海富通季季通利理财债券型证券投资基金 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7月14日(基金合同生效日)起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	海富通季季通利理财债券	
基金主代码	004577	
交易代码	004577	
基金运作方式	契约型,开放式	
基金合同生效日	2017年7月14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	- 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	海富通季季通利理财债券A	海富通季季通利理财债券B
下属分级基金的交易代码	004577	004578

2.2 基金产品说明

投资目标	在力求基金资产安全性的基础上,通过合理的资产配置和个券选择,为投资者提供稳定的资产回报。
投资策略	本基金将以组合久期与运作期匹配作为基本原则,将严格采用买入并持有策略,投资于剩余期限(或回售期限)不超过基金剩余运作期的固定收益类工具。在集中申购期内,主要采用战略性管理策略,本基金通过对宏观经济趋势、金融货币政策、供求因素、估值因素、市场行为因素等进行评估分析,对各类资产的利差水平进行判断,从而决定资产配置比例。
业绩比较基准	-
风险收益特征	本基金为理财债券型基金,属于证券投资基金中的较低风险品种,预期风险与预期收益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	葛万荣	王永民
	联系电话	021-38650891	010-66594896
	电子邮箱	wxxi@hftfund.com	fcid@bankofchina.com
客户服务电话		4008-40099	95566
传真		021-33830166	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.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7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日	
	海富通季季通利理财债券A	海富通季季通利理财债券B
本期已实现收益	11,572,722.69	191,350.89
本期利润	11,572,722.69	191,350.89
本期净值收益率	0.7128%	0.7389%
3.1.2 期末数据和指标	2017年末	
	海富通季季通利理财债券A	海富通季季通利理财债券B
期末基金资产净值	-	-
期末基金份额净值	-	-

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,由于理财债券型证券投资基金采用摊余成本法核算,因此,公允价值变动收益为零,本期已实现收益和本期利润的金额相等。

2、本基金无持有人认购或交易基金的各项费用。

3、本基金合同于2017年7月14日生效,合同生效期间的数据和指标按实际存续期计算。

4、2017年10月11日终,本基金暂停下一运作期运作。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

1. 海富通季季通利理财债券A:

阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差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	0.5735%	0.0038%	-	-	-	-
2017.7.14-2017.10.11	0.7128%	0.0036%	-	-	-	-

2. 海富通季季通利理财债券B:

阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差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	0.5995%	0.0030%	-	-	-	-
2017.7.14-2017.10.11	0.7389%	0.0030%	-	-	-	-

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

海富通季季通利理财债券型证券投资基金

累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

1. 海富通季季通利理财债券A

(2017年7月14日至2017年10月11日)

2. 海富通季季通利理财债券B

(2017年7月14日至2017年10月11日)

注:1、本基金合同于2017年7月14日生效,截至报告期末本基金合同生效未满一年。

2、按基金合同规定,本基金已在第一个运作期开始后的10个工作日内使基金的投资组合比例符合基金合同第十二部分(二)投资范围、(四)投资限制的有关规定。

3、本基金第一期运作期为2017年7月14日至2017年9月27日。截至第二期集中申购期最后一日即2017年10月11日日终,本基金的基金资产净值加上本基金集中申购期最后一日的申购申请金额后的余额低于5000万元且基金份额持有人数量不满200人,根据基金合同约定,本基金管理人决定暂停本基金下一运作期运作。截至报告期末,本基金仍处于暂停运作状态。

3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

海富通季季通利理财债券型证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值收益率与业绩比较基准收益率的对比图

1. 海富通季季通利理财债券A

2. 海富通季季通利理财债券B

注:图中列示的2017年度基金净值收益率按该年度本基金实际存续期7月14日(基金合同生效日)起至10月11日止计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

海富通季季通利理财债券A:

单位:人民币元

年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2017	-	11,572,722.69	-	11,572,722.69	-
合计	-	11,572,722.69	-	11,572,722.69	-

海富通季季通利理财债券B:

单位:人民币元

年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2017	57,589.46	215,525.93	-81,764.50	191,350.89	-
合计	57,589.46	215,525.93	-81,764.50	191,350.89	-

§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、海富通欣益灵活配置混合型证券投资基金、海富通欣荣灵活配置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		
谈云飞	本基金的基金经理;海富通季季增利理财债券基金经理;海富通稳健添利债券基金经理;海富通货币基金经理;海富通风格优势混合型证券投资基金、海富通收益混合基金经理;海富通新内需混合基金经理;海富通聚利债券基金经理;海富通纯债债券基金经理;海富通强化回报混合基金经理;海富通欣享混合基金经理。	2017-07-14	-	12年	硕士,持有基金从业人员资格证书。2005年4月至2014年6月就职于华宝兴业基金管理有限公司,曾任产品经理、研究员、专户投资经理、基金经理助理,2014年6月加入海富通基金管理有限公司,2014年7月至2015年10月任海富通现金管理货币基金经理,2014年9月起兼任海富通季季增利理财债券基金经理,2015年1月起兼任海富通稳健添利债券基金经理,2015年4月起兼任海富通新内需混合基金经理,2016年2月起兼任海富通货币基金经理,2016年4月至2017年6月任海富通纯债债券、海富通双福分级债券、海富通双利债券基金经理,2016年4月起兼任海富通养老收益混合基金经理,2016年9月起兼任海富通欣益混合、海富通聚利债券及海富通欣荣混合基金经理,2017年2月起兼任海富通强化回报混合基金经理,2017年3月起兼任海富通欣享混合基金经理,2017年3月至2018年1月兼任海富通欣盛定开混合基金经理,2017年7月起兼任海富通季季通利理财债券基金经理。

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年的债券市场延续跌势。宏观层面看,全年经济增长平稳显韧性,供给侧改革、棚改货币化推动固定资产投资维持较高增速,出口得益于全球经济复苏成为拉动国内经济的主要动力;通胀全年维持低位,人民币汇率总体稳定,货币政策主要目标在于去杠杆和去泡沫,因此延续了中性偏紧的基调。同时金融监管全面收紧,抑制同业链条,引导资金脱虚向实。在这种情况下,十年期国债收益率全年呈现波浪式上升的态势,利率于一季度、二季度和四季度经历三次快速上行,并在四季度达到4%的水平,创下近几年新高。2017年市场流动性整体处于紧平衡状态,央行货币政策延续去年四季度以来的"稳健中性",投放相对审慎,央行今年的操作体现出缩短放长的特征。在操作利率方面,央行分别在春节前后以及美联储3月加息后两次上调公开市场逆回购和MLF等货币市场工具操作利率。利率超预期上调叠加央行实质从紧的货币政策,使得市场资金价格中枢明显上行,3个月SHIBOR报价也自年初3.5开始一路上行至年底的4.9的水平。3个月期限的同业存款、同业存单的利率也居高不下。

本基金首个运作期为2017年7月14日至2017年9月27日,根据基金合同,基金只能投资于到期日不超过9月27日的资产。由于7月初的资金价格和短期债券、存单、存款价格水平偏低,本基金所配置的逆回购、存款收益率并不理想,且新基金开设银行间账户需要一段时间,导致首个运作期的收益偏低。

本基金在4季度暂停运作,未做投资安排。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内,本基金A类份额净值收益率为0.7128%,本基金B类份额净值收益率为0.7389%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

从经济基本面看,2018年经济或继续保持平稳增长,全年GDP增速预计在6.6%-6.8%。一季度由于受采暖季限产扰动和地产短周期下行影响,经济阶段性承压,但二季度以后经济内生动能可能有所修复,GDP或小幅回升。分项来看,18年制造业投资可能出现结构性修复,出口继续保持较高增速,基建投资仍能有效托底,此三项或是2018年经济的支持项,而地产投资和汽车消费或形成拖累,但下滑幅度预计较为温和。总体看18年经济依然保持较强韧性。通胀方面,PPI受需求放缓和高基数影响大概率将出现回落,而CPI可能会取代PPI成为18年的通胀主线,预计CPI中枢较17年将出现显著抬升,但整体通胀压力仍较为可控,原油价格是最大的不确定因素。政策方面,18年金融防风险和实体去杠杆仍将持续推进,货币政策短期继续保持中性偏紧的基调,且不排除会进一步上调政策利率,但如果下半年出现实体融资利率过高,通胀增速回落的情况,货币政策也有边际转松的可能;金融强监管仍将延续,资管新规等制度细则将陆续落地,银行理财、券商资管等规模趋于回落,对债券市场的影响深远,有待进一步观察。此外,18年诸多海外因素也不容忽视,美国税改的效果、美股可能出现的泡沫、地缘政治局势等都会对汇率及全球资本市场产生较大影响,值得关注。长端利率预计仍会维持高位震荡,监管和通胀是市场扭忧所在,不过一旦出现预期差则会产生交易性机会。信用债方面,资管新规对信用债的影响是结构性的,在当前绝对收益率水平处于历史高位的情况下高等级信用债的信用利差或将保持平稳,具有一定配置价值,中低等级信用利差仍有走扩压力。流动性方面,央行多次强调要控制好货币供给的阀门,银行的流动性指标严格执行,且银行同业部门将在一定时间内处于降杠杆过程中,市场流动性的周期性波动依然显著,月末、季末的时点紧张还将继续。

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

2017年10月11日,本基金暂停下一运作期运作,归投资者享有的收益已全部通过赎回的方式进行支付。

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

截至2017年10月11日(第二期集中申购期最后一日),本基金的基金资产净值加上本基金集中申购期最后一日的申购申请金额后的余额低于5000万元且基金份额持有人数量不满200人,根据基金合同约定,本基金管理人决定暂停下一运作期运作。

§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")在对海富通季季通利理财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、基金净值收益率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:海富通季季通利理财债券型证券投资基金

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
资产:	
银行存款	122,694.13
结算备付金	-
存出保证金	-
交易性金融资产	-
其中:股票投资	-
基金投资	-
债券投资	-
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	24.50
应收股利	-
应收申购款	-
递延所得税资产	-
其他资产	86,281.37
资产总计	209,000.00
负债和所有者权益	**本期末 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	-
卖出回购金融资产款	-
应付证券清算款	-
应付赎回款	-
应付管理人报酬	-
应付托管费	-
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	209,000.00
负债合计	209,000.00
所有者权益:	
实收基金	-
未分配利润	-
所有者权益合计	-
负债和所有者权益总计	209,000.00

注:基金合同成立于2017年7月14日,上年度可比区间无比较数据。

7.2 利润表

会计主体:海富通季季通利理财债券型证券投资基金

本报告期:2017年7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2017年7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日
一、收入	13,682,299.04
1.利息收入	13,682,299.04
其中:存款利息收入	9,403,519.70
债券利息收入	-
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	4,278,779.34
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	-
其中:股票投资收益	-
基金投资收益	-
债券投资收益	-
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)	-
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	-
减:二、费用	1,918,225.46
1. 管理人报酬	709,728.28
2. 托管费	284,148.89
3. 销售服务费	700,601.94
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	223,746.35
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	11,764,073.58
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	11,764,073.58

注:本财务报表的实际编制期间为2017年7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日,上年度可比区间无比较数据。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:海富通季季通利理财债券型证券投资基金

本报告期:2017年7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2017年7月14日(基金合同生效日)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)	1,704,281,569.99	-	1,704,281,569.99
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	11,764,073.58	11,764,073.58
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)	-1,704,281,569.99	-	-1,704,281,569.99
其中:1.基金申购款	312,589.46	-	312,589.46
2.基金赎回款	-1,704,594,159.45	-	-1,704,594,159.45
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)	-	-11,764,073.58	-11,764,073.58
五、期末所有者权益(基金净值)	-	-	-

本财务报表的实际编制期间为2017年7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日,上年度可比区间无比较数据。

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

海富通季季通利理财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[2014]962号《关于核准海富通季季通利理财债券型证券投资基金注册的批复》和中国证监会机构部函[2017]939号《关于同意海富通季季通利理财债券型证券投资基金延期募集备案的回函》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《海富通季季通利理财债券型证券投资基金合同》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1,704,040,141.59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(2017)第699号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《海富通季季通利理财债券型证券投资基金基金合同》(以下简称"本基金合同")于2017年7月14日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为1,704,281,569.99份基金份额,其中认购资金利息折合241,428.40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。

本基金根据在运作期结束时登记机构是否对基金份额进行强制赎回,分为A、B两类基金份额,单独设置基金代码。若投资人选择持有A类基金份额,则在每个运作期最后一个工作日(赎回开放日),登记机构将对A类基金份额全部进行强制赎回;若投资人选择持有B类基金份额,则在每个运作期最后一工作日(赎回开放日),如基金份额持有人不进行赎回,则其所持有的B类基金份额将进入下一运作期。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《海富通季季通利理财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法律法规及监管机构允许投资的固定收益类工具,具体包括现金,协议存款、通知存款、银行定期存款、大额存单,债券回购,短期融资券、超短期融资券、企业债、公司债、国债、央行票据、金融债、地方政府债、次级债、中小企业私募债、中期票据、资产支持证券等,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,但需符合中国证监会的相关规定。本基金不投资可转换债券,但可以投资分离交易可转债上市后分离出来的债券。

根据本基金的基金管理人海富通基金管理有限公司2017年10月12日的《海富通季季通利理财债券型证券投资基金关于暂停下一运作期运作的公告》,本基金的第一期运作期为2017年7月14日至2017年9月27日,本基金第二期运作期集中申购期为2017年9月28日至2017年10月11日。截至第二期集中申购期最后一日即2017年10月11日日终,本基金的基金资产净值加上本基金集中申购期最后一日的申购申请金额后的余额低于5000万元且基金份额持有人数量不满200人,根据本基金基金合同约定,本基金管理人决定暂停本基金下一运作期运作。本基金管理人将拒绝投资人在2017年10月11日的申购申请,对于在2017年10月11日日终留存的基金份额,按人民币1.00元的基金份额净值予以强制赎回。

于2017年12月31日,本基金仍处于暂停运作期状态。

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颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《海富通季季通利理财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发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本基金的财务报表编制以持续经营为基础。

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7月14日(基金合同生效日)至2017年12月31日止期间的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日的财务状况以及2017年7月14日(基金合同生效日)至2017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。本期财务报表的实际编制期间为2017年7月14日(基金合同生效日)至2017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、买入返售金融资产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。对于取得债券投资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。

债券投资按票面利率或商定利率每日计提应收利息,按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价;同时于每一计价日计算影子价格,以避免债券投资的账面价值与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离。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

为了避免投资组合的账面价值与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离,从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果,基金管理人于每一计价日采用投资组合的公允价值计算影子价格。当影子价格确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的偏离度绝对值达到或超过0.25%时,基金管理人应根据相关法律法规采取相应措施,使基金资产净值更能公允地反映基金投资组合价值。

计算影子价格时按如下原则确定债券投资的公允价值:

(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,那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外,基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

(2)当金融工具不存在活跃市场,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术时,优先使用可观察输入值,只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。

(3)如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件,应对估值进行调整并确定公允价值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金1)具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的;且2)交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额。每份基金份额面值为1.00元。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。

7.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间按实际利率计算确定的金额扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

债券投资处置时其处置价格扣除相关交易费用后的净额与账面价值之间的差额确认为投资收益。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.9 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.10 基金的收益分配政策

本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权。本基金收益分配方式为红利再投资。本基金以每万份基金净收益为基准,为投资人每日计算当日收益并分配,在每个运作期的最后一个工作日集中支付。

7.4.4.11 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作,不需要披露分部信息。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

本基金无其他重要的会计政策和会计估计。

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

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须作说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局