# 海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF) 2017年年度报告摘要

2017年12月31日

基金管理人:海富通基金管理有限公司
基金托管人:中国银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一八年三月二十七日

## §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2018年3月23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2017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 | 海富通美元债(QDII) |
| 场内简称 | 美元债 |
| 基金主代码 | 501300 |
| 交易代码 | 501300 |
| 基金运作方式 | 契约型,开放式 |
| 基金合同生效日 | 2016年11月28日 |
| 基金管理人 | 海富通基金管理有限公司 |
| 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 | 183,718,639.47份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |
| 基金份额上市的证券交易所 | 上海证券交易所 |
| 上市日期 | 2017年2月16日 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 本基金主要投资于全球债券市场,在严格控制组合风险的基础上,力求实现基金资产的长期稳定增值。 |
| 投资策略 | 本基金通过分析各区域、国家的宏观经济环境、景气程度、总体经济指标、政治形势、货币政策、利差变化、利率水平、汇率水平等,确定基金资产在国家与地区间的配置及投资情况。 |
| 业绩比较基准 | 90%×巴克莱资本美国综合债券指数收益率+10%×商业银行税后活期存款基准利率 |
| 风险收益特征 | 本基金为债券型基金,主要投资于全球市场的各类美元债券,属于证券投资基金中的较低风险品种,其预期风险与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 | | 海富通基金管理有限公司 | 中国银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 奚方荣 | 王永民 |
| | 联系电话 | 021-38650891 | 010-66594896 |
| | 电子邮箱 | wrxi@hftfund.com | fcid@bankofchina.com |
| 客户服务电话 | | 40088-40099 | 95566 |
| 传真 | | 021-33830166 | 010-66594942 |

2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

| 项目 | | 境外资产托管人 |
|---|---|---|
| 名称 | 英文 | Bank of China (Hong Kong) Limited |
| | 中文 | 中国银行(香港)有限公司 |
| 注册地址 | | 香港花园道1号中银大厦 |
| 办公地址 | | 香港花园道1号中银大厦 |
| 邮政编码 | | - |

2.5 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.hftfund.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人及基金托管人的住所 |

## §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 | 2017年 | 2016年11月28日(基金合同生效日)至2016年12月31日 |
|---|---|---|
| 本期已实现收益 | -1,485,617.42 | 1,566,205.72 |
| 本期利润 | -8,971,296.08 | 1,600,929.98 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.0367 | 0.0063 |
| 本期基金份额净值增长率 | -3.85% | 0.61% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2017年末 | 2016年末 |
| 期末可供分配基金份额利润 | -0.0326 | 0.0059 |
| 期末基金资产净值 | 177,728,232.13 | 265,000,214.80 |
| 期末基金份额净值 | 0.9674 | 1.0061 |

注:1、本基金合同生效日为2016年11月28日,合同生效当年期间的数据和指标按实际存续期计算。

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、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。

4、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(为期末余额,不是当期发生数)。

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 | 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 | -1.54% | 0.19% | -1.62% | 0.24% | 0.08% | -0.05% |
| 过去六个月 | -2.22% | 0.19% | -2.86% | 0.28% | 0.64% | -0.09% |
| 过去一年 | -3.85% | 0.22% | -3.29% | 0.27% | -0.56% | -0.05% |
| 自基金合同生效起至今 | -3.26% | 0.21% | -2.52% | 0.26% | -0.74% | -0.05% |

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

海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2016年11月28日至2017年12月31日)

注:本基金合同于2016年11月28日生效。按基金合同规定,本基金自基金合同生效起6个月内为建仓期。建仓期结束时本基金的各项投资比例已达到基金合同第十三部分(二)投资范围、(四)投资限制中规定的各项比例。

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

海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)
自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图

注:图中列示的2016年度基金净值增长率按该年度本基金实际存续期11月28日(基金合同生效日)起至12月31日止计算。

3.3 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2017年 | - | - | - | - | - |
| 2016年 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

注:本基金合同于2016年11月28日生效,2016年及2017年均未实施利润分配。

## §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

基金管理人海富通基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[2003]48号文批准,由海通证券股份有限公司和富通基金管理公司(现更名为"法国巴黎资产管理BE控股公司")于2003年4月1日共同发起设立。截至2017年12月31日,本基金管理人共管理52只公募基金:海富通精选证券投资基金、海富通收益增长证券投资基金、海富通货币市场证券投资基金、海富通股票混合型证券投资基金、海富通强化回报混合型证券投资基金、海富通风格优势混合型证券投资基金、海富通精选贰号混合型证券投资基金、海富通中国海外精选混合型证券投资基金、海富通稳健添利债券型证券投资基金、海富通领先成长混合型证券投资基金、海富通中证100指数证券投资基金(LOF)、海富通中小盘混合型证券投资基金、上证周期行业50交易型开放式指数证券投资基金、海富通上证周期行业50交易型开放式指数证券投资基金联接基金、海富通稳固收益债券型证券投资基金、海富通大中华精选混合型证券投资基金、上证非周期行业100交易型开放式指数证券投资基金、海富通上证非周期行业100交易型开放式指数证券投资基金联接基金、海富通国策导向混合型证券投资基金、海富通中证内地低碳经济主题指数证券投资基金、海富通养老收益混合型证券投资基金、海富通一年定期开放债券型证券投资基金、海富通内需热点混合型证券投资基金、海富通纯债债券型证券投资基金、海富通双福分级债券型证券投资基金、海富通季季增利理财债券型证券投资基金、上证可质押城投债交易型开放式指数证券投资基金、海富通阿尔法对冲混合型发起式证券投资基金、海富通新内需灵活配置混合型证券投资基金、海富通东财大数据灵活配置混合型证券投资基金、海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金、海富通富祥混合型证券投资基金、海富通瑞丰一年定期开放债券型证券投资基金、海富通聚利纯债债券型证券投资基金、海富通集利纯债债券型证券投资基金、海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)、海富通沪港深灵活配置混合型证券投资基金、上证周期产业债交易型开放式指数证券投资基金、海富通瑞利纯债债券型证券投资基金、海富通欣享灵活配置混合型证券投资基金、海富通欣盛定期开放混合型证券投资基金、海富通富源债券型证券投资基金、海富通瑞合纯债债券型证券投资基金、海富通富睿混合型证券投资基金、海富通欣悦灵活配置混合型证券投资基金、海富通季季通利理财债券型证券投资基金、海富通瑞福一年定期开放债券型证券投资基金、海富通瑞祥一年定期开放债券型证券投资基金、海富通添益货币市场基金、海富通聚优精选混合型基金中基金(FOF)。

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 | | |
| 陈轶平 | 本基金的基金经理;海富通瑞丰一年定开债券基金经理;海富通货币基金经理;海富通季季增利理财债券基金经理;海富通稳固收益债券基金经理;海富通一年定开债券基金经理;海富通上证可质押城投债ETF基金经理;海富通富祥混合基金经理;海富通上证周期产业债ETF基金经理;海富通瑞利债券基金经理;海富通富源债券基金经理;海富通瑞合纯债基金经理;海富通富睿混合基金经理;海富通悦悦混合基金经理;海富通瑞福一年定开债券基金经理;海富通瑞祥一年定开债券基金经理;固定收益投资部副总监。 | 2016-11-28 | - | 8年 | 博士,CFA。持有基金从业人员资格证书。历任Mariner Investment Group LLC数量金融分析师,瑞银企业管理(上海)有限公司固定收益交易组合研究交易部副董事,2011年10月加入海富通基金管理有限公司,历任债券投资经理,基金经理、现金管理部副总监,债券基金部总监,现任固定收益投资部副总监兼债券基金部总监。2013年8月起任海富通货币基金经理,2014年8月起兼任海富通季季增利理财债券基金经理,2014年11月起兼任海富通上证可质押城投债ETF基金经理,2015年12月起兼任海富通稳固收益债券基金经理,2015年12月至2017年9月兼任海富通稳进增利债券(LOF)基金经理,2016年4月起兼任海富通一年定开债券基金经理,2016年7月起兼任海富通富祥混合基金经理,2016年8月起兼任海富通瑞丰一年定开债券基金经理,2016年8月至2017年11月兼任海富通瑞益债券基金经理,2016年11月起兼任海富通美元债(QDII)基金经理,2017年1月起兼任海富通上证周期产业债ETF基金经理,2017年2月起兼任海富通瑞利债券基金经理,2017年3月起兼任海富通富源债券和海富通瑞合纯债基金经理,2017年5月起兼任海富通富睿混合基金经理,2017年7月起兼任海富通悦悦混合、海富通瑞福一年定开债券、海富通瑞祥一年定开债券基金经理。 |
| 陆丛凡 | 本基金的基金经理助理;海富通上证可质押城投债ETF基金经理助理;海富通聚利债券基金经理助理;海富通上证周期产业债ETF基金经理助理;海富通富睿混合基金经理助理。 | 2017-02-07 | - | 5年 | 硕士,持有基金从业人员资格证书。曾任瑞银企业管理(上海)有限公司固定收益定量分析师,2015年4月加入海富通基金管理有限公司。2015年6月起任海富通上证可质押城投债ETF的基金经理助理。2016年9月起任海富通聚利债券的基金经理助理,2017年2月起任海富通美元债(QDII)和海富通上证周期产业债ETF的基金经理助理,2017年5月起任海富通富睿混合的基金经理助理。 |

注:1、对基金的首任基金经理,其任职日期指基金合同生效日,离任日期指公司做出决定之日;非首任基金经理,其任职日期和离任日期均指公司做出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准:自参加证券行业的相关工作开始计算。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内,本基金管理人认真遵循《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同的规定,本着诚实信用、勤勉尽职的原则管理和运用基金资产,没有发生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

公司根据证监会2011年发布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的具体要求,持续完善了公司投资交易业务流程和公平交易制度。制度和流程覆盖了境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动,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。同时,公司投资交易业务组织架构保证了各投资组合投资决策相对独立,确保其在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。同时,公司建立了严格的投资交易行为监控制度,公司投资交易行为监控体系由交易室、投资部、监察稽核部和风险管理部组成,各部门各司其职,对投资交易行为进行事前、事中和事后的全程监控,保证公平交易制度的执行和实现。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内,公司严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定,确保本公司管理的不同投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。各投资组合均严格按照法律、法规和公司制度执行投资交易,保证公平交易制度的执行和实现。

报告期内,对公司旗下所有投资组合的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异进行了分析,并采集了连续四个季度期间内、不同时间窗下(如日内、3日内、5日内)公司管理的不同投资组合同向交易的样本,对其进行了95%置信区间,假设溢价率为0的T分布检验,结合该时间窗下组合互相之间的模拟输送金额、贡献度、交易占优比等指标综合判断是否存在不公平交易或利益输送的可能。结果表明,报告期内公司对旗下各投资组合公平对待,不存在利益输送的行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,未发现本基金进行可能导致不公平交易和利益输送的异常交易,未发生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。

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

2017年美联储进行了三次加息,基准利率升至1.25%~1.5%。同时,FOMC表明了2018年逐步加息的可能性。目前美国国会已经通过了美国最大的税改议案,中长期内财政赤字预期会继续增加,这将对美国国债收益率曲线造成上行压力。在预期加息的情况下,对政策利率变化较为敏感的2年期美国国债收益率在2017年上升了0.69%。相比之下,由于通胀较为温和,10年期美国国债收益率反而下降了0.04%。由此,2年期和10年期美国国债收益率利差降至0.53%,为2007以来的最低水平。

在美元债方面,高收益债券在2017年前三季度表现良好,但在四季度面临抛售压力。发改委在四季度加快了对离岸债券发行的审批速度,但临近年底众多投资者已锁定全年收益并持观望态度,离岸债券的供应量飙升但需求平平。在高收益债的发行主体中,B评级的公司债券表现不如BB评级公司的债券。相比之下,在美国国债收益率走高的情况下,投资级债券继续受益于投资者强劲的需求,信用利差有所收窄。

2017年,我们进行了资产结构的调整,通过降低短期投资级债券的仓位和增加永续债的配置来增厚收益。配置资产中包括中国大型银行发行的优先股和公司发行的永续债。同时,我们减少了组合对发行主体个体的风险暴露,以降低组合的波动性。我们在配置投资级债券和高收益债券的同时,保持了组合分散化的投资策略。在市场调整中,投资级债券的波动率较低,而在美国国债被抛售时,高票息和短久期可以提供缓冲。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内基金净值增长率为-3.85%,同期业绩比较基准收益率为-3.29%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2017年年内美联储进行了三次加息,但是10年期美国国债收益率全年保持相对稳定。当前全球尤其是欧元区经济增长势头强劲,这将促使发达国家的央行逐步退出超宽松的货币政策,并推动全球政府债券收益率从目前的低水平上行。一般来说,信用债受益于经济强劲增长带来的较低的预期违约风险。信用利差的变化取决于政府债券收益率变化的速度。如果政府债券收益率逐步上升,信用利差可能会保持稳定甚至收紧。然而,在政府债券收益率飙升的情况下,信用利差可能会走扩。因此,利率仍然是未来一年需要密切关注的主要风险指标。

2017年中国经济的增长超出预期。中国着力于去杠杆而实施了紧缩的货币政策和宏观审慎监管,而其对整体经济的影响一直广受市场关注。在面临经济放缓的情况下,中央政府是否有决心控制金融风险还需要进一步观察。各种紧缩的政策抬升了境内利率,这或许会减弱离岸美元债对中国投资者的吸引力。

因为政策的不确定性,地方政府融资平台降低了境内债券的发行量,但由于离岸市场的融资成本优势,他们仍然活跃于美元债一级市场。除了以往常见的发行主体,也有新的省级和市级的政府融资平台进入美元债一级市场。与其他国有企业发行的债券相比,投资级债券的收益总体表现良好。虽然境内投资者仍然是这些融资平台发行的债券的主力投资者,但随着细分市场规模的不断扩大,境外投资者未来可能会参与其中。

政策转向容易引起中国民营企业发行的高收益债券价格的波动。政策风险仍然是中国最大的不确定性因素,且在中央政府实施改革的时候尤为明显。鉴于难以预测政策变化对公司的潜在影响,将资产分散化投资于多个主体发行的债券仍然是管理政策风险的唯一途径。

鉴于当前美国国债收益率处于低位和利率走势尚不确定的情况,我们在仓位和久期上保持谨慎态度。考虑到美国国债收益率曲线较为平坦,我们的投资重点是3年期至5年期的债券。就信用而言,高收益债券尤其是房地产开发商发行的债券的收益率近期有所修复。在当前的房地产市场周期节点上,相较B评级的发行主体,我们更倾向于配置BB评级的发行主体。此外,我们将继续关注地方融资平台发行债券的机会,并配置由具有较强的独立基础或对当地经济具有战略性地位的高级别省份或市级发行的地方债务融资工具。我们将继续挖掘一级市场和二级市场的相对价值,抓住机会进行债转股操作,以提高投资组合的整体收益率。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》、基金合同以及中国基金业协会提供的相关估值指引对基金所持有的投资品种进行估值。日常估值由基金管理人与基金托管人分别独立完成。基金管理人每个工作日对基金资产估值后,将各类基金份额的份额净值结果发送基金托管人,经基金托管人复核无误后,由基金管理人对外公布。

本基金管理人设立估值委员会,组成人员包括主管基金运营的公司领导、投资管理负责人、合规负责人、风险管理负责人及基金会计工作负责人等,以上人员具有丰富的风控、证券研究、合规、会计方面的专业经验。估值委员会负责制定、更新本基金管理人管理的基金的估值政策和程序。估值委员会下设估值工作小组,估值工作小组对经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件进行评估,充分听取相关部门的建议,并和托管人充分协商后,向估值委员会提交估值建议报告,以便估值委员会决策。基金会计部按照批准后的估值政策进行估值。

上述参与估值流程各方之间无任何重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

一、本基金本报告期内无应分配的收益。

二、已实施的利润分配:无。

三、不存在应分配但尚未实施的利润。

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

本基金本报告期无需要说明的情形。

## §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")在对海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)(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

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为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:海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)
报告截止日:2017年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 本期末 2017年12月31日 | 上年度末 2016年12月31日 |
|---|---|---|
| 资产: | | |
| 银行存款 | 15,153,576.20 | 244,525,057.63 |
| 结算备付金 | - | - |
| 存出保证金 | - | - |
| 交易性金融资产 | 169,735,678.95 | 20,703,081.09 |
| 其中:股票投资 | - | - |
| 基金投资 | - | - |
| 债券投资 | 169,735,678.95 | 20,703,081.09 |
| 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 | - | - |
| 应收利息 | 2,350,773.73 | 56,413.52 |
| 应收股利 | - | - |
| 应收申购款 | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - |
| 其他资产 | - | - |
| 资产总计 | 187,240,028.88 | 265,284,552.24 |

| 负债和所有者权益 | 本期末 2017年12月31日 | 上年度末 2016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 | - | - |
| 应付证券清算款 | - | - |
| 应付赎回款 | 8,911,702.62 | - |
| 应付管理人报酬 | 144,984.71 | 201,590.97 |
| 应付托管费 | 40,273.52 | 55,997.47 |
| 应付销售服务费 | - | - |
| 应付交易费用 | - | - |
| 应交税费 | - | - |
| 应付利息 | - | - |
| 应付利润 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他负债 | 414,835.90 | 26,749.00 |
| 负债合计 | 9,511,796.75 | 284,337.44 |
| 所有者权益: | | |
| 实收基金 | 183,718,639.47 | 263,399,284.82 |
| 未分配利润 | -5,990,407.34 | 1,600,929.98 |
| 所有者权益合计 | 177,728,232.13 | 265,000,214.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 187,240,028.88 | 265,284,552.24 |

注:1.报告截止日2017年12月31日,基金份额净值0.9674元,基金份额总额183,718,639.47份。其中下属人民币基金份额参考净值人民币0.9674元,份额总额91,995,019.37份;下属美元基金份额参考净值美元0.1481元,份额总额91,723,620.10份。

于2016年12月31日,基金份额净值1.0061元,基金份额总额263,399,284.82份。其中下属人民币基金份额参考净值人民币1.0061元,份额总额139,754,426.49份;下属美元基金份额参考净值美元0.1450元,份额总额123,644,858.33份。

2.基金合同成立于2016年11月28日。

7.2 利润表

会计主体:海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)
本报告期:2017年1月1日至2017年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2017年1月1日至2017年12月31日 | 上年度可比期间 2016年11月28日(基金合同生效日)至2016年12月31日 |
|---|---|---|
| 一、收入 | -5,795,192.81 | 1,902,985.25 |
| 1.利息收入 | 10,753,924.33 | 72,070.39 |
| 其中:存款利息收入 | 27,779.57 | 45,434.36 |
| 债券利息收入 | 10,726,144.76 | 26,636.03 |
| 资产支持证券利息收入 | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | - | - |
| 其他利息收入 | - | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | -6,148,318.95 | - |
| 其中:股票投资收益 | - | - |
| 基金投资收益 | - | - |
| 债券投资收益 | -6,148,318.95 | - |
| 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 | - | - |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | -7,485,678.66 | 34,724.26 |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | -3,176,025.81 | 1,796,190.60 |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | 260,906.28 | - |
| 减:二、费用 | 3,176,103.27 | 302,055.27 |
| 1.管理人报酬 | 2,193,635.15 | 214,562.49 |
| 2.托管费 | 609,343.12 | 59,600.67 |
| 3.销售服务费 | - | - |
| 4.交易费用 | - | - |
| 5.利息支出 | - | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | - | - |
| 6.其他费用 | 373,125.00 | 27,892.11 |
| 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | -8,971,296.08 | 1,600,929.98 |
| 减:所得税费用 | - | - |
| 四、净利润(净亏损以"-"号填列) | -8,971,296.08 | 1,600,929.98 |

注:本财务报表的实际编制期间为2017年度和2016年11月28日(基金合同生效日)至2016年12月31日。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)
本报告期:2017年1月1日至2017年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 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) | 263,399,284.82 | 1,600,929.98 | 265,000,214.80 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | -8,971,296.08 | -8,971,296.08 |
| 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) | -79,680,645.35 | 1,379,958.76 | -78,300,686.59 |
| 其中:1.基金申购款 | 16,898,397.59 | 83,866.55 | 16,982,264.14 |
| 2.基金赎回款 | -96,579,042.94 | 1,296,092.21 | -95,282,950.73 |
| 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) | 183,718,639.47 | -5,990,407.34 | 177,728,232.13 |

| 项目 | 上年度可比期间 2016年11月28日(基金合同生效日)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) | 263,399,284.82 | - | 263,399,284.82 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 1,600,929.98 | 1,600,929.98 |
| 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) | - | - | - |
| 其中:1.基金申购款 | - | - | - |
| 2.基金赎回款 | - | - | - |
| 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) | 263,399,284.82 | 1,600,929.98 | 265,000,214.80 |

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:任志强,主管会计工作负责人:陶网雄,会计机构负责人:胡正万

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)(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]第2277号《关于准予海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)注册的批复》注册,由海富通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《海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式证券投资基金,存续期限不定。首次设立募集不包括认购资金利息募集人民币139,713,588.15元,美元17,977,789.63元,已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1495号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)基金合同》于2016年11月28日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为263,399,284.82份,其中认购资金利息折合42,026.34份基金份额。本基金的基金管理人为海富通基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。境外资产托管人为中国银行(香港)有限公司。

根据《海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)基金合同》和《海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)招募说明书》的相关规定,本基金的基金份额包括人民币份额和美元汇份额,投资者可使用人民币或美元提交本基金的认购/申购申请,其中使用人民币认购/申购的份额将被确认为人民币份额,使用美元认购/申购的份额将被确认为美元现汇份额。本基金通过场外、场内两种方式公开发售,美元份额(以下若无特别说明,均指美元现汇份额)仅通过场外公开发售。

经上海证券交易所(以下简称"上交所")[2017]35号文审核同意,本基金14,122,415.00份人民币基金份额于2017年2月16日在上交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外,基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至上交所场内后即可上市流通。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》和《海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为境内境外市场。境内,本基金主要投资于依法发行上市的股票(包含中小板、创业板、其他依法上市的股票)、债券(包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、可转换债券(含可分离交易可转换债券)、次级债、短期融资券、中期票据、中小企业私募债券等)、资产支持证券、债券回购、银行存款等,货币市场工具以及经中国证监会批准允许基金投资的其他境内金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。境外,本基金主要投资于已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券市场挂牌交易的普通股、优先股、全球存托凭证和美国存托凭证、房地产信托凭证;银行存款、可转让存单、银行承兑汇票、银行票据、商业票据、回购协议、短期政府债券等货币市场工具;政府债券、公司债券、可转换债券、住房按揭支持证券、资产支持证券等及中国证监会认可的国际金融组织发行的证券;已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券监管机构登记注册的公募基金(包括ETF);与固定收益、股权、信用、商品指数、基金等标的物挂钩的结构性投资产品;远期合约及经中国证监会认可的境外交易所上市交易的权证、期权、期货等金融衍生产品及法律、法规或中国证监会允许基金投资的其他境外金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的80%,其中,投资于美元债券的资产占非现金基金资产的比例不低于80%;现金或者到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:90%×巴克莱资本美国综合债券指数收益率+10%×商业银行税后活期存款基准利率

本财务报表由本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司于2018年3月23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》、《海富通全球美元收益债券型证券投资基金(LOF)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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2017年度和2016年11月28日(基金合同生效日)至2016年12月31日止期间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2017年12月31日及2016年12月31日的财务状况以及2017年度和2016年11月28日(基金合同生效日)至2016年12月31日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的实际编制期间为2017年度和2016年11月28日(基金合同生效日)至2016年12月31日止期间。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括其他各类应付款项等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;对于支付的价款中包含的债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照公允价值进行后续计量;对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;或者(3)该金融资产已转移,虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的债券投资按如下原则确定公允价值并进行估值:

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的,应对市场交易价格进行调整,确定公允价值。与上述投资品种相同,但具有不同特征的,应以相同资产或负债的公允价值为基础,并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等,如果该限制是针对资产持有者的,那么在估值技