# 鹏华双债加利债券型证券投资基金 2016年年度报告摘要

2016年 12 月 31 日

基金管理人:鹏华基金管理有限公司

基金托管人:北京银行股份有限公司

送出日期:2017 年 3 月 30 日

## § 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。

基金托管人北京银行股份有限公司根据本基金合同规定, 于 2017 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。

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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师对本基金出具了“标准无保留意见”的审计报告。

本报告期自 2016 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 | 鹏华双债加利债券 |
| 场内简称 | - |
| 基金主代码 | 000143 |
| 交易代码 | 000143 |
| 前端交易代码 | - |
| 后端交易代码 | - |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2013年5月27日 |
| 基金管理人 | 鹏华基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 北京银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 527,405,258.33份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |
| 基金份额上市的证券交易所 | - |
| 上市日期 | - |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 出合理控制信用风险,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,力争取超越基金业绩比较基准的收益。 |
| 投资策略 | 1.大类资产配置<br>本基金综合运用宏观和量的分析手段,在对宏观经济因素进行充分研究的基础上,判断宏观经济周期所处阶段,基金将依据经济周期阶段,结合对证券市场的系统性风险以及未来一段时期内各大类资产风险和预期收益率的评估,制定本基金投资,债券,现金等大类资产之间的配置比例,调整期限,<br>2.债券投资策略<br>本基金债券投资将主要采取骑乘策略,同时辅之以久期策略,息差策略,债券选择策略等积极投资策略,在合理控制风险,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。<br>3.股票投资策略<br>本基金股票投资以精选个股为主,发挥基金管理人专业研究团队的研究能力,从定量和定性两方面考核上市公司的增值能力。 |
| 业绩比较基准 | 三年期银行定期存款利率(税后)+2% |
| 风险收益特征 | 本基金属于债券型基金,其预期的收益与风险低于股票型基金,混合型基金,高于货币市场基金,为证券投资基金中具有中低风险收益特征的品种。 |

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 | | 鹏华基金管理有限公司 | 北京银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 张戈 | 刘辉 |
| | 联系电话 | 0755- 82825720 | 010- 66223586 |
| | 电子邮箱 | zhangge@phfund.com.cn | liuyu1@bankofbeijing.com.cn |
| 客户服务电话 | | 4006788999 | 95526 |
| 传真 | | 0755- 82021126 | 010- 66226045 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---|---|
| 定期基金年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.phfund.com |
| 基金年度报告备置地点 | 深圳市福田区福华三路 168 号深圳国际商会中心第 43 层鹏华基金管理有限公司 |

## § 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 | 2016年 | 2015年 | 2014年 |
|---|---|---|---|
| 本期已实现收益 | 28,970,557.46 | 71,020,548.30 | 59,122,607.94 |
| 本期利润 | 23,367,879.86 | 49,800,022.42 | 118,298,739.49 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0340 | 0.1597 | 0.1331 |
| 本期基金份额净值增长率 | 1.04% | 17.38% | 14.02% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2016年末 | 2015年末 | 2014年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.2842 | 0.2710 | 0.0485 |
| 期末基金资产净值 | 677,293,595.31 | 134,028,271.19 | 825,353,518.85 |
| 期末基金份额净值 | 1.2842 | 1.2710 | 1.0830 |

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(例如,开放式基金的申购赎回费、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)表中的“期末”均指报告期最后一日,即 12 月 31 日,无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

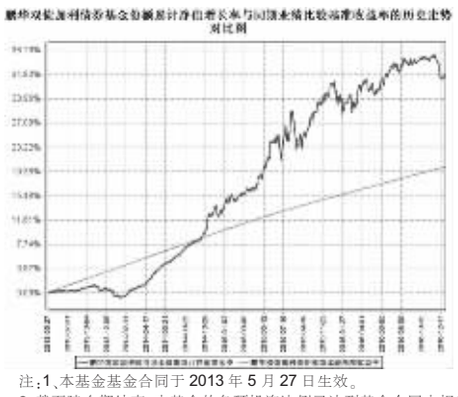
3.2 基金净值表现

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 | 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 | -1.52% | 0.19% | 1.20% | 0.02% | -2.72% | 0.17% |
| 过去六个月 | -0.33% | 0.20% | 2.39% | 0.01% | -2.72% | 0.19% |
| 过去一年 | 1.04% | 0.32% | 4.76% | 0.02% | -3.72% | 0.30% |
| 过去三年 | 35.21% | 0.31% | 16.35% | 0.02% | 18.86% | 0.29% |
| 自基金合同生效起至今 | 34.80% | 0.29% | 20.10% | 0.02% | 14.70% | 0.27% |

注:业绩比较基准 = 三年期银行定期存款利率(税后)+2%

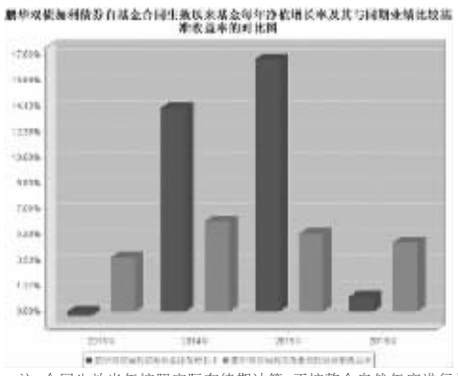
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较




注:1、本基金基金合同于 2013 年 5 月 27 日生效。

2、截至建仓期结束,本基金的各项投资比例已达到基金合同中规定的各项比例。

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:合同生效当年按照实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

3.3 其他指标

注:无。

3.4 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2016 | - | - | - | - | - |
| 2015 | - | - | - | - | - |
| 2014 | 0.5000 | 40,332,924.58 | 506,068.00 | 40,838,992.58 | |
| 合计 | 0.5000 | 40,332,924.58 | 506,068.00 | 40,838,992.58 | |

## § 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

鹏华基金管理有限公司成立于 1998 年 12 月 22 日,业务范围包括基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务,截止本报告期末,公司股东由国信证券股份有限公司、意大利欧利盛资本资产管理股份公司(Eurizon Capital SGR S.p.A.)、深圳市北融信投资发展有限公司组成,公司性质为中外合资企业。公司原注册资本 8,000 万元人民币,后于 2001 年 9 月完成增资扩股,增至 15,000 万元人民币。截止本报告期末,公司管理 129 只基金和 10 只全国社保投资组合,经过 18 年投资管理基金,在基金投资、风险控制等方面积累了丰富经验。

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 | | |
| 郑华 | 本基金基金经理 | 2013年5月27日 | 2016年10月22日 | 19 | 郑先生,国籍中国,经济学硕士,19年证券从业经验,曾在华安证券研究所、平安保险投资管理中心等公司从事研究与投资工作。2000年8月至2016年11月就职于鹏华基金管理有限公司,历任研究员,鹏华普丰基金基金经理助理等职,2005年4月至2013年1月担任鹏华货币基金基金经理,2011年4月至2016年10月担任鹏华丰盛债券基金基金经理,2013年3月至2016年10月兼任鹏华双债利债债券基金基金经理,2013年5月至2016年10月兼任鹏华双债利债债券基金基金经理,现为本公司固定收益部总经理。 |
| 刘冬 | 本基金基金经理 | 2015年3月10日 | - | 10 | 刘先生,国籍中国,经济学硕士,10年金融证券从业经验,曾任职于中国工商银行深圳市分行资金营运部,从事债券投资及理财产品配置投资管理,招商银行总行资金市场部,担任代客理财投资经理,从事人民币理财产品组合的投资管理工作。2014年1月加盟鹏华基金管理有限公司,从事债券投资管理工作。2014年2月起担任富无债券基金基金经理,2014年2月起兼任鹏华丰润债券(LOF)、鹏华基金经理,2014年3月起兼任鹏华产业债债券基金基金经理,2015年3月起兼任鹏华双债加利债券基金基金经理,2015年12月起兼任鹏华中证500指数基金基金经理,2016年2月起兼任鹏华弘泰混合基金经理,2016年6月起兼任鹏华金城保本混合基金、鹏华天茂债券基金基金经理,2016年12月起兼任鹏华永盛定期开放债券、鹏华丰盈债券、鹏华稳健债券基金基金经理,现担任固定收益部副总经理,负责为本公司所管理的基金进行投资决策,担任本公司所管理的基金基金经理发生变动,担任不再担任本基金基金经理。 |

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;担任新成立基金基金经理的,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《证券投资基金法》等法律法规、中国证监会的有关规定以及本基金基金合同的约定, 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。本报告期内,本基金运作合法合规,不存在违反基金合同和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

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,公司制定了《鹏华基金管理有限公司公平交易管理规定》,将公司所管理的封闭式基金、开放式基金、社保组合、特定客户资产管理组合等不同资产组合的授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动均纳入公平交易管理,在业务流程和岗位职责中制定公平交易的控制规则和控制活动,建立对公平交易的执行、监督及审核流程,严禁在不同投资组合之间进行利益输送。在投资研究环节:1、公司使用唯一的研究报告发布平台“研究报告管理平台”,确保各投资组合在获得投资信息、研究支持、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会;2、公司严格按照《股票库管理规定》、《信用产品投资管理规定》,执行股票及信用产品出入库及日常维护工作,确保相关证券入库以内容严谨、观点明确的研究报告作为依据;3、在公司股票库基础上,各涉及股票投资的资产组合根据各自的投资目标、投资风格、投资范围和防范关联交易的原则分别建立资产组合股票库,基金经理在股票库基础上根据投资授权以及基金合同择股方式构建具体的投资组合;4、严格执行投资授权制度,明确投资决策委员会、分管投资副总裁、基金经理等各主体的职责和权限划分,合理确定基金经理的投资权限,超过投资权限的操作,应严格履行审批程序。在交易执行环节:1、所有公司管理的资产组合的交易必须通过集中交易室完成,集中交易室负责建立和执行交易分配制度,确保各投资组合享有公平的交易执行机会;2、针对交易所公开竞价交易,集中交易室应严格启用恒生交易系统中的公平交易程序,交易系统则自动启用公平交易功能,由系统按照“未委托数量”的比例对不同资产组合进行委托量的公平分配;如果相关基金经理坚持以不同的价格进行交易,且当前市场价格不能同时满足多个资产组合的指令价格要求时,交易系统自动按照“价格优先”原则进行委托;当市场价格同时满足多个资产组合的指令价格要求时,则交易系统自动按照“同一指令价格下的公平交易”模式,进行公平委托和交易量分配;3、银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易需依据公司《股票投资交易流程》和《固定收益投资管理流程》的规定执行;银行间市场交易、交易所大宗交易等以公司名义进行的交易,各投资组合经理应在交易前独立确定各投资组合的交易价格和数量, 公司按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配;4、新股、新债申购及非公开定向增发交易需依据公司《新股申购流程》、《固定收益投资管理流程》和《非公开定向增发流程》的规定执行,对新股和新债申购方案和分配过程进行审核和监控。在交易监控、分析与评估环节:1、为加强对日常投资交易行为的监控和管理,杜绝利益输送、不公平交易等违规交易行为,防范日常交易风险,公司明确了关注类交易的界定及对应的监控和评估措施机制;所监控的交易包括但不限于:交易所公开竞价交易中同日同向交易的交易时机和交易价差、不同投资组合临近交易日的同向交易和反向交易的交易时机和交易价差、关联交易、债券交易收益率偏离度、成交量和成交价格异常、银行间债券交易对手交易等;2、将公平交易作为投资组合业绩归因分析和交易绩效评价的重要关注内容,发现的异常情况由投资监察员进行分析;3、监察稽核部分别于每季度和每年度编写《公平交易执行情况检查报告》,内容包括关注类交易监控执行情况、不同投资组合的整体收益率差异分析和同向交易价差分析;《公平交易执行情况检查报告》需经公司基金经理、督察长和总经理签署。

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公平交易制度,确保不同投资组合在研究、交易、分配等各环节得到公平对待。同时,根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的要求,公司对所管理组合的不同时间窗的同向交易进行了价差专项分析,未发现存在违反公平交易原则的现象。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内,本基金未发生违法违规且并对基金财产造成损失的异常交易行为。

本报告期内基金管理人管理的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% 的交易次数为 4 次,主要原因在于指数成分股交易不活跃导致。

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

2016 年我国债券市场整体呈震荡走势,与 2015 年年末相比,上证国债指数上涨 3.40%,银行间中债综合财富指数上涨 1.83%。具体而言,一季度债市走势较为平稳, 二季度初市场出现明显调整,5 月份之后市场利率再度回落,11 月份开始利率大幅上行,全年来看,债券市场利率整体有所上行。

权益及可转债市场方面,股票市场年初经历两次熔断,后期整体呈震荡、结构性行情,全年来看,上证综指下跌 12.3%;可转债和可交换债年初、年末估值压缩明显,全年下跌幅度较大。

报告期内本基金以持有中高评级信用债为主,债券组合久期整体保持中性偏低水平,此外对股票等权益品种进行了波段操作。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

2016 年本基金份额净值增长率为 1.04%,同期业绩基准增长率为 4.76%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

宏观经济方面,制造业投资企稳,房地产投资短期平稳,长期存在下行压力,同时,海外经济短期复苏迹象较为明显,但长期政治、经济不确定性较大,整体而言,我们认为国内经济短期无忧,长期存在不确定性。货币政策方面,短期内在去杠杆、防风险背景下,货币政策边际收紧,长期来看,我们预计货币政策仍将相机抉择,货币政策基调将取决于未来经济走势。整体而言,我们认为 2017 年债市可能呈现震荡行情,市场机会可能来自于预期差。

对于权益市场,我们认为可能会存在一定的波段操作机会,一是发展股权融资,有利于缓解融资难、融资贵问题,有利于降低实体经济杠杆率,二是短期经济基本面企稳和企业盈利改善对股市估值形成支撑。对于可转债和可交换债品种,未来市场可能面临较大的供给压力,部分高估值品种存在估值压缩空间,但估值较低的品种可能跟随正股存在一定机会。

基于以上分析,2017 年本基金将以中高评级信用债和利率债为主,灵活运用久期和杠杆策略,积极把握债券市场波段性机会,同时积极参与股票及转债市场波段操作。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1、有关参与估值流程各方及人员的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历的描述

(1)日常估值流程

基金的估值由基金会计负责,基金会计对公司所管理的基金以基金为会计核算主体,独立建账、独立核算,保证不同基金之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。基金会计核算独立于公司会计核算。基金会计核算采用专用的财务核算软件系统进行基金核算及帐务处理;每日按时接收成交数据及权益数据,进行基金估值。基金会计核算采用基金管理公司与托管银行双人同步独立核算、相互核对的方式,每日就基金的会计核算、基金估值等与托管银行进行核对;每日估值结果必须与托管行核对一致后才能对外公告。基金会计除设有专职基金会计核算岗外,还设有基金会计复核岗位,负责基金会计核算的日常事后复核工作,确保基金净值核算无误。

配备的基金会计具备会计资格和基金从业资格,在基金核算与估值方面掌握了丰富的知识和经验,熟悉及了解基金估值法规、政策和方法。

(2)特殊业务估值流程

根据中国证监会公告[2008]38 号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》的相关规定,本公司成立停牌股票等没有市价的投资品种估值小组,成员由基金经理、行业研究员、监察稽核部、金融工程师、登记结算部相关人员组成。

2、基金经理参与或决定估值的程度

基金经理不参与或决定基金日常估值。

基金经理参与估值小组对停牌股票估值的讨论,发表相关意见和建议,与估值小组成员共同商定估值原则和政策。

3、本公司参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

4、本公司现没有进行任何定价服务的签约。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

1、截止本报告期末,本基金期末可供分配利润为 149,888,336.98 元,期末基金份额净值 1.2842 元。

2、本基金本报告期内未进行利润分配。

3、根据相关法律法规及本基金基金合同的规定,本基金管理人将会综合考虑各方面因素,在严格遵守规定前提下,对本报告期内可供分配利润适时作出相应安排。

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

在本报告期内,本基金托管人在托管鹏华双债加利债券型证券投资基金过程中,严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规和基金合同的有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,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

在本报告期内,本基金托管人按照相关法律法规、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进行了监督,未发现基金管理人有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

本托管人复核了本年度报告中的财务指标、净值表现、财务会计报告、利润分配情况、投资组合报告的内容(“金融工具风险及管理”部分未在托管人复核范围内),保证复核内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## § 6 审计报告

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师对本基金出具了“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:鹏华双债加利债券型证券投资基金

报告截止日:2016 年 12 月 31 日

单位:人民币元

| 资 产 | 附注号 | 本期末 2016年12月31日 | 上年度末 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资 产: | | | |
| 银行存款 | | 2,871,434.70 | 1,076,791.34 |
| 结算备付金 | | 5,307,843.32 | 5,142,876.07 |
| 存出保证金 | | 72,214.26 | 100,841.16 |
| 交易性金融资产 | | 869,938,025.75 | 154,644,838.86 |
| 其中:股票投资 | | 133,892,186.82 | 17,689,380.66 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 736,135,838.93 | 136,955,478.20 |
| 资产支持证券投资 | | - | - |
| 贵金属投资 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 应收证券清算款 | | 6,744,127.59 | 994,426.38 |
| 应收利息 | | 11,989,526.55 | 3,020,843.38 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 793.65 | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | | - | - |
| 资产总计 | | 896,923,965.82 | 164,980,617.19 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2016年12月31日 | 上年度末 2015年12月31日 |
| 负 债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 211,600,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付证券清算款 | | 6,915,558.70 | 252,022.37 |
| 应付赎回款 | | 6,368.34 | 268,378.15 |
| 应付管理人报酬 | | 406,257.59 | 55,933.04 |
| 应付托管费 | | 121,877.28 | 16,779.91 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付交易费用 | | 100,047.22 | 9,062.22 |
| 应交税费 | | - | - |
| 应付利息 | | 4,261.40 | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | | 476,000.00 | 350,170.31 |
| 负债合计 | | 219,630,370.51 | 30,952,346.00 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收基金 | | 527,405,258.33 | 105,454,651.36 |
| 未分配利润 | | 149,888,336.98 | 28,573,619.83 |
| 所有者权益合计 | | 677,293,595.31 | 134,028,271.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 896,923,965.82 | 164,980,617.19 |

注:报告截止日 2016 年 12 月 31 日,基金份额净值 1.2842 元,基金份额总额 527,405,258.33 份。

7.2 利润表

会计主体:鹏华双债加利债券型证券投资基金

本报告期:2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

单位:人民币元

| 项 目 | 附注号 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | 31,054,355.21 | 53,892,420.58 |
| 1.利息收入 | | 24,834,141.37 | 21,952,085.23 |
| 其中:存款利息收入 | | 314,031.59 | 208,318.91 |
| 债券利息收入 | | 24,498,363.48 | 21,102,120.47 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 21,746.70 | 251,645.85 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(“损失”以“-”填列) | | 11,691,596.95 | 50,530,433.85 |
| 其中:股票投资收益 | | 11,091,139.12 | 15,181,509.44 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | | -642,028.05 | 35,169,375.44 |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 贵金属投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | | - | - |
| 股利收益 | | 1,242,485.88 | 179,548.97 |
| 3.公允价值变动收益(“损失”以“-”号填列) | | -5,602,677.60 | -21,220,525.88 |
| 4.汇兑收益(“损失”以“-”号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(“损失”以“-”号填列) | | 131,294.49 | 2,820,427.38 |
| 减:二、费用 | | 7,686,475.35 | 3,892,398.16 |
| 1. 管理人报酬 | 7.4.8.2.1 | 4,407,170.15 | 1,797,676.64 |
| 2. 托管费 | 7.4.8.2.2 | 1,322,151.05 | 539,302.97 |
| 3. 销售服务费 | 7.4.8.2.3 | - | - |
| 4. 交易费用 | | 484,034.46 | 143,937.40 |
| 5. 利息支出 | | 996,942.25 | 1,031,057.33 |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | 996,942.25 | 1,031,057.33 |
| 6. 其他费用 | | 476,177.43 | 380,423.82 |
| 三、利润总额(“亏损总额以”-“号填列) | | 23,367,879.86 | 49,800,022.42 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(“净亏损以”-“号填列) | | 23,367,879.86 | 49,800,022.42 |

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:鹏华双债加利债券型证券投资基金

本报告期:2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016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) | 105,454,651.36 | 28,573,619.83 | 134,028,271.19 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动(“本期利润”) | - | 23,367,879.86 | 23,367,879.86 |
| 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) | 421,950,606.97 | 97,946,837.29 | 519,897,444.26 |
| 其中:1.基金申购款 | 729,270,565.46 | 183,754,420.23 | 913,024,985.69 |
| 2.基金赎回款 | -307,319,958.49 | -85,807,582.94 | -393,127,541.43 |
| 四、本期末所者权益(基金净值) | - | - | - |
| 五、期末所者权益(基金净值) | 527,405,258.33 | 149,888,336.98 | 677,293,595.31 |
| 项目 | 上年度可比期间 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) | 762,390,419.11 | 62,963,099.74 | 825,353,518.85 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动(“本期利润”) | - | 49,800,022.42 | 49,800,022.42 |
| 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) | -656,935,767.75 | -84,189,502.33 | -741,125,270.08 |
| 其中:1.基金申购款 | 19,760,699.42 | 4,834,488.69 | 24,595,188.11 |
| 2.基金赎回款 | -676,696,467.17 | -89,023,991.02 | -765,720,458.19 |
| 四、本期末所者权益(基金净值) | - | - | - |
| 五、期末所者权益(基金净值) | 105,454,651.36 | 28,573,619.83 | 134,028,271.19 |

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:

_____ 邓召明 _____ _____ 高鹏 _____ _____ 郝文高 _____

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

鹏华双债加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”)证监基金字[2013]362 号《关于核准鹏华双债加利债券型证券投资基金募集的批复》核准,由鹏华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《鹏华双债加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, 首次设立募集不包括认购资金利息共募集 822,678,920.27 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(2013)第 290 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《鹏华双债加利债券型证券投资基金基金合同》于 2013 年 5 月 27 日正式生效, 基金合同生效日的基金份额总额为 822,951,911.75 份基金份额,其中认购资金利息折合 272,991.48 份基金份额。本基金的基金管理人为鹏华基金管理有限公司, 基金托管人为北京银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《鹏华双债加利债券型证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围主要为依法发行的固定收益类品种,包括国内依法发行交易的国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、地方政府债、中期票据、短期融资券、可转换债券(含分离交易可转债)、资产支持证券、次级债、中小企业私募债、债券回购、银行存款等。本基金同时投资于 A 股股票(包含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、权证等权益类品种以及法律、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的相关规定。基金的投资组合比例为: 本基金对债券的投资比例不低于基金资产的 80%;投资于双债的比例合计不低于非现金基金资产的 80%;股票等权益类品种的投资比例不超过基金资产的 20%; 现金或到期日在一年以内的政府债券的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为:三年期银行定期存款利率(税后)+2%。

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》、《鹏华双债加利债券型证券投资基金基金合同》和中国证监会、中国基金业协会允许的基金行业实务操作的有关规定编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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变更等说明、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

7.4.4.1 会计政策变更的说明

无。

7.4.4.2 会计估计变更的说明

无。

7.4.5 差错更正的说明

无。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收政策的通知》、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》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号文《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)于 2016 年 5 月 1 日前,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,对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入免征营业税。自 2016 年 5 月 1 日起,金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税 。

2017 年 7 月 1 日 (含) 以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。因此,截至 2016 年 12 月 31 日,本基金没有计提有关增值税费用。

(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,股票的股息、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,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 |
|---|---|
| 鹏华基金管理有限公司(“鹏华基金公司”) | 基金管理人、基金注册登记机构、基金销售机构 |
| 北京银行股份有限公司(“北京银行”) | 基金托管人、基金代销机构 |
| 国信证券股份有限公司(“国信证券”) | 基金管理人的股东 |
| 意大利欧利盛资本资产管理股份公司 (Eurizon Capital SGR Sp.A.) | 基金管理人的股东 |
| 深圳市北融信投资发展有限公司 | 基金管理人的股东 |
| 鹏华资产管理有限公司 | 基金管理人的子公司 |

注:1、本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方没有发生变化。

2、下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

注:无。

7.4.8.1.2 债券交易

注:无。

7.4.8.1.3 债券回购交易

注:无。

7.4.8.1.4 权证交易

注:无。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

注:无。

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 4,407,170.15 | 1,797,676.64 |
| 其中:支付销售机构的客户维护费 | 166,299.48 | 227,425.96 |

注:(1) 支付基金管理人鹏华基金管理有限公司的管理人报酬年费率为 0.50%,逐日计提,按月支付。日管理费 = 前一日基金资产净值× 0.50%÷ 当年天数。

(2)根据《开放式证券投资基金销售费用管理规定》,基金管理人依据销售机构销售基金的保有量提取一定比例的客户维护费,用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用,客户维护费从基金管理费中列支。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | 上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日 |
|---|---|---|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 1,322,151.06 | 539,302.97 |

注: 支付基金托管人北京银行股份有限公司的托管费年费率为 0.15%,逐日计提,按月支付。日托管费 = 前一日基金资产净值× 0.15% ÷ 当年天数。

7.4.8.2.3 销售服务费

注:无。

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位:人民币元

| | 本期 2016年1月1日至2016年12月31日 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 银行间市场交易的各关联方名称 | 债券交易金额 | | 基金逆回购 | | 基金正回购 | |
| | 基金买入 | 基金卖出 | 交易金额 | 利息收入 | 交易金额 | 利息支出 |
| 北京银行 |