华夏保证金理财货币市场基金 2018年年度报告摘要

2018年12月31日

基金管理人:华夏基金管理有限公司
基金托管人:中国工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。

基金托管人中国工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。

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	华夏保证金理财货币市场基金	
基金简称	华夏保证金货币	
基金主代码	519800	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013年2月4日	
基金管理人	华夏基金管理有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	16,283,753,006份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B
下属分级基金的场内简称	保证金A	保证金B
下属分级基金的交易代码	519800	519801
报告期末下属分级基金的份额总额	12,798,632,946份	3,485,120,060份

2.2 基金产品说明

投资目标	在保持低风险和高流动性的前提下,追求超过业绩比较基准的稳定回报。
投资策略	本基金主要通过采取资产配置策略、久期管理策略、个券选择策略、利用短期市场机会的灵活策略、现金流管理策略等投资策略以实现投资目标。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为:七天通知存款税后利率。
风险收益特征	本基金为货币市场基金,基金的风险和预期收益低于股票型基金、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		华夏基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李彬	郭明
	联系电话	400-818-6666	010-66105799
	电子邮箱	service@ChinaAMC.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-818-6666	95588
传真		010-63136700	010-66105798

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		2016年	
	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B
本期已实现收益	6,172,835.80	2,633,016.86	8,589,076.98	20,101,350.52	6,951,168.71	18,530,125.28
本期利润	6,172,835.80	2,633,016.86	8,589,076.98	20,101,350.52	6,951,168.71	18,530,125.28
本期净值收益率	3.1572%	3.7683%	3.2765%	3.8888%	2.0684%	2.6734%
3.1.2 期末数据和指标	2018年末		2017年末		2016年末	
	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B
期末基金资产净值	127,986,329.46	34,851,200.60	170,878,629.62	132,838,538.11	230,203,021.99	743,095,388.62
期末基金份额净值	0.0100	0.0100	0.0100	0.0100	0.0100	0.0100
3.1.3 累计期末指标	2018年末		2017年末		2016年末	
	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B
累计净值收益率	20.1190%	24.4040%	16.4426%	19.8863%	12.7484%	15.3988%

注:①本基金无持有人认购或交易基金的各项费用。

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,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。

③本基金按日结转份额。

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

华夏保证金货币:

阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.5530%	0.0046%	0.3403%	0.0000%	0.2127%	0.0046%
过去六个月	1.2163%	0.0035%	0.6805%	0.0000%	0.5358%	0.0035%
过去一年	3.1572%	0.0059%	1.3500%	0.0000%	1.8072%	0.0059%
过去三年	8.7408%	0.0039%	4.0500%	0.0000%	4.6908%	0.0039%
过去五年	16.0593%	0.0043%	6.7500%	0.0000%	9.3093%	0.0043%
自基金合同生效起至今	20.1190%	0.0042%	7.9742%	0.0000%	12.1448%	0.0042%

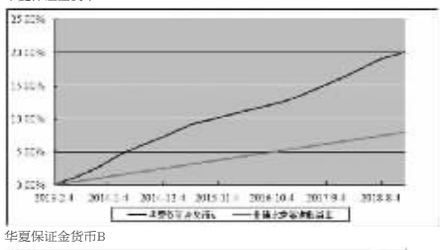
华夏保证金货币B:

阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.7030%	0.0046%	0.3403%	0.0000%	0.3627%	0.0046%
过去六个月	1.5183%	0.0035%	0.6805%	0.0000%	0.8378%	0.0035%
过去一年	3.7683%	0.0059%	1.3500%	0.0000%	2.4183%	0.0059%
过去三年	10.6856%	0.0039%	4.0500%	0.0000%	6.6356%	0.0039%
过去五年	19.5504%	0.0044%	6.7500%	0.0000%	12.8004%	0.0044%
自基金合同生效起至今	24.4040%	0.0042%	7.9742%	0.0000%	16.4298%	0.0042%

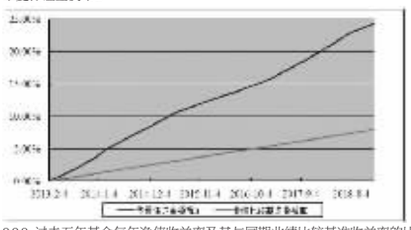
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值收益率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华夏保证金理财货币市场基金
基金份额累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2013年2月4日至2018年12月31日)

华夏保证金货币A



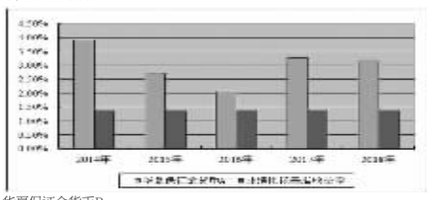
华夏保证金货币B



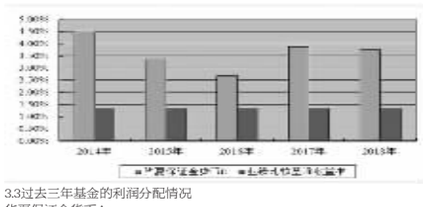
3.2.3 过去五年基金每年净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华夏保证金理财货币市场基金
基金每年净值收益率与同期业绩比较基准收益率的对比图

华夏保证金货币A



华夏保证金货币B



3.3过去三年基金的利润分配情况

华夏保证金货币A:

单位:人民币元

年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2018年	6,172,835.80	-	-	6,172,835.80	-
2017年	8,589,076.98	-	-	8,589,076.98	-
2016年	6,951,168.71	-	-	6,951,168.71	-
合计	21,713,081.49	-	-	21,713,081.49	-

华夏保证金货币B:

单位:人民币元

年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2018年	2,633,016.86	-	-	2,633,016.86	-
2017年	20,101,350.52	-	-	20,101,350.52	-
2016年	18,530,125.28	-	-	18,530,125.28	-
合计	41,264,492.66	-	-	41,264,492.66	-

§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		
周飞	本基金的基金经理、现金管理部高级副总裁	2016-10-20	-	8年	中央财经大学理学学士、经济学学士、2010年7月加入华夏基金管理有限公司,曾任交易管理部交易员、现金管理部基金经理助理等。

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《证券从业从人员资格管理办法》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,国际市场方面,全球金融市场大幅波动。货币市场方面,美联储延续缩表和加息进程,全年共计加息4次,强美元周期令新兴市场货币承压;中美关系方面,特朗普3月22日起发动了有史以来最严苛的对中贸易战,内外需不振使得国内进出口数据承压;风险资产方面,4季度美国经济先行指标不及预期,叠加对贸易摩擦的担忧,美股大幅回调,油价也因产能超预期和沙特王储丑闻大幅下挫。

国内货币市场方面,控制信用风险暴露、维稳社融增速与股市、对冲贸易战影响等因素促使央行货币政策转向宽松。虽4、6、12月出现了阶段性波动,全年看货币市场整体维持宽松态势。各期限利率均较往年有明显下行。以银行间7天回购和交易所隔夜回购两个主要品种为例,2018年R007及GC001年内平均利率分别为3.02%和3.31%,较2017年全年均值分别下行了33BPs和127BPs。报告期内,央行通过逆回购、中期借贷便利(MLF)等定向工具维持市场的流动性稳定,并于1、4、7、10月进行了4次定向降准操作,但受到金融监管、银行季末MPA考核等因素的影响,货币市场依然存在时点性的波动。

国内经济方面,在“坚决防范化解重大风险”和“贸易战”的背景下,中国经济增速整体放缓。工业生产方面,18年全年工业增加值累计同比增速6.2%,较去年增速放缓0.4个百分点。消费方面,18年社会消费品零售总额累计同比增速9%,较去年同期下滑1.2个百分点,显示国内消费增长较去年有所萎缩。固定资产投资方面,18年1~12月固定资产投资完成额同比增速5.9%与1~11月持平,较去年同期下降1.3个百分点。

报告期内,本基金主要投资于同业存单、同业存款,并于季末择机进行了存单和存款的投资,信用债比例维持低位。期限搭配以及杠杆水平合适,组合整体的流动性较好。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2018年12月31日,华夏保证金货币A本报告期份额净值收益率为3.1572%;华夏保证金货币B本报告期份额净值收益率为3.7683%。同期业绩比较基准收益率为1.3500%,本基金的业绩比较基准为七天通知存款税后利率。

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,央行仍将维持稳健的货币政策,利用和创设各种公开市场工具,以维持货币市场稳定和继续疏通流动性向实体经济传导的通道。但与此同时,汇率压力和加速的利率市场化进程都使得央行降息操作可能性降低。当前货币市场利率已接近OMO操作利率的背景下,即使预计2019年上半年仍有两次或以上的降准操作空间,货币市场利率中枢也难以继续下行。

宏观经济方面,预计社融同比增速上半年见底;3-7月由于低基数原因,CPI面临冲高至3%附近的压力;名义经济增速或于2季度见底,3季度小幅回升。综合以上,2019年下半年货币政策可能面临微调压力。

本基金未来将维持较高仓位的高流动性短期存款和高资质的同业存单的投资,做好期限匹配,在流动性风险可控前提下争取获得较好的投资收益。

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,公司认真落实监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

根据本基金合同及招募说明书(更新)等有关规定,本基金每日将基金净收益分配给基金份额持有人,当日收益参与下一日的收益分配,并按日支付且结转为相应的基金份额。

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

报告期内,本基金未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内,本基金托管人在对华夏保证金理财货币市场基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》、《货币市场基金信息披露特别规定》及其他有关法律法规和基金合同的有关规定,不存在任何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

本报告期内,华夏保证金理财货币市场基金的管理人——华夏基金管理有限公司在华夏保证金理财货币市场基金的投资运作、每万份基金净收益和7日年化收益率、基金利润分配、基金费用开支等问题上,严格遵循《证券投资基金法》、《货币市场基金信息披露特别规定》等有关法律法规。

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

本托管人依法对华夏基金管理有限公司编制和披露的华夏保证金理财货币市场基金2018年年度报告中财务指标、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容进行了核查,以上内容真实、准确和完整。

§6 审计报告

安永华明(2019)审字第60739337_A19号

华夏保证金理财货币市场基金全体基金份额持有人:

6.1 审计意见

我们审计了华夏保证金理财货币市场基金的财务报表,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,后附的华夏保证金理财货币市场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,公允反映了华夏保证金理财货币市场基金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,我们独立于华夏保证金理财货币市场基金,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。

6.3 其他信息

华夏保证金理财货币市场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保证金理财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保证金理财货币市场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,就可能导致对华夏保证金理财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保证金理财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:华夏保证金理财货币市场基金
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		51,464,497.51	56,842,616.06
结算备付金		3,349,454.46	6,850,912.19
存出保证金		56,463.72	640,758.90
交易性金融资产		109,432,499.58	239,231,234.62
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		109,432,499.58	239,231,234.62
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		16,988,127.48	30,000,000.00
应收证券清算款		-	9,894,211.22
应收利息		1,770,383.94	3,526,252.47
应收股利		-	-
应收申购款		1,042,254.93	32,516,792.73
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		184,103,681.62	379,502,778.19
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		19,999,850.00	42,979,735.53
应付证券清算款		-	30,000,000.00
应付赎回款		1,042,864.37	2,517,454.83
应付管理人报酬		32,926.83	61,220.88
应付托管费		13,170.70	24,488.33
应付销售服务费		33,832.27	45,025.87
应付交易费用		15,287.68	18,434.20
应交税费		2,978.76	-
应付利息		19,303.10	19,052.12
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		105,937.85	120,198.70
负债合计		21,266,151.56	75,785,610.46
所有者权益:			
实收基金		162,837,530.06	303,717,167.73
未分配利润		-	-
所有者权益合计		162,837,530.06	303,717,167.73
负债和所有者权益总计		184,103,681.62	379,502,778.19

注:报告截止日2018年12月31日,基金份额净值0.0100元,基金份额总额16,283,753,006份(其中A类12,798,632,946份,B类3,485,120,060份)。

7.2 利润表

会计主体:华夏保证金理财货币市场基金
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1月1日至2017年12月31日
一、收入		11,556,548.40	33,770,533.01
1.利息收入		11,499,223.16	34,217,701.23
其中:存款利息收入		2,552,539.59	13,382,779.95
债券利息收入		7,471,165.70	17,310,049.54
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		1,475,517.87	3,524,871.74
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		57,325.24	-447,168.22
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益		57,325.24	-447,168.22
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		-	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		-	-
减:二、费用		2,750,695.74	5,080,105.51
1.管理人报酬		524,899.51	1,598,349.39
2.托管费		209,959.76	639,339.79
3.销售服务费		491,466.41	723,678.56
4.交易费用		-	-
5.利息支出		634,727.20	961,654.28
其中:卖出回购金融资产支出		634,727.20	961,654.28
6.税金及附加		6,924.19	-
7.其他费用		882,718.67	1,157,083.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,805,852.66	28,690,427.50
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,805,852.66	28,690,427.50

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华夏保证金理财货币市场基金
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)	303,717,167.73	-	303,717,167.73
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	8,805,852.66	8,805,852.66
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)	-140,879,637.67	-	-140,879,637.67
其中:1.基金申购款	2,461,924,078.02	-	2,461,924,078.02
2.基金赎回款	-2,602,803,715.69	-	-2,602,803,715.69
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)	-	-8,805,852.66	-8,805,852.66
五、期末所有者权益(基金净值)	162,837,530.06	-	162,837,530.06
项目	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	973,298,410.61	-	973,298,410.61
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	28,690,427.50	28,690,427.50
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)	-669,581,242.88	-	-669,581,242.88
其中:1.基金申购款	5,756,375,391.64	-	5,756,375,391.64
2.基金赎回款	-6,425,956,634.52	-	-6,425,956,634.52
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)	-	-28,690,427.50	-28,690,427.50
五、期末所有者权益(基金净值)	303,717,167.73	-	303,717,167.73

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相一致。

7.4.2差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.3关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
华夏基金管理有限公司	基金管理人
中国工商银行股份有限公司(“中国工商银行”)	基金托管人
中信证券股份有限公司(“中信证券”)	基金管理人的股东
POWER CORPORATION OF CANADA	基金管理人的股东
天津海鹏科技咨询有限公司	基金管理人的股东
MACKENZIE FINANCIAL COPORATION	基金管理人的股东
中信证券(山东)有限责任公司(“中信证券(山东)”)	基金管理人股东控股的公司

注:下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.4本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.4.1通过关联方交易单元进行的交易

7.4.4.1.1股票交易

无。

7.4.4.1.2权证交易

无。

7.4.4.1.3债券交易

无。

7.4.4.1.4债券回购交易

无。

7.4.4.1.5应支付关联方的佣金

无。

7.4.4.2关联方报酬

7.4.4.2.1基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	524,899.51	1,598,349.39
其中:支付销售机构的客户维护费	-	-

注:①支付基金管理人的基金管理人报酬按前一日基金资产净值0.20%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。

②基金管理人报酬计算公式为:日基金管理人报酬=前一日基金资产净值×0.20%/当年天数。

7.4.4.2.2基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	209,959.76	639,339.79

注:①支付基金托管人的基金托管费按前一日基金资产净值0.08%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。

②基金托管费计算公式为:日基金托管费=前一日基金资产净值×0.08%/当年天数。

7.4.4.2.3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 2018年1月1日至2018年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	合计
中信证券	16,428.65	32.11	16,460.76
中信证券(山东)	1,840.49	-	1,840.49
合计	18,269.14	32.11	18,301.25
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	合计
中信证券	18,821.78	1,038.34	19,860.12
中信证券(山东)	3,824.77	3.28	3,828.05
合计	22,646.55	1,041.62	23,688.17

注:①支付基金销售机构的基金销售服务费分别按A、B类基金份额前一日基金资产净值0.25%、0