华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金 2018年年度报告摘要

基金管理人:华宝基金管理有限公司
基金托管人:江苏银行股份有限公司
送出日期:2019年3月30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。

基金托管人江苏银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019年3月27日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险,投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。

本报告中的财务资料已经审计,德勤华永会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告。

本报告期自2018年8月30日(基金合同生效日)起至12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	华宝宝丰高等级债券	
基金主代码	006300	
交易代码	006300	
基金运作方式	契约型开放式,发起式	
基金合同生效日	2018年8月30日	
基金管理人	华宝基金管理有限公司	
基金托管人	江苏银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	4,913,060,012.70份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	华宝宝丰高等级债券A	华宝宝丰高等级债券C
下属分级基金的交易代码:	006300	006301
报告期末下属分级基金的份额总额	4,908,752,984.40份	4,307,028.30份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于利率债及高等级信用债,投资目标是在有效控制风险的基础上,为求获得长期稳定的投资收益。
投资策略	本基金根据宏观经济趋势研究,货币及财政政策趋势研究,进行自上而下的资产配置,并结合收益率水平曲线形态分析和类属资产相对估值分析,进行债券类品种期限结构和类属配置。 1.债券投资策略 (1)久期策略 本基金在分析宏观经济指标和财政货币政策等的基础上,对未来较长的一段时期内的市场利率变化趋势进行预测,动态调整投资组合的久期,有效地控制利率波动对基金资产净值波动的影响。预期利率上升时适当缩短组合久期,在预期利率下降时适当延长组合久期,从而提高债券投资收益。 (2)收益率曲线策略 本基金运用收益率曲线策略,根据预期收益率曲线变化来调整投资组合的期限结构配置。预期收益率曲线可能向上移动或向下移动,降低或转长整个投资组合的平均剩余期限,或者根据收益率曲线上不同年限收益率的息差特征,通过骑乘策略,投资于能有较佳收益的债券,以此提高投资组合收益。 (3)信用债投资策略 信用债券是本基金的重要投资对象。本基金将充分考虑宏观信用环境和主要行业的风险水平,综合考虑市场收益率水平,决定投资组合内的内部信用等级的分布及分行业的投资比例。在个券选择上,确定本基金可承担的信用风险的个券,运用多维度对与相对价值分析方法相补和期限结构模型进行价值评估,挑选价值相对被低估的券种进行投资。 2.资产支持证券投资策略 本基金将通过对宏观经济、资产流动性和以及资产池资产所在行业景气变化等因素的研究,综合运用久期管理、收益率曲线、个券选择和利差市场交易机会等策略实施。在严格遵守法律法规和基金合同,控制信用风险和流动性风险的前提下,选择经风险调整后相对价值较高的品种进行投资,以期获得长期稳定收益。 3.银行存款投资策略 本基金将对利率市场整体决策和利率走势进行深入分析,在对交易对手信用风险进行评估的基础上,向交易对手银行进行询价,确定各存款银行的投资比例,并选取利率报价较高的银行进行存款投资。
业绩比较基准	中证综合债指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金,预期收益和预期风险高于货币市场基金,但低于混合型基金、股票型基金。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		华宝基金管理有限公司	江苏银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘月华	阿振林
	联系电话	021-38505888	025-58588217
	电子邮箱	xxpl@fcfund.com	keizhenlin@jsbchina.cn
客户服务电话		400-700-5588./021-38924558	95319
传真		021-38505777	025-58588155

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.fcfund.com
基金年度报告备置地点	本基金年报置备地点包括基金管理人办公场所和基金托管人住所。

§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8月30日(基金合同生效日)-2018年12月31日	
	华宝宝丰高等级债券A	华宝宝丰高等级债券C
本期已实现收益	31,538,311.60	505,866.88
本期利润	47,851,337.97	733,821.87
加权平均基金份额本期利润	0.0233	0.0167
本期基金份额净值增长率	1.85%	0.99%
3.1.2 期末数据和指标	2018年末	
期末可供分配基金份额利润	0.0115	0.0030
期末基金资产净值	4,999,459,555.02	4,349,851.96
期末基金份额净值	1.0185	1.0099

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、净值相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

4、期末可供分配利润采用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

华宝宝丰高等级债券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	1.73%	0.05%	2.57%	0.05%	-0.84%	0.00%
自基金合同生效日起至今	1.85%	0.04%	2.92%	0.04%	-1.07%	0.00%

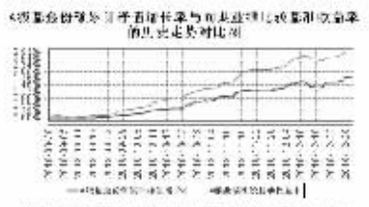
华宝宝丰高等级债券C

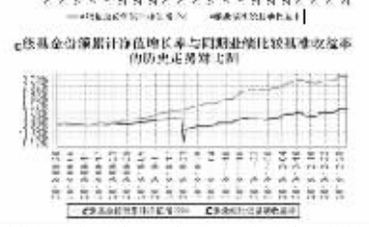
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.88%	0.20%	2.57%	0.05%	-1.69%	0.15%
自基金合同生效日起至今	0.99%	0.17%	2.92%	0.04%	-1.93%	0.13%

注:1、本基金业绩比较基准为:中证综合债指数收益率

2、净值以及比较基准相关数据计算中涉及天数的,包括所有交易日以及季末最后一自然日(如非交易日)。

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于2018年8月30日,截至报告日,本基金基金合同生效未满一年。

2、按照基金合同的约定,基金管理人应当自基金合同生效之日起六个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定,截至本报告期末,本基金尚处于建仓期。

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

注:本基金合同于2018年8月30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

本基金成立于2018年8月30日,成立至今尚未进行利润分配。

§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

基金管理人是2003年3月7日正式成立的合资基金管理公司,截至本报告期末(2018年12月31日),正在管理运作的证券投资基金包括宝康系列基金、华宝多策略基金、华宝现金宝货币市场基金、华宝动力组合基金、华宝收益增长基金、华宝先进成长基金、华宝行业精选基金、华宝海外中国成长基金、华宝大盘精选基金、华宝增强收益基金、华宝中证100 基金、上证180价值ETF、华宝上证180价值ETF联接基金、华宝新兴产业基金、华宝可转债基金、华宝油气基金、华宝医药生物基金、华宝资源优选基金、华宝添益货币市场基金、华宝服务优选基金、华宝创新优选基金、华宝生态中国基金、华宝量化对冲基金、华宝高端制造基金、华宝品质生活基金、华宝稳健回报基金、华宝事件驱动基金、华宝国策导向基金、华宝新价值基金、华宝新机遇基金、华宝医疗分级基金、华宝中证1000分级基金、华宝万物互联基金、华宝转型升级基金、华宝核心优势基金、华宝美国消费基金、华宝宝鑫纯债基金、华宝香港中小盘基金、华宝中证全指证券公司ETF、华宝中证军工ETF、华宝新活力基金、华宝沪深300指数增强基金、华宝未来主导产业基金、华宝新起点基金、华宝红利基金、华宝新飞跃基金、华宝新优选基金、华宝香港大盘基金、华宝智慧产业基金、华宝第三产业基金、华宝银行ETF联接基金、华宝银行ETF联接基金、华宝价值发现基金、华宝香港本地基金、华宝中证500指数增强基金、华宝香港精选基金、华宝券商ETF联接基金、华宝宝丰高等级债券基金、华宝绿色主题基金、华宝沪港深价值基金等,正在管理运作的证券投资基金资产净值合计167,457,512,458.20元。

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		
林昊	本基金基金经理,华宝新机遇混合、华宝新动力混合基金经理	2018年8月30日	-	12年	林昊,2006年5月加入华宝基金管理有限公司,先后担任渠道经理、交易员、高级交易员、基金经理助理等职务。2017年3月起任华宝新价值灵活配置混合型证券投资基金、华宝新机遇灵活配置混合型证券投资基金、华宝新动力灵活配置混合型证券投资基金(LOF)、华宝新活力灵活配置混合型证券投资基金基金经理。2017年12月28日至2018年2月任华宝新动力一年定期开放灵活配置混合型证券投资基金基金经理。2017年12月28日至2018年7月任华宝新活力一年定期开放混合型证券投资基金基金经理。2017年12月至2018年12月任华宝新优选一年定期开放灵活配置混合型证券投资基金基金经理。2018年8月起任华宝丰高等级债券型发起式证券投资基金基金经理。
王慧	本基金基金经理	2018年8月30日	-	14年	硕士。曾在中国银行、南洋商业和农所从事投资管理工作。2016年10月加入华宝基金管理有限公司,担任投资经理。2018年8月起任华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金基金经理。
徐铁	本基金基金经理助理	2018年11月22日	-	7年	硕士。曾在太平资产管理有限公司担任用券研究员职务。2014年7月加入华宝基金管理有限公司,先后担任投资经理、信用分析师、基金经理助理等职务。2018年11月起任华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金基金经理助理。

注:1、任职日期以及离任日期均以基金公告为准。

2、证券从业含义遵从行业协会《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

本报告期内,本基金管理人遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、《华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定、监管部门的相关规定,依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在控制投资风险的基础上,为基金份额持有人谋取最大利益,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

基金管理人从研究分析、授权、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的各个环节出发制定了公司内部的公平交易制度以确保公司所有投资组合在各个环节得到公平的对待。公平交易制度和控制方法适用公司管理所有投资组合(包括公募基金、特定客户资产管理组合),对应的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

研究分析方面,公司使用统一的投资研究管理系统,并规定所有与投资业务相关的研究报告和股票入库信息必须在该系统中发表和存档。同时,该系统对所有投资组合经理设置相同的使用权限。

授权和投资决策方面,投资组合经理在其权限范围内的投资决策保持独立,并对其投资决策的结果负责。通过各个系统的权限设置使投资组合经理仅能看到自己的组合情况。

交易执行方面,所有投资组合的投资指令必须通过交易系统分发和执行。对于交易所公开竞价交易,交易系统内置公平交易执行程序。公司内部制度规定此类交易指令需执行公平交易程序,由交易部负责人负责执行。针对其他不能通过系统执行公平交易程序且必须以公司名义统一进行交易的指令,公司内部制定相关制度流程以确保此类交易的公允分配。同时,公司根据法规要求在交易系统中设置一系列投资禁止与限制指标对公平交易的执行进行事前控制,主要包括限制公司旗下组合自身及组合间反向交易、对敲交易、银行间关联方交易等。

事后监督,公司的风险管理部作为独立第三方对所有投资行为进行事后监督,主要监督的事项包括以下内容。

1)每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异进行分析。

2)每季度和每年度对公司管理的不同投资组合所有交易所二级市场交易进行1日、3日、5日同向交易价差分析。

3)对公司管理的不同投资组合的所有银行间债券买卖和回购交易进行分析。监督的内容包括以下几点,同一投资组合短期内内对同一债券的反向交易,债券买卖到期收益率与中债登估价收益率之间的差异,回购利率与当日市场平均利率之间的差异。对上述监督内容存在异常的情况要求投资组合经理进行合理性解释。

4)对非公开发行股票申购、以公司名义进行的债券一级市场申购的申购方案和分配过程的公允性进行监督。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,基金管理人通过严格执行投资决策委员会议事规则、公司股票库管理制度、中央交易室制度、防火墙机制、系统中的公平交易程序、每日交易日结报告、定期基金投资绩效评价等机制,确保所管理的所有投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。同时,基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定和公司内部制度要求,分析了本公司旗下所有投资组合之间的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异以及连续四个季度期间内、不同时间窗下同向交易的交易价差;分析结果未发现异常情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,基金管理人未发生所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%。

本报告期内,本基金未发现异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内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

固定资产投资完成额累计同比增速在8月份之后低位反弹,2018年1-11月同比增长5.9%。其中,制造业投资累计同比增长 9.5%,年初以来一直处于回升态势;房地产开发投资累计同比增长 9.7%,新开工和土地购置费的高增支撑房地产投资增速回落缓慢;基础设施投资(不含电力、热力、燃气及水生产和供应业)累计同比增长3.7%,增速自9月份以来小幅回升,基建补短板政策略有成效。1-11月份出口金额累计同比增长11.8%,高于2017年全年增速,全球制造业PMI走弱和中美贸易摩擦的负面影响未完全显现;1-11 月份进口金额累计同比增长18.4%。1-11月份社会消费品零售总额名义和实际累计同比增速分别为9.1%和7.0%,均较2017年有一定程度的下滑,且4季度实际增速跌至6%以下。物价水平呈现分化,CPI水平较为温和,PPI前3季度区间震荡,4季度增速明显回落。1-11 月CPI 累计同比增长2.1%,PPI累计同比增长3.8%。截至11月末,信贷余额累计同比增长13.1%,维持高位,但表外融资仍拖累较大,社会融资余额同比增速逐季回落,11月末降至10%以下。M2仍然低迷,11月末M2余额同比增速为8%。

4季度,债券收益率大幅下行,利率债下行幅度普遍超过30bp,其中1年期和10年期国债收益率分别下行37BP和38BP,1年期和10年期国开债收益率分别下行33BP和56BP,期限利差有所压缩。信用债方面,长端下行幅度也大于短端下行幅度,1年期AAA和AA+信用债收益率分别下行10BP和13BP,而3年期AAA和AA+信用债收益率分别下行37BP和57BP,期限利差大幅压缩。从信用利差来看,AAA信用利差普遍走扩,而AA+信用利差变化不一。4季度债市走强,主要受到多个因素的影响。经济基本面方面,10月社融数据低于预期, 11月经济数据整体趋于下行,生产疲软,尽管固定资产投资小幅修复,但可持续性不强,消费超预期下降,进出口双双回落,市场对经济悲观预期加剧。通胀方面,前期影响CPI上涨的因素逐渐消退,而油价大幅下跌,使得通胀预期减弱。流动性方面,4季度央行货币政策由稳健中性转向稳健,实施了年内第4次定向降准,并于12月推出了TMLF,市场流动性维持合理充裕。供给方面,地方政府债在7-9月发行大幅放量之后,10月开始供给压力明显消退,对资金面和债市的负面影响减弱。配置力量方面,4季度债基规模大幅增长,加上一部分机构预期2019年债市走强提前配置。外围因素方面,美联储主席多次鸽派讲话,引发市场预期美联储加息放缓,美债收益率大幅下行,市场对于中美利差收窄的担忧有所减弱,叠加美股大跌,风险偏好下降,债券价值显现。

本基金4季度提高了投资组合久期和杠杆比例, 并对部分仓位进行了交易,整体净值出现一定程度上涨。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末,本报告期内基金份额A净值增长率为 1.85%,同期业绩比较基准收益率为 2.92%。本报告期内基金份额C净值增长率为 0.99%,同期业绩比较基准收益率为 2.92%。

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,央行货币政策持续放松,每季度降准一次的概率较大,银行间流动性相对充裕,未来融资利率下行,对短端债券收益率起到一定支撑。但随着监管持续宽信用的政策出台,地方政府债的密集发行以及社融数据的逐步企稳,机构投资风险偏好得到修复,中长期债券利率波动性加大, 收益率利率可能出现上行风险,债券收益率曲线呈陡峭化。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

公司自2003年3月成立以来始终注重合规性和业务风险控制。加强对基金运作的内部操作风险控制、保障基金份额持有人的利益始终是公司制定各项内部制度、流程的指导思想。公司监察稽核部门对公司遵守各项法规和管理制度及公司所管理的各基金履行合同义务的情况进行核查, 发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改,同时定期向监管部门、公司管理层及上级公司出具相关报告。

本报告期内,基金管理人内部监察稽核主要工作如下:

(一)规范员工行为操守,加强职业道德教育和风险教育。公司通过对新员工集中组织岗前培训、签署《个人声明书》等形式,明确员工的行为准则,防范道德风险。并在具体工作中坚持加强法规培训,努力培养员工的风险意识、合法合规意识。

(二)完善公司制度体系。公司一方面坚持制度的刚性,不轻易改变、简化已确立的流程。要求从一般员工、部门经理到业务总监,每个人都必须清楚自己的权力和职责,承担相应责任。另一方面,伴随市场变革和产品创新,公司的业务和管理方式也发生着变化。在长期的业务实践中,公司借鉴和吸收海外股东、国内同行经验,在符合公司基本制度的前提下,根据业务的发展不时调整。允许各级员工在职责范围内设计和调整自己的业务流程,涉及其它部门或领域的,由相应级别的负责人在符合公司已有制度的基础上协调和批准。公司根据法律法规的变化、监管要求和业务情况不断调整和细化市场、营运、投资研究各方面的分工和业务规则,并根据内部控制委员会和监察稽核部门提出的意见、建议调整或改善了前、中、后台的业务流程。

(三)有重点地全面开展内部审计稽核工作。2018年,监察稽核部门按计划对公司营运、投资、市场部门进行了业务审计、依据《证券期货投资者适当性管理办法》对公司相关内部流程进行了差异性评估、根据监管要求开展了涉及投研、运营、销售等方面的专项自查;并与相关部门进行沟通,形成后续跟踪和业务上相互促进的良性循环,不断提高工作质量。

在今后的工作中,本基金管理人将继续坚持一贯的内部控制理念,完善内控制度,提高工作水平,努力防范和控制各种风险,保障基金份额持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定、中国证券投资基金业协会和基金合同关于估值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。

本基金管理人设有估值委员会,定期评价现行估值政策和程序,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况后及时修订估值方法。基金在投资新品种时,由估值委员会评价现有估值政策和程序的适用性。

(1)日常估值流程

本基金的估值由基金会计负责,基金会计以本基金为会计核算主体,基金会计核算独立于公司会计核算,独立建账、独立核算。基金会计采用专用的财务核算软件系统进行基金核算及帐务处理;每日按时接收成交数据及权益数据,进行基金估值。基金会计核算采用基金管理人与托管银行双人同步独立核算、相互核对的方式进行;基金会计每日就基金的会计核算、基金估值等与托管银行进行核对,每日估值结果必须与托管行核对一致后才能对外公告。

(2)特殊业务估值流程

根据中国证券监督管理委员会[2017]13 号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、中国证券投资基金业协会《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》、《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》、《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》等有关规定及本公司的估值制度,对特殊品种或由于特殊原因导致投资品种不存在活跃市场的情况, 量化投资部根据估值委员会确定的对停牌股票或异常交易股票估值调整的方法(比如:指数收益法)进行估值, 并兼顾行业研究员基于上市公司估值模型计算结果所提出的估值建议或意见。必要时基金经理也会就估值模型及估值方法的确定提出建议和意见,但由估值委员会做最终决策。

上述参与估值流程的人员均具备估值业务所需的专业胜任能力, 参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未有应分未分的利润。

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

本基金为发起式基金,基金合同于2018年8月30日生效。本基金管理人于2018年8月24日运用固有资金作为发起资金认购本基金,认购费用为1000元,并自本基金基金合同生效之日起,所认购的基金份额的持有期限不低于三年。

根据本基金基金合同的规定:基金合同生效日起三年后的对应日,若基金资产规模低于2亿元,本基金应当按照基金合同约定的程序进行清算并终止,且不得通过召开基金份额持有人大会的方式延续。基金合同生效三年后继续存续的,基金存续期内, 连续20个工作日出现基金份额持有人数量不满200人或者基金资产净值低于5000万元情形的,基金管理人应当在定期报告中予以披露;连续60个工作日出现前述情形之一的,基金管理人应当向中国证监会报告并提出解决方案,如转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等,并召开基金份额持有人大会进行表决。

截止2018年12月31日,本基金基金合同生效未满三年,基金管理人暂无需对基金持有人数或基金资产净值进行预警说明。

§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

2018年度,在托管华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金的过程中,本基金托管人—江苏银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、基金托管协议的约定,尽职尽责履行了托管人应尽的义务,没有从事任何损害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, 本基金托管人—江苏银行股份有限公司未发现华宝基金管理有限公司在华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上存在损害基金份额持有人利益的行为,或违反《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规、在各重要方面的运作违反基金合同规定的情况。

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, 由基金管理人所编制和披露的华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整,未发现有损害基金持有人利益的行为。

§6 审计报告

德勤华永会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告, 投资者可通过年度报告正文查看审计报告全文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金

报告截止日: 2018年12月31日

单位:人民币元

资 产	本期末 2018年12月31日
资 产:	
银行存款	11,576,843.68
结算备付金	-
存出保证金	-
交易性金融资产	4,662,885,000.00
其中:股票投资	-
基金投资	-
债券投资	4,662,885,000.00
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	717,999,437.01
应收证券清算款	
应收利息	106,879,100.68
应收股利	-
应收申购款	10,914.13
递延所得税资产	-
其他资产	-
资产总计	5,499,351,295.50
负债和所有者权益	本期末 2018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	493,919,019.12
应付证券清算款	-
应付赎回款	-
应付管理人报酬	922,084.66
应付托管费	307,361.54
应付销售服务费	221.83
应付交易费用	66,250.05
应交税费	-
应付利息	266,951.32
应付利润	-
递延所得税负债	-
其他负债	60,000.00
负债合计	495,541,888.52
所有者权益:	
实收基金	4,913,060,012.70
未分配利润	90,749,394.28
所有者权益合计	5,003,809,406.98
负债和所有者权益总计	5,499,351,295.50

注:1、报告截止日2018年12月31日,基金份额总额4,913,060,012.70 份,其中A类基金份额4,908,752,984.40份,A类基金份额净值为人民币1.0185元;C类基金份额4,307,028.30份,C基金份额净值为人民币1.0099元。

2、本基金合同于2018年8月30日生效,本期数据按实际存续期计算,无上年度可比期间数据。

7.2 利润表

会计主体:华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金

本报告期:2018年8月30日(基金合同生效日)至2018年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2018年8月30日(基金合同生效日)至2018年12月31日
一、收入	52,592,116.68
1.利息收入	30,185,011.53
其中:存款利息收入	107,483.44
债券利息收入	26,816,726.14
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	3,260,801.95
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以"-"填列)	5,841,058.64
其中:股票投资收益	-
基金投资收益	-
债券投资收益	5,841,058.64
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)	16,540,981.36
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	25,064.52
减:二、费用	4,006,956.21
1.管理人报酬	2,213,964.74
2.托管费	737,988.16
3.销售服务费	43,398.39
4.交易费用	55,675.00
5.利息支出	895,529.92
其中:卖出回购金融资产支出	895,529.92
6.税金及附加	-
7.其他费用	60,400.00
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	48,585,159.84
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)	48,585,159.84

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金

本报告期:2018年8月30日(基金合同生效日)至2018年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2018年8月30日(基金合同生效日)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)	10,101,219.27	-	10,101,219.27
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	48,585,159.84	48,585,159.84
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)	4,902,958,793.43	42,164,234.44	4,945,123,027.87
其中:1.基金申购款	5,493,074,089.10	44,298,107.15	5,537,372,196.25
2.基金赎回款	-590,115,295.67	-2,133,872.71	-592,249,168.38
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)	4,913,060,012.70	90,749,394.28	5,003,809,406.98

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:

_____黄小薏_____ _____向解_____ _____张幸骏____

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

华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金(以下简称"本基金")系由基金管理人华宝基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金基金合同》(以下简称"基金合同")及其他有关法律法规的规定,经中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")以证监许可[2018]1208号文批准公开募集。本基金为契约型开放式、发起式基金,存续期限为不定期,首次设立募集基金份额为10,101,219.27份,经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了编号为德师报(验)字(18)第00007号的验资报告。基金合同于2018年8月30日正式生效。本基金的基金管理人为华宝基金管理有限公司,基金托管人为江苏银行股份有限公司。

根据基金合同相关规定,本基金根据认购费、申购费、销售服务费收取方式不同,将基金份额分为不同类别,即A类基金份额(以下简称"华宝宝丰高等级债券A")和C类基金份额(以下简称"华宝宝丰高等级债券C")两类份额。其中,华宝宝丰高等级债券A是指在投资者认购/申购时收取认购/申购费、但不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额类别;华宝宝丰高等级债券C是指在投资者认购/申购时不收取认购/申购费,而从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额类别。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、截至报告期末最新公告的基金合同及《华宝宝丰高等级债券型发起式证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括国债、金融债、央行票据、公司债、企业债、地方政府债、次级债、可分离交易可转债的纯债部分、短期融资券、超短期融资券、中期票据、资产支持证券、债券回购、同业存单、银行存款(包括协议存款、定期存款等)以及法律法规或中国证监会允许投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金不投资股票、权证,也不投资可转换债券(可分离交易可转债的纯债部分除外)和可交换债券。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。基金的投资组合比例为:本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的80%,其中投资于高等级债券的比例不低于非现金资产的80%;现金(不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等)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%。本基金所指的高等级债券指国债、央行票据、金融债、地方政府债以及信用评级为AAA的信用债(包括企业债、公司债、短期融资券、超短期融资券、中期票据、次级债、可分离交易可转债的纯债部分等非国家信用担保的固定收益类金融工具)。本基金的业绩比较基准为:中证综合债指数收益率。

本基金的财务报表于2019年3月26日已经本基金的基金管理人批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称"企业会计准则")以及中国证监会发布的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2018年12月31日的财务状况以及2018年8月30日(基金合同生效日)至2018年12月31日止期间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

本基金的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。本财务报表的实际编制期间为2018年8月30日(基金合同生效日)至2018年12月31日止期间。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

1) 金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项,暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。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,其他以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等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分类为贷款及应收款项。

2) 金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将持有的金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金暂无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。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,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;支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。贷款及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按照公允价值进行后续计量,贷款及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。