华安可转换债券债券型证券投资基金 2017年年度报告摘要

基金管理人:华安基金管理有限公司
基金托管人:招商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一八年三月二十七日

§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。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2018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。

本报告期自2017年1月1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	华安可转债债券	
基金主代码	040022	
交易代码	040022	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2011年6月22日	
基金管理人	华安基金管理有限公司	
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	179,021,913.03份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类
下属分级基金的交易代码	040022	040023
报告期末下属分级基金的份额总额	71,789,554.71份	107,232,358.32份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于兼具债券和股票特性的可转债(含分离交易可转债)品种,在控制风险和保持流动性的基础上,力求实现基金资产的长期稳定增值。
投资策略	本基金主要投资于可转债品种,一方面通过利用可转债的债券特性,强调收益的安全性与稳定性,另一方面利用可转债的股票特性(内含股票期权),分享股市上涨所产生的较高收益。
业绩比较基准	天相可转债指数收益率×60%+中证综合债券指数收益率×30%+沪深300指数收益率×10%
风险收益特征	本基金为债券型基金,其预期的风险水平和预期收益都要低于股票基金、混合基金,高于货币市场基金,属于证券投资基金中的中等风险和中等收益的品种。

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		华安基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	钱昶	张燕
	联系电话	021-38969999	0755-83199084
	电子邮箱	qiankun@huaan.com.cn	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话		4008850099	95555
传真		021-68863414	0755-83195201

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告摘要的管理人互联网网址	www.huaan.com.cn
基金年度报告备置地点	上海市世纪大道8号上海国金中心二期31、32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		2015年	
	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类
本期已实现收益	-13,903,898.47	-21,950,447.94	-27,089,075.97	-45,083,162.97	75,470,061.49	88,161,383.74
本期利润	-2,392,441.76	-4,129,620.11	-44,279,541.18	-80,571,147.76	-6,919,143.15	-44,088,300.10
加权平均基金份额本期利润	-0.0286	-0.0319	-0.4289	-0.4695	-0.0296	-0.1143
本期基金份额净值增长率	-3.00%	-3.42%	-25.78%	-26.01%	-3.62%	-4.04%

3.1.2期末数据和指标	2017年末		2016年末		2015年末	
	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类	华安可转债债券A类	华安可转债债券B类
期末可供分配基金份额利润	0.1059	0.0769	0.1663	0.1408	0.5308	0.5011
期末基金资产净值	81,191,732.26	118,199,530.02	110,680,025.57	185,124,919.29	175,562,679.02	390,804,503.15
期末基金份额净值	1.131	1.102	1.166	1.141	1.571	1.542

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

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、期末可供分配利润采用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(为期末余额,不是当期发生数)。

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

1. 华安可转债债券A类:

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	-4.31%	0.59%	-2.48%	0.32%	-1.83%	0.27%
过去六个月	-2.42%	0.53%	-0.27%	0.33%	-2.15%	0.20%
过去一年	-3.00%	0.51%	1.61%	0.29%	-4.61%	0.22%
过去三年	-30.61%	1.77%	-16.02%	1.22%	-14.59%	0.55%
过去五年	9.17%	1.63%	16.79%	1.03%	-7.62%	0.60%
自基金合同生效起至今	13.10%	1.44%	12.68%	0.92%	0.42%	0.52%

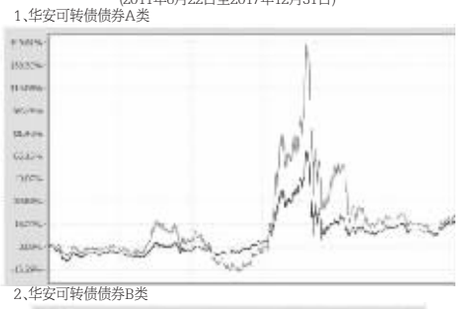
2. 华安可转债债券B类:

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	-4.42%	0.59%	-2.48%	0.32%	-1.94%	0.27%
过去六个月	-2.65%	0.53%	-0.27%	0.33%	-2.38%	0.20%
过去一年	-3.42%	0.50%	1.61%	0.29%	-5.03%	0.21%
过去三年	-31.43%	1.77%	-16.02%	1.22%	-15.41%	0.55%
过去五年	6.89%	1.63%	16.79%	1.03%	-9.90%	0.60%
自基金合同生效起至今	10.20%	1.44%	12.68%	0.92%	-2.48%	0.52%

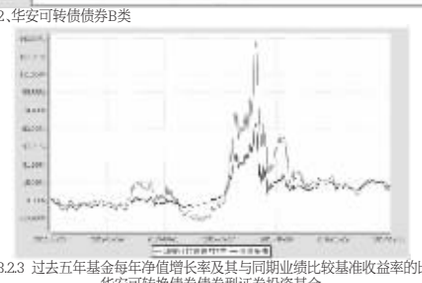
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华安可转换债券债券型证券投资基金
自基金合同生效以来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
(2011年6月22日至2017年12月31日)

1、华安可转债债券A类



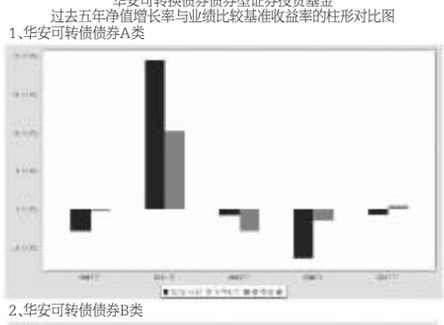
2、华安可转债债券B类



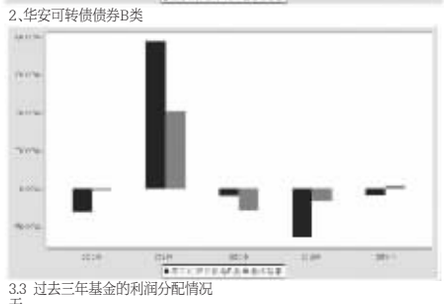
3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华安可转换债券债券型证券投资基金
过去五年净值增长率与业绩比较基准收益率的柱形对比图

1、华安可转债债券A类



2、华安可转债债券B类



3.3 过去三年基金的利润分配情况

无。

§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

华安基金管理有限公司经中国证监会证监基金字[1998]20号文批准于1998年6月设立,是国内首批基金管理公司之一,注册资本1.5亿元人民币,公司总部设在上海陆家嘴金融贸易区。目前的股东为国泰君安投资管理股份有限公司、上海国际信托有限公司、上海工业投资(集团)有限公司、上海锦江国际投资管理有限公司和国泰君安创新投资有限公司。公司在北京、上海、沈阳、成都、广州等地设有分公司,在香港和上海设有子公司—华安(香港)资产管理有限公司、华安未来资产管理有限公司。截至2017年12月31日,公司旗下共管理华安创新混合、华安MSCI中国A、华安现金富利货币、华安稳定收益债券、华安黄金易ETF、华安沪港深外延增长混合、华安全球美元收益债券等98只开放式基金,管理资产规模达到1851.32亿元人民币。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理的简介

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		
贺涛	本基金的基金经理、固定收益部总监	2011-06-22	-	20年	金融学硕士(金融工程方向),20年证券、基金从业经历。曾任长城证券有限责任公司债券研发员,华安基金管理有限公司债券研究员、债券投资风险管理员、固定收益投资经理。2008年4月起担任华安稳定收益债券基金的基金经理。2011年6月起同时担任本基金的基金经理。2012年12月至2017年6月担任华安信用增强债券型证券投资基金的基金经理。2013年6月起同时担任华安双债添利债券型证券投资基金的基金经理,固定收益部助理总监。2013年8月起担任固定收益部副总监。2013年10月至2017年7月同时担任华安月月鑫短期理财债券型证券投资基金、华安季季鑫短期理财债券型证券投资基金、华安月安鑫短期理财债券型证券投资基金、华安周安金宝利投资基金、华安周金宝利投资基金的基金经理。2014年7月至2017年7月同时担任华安汇财通货币市场基金的基金经理。2015年2月至2017年6月担任华安年年盈定期开放债券型证券投资基金的基金经理。2015年5月起担任固定收益部总监。2015年8月至2017年7月,担任华安新回报灵活配置混合型证券投资基金的基金经理。2015年9月起担任华安新乐享保本混合型证券投资基金的基金经理。2015年12月至2017年7月,同时担任华安乐惠保本混合型证券投资基金的基金经理。2016年2月起,同时担任华安安宁保本混合型证券投资基金的基金经理。2016年7月起同时担任华安安续保本混合型发起式证券投资基金的基金经理。2016年11月起,同时担任华安睿享定期开放混合型发起式证券投资基金、华安新希望灵活配置混合型证券投资基金的基金经理。2017年2月起,同时担任华安新活力灵活配置混合型证券投资基金的基金经理。

注:此处的任职日期和离任日期均指公司作出决定之日,即以公告日为准。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

本报告期内,本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、招募说明书等有关基金法律文件的规定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在控制风险的前提下,为基金份额持有人谋求最大利益,不存在违法违规或未履行基金合同承诺的情形。

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

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,公司制定了《华安基金管理有限公司公平交易管理制度》,将封闭式基金、开放式基金、特定客户资产管理组合及其他投资组合资产在研究分析、投资决策、交易执行等方面全部纳入公平交易管理中。控制措施包括:在研究环节,研究员在为公司管理的各类投资组合提供研究信息、投资建议过程中,使用晨会发言、邮件发送、登录在研究报告管理系统中等方式来确保各类投资组合经理可以公平享有信息获取机会。在投资环节,公司各投资组合经理根据投资组合的风格和投资策略,制定并严格执行交易决策规则,以保证各投资组合交易决策的客观性和独立性。同时严格执行投资决策委员会、投资总监、投资组合经理等各投资决策主体授权机制,投资组合经理在授权范围内自主决策,超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。在交易环节,公司实行强制公平交易机制,确保各投资组合享有公平的交易执行机会。(1)交易所二级市场业务,遵循价格优先、时间优先、比例分配、综合平像的控制原则,实现同一时间下达指令的投资组合在交易时机上的公平性。(2)交易所一级市场业务,投资组合经理按意愿独立进行业务申报,集中交易部以投资组合名义对外进行申报。若该业务以公司名义进行申报与中签,则按实际中签情况以价格优先、比例分配原则进行分配。若中签量过小无法合理进行比例分配,且以公司名义获得,则投资部门在合规监察员监督参与下,进行公平协商分配。(3)银行间市场业务遵循指令时间优先原则,先到先询价的控制原则。通过内部共同的iwind群,发布询价需求和结果,做到信息公开。若是多个投资组合进行一级市场投标,则各投资组合经理须以各投资组合名义向集中交易部下达投资意向,交易员以此进行投标,以确保中签结果与投资组合投标意向一一对应。若中签量过小无法合理进行比例分配,且以公司名义获得,则投资部门在风险管理部投资监督参与下,进行公平协商分配。交易监控、分析与评估环节,公司风险管理部对公司旗下的各投资组合投资境内证券市场上市交易的投资品种、进行场外的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、不同投资组合同日和临近交易日的反向交易以及可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为进行监控,根据市场公认的第三方信息(如:中债登的债券估值),定期对各投资组合与交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查,对不同投资组合临近交易日的同向交易的交易时机和交易价差进行分析。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,公司公平交易制度总体执行情况良好。

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(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

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,公司合规监察稽核部会同基金投资、交易部门讨论制定了公募基金、专户针对股票、债券、回购等投资品种在交易所及银行间的同日反向交易控制规则,并在投资系统中进行了设置,实现了完全的系统控制。同时加强了对基金、专户间的同日反向交易的监控与隔日反向交易的检查;风险管理部开发了同向交易分析系统,对相关同向交易指标进行持续监控,并定期对组合间的同向交易行为进行了重点分析。

本报告期内,因组合流动性管理或投资策略调整需要,除指数基金以外的所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中,同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的5%的次数为1次,未出现异常交易。

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

017年全球主要经济体呈现高增长、低通胀的复苏态势,欧美消费信心指数、制造业经理人指数等景气指标不断走强。美国失业率降至历史低位、薪资水平稳步抬升,美联储加息三次并启动缩表进程。欧元区主要国家政府平稳换届、整体失业率下行、出口快速增长、财政赤字率大幅缩减,欧央行宣布缩减购债规模。中国“供给侧改革”和房地产“去库存”取得较大成效,企业盈利恢复,名义GDP保持两位数增长,且消费对GDP贡献的比重增加,投资占比下降。随着中国经济“L”型甚至是“新周期”预期的强化,人民币兑美元汇率由贬转升。央行全年维持偏紧的货币政策取向,3次上调公开市场操作利率,逐步引导市场利率上行。金融监管加强,其中,二季度银监会“三三四十”等监管措施密集出台,引起市场较大波动。下半年为防范“处置风险的风险”,一行三会监管协调加强,央行采取“削峰填谷”措施调节市场流动性,9月底宣布定向降准。受金融机构去杠杆影响,M2增长降至个位数,但在“紧货币、宽信用、严监管”基调下,社融增速依然保持相对稳定。股票市场整体表现良好但结构分化,其中上证50指数全年上涨超过25%,创业板指数下跌逾6%。债券市场利率全面上行,其中同业存单发行利率最高突破5%,企业发债成本超过同期限贷款利率,10年期国债收益率最高突破4%,10年期国开债收益率突破5%。可转债市场供给扩容,个券表现差异较大。

本基金在报告期内积极调整持仓结构,压缩转股溢价率高、正股基本面较差的个券,择机增持了正股基本面好、定价合理甚至低估的次新转债以及对应的正股。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2017年12月31日,华安可转债债券A份额净值为1.131元,B份额净值为1.102元;华安可转债债券A份额净值增长率为-3.00%,B份额净值增长率为-3.42%,同期业绩比较基准增长率为1.61%。

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2018年,全球经济复苏有望延续。美国低失业率叠加减税政策刺激,通胀风险上升,市场预计美联储加息3至4次。欧元区银行信贷资产不良仍较高,预计欧央行退出宽松步伐较慢。日本出口强劲,逐步走出通缩,日央行是否维持宽松或存变数。2018年是十九大后的开局之年,中央经济工作会议提出今后3年要重点抓好决胜全面建成小康社会的防范化解重大风险、精准脱贫、污染防治三大攻坚战。其中,打好防范化解重大风险攻坚战,重点是防控金融风险,要服务于供给侧结构性改革这条主线,促进形成金融和实体经济、金融和房地产、金融体系内部的良性循环,做好重点领域风险防范和处置,坚决打击违法违规金融活动,加强薄弱环节监管制度建设,预计全年经济增速略有回落,但整体平稳,增长质量进一步提高。为进一步控制宏观杠杆率,货币政策维持中性偏紧、财政政策积极但赤字率下降,进一步规范地方政府举债行为、建立租售并举的房地产长效机制。两会后,随着新的金融监管体系的建立,货币政策和宏观审慎政策双支柱调控框架将进一步健全。金融机构间去杠杆的进度将分化,资产荒与负债荒并存。M2或逐步企稳,社融增速开始下行,收益率曲线将逐步陡峭化。经济转型过程中,收益高、违约风险小的好资产依然稀缺,待监管政策落地、金融生态重塑后,高等级信用债会首先受益“价格重估”。长久期利率债的交易性机会或将来自于“严监管”导致“紧信用”力度边际加强,叠加中性的流动性环境。增发受限后,越来越多优质上市公司转道可转债融资,可转债自下而上选券的重要性上升。本基金将维持中性仓位,分散持仓,并辅以正股套利策略。本基金将秉承稳健、专业的投资理念,勤勉尽责地维护持有人利益。

4.6 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。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会,负责在证券发行机构发生了严重影响证券价格的重大事件时,评估重大事件对投资品种价值的影响程度、评估对基金估值的影响程度、确定采用的估值方法、确定该证券的公允价值;同时将采用的估值方法以及采用该方法对相关证券的估值与基金的托管银行进行沟通。估值委员会成员由投资总监、研究总监、固定收益部总监、指数投资部总监、基金运营部总经理、风险管理部总监等人员组成,具有多年的证券、基金从业经验,熟悉相关法律法规,具备行业研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内,参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议,由其按约定分别提供银行间同业市场及交易所交易的债券品种的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期不进行收益分配。

4.8 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

本基金报告期内不存在基金持有人数低于200人或基金资产净值低于5000万元的情形。

§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

托管人声明,在本报告期内,基金托管人——招商银行股份有限公司不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同,完全履职尽责地履行了应尽的义务。

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

本报告期内基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、利润分配、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上,不存在任何损害基金份额持有人利益的行为,严格遵守了《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严格按照基金合同的规定进行。

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、利润分配、投资组合报告等内容真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§6 审计报告

本报告期的基金财务会计报告经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计,注册会计师 单峰 魏佳亮签字出具了普华永道中天审字(2018)第 20804号标准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:华安可转换债券债券型证券投资基金
报告截止日:2017年12月31日

单位:人民币元

资产	本期末 2017年12月31日	上年度末 2016年12月31日
资产:	-	-
银行存款	6,394,462.34	9,248,224.54
结算备付金	1,205,685.07	1,009,234.74
存出保证金	96,436.18	91,772.81
交易性金融资产	239,652,847.29	307,569,787.15
其中:股票投资	37,269,065.00	25,569,720.00
基金投资	-	-
债券投资	202,383,782.29	282,000,067.15
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	-	-
应收证券清算款	2,532,572.80	-
应收利息	1,184,256.41	1,083,228.35
应收股利	-	-
应收申购款	137,894.77	241,527.61
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	251,204,154.86	319,243,775.20
负债和所有者权益	本期末 2017年12月31日	上年度末 2016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	48,900,000.00	13,000,000.00
应付证券清算款	2,045,697.58	8,018,569.44
应付赎回款	199,877.93	1,635,981.02
应付管理人报酬	118,160.89	193,356.97
应付托管费	33,760.26	55,244.84
应付销售服务费	34,928.73	63,302.58
应付交易费用	67,926.38	97,727.87
应交税费	-	-
应付利息	47,529.95	270.83
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	365,010.86	374,376.79
负债合计	51,812,892.58	23,438,830.34
所有者权益:	-	-
实收基金	179,021,913.03	257,165,837.10
未分配利润	20,369,349.25	38,639,107.76
所有者权益合计	199,391,262.28	295,804,944.86
负债和所有者权益总计	251,204,154.86	319,243,775.20

注:报告截止日2017年12月31日,基金份额总额179,021,913.03份。其中A类基金份额净值1.131元,基金份额总额71,789,554.71份;B类基金份额净值1.102元,基金份额总额107,232,358.32份。

7.2 利润表

会计主体:华安可转换债券债券型证券投资基金
本报告期:2017年1月1日至2017年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日
一、收入	-911,800.22	-116,273,009.82
1.利息收入	2,640,416.87	4,223,857.52
其中:存款利息收入	78,377.43	218,693.63
债券利息收入	2,545,643.55	3,992,920.34
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	16,395.89	12,243.55
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	-32,892,074.44	-67,827,504.68
其中:股票投资收益	2,380,785.59	-25,536,523.61
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-35,707,395.43	-42,514,342.95
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	434,535.40	223,361.88
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	29,332,284.54	-52,678,450.00
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	7,572.81	9,087.34
减:二、费用	5,610,261.65	8,577,679.12
1.管理人报酬	1,708,478.13	2,313,235.78
2.托管费	488,136.62	660,924.50
3.销售服务费	514,608.50	716,217.47
4.交易费用	1,024,396.96	767,895.15
5.利息支出	1,528,191.31	3,764,164.84
其中:卖出回购金融资产支出	1,528,191.31	3,764,164.84
6.其他费用	346,450.13	355,241.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-6,522,061.87	-124,850,688.94
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-6,522,061.87	-124,850,688.94

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华安可转换债券债券型证券投资基金
本报告期:2017年1月1日至2017年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 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)	257,165,837.10	38,639,107.76	295,804,944.86
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-6,522,061.87	-6,522,061.87
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)	-78,143,924.07	-11,747,696.64	-89,891,620.71
其中:1.基金申购款	131,898,673.19	19,151,688.59	151,050,361.78
2.基金赎回款	-210,042,597.26	-30,899,385.23	-240,941,982.49
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)	179,021,913.03	20,369,349.25	199,391,262.28
项目	上年度可比期间 2016年1月1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)	365,149,326.58	201,217,855.59	566,367,182.17
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-124,850,688.94	-124,850,688.94
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)	-107,983,489.48	-37,728,058.89	-145,711,548.37
其中:1.基金申购款	262,810,516.76	55,129,330.85	317,939,847.61
2.基金赎回款	-370,794,006.24	-92,857,389.74	-463,651,395.98
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)	257,165,837.10	38,639,107.76	295,804,944.86

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从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:朱学华,主管会计工作负责人:赵敏,会计机构负责人:陈林

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

华安可转换债券债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2011]第606号《关于核准华安可转换债券债券型证券投资基金募集的批复》核准,由华安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《华安可转换债券债券型证券投资基金基金合同》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人民币1,287,722,831.15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(2011)第251号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《华安可转换债券债券型证券投资基金基金合同》于2011年6月22日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为1,287,981,171.43份基金份额,其中认购资金利息折合258,340.28份基金份额。本基金的基金管理人为华安基金管理有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司。

根据《华安可转换债券债券型证券投资基金基金合同》和《华安可转换债券债券型证券投资基金招募说明书》,本基金根据费用收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。在投资者认购/申购时收取认购/申购费用的,称为A类;在投资者认购/申购时不收取认购/申购费用,而是从本类别基金资产中计提销售服务费的,称为B类。本基金A类、B类两种收费模式并存,各类基金份额分别计算基金份额净值。投资人可自由选择申购某一类别的基金份额,但各类别基金份额之间不能相互转换。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华安可转换债券债券型证券投资基金合同》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,包括国内依法发行和上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券、货币市场工具、权证、资产支持证券及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。其中,固定收益类资产的投资比例不低于基金资产的80%,其中对可转债(含分离交易可转债)的投资比例不低于固定收益类资产的80%;股票、权证等非固定收益类资产的投资比例不高于基金资产的20%;现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的5%。本基金的业绩比较基准为:天相可转债指数收益率×60%+中证综合债券指数收益率×30%+沪深300指数收益率×10%。

本财务报表由本基金的基金管理人华安基金管理有限公司于2018年3月22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财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和半年度报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华安可转换债券债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2017年度财务报表符合企业会计准则的要求,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等有关信息。

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相一致。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收政策的通知》,财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》,财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》,财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[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]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》,财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》,及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1) 于2016年5月1日前,以发行基金方式募集资金不属于营业税征收范围,不征收营业税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入免征营业税。自2016年5月1日起,金融业由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入,股票的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得,持股期限在1个月以内(含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税,买入股票不征收股票交易印花税。

7.4.7 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
华安基金管理有限公司(“华安基金公司”)	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
招商银行股份有限公司(“招商银行”)	基金托管人、基金销售机构
上海国际信托有限公司	基金管理人的股东
国泰君安创新投资有限公司	基金管理人的股东
上海工业投资(集团)有限公司	基金管理人的股东
上海锦江国际投资管理有限公司	基金管理人的股东
国泰君安投资管理股份有限公司	基金管理人的股东
华安资产管理(香港)有限公司	基金管理人的全资子公司
华安未来资产管理(上海)有限公司	基金管理人的全资子公司

注:1.下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

2.经华安基金管理有限公司股东会第四十一次会议审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1809号文核准,华安基金管理有限公司的原股东上海电气(集团)总公司已变更为国泰君安创新投资有限公司。华安基金管理有限公司已于2017年10月17日就上述股东变更事项进行公告。

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

7.4.8.1.1 股票交易

无。

7.4.8.1.2 权证交易

无。

7.4.8.1.3 应支付关联方的佣金

无。

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 2017年1月1日至2017年12月31日	上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	1,708,478.13	2,313,235.78
其中:支付销售机构的客户维护费	710,766.91	913,712.00

注:支付基金管理人华安基金公司的管理人报酬按前一日基金资产净值0.70%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×0.70% / 当年天数。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位:人民币元

| 项目 | 本期 2017年1月1日至2017年12月31日 | 上年