# 华夏鼎盛债券型证券投资基金 2018年年度报告摘要

基金管理人:华夏基金管理有限公司
基金托管人:招商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一九年三月二十六日

## §1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019年3月22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。

华夏鼎盛债券型证券投资基金于2018年11月29日公告以通讯方式召开基金份额持有人大会,审议《关于华夏鼎盛债券型证券投资基金转型有关事项的议案》,会议议案于2019年1月4日获得通过,大会决议自同日起生效。自2019年1月8日起,"华夏鼎盛债券型证券投资基金"正式转型为"华夏短债债券型证券投资基金"。

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。

本报告中的财务资料经审计,安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金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2018年1月1日起至12月31日止。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

## §2 基金简介

2.1基金基本情况

| | | |
|---|---|---|
| 基金名称 | 华夏鼎盛债券型证券投资基金 | |
| 基金简称 | 华夏鼎盛债券 | |
| 基金主代码 | 004672 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2017年12月6日 | |
| 基金管理人 | 华夏基金管理有限公司 | |
| 基金托管人 | 招商银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 58,965,917.17份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称 | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C |
| 下属分级基金的交易代码 | 004672 | 004673 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 50,054,331.00份 | 8,911,586.17份 |

2.2 基金产品说明

| | |
|---|---|
| 投资目标 | 在严格控制风险的前提下,追求持续、稳定的收益。 |
| 投资策略 | 本基金主要通过采取债券类属配置策略、久期管理策略、收益率曲线策略、信用债券投资策略、中小企业私募债券投资策略等投资策略以实现投资目标。 |
| 业绩比较基准 | 中债综合指数收益率。 |
| 风险收益特征 | 本基金为债券型基金,其长期平均风险和预期收益率低于股票基金、混合基金,高于货币市场基金。 |

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 | | 华夏基金管理有限公司 | 招商银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 李彬 | 张燕 |
| | 联系电话 | 400-818-6666 | 0755-83199084 |
| | 电子邮箱 | service@ChinaAMC.com | yan_zhang@cmbchina.com |
| 客户服务电话 | | 400-818-6666 | 95555 |
| 传真 | | 010-63136700 | 0755-83195201 |

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.ChinaAMC.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人和基金托管人的住所 |

## §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位:人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2018年 | | 2017年12月6日(基金合同生效日)至2017年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C |
| 本期已实现收益 | 1,145,526.68 | 585,749.03 | 55.27 | 392,106.13 |
| 本期利润 | 1,251,869.42 | 628,549.65 | 55.27 | 392,106.13 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0389 | 0.0373 | 0.0045 | 0.0035 |
| 本期加权平均净值利润率 | 3.76% | 3.66% | 0.45% | 0.35% |
| 本期基金份额净值增长率 | 3.71% | 3.60% | 0.45% | 0.45% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2018年末 | | 2017年末 | |
| | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C |
| 期末可供分配利润 | 2,025,390.49 | 350,200.46 | 55.25 | 228,274.08 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0405 | 0.0393 | 0.0045 | 0.0045 |
| 期末基金资产净值 | 52,148,787.16 | 9,274,077.43 | 12,302.07 | 51,252,660.79 |
| 期末基金份额净值 | 1.0418 | 1.0407 | 1.0045 | 1.0045 |
| 3.1.3 累计期末指标 | 2018年末 | | 2017年末 | |
| | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C | 华夏鼎盛债券A | 华夏鼎盛债券C |
| 基金份额累计净值增长率 | 4.18% | 4.07% | 0.45% | 0.45% |

注:①所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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

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

华夏鼎盛债券A:

| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | 1.04% | 0.02% | 1.99% | 0.05% | -0.95% | -0.03% |
| 过去六个月 | 1.99% | 0.03% | 2.57% | 0.06% | -0.58% | -0.03% |
| 过去一年 | 3.71% | 0.05% | 4.79% | 0.07% | -1.08% | -0.02% |
| 自基金合同生效起至今 | 4.18% | 0.05% | 4.72% | 0.07% | -0.54% | -0.02% |

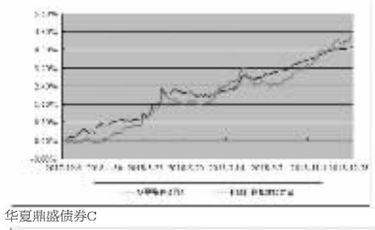
华夏鼎盛债券C:

| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 过去三个月 | 1.02% | 0.02% | 1.99% | 0.05% | -0.97% | -0.03% |
| 过去六个月 | 1.94% | 0.03% | 2.57% | 0.06% | -0.63% | -0.03% |
| 过去一年 | 3.60% | 0.05% | 4.79% | 0.07% | -1.19% | -0.02% |
| 自基金合同生效起至今 | 4.07% | 0.05% | 4.72% | 0.07% | -0.65% | -0.02% |

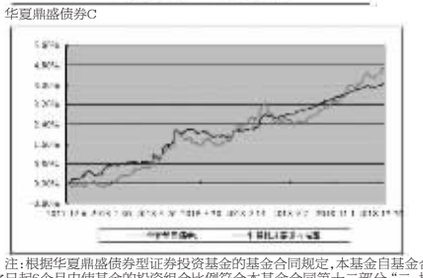
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华夏鼎盛债券型证券投资基金
基金份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2017年12月6日至2018年12月31日)

华夏鼎盛债券A



华夏鼎盛债券C

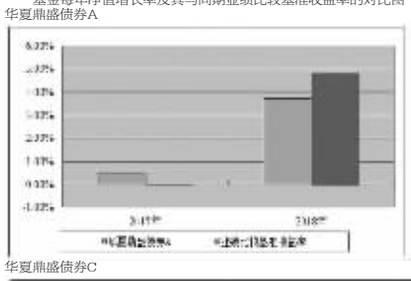


注:根据华夏鼎盛债券型证券投资基金的基金合同规定,本基金自基金合同生效之日起6个月内使基金的投资组合比例符合本基金合同第十二部分"二、投资范围"、"四、投资限制"的有关约定。

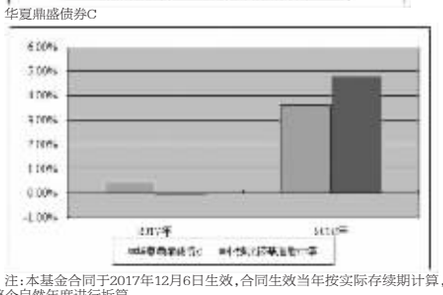
3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华夏鼎盛债券型证券投资基金
基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图

华夏鼎盛债券A



华夏鼎盛债券C



注:本基金合同于2017年12月6日生效,合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自基金合同生效以来无利润分配事项。

## §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

华夏基金管理有限公司成立于1998年4月9日,是经中国证监会批准成立的首批全国性基金管理公司之一。公司总部设在北京,在北京、上海、深圳、成都、南京、杭州、广州和青岛设有分公司,在香港、深圳、上海设有子公司。公司是首批全国社保基金管理人、首批企业年金基金管理人、境内首批QDII基金管理人、境内首只ETF基金管理人、境内首只沪港通ETF基金管理人、首批内地与香港基金互认基金管理人、首批基本养老保险基金投资管理人资格、首家加入联合国责任投资原则组织的公募基金公司、首批公募FOF基金管理人、首批公募养老目标基金管理人,以及特定客户资产管理人、保险资金投资管理人,香港子公司是首批RQFII基金管理人。华夏基金是业务领域最广泛的基金管理公司之一。

华夏基金以深入的投资研究为基础,尽力捕捉市场机会,为投资人谋求良好的回报。根据银河证券基金研究中心基金业绩统计报告,在基金分类排名中(截至2018年12月31日数据),华夏经济转型股票在"股票基金-标准股票型基金-标准股票型基金(A类)"中排名2/152;华夏圆和混合在"混合基金-灵活配置型基金-灵活配置型基金(股票上下限0-95%+基准股票比例60%-100%)"中排名9/346;华夏沪港通恒生ETF、华夏金融ETF在"股票基金-指数股票型基金-股票ETF基金"中分别排名1/109和9/109;华夏沪港通恒生ETF联接(A类)、华夏上证50ETF联接(A类)在"股票基金-指数股票型基金-股票ETF联接基金(A类)"中分别排名2/73和10/73。

公司及旗下基金荣膺由基金评价机构颁发的多项奖项。在《中国证券报》评奖活动中,公司荣获"中国基金业20周年卓越贡献公司"和"被动投资金牛基金公司"两大奖项,旗下华夏回报混合荣获"2017年度开放式混合型金牛基金"称号,华夏安康债券荣获"2017年度开放式债券型金牛基金"称号。在《证券时报》评奖活动中,旗下华夏永福混合和华夏回报混合荣获"三年持续回报绝对收益明星基金"称号,华夏安康债券荣获"三年持续回报积极债券型明星基金"称号,华夏消费升级混合荣获"2017年度平衡混合型明星基金"称号。在《上海证券报》举行的2018中国基金业峰会暨第十五届"金基金"颁奖评选中,公司荣获公募基金20周年"金基金"TOP基金公司大奖,旗下华夏沪深300ETF荣获第十五届"金基金"指数基金奖(一年期),华夏上证50ETF荣获第十五届"金基金"指数基金奖(三年期)。

在客户服务方面,2018年,华夏基金继续以客户需求为导向,努力提高客户使用的便利性和服务体验:(1)华夏基金网上交易平台上线闪购业务,为客户提供更便捷的基金交易方式;(2)微信服务号上线随存随取业务实时通知功能,方便客户及时了解交易变动情况,进一步提升客户体验;(3)对在线智能服务机器人小夏进行全新升级,帮助投资人一搜即达,让投资理财更加便捷、高效;(4)与中原银行、西安银行、长沙银行、开源证券等基金销售机构合作,为客户提供更多理财渠道;(5)开展"四大明星基金有奖寻人"、"华夏基金20周年献礼,华夏基金户口本"、"揭秘'团长与团员默契度'"、"大胆预测退休金"等活动,为客户提供多样化的投资者教育和关怀服务。

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 | | |
| 祝灿 | 本基金的基金经理 | 2017-12-06 | - | 17年 | 芝加哥大学工商管理硕士。曾任中信证券投资管理部投资经理、德意志银行新加坡分行交易员等。2013年7月加入华夏基金管理有限公司,曾任机构债券投资部投资经理,华夏鼎盛债券型证券投资基金基金经理(2016年12月27日至2017年12月28日期间)等。 |
| 刘明宇 | 本基金的基金经理、固定收益部执行总经理 | 2017-12-19 | - | 9年 | 经济学硕士。2009年6月加入华夏基金管理有限公司,曾任机构债券投资部研究员、投资经理助理、投资经理等。 |

注:①上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。

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遵规守信情况的说明

报告期内,本基金管理人严格遵守《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》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《基金管理公司开展投资、研究活动防控内幕交易指导意见》等法律法规和基金合同,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,在严格控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益,没有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

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法规制定了《华夏基金管理有限公司公平交易制度》。公司通过科学、制衡的投资决策体系,加强交易分配环节的内部控制,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,通过监察稽核、事后分析和信息披露来保证公平交易过程和结果的监督。

4.3.2公平交易制度的执行情况

本基金管理人一贯公平对待旗下管理的所有基金和组合,制定并严格遵守相应的制度和流程,通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行。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《华夏基金管理有限公司公平交易制度》的规定。

本基金管理人通过统计检验的方法对管理的不同投资组合,在不同时间窗下(1日内、3日内、5日内)的本年度同向交易价差进行了专项分析,未发现违反公平交易原则的异常情况。

4.3.3异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

报告期内,未出现涉及本基金的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量5%的情况。

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

2018年,美国经济保持强劲,美联储继续加息4次,全球流动性收缩,风险情绪大幅提振后又迅速反转,美股、美债收益率、油价突破阶段高位后大幅回撤,部分新兴市场国家汇率剧烈下挫。国内经济下行压力较大,中美贸易摩擦逐步升级,呈长期化和复杂化趋势,叠加前期金融去杠杆政策的影响逐步体现在经济基本面上,GDP增速和社融增速整体呈下行趋势,CPI平稳,PPI下行明显。综合考虑稳增长和国际收支平衡等多重因素后,央行实施稳健的货币政策,多次采用和创造包括定向降准、CRA、TMLF等货币政策工具保持流动性合理充裕,债市监管政策边际放松。经济下行压力下,由于实体融资渠道收窄叠加债务大量到期,信用违约事件频现,监管部门针对民企融资问题推出各种举措。在此背景下,债券市场上涨,呈现牛陡走势,1年国开下行近200bp,10年国开下行近120bp,中高等级信用利差小幅走阔,低等级信用利差大幅走阔。

报告期内,本基金适度增加了久期,杠杆率维持在较高水平,并在长久期品种上进行了一定仓位的波段操作。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2018年12月31日,华夏鼎盛债券A基金份额净值为1.0418元,本报告期份额净值增长率为3.71%;华夏鼎盛债券C基金份额净值为1.0407元,本报告期份额净值增长率为3.60%,同期业绩比较基准增长率为4.79%。

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2019年,海外经济增长动能有所衰竭,全球货币政策紧缩有望放缓,对国内货币政策制约将有所减少。国内经济下行压力依然存在,宽信用政策对经济企稳的传导仍需要一定时间,预计货币政策将继续保持流动性合理充裕,财政政策将更加积极,房地产政策将继续坚持房住不炒的原则,但基建投资将有所提升以对冲经济下行。在此背景下,利率债和高等级信用债有继续下行的空间,低资质信用债的信用风险还不能显著改善,依然需要规避,同时关注宽信用传导到实体后基本面企稳的转折点。

2019年,本基金将继续维持一定的久期和较高的杠杆率,还将基于各类预期差的动态变化寻求长端波段操作机会。

珍惜基金份额持有人的每一分投资和每一份信任,本基金将继续奉行华夏基金管理有限公司"为信任奉献回报"的经营理念,规范运作,审慎投资,勤勉尽责地为基金份额持有人谋求长期、稳定的回报。

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,基金管理人持续加强合规管理、风险控制和监察稽核工作。在合规管理方面,公司认真落实资管新规及其配套规则、债券交易合规管理、货币市场基金互联网销售等行业新规,紧密跟踪监管要求,促进公司业务合法合规;公司不断完善内部制度建设,制定了非居民金融账户涉税信息尽职调查管理制度、案件管理制度、合同管理制度、知识产权管理制度等多项制度,修订了投资者适当性管理制度,编制了合规管理白皮书;公司以投资研究和销售业务条线为重点,围绕内幕交易、利用未公开信息交易等重点防范的违法违规行为和新颁布的法律法规,开展合规培训,不断提升员工的合规守法意识;强化事前事中合规风险管理,对信息披露文件严格把关,认真审核基金宣传推介材料,加强销售行为管理,防范各类合规风险。在风险管理方面,公司秉承全员风险管理的理念,采取事前防范、事中控制和事后监督等三阶段工作,在持续对日常投资运作进行监督的同时,加强对基金流动性风险的管理、投资组合强制合规管理,督促投研交易业务的合规开展。在监察稽核方面,公司定期和不定期开展多项内部稽核,对投资决策、投资研究、交易执行、基金销售、信息技术等关键业务和岗位进行检查监督,促进公司业务合规运作、稳健经营。

报告期内,本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规。本基金管理人将继续以风险控制为核心,坚持基金份额持有人利益优先的原则,提高监察稽核工作的科学性和有效性,切实保障基金安全、合规运作。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定,本基金管理人为准确、及时进行基金估值和份额净值计价,制定了基金估值和份额净值计价的业务管理制度,建立了估值委员会,使用可靠的估值业务系统,设有完善的风险监测、控制和报告机制。本基金托管人审阅本基金管理人采用的估值原则及技术,并复核、审查基金资产净值和基金份额申购、赎回价格。会计师事务所在估值调整导致基金资产净值的变化在0.25%以上时对所采用的相关估值技术、假设及输入值的适当性发表专业意见。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

4.8管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配,符合相关法规及基金合同的规定。

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

本基金自2018年1月9日至2018年7月25日出现基金资产净值低于五千万元的情形。基金管理人已向中国证监会进行报告并召开基金份额持有人大会将本基金转型为华夏短债债券型证券投资基金。

## §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

招商银行具备完善的公司治理结构、内部稽核监控制度和风险控制制度,我行在履行托管职责中,严格遵守有关法律法规、托管协议的规定,尽职尽责地履行托管义务并安全保管托管资产。

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

招商银行根据法律法规、托管协议约定的投资监督条款,对托管产品的投资行为进行监督,并根据监管要求履行报告义务。

招商银行按照托管协议约定的统一记账方法和会计处理原则,独立地设置、登录和保管本产品的全套账册,进行会计核算和资产估值并与管理人建立对账机制。

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

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

本年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告内容真实、准确,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## §6 审计报告

安永华明(2019)审字第60739337_A49号

华夏鼎盛债券型证券投资基金全体基金份额持有人:

6.1 审计意见

我们审计了华夏鼎盛债券型证券投资基金的财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018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,后附的华夏鼎盛债券型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华夏鼎盛债券型证券投资基金2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和净值变动情况。

6.2 形成审计意见的基础

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,我们独立于华夏鼎盛债券型证券投资基金,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。

6.3 其他信息

华夏鼎盛债券型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

6.4 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,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导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估华夏鼎盛债券型证券投资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,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华夏鼎盛债券型证券投资基金的财务报告过程。

6.5 注册会计师对财务报表审计的责任

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,并保持职业怀疑。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,就可能导致对华夏鼎盛债券型证券投资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华夏鼎盛债券型证券投资基金不能持续经营。

(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。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师 王珊珊 马剑英

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层

2019年3月22日

## §7年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华夏鼎盛债券型证券投资基金
报告截止日:2018年12月31日

单位:人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2018年12月31日 | 上年度末 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 资产: | | | |
| 银行存款 | | 543,048.72 | 4,173,990.55 |
| 结算备付金 | | 364,605.64 | - |
| 存出保证金 | | 2,372.83 | - |
| 交易性金融资产 | | 75,624,506.10 | - |
| 其中:股票投资 | | - | - |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 75,624,506.10 | - |
| 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 | | - | 47,500,000.00 |
| 应收证券清算款 | | - | - |
| 应收利息 | | 1,211,625.56 | 94,395.79 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 1,737.82 | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | | - | - |
| 资产总计 | | 77,747,896.67 | 51,768,386.34 |
| 负债和所有者权益 | 附注号 | 本期末 2018年12月31日 | 上年度末 2017年12月31日 |
| 负债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 16,200,000.00 | - |
| 应付证券清算款 | | 22,375.98 | 462,437.26 |
| 应付赎回款 | | 20,042.42 | - |
| 应付管理人报酬 | | 21,219.41 | 24,592.24 |
| 应付托管费 | | 7,073.10 | 8,197.41 |
| 应付销售服务费 | | 794.72 | 8,196.57 |
| 应付交易费用 | | 2,390.00 | - |
| 应交税费 | | 9,159.57 | - |
| 应付利息 | | 1,976.88 | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | | 40,000.00 | - |
| 负债合计 | | 16,325,032.08 | 503,423.48 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收基金 | | 58,965,917.17 | 51,036,633.53 |
| 未分配利润 | | 2,456,947.42 | 228,329.33 |
| 所有者权益合计 | | 61,422,864.59 | 51,264,962.86 |
| 负债和所有者权益总计 | | 77,747,896.67 | 51,768,386.34 |

注:①报告截止日2018年12月31日,华夏鼎盛债券A基金份额净值1.0418元,华夏鼎盛债券C基金份额净值1.0407元;华夏鼎盛债券基金份额总额58,965,917.17份(其中A类50,054,331.00份,C类8,911,586.17份)。

②本基金合同于2017年12月6日生效,上年度可比期间自2017年12月6日至2017年12月31日。

7.2 利润表

会计主体:华夏鼎盛债券型证券投资基金
本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | 上年度可比期间 2017年12月6日(基金合同生效日)至2017年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 一、收入 | | 2,488,617.42 | 433,547.62 |
| 1.利息收入 | | 1,942,996.29 | 260,343.43 |
| 其中:存款利息收入 | | 36,257.32 | 124,725.99 |
| 债券利息收入 | | 1,871,467.46 | - |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 35,271.51 | 135,617.44 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益(损失以"-"填列) | | 370,386.63 | - |
| 其中:股票投资收益 | | - | - |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | | 370,386.63 | - |
| 资产支持证券投资收益 | | - | - |
| 贵金属投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | | - | - |
| 股利收益 | | - | - |
| 3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列) | | 149,143.36 | - |
| 4.汇兑收益(损失以"-"号填列) | | - | - |
| 5.其他收入(损失以"-"号填列) | | 26,091.14 | 173,204.19 |
| 减:二、费用 | | 608,198.35 | 41,386.22 |
| 1.管理人报酬 | | 152,384.87 | 24,592.24 |
| 2.托管费 | | 50,794.81 | 8,197.41 |
| 3.销售服务费 | | 17,275.97 | 8,196.57 |
| 4.交易费用 | | 9,822.97 | - |
| 5.利息支出 | | 236,717.48 | - |
| 其中:卖出回购金融资产支出 | | 236,717.48 | - |
| 6.税金及附加 | | 4,594.02 | - |
| 7.其他费用 | | 136,608.23 | 400.00 |
| 三、利润总额(亏损总额以"-"号填列) | | 1,880,419.07 | 392,161.40 |
| 减:所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润(净亏损以"-"号填列) | | 1,880,419.07 | 392,161.40 |

注:本基金合同于2017年12月6日生效,上年度可比期间自2017年12月6日至2017年12月31日。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华夏鼎盛债券型证券投资基金
本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2018年1月1日至2018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) | 51,036,633.53 | 228,329.33 | 51,264,962.86 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 1,880,419.07 | 1,880,419.07 |
| 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) | 7,929,283.64 | 348,199.02 | 8,277,482.66 |
| 其中:1.基金申购款 | 154,796,065.96 | 4,117,890.67 | 158,913,956.63 |
| 2.基金赎回款 | -146,866,782.32 | -3,769,691.65 | -150,636,473.97 |
| 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) | 58,965,917.17 | 2,456,947.42 | 61,422,864.59 |
| 项目 | 上年度可比期间 2017年12月6日(基金合同生效日)至2017年12月31日 | | |
| | 实收基金 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、期初所有者权益(基金净值) | 224,076,986.81 | - | 224,076,986.81 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润) | - | 392,161.40 | 392,161.40 |
| 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) | -173,040,353.28 | -163,832.07 | -173,204,185.35 |
| 其中:1.基金申购款 | - | - | - |
| 2.基金赎回款 | -173,040,353.28 | -163,832.07 | -173,204,185.35 |
| 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) | 51,036,633.53 | 228,329.33 | 51,264,962.86 |

注:本基金合同于2017年12月6日生效,上年度可比期间自2017年12月6日至2017年12月31日。

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:杨明辉,主管会计工作负责人:汪贵华,会计机构负责人:汪贵华

7.4 报表附注

7.4.1重要会计政策和会计估计

7.4.1.1会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

7.4.1.2记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.1.3金融资产和金融负债的分类

1、金融资产的分类

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

本基金目前持有的债券投资、资产支持证券投资和衍生工具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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,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。

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

2、金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债及衍生金融负债等。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

7.4.1.4金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。

7.4.1.5金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的债券投资、资产支持证券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值并进行估值:

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

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

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

7.4.1.6金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时,金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.1.7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。对于曾经实施份额拆分或折算的基金,由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。对于已开放转换业务的基金,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。

7.4.1.8损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时,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。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计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认列,并于期末全额转入未分配利润。

7.4.1.9收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间应取得的按票面利率计算的利息