 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
基金转型后首日 (2014年9月2日)	52,470,762.23	4,441,027.24	56,911,789.47
本期利润	12,265,791.70	-433,985.11	11,831,806.59
本期基金份额交易产生的变动数	-49,786,824.61	-2,364,913.19	-52,151,737.80
其中：基金申购款	277,721.83	-939.84	276,781.99
基金赎回款	-50,064,546.44	-2,363,973.35	-52,428,519.79

本期已分配利润	-	-	-
本期末	14,949,729.32	1,642,128.94	16,591,858.26

7.2.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日-2014年12月31日
活期存款利息收入	11,907.96
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	4,086.00
其他	139.60
合计	16,133.56

7.2.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日-2014年12月31日
卖出股票成交总额	41,065,270.59
减：卖出股票成本总额	40,146,256.29
买卖股票差价收入	919,014.30

7.2.4.7.13 债券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日-2014年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	315,197,844.64
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	297,236,592.82
减：应收利息总额	7,729,524.83
买卖债券差价收入	10,231,726.99

7.2.4.7.14 贵金属投资收益

本基金本报告期无贵金属投资收益。

7.2.4.7.15 衍生工具收益

本基金本报告期无衍生工具投资收益。

7.2.4.7.16 股利收益

本基金本报告期无股利收益。

7.2.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014年9月2日至2014年12月31日
1. 交易性金融资产	-433,985.11
——股票投资	438,835.68
——债券投资	-872,820.79
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-
——贵金属投资	-
2. 衍生工具	-
——权证投资	-
3. 其他	-
合计	-433,985.11

7.2.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日-2014年12月31日
基金赎回费收入	45,796.12
转换费收入	2.45
合计	45,798.57

注：1. 本基金的赎回费率按持有期间递减，赎回费总额不低于 25% 的部分归入基金资产。

2. 本基金的转换费由赎回费和申购费补差两部分构成，其中赎回费部分不低于 25% 的部分归入转出基金的基金资产。

7.2.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日-2014年12月31日
交易所市场交易费用	135,280.62
银行间市场交易费用	700.00
合计	135,980.62

7.2.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年9月2日-2014年12月31日
审计费用	19,891.28
信息披露费	99,453.96
债券托管账户维护费	9,000.00

上市费	19,890.50
银行划款手续费	3,164.46
合计	151,400.20

7.2.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.2.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

7.2.4.8.2 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。

7.2.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
海富通基金管理有限公司（“海富通”）	基金管理人、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司（“中国建设银行”）	基金托管人、基金销售机构
海通证券股份有限公司（“海通证券”）	基金管理人的股东、基金销售机构
法国巴黎投资管理 BE 控股公司 (BNP Paribas Investment Partners BE Holding)	基金管理人的股东

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.2.4.10 本报告期的关联方交易

7.2.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.2.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年9月2日-2014年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例
海通证券	5,938,310.77	6.52%

7.2.4.10.1.2 权证交易

本基金本期间未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.2.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2014年9月2日-2014年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总 量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
海通证券	5,254.82	6.42%	5,254.82	6.42%

注：1. 上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。

2. 该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

7.2.4.10.2 关联方报酬

7.2.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期
	2014年9月2日-2014年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	270,618.44
其中：支付销售机构的客户维护费	36,778.34

注：支付基金管理人海富通基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.7%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：

$$\text{日管理人报酬} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.7\% / \text{当年天数。}$$

7.2.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2014年9月2日-2014年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	77,319.49

注：支付基金托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值 0.2%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：

$$\text{日托管费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.2\% / \text{当年天数。}$$

7.2.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.2.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.2.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.2.4.10.4.2 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

本基金本报告期末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

7.2.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

金额单位：人民币元

关联方名称	本期	
	2014年9月2日-2014年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国建设银行	1,908,267.27	11,907.96

注：本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管，按银行同业利率计息。

7.2.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期末未通过关联方购买其承销的证券。

7.2.4.10.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期间无须作说明的其他关联交易事项。

7.2.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未实施利润分配。

7.2.4.12 期末（2014 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.2.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限证券。

7.2.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.2.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.2.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末无从事银行间市场债券正回购交易作为抵押的债券。

7.2.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

于 2014 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额中有 30,000,000.00 元将在一个月以内到期且计息（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，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.2.4.13 金融工具风险及管理

7.2.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金是一只债券型证券投资基金，属于中低风险品种。本基金投资的金融工具主要为股票投资和债券投资等。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡以实现“风险和收益高于保本基金而低于平衡型基金，谋求稳定和可持续的绝对收益”的风险收益目标。

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

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

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，

确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.2.4.13.2 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。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管行中国建设银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

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

7.2.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末无短期信用评级的债券投资。

7.2.4.13.2.2 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31日
AAA	23,410,150.80
AAA 以下	29,738,312.50
未评级	16,436,800.00
合计	69,585,263.30

注：未评级部分为政策性金融债。

7.2.4.13.3 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来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门对流动性指标进行持续的监测和分析，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金投资于一家公司发行的股票市值不超过基金资产净值的10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券不得超过该证券的10%。本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，因此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2014年12月31日，除卖出回购金融资产款余额中有30,000,000.00元将在一个月以内到期且计息（该利息金额不重大）外，本基金所承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.2.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.2.4.13.4.1 利率风险

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

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

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

7.2.4.13.4.1.1 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	1,908,267.27				1,908,267.27
结算备付金	370,305.44				370,305.44
存出保证金	31,585.75				31,585.75
交易性金融资产	17,075,535.00	41,594,218.30	10,915,510.00	10,277,127.48	79,862,390.78
应收申购款				6,051.78	6,051.78
应收证券清算款				488,275.02	488,275.02
应收利息				1,281,333.37	1,281,333.37
资产总计	19,385,693.46	41,594,218.30	10,915,510.00	12,052,787.65	83,948,209.41
负债					
卖出回购金融资产款	30,000,000.00				30,000,000.00
应付赎回款				441,882.50	441,882.50
应付管理人报酬				31,512.62	31,512.62
应付托管费				9,003.60	9,003.60

应付交易费用				80,873.04	80,873.04
应交税费				78,000.00	78,000.00
其他负债				330,234.70	330,234.70
负债总计	30,000,000.00			971,506.46	30,971,506.46
利率敏感度缺口	-10,614,306.54	41,594,218.30	10,915,510.00	11,081,281.19	52,976,702.95

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

7.2.4.13.4.1.2 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
	市场利率下降 25 个基点	增加约 29.00
	市场利率上升 25 个基点	减少约 28.00

注：金额为约数，精确到万元。

7.2.4.13.4.2 外汇风险

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

7.2.4.13.4.3 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。本基金投资于债券类资产(含可转换债券)的比例不低于基金资产的80%，非固定收益类金融工具的投资比例不超过基金资产的20%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

7.2.4.13.4.3.1 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	10,277,127.48	19.40%
交易性金融资产-基金投资		
交易性金融资产-贵金属投资	-	-
衍生金融资产-权证投资	-	-
其他	-	-
合计	10,277,127.48	19.40%

7.2.4.13.4.3.2 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19.40%，因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.2.4.14 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

(e) 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。

(f) 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2014年12月31日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第一层次的余额为69,672,390.78元，属于第二层次的余额为10,190,000.00元，无属于第三层次的余额。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于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。

(g) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于2014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。

(h) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

8.1.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	名称	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	-	-
2	其中：股票	-	-
3	固定收益投资	260,255,030.00	90.18
4	其中：债券	260,255,030.00	90.18
5	资产支持证券	-	-
6	贵金属投资	-	-
7	金融衍生品投资	-	-
8	买入返售金融资产	15,000,000.00	5.20
9	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-

10	银行存款和结算备付金合计	2,824,789.08	0.98
11	其他各项资产	10,504,069.82	3.64
12	合计	288,583,888.90	100.00

8.1.2 期末按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

8.1.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

8.1.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.1.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

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	600187	国中水务	2,526,487.60	0.97

注：“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。

8.1.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

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	600187	国中水务	2,139,481.57	0.82

注：“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。

8.1.4.3 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

买入股票的成本(成交)总额	2,526,487.60
卖出股票的收入(成交)总额	2,139,481.57

注：“买入股票成本”、“卖出股票收入”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。

8.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值
----	------	------	---------

			比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	107,632,000.00	38.80
	其中：政策性金融债	107,632,000.00	38.80
4	企业债券	89,261,400.00	32.18
5	企业短期融资券	-	0.00
6	中期票据	-	-
7	可转债	63,361,630.00	22.84
8	其他	-	-
9	合计	260,255,030.00	93.81

8.1.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

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	018001	国开 1301	950,000	97,090,000.00	35.00
2	124351	13 克州债	240,000	23,114,400.00	8.33
3	122710	12 济城建	150,000	15,435,000.00	5.56
4	126018	08 江铜债	140,000	12,908,000.00	4.65
5	110015	石化转债	100,000	11,333,000.00	4.09

8.1.7 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。

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

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.1.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.1.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.1.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.1.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

根据本基金合同，本基金不参与股指期货交易。

8.1.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.1.11.1 本基金投资国债期货的投资政策

根据本基金合同，本基金不参与国债期货交易。

8.1.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.1.11.3 本基金投资国债期货的投资评价

根据本基金合同，本基金不参与国债期货交易。

8.1.12 投资组合报告附注

8.1.12.1 报告期内本基金投资的石化转债（110015）于2014年1月13日公告，国务院对山东省青岛市“11.22”中石化东黄输油管道泄漏爆炸特别重大事故调查报告作出批复，同意国务院事故调查组的调查处理结果，认定是一起特别重大责任事故；公司及中国石化相关董事、监事、高级管理人员服从国务院事故调查组对本次事故责任的认定，并接受对相关责任人员的处理决定。

对该债券的投资决策程序的说明：该转债发行人是中国最大的石油产品和主要石化产品生产者和供应商，主体和债项均为AAA评级，整体偿债能力很强，违约风险较低。目前石化转债的混合所有制改革预期将继续发酵，绝对价格不高，具备一定债性，同时向上弹性较大，是波段操作的重点大盘转债品种。经过本基金管理人内部严格的投资决策流程，该债券被纳入本基金的实际投资组合。

其余九名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

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

8.1.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
----	----	----

1	存出保证金	18,245.11
2	应收证券清算款	3,330,074.37
3	应收股利	-
4	应收利息	7,135,859.84
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	19,890.50
8	其他	-
9	合计	10,504,069.82

8.1.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	110015	石化转债	11,333,000.00	4.09
2	110023	民生转债	11,154,000.00	4.02
3	113005	平安转债	5,577,500.00	2.01
4	110011	歌华转债	5,285,000.00	1.91
5	110020	南山转债	4,977,000.00	1.79
6	127002	徐工转债	2,049,080.00	0.74
7	110022	同仁转债	1,217,400.00	0.44
8	128005	齐翔转债	1,166,400.00	0.42

8.1.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

8.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

8.2.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	10,277,127.48	12.24
	其中：股票	10,277,127.48	12.24

2	固定收益投资	69,585,263.30	82.89
	其中：债券	69,585,263.30	82.89
	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	2,278,572.71	2.71
7	其他各项资产	1,807,245.92	2.15
8	合计	83,948,209.41	100.00

8.2.2 期末按行业分类的股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	6,883,281.48	12.99
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	2,053,248.00	3.88
K	房地产业	1,340,598.00	2.53
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-

O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	10,277,127.48	19.40

8.2.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值(元)	占基金资产净值比例(%)
1	600585	海螺水泥	92,905	2,051,342.40	3.87
2	600199	金种子酒	162,300	1,894,041.00	3.58
3	000630	铜陵有色	117,596	1,820,386.08	3.44
4	601818	光大银行	307,600	1,501,088.00	2.83
5	600048	保利地产	123,900	1,340,598.00	2.53
6	600010	包钢股份	273,900	1,117,512.00	2.11
7	601328	交通银行	81,200	552,160.00	1.04

8.2.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.2.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的股票明细

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	占期末基金资产净值比例(%)
1	000089	深圳机场	5,345,693.75	10.09
2	000630	铜陵有色	5,149,023.85	9.72
3	600199	金种子酒	4,480,076.23	8.46
4	601018	宁波港	4,151,451.78	7.84
5	601699	潞安环能	2,818,469.00	5.32
6	600585	海螺水泥	2,358,188.00	4.45
7	000858	五粮液	2,312,696.27	4.37
8	600109	国金证券	2,201,500.00	4.16
9	600000	浦发银行	1,976,124.00	3.73

10	601988	中国银行	1,947,114.33	3.68
11	600029	南方航空	1,905,055.00	3.60
12	000157	中联重科	1,583,909.00	2.99
13	601818	光大银行	1,430,340.00	2.70
14	000776	广发证券	1,425,600.50	2.69
15	000960	锡业股份	1,409,478.00	2.66
16	000511	烯碳新材	1,301,014.00	2.46
17	600998	九州通	1,296,653.00	2.45
18	601390	中国中铁	1,271,566.00	2.40
19	600010	包钢股份	1,184,165.00	2.24
20	600048	保利地产	1,055,896.00	1.99

注：“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。

8.2.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

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	占期末基金资产净值比例(%)
1	000089	深圳机场	5,841,185.96	11.03
2	601018	宁波港	4,551,827.40	8.59
3	000630	铜陵有色	3,491,753.31	6.59
4	601699	潞安环能	2,649,891.08	5.00
5	600199	金种子酒	2,492,488.61	4.70
6	000858	五粮液	2,449,188.66	4.62
7	600000	浦发银行	2,037,767.39	3.85
8	601988	中国银行	1,991,043.27	3.76
9	600029	南方航空	1,968,267.12	3.72
10	000776	广发证券	1,880,498.00	3.55
11	600109	国金证券	1,808,346.00	3.41
12	000157	中联重科	1,571,162.60	2.97
13	000960	锡业股份	1,433,155.41	2.71
14	601390	中国中铁	1,317,860.75	2.49
15	000511	烯碳新材	1,124,267.90	2.12
16	600998	九州通	1,115,009.26	2.10
17	600284	浦东建设	1,015,889.09	1.92
18	000778	新兴铸管	808,808.04	1.53
19	600585	海螺水泥	526,496.95	0.99
20	601965	中国汽研	496,108.15	0.94

注：“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。

8.2.4.3 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

买入股票的成本(成交)总额	49,984,548.09
---------------	---------------

卖出股票的收入（成交）总额	41,065,270.59
---------------	---------------

注：“买入股票成本”、“卖出股票收入”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。

8.2.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	16,436,800.00	31.03
	其中：政策性金融债	16,436,800.00	31.03
4	企业债券	10,680,758.00	20.16
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债	42,467,705.30	80.16
8	其他	-	-
9	合计	69,585,263.30	131.35

8.2.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

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(元)	占基金资产净值比例（%）
1	018001	国开 1301	160,000	16,436,800.00	31.03
2	1280255	12 石经开债	100,000	10,190,000.00	19.23
3	110023	民生转债	42,850	5,924,869.50	11.18
4	110029	浙能转债	40,000	5,598,400.00	10.57
5	113501	洛钼转债	41,900	5,317,110.00	10.04

8.2.7 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。

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

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.2.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.2.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.2.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货。

8.2.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

根据本基金合同，本基金不参与股指期货交易。

8.2.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.2.11.1 本基金投资国债期货的投资政策

根据本基金合同，本基金不参与国债期货交易。

8.2.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.2.11.3 本基金投资国债期货的投资评价

根据本基金合同，本基金不参与国债期货交易。

8.2.12 投资组合报告附注

8.2.12.1 报告期内本基金投资的石化转债（110015）于2014年1月13日公告，国务院对山东省青岛市“11.22”中石化东黄输油管道泄漏爆炸特别重大事故调查报告作出批复，同意国务院事故调查组的调查处理结果，认定是一起特别重大责任事故；

公司及中国石化相关董事、监事、高级管理人员服从国务院事故调查组对本次事故责任的认定，并接受对相关责任人员的处理决定。

对该债券的投资决策程序的说明：该转债发行人是中国最大的石油产品和主要石化产品生产者和供应商，主体和债项均为 AAA 评级，整体偿债能力很强，违约风险较低。目前石化转债的混合所有制改革预期将继续发酵，绝对价格不高，具备一定债性，同时向上弹性较大，是波段操作的重点大盘转债品种。经过本基金管理人内部严格的投资决策流程，该债券被纳入本基金的实际投资组合。

其余九名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

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

8.2.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额（元）
1	存出保证金	31,585.75
2	应收证券清算款	488,275.02
3	应收股利	-
4	应收利息	1,281,333.37
5	应收申购款	6,051.78
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	1,807,245.92

8.2.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值(元)	占基金资产净值比例(%)
1	110023	民生转债	5,924,869.50	11.18
2	110015	石化转债	5,261,880.00	9.93
3	110020	南山转债	5,235,375.00	9.88
4	113002	工行转债	4,774,080.00	9.01
5	110012	海运转债	2,580,200.00	4.87
6	113005	平安转债	1,804,200.00	3.41

7	125089	深机转债	1,570,050.80	2.96
---	--------	------	--------------	------

8.2.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

§9 基金份额持有人信息

9.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

9.1.1 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
海富通稳进增利分级债券A	2,152	81,974.93	116,882,198.78	66.26%	59,527,852.56	33.74%
海富通稳进增利分级债券B	2,544	17,335.89	11,664,265.19	26.45%	32,438,248.92	73.55%
合计	4,696	46,957.53	128,546,463.97	58.29%	91,966,101.48	41.71%

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

9.1.2 期末上市基金前十名持有人

海富通稳进增利分级债券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	21,057,685.00	11.94%
2	中国太平洋财产保 险股份有限公司	15,999,920.00	9.07%
3	中信信托有限责任 公司—企业年金资 金信托 12	15,000,220.00	8.50%
4	东北证券—建行— 东北证券 3 号主题 投资集合资产管理 计划	12,001,000.00	6.80%
5	广发证券资管—广 发银行—广发多添 富 1 号集合资产管 理计划	6,285,531.00	3.56%
6	北京千石创富—兴 业银行—深圳平安 大华汇通财富管理 有限公司	5,464,239.00	3.10%
7	富德财产保险股份 有限公司—自有资 金	4,009,325.00	2.27%
8	杨帆	4,001,360.00	2.27%
9	王巍	1,597,886.00	0.91%
10	北京千石创富—兴 业银行—千石资本 —富善优享 3 号资 产管理计	1,448,628.00	0.82%

海富通稳进增利分级债券B

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	东北证券—建行— 东北证券 3 号主题 投资集合资产管理 计划	1,421,150.00	3.22%
2	樊钧	1,203,759.00	2.73%
3	光大证券—光大银 行—光大阳光 5 号 集合资产管理计划	1,148,699.00	2.60%
4	华宝信托有限责任 公司—琥珀 2 号集 合资金信托	1,112,112.00	2.52%
5	湖北京山轻工机械	1,104,331.00	2.50%

	股份有限公司		
6	顾莺	906,600.00	2.06%
7	汇丰人寿保险有限公司—平衡增长投资账户	863,953.00	1.96%
8	上海鼎锋久成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	1.81%
9	王铁成	750,994.00	1.70%
10	李凡	729,900.00	1.66%

9.1.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

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	海富通稳进增利分级债券 A	795.70	0.0005%
	海富通稳进增利分级债券 B	198.92	0.0005%
	合计	994.62	0.0005%

9.1.4 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	海富通稳进增利分级债券 A	0
	海富通稳进增利分级债券 B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	海富通稳进增利分级债券 A	0
	海富通稳进增利分级债券 B	0
	合计	0

9.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

9.2.1 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
1,177	30,913.21	17,034,181.97	46.82%	19,350,662.72	53.18%

9.2.2 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	光大证券—光大银行—光大阳光5号集合资产管理计划	1,543,928.00	20.21%
2	华北电网有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	744,727.00	9.75%
3	光大证券—光大—光大阳光避险增值集合资产管理计划	407,790.00	5.34%
4	湖北京山轻工机械股份有限公司	400,000.00	5.24%
5	太平人寿保险有限公司—投连—银保	268,813.00	3.52%
6	李拓	228,700.00	2.99%
7	赵鸣蕾	209,390.00	2.74%
8	杨轶喆	179,282.00	2.35%
9	高德荣	173,788.00	2.28%
10	汇丰人寿保险有限公司—平衡增长投资账户	161,211.00	2.1%

9.2.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理公司所有从业人员持有本基金	1,773.65	0.0049%

9.2.4 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

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2011年9月1日)基金份额总额	220,512,565.45
转型后期初基金份额总额	220,512,564.26
转型后期间基金总申购份额	827,505.35
减：转型后期间基金总赎回份额	184,955,224.92
转型后期间基金拆分变动份额	-
转型后期末基金份额总额	36,384,844.69

注：总申购份额含转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内本基金未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

1、2014年6月14日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会审议通过，同意陈洪先生辞去公司副总经理职务。

2、2014年9月27日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司2014年第二次股东会议审议通过，聘请魏海诺（Mr. Bruno Weil）先生担任本公司监事。同时，谷若鸿（Mr. Laurent couraudon）先生不再担任本公司监事。

3、2014年10月24日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会第四次会议审议通过，聘请孟辉先生担任本公司副总经理。

4、2014年11月4日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会第四次会议审议通过，聘请何树方先生担任本公司副总经理。

5、2014年11月4日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会第四次会议审议通过，聘请戴德舜先生担任本公司副总经理。

6、2015年1月17日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司职工代表大会民主选举，公司股东会审议通过，聘请俞涛先生担任本公司职工监事，高勇前先生因个人原因离职，不再担任本公司职工监事。

7、2015年2月14日，海富通基金管理有限公司发布公告，经公司第四届董事会第三十六次临时会议审议通过，同意田仁灿先生辞去公司总经理职务，并决定由公司董事长张文伟先生代为履行总经理职务，代为履行总经理职务的期限不超过90日。公司已按有关规定向中国证券监督管理委员会和上海监管局报告。

本基金托管人2014年2月7日发布任免通知，解聘尹东中国建设银行投资托管业务部总经理助理职务。本基金托管人2014年11月3日发布公告，聘任赵观甫为中国建设银行投资托管业务部总经理。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期无基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内, 本基金未改聘为其审计的会计师事务所。本年度应支付的审计费用是60,000.00元。目前事务所已提供审计服务的连续年限是4年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金的管理人、托管人及其高级管理人员报告期内未受监管部门的稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 海富通稳进增利分级债券型证券投资基金

11.7.1.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
民生证券	1	4,665,969.17	100.00%	4,247.82	100.00%	-
东兴证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	2	-	-	-	-	-
上海证券	1	-	-	-	-	-
德邦证券	1	-	-	-	-	-
中投证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	1	-	-	-	-	-
申银万国	1	-	-	-	-	-
中信证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
中银国际	2	-	-	-	-	-
安信证券	2	-	-	-	-	-
瑞银证券	1	-	-	-	-	-
国元证券	1	-	-	-	-	-
华泰证券	1	-	-	-	-	-

东北证券	1	-	-	-	-	-
国都证券	1	-	-	-	-	-
宏源证券	1	-	-	-	-	-
国金证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
齐鲁证券	1	-	-	-	-	-
东海证券退	1	-	-	-	-	-
财富证券	1	-	-	-	-	-
光大证券	1	-	-	-	-	-
红塔证券	1	-	-	-	-	-
国信证券	2	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	1	-	-	-	-	-

注：报告期内本基金租用券商交易单元未发生变更。

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

(2)交易单元的选择程序 本基金的管理人按照如下程序进行交易单元的选择:

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

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

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

11.7.1.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易		其它交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
民生证券	152,318,560.54	33.75%	449,100,000.00	29.98%	-	-	-	-
东兴证券	177,939,769.01	39.43%	599,800,000.00	40.03%	-	-	-	-
海通证券	55,628,524.42	12.33%	79,000,000.00	5.27%	-	-	-	-
上海证券	40,313,325.24	8.93%	329,000,000.00	21.96%	-	-	-	-
德邦证券	13,789,007.30	3.06%	-	-	-	-	-	-
中投证券	11,301,254.00	2.50%	41,300,000.00	2.76%	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-	-	-

申银万国	-	-	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中银国际	-	-	-	-	-	-	-	-
安信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞银证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国元证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东北证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国都证券	-	-	-	-	-	-	-	-
宏源证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国金证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-	-	-
齐鲁证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东海证券退	-	-	-	-	-	-	-	-
财富证券	-	-	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-	-	-
红塔证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-	-	-

11.7.2 海富通稳进增利债券型证券投资基金（LOF）

11.7.2.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
国元证券	1	30,691,542.81	33.71%	27,941.47	34.12%	-

安信证券	2	21,437,167.98	23.54%	19,516.53	23.83%	-
招商证券	2	18,048,097.23	19.82%	15,970.81	19.50%	-
东北证券	1	14,934,699.89	16.40%	13,215.66	16.14%	-
海通证券	2	5,938,310.77	6.52%	5,254.82	6.42%	-
中信证券	2	-	-	-	-	-
中银国际	2	-	-	-	-	-
国信证券	2	-	-	-	-	-
中金公司	1	-	-	-	-	-
申银万国	1	-	-	-	-	-
瑞银证券	1	-	-	-	-	-
华泰证券	1	-	-	-	-	-
中投证券	1	-	-	-	-	-
国都证券	1	-	-	-	-	-
民生证券	1	-	-	-	-	-
宏源证券	1	-	-	-	-	-
国金证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
齐鲁证券	1	-	-	-	-	-
东海证券退	1	-	-	-	-	-
财富证券	1	-	-	-	-	-
光大证券	1	-	-	-	-	-
东兴证券	1	-	-	-	-	-
德邦证券	1	-	-	-	-	-
红塔证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
上海证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	1	-	-	-	-	-

注：报告期内本基金租用券商交易单元未发生变更。

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

(2)交易单元的选择程序 本基金的管理人按照如下程序进行交易单元的选择:

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

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

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

11.7.2.2基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易		权证交易		其它交易	
	成交金额	占当期债券成交总额	成交金额	占当期回购成交总额	成交金额	占当期权证成交总额	成交金额	占当期基金成

		的比例		的比例		的比例		交总 额的 比例
国元证券	31,086,969.72	8.49%	323,500,000.00	43.55%	-	-	-	-
安信证券	107,301,112.89	29.31%	202,100,000.00	27.21%	-	-	-	-
招商证券	15,425,530.48	4.21%	-	-	-	-	-	-
东北证券	1,564,082.56	0.43%	-	-	-	-	-	-
海通证券	210,681,024.40	57.55%	217,200,000.00	29.24%	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中银国际	-	-	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-	-	-
申银万国	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞银证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中投证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国都证券	-	-	-	-	-	-	-	-
民生证券	-	-	-	-	-	-	-	-
宏源证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国金证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-	-	-
齐鲁证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东海证券退	-	-	-	-	-	-	-	-
财富证券	-	-	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东兴证券	-	-	-	-	-	-	-	-
德邦证券	-	-	-	-	-	-	-	-
红塔证券	-	-	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-	-	-
上海证券	-	-	-	-	-	-	-	-

广发证券	-	-	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---	---	---

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	海富通基金管理有限公司旗下基金 2013 年年度最后一个市场交易日基金资产净值和基金份额净值公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-01-01
2	海富通基金管理有限公司高级管理人员变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-06-14
3	海富通基金管理有限公司旗下基金 2014 年半年度最后一个市场交易日基金资产净值和基金份额净值公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-07-01
4	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金封闭期到期的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-07-21
5	海富通稳进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	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-01
6	海富通基金管理有限公司关于深圳分公司负责人变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-14
7	海富通基金管理有限公司关于设立子公司的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-22
8	海富通稳进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提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-25
9	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金之增利 A、增利 B 终止上市的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-26
10	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金之增利 A、增利 B 暂停办理转托管业务公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-27
11	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金之增利 A、增利 B 终止上市的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-29
12	海富通稳进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及转换日等事项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-08-29
13	海富通稳进增利分级债券型证券投资基金份额转换结果的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-04
14	海富通基金管理有限公司关于公司董事、监事、高级管理人员以及其他从业人员在子公司兼职情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-04
15	海富通稳进增利债券型证券投资基金	《中国证券报》、《上海	2014-09-11

	(LOF)上市交易公告书	《证券报》和《证券时报》	
16	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)开放日常申购、赎回、转换业务公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-11
17	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)开通转托管业务的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-11
18	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)参加交通银行网上银行及手机银行基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-15
19	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)参加中国银行网上银行及手机银行基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-15
20	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)上市交易提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-16
21	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)参加上海天天基金销售有限公司基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-17
22	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)参加深圳众禄基金销售有限公司基金申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-19
23	海富通基金管理有限公司关于监事会成员变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-09-27
24	海富通基金管理有限公司关于海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)实行网上直销费率优惠的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-10-08
25	海富通基金管理有限公司高级管理人员变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-10-24
26	海富通基金管理有限公司高级管理人员变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-11-04
27	海富通基金管理有限公司高级管理人员变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-11-04
28	海富通基金管理有限公司关于旗下基金参加杭州数米基金销售有限公司淘宝店申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-11-10
29	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在上海天天基金销售有限公司开展网上交易申购费率优惠活动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-11-27
30	海富通稳进增利债券型证券投资基金(LOF)基金经理变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-12-02
31	海富通基金管理有限公司关于旗下部分基金在上海天天基金销售有限公司网上交易申购费率优惠活动调整的公告	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》	2014-12-25
32	海富通基金管理有限公司关于旗下部分	《中国证券报》、《上海	2014-12-31

基金继续在浙商银行开展网上银行及基金定期定额申购费率优惠活动的公告	《证券报》和《证券时报》	
-----------------------------------	--------------	--

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

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

从 2003 年 8 月开始，海富通先后募集成立了 32 只公募基金。截至 2014 年 12 月 31 日，海富通管理的公募基金资产规模为 287 亿元人民币。

作为国家人力资源和社会保障部首批企业年金基金投资管理人，截至 2014 年 12 月 31 日，海富通为 80 多家企业超过 347 亿元的企业年金基金担任了投资管理人。作为首批特定客户资产管理业务资格的基金管理公司，截至 2014 年 12 月 31 日，海富通旗下专户理财管理资产规模超过 65 亿元。2010 年 12 月，海富通基金管理有限公司被全国社会保障基金理事会选聘为境内委托投资管理人。2012 年 9 月，中国保监会公告确认海富通基金为首批保险资金投资管理人之一。

2004 年末开始，海富通为 QFII（合格境外机构投资者）及其他多个海内外投资组合担任投资咨询顾问，截至 2014 年 12 月 31 日，投资咨询及海外业务规模超过 220 亿元人民币。2011 年 12 月，海富通全资子公司——海富通资产管理（香港）有限公司获得证监会核准批复 RQFII（人民币合格境外机构投资者）业务资格，能够在香港筹集人民币资金投资境内证券市场。2012 年 2 月，海富通资产管理（香港）有限公司已募集发行了首只 RQFII 产品。

2012 年 3 月，国内权威财经媒体《中国证券报》等授予海富通基金管理有限公司“中国基金业金牛基金管理公司”大奖，《证券时报》授予海富通精选混合基金“2011 年中国基金业明星奖—五年持续回报平衡混合型明星基金”荣誉。2013 年 4 月，《上海证券报》授予海富通精选混合基金 2012 年“金基金”奖——分红基金奖。

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

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

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

13.2 存放地点

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

13.3 查阅方式

投资者可于本基金管理人办公时间预约查阅。

海富通基金管理有限公司

二〇一五年三月三十日