方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金 2018年年度报告摘要

基金管理人:方正富邦基金管理有限公司
基金托管人:包商银行股份有限公司
送出日期:2019年3月29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。

基金托管人包商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019年3月28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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为基金财务出具了无保留意见的审计报告,请投资者注意阅读。

本报告期自2018年1月1日起至2018年12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	方正富邦睿利纯债	
基金主代码	003795	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2016年12月16日	
基金管理人	方正富邦基金管理有限公司	
基金托管人	包商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	1,095,820,525.29份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	方正富邦睿利纯债A	方正富邦睿利纯债C
下属分级基金的交易代码:	003795	003796
报告期末下属分级基金的份额总额	1,095,615,859.70份	204,665.59份

2.2 基金产品说明

投资目标	在控制投资风险的前提下,力争长期内实现超越业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金在有效风险管理的基础上,通过自上而下的宏观研究和自下而上的证券研究,充分使用彩极投资、数量投资、无风险套利等有效投资手段,努力为投资者提供好的回报。 本基金投资组合中债券、现金各自的长期均衡比重,依照本基金的特征和风险偏好而确定。本基金定位为债券型基金,其资产配置以债券为主,并不因市场的中短期变化而改变。在不同的市场条件下,本基金将综合考虑宏观环境、市场利率、债券供求、申购赎回现金流情况等因素,在一定的范围内对资产配置调整,以降低系统性风险对基金收益的影响。
业绩比较基准	中债综合全价(总值)指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金,预期收益和预期风险高于货币市场基金,但低于混合型基金、股票型基金,属于中低风险的产品。

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		方正富邦基金管理有限公司	包商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	蒋金强	董雁
	联系电话	010-57303988	0755-33352370
	电子邮箱	jiangjq@founderff.com	dongyanbsb@163.com
客户服务电话		400-818-0990	95352
传真		010-57303718	0755-33352053

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	www.founderff.com
基金年度报告备置地点	北京市西城区车公庄大街12号东侧8层

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位:人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2018年		2017年		2016年12月16日(基金合同生效日)-2016年12月31日	
	方正富邦睿利纯债A	方正富邦睿利纯债C	方正富邦睿利纯债A	方正富邦睿利纯债C	方正富邦睿利纯债A	方正富邦睿利纯债C
本期已实现收益	47,839,341.64	9,274.06	112,978,492.10	85,855.12	2,857,025.92	39.04
本期利润	84,712,780.62	16,126.12	92,338,292.82	52,634.40	4,796,786.82	58.14
加权平均基金份额本期利润	0.0807	0.0753	0.0398	0.0302	0.0035	0.0031
本期基金份额净值增长率	8.01%	7.95%	3.13%	3.17%	0.27%	0.26%
3.1.2 期末数据和指标	2018年末		2017年末		2016年末	
期末可供分配基金份额利润	0.0196	0.0183	0.0088	0.0081	0.0020	0.0019
期末基金资产净值	1,134,182,807.14	211,608.35	1,188,816,973.39	141,044.78	2,984,236,204.45	37,518.95
期末基金份额净值	1.0352	1.0339	1.0088	1.0081	1.0027	1.0026

注:1.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。

2.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。

3.期末可供分配利润为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。

4.本基金合同于2016年12月16日生效。

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

方正富邦睿利纯债A

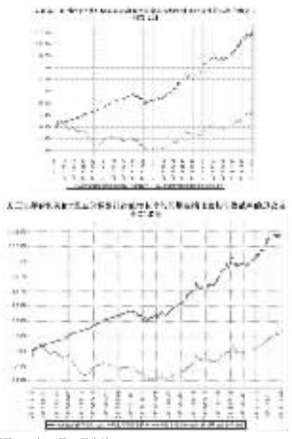
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	2.75%	0.09%	1.99%	0.05%	0.76%	0.04%
过去六个月	3.80%	0.10%	2.57%	0.06%	1.23%	0.04%
过去一年	8.01%	0.10%	4.79%	0.07%	3.22%	0.03%
自基金合同生效起至今	11.69%	0.08%	2.01%	0.07%	9.68%	0.01%

方正富邦睿利纯债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	2.71%	0.09%	1.99%	0.05%	0.72%	0.04%
过去六个月	3.80%	0.10%	2.57%	0.06%	1.23%	0.04%
过去一年	7.95%	0.10%	4.79%	0.07%	3.16%	0.03%
自基金合同生效起至今	11.66%	0.08%	2.01%	0.07%	9.65%	0.01%

注:本基金投资组合资产配置比例为:本基金对债券的投资比例不低于基金资产的80%;本基金持有现金或者到期日在一年以内的政府债券投资比例不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准是中债综合全价(总值)指数收益率。

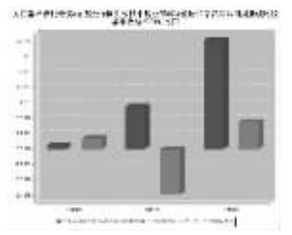
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

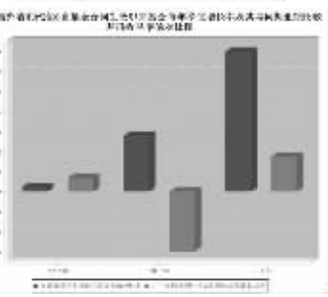


注:1.本基金合同于2016年12月16日生效。

2.本基金的建仓期为2016年12月16日至2017年6月15日,建仓期结束时,本基金的各项投资组合比例符合基金合同约定。

3.2.3 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





注:本基金合同于2016年12月16日生效,合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

方正富邦睿利纯债A					
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
2018	0.5200	59,016,785.38	306.21	59,017,091.59	-
2017	0.2500	86,209,884.40	159.73	86,210,044.13	-
合计	0.7700	145,226,669.78	465.94	145,227,135.72	-

单位:人民币元

方正富邦睿利纯债C					
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
2018	0.5200	12,336.86	3,038.58	15,375.44	-
2017	0.2600	39,273.81	43,075.06	82,348.87	-
合计	0.7800	51,610.67	46,113.64	97,724.31	-

§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

本基金管理人为方正富邦基金管理有限公司。方正富邦基金管理有限公司(以下简称"本公司")经中国证券监督管理委员会批准(证监许可【2011】1038号)于2011年7月8日成立。本公司注册资本6.6亿元人民币。本公司股东为方正证券股份有限公司,持有股份比例66.7%;富邦证券投资信托股份有限公司,持有股份比例33.3%。

截止2018年12月31日,本公司管理11只证券投资基金:方正富邦创新动力混合型证券投资基金、方正富邦红利精选混合型证券投资基金、方正富邦货币市场基金、方正富邦金小宝货币市场证券投资基金、方正富邦中证保险主题指数分级证券投资基金、方正富邦深证100交易型开放式指数证券投资基金、方正富邦丰利债券型证券投资基金、方正富邦富利纯债债券型发起式证券投资基金、方正富邦中证500交易型开放式指数证券投资基金、方正富邦惠利纯债债券型证券投资基金、方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金,同时管理8个特定客户资产投资组合。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理(助理)期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
王健	固定收益基金投资部任副总经理(主持工作)兼本基金基金经理	2017年7月26日	-	9年	本科毕业于内蒙古师范大学教育技术专业,硕士毕业于内蒙古工业大学产业经济学专业。2009年3月至2014年12月于包商银行债券投资部担任执行经理助理;2016年6月至2018年2月,于方正富邦基金管理有限公司基金投资部任助理总监职务;2018年8月至报告期末,于方正富邦基金管理有限公司固定收益基金投资部任副总经理(主持工作);2015年1月至2015年3月于方正富邦基金管理有限公司基金投资部担任拟任基金经理;2015年3月至报告期末,任方正富邦货币市场基金、方正富邦金小宝货币市场证券投资基金的基金经理;2015年3月至2018年2月任方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金基金经理;2015年6月至2018年8月,任方正富邦优选灵活配置混合型证券投资基金基金经理;2017年1月至2017年10月,任方正富邦鑫利宝货币市场基金的基金经理;2017年7月至报告期末,任方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的基金经理;2017年12月至报告期末,任方正富邦惠利纯债债券型证券投资基金的基金经理,2018年12月至报告期末,任方正富邦富利纯债债券型发起式证券投资基金的基金经理,2018年12月至报告期末,任方正富邦丰利债券型证券投资基金的基金经理。
徐超	本基金基金经理(已离任)	2016年12月16日	2018年2月28日	6年	本科毕业于北京航空航天大学,硕士毕业于北京矿业大学企业管理专业,2006年7月至2008年11月于中美大都会人寿保险有限公司顾问行销市场部担任高级助理;2008年11月至2012年9月于中诚信国际信用评级有限责任公司金融机构评级部担任总经理助理、高级分析师;2012年9月至2015年6月于泰达宏利基金管理有限公司固定收益部担任高级研究员;2015年6月至2015年11月于方正富邦基金管理有限公司基金投资部担任基金经理助理;2015年11月至报告期末,任方正富邦优选灵活配置混合型证券投资基金基金经理;2015年11月至2018年2月,任方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金的基金经理;2016年8月至报告期末,任方正富邦红利精选混合型证券投资基金基金经理;2016年12月至2018年2月,任方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金及方正富邦惠利纯债债券型证券投资基金的基金经理。2018年2月至报告期末,任方正富邦创新动力混合型证券投资基金基金经理。

注:1."任职日期"和"离任日期"分别指公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

根据公司业务发展需要,并按照《方正富邦基金管理有限公司章程》的相关规定,经公司基金投资决策委员会提名,公司决定解除聘任徐超先生为正富邦睿利纯债债券型证券投资基金基金经理职务,同时向中国证券投资基金业协会递交基金经理资格变更申请。2018年2月23日协会审核通过变更申请。2018年2月28日公司正式解聘徐超方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金基金经理职务,并于2018年3月1日进行了公开信息披露。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定,本着诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定,无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

本基金管理人为保证公司所管理的不同投资组合得到公平对待,保护投资者合法权益,根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》以及《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《特定客户资产管理业务试点管理办法》等法律法规制定《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》。

《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》对公平交易的原则与内容,研究支持、投资决策的内部控制,交易执行的内部控制,行为监控和分析评估,报告、信息披露和外部监督进行了详细的梳理及规范。

本基金管理人根据相关制度建立科学的研究、投资决策、交易、公平交易分析体系,并通过加强交易执行环节内部控制,通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时,通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。合规与风险管理部根据恒生电子投资交易系统公平交易稽核分析模块定期出具公司不同组合间的公平交易报告。

本基金管理人在投资管理活动中,严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定,公平对待不同投资组合,严禁直接或者通过与第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内,本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》的规定,通过系统和人工等方式在各业务环节严格控制交易公平执行,公平对待旗下管理的所有投资组合。

在投资决策内部控制方面,本基金管理人建立了统一的投资研究管理平台和全公司适用的投资对象备选库和交易对象备选库,确保各投资组合在获取研究信息、投资建议及实施投资决策方面享有平等的机会。健全投资授权制度,明确各投资决策主体的职责和权限划分,投资组合经理在授权范围内自主决策。建立投资组合投资信息的管理及保密制度,通过岗位设置、制度约束、技术手段相结合的方式,使不同投资组合经理之间的持仓和交易等重大非公开投资信息相互隔离。

在交易执行控制方面,本基金管理人实行集中交易制度,交易部运用交易系统中设置的公平交易功能并按照时间优先,价格优先的原则严格执行所有指令,确保公平对待各投资组合。对于一级市场申购等场外交易,按照公平交易原则建立和完善了相关分配机制。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金管理人建立了对异常交易的控制制度,报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2018年经济基本面的下行压力体现较为明显,一季度爆发中美贸易摩擦使得投资者进一步降低风险偏好,再加上央行全年4次降准等操作维持资金面相对宽松,多因素的影响下,债券市场经历牛市行情,十年国债收益率从最高点3.99%,最低下行至3.07%;十年国开债收益率从最高点的5.13%下行至了3.47%。对于2019年债券市场的走势,目前市场较多的认为或许将是牛市的尾端,后续还将持续关注基本面的走势以及货币政策的执行情况。

本基金在报告期期初调整仓位,增持长端利率债,在2018年收益率下行的大背景下,产品收获了利率下行带来的收益,同时在报告期内,本基金严控产品杠杆,适时调整产品久期,为投资者带来了较好的投资回报,未来本基金仍将充分考虑资产的安全性、收益性和流动性,积极进行债券配置,力争实现基金资产的长期稳定增值。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末方正富邦睿利纯债A基金份额净值为1.0352元,本报告期基金份额净值增长率为8.01%;截至本报告期末方正富邦睿利纯债C基金份额净值为1.0339元,本报告期基金份额净值增长率为7.95%;同期业绩比较基准收益率为4.79%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2018年债券市场经历牛市行情,长端利率债收益率下行较为明显,十年国债收益率最多下行92BP,十年国开债最多下行166BP,后续债券收益率继续向下的空间已经有限,2019年或许将上演牛尾行情,宽幅横盘震荡或是2019年债券市场的主题,进入熊市是小概率事件。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司设立的基金估值委员会为公司基金估值决策机构,负责制定公司所管理基金的基本估值政策,对公司旗下基金已采用的估值政策、方法、流程的执行情况进行审核监督,对因经营环境或市场变化等导致需调整已实施的估值政策、方法和流程的,负责审查批准基金估值政策、方法和流程的变更和执行。确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定,确保基金资产估值的公平、合理,有效维护投资人的利益。估值委员会由公司分管估值业务的高级管理人员、督察长、投资总监、基金运营部负责人及合规与风险管理部负责人组成。

公司基金估值委员会下设基金估值工作小组,由具备丰富专业知识、两年以上基金行业相关领域工作经历、熟悉基金投资品种定价及基金估值法律法规、具备较强专业胜任能力的基金经理、研究员、风险管理人员、监察稽核人员及基金运营人员组成。

基金经理作为估值工作小组的成员之一,在基金估值定价过程中,充分表达对相关问题及定价方案的意见或建议,参与估值方案提议的制定。但对估值政策和估值方案不具备最终表决权。参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所,托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

报告期内,本基金管理人未与任何第三方签定与估值相关的定价服务。本基金所采用的估值流程及估值结果均已经过会计师事务所鉴证,并经托管银行复核确认。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》及本基金合同等规定,本基金本报告期内实施利润分配2次。本基金向份额持有人分配利润共计59,032,467.03元,其中:方正富邦睿利纯债A实施利润分配的总金额为59,017,091.59元,方正富邦睿利纯债C实施利润分配的总金额为15,375.44元。本基金截止本报告期末不存在根据基金合同约定应分配但尚未实施利润分配的情形。

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

本基金本报告期内不存在基金持有人数或基金资产净值预警的情况。

§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,本基金托管人在对方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何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,方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的管理人——方正富邦基金管理有限公司在方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

报告期内,本基金实施利润分配的金额为59,032,467.03元。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人依法对方正富邦基金管理有限公司编制和披露的方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金2018年年度报告中财务指标、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进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	德师报(审)字(19)第P00923号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金全体持有人
审计意见	我们审计了方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及相关财务报表附注。 我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制,公允反映了方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和基金净值变动情况。
形成审计意见的基础	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。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金,并履行了职业道德方面的其他责任。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。
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	方正富邦基金管理有限公司(以下简称"基金管理人")管理层对其他信息负责。其他信息包括方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。
管理层和治理层对财务报表的责任	基金管理人管理层负责按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。 在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金、终止经营或别无其他现实的选择。 基金管理人治理层负责监督方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的财务报告过程。
注册会计师对财务报表审计的责任	我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报极单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。 在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作: (1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。 (2)了解与审计相关的内部控制,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。 (3)评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。 (4)对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金不能持续经营。 (5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。 我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。
会计师事务所的名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	杨丽 杨婧
会计师事务所的地址	上海市黄浦区延安东路222号30楼
审计报告日期	2019年3月28日

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金
报告截止日:2018年12月31日

单位:人民币元

资产	附注号	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	638,051.10	1,316,855.37
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	1,186,051,000.00	1,617,792,000.00
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		1,186,051,000.00	1,617,792,000.00
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	-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	27,537,573.51	26,966,466.32
应收股利		-	-
应收申购款		255.87	40,000.00
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		1,214,226,880.48	1,646,115,321.69
负债和所有者权益	附注号	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017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		78,999,761.50	456,338,915.49
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		2,476.89	15,040.30
应付管理人报酬		287,756.47	302,571.00
应付托管费		95,918.82	100,857.00
应付销售服务费		34.83	17.45
应付交易费用	7.4.7.7	14,069.80	29,536.66
应交税费		-	-
应付利息		43,446.68	131,365.62
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	389,000.00	239,000.00
负债合计		79,832,464.99	457,157,303.52
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	1,095,820,525.29	1,178,587,746.53
未分配利润	7.4.7.10	38,573,890.20	10,370,271.64
所有者权益合计		1,134,394,415.49	1,188,958,018.17
负债和所有者权益总计		1,214,226,880.48	1,646,115,321.69

注:报告截止日2018年12月31日,方正富邦睿利纯债A基金份额净值1.0352元,基金份额总额1,095,615,859.70份;方正富邦睿利纯债C基金份额净值1.0339元,基金份额总额204,665.59份。方正富邦睿利纯债份额总额合计为1,095,820,525.29份。

7.2 利润表

会计主体:方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金
本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

项目	附注号	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
一、收入		94,018,839.88	123,977,965.15
1.利息收入		52,224,970.28	138,352,580.96
其中:存款利息收入	7.4.7.11	8,764.18	43,286,969.06
债券利息收入		51,536,520.18	94,793,359.46
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		679,685.92	272,252.43
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		4,622,136.36	3,991,255.00
其中:股票投资收益	7.4.7.12	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	4,622,136.36	3,991,255.00
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-	-
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	36,880,291.04	-20,673,420.00
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	291,442.20	2,307,549.20
减:二、费用		9,289,933.14	31,587,037.93
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	3,217,493.42	7,093,431.66
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,072,497.75	2,364,477.21
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	432.96	3,429.86
4. 交易费用	7.4.7.19	23,425.00	30,712.50
5. 利息支出		4,558,884.01	21,827,885.70
其中:卖出回购金融资产支出		4,558,884.01	21,827,885.70
6. 税金及附加		-	-
7. 其他费用	7.4.7.20	417,200.00	267,101.00
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		84,728,906.74	92,390,927.22
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		84,728,906.74	92,390,927.22

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金
本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018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)	1,178,587,746.53	10,370,271.64	1,188,958,018.17
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	84,728,906.74	84,728,906.74
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)	-82,767,221.24	2,507,178.85	-80,260,042.39
其中:1.基金申购款	496,012,485.62	6,278,296.27	502,290,780.89
2.基金赎回款	-578,779,706.86	-3,771,116.42	-582,550,823.28
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)	-	-59,032,467.03	-59,032,467.03
五、期末所有者权益(基金净值)	1,095,820,525.29	38,573,890.20	1,134,394,415.49
项目	上年度可比期间 2017年1月1日至2017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)	2,976,213,605.73	8,060,117.67	2,984,273,723.40
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	92,390,927.22	92,390,927.22
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)	-1,797,625,859.20	-3,788,380.25	-1,801,414,239.45
其中:1.基金申购款	505,550,928.32	4,165,150.32	509,716,078.64
2.基金赎回款	-2,303,176,787.52	-7,953,530.57	-2,311,130,318.09
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)	-	-86,292,393.00	-86,292,393.00
五、期末所有者权益(基金净值)	1,178,587,746.53	10,370,271.64	1,188,958,018.17

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:

_____何迎刚_____ _____潘丽_____ _____刘蕴_____
基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况方正富邦睿利纯债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[2016]2280号《关于准予方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金注册的批复》核准,由方正富邦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《方正富邦睿利纯债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,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币200,126,274.22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(2016)第1637号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金基金合同》于2016年12月16日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为200,126,279.20份基金份额,其中认购资金利息折合4.98份基金份额。本基金的基金管理人为方正富邦基金管理有限公司,基金托管人为包商银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资对象为具有良好流动性的金融工具,包括国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、中期票据、短期融资券、次级债、可分离交易可转债的纯债部分、债券回购、银行存款、同业存单等法律法规或中国证监会允许基金投资的金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金投资组合资产配置比例为:本基金对债券的投资比例不低于基金资产的80%;本基金持有现金或者到期日在一年以内的政府债券投资比例不低于基金资产净值的5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。本基金的业绩比较基准是中债综合全价(总值)指数收益率。

本财务报表由本基金的基金管理人方正富邦基金管理有限责任公司于2019年3月28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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则以及相关规定(以下简称"企业会计准则")及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制,同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和