富安达增强收益债券型证券投资基金

【2014】年度报告摘要

基金管理人:富安达基金管理有限公司
基金托管人:交通银行股份有限公司
送出日期:2015年03月28日

§1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。
基金托管人交通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。
本报告中的财务资料经审计,普华永道中天会计师事务所有限公司为本基金出具了无保留意见的审计报告,请投资者注意阅读。
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2014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

基金名称	富安达增强收益债券型证券投资基金	
基金简称	富安达增强收益债券	
基金主代码	710301	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2012年07月25日	
基金管理人	富安达基金管理有限公司	
基金托管人	交通银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	23,685,910.20份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	富安达增强收益债券A	富安达增强收益债券C
下属分级基金的交易代码	710301	710302
报告期末下属分级基金的份额总额	8,881,033.91份	14,804,876.29份

2.2 基金产品说明

投资目标	基金将在控制风险与保持资产流动性的基础上,力争为投资人获取超越业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金管理人在充分研究宏观市场形势以及微观市场主体的基础上,采用自上而下的富安达多维经济模型、长期风险与收益分析方法、自下而上的模型、判断和规避经济发展周期及趋势、综合比较大类资产的收益及风险情况,确定债券、股票、现金等大类资产配置比例。本基金通过久期配置、期限结构配置、类属配置策略来实现对固定收益类资产的配置。
业绩比较基准	中债总指数收益率×90%+沪深300指数收益率×10%
风险收益特征	本基金是债券型证券投资基金,属于具有中低风险收益特征的基金品种,其长期平均风险和预期收益率低于股票型基金、混合型基金;高于货币市场基金。

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		富安达基金管理有限公司	交通银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘涛	施蕾蕾
	联系电话	021-61870999	95559
	电子邮箱	service@fadfunds.com	tangyy@bankcomm.com
客户服务电话		400-630-6999(免长途)021-61870666	95559
传真		021-61870888	021-62701216

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.fadfunds.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

§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	富安达增强收益债券A		
	2014年	2013年	2012年07月25日-2012年12月31日
本期已实现收益	1,782,427.52	4,919,747.01	1,122,856.44
本期利润	3,139,827.77	2,559,450.63	2,082,284.11
加权平均基金份额本期利润	0.1889	0.0454	0.0119
本期加权平均净值利润率	18.33%	4.42%	1.18%
本期基金份额净值增长率	25.02%	-0.92%	1.40%
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	1,782,542.36	-396,992.66	860,507.36
期末可供分配基金份额利润	0.2007	-0.0146	0.0067
期末基金资产净值	10,940,608.97	26,854,203.95	129,423,822.96
期末基金份额净值	1.2319	0.9854	1.0140
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	25.60%	0.47%	1.40%

3.1.4 期间数据和指标	富安达增强收益债券C		
	2014年	2013年	2012年07月25日-2012年12月31日
本期已实现收益	3,192,993.27	4,260,004.39	1,208,037.72
本期利润	5,401,157.06	1,703,152.96	1,999,388.76
加权平均基金份额本期利润	0.2386	0.0295	0.0077
本期加权平均净值利润率	23.04%	2.89%	0.77%
本期基金份额净值增长率	24.49%	-1.34%	1.21%
3.1.5 期末数据和指标	2014年末	2013年末	2012年末
期末可供分配利润	2,790,741.14	-513,311.40	535,958.92
期末可供分配基金份额利润	0.1885	-0.0207	0.0049
期末基金资产净值	18,048,883.28	24,258,073.60	111,233,085.17
期末基金份额净值	1.2191	0.9793	1.0121
3.1.6 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	24.30%	-0.15%	1.21%

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,例如:基金的认购、申购、赎回费等,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。

3.2 基金净值表现

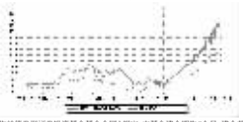
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段(富安达增强收益债券A)	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	12.58%	0.84%	6.82%	0.26%	5.76%	0.58%
过去六个月	20.17%	0.64%	9.75%	0.21%	10.42%	0.43%
过去一年	25.02%	0.50%	14.93%	0.18%	10.09%	0.32%
自基金合同生效日起至今(2012年07月25日-2014年12月31日)	25.60%	0.39%	12.64%	0.17%	12.96%	0.22%

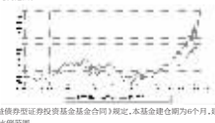
注:①本基金业绩比较基准为:10%×沪深300指数+90%×中债总财富总指数。
②本基金的业绩基准按照相建公司每交易日进行计算,按下列公式计算:
Return t =10%×[沪深300指数t / 沪深300指数(t-1)-1]+90%×[中债总财富总指数t / 中债总财富总指数(t-1) -1]
Benchmark t =(1+Return t)×Benchmark(t-1)
其中,t =1,2,3,…T,T 表示时间截至日。

阶段(富安达增强收益债券C)	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	12.48%	0.84%	6.82%	0.26%	5.66%	0.58%
过去六个月	19.94%	0.64%	9.75%	0.21%	10.19%	0.43%
过去一年	24.49%	0.50%	14.93%	0.18%	9.56%	0.32%
自基金合同生效日起至今(2012年07月25日-2014年12月31日)	24.30%	0.42%	12.64%	0.17%	11.66%	0.25%

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

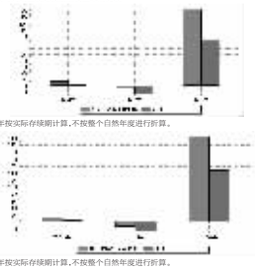


注:本基金于2012年7月25日成立。根据《富安达增强收益债券型证券投资基金合同》规定,本基金建仓期为6个月,建仓截止日为2013年1月24日。建仓期结束时本基金各项资产配置比例符合本基金合同规定的比例限制及投资组合的比例范围。



注:本基金于2012年7月25日成立。根据《富安达增强收益债券型证券投资基金合同》规定,本基金建仓期为6个月,建仓截止日为2013年1月24日。建仓期结束时本基金各项资产配置比例符合本基金合同规定的比例限制及投资组合的比例范围。

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2012年7月25日生效,合同生效当年按实际存续期计算,不按整个日然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

年度(富安达增强收益债券A)	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
2013年	0.200	1,518,775.46	28,294.18	1,547,069.64	
合计	0.200	1,518,775.46	28,294.18	1,547,069.64	
年度(富安达增强收益债券C)	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
2013年	0.200	1,754,506.87	85,176.04	1,839,682.91	
合计	0.200	1,754,506.87	85,176.04	1,839,682.91	

§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

富安达基金管理有限公司由南京证券股份有限责任公司、江苏交通控股有限公司、南京市河西新城区国有资产经营控股(集团)有限责任公司三家单位共同发起设立。公司办公地点为上海浦东世纪大道1568号中建大厦,注册资本2.88亿元人民币。公司秉承诚信、稳健、规范、创新的经营理念,以基金持有人利益最大化为首要经营目标,为客户提供卓越的理财服务。

截至2014年12月31日,公司共管理六只开放式基金:富安达优势成长股票型证券投资基金、富安达策略精选灵活配置混合型证券投资基金、富安达增强收益债券型证券投资基金、富安达现金通货市市场证券投资基金、富安达短债主题轮动纯债债券型知足证券投资基金、富安达新兴成长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		
李飞先生	本基金的基金经理、富安达信用主题轮动纯债债券型发起式证券投资基金基金经理	2013年07月04日	-	12年	历任上海技术应用技术学院财政经济系教师;南京数据有限责任公司研发管理部、项目经理;招商证券有限责任公司投资研究部高级研究员;申万巴黎基金管理有限公司投资部基金经理,博士研究生,具有基金从业资格,中国籍

注:1.任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日;担任新成立基金的基金经理,任职日期为基金合同生效日。
2.证券从业的含义遵从行业协会关于从业人员资格管理办法的相关规定。

4.2 管理人对投资组合管理的遵守情况

本基金管理人在本报告期内严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施准则、《富安达增强收益债券型证券投资基金基金合同》和其他有关法律法规的规定,本着诚实信用、勤勉尽责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,无损害基金份额持有人利益的行为。

本基金无违法、违规行为。

本基金投资组合符合有关法规及基金合同的约定。

4.3 管理人对投资组合管理的合规性说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,制定了《富安达基金管理有限公司公平交易制度》,并建立了健全有效的公平交易执行和监控体系,涵盖了所有投资组合,并贯穿分工授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估、监督检查各环节,确保公平对待旗下的每一个投资组合。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,制定了《富安达基金管理有限公司公平交易制度》,并建立了健全有效的公平交易执行和监控体系,涵盖了所有投资组合,并贯穿分工授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估、监督检查各环节,确保公平对待旗下的每一个投资组合。

本报告期内,公司严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《富安达基金管理有限公司公平交易制度》。

从管理人旗下第二个投资组合成立之日起,监察稽核部定期对该基金公平交易执行情况进行了统计分析,按照特定计算周期,分1日、3日、5日和10日时间窗分析同向交易中在价格差异的样本,通过对各投资组合间以及单个组合与组合类别间的公平交易结果分析,在特定时间窗内交易证券的溢价率和溢价金额均在正常范围内,因此不构成潜在利益输送的显著性。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

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说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2014年中国经济处于结构调整的转型期,经济增速平稳增长,通胀水平较漏不惊,资金价格稳中有降,债券市场也因此显著上行。股票市场大幅上涨,但风险轮转剧烈。本基金严格按照基金契约的规定,债券品种投向主要为存合经济转型产业债和城投债,并增加了股票和转债的投资,取得了较好的投资收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2014年12月31日,富安达增强收益债券A基金份额净值为1.2319元,本报告期净值增长率为25.02%;富安达增强收益债券C基金份额净值为1.2191元,本报告期净值增长率为24.49%,同期业绩比较基准收益率为14.93%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2015年经济难以有显著改观,且通缩风险逐渐加大,经济基本面上对债券有很好的支撑。虽然资金面有望维持宽松,但是监管政策限制债基投资杠杆,因此未来债券行情将更多来自降息降准带来的机会。2015年股票走形制或将实行,而T+0等交易机制和期权等衍生工具的可能推出将带来相关的投资机会,同时加剧个股分化和市场波动。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会和关规定和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会,公司总经理担任估值委员会主席,研究发展部、投资管理部、监察稽核部和基金事务部部定人员担任委员。估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序,指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的论定,也不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内,参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司签署服务协议,由其按约定提供银行间可交易的债券品种的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期未进行收益分配。

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

受债券市场冲击影响,债券基金规模持续萎缩的现象严重,自11月28日起至12月31日,富安达增强收益债券型基金净资产规模已连续24个工作日低于5,000万元。

§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

2014年度,基金托管人在富安达增强收益债券型证券投资基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议,尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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

2014年度,富安达基金管理有限公司在富安达增强收益债券型证券投资基金投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上,托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

本报告期内本基金未进行收益分配,符合基金合同的规定。

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

2014年度,由富安达基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关富安达增强收益债券型证券投资基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容,投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§6 审计报告

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计了富安达增强收益债券型证券投资基金的财务报表,包括2014年12月31日的资产负债表、2014年度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。注册会计师单蕾、沈亮杰于"2015"年"3"月"27"日签字出具了普华永道中天审字(2015)第20769号标准无保留意见的审计报告。
投资者可通过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:富安达增强收益债券型证券投资基金
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	上年度末 2013年12月31日
资 产:			
银行存款	7.4.7.1	540,375.13	498,881.14
结算备付金		1,787,712.11	2,543,083.42
存出保证金		37,384.56	31,998.65
交易性金融资产	7.4.7.2	55,386,547.07	93,420,864.91
其中:股票投资		5,506,420.00	1,726,404.00
基金投资		-	-
债券投资		49,880,127.07	91,694,460.91
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		801,576.37	-
应收利息	7.4.7.5	321,128.06	1,043,894.19
应收股利		-	-
应收申购款		7,261.01	1,998.09
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		58,881,984.31	97,542,720.40
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014年12月31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		27,899,871.85	44,969,760.60
应付证券清算款		569,216.30	103,505.33
应付赎回款		141,821.60	414,514.16
应付管理人报酬		19,132.96	32,192.39
应付托管费		3,466.59	9,197.84
应付销售服务费		6,973.90	8,934.73
应付交易费用	7.4.7.7	185,278.51	46,875.92
应交税费		519,918.40	519,918.40
应付利息		19,784.73	5,488.18
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	525,025.22	320,053.30
负债合计		29,892,492.06	46,430,442.85
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	23,685,910.20	52,022,581.61
未分配利润	7.4.7.10	5,303,582.05	-910,304.06
所有者权益合计		28,989,492.25	51,112,277.55
负债和所有者权益总计		58,881,984.31	97,542,720.40

注:报告截止日2014年12月31日,富安达增强收益A类基金份额净值1.2319元,富安达增强收益C类基金份额净值1.2191元;富安达增强收益基金份额总额23,685,910.20份(其中A类8,881,033.91份,C类14,804,876.29份)。

7.2 利润表

会计主体:富安达增强收益债券型证券投资基金
本报告期:2014年01月01日至2014年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2014年01月01日至2014年12月31日	上年度可比期间2013年01月01日至2013年12月31日
一、收入		10,678,342.52	9,983,486.61
1.利息收入		2,861,742.53	7,755,245.49
其中:存款利息收入	7.4.7.11	31,969.12	70,649.83
债券利息收入		2,826,622.16	7,645,474.25
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		3,151.25	39,121.41
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		4,245,636.19	7,108,195.42
其中:股票投资收益	7.4.7.12	1,216,330.97	1,662,319.51
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	2,945,440.23	5,407,093.86
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.3	-	-
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	83,864.99	38,782.05
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.17	3,565,564.04	-4,917,147.81
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	5,399.76	37,193.51
减:二、费用		2,137,357.69	5,720,883.62
1.管理人报酬		282,720.70	831,696.86
2.托管费		80,777.30	237,627.59
3.销售服务费		92,659.36	239,143.60
4.交易费用	7.4.7.19	446,472.97	345,033.98
5.利息支出		931,978.03	3,671,126.76
其中:卖出回购金融资产支出		931,978.03	3,671,126.76
6.其他费用	7.4.7.20	302,749.33	396,252.23
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		8,540,984.83	4,262,603.59
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		8,540,984.83	4,262,603.59

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:富安达增强收益债券型证券投资基金
本报告期:2014年01月01日至2014年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2014年01月01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)	52,022,581.61	-910,304.06	51,112,277.55
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	8,540,984.83	8,540,984.83
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)	-28,336,671.41	-2,327,098.72	-30,663,770.13
其中:1.基金申购款	49,407,684.27	3,916,679.00	53,324,363.27
2.基金赎回款	-77,744,355.68	-6,243,777.72	-83,988,133.40
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)	23,685,910.20	5,303,582.05	28,989,492.25
	上年度可比期间2013年01月01日至2013年12月31日		
项 目	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)	237,541,996.52	3,114,911.61	240,656,908.13
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	4,262,603.59	4,262,603.59
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)	-185,519,414.91	-4,901,066.71	-190,420,481.62
其中:1.基金申购款	90,106,211.50	2,413,465.69	92,519,677.19
2.基金赎回款	-275,625,626.41	-7,314,532.40	-282,940,158.81
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)	-	-3,386,752.55	-3,386,752.55
五、期末所有者权益(基金净值)	52,022,581.61	-910,304.06	51,112,277.55

报表附注为财务报表的组成部分。本报告7.1至7.8财务报表由下列负责人签署:

董事会主席	总经理	基金会计负责人
张龙	朱龙芳	刘涛
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

富安达增强收益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[2012]236号《关于核准富安达增强收益债券型证券投资基金募集的批复》核准,由富安达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《富安达增强收益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600,170,350.17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(2012)第2681号验资报告予以验证。经中国证监会备案,《富安达增强收益债券型证券投资基金基金合同》于2012年7月25日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为600,209,167.08个基金份额,其中认购资金利息折合9581.81份基金份额。本基金的基金管理人为富安达基金管理有限公司,基金托管人为交通银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《富安达增强收益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,包括债券、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)、货币市场工具、银行存款、权证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,但国内中国证监会的相关规定。本基金主要投资于国债、政策金融债、央行票据、地方政府债、政金债、企业债、公司债、可转换债券(含分离交易可转债)、短期融资券、中期票据、资产支持证券、债券回购等固定收益品种。本基金可投资股票、权证等权益类资产。本基金的投资组合比例为:债券等固定收益类资产的投资比例不低于基金资产的80%,股票、权证等权益类品种投资比例不超过基金资产的20%。本基金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:中债总指数收益率×90%+沪深300 指数收益率×10%。

7.4.2 会计报表所编制基础

本基金的财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定以下合称"企业会计准则")、中国证监会于2010年2月11日发布的《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》、中国证券业协会于2009年5月15日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《富安达增强收益债券型证券投资基金合同》及中国证监会允许的披露内容以及证券业操作惯例的有关规定编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金2014年12月31日的财务状况以及2014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

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

7.4.5 前期差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

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》及其他相关财政税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)基金从证券市场取得的收入,暂免征收营业税、城市维护建设税及教育费附加。

(2)基金买卖股票、债券的差价收入暂免征营业税和企业所得税。

(3)对基金取得的股息、红利收入,由上市公司、发行债券的企业在向基金派发利息时代扣代缴20%的个人所得税,暂不征收企业所得税。 对基金取得的股票的股息、红利收入,由上市公司在向基金派发股息、红利时代扣代缴个人所得税。持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息、红利收入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,暂不征收企业所得税。

(4)基金卖出股票按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 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位:人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
活期存款	540,375.13	498,881.14
定期存款	-	-
其中:存款期限1-3个月	-	-
其他存款	-	-
合计	540,375.13	498,881.14

7.4.7.2 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		5,563,182.46	5,506,420.00	-56,762.46
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	39,433,597.07	40,126,127.07	692,530.00
	银行间市场	9,990,372.60	9,754,000.00	-236,372.60
合计		49,423,969.67	49,880,127.07	456,157.40
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		55,987,152.13	55,386,547.07	399,394.94

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		1,734,059.57	1,726,404.00	-7,655.57
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	44,920,475.81	43,604,460.91	-1,316,014.90
	银行间市场	49,932,498.63	48,090,000.00	-1,842,498.63
合计		94,852,974.44	91,694,460.91	-3,158,513.53
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		96,587,034.01	93,420,864.91	-3,166,169.10

7.4.7.3 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。

7.4.7.4 买入返售金融资产

本基金本报告期末及上年度末未持有买入反售金融资产。

7.4.7.5 期末买断式逆回购交易中回购的债券

注:本基金本报告期末及上年度末未通过买断式逆回购交易取得债券。

7.4.7.6 应收利息

单位:人民币元

	本期末2014年12月31日	上年度末2013年12月31日
应收活期存款利息	127.11	55.67
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	804.59	1,145.44
应收债券利息	320,179.46	1,044,678.67
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	0.01
应收黄金合约拆借息	-	-
其他	16.90	14.40
合计	321,128.06	1,043,894.19

7.4.7.7 其他资产

本基金本报告期末及上年度末未持有其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末2014年12月31日	上年度末2013年12月31日
交易所市场应付交易费用	184,976.16	43,474.27
银行间市场应付交易费用	302.35	3,401.65
合计	185,278.51	46,875.92

7.4.7.8 其他负债

单位:人民币元

项目	本期末2014年12月31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	25.22	55.30
预提费用	525,000.00	320,000.00
合计	525,025.22	320,055.30

7.4.7.9 实收基金

金额单位:人民币元

项目(富安达增强收益债券A)	本期2014年01月01日至2014年12月31日		
	基金份额(份)	账面金额	
上年度末	27,251,196.61	27,251,196.61	
本期申购	1,409,354.09	1,409,354.09	
本期赎回(以"-"号填列)	-19,779,516.79	-19,779,516.79	
本期末	8,881,033.91	8,881,033.91	
项目(富安达增强收益债券C)	基金份额(份)	账面金额	
上年度末	24,771,385.00	24,771,385.00	
本期申购	47,998,330.18	47,998,330.18	
本期赎回(以"-"号填列)	-57,964,838.89	-57,964,838.89	
本期末	14,804,876.29	14,804,876.29	

注:申购含红利再投、转换入份额;赎回含转换出份额。

7.4.7.10 未分配利润

单位:人民币元

项目(富安达增强收益债券A)	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	1,139,847.91	-1,536,840.57	-396,992.66
本期利润	1,782,427.52	1,357,400.25	3,139,827.77
本期基金份额交易产生的变动数	-1,139,733.07	456,473.02	-683,260.05
其中:基金申购款	118,809.88	22,646.72	141,456.60
基金赎回款	-1,258,542.95	433,826.30	-824,716.65
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,782,542.36	277,032.70	2,059,575.06

单位:人民币元

项目(富安达增强收益债券C)	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	876,223.28	-1,389,534.68	-513,311.40
本期利润	3,192,993.27	2,208,163.79	5,401,157.06
本期基金份额交易产生的变动数	-1,278,475.41	-365,363.26	-1,643,838.67
其中:基金申购款	3,559,178.39	216,044.01	3,775,222.40
基金赎回款	-4,837,653.80	-581,407.27	-5,419,061.07
本期已分配利润	-	-	-
本期末	2,790,741.14	453,265.85	3,244,006.99

7.4.7.11 存款利息收入

单位:人民币元