

长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）  
（原长信利鑫分级债券型证券投资基金转  
型）

2016 年年度报告

2016 年 12 月 31 日

基金管理人：长信基金管理有限责任公司

基金托管人：中国邮政储蓄银行股份有限公司

送出日期：2017 年 3 月 27 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

根据《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》的约定，基金合同生效后 5 年期届满（2016 年 6 月 24 日），无需召开基金份额持有人大会，长信利鑫分级债券型证券投资基金自动转换为上市开放式基金（LOF），基金名称变更为“长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）”，相关转换事宜已于 2016 年 6 月 25 日办理完毕。

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。

基金托管人中国邮政储蓄银行股份有限公司根据本基金基金合同的规定，于 2017 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。

本报告期自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>6</b>
2.1 基金基本情况（转型后）.....	6
2.1 基金基本情况（转型前）.....	6
2.2 基金产品说明（转型后）.....	7
2.2 基金产品说明（转型前）.....	8
2.3 基金管理人和基金托管人.....	8
2.4 信息披露方式.....	9
2.5 其他相关资料.....	9
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>10</b>
3.1 主要会计数据和财务指标（转型后）.....	10
3.1 主要会计数据和财务指标（转型前）.....	10
3.2 基金净值表现（转型后）.....	11
3.2 基金净值表现（转型前）.....	13
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	15
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>16</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	16
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	17
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	18
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.....	19
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	20
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	20
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	21
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	21
4.9 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.....	22
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>23</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	23
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	23
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.....	23
<b>§6 审计报告（转型后）</b> .....	<b>24</b>
6.1 审计报告基本信息.....	24
6.2 审计报告的基本内容.....	24
<b>§6 审计报告（转型前）</b> .....	<b>26</b>
6.1 审计报告基本信息.....	26
6.2 审计报告的基本内容.....	26
<b>§7 年度财务报表（转型后）</b> .....	<b>28</b>
7.1 资产负债表.....	28
7.2 利润表.....	29
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	31
7.4 报表附注.....	32
<b>§7 年度财务报表（转型前）</b> .....	<b>58</b>

7.1 资产负债表.....	58
7.2 利润表.....	59
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	61
7.4 报表附注.....	63
<b>§8 投资组合报告（转型后）.....</b>	<b>91</b>
8.1 期末基金资产组合情况.....	91
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	91
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	92
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	92
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	92
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	93
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细.....	93
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细.....	93
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	93
8.11 投资组合报告附注.....	93
<b>§8 投资组合报告（转型前）.....</b>	<b>95</b>
8.1 期末基金资产组合情况.....	95
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	95
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	95
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	96
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	96
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细.....	96
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细.....	97
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细.....	97
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细.....	97
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	97
8.11 投资组合报告附注.....	97
<b>§9 基金份额持有人信息.....</b>	<b>99</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	99
9.2 期末上市基金前十名持有人.....	99
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	100
9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况.....	100
<b>§10 开放式基金份额变动（转型后）.....</b>	<b>101</b>
<b>§10 开放式基金份额变动（转型前）.....</b>	<b>102</b>
<b>§11 重大事件揭示.....</b>	<b>103</b>
11.1 基金份额持有人大会决议.....	103
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动.....	103
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	103
11.4 基金投资策略的改变.....	103
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....	103
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	104
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）.....	104
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）.....	105
11.8 其他重大事件.....	106
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息.....</b>	<b>113</b>

<b>§13 备查文件目录.....</b>	<b>114</b>
13.1 备查文件目录.....	114
13.2 存放地点.....	114
13.3 查阅方式.....	114

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况（转型后）

基金名称	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）
基金简称	长信利鑫债券（LOF）
场内简称	长信利鑫
基金主代码	163003
交易代码	163003
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2016年6月25日
基金管理人	长信基金管理有限责任公司
基金托管人	中国邮政储蓄银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	291,040,482.36份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所
上市日期	2016年7月22日

注：表中的合同生效日为基金转型起始日，本基金合同生效日为2011年6月24日。长信利鑫分级债券型证券投资基金根据《基金合同》的有关规定，《基金合同》生效后5年分级运作期届满进行转换，转换基准日为2016年6月24日，转换日日终，长信利鑫分级债A、长信利鑫分级债B按照各自的基金份额净值转换成长信利鑫（LOF）份额。

### 2.1 基金基本情况（转型前）

基金名称	长信利鑫分级债券型证券投资基金
基金简称	长信利鑫分级债
场内简称	长信利鑫
基金主代码	163003
基金运作方式	契约型
基金合同生效日	2011年6月24日
基金管理人	长信基金管理有限责任公司

基金托管人	中国邮政储蓄银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	382,306,241.59 份	
基金合同存续期	不定期	
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所	
上市日期	2011 年 9 月 23 日	
下属分级基金的基金简称	长信利鑫分级债 A	长信利鑫分级债 B
下属分级基金的场内简称	利鑫 A	利鑫 B
下属分级基金的交易代码	163004	150042
报告期末下属分级基金的份额总额	0.00 份	0.00 份

注：1、上表中“报告期末”为2016年6月24日。长信利鑫分级债券型证券投资基金根据《基金合同》的有关规定，《基金合同》生效后5年分级运作期届满进行转换，转换基准日为2016年6月24日，转换日日终，长信利鑫分级债A、长信利鑫分级债B按照各自的基金份额净值转成长信利鑫（LOF）份额。

2、长信利鑫分级债B基金于2016年6月24日终止上市。

## 2.2 基金产品说明（转型后）

投资目标	本基金的投资目标是在严格控制投资风险与追求基金资产稳定增值的前提下，力争为各级投资者谋求与其风险公正匹配的投资回报。
投资策略	本基金根据对宏观经济、宏观调控政策走向以及各类资产市场风险收益特征及其演变趋势的综合分析、比较，首先采用类属配置策略进行大类资产的配置，在此基础上，再根据对各类资产风险收益特征的进一步分析预测，制定各自策略。
业绩比较基准	中债综合指数
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于较低风险的证券投资基金品种，其预期收益和预期风险高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。

## 2.2 基金产品说明（转型前）

投资目标	本基金的投资目标是在严格控制投资风险与追求基金资产稳定增值的前提下，力争为各级投资者谋求与其风险公正匹配的投资回报。	
投资策略	本基金根据对宏观经济、宏观调控政策走向以及各类资产市场风险收益特征及其演变趋势的综合分析、比较，首先采用类属配置策略进行大类资产的配置，在此基础上，再根据对各类资产风险收益特征的进一步分析预测，制定各自策略。	
业绩比较基准	中债综合指数	
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于较低风险的证券投资基金品种，其预期收益和预期风险高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。	
下属分级基金的风险收益特征	长信利鑫分级债 A 低风险、收益稳定	长信利鑫分级债 B 较高风险、较高收益

## 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		长信基金管理有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	周永刚	田东辉
	联系电话	021-61009999	010-68858113
	电子邮箱	zhouyig@cxfund.com.cn	tiantonghui@psbcoa.com.cn
客户服务电话		4007005566	95580
传真		021-61009800	010-68858120
注册地址		中国（上海）自由贸易试验区 银城中路 68 号 9 楼	北京市西城区金融大街 3 号
办公地址		上海市浦东新区银城中路 68 号 9 楼	北京市西城区金融大街 3 号 A 座
邮政编码		200120	100808

法定代表人	成善栋	李国华
-------	-----	-----

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.cxfund.com.cn
基金年度报告备置地点	上海市浦东新区银城中路 68 号 9 楼、北京市西城区金融大街 3 号 A 座

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	北京东长安街 1 号东方广场东 2 座 8 层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

### § 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（转型后）

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2016 年 6 月 25 日(基金转型起始日)至 2016 年 12 月 31 日
本期已实现收益	11,921,157.88
本期利润	5,386,861.93
加权平均基金份额本期利润	0.0135
本期加权平均净值利润率	1.33%
本期基金份额净值增长率	1.03%
3.1.2 期末数据和指标	2016 年 12 月 31 日
期末可供分配利润	114,307,588.37
期末可供分配基金份额利润	0.3928
期末基金资产净值	294,044,430.40
期末基金份额净值	1.0103
3.1.3 累计期末指标	2016 年 12 月 31 日
基金份额累计净值增长率	1.03%

注：1、本基金转型生效日为 2016 年 6 月 25 日，截至本报告期末，转型后基金运作时间未满一年；

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（例如，封闭式基金交易佣金、开放式基金的申购赎回费、红利再投资费、基金转换费等），计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

4、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。

#### 3.1 主要会计数据和财务指标（转型前）

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日	2015 年	2014 年
本期已实现收益	27,028,080.93	38,233,442.13	36,743,216.86

本期利润	10,748,804.02	45,572,601.11	66,111,254.25
加权平均基金份额本期利润	0.0449	0.1787	0.1868
本期加权平均净值利润率	2.80%	12.27%	15.87%
本期基金份额净值增长率	3.72%	16.56%	27.00%
<b>3.1.2 期末数据和指标</b>	2016年6月24日	2015年末	2014年末
期末可供分配利润	138,898,054.27	112,441,057.81	74,485,200.60
期末可供分配基金份额利润	0.3633	0.4700	0.2840
期末基金资产净值	382,306,241.59	377,202,459.40	356,190,992.91
期末基金份额净值	1.0000	1.5767	1.3583
<b>3.1.3 累计期末指标</b>	2016年6月24日	2015年末	2014年末
基金份额累计净值增长率	77.73%	71.35%	47.01%

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，封闭式基金交易佣金、开放式基金的申购赎回费、红利再投资费、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、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。

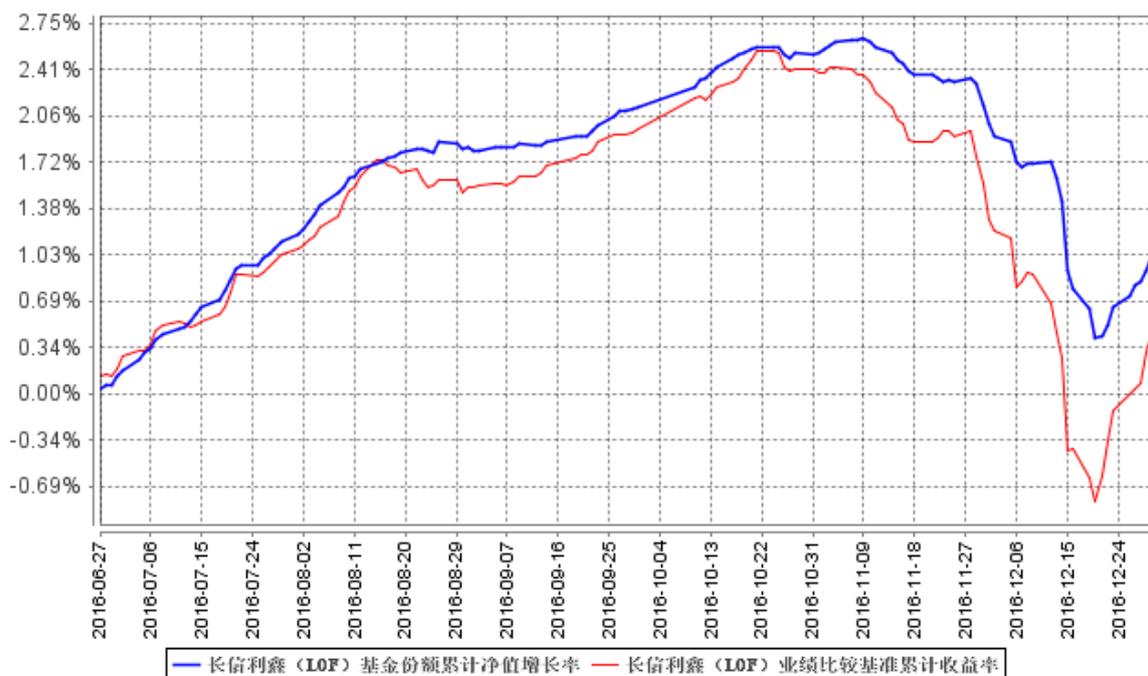
## 3.2 基金净值表现（转型后）

### 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（2016年10月1日至2016年12月31日）	-1.08%	0.10%	-1.49%	0.15%	0.41%	-0.05%
过去六个月（2016年7月1日至2016年12月31日）	0.89%	0.07%	0.27%	0.11%	0.62%	-0.04%
自基金转型起始日起至2016年6月25日至2016年12月31日	1.03%	0.07%	0.46%	0.11%	0.57%	-0.04%

日)						
----	--	--	--	--	--	--

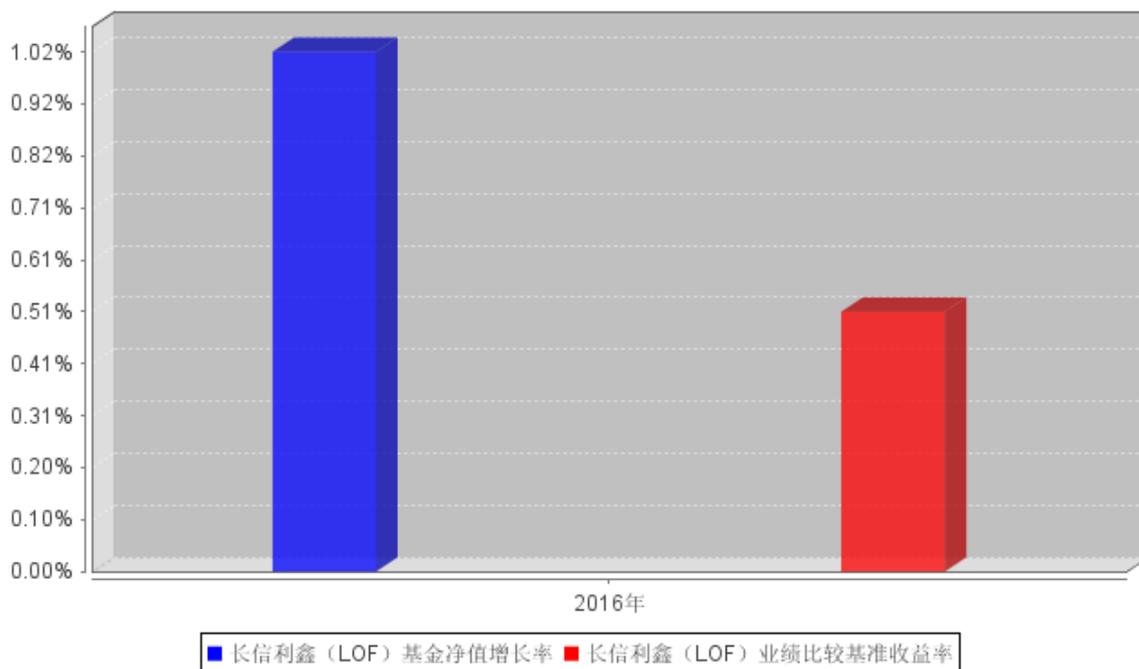
### 3.2.2 自基金转型以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较



注：1、本基金转型起始日为 2016 年 6 月 25 日，图示日期为 2016 年 6 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日；自本基金转型起至报告期末运作时间未满一年。

2、按基金合同规定，本基金自合同生效日起 6 个月内为建仓期，本基金基金合同生效日为 2011 年 6 月 24 日，转型起始日为 2016 年 6 月 25 日，转型后的投资范围及投资比例与转型前一致，转型后本基金的各项投资比例符合基金合同约定的各项投资范围及比例要求。

### 3.2.3 自基金转型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：2016 年计算期间为自基金转型起始日 2016 年 6 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日，2016 年净值增长率按本基金实际存续期计算。

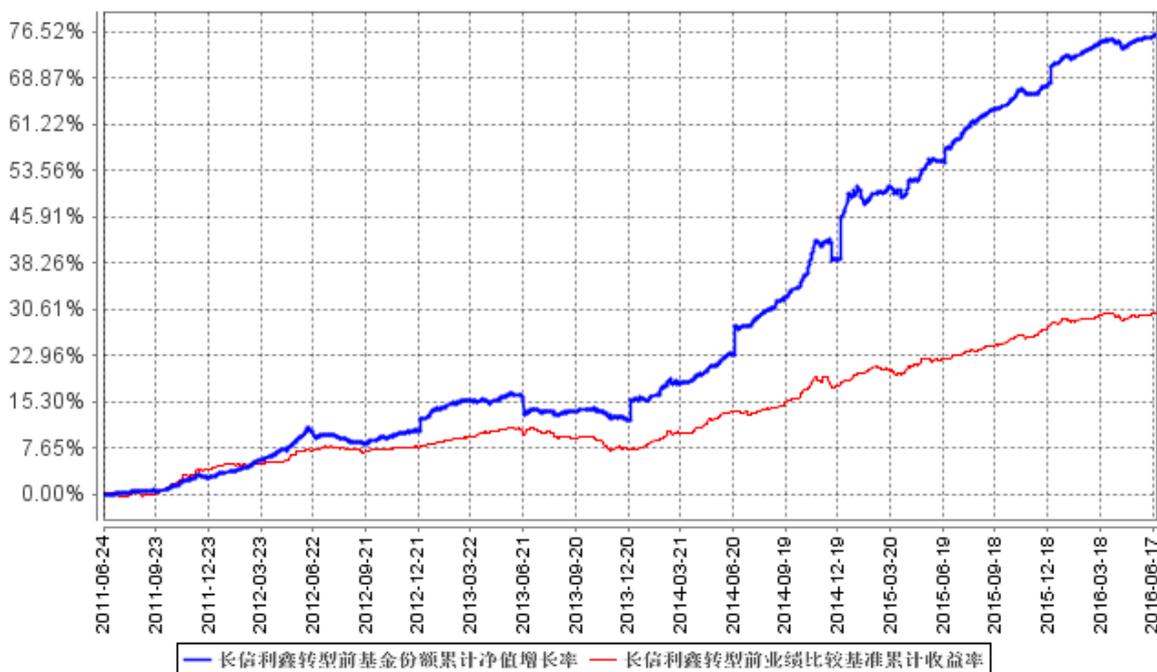
## 3.2 基金净值表现（转型前）

### 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 (2016 年 4 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日)	1.49%	0.14%	0.23%	0.07%	1.26%	0.07%
过去六个月 (2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日)	3.72%	0.11%	1.38%	0.07%	2.34%	0.04%
过去一年 (2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日)	3.72%	0.11%	1.38%	0.07%	2.34%	0.04%
过去三年 (2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日)	49.34%	0.32%	9.10%	0.01%	40.24%	0.31%

月 1 日至 2016 年 6 月 24 日)						
自基金合同 生效起至基 金分级运作 届满日(2011 年 6 月 24 日 至 2016 年 6 月 24 日)	77.73%	0.26%	30.20%	0.09%	47.53%	0.17%

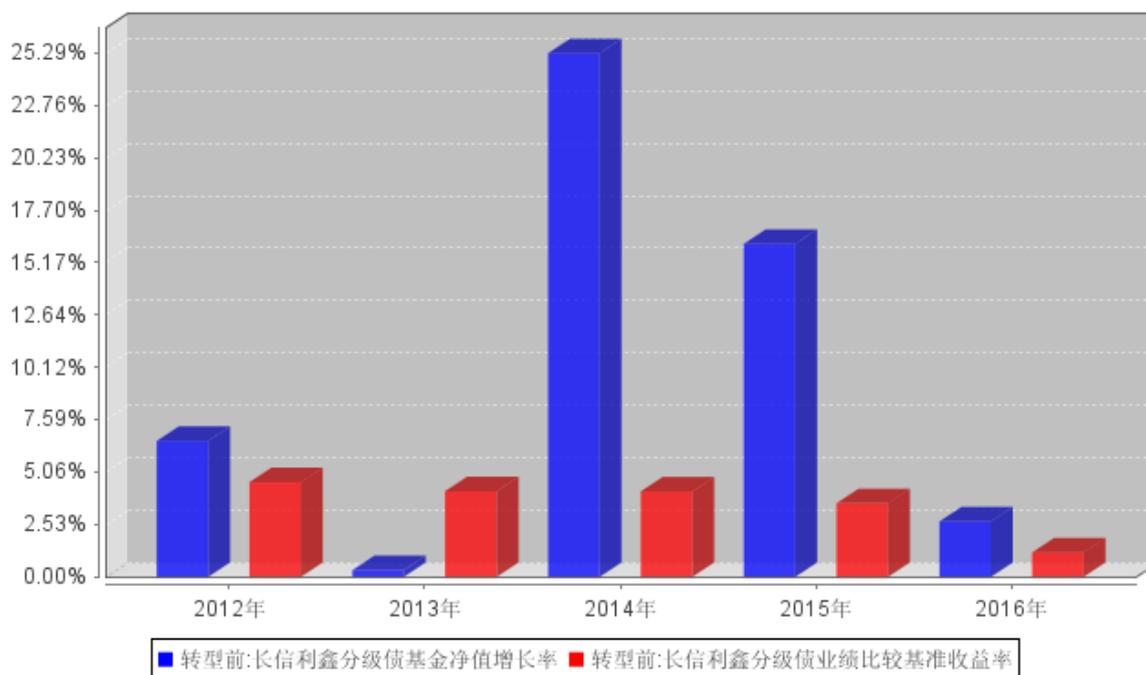
### 3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较



注：1、本基金基金合同生效日为 2011 年 6 月 24 日，图示日期为 2011 年 6 月 24 日至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）；

2、按基金合同规定，本基金自合同生效日起 6 个月内为建仓期，建仓期结束时，本基金各项投资比例已符合基金合同的约定。

### 3.2.3 过去五年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：2016 年计算期间为自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日转换基准日（基金分级运作届满日），2016 年净值增长率按本基金实际存续期计算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

注：过去三年本基金未进行利润分配。

## § 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

长信基金管理有限责任公司是经中国证监会证监基金字【2003】63 号文批准，由长江证券股份有限公司、上海海欣集团股份有限公司、武汉钢铁股份有限公司共同发起设立，注册资本 1.5 亿元人民币。实收资本 1.65 亿元人民币，目前股权结构为：长江证券股份有限公司占 44.55%、上海海欣集团股份有限公司占 31.21%、武汉钢铁股份有限公司占 15.15%、上海彤胜投资管理中心（有限合伙）为 4.55%、上海彤骏投资管理中心（有限合伙）为 4.54%。

截至 2016 年 12 月 31 日，本基金管理人共管理 47 只开放式基金，即长信利息收益开放式证券投资基金、长信银利精选混合型证券投资基金、长信金利趋势混合型证券投资基金、长信增利动态策略混合型证券投资基金、长信双利优选灵活配置混合型证券投资基金、长信利丰债券型证券投资基金、长信恒利优势混合型证券投资基金、长信量化先锋混合型证券投资基金、长信美国标准普尔 100 等权重指数增强型证券投资基金、长信利鑫债券型证券投资基金(LOF)、长信内需成长混合型证券投资基金、长信可转债债券型证券投资基金、长信利众债券型证券投资基金(LOF)、长信纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信纯债壹号债券型证券投资基金、长信改革红利灵活配置混合型证券投资基金、长信量化中小盘股票型证券投资基金、长信新利灵活配置混合型证券投资基金、长信利富债券型证券投资基金、长信利盈灵活配置混合型证券投资基金、长信利广灵活配置混合型证券投资基金、长信多利灵活配置混合型证券投资基金、长信睿进灵活配置混合型证券投资基金、长信量化多策略股票型证券投资基金、长信医疗保健行业灵活配置混合型证券投资基金(LOF)、长信中证一带一路主题指数分级证券投资基金、长信富民纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信富海纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信利保债券型证券投资基金、长信富安纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信中证能源互联网主题指数型证券投资基金(LOF)、长信金葵纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信富全纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信利泰灵活配置混合型证券投资基金、长信海外收益一年定期开放债券型证券投资基金、长信先锐债券型证券投资基金、长信利发债券型证券投资基金、长信富泰纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信电子信息行业量化灵活配置混合型证券投资基金、长信富平纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信先利半年定期开放混合型证券投资基金、长信创新驱动股票型证券投资基金、长信稳益纯债债券型证券投资基金、长信利信灵活配置混合型证

券投资基金、长信稳健纯债债券型证券投资基金、长信上证港股通指数型发起式证券投资基金、长信纯债半年债券型证券投资基金。

#### 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		
张文琍	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）、长信纯债壹号债券型证券投资基金、长信利息收益开放式证券投资基金、长信富平纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信稳益纯债债券型证券投资基金、长信富民纯债一年定期开放债券型证券投资基金和长信富海纯债一年定期开放债券型证券投资基金的基金经理、固定收益部总监	2011年6月24日	-	22年	高级工商管理硕士，上海财经大学 EMBA 毕业，具有基金从业资格。曾任湖北证券公司交易一部交易员、长江证券有限责任公司资产管理事业部主管、债券事业部投资部经理、固定收益总部交易部经理。2004年9月加入长信基金管理有限责任公司，历任长信利息收益开放式证券投资基金的基金交易员、基金经理助理、长信利息收益开放式证券投资基金的基金经理、固定收益部副总监。现任长信基金管理有限责任公司固定收益部总监，长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）、长信纯债壹号债券型证券投资基金、长信利息收益开放式证券投资基金、长信富平纯债一年定期开放债券型证券投资基金、长信稳益纯债债券型证券投资基金、长信富民纯债一年定期开放债券型证券投资基金和长信富海纯债一年定期开放债券型证券投资基金的基金经理。

注：1、首任基金经理任职日期以本基金成立之日为准；新增或变更以刊登新增/变更基金经理的公告披露日为准；

2、本基金基金经理的证券从业年限以基金经理进入证券业务相关机构的工作经历为时间计算标准。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本基金管理人在报告期内，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、基金合同的规定，勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益，不存在损害基金份额持有人利

益的行为。

本基金将继续以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金财产，在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下，努力为基金份额持有人谋求最大利益。

### 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

1、所有投资对象的投资指令必须经由交易部门总监或其授权人审核分配至交易人员执行。进行投资指令分配的人员必须保证投资指令得到公平对待。

2、公司使用的交易执行软件系统必须具备如下功能：

(1) 严格按照时间顺序发送委托指令；

(2) 对于多个投资组合在同一时点就同一证券下达的相同方向的投资指令，并且市价在限价范围内的，系统能够将交易员针对该证券下达的每笔委托自动按照指令数量比例分拆为各投资组合的委托指令。对于不同投资组合针对交易所同一证券的同一方向竞价交易指令，指令数量比例达到 5: 1 或以上的，可豁免启动公平交易开关。

3、交易人员对于接收到的交易指令依照价格优先、时间优先的顺序执行。在执行多个投资组合在同一时点就同一证券下达的相同方向的交易所投资指令时，除制度规定的例外指令外，必须开启系统的公平交易开关。

4、对于不同投资组合均进行债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易的投资对象，交易部门必须严格独立接收各投资组合的投资指令，在申购结果产生前，不得以任何形式向任何人泄露各投资指令的内容，包括指令价格及数量等要素。

5、对于各投资组合以独立账户名义进行申购的投资对象，除需经过公平性审核的例外指令外，申购获配的证券数量由投资管理系统接收各类证券登记结算机构发送的数据进行分配。交易部门根据证券发行人在指定公开披露媒体上披露的申购结果对系统内分配数量进行核准，数量不符的，应当第一时间告知各投资管理部门的总监及监察稽核部总监。对于以公司名义进行申购的投资对象，公司在获配额度确定后，严格按照价格优先的原则在各投资组合间进行分配。申购价格相同的投资组合则根据投资指令的数量按比例进行分配。确因特殊原因不能按照上述原则进行分配的，应启动异常交易识别流程，审核通过的，可以进行相应分配。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，公司已实行公平交易制度，并建立公平交易制度体系，已建立投资决策体系，

加强交易执行环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时，公司已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。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，除完全按照有关指数的构成比例进行投资的组合外，其余各投资组合未发生参与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，未发现异常交易行为。同时，对本年度同向交易价差进行专项分析，未发现异常情况。

## 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 年债券利率上蹦下跳，猴市特征明显。今年初，人民币离岸市场带动人民币汇率大幅贬值，同时国内股票市场连续出现调整，市场避险情绪明显，债券市场收益率明显下行，10 年国债一路下行，最低触及 2.72%。但随后宽信贷预期升温，特别是 1 月上旬 1.7 万亿信贷数据的公布，债券市场收益率快速回调，10 年国债一路上行至 2.90%。直至 2 月中旬八部委发文后，债券收益率开始分化，其中利率债收益率仍窄幅波动，而短久期高等级信用债收益率明显下行，下行幅度高达 20-30 个基点。4 月起，因信用违约集中爆发信用债市场分化严重，机构提高入池门槛，各等级需求拉开差距，市场情绪波动加大。6 月英国脱欧公投后，全球开启避险模式，风险资产大跌，债券黄金再次受到追捧。进入 4 季度，宏观基本面在 PPP 加快落地、财政赤字急速上升的推动下，央行开始将政策重心移向防风险及去杠杆，市场资金成本抬高，资金面维持紧平衡局面，非银机构在关键点杠杆成本高企，货币政策清楚表达了要去金融杠杆的决心。国际方面，美国总统选举尘埃落定，准备加大基建投资等，大幅提振大宗商品，也加大了未来通胀的预期。在此背景下出现债券市场大幅回调，11 月开始债券价格剧烈下行，幅度与速度赶超 4 月份的调整。

2016 年上半年，我们适当缩短了久期，卖出了部分公司债和城投债，少量参与了可转债操作；下半年，转型成为 LOF 基金，我们根据对市场的判断采取逐步减仓操作，保持了组合稳定回报。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日），本基金份额净值为 1.0000 元。本报告期内 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日，本基金净值增长率为 3.72%，同期业绩比较基准收益率为 1.38%。

截至 2016 年 12 月 31 日，本基金份额净值为 1.0103 元。本报告期内 2016 年 6 月 25 日（基

金转型起始日)至 2016 年 12 月 31 日,本基金净值增长率为 1.03%,同期业绩比较基准收益率为 0.46%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望后市,2017 年全球政治经济格局充满不确定性和复杂多变的特征,短期内,国际上面临的经济政治动荡仍然较大,美国加息引领国际货币政策趋紧、欧洲形势动荡加剧等,国际市场避险情绪仍是主流;国内面临人民币贬值压力、资产泡沫、资金脱虚向实等问题,金融监管继续趋严,并且通胀影响因素尚存,货币政策将稳健中性略紧,政策空间易紧难松。因此我们认为,从政策和国内外宏观经济环境的角度出发,债券市场在博弈中继续宽幅震荡的概率较大。在信用风险事件频发的大背景下,我们将更多地介入信用风险把控,并努力把握市场超调带来的波段机会。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2016 年度,本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》及配套法律法规,时刻以合规运作、防范风险为核心,以维护基金持有人利益为宗旨,保证基金合同得到严格履行。公司监察稽核部独立地开展工作,对基金运作进行事前、事中与事后的监督检查,发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改,同时定期向公司董事会和公司管理层出具监察稽核报告。

在本报告期,基金管理人的内部监察稽核主要工作如下:

1、公司内部控制总体目标得以实现。一是公司各项业务运作严格遵守有关法律法规、监管机构的规定和行业监管规则,继续践行守法经营、规范管理的经营理念。二是公司未发生重大经营风险,确保经营业务稳健运行和受托资产安全完整。三是公司对外披露、备案、报送的基金信息、专户投资组合信息、公司财务信息及其他信息真实、准确、完整、及时。公司始终以“合规运营,控制风险”为首要目标,梳理风险,积极应对外部变化,将合规理念传递到业务第一线,加强业务风控防线各岗位的自控与互控,从而有效防范并积极应对风险。

2、公司继续贯彻“工作精细化”理念,落实“风险导向型”内控,有重点、有序推进相关内部控制工作。优化监察方式,在完成公司多维度、多方位的风险全面梳理工作后,对前期梳理的风险及各项业务流程进行“回头看”。一是通过各部门的自查及合规部门的监督检查,核实对于前期梳理出的多项风险点的内部控制落实情况,检查是否存在未整改或执行不到位的情况;二是随着外部市场环境及监管要求的不断变化,需要定期对新业务、新环境下所面临的业务风险进行识别及剖析,针对新风险、高风险领域进行充分讨论,真正使风控走在业务的前面,建立有效的内部控制措施,减少风险事件的发生。

3、公司内部控制组织架构在公司章程与《内部控制大纲》规定的框架内顺利运作,董事会风

险控制委员会、管理层内部控制委员会工作正常开展，相关内部控制职责得以充分发挥。

4、公司较好把握内控制度建设的整体节奏，并完成内部控制制度建设流程的梳理工作，内部控制制度体系不断完善。内部控制制度建设继续遵循合法合规、全面、审慎、科学、适时、自觉的原则，内部控制的制度性环境不断健全。一是对监管机关新修订的法律法规或新出台的监管要求，监察稽核部及时发起制定或修订公司相关内部制度；二是各业务部门不定期评估实际运作需要，适时发起制度的修订。

5、监察稽核工作改进、内部控制与合规培训、内控逐级责任制等内控保障性措施严格执行，内部控制与风险管理基础进一步夯实。公司着力于搭建多层级的沟通及信息传导平台。首先，内部控制委员会作为内部通报平台，定期召开会议，及时、适时将各项监管要求、公司内部控制及风险管控的总体情况进行通报；其次，部门间定期召开部门负责人和关键岗位员工专项沟通会议，作为内控的主要沟通平台，对业务操作过程中的实际情况进行评估，高效解决跨部门及部门内部存在的风险隐患；最后，由合规部门牵头，不定期针对各个部门及各个岗位员工开展合规与内部控制培训，建立合规要求传达平台，将各项内控要求传递到各个岗位员工。

本基金管理人承诺将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则，秉持内控优先、内控从严的理念，不断提高内部监察稽核工作的科学性和实效性、并完善内部控制体系，做好各项内控工作，努力防范和控制各种风险，确保基金资产的规范运作，充分保障基金持有人的合法权益。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证券监督管理委员会 2008 年 9 月 12 日发布的【2008】38 号文《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》的规定，长信基金管理有限责任公司（以下简称“公司”）制订了健全、有效的估值政策和程序，成立了估值工作小组，小组成员由基金事务部、投资、研究、交易等相关业务部门负责人以及基金事务部至少一名业务骨干共同组成。相关参与人员都具有丰富的证券行业工作经验，熟悉相关法规和估值方法。基金经理不直接参与估值决策，如果基金经理认为某证券有更好的证券估值方法，可以申请公司估值工作小组对某证券进行专项评估。估值决策由与会估值工作小组成员 1/2 以上多数票通过。对于估值政策，公司与基金托管人充分沟通，达成一致意见。审计本基金的会计师事务所认可公司基金估值政策和程序的适当性。

参与估值流程各方不存在任何重大利益冲突。报告期内，未签订与估值相关的定价服务。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规和本基金基金合同规定的基金收益分配原则以及基金实际运作情况，本基金本报告期没有进行利润分配。

本基金收益分配原则如下：

1、本基金基金合同生效之日起 5 年内的收益分配原则

本基金基金合同生效之日起 5 年内，不进行收益分配；法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

2、本基金转换为上市开放式基金（LOF）后的收益分配原则

（1）本基金的每份基金份额享有同等分配权；

（2）在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每次收益分配比例不得低于收益分配基准日可供分配利润的 10%；

（3）本基金收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资。

场外转入或申购的基金份额，投资者可选择现金红利或将现金红利按除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者在不同销售机构的不同交易账户可选择不同的分红方式，如投资者在某一销售机构交易账户不选择收益分配方式，则按默认的收益分配方式处理；若基金份额持有人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

场内转入、申购和上市交易的基金份额的分红方式为现金分红，投资者不能选择其他的分红方式，具体收益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定；

（4）分红权益登记日申请申购的基金份额不享受当次分红，分红权益登记日申请赎回的基金份额享受当次分红；

（5）基金红利发放日距离收益分配基准日（即期末可供分配利润计算截止日）的时间不得超过 15 个工作日；

（6）基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

（7）法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### 4.9 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

基金托管人依据《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》与《长信利鑫分级债券型证券投资基金托管协议》，自 2011 年 6 月 24 日起托管长信利鑫分级债券型证券投资基金（以下称“本基金”）的全部资产。

本报告期内，本托管人严格遵守《证券投资基金法》及其他相关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本基金份额持有人利益的行为。

### 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

本报告期内，本托管人依据国家相关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为。

本报告期内，本基金未进行利润分配。

### 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

本报告期内，由长信基金管理有限责任公司编制本托管人复核的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）、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

## § 6 审计报告（转型后）

### 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	毕马威华振审字第 1700218 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	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）（以下简称“长信利鑫债券（LOF）”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，自 2016 年 6 月 25 日（基金转型起始日）至 2016 年 12 月 31 日止期间的利润表、所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是长信利鑫债券（LOF）基金管理人长信基金管理有限责任公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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导致的重大错报。
注册会计师的责任段	我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表

	<p>编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价长信基金管理有限责任公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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。</p>	
审计意见段	<p>我们认为，长信利鑫债券（LOF）基金财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制，公允反映了长信利鑫债券（LOF）基金 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2016 年 6 月 25 日（基金转型起始日）至 2016 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。</p>	
注册会计师的姓名	王国蓓	薛晨俊
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	
会计师事务所的地址	北京东长安街 1 号东方广场东 2 座 8 层	
审计报告日期	2017 年 3 月 21 日	

## § 6 审计报告（转型前）

### 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	毕马威华振审字第 1700188 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	长信利鑫分级债券型证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的长信利鑫分级债券型证券投资基金（以下简称“长信利鑫分级债”）财务报表，包括 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）的资产负债表，2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）的利润表、所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是长信利鑫分级债基金管理人长信基金管理有限责任公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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导致的重大错报。
注册会计师的责任段	我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表

	<p>编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价长信基金管理有限责任公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。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。</p>	
审计意见段	<p>我们认为，长信利鑫分级债基金财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制，公允反映了长信利鑫分级债基金 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）的财务状况以及：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）期间的经营成果和基金净值变动情况。</p>	
注册会计师的姓名	王国蓓	薛晨俊
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	
会计师事务所的地址	北京东长安街 1 号东方广场东 2 座 8 层	
审计报告日期	2017 年 3 月 21 日	

## § 7 年度财务报表（转型后）

## 7.1 资产负债表

会计主体：长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）

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
<b>资产：</b>		
银行存款	7.4.7.1	1,260,043.85
结算备付金		14,106.53
存出保证金		22,790.73
交易性金融资产	7.4.7.2	241,412,289.10
其中：股票投资		-
基金投资		-
债券投资		241,412,289.10
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	56,140,163.71
应收证券清算款		-
应收利息	7.4.7.5	6,404,018.62
应收股利		-
应收申购款		79,644.73
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		305,333,057.27
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2016 年 12 月 31 日</b>

<b>负 债：</b>		
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		10,000,000.00
应付证券清算款		-
应付赎回款		243,776.14
应付管理人报酬		178,343.46
应付托管费		50,955.27
应付销售服务费		89,171.71
应付交易费用	7.4.7.7	9,838.69
应交税费		372,959.00
应付利息		2,219.44
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	341,363.16
负债合计		11,288,626.87
<b>所有者权益：</b>		
实收基金	7.4.7.9	178,081,407.30
未分配利润	7.4.7.10	115,963,023.10
所有者权益合计		294,044,430.40
负债和所有者权益总计		305,333,057.27

注：1、报告截止日 2016 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0103 元，基金份额总额 291,040,482.36 份。

2、本财务报表的实际编制期间为 2016 年 6 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日。本基金自 2016 年 6 月 25 日起转型，本报告期的财务报表和报表附注均无同期对比数据。

## 7.2 利润表

会计主体：长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2016 年 6 月 25 日（基金转型起始日）至 2016 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期
		2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日
<b>一、收入</b>		8,528,020.28
1. 利息收入		10,854,063.30
其中：存款利息收入	7.4.7.11	90,453.60
债券利息收入		10,366,932.29
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		396,677.41
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		4,139,309.21
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	4,139,309.21
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	-6,534,295.95
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	68,943.72
<b>减：二、费用</b>		3,141,158.35
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	1,479,153.66
2. 托管费	7.4.10.2.2	422,615.34
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	739,576.89
4. 交易费用	7.4.7.19	7,904.21
5. 利息支出		301,401.63

其中：卖出回购金融资产支出		301,401.63
6. 其他费用	7.4.7.20	190,506.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,386,861.93
减：所得税费用		-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,386,861.93

注：本财务报表的实际编制期间为2016年6月25日至2016年12月31日。本基金自2016年6月25日起转型，本报告期的财务报表和报表附注均无同期对比数据。

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）

本报告期：2016年6月25日（基金转型起始日）至2016年12月31日

单位：人民币元

项目	本期 2016年6月25日（基金转型起始日）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）	233,928,216.07	148,378,025.52	382,306,241.59
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	5,386,861.93	5,386,861.93
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）	-55,846,808.77	-37,801,864.35	-93,648,673.12
其中：1. 基金申购款	163,169,376.29	108,172,485.16	271,341,861.45
2. 基金赎回款（以“-”号填列）	-219,016,185.06	-145,974,349.51	-364,990,534.57
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）	178,081,407.30	115,963,023.10	294,044,430.40

注：本财务报表的实际编制期间为 2016 年 6 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日。本基金自 2016 年 6 月 25 日起转型，本报告期的财务报表和报表附注均无同期对比数据。

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：

_____ 成善栋	_____ 覃波	_____ 孙红辉
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

长信利鑫债券型证券投资基金(LOF) (以下简称“本基金”) 由原长信利鑫分级债券型证券投资基金转换而来。长信利鑫分级债券型证券投资基金经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准长信利鑫分级债券型证券投资基金募集的批复》(证监许可[2011] 603 号) 批准，由长信基金管理有限责任公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》发售，基金合同于 2011 年 6 月 24 日生效。根据基金合同的有关规定，基金合同生效后 5 年期届满即 2016 年 6 月 24 日，无需召开基金份额持有人大会，本基金自动转换为上市开放式基金(LOF)，基金名称变更为“长信利鑫债券型证券投资基金(LOF)”。基金管理人已于 2016 年 6 月 25 日办理完毕运作期届满转换有关工作，自 2016 年 6 月 25 日起，基金名称变更为“长信利鑫债券型证券投资基金(LOF)”。本基金的基金管理人为长信基金管理有限责任公司，基金托管人为中国邮政储蓄银行股份有限公司(以下简称“中国邮储银行”)。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《长信利鑫债券型证券投资基金(LOF) 更新的招募说明书》的有关规定，本基金投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票(含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律、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)。

本基金主要投资于国内依法发行上市的国债、金融债、公司债、企业债、次级债、短期融资券、政府机构债、央行票据、银行同业存款、回购、可转债、可分离债、资产证券化产品等固定收益类金融工具。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产，但可以参与一级市场新股申购或增发新股，并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派

发的权证及因投资可分离债券而产生的权证等非固定收益类品种。本基金投资组合比例为：投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的 80%，投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的 20%，持有现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。本基金的业绩比较基准为：中债综合指数。

根据《证券投资基金信息披露管理办法》，本基金定期报告在公开披露的第二个工作日，报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金以持续经营为基础。本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，同时亦按照中国证监会颁布的《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〉》以及中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合财政部颁布的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、2016 年 6 月 25 日（基金转型起始日）至 2016 年 12 月 31 日的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计期间自公历 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自 2016 年 6 月 25 日（基金转型起始日）至 2016 年 12 月 31 日止。）

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

本基金在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本基金现无金融资产分类为持有至到期投资和可供出售金融资产。本基金现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。

本基金目前持有的股票投资和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变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 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

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

一应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

一除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本基金终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本基金将下列两项金额的差额计入当期损益：

一转移金融资产的账面价值

一因转移而收到的对价

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本基金终止确认该金融负债或其一部分。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本基金估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。

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，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本基金计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 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在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金核算在基金份额发生变动时，申购、赎回、转入、转出及红利再投资等款项中包含的未分配利润和公允价值变动损益，包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日进行确认和计量，并于会计期末全额转入“未分配利润/(累计亏损)”。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资收益、债券投资收益和衍生工具收益按相关金融资产于处置日成交金额与其成本的差额确认。

股利收益按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得

税(如适用)后的净额确认。

债券利息收入按债券投资的票面价值与票面利率计算的金额扣除应由发行债券的企业代扣代缴的个人所得税(如适用)后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，逐日计提利息收入。如票面利率与实际利率出现重大差异，按实际利率计算利息收入。

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

公允价值变动收益核算基金持有的采用公允价值模式计量的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管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。

本基金的交易费用用于进行股票、债券、权证等交易发生时按照确定的金额确认。

本基金的利息支出按资金的本金和适用利率逐日计提。

卖出回购金融资产利息支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

本基金的其他费用如不影响估值日基金份额净值小数点后第四位，发生时直接计入基金损益；如果影响基金份额净值小数点后第四位的，应采用待摊或预提的方法，待摊或预提计入基金损益。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 本基金的每份基金份额享有同等分配权；

(2) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每次收益分配比例不得低于收益分配基准日可供分配利润的 10%；

(3) 本基金收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资。

场外转入或申购的基金份额，投资者可选择现金红利或将现金红利按除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者在不同销售机构的不同交易账户可选择不同的分红方式，如投资者在某一销售机构交易账户不选择收益分配方式，则按默认的收益分配方式处理；若基金份额持有人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

场内转入、申购和上市交易的基金份额的分红方式为现金分红，投资者不能选择其他的分红方式，具体收益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定；

（4）分红权益登记日申请申购的基金份额不享受当次分红，分红权益登记日申请赎回的基金份额享受当次分红；

（5）基金红利发放日距离收益分配基准日（即期末可供分配利润计算截止日）的时间不得超过 15 个工作日；

（6）基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

（7）法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### 7.4.4.12 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。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）等情况，本基金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》，根据具体情况采用《关于发布中基协（AMAC）基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

对于在锁定期内的非公开发行股票，根据中国证监会证监会计字[2007]21 号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（以下简称“《证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价的通知》”），若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票的初始投资成本，按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值；若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票的初始投资成本，按锁定期内已经过交易所交易天数占锁定期内总交易所交易天数的比例将两者之间差价的一部分确认为估值增值。

根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》，在上海证券交易所、深圳证券交易所及银行间同业市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种（估值处理标准另有规定的除外），采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

## 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

本基金在本期间未发生重大会计政策变更。

### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本期间未发生重大会计估计变更。

### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本期间未发生重大会计差错更正。

## 7.4.6 税项

### 7.4.6.1 本基金适用的主要税项

根据财税字[1998]55 号文《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收问题的通知》、财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2012]85 号文《财政部、国家税务总局、证监会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《财政部 国家税务总局 证监会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[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]16 号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于 2008 年 9 月 18 日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税 [2008]1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36 号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、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》、财税[2015] 125 号文《关于内地与香港基金互认有关税收政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，本基金适用的主要税项列示如下：

- (a) 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。
- (b) 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。
- (c) 自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债

券收入免征增值税。

对香港市场投资者（包括单位和个人）通过基金互认买卖内地基金份额免征增值税。

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。

(d) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金对价，暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

(e) 对基金取得的股票的股息、红利收入，债券的利息收入，由上市公司、发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税。自 2013 年 1 月 1 日起，对所取得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额：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，股权登记日为自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 7 日期间的，暂减按 25% 计入应纳税所得额，股权登记日在 2015 年 9 月 8 日及以后的，暂免征收个人所得税。

(f) 关于香港市场投资者通过基金互认买卖内地基金份额的所得税问题：

对香港市场投资者（包括企业和个人）通过基金互认买卖内地基金份额取得的转让差价所得，暂免征收所得税。

对香港市场投资者（包括企业和个人）通过基金互认从内地基金分配取得的收益，由内地上市公司向该内地基金分配股息红利时，对香港市场投资者按照 10% 的税率代扣所得税；或发行债券的企业向该内地基金分配利息时，对香港市场投资者按照 7% 的税率代扣所得税，并由内地上市公司或发行债券的企业向其主管税务机关办理扣缴申报。该内地基金向投资者分配收益时，不再扣缴所得税。

内地基金管理人应当向相关证券登记结算机构提供内地基金的香港市场投资者的相关信息。

(g) 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。

(h) 对投资者（包括个人和机构投资者）从基金分配中取得的收入，暂不征收个人所得税和企业所得税。

#### 7.4.6.2 应交税费

单位：人民币元

应交债券利息收入所得税	本期末
	2016年12月31日
	372,959.00

注：该项系基金收到的债券发行人在支付债券利息时未代扣代缴的税费部分。

## 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
	2016年12月31日
活期存款	1,260,043.85
定期存款	-
其中：存款期限 1-3 个月	-
其他存款	-
合计：	1,260,043.85

### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末			
	2016年12月31日			
	成本	公允价值	估值增值	
股票	-	-	-	
贵金属投资-金交所 黄金合约	-	-	-	
债券	交易所市场	48,709,962.66	48,643,308.00	-66,654.66
	银行间市场	188,773,832.47	192,768,981.10	3,995,148.63
	合计	237,483,795.13	241,412,289.10	3,928,493.97
资产支持证券	-	-	-	
基金	-	-	-	
其他	-	-	-	
合计	237,483,795.13	241,412,289.10	3,928,493.97	

### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

### 7.4.7.4 买入返售金融资产

#### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
买入返售证券_银行间	29,140,163.71	-
买入返售证券_固定平台	27,000,000.00	-
合计	56,140,163.71	-

#### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金本报告期末未持有买断式逆回购交易中取得的债券

### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	5,026.19
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	6.93
应收债券利息	6,351,546.40
应收买入返售证券利息	46,627.80
应收申购款利息	800.08
应收黄金合约拆借孳息	-
其他	11.22
合计	6,404,018.62

注：其他为结算保证金利息。

**7.4.7.6 其他资产**

注：本基金本报告期末未持有其他资产。

**7.4.7.7 应付交易费用**

单位：人民币元

项目	本期末
	2016 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-
银行间市场应付交易费用	9,838.69
合计	9,838.69

**7.4.7.8 其他负债**

单位：人民币元

项目	本期末
	2016 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	15.90
预提信息披露费-上证报	100,000.00
预提信息披露费-中证报	80,000.00
预提信息披露费-证券日报	90,000.00
预提账户维护费	4,500.00
预提账户维护费_上清所	4,500.00
预提审计费	60,000.00
其它应付款	2,347.26
合计	341,363.16

注：其它应付款为证管费。

**7.4.7.9 实收基金**

金额单位：人民币元

项目	本期	
	2016 年 6 月 25 日(基金合同生效日)至 2016 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额

基金转型起始日	382,306,241.59	233,928,216.07
本期申购	266,669,035.00	163,169,376.29
本期赎回（以“-”号填列）	-357,934,794.23	-219,016,185.06
- 基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	291,040,482.36	178,081,407.30

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

金额单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金转型起始日	139,269,492.64	9,108,532.88	148,378,025.52
本期利润	11,921,157.88	-6,534,295.95	5,386,861.93
本期基金份额交易产生的变动数	-36,883,062.15	-918,802.20	-37,801,864.35
其中：基金申购款	100,390,584.83	7,781,900.33	108,172,485.16
基金赎回款	-137,273,646.98	-8,700,702.53	-145,974,349.51
本期已分配利润	-	-	-
本期末	114,307,588.37	1,655,434.73	115,963,023.10

#### 7.4.7.11 存款利息收入

项目	本期
	2016年6月25日(基金合同生效日)至2016年12月31日
活期存款利息收入	88,480.62
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	649.93
其他	1,323.05

合计	90,453.60
----	-----------

注：其他为申购款利息收 1,076.67 元，结算保证金利息收入 246.38 元。

#### 7.4.7.12 股票投资收益

##### 7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

注：本基金本报告期无股票投资收益。

#### 7.4.7.13 债券投资收益

##### 7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期
	2016年6月25日至2016年12月31日
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	4,139,309.21
债券投资收益——赎回差价收入	-
债券投资收益——申购差价收入	-
合计	4,139,309.21

##### 7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期
	2016年6月25日至2016年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	619,342,325.26
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	600,782,883.95
减：应收利息总额	14,420,132.10
买卖债券差价收入	4,139,309.21

##### 7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

注：本基金本报告期内无债券投资赎回差价收入。

##### 7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入

注：本基金本报告期内无债券投资申购差价收入。

**7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益**

注：本基金本报告期无资产支持证券投资收益。

**7.4.7.14 贵金属投资收益****7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成**

注：本基金本报告期无贵金属投资收益。

**7.4.7.15 衍生工具收益****7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

注：本基金本报告期末持有衍生工具。

**7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益**

注：本基金本报告期末持有衍生工具。

**7.4.7.16 股利收益**

注：本基金本报告期末持有股票，无股利收益。

**7.4.7.17 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期
	2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日
1. 交易性金融资产	-6,534,295.95
——股票投资	-
——债券投资	-6,534,295.95
——资产支持证券投资	-
——贵金属投资	-
——其他	-
2. 衍生工具	-
——权证投资	-
3. 其他	-
合计	-6,534,295.95

**7.4.7.18 其他收入**

单位：人民币元

项目	本期
	2016 年 6 月 25 日(基金转型起始日)至 2016 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	68,943.72
合计	68,943.72

注：本基金赎回费的 25% 归入基金资产。

**7.4.7.19 交易费用**

单位：人民币元

项目	本期
	2016 年 6 月 25 日(基金转型起始日)至 2016 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	179.21
银行间市场交易费用	7,725.00
合计	7,904.21

**7.4.7.20 其他费用**

单位：人民币元

项目	本期
	2016 年 6 月 25 日(基金转型起始日)至 2016 年 12 月 31 日
审计费用	31,148.32
信息披露费	140,164.80
帐户维护费	9,296.75
账户维护费_上清所	9,296.75
其他费用	600.00
合计	190,506.62

## 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

### 7.4.8.1 或有事项

注：截至本财务报告批准报出日，本基金未发生需要披露的或有事项。

### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

注：根据《长信基金管理有限责任公司关于调整长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）份额分类及相关事项的公告》，自 2017 年 1 月 9 日起对本基金进行份额分类，原有基金份额为 C 类份额，基金代码仍为 163003，增设 A 类份额，基金代码为 163008。

本基金于 2017 年 3 月 8 日实施分红，向截止至 2017 年 3 月 6 日在本基金注册登记人登记在册的全体基金份额持有人，A 类份额按每 10 份基金份额人民币 2.00 元派发红利，C 类份额按每 10 份基金份额人民币 2.00 元派发红利，该分红的收益分配基准日为 2017 年 2 月 27 日，场内份额现金红利发放日为 2017 年 3 月 9 日，共发放现金红利人民币 31,861,087.40 元，场外份额分红方式可为现金分红方式或红利再投资方式，其中现金红利发放日为 2017 年 3 月 8 日，共发放现金红利人民币 4,119,625,315.01 元，以红利再投资形式发放人民币 3,320,616.50 元，红利再投资以 2017 年 3 月 6 日的基金份额净值为计算基准确定再投资份额，所产生的份额于 2017 年 3 月 7 日直接划入其基金账户，2017 年 3 月 8 日起投资者可以查询、赎回。

## 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
长信基金管理有限责任公司	基金管理人
中国邮政储蓄银行股份有限公司	基金托管人
长江证券股份有限公司（“长江证券”）	基金管理人的股东
上海海欣集团股份有限公司	基金管理人的股东
武汉钢铁股份有限公司	基金管理人的股东
上海长江财富资产管理有限公司	基金管理人的子公司

## 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

#### 7.4.10.1.1 股票交易

注：本基金本报告期未通过关联方交易单元进行的股票交易。

**7.4.10.1.2 债券交易**

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日	
	回购成交金额	占当期回购债券 成交总额的比例
长江证券	89,166,421.98	95.30%

**7.4.10.1.3 债券回购交易**

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的比例
长江证券	73,100,000.00	100.00%

**7.4.10.1.4 权证交易**

注：本基金本报告期未通过关联方交易单元进行的权证交易。

**7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金**

注：本基金本报告期无应支付关联方的佣金。

**7.4.10.2 关联方报酬****7.4.10.2.1 基金管理费**

单位：人民币元

项目	本期 2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日	
	当期应支付的管理费	1,479,153.66
其中：支付销售机构的客 户维护费	161,813.83	

注：支付基金管理人长信基金管理有限责任公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 0.70% 的年费率确认，逐日累计至每月月底，按月支付。

计算公式为：日基金管理费=前一日基金资产净值×0.70%/当年天数

**7.4.10.2.2 基金托管费**

单位：人民币元

项目	本期
	2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日
当期应支付的托管费	422,615.34

注：支付基金托管人中国邮储银行的基金托管费按前一日基金资产净值 0.20%的年费率确认，逐日累计至每月月底，按月支付。

计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.20%/当年天数

**7.4.10.2.3 销售服务费**

金额单位：人民币元

获得销售服务费 各关联方名称	本期
	2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日
	当期应支付的销售服务费
中国邮政储蓄银行股份有限公司	33,942.73
长信基金管理有限责任公司	113,931.39
长江证券股份有限公司	426.87
合计	148,300.99

注：销售机构的销售服务费用按前一日的基金资产净值的 0.35%年费率逐日计提，按月支付。

计算公式为：日基金销售服务费=前一日基金资产净值×0.35%/当年天数

**7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易**

本期						
2016年6月25日(基金转型起始日)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
中国邮储银行	-	-	-	-	30,000,000.00-	1,684.93-

**7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况****7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况**

注：本报告期基金管理人未运用固有资金投资本基金。

**7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况**

注：本报告期末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

**7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入**

单位：人民币元

关联方名称	本期	
	2016年6月25日(基金转型起始日)至2016年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国邮政储蓄银行股份 有限公司	1,260,043.85	88,480.62

注：本基金通过“中国邮政储蓄银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于2016年12月31日的相关余额为人民币14,106.53元。

**7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

注：本基金在本报告期末在承销期内购入过由关联方承销的证券。

**7.4.10.7 其他关联交易事项的说明**

注：上述关联交易均按照正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

**7.4.11 利润分配情况**

注：本基金在本报告期末未进行过利润分配。

**7.4.12 期末（2016年12月31日）本基金持有的流通受限证券****7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

注：本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

**7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票**

注：本基金本报告期末未持有股票。

### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

#### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

注：本基金本报告期末未持有因银行间市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

注：截至本报告期末 2016 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 10,000,00.00 元，于 2017 年 1 月 5 日到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

信用风险

流动性风险

市场风险

本基金在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本基金的基金管理人从事风险管理的目标是使本基金在风险和收益之间取得适当的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。基于该风险管理目标，本基金的基金管理人已制定了政策和程序来辨别和分析这些风险，设定适当的风险限额并设计相应的内部控制程序，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立风险控制委员会，负责对公司经营管理和基金业务运作的合法性、合规性进行全面的检查和评估等；在管理层层面设立内部控制委员会，主要职责是讨论审议公司内部控制制度及针对公司在经营管理和投资组合运作中的风险进行识别、评估并研究制订有效的防范措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负责协调并与各部门合作完成运作风险管理工作，量化投资部负责进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部向督察长负责，并向总经理汇报日常行政事务。

本基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国邮政储蓄银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，本基金投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；本基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估并采用券款对付交割方式以控制相应的信用风险。

#### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2016年12月31日
A-1	0.00
A-1 以下	0.00
未评级	39,951,000.10
合计	39,951,000.10

注：未评级债券为国债、央行票据、政策性金融债、同业存单及超短期融资券等无信用评级债券。

根据中国人民银行2006年3月29日发布的“银发[2006]95号”文《中国人民银行信用评级管理指导意见》，以及2006年11月21日发布的《信贷市场和银行间债券市场信用评级规范》等文件的有关规定，短期债券信用评级等级划分为四等六级，符号表示为：A-1、A-2、A-3、B、C、D。其中，每一个信用等级可用“+”、“-”符号进行微调，表示略高或略低于本等级。

级别设置 含义

A-1 还本付息能力最强，安全性最高。

A-2 还本付息能力较强，安全性较高。

A-3 还本付息能力一般，安全性易受不良环境变化的影响。

B 还本付息能力较低，有一定的违约风险。

C 还本付息能力很低，违约风险较高。

D 不能按期还本付息。

#### 7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2016年12月31日
AAA	0.00
AAA 以下	201,461,289.10
未评级	0.00
合计	201,461,289.10

注：未评级债券为国债、央行票据、政策性金融债、同业存单及超短期融资券等无信用评级债券。

根据中国人民银行2006年3月29日发布的“银发[2006]95号”文《中国人民银行信用评级管理指导意见》，以及2006年11月21日发布的《信贷市场和银行间债券市场信用评级规范》等文件的有关规定，中长期债券信用等级划分成三等九级，分别用AAA、AA、A、BBB、BB、B、CCC、CC和C表示，其中，除AAA级、CCC级(含)以下等级外，每一个信用等级可用“+”、“-”符号进行微调，表示略高或略低于本等级。

##### 级别设置 含义

AAA 偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

AA 偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

A 偿还债务的能力较强，较易受不利经济环境的影响，违约风险较低。

BBB 偿还债务的能力一般，受不利经济环境影响较大，违约风险一般。

BB 偿还债务的能力较弱，受不利经济环境影响很大，有较高违约风险。

B 偿还债务的能力较大地依赖于良好的经济环境，违约风险很高。

CCC 偿还债务的能力极度依赖于良好的经济环境，违约风险极高。

CC 在破产重组时可获得保护较小，基本不能保证偿还债务。

C 不能偿还债务。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度与可能遭受的损失。本基金的流动性风险一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现

剧烈波动的情况下以合理的价格变现，另一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人主要通过限制、跟踪和控制基金投资交易的不活跃品种来实现。本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余金融资产均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式融入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

本基金的基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过专设的量化投资部设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金所持有的全部金融负债无固定到期日或合约约定到期日均为一个月以内且不计息（除卖出回购金融资产款余额中有 10,000,000.00 元将在一个月以内到期且计息外），可赎回基金份额净值（所有者权益）无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金及债券投资等。本基金管理人通过专设的量化投资部对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控。

下表统计了本基金面临的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

金额单位：人民币元

本期末 2016 年 12 月 31	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计

日						
资产						
银行存款	1,260,043.85	-	-	-	-	1,260,043.85
结算备付金	14,106.53	-	-	-	-	14,106.53
存出保证金	22,790.73	-	-	-	-	22,790.73
交易性金融资产	39,951,000.00	4,136,400.00	197,324,889.10	-	-	241,412,289.10
买入返售金融资产	56,140,163.71	-	-	-	-	56,140,163.71
应收利息	-	-	-	-	6,404,018.62	6,404,018.62
应收申购款	-	-	-	-	79,644.73	79,644.73
其他资产	-	-	-	-	-	-
资产总计	97,388,104.82	4,136,400.00	197,324,889.10	-	6,483,663.35	305,333,057.27
负债						
卖出回购金融资产款	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
应付赎回款	-	-	-	-	243,776.14	243,776.14
应付管理人报酬	-	-	-	-	178,343.46	178,343.46
应付托管费	-	-	-	-	50,955.27	50,955.27
应付销售服务费	-	-	-	-	89,171.71	89,171.71
应付交易费用	-	-	-	-	9,838.69	9,838.69
应付利息	-	-	-	-	2,219.44	2,219.44
应交税费	-	-	-	-	372,959.00	372,959.00
其他负债	-	-	-	-	341,363.16	341,363.16
负债总计	10,000,000.00	-	-	-	1,288,626.87	11,288,626.87
利率敏感度缺口	87,388,104.82	4,136,400.00	197,324,889.10	-	5,195,036.48	294,044,430.40

注：表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）
		本期末（2016年12月31日）
	市场利率下降27个基点	1,178,576.41
	市场利率上升27个基点	-1,178,576.41

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市的股票和债券以及银行间同业市场交易的债券，所面临的最大其他价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR (Value at Risk) 等指标来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

于 12 月 31 日，本基金面临的其他市场价格风险列示如下：

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	-	-
交易性金融资产-基金投资	-	-
交易性金融资产-债券投资	241,412,289.10	82.10
交易性金融资产-贵金属投资	-	-
衍生金融资产-权证投资	-	-
其他	-	-
合计	241,412,289.10	82.10

##### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

注：本基金主要投资债券等固定收益品种，因此未进行其他价格风险的敏感性分析。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### (1) 公允价值计量

## (a) 公允价值计量的层次

下表列示了本基金在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察到的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

单位：人民币元

资产	本期末 2016 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	-	-	-	-
债券投资	-	241,412,289.10	-	241,412,289.10
合计	-	241,412,289.10	-	241,412,289.10

## (b) 第二层次的公允价值计量

对于本基金投资的证券交易所上市的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况时，本基金不会于停牌期间、交易不活跃期间及限售期间将相关证券的公允价值列入第一层次。本基金综合考虑估值调整中采用的可观察与不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关证券公允价值的层次。

2016 年，本基金上述持续以公允价值计量的资产和负债金融工具的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换。本基金是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

## (c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2016 年 12 月 31 日，本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具。

## (2) 其他金融工具的公允价值（年末非以公允价值计量的项目）

其他金融工具主要包括买入返售金融资产、应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值之间无重大差异。

## § 7 年度财务报表（转型前）

## 7.1 资产负债表

会计主体：长信利鑫分级债券型证券投资基金

报告截止日：2016 年 6 月 24 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2016 年 6 月 24 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	50,895,834.53	5,816,174.05
结算备付金		15,687.14	3,001,380.31
存出保证金		36,034.84	24,236.67
交易性金融资产	7.4.7.2	331,083,340.00	567,888,514.80
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		331,083,340.00	567,888,514.80
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	6,782,961.08	16,375,905.23
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		388,813,857.59	593,106,211.06
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2016 年 6 月 24 日</b>	<b>上年度末 2015 年 12 月 31 日</b>

<b>负 债：</b>			
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		-	214,599,560.00
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		5,645,021.83	-
应付管理人报酬		177,511.79	227,367.67
应付托管费		50,717.65	64,962.19
应付销售服务费		88,755.90	113,683.83
应付交易费用	7.4.7.7	3,209.19	6,498.81
应交税费		372,959.00	372,959.00
应付利息		-	117,372.90
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	169,440.64	401,347.26
负债合计		6,507,616.00	215,903,751.66
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	233,928,216.07	239,239,840.62
未分配利润	7.4.7.10	148,378,025.52	137,962,618.78
所有者权益合计		382,306,241.59	377,202,459.40
负债和所有者权益总计		388,813,857.59	593,106,211.06

注：1、报告截止日 2016 年 6 月 24 日（分级运作期届满日），基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 382,306,241.59 份。

2、本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（分级运作期届满日）止期间。

## 7.2 利润表

会计主体：长信利鑫分级债券型证券投资基金

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日	上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		14,355,566.19	59,566,845.30
1. 利息收入		13,967,432.26	38,864,184.57
其中：存款利息收入	7.4.7.11	95,379.23	124,606.60
债券利息收入		13,725,266.25	38,724,552.97
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		146,786.78	15,025.00
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		16,667,410.84	13,363,501.75
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	16,667,410.84	13,363,501.75
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	-16,279,276.91	7,339,158.98
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	-	-
<b>减：二、费用</b>		3,606,762.17	13,994,244.19
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	1,289,949.79	2,598,021.85
2. 托管费	7.4.10.2.2	368,557.07	742,291.90
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	644,974.85	1,299,010.98

4. 交易费用	7.4.7.19	2,538.18	13,324.71
5. 利息支出		1,103,848.90	8,884,944.75
其中：卖出回购金融资产支出		1,103,848.90	8,884,944.75
6. 其他费用	7.4.7.20	196,893.38	456,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,748,804.02	45,572,601.11
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,748,804.02	45,572,601.11

注：本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）止期间。

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：长信利鑫分级债券型证券投资基金

本报告期：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日

单位：人民币元

项目	本期		
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 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）	239,239,840.62	137,962,618.78	377,202,459.40
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	10,748,804.02	10,748,804.02
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）	-5,311,624.55	-	-5,311,624.55
其中：1. 基金申购款	333,397.28	-	333,397.28
2. 基金赎回款	-5,645,021.83	-	-5,645,021.83
四、本期向基金份额持有人	-	-333,397.28	-333,397.28

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）	233,928,216.07	148,378,025.52	382,306,241.59
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）	262,234,206.23	93,956,786.68	356,190,992.91
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	45,572,601.11	45,572,601.11
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）	-22,994,365.61	-	-22,994,365.61
其中：1. 基金申购款	1,957,869.00	-	1,957,869.00
2. 基金赎回款	-24,952,234.61	-	-24,952,234.61
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）	-	-1,566,769.01	-1,566,769.01
五、期末所有者权益（基金净值）	239,239,840.62	137,962,618.78	377,202,459.40

注：1、本基金本报告期未进行利润分配，本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动金额为长信利鑫分级债 A 开放日折算金额。

2、本财务报表的实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日）止期间。

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：

<u>成善栋</u>	<u>覃波</u>	<u>孙红辉</u>
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

长信利鑫分级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”)《关于核准长信利鑫分级债券型证券投资基金募集的批复》(证监许可[2011]603号)批准,由长信基金管理有限责任公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》发售,基金合同于2011年6月24日生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金将基金份额持有人初始有效认购的基金份额按照不超过2:1的份额配比,分为预期收益和预期风险不同的两级基金份额,即为利鑫A和利鑫B。本基金基金合同生效之日起5年内,利鑫A和利鑫B的基金资产合并运作。利鑫A在基金合同生效后每满6个月开放一次,接受投资者的申购与赎回;利鑫B封闭运作并上市交易。本基金基金合同生效后5年期届满,本基金转换为上市开放式基金(LOF)。首次设立募集规模为636,483,025.08份基金份额。本基金的基金管理人为长信基金管理有限责任公司,基金托管人为中国邮政储蓄银行股份有限公司(以下简称“中国邮储银行”)。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上字[2011]第290号文审核同意,利鑫B81,608,171.00份基金份额于2011年9月23日在深交所挂牌上市交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》和《长信利鑫分级债券型证券投资基金招募说明书(更新)》的有关规定,本基金投资于具有良好流动性的金融工具,包括国内依法发行上市的股票(含中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券以及法律、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)。

本基金主要投资于国内依法发行上市的国债、金融债、公司债、企业债、次级债、短期融资券、政府机构债、央行票据、银行同业存款、回购、可转债、可分离债、资产证券化产品等固定收益类金融工具。本基金不直接从二级市场买入股票、权证等权益类资产,但可以参与一级市场新股申购或增发新股,并可持有因可转债转股所形成的股票、因所持股票所派发的权证及因投资可分离债券而产生的权证等非固定收益类品种。本基金投资组合比例为:投资于固定收益类资产的比例不低于基金资产的80%,投资于非固定收益类资产的比例不高于基金资产的20%,持有现金

或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。本基金的业绩比较基准为：中债综合指数。

根据《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》的约定，本基金已于 2016 年 6 月 24 日五年分级运作期届满，自 2016 年 6 月 25 日起转换为上市开放式基金 (LOF)，基金名称变更为“长信利鑫分级债券型证券投资基金”。

根据《证券投资基金信息披露管理办法》，本基金定期报告在公开披露的第二个工作日，报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

#### **7.4.2 会计报表的编制基础**

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，同时亦按照中国证监会颁布的《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>》以及中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

本基金自 2016 年 6 月 25 日起转型为“长信利鑫债券型证券投资基金 (LOF)”，存续期为不定期，因此本基金的财务报表仍以持续经营假设为编制基础。

#### **7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金 2016 年 6 月 24 日（分级运作届满日）的财务状况、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（分级运作届满日）的经营成果和基金净值变动情况。

#### **7.4.4 重要会计政策和会计估计**

##### **7.4.4.1 会计年度**

本基金的会计期间自公历 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自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（分级运作届满日）。

##### **7.4.4.2 记账本位币**

本基金的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币，本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### **7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类**

本基金在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本基金现无金融资产分类为持有至到期投资和可供出售金融资产。本基金现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。

本基金目前持有的股票投资和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变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 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

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

一应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

一除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本基金终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本基金将下列两项金额的差额计入当期损益：

一转移金融资产的账面价值

一因转移而收到的对价

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本基金终止确认该金融负债或其一部分。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本基金估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。

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，但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

当金融工具不存在活跃市场，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

一本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

一本基金计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 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在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金核算在基金份额发生变动时，申购、赎回、转入、转出及红利再投资等款项中包含的未分配利润和公允价值变动损益，包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日进行确认和计量，并于会计期末全额转入“未分配利润/(累计亏损)”。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资收益、债券投资收益和衍生工具收益按相关金融资产于处置日成交金额与其成本的差额确认。

股利收益按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税(如适用)后的净额确认。

债券利息收入按债券投资的票面价值与票面利率计算的金额扣除应由发行债券的企业代扣代缴的个人所得税(如适用)后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，逐日计提利息收入。如票面利率与实际利率出现重大差异，按实际利率计算利息收入。

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

公允价值变动收益核算基金持有的采用公允价值模式计量的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管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。

本基金的交易费用于进行股票、债券、权证等交易发生时按照确定的金额确认。

本基金的利息支出按资金的本金和适用利率逐日计提。

卖出回购金融资产利息支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在回购期内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

本基金的其他费用如不影响估值日基金份额净值小数点后第四位，发生时直接计入基金损益；如果影响基金份额净值小数点后第四位的，应采用待摊或预提的方法，待摊或预提计入基金损益。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

1、本基金基金合同生效之日起 5 年内的收益分配原则

本基金基金合同生效之日起 5 年内，不进行收益分配；法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

2、本基金转换为上市开放式基金（LOF）后的收益分配原则

(1) 本基金的每份基金份额享有同等分配权；

(2) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每次收益分配比例不得低于收益分配基准日可供分配利润的 10%；

(3) 本基金收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资。

场外转入或申购的基金份额，投资者可选择现金红利或将现金红利按除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者在不同销售机构的不同交易账户可选择不同的分红方式，如投资者在某一销售机构交易账户不选择收益分配方式，则按默认的收益分配方式处理；若基金份额持有人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

场内转入、申购和上市交易的基金份额的分红方式为现金分红，投资者不能选择其他的分红方式，具体收益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定；

(4) 分红权益登记日申请申购的基金份额不享受当次分红，分红权益登记日申请赎回的基金份额享受当次分红；

(5) 基金红利发放日距离收益分配基准日（即期末可供分配利润计算截止日）的时间不得超过 15 个工作日；

(6) 基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

(7) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### **7.4.4.12 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。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### **7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计**

对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）等情况，本基金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》，根据具体情况采用《关于发布中基协（AMAC）基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

对于在锁定期内的非公开发行股票，根据中国证监会证监会计字[2007]21 号《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（以下简称“《证券投资基金

执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计价的通知》），若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价低于非公开发行股票初始投资成本，按估值日证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价估值；若在证券交易所挂牌的同一股票的市场交易收盘价高于非公开发行股票初始投资成本，按锁定期内已经过交易所交易天数占锁定期内总交易所交易天数的比例将两者之间差价的一部分确认为估值增值。

根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》，在上海证券交易所、深圳证券交易所及银行间同业市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种（估值处理标准另有规定的除外），采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

## 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

本基金在本期间未发生重大会计政策变更。

### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本期间未发生重大会计估计变更。

### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本期间未发生重大会计差错更正。

## 7.4.6 税项

### 7.4.6.1 本基金适用的主要税项

根据财税字[1998]55 号文《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收问题的通知》、财税[2002]128 号文《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2012]85 号文《财政部、国家税务总局、证监会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《财政部 国家税务总局 证监会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[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]16 号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于 2008 年 9 月 18 日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税 [2008]1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36 号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、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》、财税[2015] 125 号文《关于内地与香港基金互认有关税收政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，本基金适用的主要税项列示如下：

(a) 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。

(b) 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。

(c) 自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券收入免征增值税。

对香港市场投资者（包括单位和个人）通过基金互认买卖内地基金份额免征增值税。

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。

(d) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金对价，暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

(e) 对基金取得的股票的股息、红利收入，债券的利息收入，由上市公司、发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税。自 2013 年 1 月 1 日起，对所取得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额：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，股权登记日为自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 7 日期间的，暂减按 25% 计入应纳税所得额，股权登记日在 2015 年 9 月 8 日及以后的，暂免征收个人所得税。

(f) 关于香港市场投资者通过基金互认买卖内地基金份额的所得税问题：

对香港市场投资者（包括企业和个人）通过基金互认买卖内地基金份额取得的转让差价所得，暂免征收所得税。

对香港市场投资者（包括企业和个人）通过基金互认从内地基金分配取得的收益，由内地上市公司向该内地基金分配股息红利时，对香港市场投资者按照 10% 的税率代扣所得税；或发行债券

的企业向该内地基金分配利息时，对香港市场投资者按照 7% 的税率代扣所得税，并由内地上市公司或发行债券的企业向其主管税务机关办理扣缴申报。该内地基金向投资者分配收益时，不再扣缴所得税。

内地基金管理人应当向相关证券登记结算机构提供内地基金的香港市场投资者的相关信息。

(g) 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。

(h) 对投资者（包括个人和机构投资者）从基金分配中取得的收入，暂不征收个人所得税和企业所得税。

#### 7.4.6.2 应交税费

单位：人民币元

应交债券利息收入所得税	本期末	上年度末
	2016年6月24日	2015年12月31日
	372,959.00	372,959.00

注：该项系基金收到的债券发行人在支付债券利息时未代扣代缴的税费部分。

#### 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	上年度末
	2016年6月24日	2015年12月31日
活期存款	50,895,834.53	5,816,174.05
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计：	50,895,834.53	5,816,174.05

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末		
	2016年6月24日		
	成本	公允价值	估值增值
股票	-	-	-

贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	55,951,576.16	57,078,847.20	1,127,271.04
	银行间市场	264,668,973.92	274,004,492.80	9,335,518.88
	合计	320,620,550.08	331,083,340.00	10,462,789.92
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		320,620,550.08	331,083,340.00	10,462,789.92
项目	上年度末			
	2015 年 12 月 31 日			
		成本	公允价值	估值增值
股票		-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	270,040,385.11	281,085,674.50	11,045,289.39
	银行间市场	271,106,062.86	286,802,840.30	15,696,777.44
	合计	541,146,447.97	567,888,514.80	26,742,066.83
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		541,146,447.97	567,888,514.80	26,742,066.83

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

注：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

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

**7.4.7.5 应收利息**

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 6 月 24 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	3,479.06	2,185.59
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	2.84	1,485.66
应收债券利息	6,779,472.70	16,372,221.99
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	6.48	11.99
合计	6,782,961.08	16,375,905.23

注：其他为应收结算保证金利息。

**7.4.7.6 其他资产**

注：本基金本报告期末及上年度末均未持有其他资产。

**7.4.7.7 应付交易费用**

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 6 月 24 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	3,209.19	6,498.81
合计	3,209.19	6,498.81

**7.4.7.8 其他负债**

单位：人民币元

项目	本期末 2016 年 6 月 24 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-

应付赎回费	-	-
其它应付款	2,347.26	2,347.26
预提信息披露费-上证报	48,086.72	100,000.00
预提信息披露费-中证报	38,470.08	80,000.00
预提信息披露费-证券日报	43,278.40	90,000.00
预提账户维护费_中债	4,203.25	4,500.00
预提审计费	28,851.68	60,000.00
预提上市费	-	60,000.00
预提账户维护费_上清所	4,203.25	4,500.00
合计	169,440.64	401,347.26

注：其它应付款为证管费费用。

#### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

长信利鑫分级债 A		
项目	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	27,141,747.43	27,141,747.43
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-5,645,021.83	-5,645,021.83
基金拆分/份额折算变动份额	-21,496,725.60	-21,496,725.60
本期末	-	-

金额单位：人民币元

长信利鑫分级债 B		
项目	本期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	212,098,093.19	212,098,093.19
本期申购	-	-

本期赎回(以“-”号填列)	-	-
基金拆分/份额折算变动份额	-212,098,093.19	-212,098,093.19
本期申购	-	-
本期末	-	-

注：报告周期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日（基金分级运作届满日），长信利鑫分级债 A 和长信利鑫分级债 B 转换为长信利鑫（LOF）382,306,241.59 份。

#### 7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	112,441,057.81	25,521,560.97	137,962,618.78
本期利润	27,028,080.93	-16,279,276.91	10,748,804.02
本期基金份额交易产生的变动数	133,751.18	-133,751.18	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	133,751.18	-133,751.18	-
本期已分配利润	-333,397.28	-	-333,397.28
本期末	139,269,492.64	9,108,532.88	148,378,025.52

注：本基金本报告期末进行利润分配，本期已分配利润为长信利鑫分级债 A 开放日折算金额。

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	86,432.74	74,011.15
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	8,759.32	49,536.77
其他	187.17	1,058.68
合计	95,379.23	124,606.60

注：其他为结算保证金利息收入 187.17 元。

#### 7.4.7.12 股票投资收益

##### 7.4.7.12.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未投资股票。

#### 7.4.7.13 债券投资收益

##### 7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年6月24 日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	16,667,410.84	13,363,501.75
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	16,667,410.84	13,363,501.75

##### 7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年6月24 日	上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	343,060,620.78	610,756,223.26
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	317,548,519.41	584,861,796.60
减：应收利息总额	8,844,690.53	12,530,924.91
买卖债券差价收入	16,667,410.84	13,363,501.75

**7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无债券投资赎回差价收入。

**7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无债券投资申购差价收入。

**7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未持有资产支持证券。

**7.4.7.14 贵金属投资收益****7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未持有贵金属投资。

**7.4.7.15 衍生工具收益****7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未持有衍生工具。

**7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未持有衍生工具。

**7.4.7.16 股利收益**

注：本基金本报告期及上年度可比期间均未投资股票，无股利收益。

**7.4.7.17 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年6月24日	2015年1月1日至2015年12月31日
1. 交易性金融资产	-16,279,276.91	7,339,158.98
——股票投资	-	-
——债券投资	-16,279,276.91	7,339,158.98
——资产支持证券投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2. 衍生工具	-	-

——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	-16,279,276.91	7,339,158.98

#### 7.4.7.18 其他收入

注：本基金本报告期及上年度可比期间均无其他收入。

#### 7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年6月24日	2015年1月1日至2015年12月31日
交易所市场交易费用	268.18	6,162.21
银行间市场交易费用	2,270.00	7,162.50
合计	2,538.18	13,324.71

#### 7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2016年1月1日至2016年6月24日	2015年1月1日至2015年12月31日
审计费用	18,851.68	60,000.00
信息披露费	129,835.20	270,000.00
帐户维护费-中债	8,703.25	18,000.00
上市费	30,000.00	90,000.00
账户维护费_上清所	8,703.25	18,200.00
其他费用	800.00	450.00
合计	196,893.38	456,650.00

注：其他费用为银行间查询费。

## 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

### 7.4.8.1 或有事项

注：截至本财务报告批准报出日，本基金未发生需要披露的或有事项。

### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

注：截至本财务报告批准报出日，本基金未发生需要披露的资产负债表日后事项。

## 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
长信基金管理有限责任公司	基金管理人
中国邮政储蓄银行股份有限公司	基金托管人
长江证券股份有限公司（“长江证券”）	基金管理人的股东
上海海欣集团股份有限公司	基金管理人的股东
武汉钢铁股份有限公司	基金管理人的股东
上海长江财富资产管理有限公司	基金管理人的子公司

## 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

#### 7.4.10.1.1 股票交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间均没有通过关联方交易单元进行的股票交易。

#### 7.4.10.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年1月1日至2016年6月24日		上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的 比例	成交金额	占当期债券 成交总额的 比例
长江证券	227,128,578.14	95.79%	281,191,672.12	57.49%

#### 7.4.10.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2016年1月1日至2016年6月24日		上年度可比期间 2015年1月1日至2015年12月31日	
	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例	回购成交金额	占当期债券 回购 成交总额的 比例
长江证券	589,200,000.00	99.66%	6,228,300,000.00	94.33%

#### 7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金本报告期及上年度可比期间均没有通过关联方交易单元进行的权证交易。

#### 7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：本基金本报告期及上年度可比期间均没有应支付关联方的佣金。

#### 7.4.10.2 关联方报酬

##### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年6 月24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	1,289,949.79
其中：支付销售机构的客户维护费	35,106.51	130,255.30

注：支付基金管理人长信基金管理有限责任公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 0.70% 的年费率确认，逐日累计至每月月底，按月支付。

计算公式为：日基金管理费=前一日基金资产净值×0.70%/当年天数

##### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2016年1月1日至2016年6 月24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	368,557.07	742,291.90
----------------	------------	------------

注：支付基金托管人中国邮储银行的基金托管费按前一日基金资产净值 0.20%的年费率确认，逐日累计至每月月底，按月支付。

计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.20%/当年天数

#### 7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2016年1月1日至2016年6月24日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	长信利鑫分级债 A	长信利鑫分级债 B	合计
中国邮政储蓄银行股份有限公司	41,390.78	1,461.87	42,852.65
长信基金管理有限责任公司	25.77	56,721.61	56,747.38
长江证券股份有限公司	31.68	179.92	211.60
合计	41,448.23	58,363.40	99,811.63
获得销售服务费的各关联方名称	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销售服务费		
	长信利鑫分级债 A	长信利鑫分级债 B	合计
中国邮政储蓄银行股份有限公司	138,696.65	2,798.43	141,495.08
长信基金管理有限责任公司	160.37	108,580.33	108,740.70
长江证券股份有限公司	193.27	1,231.81	1,425.08
合计	139,050.29	112,610.57	251,660.86

#### 7.4.10.3 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

银行间市场交易的各关联方名称	本期 2016年1月1日至2016年6月24日					
	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

中国邮政储蓄银行	-	-	-	-	-	-
上年度可比期间 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日						
银行间市场交	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
易的 各关联方名称	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国邮政储蓄银行	-	-	-	-	42,000,000.00	61,262.47

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

注：本报告期及上年度可比期间内基金管理人未运用固有资金投资本基金。

##### 7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

注：本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金。

#### 7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日		2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国邮政储蓄银行股份有限公司	50,895,834.53	86,432.74	5,816,174.05	74,011.15

注：本基金的证券交易结算资金通过托管银行备付金账户转存于中国证券登记结算有限责任公司，于 2016 年 6 月 24 日的相关余额为人民币 15,687.14 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3,001,380.31 元）。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金在本报告期及上年度可比期间均未在承销期内购入过由关联方承销的证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

注：上述关联交易均按照正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

#### 7.4.11 利润分配情况

注：本基金本报告期及上年度均未进行过利润分配。

## 7.4.12 期末（2016 年 6 月 24 日）本基金持有的流通受限证券

### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

注：本基金期末未持有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌股票

注：本基金期末未持有股票。

### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

#### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

注：本基金本报告期末未持有因银行间市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

注：本基金本报告期末未持有因交易所市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

## 7.4.13 金融工具风险及管理

### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

信用风险

流动性风险

市场风险

本基金在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本基金的基金管理人从事风险管理的目标是使本基金在风险和收益之间取得适当的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。基于该风险管理目标，本基金的基金管理人已制定了政策和程序来辨别和分析这些风险，设定适当的风险限额并设计相应的内部控制程序，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立风险控制委员会，负责对公司经营管理和基金业务运作的合法性、合规性进行全面的检查和评估等；在管理层层面设立内部控制委员会，主要职责是讨论审议公司内部控制制度及针对公司在经营管理和投资组合运作中的风险进行识别、评估并研究制订有效的防范措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负责协调并与各部门合作完成运作风险管理工作，量化投资部负责进行投资风险分析与绩效评估。

监察稽核部向督察长负责，并向总经理汇报日常行政事务。

本基金管理人建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国邮政储蓄银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，本基金投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；本基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估并采用券款对付交割方式以控制相应的信用风险。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2016 年 6 月 24 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	40,052,000.00
合计	-	40,052,000.00

注：未评级债券为国债、央行票据、政策性金融债、同业存单及超短期融资券等无信用评级债券。

根据中国人民银行 2006 年 3 月 29 日发布的“银发[2006]95 号”文《中国人民银行信用评级管理指导意见》，以及 2006 年 11 月 21 日发布的《信贷市场和银行间债券市场信用评级规范》等文件的有关规定，短期债券信用评级等级划分为四等六级，符号表示为：A-1、A-2、A-3、B、C、D。其中，每一个信用等级可用“+”、“-”符号进行微调，表示略高或略低于本等级。

级别设置 含义

A-1 还本付息能力最强，安全性最高。

A-2 还本付息能力较强，安全性较高。

A-3 还本付息能力一般，安全性易受不良环境变化的影响。

B 还本付息能力较低，有一定的违约风险。

C 还本付息能力很低，违约风险较高。

D 不能按期还本付息。

#### 7.4.13.2.2 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2016 年 6 月 24 日	上年度末 2015 年 12 月 31 日
AAA	24,780,789.30	0.00
AAA 以下	178,295,650.70	527,836,514.80
未评级	128,006,900.00	0.00
合计	331,083,340.00	527,836,514.80

注：未评级债券为国债、央行票据、政策性金融债、同业存单及超短期融资券等无信用评级债券。

根据中国人民银行 2006 年 3 月 29 日发布的“银发 [2006] 95 号”文《中国人民银行信用评级管理指导意见》，以及 2006 年 11 月 21 日发布的《信贷市场和银行间债券市场信用评级规范》等文件的有关规定，中长期债券信用等级划分成三等九级，分别用 AAA、AA、A、BBB、BB、B、CCC、CC 和 C 表示，其中，除 AAA 级、CCC 级(含)以下等级外，每一个信用等级可用“+”、“-”符号进行微调，表示略高或略低于本等级。

##### 级别设置 含义

AAA 偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

AA 偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。

A 偿还债务的能力较强，较易受不利经济环境的影响，违约风险较低。

BBB 偿还债务的能力一般，受不利经济环境影响较大，违约风险一般。

BB 偿还债务的能力较弱，受不利经济环境影响很大，有较高违约风险。

B 偿还债务的能力较大地依赖于良好的经济环境，违约风险很高。

CCC 偿还债务的能力极度依赖于良好的经济环境，违约风险极高。

CC 在破产重组时可获得保护较小，基本不能保证偿还债务。

C 不能偿还债务。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度与可能遭受的损失。本基金的流动性风险一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现

剧烈波动的情况下以合理的价格变现，另一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人主要通过限制、跟踪和控制基金投资交易的不活跃品种来实现。本基金所持大部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余金融资产均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式融入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

本基金的基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时通过专设的量化投资部设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金所持有的全部金融负债无固定到期日或合同约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值（所有者权益）无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。本基金管理人通过专设的量化投资部对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

金额单位：人民币元

本期末 2016年6月24日	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	50,895,834.53	-	-	-	-	50,895,834.53

结算备付金	15,687.14	-	-	-	-	15,687.14
存出保证金	36,034.84	-	-	-	-	36,034.84
交易性金融资产	50,005,000.00	65,490,396.50	161,843,843.50	53,744,100.00	-	331,083,340.00
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	6,782,961.08	6,782,961.08
资产总计	100,952,556.51	65,490,396.50	161,843,843.50	53,744,100.00	6,782,961.08	388,813,857.59
负债	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	5,645,021.83	5,645,021.83
应付管理人报酬	-	-	-	-	177,511.79	177,511.79
应付托管费	-	-	-	-	50,717.65	50,717.65
应付销售服务费	-	-	-	-	88,755.90	88,755.90
应付交易费用	-	-	-	-	3,209.19	3,209.19
应交税费	-	-	-	-	372,959.00	372,959.00
其他负债	-	-	-	-	169,440.64	169,440.64
负债总计	-	-	-	-	6,507,616.00	6,507,616.00
利率敏感度缺口	100,952,556.51	65,490,396.50	161,843,843.50	53,744,100.00	275,345.08	382,306,241.59
上年度末 2015 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产						
银行存款	5,816,174.05	-	-	-	-	5,816,174.05
结算备付金	3,001,380.31	-	-	-	-	3,001,380.31
存出保证金	24,236.67	-	-	-	-	24,236.67
交易性金融资产	9,653,250.00	40,168,000.00	273,007,697.80	245,059,567.00	-	567,888,514.80
应收利息	-	-	-	-	16,375,905.23	16,375,905.23
资产总计	18,495,041.03	40,168,000.00	273,007,697.80	245,059,567.00	16,375,905.23	593,106,211.06
负债	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产 款	214,599,560.00	-	-	-	-	214,599,560.00
应付管理人报酬	-	-	-	-	227,367.67	227,367.67
应付托管费	-	-	-	-	64,962.19	64,962.19
应付销售服务费	-	-	-	-	113,683.83	113,683.83
应付交易费用	-	-	-	-	6,498.81	6,498.81
应付利息	-	-	-	-	117,372.90	117,372.90
应交税费	-	-	-	-	372,959.00	372,959.00
其他负债	-	-	-	-	401,347.26	401,347.26
负债总计	214,599,560.00	-	-	-	1,304,191.66	215,903,751.66
利率敏感度缺口	-196,104,518.97	40,168,000.00	273,007,697.80	245,059,567.00	15,071,713.57	377,202,459.40

注：表中所示为本基金资产及交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

## 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2016年6月24日）	上年度末（2015年12月31日）
	市场利率下降 27 个基点	1,497,693.15	3,582,911.95
市场利率上升 27 个基点	-1,497,693.15	-3,582,911.95	

## 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

## 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市的股票和债券以及银行间同业市场交易的债券，所面临的最大其他价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR (Value at Risk) 等指标来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

于 12 月 31 日，本基金面临的其他市场价格风险列示如下：

## 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2016年6月24日		上年度末 2015年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	-	-	-	-

交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	331,083,340.00	86.60	567,888,514.80	150.55
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	331,083,340.00	86.60	567,888,514.80	150.55

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

注：本基金主要投资债券等固定收益品种，因此未进行其他价格风险的敏感性分析。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### (1) 公允价值计量

##### (a) 公允价值计量的层次

下表列示了本基金在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察到的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

单位：人民币元

资产	本期末 2016 年 6 月 24 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	-	-	-	-
债券投资	-	331,083,340.00	-	331,083,340.00
合计	-	331,083,340.00	-	331,083,340.00

2016 年，本基金上述持续以公允价值计量的资产和负债金融工具的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换。本基金是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

##### (b) 第二层次的公允价值计量

对于本基金投资的证券交易所上市的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）、或属于限售期间等情况时，本基金将相应进行估值方法的变更。根据估值方法的变更，本基金综合考虑估值调整中采用的可观察与不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关证券公允价值的层次。

2016 年，本基金上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生该变更。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2016 年 12 月 31 日，本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具（2015 年 12 月 31 日：无）。

(2) 其他金融工具的公允价值（年末非以公允价值计量的项目）

其他金融工具主要包括买入返售金融资产、应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值之间无重大差异。

## § 8 投资组合报告（转型后）

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	固定收益投资	241,412,289.10	79.07
	其中：债券	241,412,289.10	79.07
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	56,140,163.71	18.39
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	1,274,150.38	0.42
7	其他各项资产	6,506,454.08	2.13
8	合计	305,333,057.27	100.00

注：本基金本报告期没有通过沪港通交易机制投资港股。

### 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

#### 8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有股票。

#### 8.2.2 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有股票。

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

注：本基金本报告期末未持有股票。

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注：本基金本报告期末未买入股票。

### 8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注：本基金本报告期末未卖出股票。

### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

注：本基金本报告期末未投资股票。

## 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	39,951,000.00	13.59
	其中：政策性金融债	39,951,000.00	13.59
4	企业债券	201,461,289.10	68.51
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	241,412,289.10	82.10

## 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	1480371	14 百色开投债	200,000	21,196,000.00	7.21

2	160414	16 农发 14	200,000	19,970,000.00	6.79
3	1480218	14 永安国投债	179,690	19,081,281.10	6.49
4	1480026	14 伊宁债	100,000	10,949,000.00	3.72
5	1480192	14 宁国债	100,000	10,765,000.00	3.66

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

### 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.10.1 本期国债期货投资政策

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

#### 8.10.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

#### 8.10.3 本期国债期货投资评价

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

### 8.11 投资组合报告附注

8.11.1 报告期内基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查，在报告编制日前一年内也没有受到公开谴责、处罚。

8.11.2 报告期内本基金投资的前十名股票中，不存在超出基金合同规定备选股票库的情形。

#### 8.11.3 其他资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	22,790.73

2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	6,404,018.62
5	应收申购款	79,644.73
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	6,506,454.08

#### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

#### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末未持有股票。

#### 8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

注：由于四舍五入的原因，分项之和与合计项可能存在尾差。

## § 8 投资组合报告（转型前）

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	固定收益投资	331,083,340.00	85.15
	其中：债券	331,083,340.00	85.15
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	50,911,521.67	13.09
7	其他资产	6,818,995.92	1.75
8	合计	388,813,857.59	100.00

注：本基金本报告期末通过沪港通交易机制投资港股。

### 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

#### 8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有股票。

#### 8.2.2 报告期末按行业分类的沪港通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有股票。

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

注：本基金本报告期末未持有股票。

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注：本基金本报告期未买入股票。

### 8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

注：本基金本报告期未卖出股票。

### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

注：本基金本报告期未持有股票。

## 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	109,963,000.00	28.76
	其中：政策性金融债	109,963,000.00	28.76
4	企业债券	215,587,943.50	56.39
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	5,532,396.50	1.45
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	331,083,340.00	86.60

## 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	160211	16 国开 11	600,000	59,958,000.00	15.68
2	150215	15 国开 15	500,000	50,005,000.00	13.08

3	1480218	14 永安国投债	179,690	19,248,392.80	5.03
4	1480026	14 伊宁债	100,000	11,213,000.00	2.93
5	1480196	14 临沂经开债	100,000	10,942,000.00	2.86

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

### 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.10.1 本期国债期货投资政策

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

#### 8.10.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

#### 8.10.3 本期国债期货投资评价

注：本基金本报告期末未投资国债期货。

### 8.11 投资组合报告附注

8.11.1 报告期内基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查，在报告编制日前一年内也没有受到公开谴责、处罚。

8.11.2 报告期内本基金投资的前十名股票中，不存在超出基金合同规定备选股票库的情形。

#### 8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	36,034.84
2	应收证券清算款	-

3	应收股利	-
4	应收利息	6,782,961.08
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	6,818,995.92

#### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值 比例（%）
1	110031	航信转债	4,389,798.00	1.15

#### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末未持有股票。

#### 8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

注：由于四舍五入的原因，分项之和与合计项可能存在尾差。

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例
6,142	47,385.30	200,890,567.61	69.02%	90,149,914.75	30.98%

### 9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	81,971,413.00	51.87%
2	中国平安人寿保险股份有限公司—UL 权益	16,996,422.00	10.75%
3	全国社保基金二零三组合	15,966,078.00	10.10%
4	光大资管—工商银行—光大阳光稳债分级集合资产管理计划	8,388,086.00	5.31%
5	太平资管—建设银行—太平资产乾坤 11 号资管产品	5,135,238.00	3.25%
6	李素芹	4,431,434.00	2.80%
7	陈纳新	3,525,530.00	2.23%
8	四川成渝高速公路股份有限公司企业年金计划—招商银行	3,498,022.00	2.21%
9	潘黎平	2,632,457.00	1.67%
10	潘乔维	1,671,183.00	1.06%

注：持有人为场内持有人。

**9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况**

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	1,137.26	0.00%

**9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况**

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

## § 10 开放式基金份额变动（转型后）

单位：份

基金转型起始日（2016 年 6 月 25 日）基金份额总额	382,306,241.59
基金转型起始日起至报告期期末基金总申购份额	266,669,035.00
减：基金转型起始日起至报告期期末基金总赎回份额	357,934,794.23
基金转型起始日起至报告期期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期期末基金份额总额	291,040,482.36

注：报告周期为 2016 年 6 月 25 日（基金转型起始日）至 2016 年 12 月 31 日。

## § 10 开放式基金份额变动（转型前）

单位：份

项目	长信利鑫分级债 A	长信利鑫分级债 B
基金合同生效日基金份额总额	424,384,931.89	212,098,093.19
本报告期期初基金份额总额	27,141,747.43	212,098,093.19
报告期期间基金总申购份额	-	-
减：报告期期间基金总赎回份额	5,645,021.83	-
报告期期间基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-21,496,725.60	-212,098,093.19
本报告期期末基金份额总额	0.00	0.00

注：报告周期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 24 日。本基金分级运作届满日为 2016 年 6 月 24 日，该日日终，长信利鑫分级债 A、长信利鑫分级债 B 份额共转换为长信利鑫（LOF）份额 382,306,241.59 份。

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内本基金未召开基金份额持有人大会。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

#### 11.2.1 基金管理人的重大人事变动

本报告期内，原董事长叶焯先生离职，总经理覃波先生自 2016 年 6 月 3 日起代为履行董事长（法定代表人）职责。因新任董事长（法定代表人）成善栋先生自 2016 年 11 月 24 日起正式任职，覃波先生自该日起不再代为履行董事长（法定代表人）职责，本基金管理人已按相关规定进行备案，并及时办理法定代表人的工商变更登记等相关手续。

自 2016 年 7 月 30 日起，宋小龙先生不再担任本基金管理人副总经理。

自 2016 年 12 月 27 日起，本基金管理人增聘程燕春先生为副总经理。

上述重大人事变动情况，本基金管理人均已在指定信息披露媒体发布相应的《基金行业高级管理人员变更公告》。

#### 11.2.2 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内托管人无重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期本基金投资策略未改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期本基金未更换会计师事务所；报告期应支付给毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计的报酬为人民币 60,000.00 元，该审计机构为本基金提供的审计服务的连续年限为 6 年。

## 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期基金管理人、托管人及其高级管理人员没有受监管部门稽查或处罚的情形。

## 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型后）

### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
长江证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	1	-	-	-	-	-

### 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
长江证券	89,166,421.98	95.30%	73,100,000.00	100%	-	-
广发证券	4,396,454.80	4.70%	-	-	-	-

注：1、本报告期内租用的证券公司交易单元没有发生变更。

#### 2、专用交易单元的选择标准和程序

根据中国证监会《关于加强证券投资基金监管有关问题的通知》（证监基字<1998>29 号）和《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基金字[2007]48 号）的有关规定，本公司制定了租用证券公司专用交易单元的选择标准和程序。

##### （1）选择标准：

- a、券商基本面评价（财务状况、经营状况）；
- b、券商研究机构评价（报告质量、及时性和数量）；
- c、券商每日信息评价（及时性和有效性）；

d、券商协作表现评价。

(2) 选择程序：

首先根据租用证券公司专用交易单元的选择标准形成《券商服务评价表》，然后根据评分高低进行选择基金专用交易单元。

## 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况（转型前）

### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
长江证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	1	-	-	-	-	-

### 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
长江证券	227,128,578.14	95.79%	589,200,000.00	99.66%	-	-
广发证券	9,974,442.17	4.21%	2,000,000.00	0.34%	-	-

注：1、本报告期内租用的证券公司交易单元没有发生变更。

2、专用交易单元的选择标准和程序

根据中国证监会《关于加强证券投资基金监管有关问题的通知》（证监基字<1998>29号）和《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基金字[2007]48号）的有关规定，本公司制定了租用证券公司专用交易单元的选择标准和程序。

(1) 选择标准：

- a、券商基本面评价（财务状况、经营状况）；
- b、券商研究机构评价（报告质量、及时性和数量）；
- c、券商每日信息评价（及时性和有效性）；
- d、券商协作表现评价。

(2) 选择程序：

首先根据租用证券公司专用交易单元的选择标准形成《券商服务评价表》，然后根据评分高低进行选择基金专用交易单元。

### 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 1 月 5 日
2	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 1 月 8 日
3	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 1 月 11 日
4	长信利鑫分级债券型证券投资基金 2015 年第 4 季度报告	上证报、中证报、证券日报、公司网站	2016 年 1 月 20 日
5	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 1 月 28 日
6	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 1 月 29 日
7	长信利鑫分级债券型证券投资基金更新的招募说明书（2016 年第【1】号）及摘要	上证报、中证报、证券日报	2016 年 2 月 5 日
8	长信基金管理有限责任公司关于旗下基金所持金亚科技估值调整的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 2 月 26 日
9	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 2 月 26 日
10	长信基金管理有限责任公司关于增加海银基金销售有限公司为旗下部分开放式基金代销机构并开通转换、定期定额投资业务及参加申购（含定	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016 年 3 月 1 日

	投申购) 费率优惠活动的公告		
11	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 3 月 19 日
12	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 3 月 24 日
13	长信利鑫分级债券型证券投资基金 2015 年年度报告及摘要	上证报、中证报、证券日报	2016 年 3 月 26 日
14	长信基金管理有限责任公司关于调整网上直销平台招商银行借记卡费率优惠方案的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 4 月 7 日
15	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 4 月 13 日
16	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 4 月 15 日
17	长信利鑫分级债券型证券投资基金 2016 年第 1 季度报告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 4 月 21 日
18	长信基金管理有限责任公司关于网上直销支付宝渠道关闭基金支付服务的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 5 月 5 日
19	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金分级运作期届满与基金份额转换的提示性公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 5 月 11 日
20	长信基金管理有限责任公司关于增加上海凯石财富基金销售有限公司为旗下部分开放式基金代销机构并开通转换、定期定额投资业务及参加申购（含定投申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016 年 5 月 11 日
21	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 5 月 14 日
22	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金分级运作期届满与基金份额转换的第一次提示性公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 5 月 25 日
23	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 5 月 31 日
24	长信基金管理有限责任公司关于基	上证报、中证报、证券	2016 年 6 月 3 日

	金行业高级管理人员变更公告	时报	
25	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 6 月 3 日
26	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金分级运作期届满与基金份额转换的第二次提示性公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 8 日
27	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 6 月 14 日
28	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 6 月 16 日
29	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金 5 年期届满转型后基金名称变更及转换基准日等事项的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
30	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金分级运作期届满日之利鑫 A、利鑫 B 份额转换方案的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
31	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 A、利鑫 B 暂停办理系统内及跨系统转托管业务公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
32	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 A 份额开放赎回期间利鑫 B 份额（150042）的风险提示公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
33	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 A 份额开放赎回业务的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
34	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 A 份额折算方案的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
35	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 B（150042）终止上市的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 21 日
36	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 B（150042）终止上市的提示性公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 23 日
37	长信基金管理有限责任公司关于长	上证报、中证报、证券	2016 年 6 月 27 日

	信利鑫分级债券型证券投资基金之利鑫 A 份额折算和赎回结果的公告	日报	
38	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫分级债券型证券投资基金分级运作期届满基金份额转换结果的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 6 月 28 日
39	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加交通银行股份有限公司网上银行、手机银行基金申购费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 6 月 28 日
40	长信基金管理有限责任公司关于增加上海利得基金销售有限公司为旗下部分开放式基金代销机构及参加认购、申购费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016 年 7 月 5 日
41	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 7 月 5 日
42	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式证券投资基金参加诺亚正行（上海）基金销售投资顾问有限公司认购、申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 7 月 12 日
43	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 7 月 13 日
44	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式证券投资基金参加和讯信息科技有限公司申购费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 7 月 18 日
45	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）上市交易公告书	上证报、中证报、证券日报	2016 年 7 月 19 日
46	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）开放日常申购、赎回及定期定额投资业务的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 7 月 19 日
47	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）开通系统内转托管及跨系统转托管业务的公告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 7 月 19 日
48	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）（原长信利鑫分级债券型证券投资基金转型）2016 年第 2 季度报告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 7 月 20 日
49	长信基金管理有限责任公司关于长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）	上证报、中证报、证券日报	2016 年 7 月 22 日

	上市交易提示性公告		
50	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016年7月27日
51	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016年7月28日
52	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式证券投资基金参加广发证券股份有限公司申购(含定期定额投资申购)费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016年7月28日
53	长信基金管理有限责任公司关于基金行业高级管理人员变更公告	上证报、中证报、证券时报	2016年7月30日
54	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）更新的招募说明书（2016年第【2】号）及摘要	上证报、证券时报、证券日报	2016年8月6日
55	长信基金管理有限责任公司关于增加珠海盈米财富管理有限公司为旗下部分开放式基金代销机构并开通转换、定期定额投资业务及参加申购（含定投申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016年8月18日
56	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加杭州银行股份有限公司网上银行、手机银行等渠道基金申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报 证券时报、证券日报	2016年8月24日
57	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）（原长信利鑫分级债券型证券投资基金转型）2016年半年度报告及摘要	上证报、中证报、证券日报、公司网站	2016年8月26日
58	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式证券投资基金参加长江证券股份有限公司申购（含定期定额投资申购）费率优惠的公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016年9月1日
59	长信基金管理有限责任公司关于增加北京汇成基金销售有限公司为旗下部分开放式基金代销机构并开通转换、定期定额投资业务及参加认购、申购（含定投申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016年9月12日
60	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加交通银行股份有限公司手机银行基金申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016年9月20日

61	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 10 月 14 日
62	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 10 月 19 日
63	长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）2016 年第 3 季度报告	上证报、中证报、证券日报	2016 年 10 月 24 日
64	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加招商证券股份有限公司基金申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 10 月 27 日
65	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加浙江同花顺基金销售有限公司基金认购、申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 10 月 27 日
66	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 11 月 15 日
67	长信基金管理有限责任公司关于 2016 年公司董事变更的公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016 年 11 月 23 日
68	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 11 月 23 日
69	长信基金管理有限责任公司关于基金行业高级管理人员变更公告	上证报、中证报、证券时报、证券日报	2016 年 11 月 24 日
70	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加交通银行股份有限公司手机银行基金申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 11 月 29 日
71	长信基金管理有限公司关于调整旗下开放式基金在蚂蚁金融服务集团销售平台申购金额下限的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 1 日
72	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加中国银河证券股份有限公司基金申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 6 日
73	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法的提示性公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 6 日
74	长信基金管理有限责任公司关于变更旗下基金所持停牌股票估值方法	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 17 日

	的提示性公告		
75	长信基金管理有限责任公司关于旗下基金所持证券调整估值价的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 20 日
76	长信基金管理有限责任公司关于董事变更的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 21 日
77	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分开放式基金参加交通银行股份有限公司手机银行基金申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 22 日
78	长信基金管理有限责任公司关于基金行业高级管理人员变更公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 27 日
79	长信基金管理有限责任公司关于旗下部分基金参加中国工商银行股份有限公司定期定额投资申购费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 29 日
80	长信基金管理有限责任公司关于旗下基金参加中国农业银行股份有限公司基金及基金组合申购（含定期定额投资申购）费率优惠活动的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 29 日
81	长信基金管理有限责任公司关于旗下基金所持证券调整估值价的公告	上证报、中证报、证券时报	2016 年 12 月 30 日

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

本基金本报告期未发生影响投资者决策的其他重要信息。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立基金的文件；
- 2、《长信利鑫分级债券型证券投资基金基金合同》；
- 3、《长信利鑫债券型证券投资基金（LOF）（原长信利鑫分级债券型证券投资基金）的招募说明书》；
- 4、《长信利鑫分级债券型证券投资基金托管协议》；
- 5、报告期内在指定报刊上披露的各种公告的原稿；
- 6、长信基金管理有限责任公司营业执照、公司章程及相关资格批复文件。

### 13.2 存放地点

基金管理人的办公场所。

### 13.3 查阅方式

长信基金管理有限责任公司网站：<http://www.cxfund.com.cn>。

长信基金管理有限责任公司

2017年3月27日