

---

# 诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）

## 清算报告

基金管理人：诺德基金管理有限公司

基金托管人：华夏银行股份有限公司

报告出具日期：二〇一八年八月十三日

报告公告日期：二〇一八年九月二十七日

# 目录

目录.....	1
1、重要提示.....	2
2、基金产品概况.....	3
3、基金运作情况概述.....	4
4、财务报告.....	4
4.1 资产负债表（已审计）.....	4
4.2 利润表（已审计）.....	5
5、基金财产分配.....	6
5.1 资产处置情况.....	6
5.2 负债清偿情况.....	7
5.3 清算期间的清算损益情况.....	7
5.4 资产处置及负债清偿后的剩余资产分配情况.....	7
5.5 基金财产清算报告的告知安排.....	8
6、备查文件目录.....	8
6.1 备查文件目录.....	8
6.2 存放地点.....	8
6.3 查阅方式.....	8

## 1、重要提示

诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）（以下简称“本基金”）由诺德双翼分级债券型证券投资基金转换而来。诺德双翼分级债券型证券投资基金经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2011]1691号核准募集，于2012年2月16日成立并正式运作。根据《诺德双翼分级债券型证券投资基金基金合同》的相关规定，本基金自《诺德双翼分级债券型证券投资基金基金合同》生效后三年期届满即2015年2月16日转换为上市开放式基金（LOF），基金名称由“诺德双翼分级债券型证券投资基金”变更为“诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）”。本基金的基金管理人为诺德基金管理有限公司（以下简称“基金管理人”），基金托管人为华夏银行股份有限公司（以下简称“基金托管人”）。

鉴于市场环境变化，为维护基金份额持有人的利益，基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）基金合同（以下简称“《基金合同》”）的有关约定，提议终止《基金合同》。

本基金于2018年6月19日至2018年7月17日期间以通讯方式组织召开了基金份额持有人大会，会议审议并表决通过了《关于诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）终止上市并终止基金合同有关事项的议案》，会议决议自2018年7月18日起生效。本基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效公告详见刊登在2018年7月19日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和基金管理人网站（[www.nuodefund.com](http://www.nuodefund.com)）上的《诺德基金管理有限公司关于诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》。

本基金自2018年7月26日进入清算程序。基金管理人、基金托管人、普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和上海源泰律师事务所于2018年7月26日组成基金财产清算小组履行基金财产清算程序，并由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）对本基金进行清算审计，上海源泰律师事务所对清算报告出具法律意见。

## 2、基金产品概况

基金名称	诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）
基金简称	诺德双翼债券
场内简称	诺德双翼
基金代码	165705
基金运作方式	上市契约型开放式（LOF）
基金合同生效日	2012年2月16日
最后运作日（2018年7月25日）基金份额总额	4,626,000.80份
投资目标	本基金在追求基金资产稳定增值的基础上，力求获得高于业绩比较基准的投资收益。
投资策略	本基金将通过研究分析国内外宏观经济发展形势、政府的政策导向和市场资金供求关系，形成对利率和债券类产品风险溢价走势的合理预期，并在此基础上通过对各种债券品种进行相对价值分析，综合考虑收益率、流动性、信用风险和对利率变化的敏感性等因素，主动构建和调整投资组合，在获得稳定的息票收益的基础上，争取获得资本利得收益，同时使债券组合保持对利率波动的适度敏感性，从而达到控制投资风险，长期稳健地获得债券投资收益的目的。
业绩比较基准	中国债券总指数
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金中较低风险的基金品种，其风险收益预期高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。
基金管理人	诺德基金管理有限公司
基金托管人	华夏银行股份有限公司

### 3、基金运作情况概述

本基金由诺德双翼分级债券型证券投资基金转换而来。诺德双翼分级债券型证券投资基金经中国证监会证监许可[2011]1691号《关于核准诺德双翼分级债券型证券投资基金募集的批复》核准，由诺德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《诺德双翼分级债券型证券投资基金基金合同》向社会公开募集。《诺德双翼分级债券型证券投资基金基金合同》于2012年2月16日正式生效，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(2012)第20号验资报告验证，基金合同生效日的基金份额总额为403,706,862.48份基金份额，其中认购资金利息折合59,537.36份基金份额。根据《诺德双翼分级债券型证券投资基金基金合同》的相关规定，本基金自《诺德双翼分级债券型证券投资基金基金合同》生效后三年期届满即2015年2月16日转换为上市开放式基金(LOF)，基金名称由“诺德双翼分级债券型证券投资基金”变更为“诺德双翼债券型证券投资基金(LOF)”。本基金的基金管理人为诺德基金管理有限公司，基金托管人为华夏银行股份有限公司。自2012年2月16日至2018年7月25日期间，本基金按基金合同约定正常运作。

本基金于2018年6月19日至2018年7月17日期间以通讯方式组织召开了基金份额持有人大会，会议审议并表决通过了《关于诺德双翼债券型证券投资基金(LOF)终止上市并终止基金合同有关事项的议案》，会议决议自2018年7月18日起生效。本基金自2018年7月26日进入清算程序。

### 4、财务报告

#### 4.1 资产负债表(已审计)

会计主体：诺德双翼债券型证券投资基金(LOF)

报告截止日：2018年7月25日

单位：人民币元

资产	本期末 2018年7月25日 (基金最后运作日)	上年度末 2017年12月31日
资产：		
银行存款	4,801,642.65	27,694.42

结算备付金	18,134.52	15,940.52
存出保证金	252.57	1,512.84
交易性金融资产	-	2,197,745.00
其中：债券投资	-	2,197,745.00
买入返售金融资产	-	900,000.00
应收利息	760.08	50,180.21
应收申购款	-	10.00
<b>资产总计</b>	<b>4,820,789.82</b>	<b>3,193,082.99</b>
<b>负债和所有者权益</b>		
<b>负 债：</b>		
应付赎回款	11,446.22	105.51
应付管理人报酬	2,219.72	1,603.47
应付托管费	634.20	458.12
应付销售服务费	1,268.41	916.28
应付税费	425,592.78	425,592.78
其他负债	7.15	79,300.07
<b>负债合计</b>	<b>441,168.48</b>	<b>507,976.23</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	3,754,156.82	2,275,257.71
未分配利润	625,464.52	409,849.05
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,379,621.34</b>	<b>2,685,106.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,820,789.82</b>	<b>3,193,082.99</b>

注：

1. 报告截止日 2018 年 7 月 25 日(基金最后运作日)，基金份额净值 0.947 元，基金份额总额 4,626,000.80 份。
2. 本财务报表的实际编制期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 25 日(基金最后运作日)止期间。

#### 4.2 利润表（已审计）

会计主体：诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 25 日

单位：人民币元

项 目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 25 日 (基金最后运作日)	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>	<b>64,557.37</b>	<b>-8,781.37</b>
利息收入	59,949.54	197,549.88
其中：存款利息收入	3,207.10	23,659.07

债券利息收入	52,200.41	154,015.90
买入返售金融资产收入	4,542.03	19,874.91
投资收益（损失以“-”填列）	-1,322.55	-1,382,250.80
其中：债券投资收益	-1,322.55	-1,382,250.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,757.46	1,163,158.61
其他收入（损失以“-”号填列）	172.92	12,760.94
<b>减：二、费用</b>	<b>104,175.18</b>	<b>266,855.74</b>
管理人报酬	11,111.06	47,656.89
托管费	3,174.52	13,616.20
销售服务费	6,349.20	27,232.48
交易费用	39.56	956.47
利息支出	-	693.70
其中：卖出回购金融资产支出	-	693.70
其他费用	83,500.84	176,700.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-39,617.81</b>	<b>-275,637.11</b>
减：所得税费用	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-39,617.81</b>	<b>-275,637.11</b>

注：本财务报告已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，注册会计师许康玮、都晓燕出具了普华永道中天特审字(2018)第 2475 号标准无保留意见的审计报告。

## 5、基金财产分配

自 2018 年 7 月 26 日至 2018 年 8 月 13 日止为本次清算期间，基金财产清算小组对本基金的基金财产进行清算，全部清算工作按清算原则和清算手续进行。具体清算情况如下：

### 5.1 资产处置情况

1、本基金最后运作日清算备付金为 18,134.52 元，为存放于中国证券登记结算有限责任公司的最低备付金。自 2018 年 8 月 2 日起金额调整为 5,454.55 元，该款项由基金管理人以自有资金垫付，并已于 2018 年 8 月 3 日划入托管户。基金管理人垫付资金到账日起孳生的利息归基金管理人所有。

2、本基金最后运作日存出保证金为 252.57 元，为存放于中国证券登记结算有限责任公司的结算保证金。自 2018 年 8 月 2 日起金额调整为 283.33 元，该款项由基金管理人以自有资金垫付，并已于 2018 年 8 月 3 日划入托管户。基金管理人垫付资金到账日起孳生的利息归基金管理人所有。

3、本基金最后运作日应收利息为 760.08 元，其中应收活期存款利息为 738.58 元，

应收备付金利息为 21.03 元，应收保证金利息为 0.47 元。该款项由基金管理人以自有资金垫付，并已于 2018 年 8 月 3 日划入托管户。基金管理人垫付资金到账日起孳生的利息归基金管理人所有。

## 5.2 负债清偿情况

1、本基金最后运作日应付赎回款为 11,446.22 元，该款项已于 2018 年 7 月 26 日、2018 年 7 月 27 日支付。

2、本基金最后运作日应付管理人报酬为 2,219.72 元，该款项已于 2018 年 8 月 1 日支付。

3、本基金最后运作日应付托管费为 634.20 元，该款项已于 2018 年 8 月 1 日支付。

4、本基金最后运作日应付销售服务费为 1,268.41 元，该款项已于 2018 年 8 月 1 日支付。

5、本基金最后运作日应交税费为 425,592.78 元，该款项已于 2018 年 8 月 3 日支付。

## 5.3 清算期间的清算损益情况

1、本基金清算期间应收利息为 772.45 元，其中应收活期存款利息收入为 766.45 元，应收备付金利息为 5.92 元，应收保证金利息为 0.08 元。该款项由基金管理人以自有资金垫付，并已于 2018 年 8 月 3 日划入托管户。基金管理人垫付资金到账日起孳生的利息归基金管理人所有。

2、本基金清算期间审计费为 30,000.00 元，该款项已于 2018 年 8 月 10 日支付。

3、本基金清算期间律师费为 20,000.00 元，该款项已于 2018 年 8 月 3 日支付。

## 5.4 资产处置及负债清偿后的剩余资产分配情况

项目	金额
一、最后运作日 2018 年 7 月 25 日基金净资产	4,379,621.34
减：清算期间（2018 年 7 月 26 日至 2018 年 8 月 3 日）基金赎回产生的净值变动数	-1,985.33
加：清算期间净收益	-49,227.05
二、2018 年 8 月 13 日（清算报告出具日）基金净资产	4,328,408.96



根据本基金的基金合同约定，依据基金财产清算的分配方案，将基金财产清算后的全部剩余资产扣除基金财产清算费用、交纳所欠税款并清偿基金债务后，按基金份额持有人持有的基金份额比例进行分配。

截至 2018 年 8 月 13 日止，经基金管理人以及基金托管人确认，本基金托管账户银行存款余额共人民币 4,328,408.96 元，其中人民币 7,270.41 元为基金管理人代垫的最低备付金、存出保证金、以当前适用的利率预估的银行存款、最低备付金、存出保证金利息等。清算过程中各项利息及费用与实际结算金额的尾差由管理人承担。

若本基金后续清算，出现账面剩余资产不足以支付相关负债的，基金管理人有权于收到基金托管人通知后当日内将款项补足。

## 5.5 基金财产清算报告的告知安排

本清算报告已经基金托管人复核，在经会计师事务所审计、律师事务所出具法律意见书后，报中国证监会备案并向基金份额持有人公告。

# 6、备查文件目录

## 6.1 备查文件目录

- 1、诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）2018年7月25日资产负债表及审计报告
- 2、法律意见书

## 6.2 存放地点

基金管理人和基金托管人的办公场所，并登载于基金管理人互联网站 [www.nuodefund.com](http://www.nuodefund.com)。

## 6.3 查阅方式

投资者可登录基金管理人互联网站查阅，或在营业时间内至基金管理人或基金托管人的办公场所免费查阅。

诺德双翼债券型证券投资基金（LOF）  
基金财产清算小组  
清算报告出具日：2018年8月13日