

# 方正富邦货币市场基金 2017 年年度报告摘要

2017 年 12 月 31 日

基金管理人:方正富邦基金管理有限公司

基金托管人:中国建设银行股份有限公司

送出日期:2018 年 03 月 31 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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2018 年 3 月 30 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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为基金财务出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

|                 |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 基金简称            | 方正富邦货币          |                 |
| 基金主代码           | 730003          |                 |
| 基金运作方式          | 契约型开放式          |                 |
| 基金合同生效日         | 2012年12月26日     |                 |
| 基金管理人           | 方正富邦基金管理有限公司    |                 |
| 基金托管人           | 中国建设银行股份有限公司    |                 |
| 报告期末基金份额总额      | 923,335,943.96份 |                 |
| 基金合同存续期         | 不定期             |                 |
| 下属分级基金的基金简称     | 方正富邦货币A         | 方正富邦货币B         |
| 下属分级基金的交易代码     | 730003          | 730103          |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 562,920,565.22份 | 360,415,378.74份 |

### 2.2 基金产品说明

|        |   |
|--------|---|
| 投资目标   | 在严格控制风险和维持资产较高流动性的基础上，力争获得超越业绩比较基准的投资收益率。   |
| 投资策略   | <p>本基金在追求流动性、低风险和稳定收益的前提下，依据宏观经济、货币政策、财政政策和短期利率变动预期，综合考虑各投资品种的流动性、收益性以及信用风险状况，进行积极的投资组合管理。</p> <p>具体而言，本基金的投资策略以自上而下为主，同时兼顾自下而上的方式。其中，自上而下是指基金管理人通过定量与定性相结合的综合分析，对利率尤其是短期利率的变化趋势进行预测，在科学、合理的短期利率预测的基础上决定本基金组合的期限结构和品种结构，构建稳健的投资组合。自下而上是指要重视具体投资对象的价值分析，同时针对市场分割及定价机制暂时失灵带来的投资机会，进行相应的套利操作，增加投资收益。</p> |
| 业绩比较基准 | 七天通知存款利率（税后）  |

|        |  |
|--------|--|
| 风险收益特征 | 本基金为货币市场基金，是证券投资基金中的高流动性、低风险品种。本基金的预期风险和预期收益均低于股票型基金、混合型基金、债券型基金 |
|--------|--|

### 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      | 方正富邦基金管理有限公司 | 中国建设银行股份有限公司          |
| 信息披露负责人 | 姓名           | 蒋金强                   |
|         | 联系电话         | 010-57303988          |
|         | 电子邮箱         | jiangjq@founderff.com |
| 客户服务电话  | 400-818-0990 | 010-67595096          |
| 传真      | 010-57303718 | 010-66275853          |

### 2.4 信息披露方式

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | www.founderff.com  |
| 基金年度报告备置地点          | 北京市西城区车公庄大街12号东侧8层 |

## § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2017年         |               | 2016年        |              | 2012-12-26(基金合同生效日)-2015年12月31日 |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------------------|--------------|
|               | 方正富邦货币A       | 方正富邦货币B       | 方正富邦货币A      | 方正富邦货币B      | 方正富邦货币A                         | 方正富邦货币B      |
| 本期已实现收益       | 20,352,967.61 | 14,438,268.30 | 6,883,951.30 | 7,860,997.89 | 3,975,065.96                    | 5,178,996.34 |
| 本期利润          | 20,352,967.61 | 14,438,268.30 | 6,883,951.30 | 7,860,997.89 | 3,975,065.96                    | 5,178,996.34 |
| 本期净值收益率       | 4.0881%       | 4.3378%       | 2.9447%      | 3.1917%      | 4.0625%                         | 4.3125%      |
| 3.1.2 期末      | 2017年末        |               | 2016年末       |              | 2015年末                          |              |

| 数据和指标               |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期末基金资产净值            | 562, 920, 565. 22 | 360, 415, 378. 74 | 304, 978, 067. 37 | 341, 193, 787. 65 | 186, 227, 993. 86 | 178, 567, 477. 36 |
| 期末基金份额净值            | 1. 0000           | 1. 0000           | 1. 0000           | 1. 0000           | 1. 0000           | 1. 0000           |
| <b>3.1.3 累计期末指标</b> | 2017年末            |                   | 2016年末            |                   | 2015年末            |                   |
| 累计净值收益率             | 20. 7015%         | 22. 1641%         | 15. 9609%         | 17. 0852%         | 12. 6439%         | 13. 4638%         |

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，由于本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、方正富邦货币A 与方正富邦货币B 适用不同的销售服务费率。

3、本基金无持有人认购/申购或交易基金的各项费用。

4、本基金收益分配按日结转份额。

## 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

方正富邦货币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 | 1. 0262%  | 0. 0019%    | 0. 3403%   | 0. 0000%      | 0. 6859% | 0. 0019% |
| 过去六个月 | 2. 0247%  | 0. 0014%    | 0. 6805%   | 0. 0000%      | 1. 3442% | 0. 0014% |
| 过去一年  | 4. 0881%  | 0. 0027%    | 1. 3500%   | 0. 0000%      | 2. 7381% | 0. 0027% |
| 过去三年  | 11. 5062% | 0. 0082%    | 4. 0537%   | 0. 0000%      | 7. 4525% | 0. 0082% |

|                |              |             |         |         |          |         |
|----------------|--------------|-------------|---------|---------|----------|---------|
| 过去五年           | 20.623<br>3% | 0.009<br>1% | 6.7538% | 0.0000% | 13.8695% | 0.0091% |
| 自基金合同<br>生效起至今 | 20.701<br>5% | 0.009<br>1% | 6.7759% | 0.0000% | 13.9256% | 0.0091% |

## 方正富邦货币B

| 阶段             | 份额净<br>值收益<br>率① | 份额<br>净值<br>收益<br>率标<br>准差<br>② | 业绩比较<br>基准收益<br>率③ | 业绩比较基<br>准收益率标<br>准差④ | ①-③      | ②-④     |
|----------------|------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|----------|---------|
| 过去三个月          | 1.087<br>2%      | 0.001<br>9%                     | 0.3403%            | 0.0000%               | 0.7469%  | 0.0019% |
| 过去六个月          | 2.148<br>2%      | 0.001<br>4%                     | 0.6805%            | 0.0000%               | 1.4677%  | 0.0014% |
| 过去一年           | 4.337<br>8%      | 0.002<br>7%                     | 1.3500%            | 0.0000%               | 2.9878%  | 0.0027% |
| 过去三年           | 12.311<br>2%     | 0.008<br>2%                     | 4.0537%            | 0.0000%               | 8.2575%  | 0.0082% |
| 过去五年           | 22.081<br>0%     | 0.009<br>1%                     | 6.7538%            | 0.0000%               | 15.3272% | 0.0091% |
| 自基金合同<br>生效起至今 | 22.164<br>1%     | 0.009<br>1%                     | 6.7759%            | 0.0000%               | 15.3882% | 0.0091% |

### 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

方正富邦货币A累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2012年12月26日-2017年12月31日)

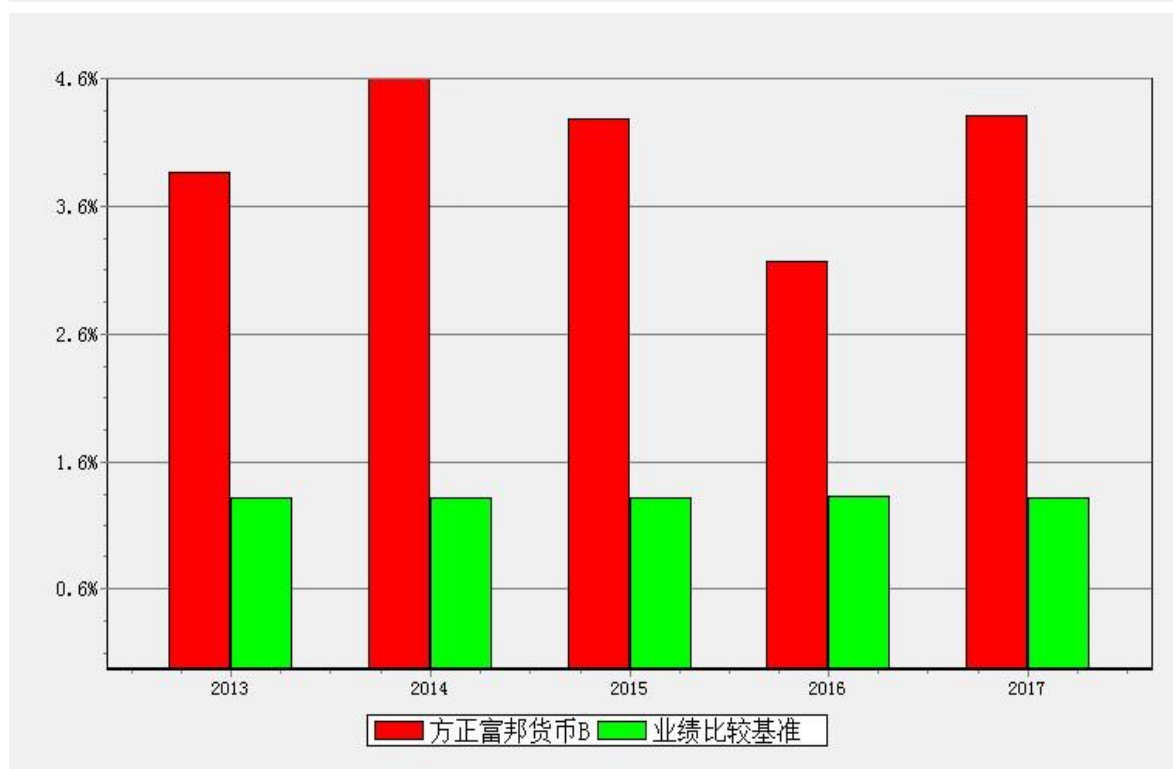
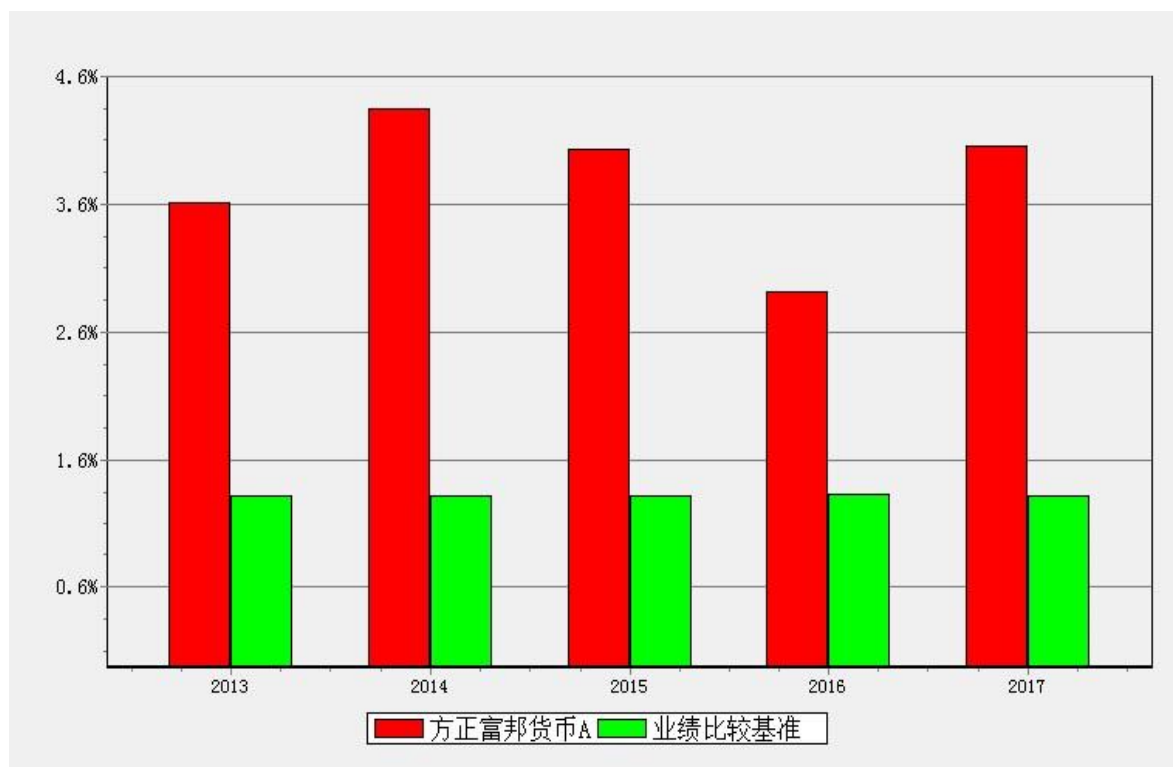


方正富邦货币B累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2012年12月26日-2017年12月31日)



### 3.2.3 过去五年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



### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

方正富邦货币A

单位：人民币元



| 年度    | 已按再投资形式<br>转实收基金 | 直接通过应<br>付赎回款转<br>出金额 | 应付利润本<br>年变动 | 年度利润分配合<br>计  | 备注 |
|-------|------------------|-----------------------|--------------|---------------|----|
| 2017年 | 20,352,967.61    | -                     | -            | 20,352,967.61 | -  |
| 2016年 | 6,883,951.30     | -                     | -            | 6,883,951.30  | -  |
| 2015年 | 3,975,065.96     | -                     | -            | 3,975,065.96  | -  |
| 合计    | 31,211,984.87    | -                     | -            | 31,211,984.87 | -  |

方正富邦货币B

单位：人民币元

| 年度    | 已按再投资形式<br>转实收基金 | 直接通过应<br>付赎回款转<br>出金额 | 应付利润本<br>年变动 | 年度利润分配合<br>计  | 备注 |
|-------|------------------|-----------------------|--------------|---------------|----|
| 2017年 | 14,438,268.30    | -                     | -            | 14,438,268.30 | -  |
| 2016年 | 7,860,997.89     | -                     | -            | 7,860,997.89  | -  |
| 2015年 | 5,178,996.34     | -                     | -            | 5,178,996.34  | -  |
| 合计    | 27,478,262.53    | -                     | -            | 27,478,262.53 | -  |

## § 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

本基金管理人为方正富邦基金管理有限公司。方正富邦基金管理有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会批准（证监许可【2011】1038号）于2011年7月8日成立。本公司注册资本4亿元人民币。本公司股东为方正证券股份有限公司，持有股份比例66.7%；富邦证券投资信托股份有限公司，持有股份比例33.3%。

截止2017年12月31日，本公司管理8只证券投资基金——方正富邦创新动力混合型证券投资基金、方正富邦红利精选混合型证券投资基金、方正富邦货币市场基金、方正富邦金小宝货币市场基金、方正富邦中证保险主题指数分级证券投资基金、方正富邦优选灵活混合型证券投资基金、方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金、方正富邦惠利纯债债券型证券投资基金，同时管理13个特定客户资产投资组合。

#### 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<br>（助理）期限 | 证券从<br>业年限 | 说明 |
|----|----|---------------------|------------|----|
|----|----|---------------------|------------|----|

|    |                   | 任职日期       | 离任日期 |    |   |
|----|-------------------|------------|------|----|---|
| 王健 | 基金投资部助理总监兼本基金基金经理 | 2015-03-18 | -    | 8年 | <p>本科毕业于内蒙古师范大学教育技术专业，硕士毕业于内蒙古工业大学产业经济学专业。2009年3月至2014年12月于包商银行债券投资部担任执行经理助理；2015年1月至2015年3月于方正富邦基金管理有限公司基金投资部担任拟任基金经理；2015年3月至报告期末，任方正富邦货币市场基金、方正富邦金小宝货币市场基金、方正富邦互利定期开放债券型证券投资基金的基金经理；2015年6月至报告期末，任方正富邦优选灵活配置混合型证券投资基金基金经理；2016年6月至报告期末，任方正富邦基金管理有限公司基金投资部助理总监职务；2017年1月至2017年10月，任方正富邦鑫利宝货币市场基金的基金经理；2017年7月至报告期末，任方正富邦睿利纯债债券型证券投资基金的基金经理；2017年12月至报告期末，任方正富邦惠利纯债债券型证券投资基金的基金经理。</p> |

注：1、“任职日期”和“离任日期”分别指公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《方正富邦货币市场基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份

额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定，无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

本基金管理人为保证公司所管理的不同投资组合得到公平对待，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》以及《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《特定客户资产管理业务试点管理办法》等法律法规制定《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》。

《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》对公平交易的原则与内容，研究支持、投资决策的内部控制，交易执行的内部控制，行为监控和分析评估，报告、信息披露和外部监督进行了详细的梳理及规范。

本基金管理人根据相关制度建立科学的研究、投资决策、交易、公平交易分析体系，并通过加强交易执行环节内部控制，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，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。合规与风险管理部根据恒生电子投资交易系统公平交易稽核分析模块定期出具公司不同组合间的公平交易报告。

本基金管理人在投资管理活动中，严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定，公平对待不同投资组合，严禁直接或者通过与第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《方正富邦基金管理有限公司公平交易制度》的规定，通过系统和人工等方式在各业务环节严格控制交易公平执行，公平对待旗下管理的所有投资组合。

在投资决策内部控制方面，本基金管理人建立了统一的投资研究管理平台和全公司适用的投资对象备选库和交易对象备选库，确保各投资组合在获取研究信息、投资建议及实施投资决策方面享有平等的机会。健全投资授权制度，明确各投资决策主体的职责和权限划分，投资组合经理在授权范围内自主决策。建立投资组合投资信息的管理及保密制度，通过岗位设置、制度约束、技术手段相结合的方式，使不同投资组合经理之间的持仓和交易等重大非公开投资信息相互隔离。

在交易执行控制方面，本基金管理人实行集中交易制度，交易部运用交易系统中设置的公平交易功能并按照时间优先，价格优先的原则严格执行所有指令，确保公平对待各投资组合。对于一级市场申购等场外交易，按照公平交易原则建立和完善了相关分配机制。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金管理人建立了对异常交易的控制制度，报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

## 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

回顾2017年，债券市场迎来了史上幅度最大、时间最久的调整。“严监管”+“紧货币”推高了债市收益率，重塑了金融业态环境，而经济韧性超预期为政策的实行预留了空间。具体来看，去年的调整分为三波。第一波为1季度，在央行两次上调公开市场操作利率及季末实行MPA考核下，十年期国债收益率由3.2%上行至3.49%；第二波为4-5月份，在严监管的冲击下（主要为4月份银监会进行“三三四”检查），十年期国债收益率由3.25%上行至3.69%；第三波为4季度，在多重利空下（经济韧性超预期、资金面紧张程度超预期、严监管及弱市场情绪未改善等），十年期国债收益率触及4%。

本基金以管理流动性为第一要务，2017年流动性处于紧平衡状态，符合我们预期。本基金以个人客户为主，故申赎相对稳定。因此策略更多集中在观察资金面规律的基础上，优化资金到期时点，配置资金在资金紧张的关键时点上，相机配置超调资产，为投资者获得了稳定收益。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2017年12月31日，本基金本报告期A级份额净值收益率为4.0881%，B级份额净值收益率为4.3378%，同期业绩比较基准收益率为1.3500%。

## 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

年初以来，因流动性超预期宽松（1月定向降准及CRA的施行、2月末以政府会议密集召开的维稳需求），十年期国开债已下行约30BP，但货币政策和监管政策是否持续改善仍需观察3月末资金面波动幅度及资管新规的落地情况。本基金仍将以流动性安全为首要目标，在此基础上兼顾收益，投资思路保持中性杠杆。

## 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人的监察稽核的主要工作情况如下：

1. 坚持做好合规风险的事前、事中与事后控制，履行依法监督检查职责，督促基金加强风险把控，规范运营。

2. 日常监察和专项监察相结合，通过定期检查、不定期抽查、专项监察等工作方法，

加强了对基金日常业务的合规审核和合规监测，并加强了对重要业务和关键业务环节的监督检查。

3. 根据监管法律法规的最新变化，不断推动公司各部门更新与完善公司各项规章制度和业务流程，制定、颁布和更新一系列制度，确保内控制度的全面、合法、合规。

4. 加强法律法规的教育培训与宣传，促进公司合规文化的建设。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司设立的基金估值委员会为公司基金估值决策机构，负责制定公司所管理基金的基本估值政策，对公司旗下基金已采用的估值政策、方法、流程的执行情况进行审核监督，对因经营环境或市场变化等导致需调整已实施的估值政策、方法和流程的，负责审查批准基金估值政策、方法和流程的变更和执行。确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定，确保基金资产估值的公平、合理，有效维护投资人的利益。估值委员会由公司分管估值业务的高级管理人员、督察长、投资总监、基金运营部负责人及合规与风险管理部负责人组成。

公司基金估值委员会下设基金估值工作小组，由具备丰富专业知识、两年以上基金行业相关领域工作经历、熟悉基金投资品种定价及基金估值法律法规、具备较强专业胜任能力的基金经理、数量研究员、风险管理人员、监察稽核人员及基金运营人员组成。

基金经理作为估值工作小组的成员之一，在基金估值定价过程中，充分表达对相关问题及定价方案的意见或建议，参与估值方案提议的制定。但对估值政策和估值方案不具备最终表决权。参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

报告期内，本基金管理人未与任何第三方签定与估值相关的定价服务。本基金所采用的估值流程及估值结果均已经过会计师事务所鉴证，并经托管银行复核确认。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同及招募说明书（更新）等有关规定，2017年1月1日至2017年12月26日（不包含26日）本基金收益分配方式为红利再投资，免收再投资费用；并根据每日基金收益情况，以每万份基金已实现收益为基准，为投资人每日计算当日收益并分配，每月集中支付。

2017年12月26日起（含26日）本基金调整了收益分配原则并修改了基金合同，本基金收益分配方式为红利再投资，免收再投资费用；并根据每日基金收益情况，以每万份基金已实现收益为基准，为投资人每日计算当日收益并分配，每日支付。

本报告期内，本基金向份额持有人分配利润34791235.91元。

#### 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

本基金本报告期内不存在基金持有人数或基金资产净值预警的情况。

### § 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，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，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基金托管人应尽的义务。

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

本报告期，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金实施利润分配的金额为：34,791,235.91元，其中本基金A类共分配人民币：20,352,967.61元，B类共分配人民币：14,438,268.30元。

#### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人复核审查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。

### § 6 审计报告

#### 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     | 德师报（审）字（18）第P01570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 | 方正富邦货币市场基金全体持有人                                 |
| 审计意见    | 我们审计了方正富邦货币市场基金(以下简称“方正富邦货币”)2017年度的财务报表，包括2017 |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了方正富邦货币市场基金2017年12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和基金净值变动情况。</p>   |
| 形成审计意见的基础       | <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方正富邦货币市场基金，并履行了职业道德方面的其他责任。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>   |
| 强调事项            | —  |
| 其他事项            | —  |
| 其他信息            | <p>方正富邦基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括方正富邦货币市场基金2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> |
| 管理层和治理层对财务报表的责任 | <p>基金管理人管理层负责按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表，使其实现公允</p>   |

|                        |   |
|------------------------|---|
|                        | <p>反映，并设计、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而导致的重大错报。在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估方正富邦货币市场基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算方正富邦货币市场基金、终止经营或别无其他现实的选择。基金管理人治理层负责监督方正富邦货币市场基金的财务报告过程。</p>   |
| <p>注册会计师对财务报表审计的责任</p> | <p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。（2）了解与审计相关的内部控制，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。（3）评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。（4）对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方正富邦货币市场基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认</p> |



|           |   |
|-----------|---|
|           | 为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方正富邦货币市场基金不能持续经营。（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。 |
| 会计师事务所的名称 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  |
| 注册会计师的姓名  | 文启斯 杨丽  |
| 会计师事务所的地址 | 上海市黄浦区延安东路222号30楼   |
| 审计报告日期    | 2018-03-30  |

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：方正富邦货币市场基金

报告截止日：2017年12月31日

单位：人民币元

| 资 产      | 附注<br>号 | 本期末<br>2017年12月31日 | 上年度末<br>2016年12月31日 |
|----------|---------|--------------------|---------------------|
| 资 产：     |         |                    |                     |
| 银行存款     |         | 201,758,697.61     | 234,271,122.08      |
| 结算备付金    |         | —                  | —                   |
| 存出保证金    |         | —                  | —                   |
| 交易性金融资产  |         | 426,361,725.99     | 257,251,556.33      |
| 其中：股票投资  |         | —                  | —                   |
| 基金投资     |         | —                  | —                   |
| 债券投资     |         | 426,361,725.99     | 257,251,556.33      |
| 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        |                 | 379,626,209.44             | 185,976,798.96              |
| 应收证券清算款         |                 | -                          | -                           |
| 应收利息            |                 | 2,761,602.49               | 3,436,759.79                |
| 应收股利            |                 | -                          | -                           |
| 应收申购款           |                 | -                          | -                           |
| 递延所得税资产         |                 | -                          | -                           |
| 其他资产            |                 | -                          | -                           |
| 资产总计            |                 | 1,010,508,235.53           | 680,936,237.16              |
| <b>负债和所有者权益</b> | <b>附注<br/>号</b> | <b>本期末<br/>2017年12月31日</b> | <b>上年度末<br/>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          |                 | -                          | -                           |
| 卖出回购金融资产款       |                 | 86,239,836.88              | 33,999,829.00               |
| 应付证券清算款         |                 | -                          | -                           |
| 应付赎回款           |                 | -                          | -                           |
| 应付管理人报酬         |                 | 202,995.35                 | 197,276.20                  |
| 应付托管费           |                 | 61,513.74                  | 59,780.66                   |
| 应付销售服务费         |                 | 95,045.01                  | 74,321.06                   |
| 应付交易费用          |                 | 15,037.15                  | 13,710.26                   |
| 应交税费            |                 | -                          | -                           |
| 应付利息            |                 | 35,563.44                  | 7,164.96                    |
| 应付利润            |                 | -                          | -                           |
| 递延所得税负债         |                 | -                          | -                           |
| 其他负债            |                 | 522,300.00                 | 412,300.00                  |
| 负债合计            |                 | 87,172,291.57              | 34,764,382.14               |
| <b>所有者权益:</b>   |                 |                            |                             |
| 实收基金            |                 | 923,335,943.96             | 646,171,855.02              |

|            |  |                  |                |
|------------|--|------------------|----------------|
| 未分配利润      |  | -                | -              |
| 所有者权益合计    |  | 923,335,943.96   | 646,171,855.02 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 1,010,508,235.53 | 680,936,237.16 |

注：报告截止日2017年12月31日，基金份额净值1.00元，基金份额总额为923,335,943.96份。其中方正富邦货币A类基金净值1.00元，基金份额总额562,920,565.22份，方正富邦货币B类基金净值1.00元，基金份额总额360,415,378.74份。

## 7.2 利润表

会计主体：方正富邦货币市场基金

本报告期：2017年01月01日至2017年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注<br>号 | 本期2017年01月01<br>日至2017年12月31<br>日 | 上年度可比期间<br>2016年01月01日至201<br>6年12月31日 |
|-----------------------|---------|-----------------------------------|--|
| 一、收入                  |         | 42,105,317.10                     | 18,314,966.89                          |
| 1. 利息收入               |         | 41,996,737.21                     | 18,178,560.38                          |
| 其中：存款利息收入             |         | 11,992,529.86                     | 4,735,738.63                           |
| 债券利息收入                |         | 18,308,186.96                     | 8,472,326.09                           |
| 资产支持证券利息<br>收入        |         | -                                 | -                                      |
| 买入返售金融资产<br>收入        |         | 11,696,020.39                     | 4,970,495.66                           |
| 其他利息收入                |         | -                                 | -                                      |
| 2. 投资收益（损失以“-”填<br>列） |         | 108,579.89                        | 136,399.00                             |
| 其中：股票投资收益             |         | -                                 | -                                      |
| 基金投资收益                |         | -                                 | -                                      |
| 债券投资收益                |         | 108,579.89                        | 136,399.00                             |
| 资产支持证券投资<br>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)         |  | -             | 7.51          |
| <b>减：二、费用</b>              |  | 7,314,081.19  | 3,570,017.70  |
| 1. 管理人报酬                   |  | 2,806,721.61  | 1,633,743.25  |
| 2. 托管费                     |  | 850,521.71    | 495,073.63    |
| 3. 销售服务费                   |  | 1,307,124.10  | 629,496.19    |
| 4. 交易费用                    |  | -             | -             |
| 5. 利息支出                    |  | 2,011,081.20  | 538,295.27    |
| 其中：卖出回购金融资产支出              |  | 2,011,081.20  | 538,295.27    |
| 6. 其他费用                    |  | 338,632.57    | 273,409.36    |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |  | 34,791,235.91 | 14,744,949.19 |
| 减：所得税费用                    |  | -             | -             |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |  | 34,791,235.91 | 14,744,949.19 |

### 7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体：方正富邦货币市场基金

本报告期：2017年01月01日至2017年12月31日

单位：人民币元

| 项 目             | 本期<br>2017年01月01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) | 646,171,855.02                | -             | 646,171,855.02 |
| 二、本期经营活动产生的基金   | -                             | 34,791,235.91 | 34,791,235.91  |

|  |                                    |                |                   |
|--|------------------------------------|----------------|-------------------|
| 净值变动数(本期利润)                            |                                    |                |                   |
| 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)      | 277,164,088.94                     | -              | 277,164,088.94    |
| 其中：1. 基金申购款                            | 3,071,530,894.12                   | -              | 3,071,530,894.12  |
| 2. 基金赎回款                               | -2,794,366,805.18                  | -              | -2,794,366,805.18 |
| 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) | -                                  | -34,791,235.91 | -34,791,235.91    |
| 五、期末所有者权益(基金净值)                        | 923,335,943.96                     | -              | 923,335,943.96    |
| 项 目                                    | 上年度可比期间<br>2016年01月01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)                        | 364,795,471.22                     | -              | 364,795,471.22    |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)               | -                                  | 14,744,949.19  | 14,744,949.19     |
| 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)      | 281,376,383.80                     | -              | 281,376,383.80    |
| 其中：1. 基金申购款                            | 1,674,420,225.68                   | -              | 1,674,420,225.68  |
| 2. 基金赎回款                               | -1,393,043,841.88                  | -              | -1,393,043,841.88 |
| 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) | -                                  | -14,744,949.19 | -14,744,949.19    |
| 五、期末所有者权益(基金净值)                        | 646,171,855.02                     | -              | 646,171,855.02    |

注：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：

何亚刚

潘丽

刘潇

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

方正富邦货币市场基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2012]第1519号《关于核准方正富邦货币市场基金募集的批复》核准,由方正富邦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《方正富邦货币市场基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集853,037,402.94元,业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2012)第524号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《方正富邦货币市场基金基金合同》于2012年12月26日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为853,110,055.41份基金份额,其中认购资金利息折合72,652.47份基金份额。本基金的基金管理人为方正富邦基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和原《方正富邦货币市场基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为现金;通知存款;短期融资券;一年以内(含一年)的银行定期存款、大额存单;剩余期限在397天(含397天)以内的债券;期限在一年以内(含一年)的债券回购;期限在一年以内(含一年)的中央银行票据;剩余期限在397天(含397天)以内的资产支持证券以及中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。本基金的业绩比较基准为同期七天通知存款利率(税后)。

根据《方正富邦基金管理有限公司关于方正富邦货币市场基金修改基金合同和托管协议的公告》,根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《货币市场基金监督管理办法》、《关于实施〈货币市场基金监督管理办法〉有关问题的规定》的有关规定及《方正富邦货币市场基金基金合同》和《方正富邦货币市场基金托管协议》的约定,经本基金的基金管理人与基金托管人中国建设银行股份有限公司协商一致,并经中国证监会备案,自2016年6月16日起对本基金的基金合同进行修改。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和修改后的《方正富邦货币市场基金基金合同》的有关规定,本基金投资于法律法规及监管机构允许投资的金融工具,包括现金、期限在一年以内(含一年)的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单,剩余期限在397天以内(含397天)的债券、资产支持证券、非金融企业债务融资工具,以及法

律法规或中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的货币市场工具。本基金的业绩比较基准为同期七天通知存款利率(税后)。

本财务报表由本基金的基金管理人方正富邦基金管理有限公司于2018年3月30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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则以及相关规定(以下简称“企业会计准则”)及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制,同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求,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年度的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告一致

#### 7.4.5 会计差错更正的说明

本基金本报告期无需要说明的重大会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2008]1号《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《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]140号《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]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)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债券免征免征营业税和增值税;2018年1月1日起,公开募集证券投资基金运营过程中发生的其他增值税应税行为,以基金管理人为增值税纳税人,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税;

(2)对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖债券的差价收入,债券的利息收入及其他收入,暂不缴纳企业所得税;

(3)对基金取得的债券利息收入，由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，暂不缴纳企业所得税。

#### 7.4.7 关联方关系

| 关联方名称                      | 与本基金的关系             |
|----------------------------|---------------------|
| 方正富邦基金管理有限公司(“方正富邦基金”)     | 基金管理人、注册登记机构、基金销售机构 |
| 中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”)     | 基金托管人、基金代销机构        |
| 方正证券股份有限公司(“方正证券”)         | 基金管理人的股东、基金代销机构     |
| 富邦证券投资信托股份有限公司             | 基金管理人的股东            |
| 北京方正富邦创融资产管理有限公司(“方正富邦创融”) | 基金管理人的控股子公司         |

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期内及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。

##### 7.4.8.2 关联方报酬

###### 7.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目              | 本期<br>2017年01月01日至2017年12月31日 | 上年度可比期间<br>2016年01月01日至2016年12月31日 |
|-----------------|-------------------------------|------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费  | 2,806,721.61                  | 1,633,743.25                       |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 1,241,043.93                  | 607,912.75                         |

注：支付基金管理人方正富邦基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值0.33%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日管理人报酬=前一日基金资产净值×0.33%/当年天数。

###### 7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|----|----|---------|
|----|----|---------|



|                | 2017年01月01日至2017<br>年12月31日 | 2016年01月01日至2016<br>年12月31日 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 850, 521. 71                | 495, 073. 63                |

注：支付基金托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值0.10%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费=前一日基金资产净值×0.10%/当年天数。

#### 7.4.8.2.3 销售服务费

单位：人民币元

| 获得销售服务费的各<br>关联方名称 | 本期<br>2017年01月01日至2017年12月31日      |             |              |
|--------------------|------------------------------------|-------------|--------------|
|                    | 方正富邦货币A                            | 方正富邦货币B     | 合计           |
| 中国建设银行             | 728, 772. 52                       | 20, 957. 37 | 749, 729. 89 |
| 方正证券               | 5, 216. 34                         | 207. 01     | 5, 423. 35   |
| 方正富邦基金             | 22, 358. 85                        | 5, 111. 75  | 27, 470. 60  |
| 合计                 | 756, 347. 71                       | 26, 276. 13 | 782, 623. 84 |
| 获得销售服务费的各<br>关联方名称 | 上年度可比期间<br>2016年01月01日至2016年12月31日 |             |              |
|                    | 方正富邦货币A                            | 方正富邦货币B     | 合计           |
| 中国建设银行             | 358, 579. 16                       | 10, 955. 30 | 369, 534. 46 |
| 方正证券               | 4, 150. 81                         | -           | 4, 150. 81   |
| 方正富邦基金             | 7, 443. 53                         | 8, 653. 27  | 16, 096. 80  |
| 合计                 | 370, 173. 50                       | 19, 608. 57 | 389, 782. 07 |

注：本基金A类基金份额支付基金销售机构的销售服务费按前一日基金资产净值0.25%的年费率计提，B类基金份额支付基金销售机构的销售服务费按前一日基金资产净值0.01%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给方正富邦基金，再由其计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为：

A类基金份额日销售服务费=前一日A类基金份额资产净值 0.25%/ 当年天数。

B类基金份额日销售服务费=前一日B类基金份额资产净值 0.01%/ 当年天数。

#### 7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期末与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

## 7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

## 7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

方正富邦货币A

份额单位：份

| 项目                          | 本期<br>2017年01月01<br>日至2017年12<br>月31日 | 上年度可比期<br>间<br>2016年01月01<br>日至2016年12<br>月31日 |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|
| 基金合同生效日（2012年12月26日）持有的基金份额 | -                                     | -  |
| 报告期初持有的基金份额                 | -                                     | -  |
| 报告期间申购/买入总份额                | 3,065,326.63                          | -  |
| 报告期间因拆分变动份额                 | -                                     | -  |
| 减：报告期间赎回/卖出总份额              | -                                     | -  |
| 报告期末持有的基金份额                 | 3,065,326.63                          | -  |
| 报告期末持有的基金份额占基金总份额比例         | 0.33%                                 | -  |

方正富邦货币B

份额单位：份

| 项目                          | 本期<br>2017年01月01<br>日至2017年12<br>月31日 | 上年度可比期<br>间<br>2016年01月01<br>日至2016年12<br>月31日 |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|
| 基金合同生效日（2012年12月26日）持有的基金份额 | -                                     | -  |
| 报告期初持有的基金份额                 | 15,681,698.50                         | 18,043,404.91                                  |
| 报告期间申购/买入总份额                | 210,655.74                            | 18,638,293.59                                  |
| 报告期间因拆分变动份额                 | -                                     | -  |
| 减：报告期间赎回/卖出总份额              | 15,892,354.24                         | 21,000,000.00                                  |
| 报告期末持有的基金份额                 | -                                     | 15,681,698.50                                  |
| 报告期末持有的基金份额占基金总份额比例         | -                                     | 2.43%  |

注：关联方投资本基金的费用按本基金合同公布的费用率执行。

#### 7.4.8.4.2 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

份额单位：份

方正富邦货币B

| 关联方名称  | 本期末<br>2017年12月31日 |                  | 上年度末<br>\$tpb2024 |                  |
|--------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
|        | 持有的基金份额            | 持有的基金份额占基金总份额的比例 | 持有的基金份额           | 持有的基金份额占基金总份额的比例 |
| 方正富邦创融 | 12,885,786.06      | 1.40%            | —                 | —                |

注：关联方投资本基金的费用按本基金合同公布的费用率执行。

#### 7.4.8.5 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<br>2017年01月01日至2017年12月31日 |           | 上年度可比期间<br>2016年01月01日至2016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    |
| 中国建设银行 | 1,758,697.61                  | 26,895.17 | 1,271,122.08                       | 22,034.70 |

注：本基金的银行存款由基金托管人中国建设银行保管，按银行同业利率计息。

#### 7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间内均未在承销期内参与关联方承销证券。

#### 7.4.8.7 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

#### 7.4.9 利润分配情况—货币市场基金

方正富邦货币A

单位：人民币元

| 已按再投资形式转<br>实收基金 | 直接通过应<br>付赎回款转 | 应付利润本年变<br>动 | 利润分配<br>合计 | 备注 |
|------------------|----------------|--------------|------------|----|
|------------------|----------------|--------------|------------|----|

|               |     |   |               |   |
|---------------|-----|---|---------------|---|
|               | 出金额 |   |               |   |
| 20,352,967.61 | -   | - | 20,352,967.61 | - |

方正富邦货币B

单位：人民币元

| 已按再投资形式转<br>实收基金 | 直接通过应<br>付赎回款转<br>出金额 | 应付利润本年变<br>动 | 利润分配<br>合计    | 备注 |
|------------------|-----------------------|--------------|---------------|----|
| 14,438,268.30    | -                     | -            | 14,438,268.30 | -  |

#### 7.4.10 期末（2017年12月31日）本基金持有的流通受限证券

##### 7.4.10.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

##### 7.4.10.2 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.10.2.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2017 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 86,239,836.88 元，是以如下债券作为抵押：

金额单位：人民币元

| 债券代码      | 债券名称            | 回购到期日      | 期末估值单<br>价 | 数量（张）   | 期末估值总<br>额        |
|-----------|-----------------|------------|------------|---------|-------------------|
| 111710635 | 17兴业银行<br>CD635 | 2018-01-02 | 99.13      | 880,000 | 87,236,82<br>3.39 |
| 合计        |                 |            |            | 880,000 | 87,236,82<br>3.39 |

###### 7.4.10.2.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末2017年12月31日止，本基金 无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。

#### 7.4.11 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。本基金主要投资于银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大其他价格风险。

## 7.4.11.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目            | 本期末<br>2017年12月31日 |               | 上年度末<br>2016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  | 426,361,725.99     | 46.18%        | 257,251,556.33      | 39.81%        |
| 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            | 426,361,725.99     | 46.18%        | 257,251,556.33      | 39.81%        |

## 7.4.12 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

## (a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值接近于公允价值。

## (b) 以公允价值计量的金融工具

## (i) 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是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；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(ii) 各层次金融工具公允价值

于2017年12月31日，本基金持有的以公允价值计量的金融资产中属于第二层次的余额为人民币426,361,725.99元，无属于第一层次、第三层次的余额(2016年12月31日：本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第二层次的余额为人民币257,251,556.33元，无属于第一层次、第三层次的余额)。

本基金持有的第一层次及第二层次金融工具公允价值的估值技术及输入值参见7.4.4.5。

(iii) 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，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，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iv) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 8 投资组合报告

### 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  | 固定收益投资            | 426,361,725.99   | 42.19        |
|    | 其中：债券             | 426,361,725.99   | 42.19        |
|    | 资产支持证券            | —                | —            |
| 2  | 买入返售金融资产          | 379,626,209.44   | 37.57        |
|    | 其中：买断式回购的买入返售金融资产 | —                | —            |
| 3  | 银行存款和结算备付金合计      | 201,758,697.61   | 19.97        |
| 4  | 其他各项资产            | 2,761,602.49     | 0.27         |
| 5  | 合计                | 1,010,508,235.53 | 100.00       |

## 8.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

| 序号 | 项目           | 占基金资产净值比例(%)  |              |
|----|--------------|---------------|--------------|
| 1  | 报告期内债券回购融资余额 | 7.36          |              |
|    | 其中：买断式回购融资   | -             |              |
| 序号 | 项目           | 金额            | 占基金资产净值比例(%) |
| 2  | 报告期末债券回购融资余额 | 86,239,836.88 | 9.34         |
|    | 其中：买断式回购融资   | -             | -            |

注：报告期内债券回购融资余额占基金资产净值比例应取报告期内每个交易日融资余额占基金资产净值比例的简单平均值；对于货币市场基金，只要其投资的市场（如银行间市场）可交易，即可视为交易日。

### 债券正回购的资金余额超过基金资产净值的20%的说明

| 序号 | 发生日期       | 融资余额占基金资产净值比例(%) | 原因   | 调整期  |
|----|------------|------------------|------|------|
| 1  | 2017-09-28 | 30.74            | 巨额赎回 | 4.00 |
| 2  | 2017-09-29 | 23.18            | 巨额赎回 | 3.00 |
| 3  | 2017-09-30 | 23.18            | 巨额赎回 | 2.00 |
| 4  | 2017-10-09 | 23.31            | 巨额赎回 | 1.00 |

## 8.3 基金投资组合平均剩余期限

### 8.3.1 投资组合平均剩余期限基本情况

| 项目                | 天数  |
|-------------------|-----|
| 报告期末投资组合平均剩余期限    | 48  |
| 报告期内投资组合平均剩余期限最高值 | 117 |
| 报告期内投资组合平均剩余期限最低值 | 22  |

### 报告期内投资组合平均剩余期限超过120天情况说明

本基金本报告期投资组合平均剩余期限未超过120天。

### 8.3.2 期末投资组合平均剩余期限分布比例

| 序号 | 平均剩余期限 | 各期限资产占基金资 | 各期限负债占基金资 |
|----|--------|-----------|-----------|
|----|--------|-----------|-----------|

|    |                      | 产净值的比例 (%) | 产净值的比例 (%) |
|----|----------------------|------------|------------|
| 1  | 30天以内                | 41.31      | 9.34       |
|    | 其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债 | —          | —          |
| 2  | 30天(含)—60天           | 7.52       | —          |
|    | 其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债 | —          | —          |
| 3  | 60天(含)—90天           | 49.63      | —          |
|    | 其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债 | —          | —          |
| 4  | 90天(含)—120天          | 10.69      | —          |
|    | 其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债 | —          | —          |
| 5  | 120天(含)—397天(含)      | —          | —          |
|    | 其中：剩余存续期超过397天的浮动利率债 | —          | —          |
| 合计 |                      | 109.14     | 9.34       |

#### 8.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过240天情况说明

本基金本报告期投资组合平均剩余期限未超过240天。

#### 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      | 摊余成本          | 占基金资产净值比例 (%) |
|----|-----------|---------------|---------------|
| 1  | 国家债券      | —             | —             |
| 2  | 央行票据      | —             | —             |
| 3  | 金融债券      | 59,948,215.99 | 6.49          |
|    | 其中：政策性金融债 | 59,948,215.99 | 6.49          |
| 4  | 企业债券      | —             | —             |
| 5  | 企业短期融资券   | —             | —             |
| 6  | 中期票据      | —             | —             |



|    |                    |                |       |
|----|--------------------|----------------|-------|
| 7  | 同业存单               | 366,413,510.00 | 39.68 |
| 8  | 其他                 | -              | -     |
| 9  | 合计                 | 426,361,725.99 | 46.18 |
| 10 | 剩余存续期超过397天的浮动利率债券 | -              | -     |

#### 8.6 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码      | 债券名称            | 债券数量(张)   | 摊余成本              | 占基金资产净值比例(%) |
|----|-----------|-----------------|-----------|-------------------|--------------|
| 1  | 111709483 | 17浦发银行C<br>D483 | 1,000,000 | 99,132,753.<br>85 | 10.74        |
| 2  | 111710635 | 17兴业银行C<br>D635 | 1,000,000 | 99,132,753.<br>85 | 10.74        |
| 3  | 111781300 | 17南京银行C<br>D138 | 1,000,000 | 98,695,239.<br>34 | 10.69        |
| 4  | 111715437 | 17民生银行C<br>D437 | 700,000   | 69,452,762.<br>96 | 7.52         |
| 5  | 170204    | 17国开04          | 600,000   | 59,948,215.<br>99 | 6.49         |

#### 8.7 “影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离

| 项目                           | 偏离情况     |
|------------------------------|----------|
| 报告期内偏离度的绝对值在0.25(含)-0.5%间的次数 | -        |
| 报告期内偏离度的最高值                  | 0.0966%  |
| 报告期内偏离度的最低值                  | -0.0607% |
| 报告期内每个工作日偏离度的绝对值的简单平均值       | 0.0232%  |

#### 报告期内负偏离度的绝对值达到0.25%情况说明

本基金本报告期负偏离度的绝对值未达到0.25%。

#### 报告期内正偏离度的绝对值达到0.5%情况说明

本基金本报告期正偏离度的绝对值未达到0.50%。

## 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

## 8.9 投资组合报告附注

### 8.9.1 基金计价方法说明

本基金估值采用摊余成本法，即估值对象以买入成本列示，按票面利率或协议利率并考虑其买入时的溢价与折价，在其剩余存续期内按照实际利率法进行摊销，每日计提损益。本基金通过每日计算基金收益并分配的方式，使基金份额净值保持在人民币1.00元。

为了避免采用“摊余成本法”计算的基金资产净值与按市场利率和交易市价计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果，基金管理人于每一估值日，采用估值技术，对基金持有的估值对象进行重新评估，即“影子定价”。投资组合的摊余成本与其他可参考公允价值指标产生重大偏离的，应按其他公允指标对组合的账面价值进行调整，调整差额确认为“公允价值变动损益”，并按其他公允价值指标进行后续计量。如基金份额净值恢复至1元，可恢复使用摊余成本法估算公允价值。如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的价格估值。

8.9.2 报告期内，本基金投资决策程序符合相关法律法规的要求，未发现本基金投资的前十名证券的发行主体本期出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

### 8.9.3 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   | -            |
| 2  | 应收证券清算款 | -            |
| 3  | 应收利息    | 2,761,602.49 |
| 4  | 应收申购款   | -            |
| 5  | 其他应收款   | -            |
| 6  | 其他      | -            |
| 7  | 合计      | 2,761,602.49 |

## 8.9.4 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

## §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

| 份额<br>级别        | 持有<br>人户<br>数<br>(户) | 户均持有的基<br>金份额 | 持有人结构          |                |                |                |
|-----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 |                      |               | 机构投资者          |                | 个人投资者          |                |
|                 |                      |               | 持有份额           | 占总<br>份额<br>比例 | 持有份额           | 占总<br>份额<br>比例 |
| 方正<br>富邦<br>货币A | 6,649                | 84,662.44     | 18,555,998.70  | 3.30%          | 544,364,566.52 | 96.70%         |
| 方正<br>富邦<br>货币B | 38                   | 9,484,615.23  | 103,805,808.17 | 28.80%         | 256,609,570.57 | 71.20%         |
| 合计              | 6,687                | 138,079.25    | 122,361,806.87 | 13.25%         | 800,974,137.09 | 86.75%         |

## 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目               | 份额级别    | 持有份额总数<br>(份) | 占基金总份额比<br>例 |
|------------------|---------|---------------|--------------|
| 基金管理人所有从业人员持有本基金 | 方正富邦货币A | 25,991.70     | 0.01%        |
|                  | 方正富邦货币B | 0.00          | 0.00%        |
|                  | 合计      | 25,991.70     | 0.01%        |

## 9.3 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情况

| 项目 | 份额级别 | 持有基金份额总量的数量区<br>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 | 方正富邦货币A | 0 |
|                                | 方正富邦货币B | 0 |
|                                | 合计      | 0 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金                | 方正富邦货币A | 0 |
|                                | 方正富邦货币B | 0 |
|                                | 合计      | 0 |

注：本基金管理人的高级管理人员、基金投资和研究部门负责人及本基金基金经理未持有本基金。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

|                            | 方正富邦货币A          | 方正富邦货币B          |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 基金合同生效日(2012年12月26日)基金份额总额 | 441,908,025.66   | 411,202,029.75   |
| 本报告期期初基金份额总额               | 304,978,067.37   | 341,193,787.65   |
| 本报告期基金总申购份额                | 1,622,021,689.91 | 1,449,509,204.21 |
| 减：本报告期基金总赎回份额              | 1,364,079,192.06 | 1,430,287,613.12 |
| 本报告期期末基金份额总额               | 562,920,565.22   | 360,415,378.74   |

注：总申购份额含红利再投、转换入份额，总赎回份额含转换出份额。

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，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

本报告期内，基金管理人的重大人事变动情况：

#### 一、高级管理人员：

2017年5月5日，基金管理人原总经理邹牧先生、原督察长赖宏仁先生因个人原因离职，公司任命副总经理吴辉代任公司总经理、聘任曹磊先生任公司督察长；2017年7月24日，原董事长何其聪先生因个人原因离职，公司聘任何亚刚先生任公司董事长；2017年8月16日，公司聘任李长桥先生任公司总经理，自李长桥先生任总经理之日起，副总经理吴辉先生不再代任总经理职务。

#### 二、董事：

本报告期内，经公司股东会决议：

任命何亚刚先生为董事，批准邹牧先生辞任董事职务；任命李长桥先生为董事，批准何其聪先生辞董事职务；选举叶匡时先生、李庆民先生、祝继高先生为新任独立董事，上届独立董事查竞传先生、曹茜女士、赵天庆先生因任期届满，不再继续担任本公司独立董事职务。

### 三、监事：

本报告期内，经公司股东会决议，选举雍苹女士为新任监事，批准何亚刚先生辞去公司监事职务；选举潘英杰先生担任公司职工监事，批准曾荣女士辞去公司监事职务。

本报告期内，基金托管人的重大人事变动情况：

2017年9月1日，中国建设银行发布公告，聘任纪伟为中国建设银行资产托管业务部总经理。

## 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

## 11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

## 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内，经公司董事会决议，决定将我公司旗下审计机构变更为德勤华永会计师事务所。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）本年度首次为本基金提供审计服务。本报告期内应支付给德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬为人民币70,000.00元。

## 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

本报告期内，基金管理人收到中国证券监督管理委员会《关于对方正富邦基金管理有限公司采取责令改正并暂停办理相关业务措施的决定》，责令公司进行整改，并暂停受理公募基金产品注册申请12个月。公司高度重视，制定相关整改措施，并持续进行全面整改，行政监管措施决定书指出的问题公司已整改完毕，并将整改报告向监管部门报告。

本报告期内本基金的基金托管人及其高级管理人员没有受到稽查或处罚等情况。

## 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 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 |    |
| 民族证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 海通证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 银河证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 东兴证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 东方证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 宏源证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 中信建投 | 2      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 兴业证券 | 2      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 安信证券 | 1      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 中信证券 | 2      | —    | —            | —         | —          | —  |
| 方正证券 | 2      | —    | —            | —         | —          | —  |

注：1、为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

- i 经营行为规范，在近一年内无重大违规行为。
- ii 公司财务状况良好。
- iii 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉。
- iv 有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告。
- v 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯和服务。

## 2、券商专用交易单元选择程序：

- i 对交易单元候选券商的研究服务进行评估

本基金管理人组织相关人员依据交易单元选择标准对交易单元候选券商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用交易单元的券商。

- ii 协议签署及通知托管人

本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议，并通知基金托管人。

## 3、本基金报告期内无停止租用交易单元情况。

## 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 |              | 基金交易 |              |
|------|------|--------------|--------|----------------|------|--------------|------|--------------|
|      | 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 | 成交金额 | 占当期基金成交总额的比例 |
| 民族证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 海通证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 银河证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 东兴证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 东方证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 宏源证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 中信建投 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 兴业证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 安信证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 中信证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |
| 方正证券 | -    | -            | -      | -              | -    | -            | -    | -            |

### 11.8 偏离度绝对值超过0.5%的情况

报告期内每个交易日，本基金偏离度绝对值均未超过0.5%。

方正富邦基金管理有限公司  
二〇一八年三月三十一日