上投摩根优信增利债券型证券投资基金

【2015】年度报告摘要

基金管理人:上投摩根基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一六年三月三十日

§1 重要提示

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2016年3月29日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险,投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告期自2015年1月1日起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1基金基本情况

基金简称	上投摩根优信增利债券	
基金主代码	000616	
交易代码	000616	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2014年6月11日	
基金管理人	上投摩根基金管理有限公司	
基金托管人	中国银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	194,908,141.21份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	上投摩根优信增利债券A	上投摩根优信增利债券C
下属分级基金的交易代码	000616	000617
报告期末下属分级基金的份额总额	146,237,881.14份	48,670,260.07份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金重点投资于信用债和可转债,在严格控制风险的前提下,力争实现基金资产的长期稳定增值。
投资策略	1.资产配置策略 本基金将遵循自上而下的配置原则,综合分析宏观经济运行趋势、国家财政政策与货币政策、市场流动性水平、债券市场和股票市场估值水平等因素,确定固定收益类资产和权益类资产的配置比例,并进行动态优化管理。本基金的债券类资产将重点配置信用债和可转债。本基金将对不同债券板块之间的相对投资价值进行分析,确定债券类属配置策略,并根据市场变化及时进行调整。 2.债券投资策略 本基金将综合采用信用策略、久期调整策略、期限结构配置策略、息差策略等策略,进行积极主动的债券投资,在合理控制风险和保持适当流动性的基础上,以企业债和可转债为主要投资标的,力争取得超越基金业绩比较基准的收益。
业绩比较基准	中证综合债券指数
风险收益特征	本基金为债券型基金,属于证券投资基金中的较低风险品种,预期风险和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		上投摩根基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	胡迪	王永民
	联系电话	021-38794888	010-66594896
	电子邮箱	services@cifm.com	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		400-889-4888	95566
传真		021-20628400	010-66594942

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.cifm.com
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

§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	2015年		2014年6月11日(基金合同生效日)至2014年12月31日	
	上投摩根优信增利债券A	上投摩根优信增利债券C	上投摩根优信增利债券A	上投摩根优信增利债券C
本期已实现收益	24,269,873.26	5,870,314.75	25,856,602.46	2,610,854.29
本期利润	27,409,399.17	2,933,137.61	34,014,547.49	3,353,067.99
加权平均基金份额本期利润	0.2573	0.1056	0.0914	0.0611
本期基金份额净值增长率	27.60%	27.03%	13.40%	13.20%
3.1.2期末数据和指标	2015年末		2014年末	
	上投摩根优信增利债券A	上投摩根优信增利债券C	上投摩根优信增利债券A	上投摩根优信增利债券C
期末可供分配基金份额利润	0.3728	0.3636	0.1001	0.0972
期末基金资产净值	211,644,267.21	69,976,535.75	140,994,393.06	13,677,868.61
期末基金份额净值	1.447	1.438	1.134	1.132

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。对期末可供分配利润,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。

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(例如,开放式基金的申购赎回费、红利再投资费、基金转换费等),计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

1. 上投摩根优信增利债券A:

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	7.42%	0.45%	2.30%	0.06%	5.12%	0.39%
过去六个月	1.83%	0.57%	4.15%	0.06%	-2.32%	0.51%
过去一年	27.60%	0.88%	6.05%	0.07%	21.55%	0.81%
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	44.70%	0.75%	12.16%	0.13%	32.54%	0.62%

2. 上投摩根优信增利债券C:

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	7.31%	0.46%	2.30%	0.06%	5.01%	0.40%
过去六个月	1.63%	0.58%	4.15%	0.06%	-2.52%	0.52%
过去一年	27.03%	0.88%	6.05%	0.07%	20.98%	0.81%
过去三年	-	-	-	-	-	-
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	43.80%	0.75%	12.16%	0.13%	31.64%	0.62%

本基金自2015年10月10日起,将基金业绩比较基准由“中信标普全债指数”变更为“中证综合债券指数收益率”。

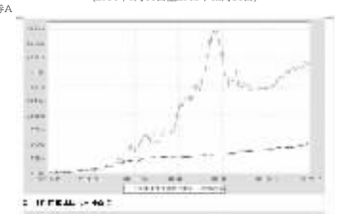
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

上投摩根优信增利债券型证券投资基金

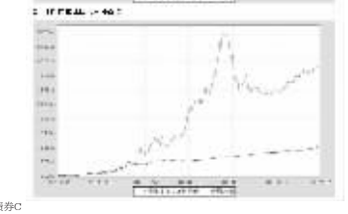
自基金合同生效以来份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2014年6月11日至2015年12月31日)

1、上投摩根优信增利债券A



2、上投摩根优信增利债券C

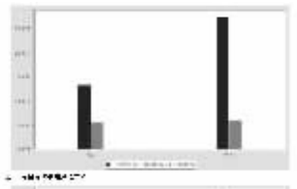


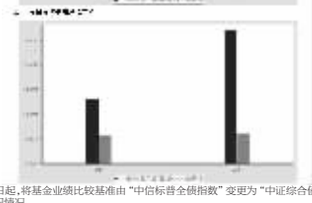
注:本基金自2015年10月10日起,将基金业绩比较基准由“中信标普全债指数”变更为“中证综合债券指数收益率”。

3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

上投摩根优信增利债券型证券投资基金

自基金合同生效以来份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的比较





注:本基金自2015年10月10日起,将基金业绩比较基准由“中信标普全债指数”变更为“中证综合债券指数收益率”。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

§4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1基金管理人及其管理基金的经验

上投摩根基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会批准,于2004年5月12日正式成立。公司由上海国际信托投资有限公司(2007年10月8日更名为“上海国际信托有限公司”)与摩根资产管理(英国)有限公司合资设立,注册资本为25亿元人民币,注册地上海。截至2015年12月底,公司管理的基金共有四十七只,均为开放式基金,分别是:上投摩根中国优势证券投资基金、上投摩根货币市场基金、上投摩根阿尔法混合型证券投资基金、上投摩根双息平衡混合型证券投资基金、上投摩根成长先锋混合型证券投资基金、上投摩根内需动力混合型证券投资基金、上投摩根亚太优势混合型证券投资基金、上投摩根双核平衡混合型证券投资基金、上投摩根中小盘混合型证券投资基金、上投摩根纯债债券型证券投资基金、上投摩根行业轮动混合型证券投资基金、上投摩根大盘蓝筹股票型证券投资基金、上投摩根全球新兴市场混合型证券投资基金、上投摩根新兴动力混合型证券投资基金、上投摩根强化回报债券型证券投资基金、上投摩根健康品质生活混合型证券投资基金、上投摩根全球天然资源混合型证券投资基金、上投摩根分红添利债券型证券投资基金、上投摩根中证消费服务领先指数证券投资基金、上投摩根核心优选混合型证券投资基金、上投摩根轮动添利债券型证券投资基金、上投摩根智选30混合型证券投资基金、上投摩根成长动力混合型证券投资基金、上证180高贝塔交易型开放式指数证券投资基金、上投摩根大额年丰混合型证券投资基金、上投摩根岁岁盈定期开放债券型证券投资基金、上投摩根红利回报混合型证券投资基金、上投摩根转型动力灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根双债增利债券型证券投资基金、上投摩根核心成长股票型证券投资基金、上投摩根民生需求股票型证券投资基金、上投摩根优信增利债券型证券投资基金、上投摩根现金管理货币市场基金、上投摩根纯债丰利债券型证券投资基金、上投摩根天添盈货币市场基金、上投摩根天添宝货币市场基金、上投摩根纯债添利债券型证券投资基金、上投摩根趋证回报混合型证券投资基金、上投摩根安全战略股票型证券投资基金、上投摩根卓越制造股票型证券投资基金、上投摩根整合驱动灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根动态多因子策略灵活配置证券投资基金、上投摩根智慧互联股票型证券投资基金、上投摩根科技前沿灵活配置混合型证券投资基金、上投摩根新兴服务股票型证券投资基金、上投摩根医疗健康股票型证券投资基金和上投摩根文体休闲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(助理)期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
王亚南	本基金基金经理	2014-06-11	2015-12-11	12年	复旦大学金融工程专业硕士。2003年至2007年,就职于海通证券股份有限公司研究所,任固定收益研究员。2007年6月加入国泰基金管理有限公司,任国泰金鼎保本基金基金经理助理。2008年6月加入上投摩根基金管理有限公司,自2008年11月至2015年12月任上投摩根货币市场基金基金经理,自2009年6月至2014年9月任上投摩根纯债债券型证券投资基金基金经理,自2014年6月至2015年12月任上投摩根优信增利债券型证券投资基金基金经理,自2014年8月至2015年12月任上投摩根现金管理货币市场基金基金经理,自2014年11月至2015年12月担任上投摩根天添盈货币市场基金基金经理。
赵峰	本基金基金经理、债券投资部总监	2014-06-11	-	13年	上海财经大学金融学硕士。2003年4月至2006年5月在申银万国证券研究所担任研究员负责债券研究方面的工作;2006年6月至2011年3月在富国基金管理有限公司担任投资经理负责债券投资方面的工作;2011年4月加入上投摩根基金管理有限公司,2011年9月至2014年12月担任上投摩根强化回报债券型证券投资基金基金经理,2012年6月起任上投摩根分红添利债券型证券投资基金基金经理,2013年7月至2014年12月担任上投摩根天颐年丰混合型证券投资基金基金经理,2013年8月至2015年11月担任上投摩根岁岁盈定期开放债券型证券投资基金基金经理,自2014年6月起任上投摩根优信增利债券型证券投资基金基金经理,自2014年12月起同时担任上投摩根纯债添利债券型证券投资基金基金经理。

注:1.任职日期和离任日期均指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.王亚南先生、赵峰先生为本基金首任基金经理,其任职日期指本基金基金合同生效之日。

3.证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

在本报告期内,基金管理人不存在损害基金份额持有人利益的行为,勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益。本基金管理人遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、《上投摩根优信增利债券型证券投资基金基金合同》的规定。基金经理对个股和投资组合的比例遵循了投资决策委员会的授权限制,基金投资比例符合基金合同和法律法规的要求。

本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,就公司内部控制提出了相应改进意见并采取责令改正的行政监管措施,公司已经按照要求完成了改进工作。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1公平交易制度和控制方法

本公司按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等相关法律法规的要求,制订了《上投摩根基金管理有限公司公平交易制度》,规范了公司所管理的所有投资组合的股票、债券等投资品种的投资管理活动,同时涵盖了授权、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,以确保本公司管理的不同投资组合均得到公平对待。

公司执行自上而下的三级授权体系,依次为投资决策委员会、投资总监、经理人,经理人在其授权范围内自主决策,投资决策委员会和投资总监均不得干预其授权范围内的投资活动。公司已建立客观的研究方法,严禁利用内幕信息作为投资依据,各投资组合享有公平的投资决策机会。公司建立集中交易制度,执行公平交易分配。对于交易所市场投资活动,不同投资组合在买卖同一证券时,按照时间优先、比例分配的原则在各投资组合间公平分配交易机会;对于银行间市场投资活动,通过交易对手库控制和交易室询价机制,严格防范交易对手风险并抽检价格公允性;对于一级市场申购投资行为,遵循价格优先、比例分配的原则,根据事前独立申报的价格和数量对交易结果进行公平分配。

公司制订了《异常交易监控与报告制度》,通过系统和人工相结合的方式进行投资交易行为的监控分析,并执行异常交易行为监控分析记录工作机制,确保公平交易可稽核。公司分别于每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的收益率差异及不同时间窗下同向交易的交易价差进行分析,并留存报告备查。

4.3.2公平交易制度的执行情况

报告期内,公司严格执行上述公平交易制度和控制方法,开展公平交易工作。通过对不同投资组合之间的收益率差异、以及不同投资组合之间同向交易和反向交易的交易时机和交易价差等方面的监控分析,公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

其中,在同向交易的监控和分析方面,根据法规要求,公司对不同投资组合的同日和临近交易日的同向交易行为进行监控,通过定期抽查前述的同向交易行为,定性分析交易时机、对比不同投资组合长期的交易趋势,重点关注任何可能导致不公平交易的情形。对于识别的异常情况,由相关投资组合经理对异常交易情况进行合理解释。同时,公司根据法规的要求,通过系统模块定期对连续四个季度内不同投资组合在不同时间窗内(日内、3日内、5日内)的同向交易价差进行分析,采用概率统计方法,主要关注不同投资组合之间同向交易价差均值为零的显著性检验,以及同向交易价格占优的交易次数占比分析。

报告期内,通过前述分析方法,未发现不同投资组合之间同向交易价差异常的情况。

4.3.3异常交易行为的专项说明

报告期内,通过对交易价格、交易时间、交易方向等的抽样分析,公司未发现存在异常交易行为。

报告期内,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:报告期内,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%的次数为两次,均发生在纯量化投资组合与主动管理投资组合之间。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1报告期内基金投资策略和运作分析

2015年债券市场整体延续了2014年以来的牛市。开年物价走低,一季度GDP增速降至7%,3月工业增加值跌至5.6%,增长压力凸显。但在权益市场上涨和资金利率下行偏缓的影响下,债券市场整体表现较为纠结,长期债券收益率先下后上。二季度开始,货币政策宽松节奏明显加快,收益率重回下降通道,5月中旬后央行公开市场维持零操作,地方债供给持续放量,叠加经济转暖预期,收益率出现回调。下半年,货币政策依然保持宽松,各项数据显示经济依然被动。与此同时,权益市场经历了大幅调整,市场风险偏好明显下行,促使资金转移至低风险的债券资产。在此背景下,收益率一路下行,截至年末,10年期国债收益率全年下行90bp至2.82%。

本基金在2015年一季度整体维持中性仓位配置,积极操作可转债和股票,获取了较好的收益。二季度开始逐步加仓,并在三季度初显著提升了长期利率债仓位,随着收益率的大幅下行,逐步兑现了收益;但二季度末三季度初,对转债减仓过慢,使组合净值回撤较大。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

本报告期本基金A类份额净值增长率为27.60%,本基金C类基金份额净值增长率为27.03%,同期业绩比较基准收益率为6.05%。

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2016年,宏观政策上,中央连续提及“供给侧改革”,意味着未来产能出清依然是重要目标,经济转型仍需经历阵痛期。另外从各项数据看,经济增长压力依然存在,因而未来经济可能继续维持L型走势。货币政策上,央行在四季度例会中继续强调实施稳健的货币政策,更加注重松紧适度,保持适度流动性。经济基本面和资金面依然对债市形成支撑。权益市场的持续不振,市场风险偏好的降低,也为债券市场带来更多机会。风险方面需要注意的是:1)在收益率绝对低位下,继续下行空间逐步受到压缩,经济的边际改善和资金的短时波动都可能引起收益率的更大波动,市场的交易型特征将会更为突出;2)经济下行周期中,信用风险加大是必然结果,信用利差也会随信用事件冲击而走阔,风险甄别将更为重要。

权益方面,变革仍然是2016年主基调,新兴服务、高科技行业仍然值得中长期配置,同时供给侧改革指出了房地产去库存、淘汰落后产能,钢铁、煤炭、有色、地产等传统产业也会有机会。

在此背景下,本基金在2016年的操作将以稳健为主,密切关注经济数据的变化动向,视情况对利率债主动进行波段操作。信用债投资方面会加强信用风险的分析防范,降低风险偏好,规避高风险行业,强化个券风险甄别。

4.6管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本公司的基金估值和会计核算由基金会计部负责,根据相关的法律法规规定、基金合同的约定,制定了内部控制措施,对基金估值和会计核算的各个环节和整个流程进行风险控制,目的是保证基金估值和会计核算的准确性。基金会计部人员均具备基金从业资格和相关工作经历。本公司成立了估值委员会,并制订有关议事规则。估值委员会成员包括公司管理层、督察长、基金会计、风险管理等方面的负责人以及相关基金经理,所有相关成员均具有丰富的证券基金行业从业经验,公司估值委员会对估值事项发表意见,评估基金估值的公允性和合理性。基金经理是估值委员会的重要成员,参加估值委员会会议,参与估值程序和估值技术的讨论。估值委员会各方不存在任何重大利益冲突。

4.7管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期本基金未实施利润分配。

4.8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

无。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称“本托管人”)在对上投摩根优信增利债券型证券投资基金(以下称“本基金”)的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

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

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(注:财务会计报告中的“金融工具风险及管理”部分未在托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§6 审计报告

上投摩根优信增利债券型证券投资基金2015年度财务会计报告已由普华永道中天会计师事务所有限公司审计,注册会计师陈玲、曹阳签字出具了“无保留意见的审计报告”(编号:普华永道中天审字(2016)第21355号)。

投资者可通过登载于本基金管理人网站的年度报告正文查看审计报告全文。

§7年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:上投摩根优信增利债券型证券投资基金

报告截止日:2015年12月31日

单位:人民币元

资产	附注号	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	34,863,716.62	198,715.93
结算备付金		2,027,394.46	3,681,544.00
存出保证金		75,799.86	133,863.23
交易性金融资产	7.4.7.2	315,919,496.80	219,559,468.60
其中:股票投资		53,819,741.56	28,659,041.00
基金投资		-	-
债券投资		262,099,755.24	190,900,427.60
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		25,954,540.28	5,992,258.37
应收利息	7.4.7.5	4,016,168.43	3,683,959.29
应收股利		-	-
应收申购款		722,239.33	190,402.29
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		383,579,355.78	233,440,211.71
负债和所有者权益	附注号	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014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		100,899,757.25	72,000,000.00
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		482,871.25	5,912,150.05
应付管理人报酬		165,214.36	120,014.60
应付托管费		47,204.12	34,289.90
应付销售服务费		22,991.37	6,047.74
应付交易费用	7.4.7.7	111,543.35	459,696.89
应交税费		-	-
应付利息		18,791.39	21,432.35
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	210,179.73	214,318.51
负债合计		101,958,552.82	78,767,950.04
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	194,908,141.21	136,373,905.19
未分配利润	7.4.7.10	86,712,661.75	18,298,356.48
所有者权益合计		281,620,802.96	154,672,261.67
负债和所有者权益总计		383,579,355.78	233,440,211.71

注:报告截止日2015年12月31日,基金份额总额194,908,141.21份,其中A类份额146,237,881.14份,C类份额48,670,260.07份。A类份额净值1.447元,C类份额净值1.438元。

7.2 利润表

会计主体:上投摩根优信增利债券型证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	附注号	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间2014年6月11日(基金合同生效日)至2014年12月31日
一、收入		34,528,440.55	41,945,799.44
1.利息收入		8,595,475.28	11,182,052.62
其中:存款利息收入	7.4.7.11	108,151.37	4,742,712.15
债券利息收入		8,474,881.94	4,986,087.87
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		12,441.97	1,453,252.60
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		25,646,130.31	21,763,674.76
其中:股票投资收益	7.4.7.12	14,799,806.32	7,614,073.76
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	10,758,296.55	14,149,601.00
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	88,027.44	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.16	202,348.77	8,900,158.73
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	84,486.19	99,913.33
减:二、费用		4,185,903.77	4,578,183.96
1.管理人报酬		1,275,387.36	1,689,909.28
2.托管费		364,396.52	482,831.23
3.销售服务费		150,261.42	121,922.62
4.交易费用	7.4.7.18	687,666.51	892,934.42
5.利息支出		1,441,701.04	1,158,830.39
其中:卖出回购金融资产支出		1,441,701.04	1,158,830.39
6.其他费用	7.4.7.19	266,490.92	231,756.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		30,342,536.78	37,367,615.48
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,342,536.78	37,367,615.48

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:上投摩根优信增利债券型证券投资基金

本报告期:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	136,373,905.19	18,298,356.48	154,672,261.67
二、本期经营活动产生的基金净值变动(本期利润)	-	30,342,536.78	30,342,536.78
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	58,534,236.02	38,071,768.49	96,606,004.51
其中:1.基金申购款	308,565,988.53	116,899,597.58	425,465,586.11
2.基金赎回款	-250,031,752.51	-78,827,829.09	-328,859,581.60
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)	194,908,141.21	86,712,661.75	281,620,802.96

项目	上年度可比期间 2014年6月11日(基金合同生效日)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)	560,948,149.26	-	560,948,149.26
二、本期经营活动产生的基金净值变动(本期利润)	-	37,367,615.48	37,367,615.48
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	-424,574,244.07	-19,069,259.00	-443,643,503.07
其中:1.基金申购款	35,246,612.04	853,100.20	36,099,712.24
2.基金赎回款	-459,820,856.11	-19,922,359.20	-479,743,215.31
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)	136,373,905.19	18,298,356.48	154,672,261.67

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:章硕麟,主管会计工作负责人:胡志强,会计机构负责人:张璐

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

上投摩根优信增利债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2014]216号《关于核准上投摩根优信增利债券型证券投资基金募集的批复》核准,由上投摩根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《上投摩根优信增利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,存续期限不定,首次募集期间为2014年5月12日至2014年6月6日,首次设立募集不包括认购资金利息共募集560,851,992.51元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2014)第342号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《上投摩根优信增利债券型证券投资基金基金合同》于2014年6月11日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为560,948,149.26份基金份额,其中认购资金利息折合96,156.75份基金份额。本基金的基金管理人为上投摩根基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据《上投摩根优信增利债券型证券投资基金招募说明书》和《上投摩根优信增利债券型证券投资基金基金份额发售公告》的规定,根据认购费、申购费、销售服务费收取方式的不同,基金份额分为不同的类别。在投资人认购/申购时,收取认购/申购费用的,称为A类基金份额;不收取认购/申购费用,但从本类别基金资产中计提销售服务费的,称为C类基金份额。本基金A类和C类基金份额分别设置代码。由于基金费用的不同,本基金A类基金份额和C类基金份额将分别计算基金份额净值并分别公告,计算公式为计算日各类别基金资产净值除以计算日发售在外的该类别基金份额总数。投资人可自行选择认购/申购的基金份额类别。本基金不同基金份额类别之间不得互相转换。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《上投摩根优信增利债券型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括固债、金融债、央行票据、企业债、公司债、中期票据、地方政府债、次级债、中小企业私募债、可转换债券(含分离交易可转债)、短期融资券、资产支持证券、债券回购、银行存款等固定收益品种、股票(包含中小板、创业板及其他经中国证监会批准上市的股票)、权证等权益类资产以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具,但须符合中国证监会相关规定。基金的投资组合比例为:本基金投资于债券的比例不低于基金资产的80%,投资于信用债和可转债(含分离交易可转债)的比例合计不低于非现金基金资产的80%,股票等权益类资产的投资比例不超过基金资产的20%,现金及到期日在一年以内的政府债券占基金资产净值的比例不低于5%。本基金自2015年10月10日起,将业绩比较基准由“中信标普全债指数”变更为“中证综合债券指数”。

本财务报表由本基金管理人上投摩根基金管理有限公司于2016年3月29日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

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

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2015年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

7.4.4.1本报告期所采用的会计政策与最近一期年度报告相一致的说明

本基金本报告期所采用的会计政策与最近一期年度报告相一致。

7.4.4.2本报告期所采用的会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的债券估值结果确定公允价值。

除以上会计估计变更外,本基金本报告期所采用的其他会计估计与最近一期年度报告相一致。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2会计估计变更的说明

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用中证指数有限公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》所独立提供的债券估值结果确定公允价值。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、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》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》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,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,于2015年9月8日前暂减按25%计入应纳税所得额,自2015年9月8日起,暂免征收个人所得税。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。

7.4.7关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
上投摩根基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国银行股份有限公司(“中国银行”)	基金托管人、基金代销机构
上海国际信托有限公司(“上海信托”)	基金管理人的股东
摩根资产管理(英国)有限公司	基金管理人的股东
上信资产管理有限公司	基金管理人的股东上海国际信托有限公司控制的公司
上海国利货币经纪有限公司	基金管理人的股东