汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金 2017年年度报告摘要

基金管理人:汇丰晋信基金管理有限公司
基金托管人:交通银行股份有限公司
送出日期:2018年03月28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。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2018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。

本报告期自2017年01月01日起至2017年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

基金简称	汇丰晋信龙腾混合
基金主代码	540002
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2006年09月27日
基金管理人	汇丰晋信基金管理有限公司
基金托管人	交通银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	750,474,106.03份
基金合同存续期	不定期

注:自2015年8月7日起,本基金更名为"汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金",基金简称变更为"汇丰晋信龙腾混合",基金投票投资比例不发生变更。

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金通过精选受益于中国经济持续高速增长而呈现出可持续竞争优势、未来良好成长性以及持续盈利增长潜力的上市公司,追求超越基准的投资回报和中长期稳定的资产增值。
投资策略	1.适度调整的资产配置策略 本基金奉行"注重成长、精选个股、长期投资"的投资理念和"自下而上"的股票精选策略。在投资决策中,本基金仅根据精选的各类证券的风险收益特征的相对变化,适度的调整确定基金资产在股票、债券及现金等类别资产间的分配比例。 2.以成长指标为核心的股票精选策略 本基金在明确的成长性评估体系基础上,对初选股票给予全面的成长性分析,成长性指标包括:主营业务收入增长率、主营业务利润增长率、市盈率(P/E)、净资产收益率(ROE)等。同时,再通过严格的基本面分析(CFROI(投资现金回报率)指标为核心的财务分析和估值体系,公司治理结构分析)和公司实地调研,最终挑选出具有可持续竞争优势,未来有良好成长性和盈利持续增长潜力的上市公司。
业绩比较基准	MSCI中国A股指数*75%+1年期银行定期存款利率(税后)*25%
风险收益特征	本基金是一只混合型基金,其预期收益及风险水平低于股票型基金,高于债券型基金及货币市场基金,属于中高风险收益特征的基金品种。

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		汇丰晋信基金管理有限公司	交通银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	古韵	陆志俊
	联系电话	021-20376898	95559
	电子邮箱	complliance@hsbcjt.cn	luzz@bankcomm.com
客户服务电话		021-20376898	95559
传真		021-20376999	021-62701216

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.hsbcjt.cn
基金年度报告备置地点	汇丰晋信基金管理有限公司:上海市浦东新区世纪大道8号上海国金中心汇丰银行大楼17楼 交通银行股份有限公司:上海市浦东新区银城中路188号。

§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
本期已实现收益	159,402,968.35	11,961,778.98	329,490,689.64
本期利润	176,387,474.72	2,634,328.06	138,248,925.04
加权平均基金份额本期利润	0.2090	0.0103	0.3791
本期基金份额净值增长率	17.53%	0.72%	17.06%
3.1.2 期末数据和指标	2017年末	2016年末	2015年末
期末可供分配基金份额利润	0.6864	0.9775	0.9634
期末基金资产净值	1,265,631,151.02	521,283,003.59	503,064,113.80
期末基金份额净值	1.6864	1.9775	1.9634

注:①本期已实现收益是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;

②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上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。

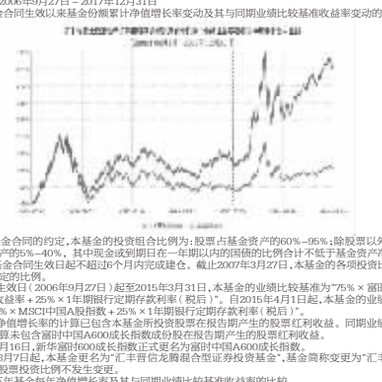
3.2 基金净值表现

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

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	-0.09%	0.83%	-0.24%	0.62%	0.15%	0.21%
过去六个月	6.74%	0.79%	4.56%	0.55%	2.18%	0.24%
过去一年	17.53%	0.77%	10.05%	0.51%	7.48%	0.26%
过去三年	38.57%	1.77%	14.58%	1.28%	23.99%	0.49%
过去五年	168.44%	1.65%	36.77%	1.16%	131.67%	0.49%
成立至今	444.33%	1.64%	111.83%	1.38%	332.50%	0.26%

注:
过去三个月指2017年10月1日-2017年12月31日
过去六个月指2017年7月1日-2017年12月31日
过去一年指2017年1月1日-2017年12月31日
过去三年指2015年1月1日-2017年12月31日
过去五年指2013年1月1日-2017年12月31日
成立至今指2006年9月27日-2017年12月31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

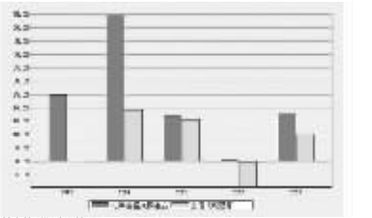


注:1.按照基金合同的约定,本基金的投资组合比例为:股票占基金资产的60%-95%;除股票以外的其他资产占基金资产的5%-40%,其中现金或到期日在一年期以内的国债的比例合计不低于基金资产净值的5%。本基金自基金合同生效日起不超过6个月内完成建仓。截止2007年3月27日,本基金的各项投资比例已达到基金合同的定的比例。

2.基金合同生效日(2006年9月27日)起至2015年3月31日,本基金的业绩比较基准为"75%×富时中国A600成长指数收益率+25%×1年期银行定期存款利率(税后)"。

3.自2015年4月7日起,本基金更名为"汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金",基金简称变更为"汇丰晋信龙腾混合",基金票投资比例不发生变更。

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



3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位:人民币元

年度	每10份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2017年	5.900	1,821,800,369.50	96,506,524.03	1,918,306,893.53	-
2016年	-	-	-	-	-
2015年	-	-	-	-	-
合计	5.900	1,821,800,369.50	96,506,524.03	1,918,306,893.53	-

§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

汇丰晋信基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会批准,于2005年11月16日正式成立。公司由山西信托股份有限公司与汇丰环球投资管理(英国)有限公司合资设立,注册资本为2亿元人民币,注册地在上海。截止2017年12月31日,公司共管理18只开放式基金:汇丰晋信2016生命周期开放式证券投资基金(2006年5月23日成立)、汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金(2006年9月27日成立)、汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金(2007年4月9日成立)、汇丰晋信2026生命周期证券投资基金(2008年7月23日成立)、汇丰晋信平稳增利债券型证券投资基金(2008年12月3日成立)、汇丰晋信大盘股票型证券投资基金(2009年6月24日成立)、汇丰晋信中小盘股票型证券投资基金(2009年12月11日成立)、汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金(2010年6月8日成立)、汇丰晋信消费红利股票型证券投资基金(2010年12月8日成立)、汇丰晋信科技先锋股票型证券投资基金(2011年7月27日成立)、汇丰晋信货币市场基金(2011年11月2日成立)、汇丰晋信恒生A股行业龙头指数证券投资基金(2012年8月1日成立)、汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金(2014年11月26日成立)、汇丰晋信新动力混合型证券投资基金(2015年2月11日成立)、汇丰晋信智造先锋股票型证券投资基金(2015年9月30日成立)、汇丰晋信大盘成动精选股票型证券投资基金(2016年3月11日成立)、汇丰晋信沪港深股票型证券投资基金(2016年11月10日成立)和汇丰晋信珠三角区域发展混合型证券投资基金(2017年6月2日成立)。

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		
曹庆	副总经理、投资部总监、本基金、汇丰晋信沪港深股票型证券投资基金基金经理	2016-04-30	-	15	曹庆先生,伦敦政治经济学院硕士。曾任东方基金管理有限公司研究员、法国巴黎银行证券上海代表处研究员、汇丰晋信基金管理有限公司高级研究员、研究副总监、研究总监、汇丰晋信双核策略混合型证券投资基金、汇丰晋信新动力混合型证券投资基金、汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金、汇丰晋信智造先锋股票型证券投资基金、汇丰晋信科技先锋股票型证券投资基金和汇丰晋信科技先锋股票型证券投资基金基金经理。现任汇丰晋信基金管理有限公司副总经理、投资部总监、本基金、汇丰晋信沪港深股票型证券投资基金基金经理。

注:1.曹庆先生的任职日期为本基金管理人公告其担任本基金基金经理的日期;
2.证券从业年限为证券投资相关的工作经历年限。

4.2 管理人对投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》及其他相关法规、中国证监会的规定和基金合同的约定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的前提下,为基金份额持有人谋求最大利益。报告期内未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

为了保护公司所管理的不同投资组合得到公平对待,充分保护基金份额持有人的合法权益,汇丰晋信基金管理有限公司根据《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》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规,制定了《汇丰晋信基金管理有限公司公平交易制度》。

《汇丰晋信基金管理有限公司公平交易制度》规定:在投资管理活动中应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。《公平交易制度》适用于投资的全过程,用以规范基金投资相关工作,包括授权、研究分析、投资决策、交易执行,以及投资管理过程中涉及的行为监控和业绩评估等投资管理活动相关的各个环节。

公司对公平交易的控制方法包括:1.交易所市场的公平交易均通过恒生投资交易系统实现,通过开启公平交易程序,由恒生投资交易系统强制执行;2.银行间交易由执行交易员按照价格优先、比例分配的公平交易的原则实行分配,确保各投资组合获得公平的交易机会;3.对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以基金管理人名义进行的交易,各投资组合经理在交易部独立地确定各投资组合的交易价格和数量,交易部按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配;4.使用恒生投资交易系统的公平交易分析模块,定期进行报告分析,对公平交易的情况进行检查。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内,公司各相关部门均按照公平交易制度的规定进行投资管理活动、研究分析活动以及交易活动。同时,我公司切实履行了各项公平交易行为监控、分析评估及报告义务,并建立了相关记录。

报告期内,公司对连续四个季度期间内、不同时间窗下(如日内、3日内、5日内)公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析。公司对不同投资组合间同向交易的平均溢价率、溢价金额占投资组合平均净值百分比、正溢价率占比等指标实行专项计算分析,计算分析结果显示:以上各指标值均在合理正常的范围之内,未发现不同投资组合间相正交易日内的同向交易存在不公平及存在利益输送的行为。

报告期内,未发现本基金管理人存在不公平对待不同投资组合,或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的行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

公司制定了《汇丰晋信基金管理有限公司异常交易监控与报告制度》,加强防范不同投资组合之间可能发生的利益输送,密切监控可能会损害基金份额持有人利益的异常交易行为。

报告期内,公司按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《汇丰晋信基金管理有限公司异常交易监控与报告制度》的规定,对同一投资组合以及不同投资组合中的交易行为进行了监控分析,未发现异常交易行为。

报告期内未发生各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%的情形。

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

复盘2017,"低波动"与"行情分化"成为市场运行的主旋律,"金融监管"则是时常响起的插曲,"价值投资"、"白马龙头"成为市场鼓噪响亮的歌词。"低波动"体现为上证、万得全A等代表市场整体性表现的指数相对之前三年的波动幅度明显降低。例如上证指数全年大部分时间都运行在3100点至3400点区间。而"行情分化"则体现在大小盘风格上,上证50、沪深300等代表大盘股的指数表现好似牛市旧话,涨势喜人,而中证1000等代表小盘股的指数则好似仍在熊途,跌幅明显。行情分化的背后,一方面是国内宏观经济在全球经济温和复苏、国内三四线地产旺销、上游传统行业的供给侧改革、居民消费升级等多因素共振下的企稳回升,带动较多大市值龙头企业的盈利增速提升,另一方面则是在A股纳入MSCI新兴市场指数的背景下,以偏好行业龙头为代表的北上资金作为市场的增量资金持续流入A股市场,带来龙头白马股的估值提升;而中小市值股票则普遍遭遇估值跌水份的窘境。

从全年的行业指数表现来看,以白酒为代表的食品饮料行业、稳定增长的家电行业、受益供给侧改革的煤炭以及保险等行业上涨明显,而以中小市值股票居多的纺织服装、估值偏高的计算机、传媒和军工等行业跌幅明显。

回顾本基金2017年的操作,我们在股票配置方面始终保持了相对较高的仓位,同时在组合管理中避免过于集中持股,并结合个股基本面与估值的匹配度,动态调整组合持仓。从全年的重点配置来看,我们在交运、医药、煤炭、建材、非银等板块的配置为基金业绩带来正向贡献,但对建筑板块的超配和对食品饮料以及银行板块的低配对基金业绩有所拖累。整体而言,本基金全年净值上涨,并战胜业绩比较基准。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内本基金单位净值增长率为17.53%,同期业绩比较基准为10.05%,净值表现领先业绩比较基准7.48%。

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,我们认为宏观经济的波动性仍将保持在较低的水平,宏观经济层面并不会对市场造成太大的影响,值得关注的是近期由于受到的风险、去杠杆等金融监管政策的影响,债券市场的利率有明显上升,可能会对股票市场的估值带来一定负面冲击。但当前较高的利率水平已经隐含了较强的监管预期,并且考虑到两位数的企业盈利增速,以及当前市场估值处于历史平均水平附近,我们认为股票市场在大类资产配置中仍具有比较优势。从风险角度而言,2018年可能需要关注通胀,如果通胀上升过快,可能带来货币政策的被动收紧,对市场造成负面影响。

从结构上看,我们倾向于认为2018市场表现相对于2017年可能会不再那么极端。从我们自下而上对股票的评估来看,市值风格或盈利能力风格明显不同的股票在性价比方面的优劣势差异已有较大的回升,因此我们在投资布局上也会淡化风格,行业配置上趋于均衡。具体而言,我们认为金融板块中的银行、保险、消费服务板块中的医药、传媒、家电、航空等,制造业中的风电、工程机械,以及煤炭、有色、石化、建材等周期板块可能都会给我们带来机会,而从投资策略上,我们会继续坚持价值投资组合管理策略,动态平衡投资组合,力争持续为投资者带来相对业绩比较基准的超额回报。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内,本基金管理人在公司内部监察稽核工作中本着规范运作、防范风险和保护基金份额持有人利益的原则,由独立于各业务部门的监察稽核人员对公司的经营管理、基金的投资运作以及员工行为规范等方面进行日常监控、定期检查和专项检查,及时发现问题并督促有关部门整改,并定期制作监察稽核报告报送监管机构。

本报告期内,基金管理人内部监察稽核主要工作如下:

1.通过定期检查和专项检查的方式对公司日常经营活动和基金投资运作进行合规性监控,发现问题及时要求相关部门和相关人员及时解决处理,并跟踪问题的处理结果,对相关员工开展针对性的风险教育,防范在公司经营和基金投资运作中可能发生的风险;

2.按照法律法规和中国证监会规定,及时,准确、完整地完成公司和基金的各项法定信息披露文件,并在指定报刊和公司网站进行披露,确保基金投资人和公众及时、准确和完整地获取公司和基金的各项公开信息。

3.定期和不定期地向中国证监会、上海证监局、中国证券业协会和人民银行等监管机构报送各类文件报告,确保监管机构文件报备工作的准确性和及时性。

4.加强对公司业务部门的合规监察工作,并将监察结果报告发给与相关部门主管沟通,对各项制度进行更新,提出改进建议,提请和督促业务部门进行跟踪和改善。

5.对基金募集申请材料、市场宣传推介材料、基金代销协议、基金交易单元租用协议等文件等进行严密的事前合法合规审核,以及完成公司其他日常法律事务工作。

6.定期为公司员工举办公司合规制度的培训,并就新颁布法律法规举办专项合规培训,向公司员工宣传合规守法的经营理念,强化公司的合规文化;对投资管理以及销售业务部门员工开展专项培训,以进一步规范和完善基金投资以及销售行为。

7.根据监管部门的要求,定期完成监察稽核报告,报送中国证监会和公司董事会审阅;

本基金管理人将继续致力于建立一个高效的内部控制体系,一贯本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,不断提高监察稽核工作的科学性和有效性,努力防范各种风险,为基金份额持有人谋求最大利益,切实保证基金安全、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

本基金的基金管理人为确保及时、准确、公正、合理地进行基金份额净值计价,更好地保护基金份额持有人的合法权益,根据中国证券业协会2007 年颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《关于证券投资基金执行《企业会计准则》估值业务及份额净值计价有关事项的通知》(证监会计字[2007]21号)、《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》(证监会公告[2008]38 号)的相关规定,结合本基金基金合同关于估值的约定,针对基金估值流程制订《汇丰晋信基金管理有限公司投资品种估值小组议事规则》,经公司管理层批准后正式实施。

根据《汇丰晋信基金管理有限公司投资品种估值小组议事规则》:

1.公司特设投资品种估值小组作为公司基金估值的主要决策机关。投资品种估值小组负责提出估值意见、提供和评估估值技术、执行估值决策等工作。投资品种估值小组的组成人员包括:公司总经理、督察长、首席运营官、基金投资总监、基金运营总监、产品开发总监、特别项目部总监和风险控制经理以及列席投资品种估值小组会议的公司其他相关人员。上述成员均持有中国基金业从业资格,在各自专业领域具有较为丰富的行业经历和专业经验,成员之间不存在任何重大利益纠纷关。

2.投资品种估值小组工作主要在以下公司相关职能部门-基金投资部、基金运营部、产品开发部和风险控制部以及其他相关部门的配合下展开工作,其中:

一、基金运营部

1.及时发现和报告估值被歪曲、有失公允情况,并召集相关人员进行讨论,提出调整方法、改进措施,报经投资品种估值小组审批同意后,执行投资品种估值小组的决定。

2.除非产生需要更新估值政策或程序情形并经投资品种估值小组同意,应严格执行已确定的估值政策和程序。

3.公司管理的基金采用新投资策略或投资新品种时,提请投资品种估值小组对现有估值政策和程序的适用性进行评价,并依据评价结果进行估值。

二、基金投资部

基金经理及时发现和报告估值被歪曲、有失公允情况,向投资品种估值小组提出相关意见和建议,但基金经理不参与最终的估值决策。

三、产品开发部

产品开发部在估值模型发生重大变更时,向投资品种估值小组提出相关意见和建议。

四、风险控制部

根据规定组织相关部门及时披露与基金估值有关的信息;检查和监督公司关于估值各项工作的贯彻和落实,定期不定期向投资品种估值小组报告公司相关部门执行估值政策和程序情况(包括但不限于公司对投资品种估值时应保持估值政策和程序的一贯性),并对进一步完善估值内控工作提出意见和建议。

五、督察长

监督和检查公司关于估值各项工作的贯彻和落实,向投资品种估值小组提交对估值议案的合法合规性审核意见。

1.投资品种估值小组定期会议每三个月召开一次;对估值模型进行评价,在发生了影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况下,应及时修订本估值方法,以保证其持续适用。估值政策和程序的修订须经过本公司管理委员会的批准后方可实施。

2.如果基金准备采用新投资策略或投资新品种或者有其他重大或突发性相关估值事项发生时,应召开临时会议,或者投资品种估值小组成员何媛华加入公司风控委员会会议,通过公司风控委员会会议讨论并通过上述估值事项。

报告期内,本基金与中央国债登记结算有限责任公司根据《中债收益率曲线和中债估值最终用户服务协议》而取得中债估值服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据基金相关法律法规和基金合同的要求,结合本基金实际运作情况,本报告期内,本基金于2017年3月24日实施分红,根据基金相关法律法规和基金合同的要求,每10份份额派发现金红利0.90元,其中现金形式的分红金额为1,821,800,369.50元,红利再投资形式的分红金额为96,506,524.03元,利润分配共计1,918,306,893.53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

本报告期内未发生连续二十个工作日出现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

2017年度,基金托管人在汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议、尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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

2017年度,汇丰晋信基金管理有限公司在汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上,托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

本报告期内本基金向份额持有人分配利润1,918,306,893.53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

2017年度,由汇丰晋信基金管理有限公司编制并经托管人复核审核的有关汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§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	普华永道中天审字(2018)第21781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	汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金全体基金份额持有人:
审计意见	(一)我们审计的内容 我们审计了汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金(以下简称"汇丰晋信龙腾混合基金")的财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。(二)我们的意见 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在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会以下简称"中国证监会")、中国证券投资基金业协会以下简称"中国基金业协会")发布的有关规定及会计政策编制,公允反映了汇丰晋信龙腾混合基金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。
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。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。 按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于汇丰晋信龙腾混合基金,并履行了职业道德方面的其他责任。
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	-
管理层和治理层对财务报表的责任	汇丰晋信龙腾混合基金的基金管理人汇丰晋信基金管理有限公司(以下简称"基金管理人")管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、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,基金管理人管理层负责评估汇丰晋信龙腾混合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汇丰晋信龙腾混合基金、终止运营或别无其他现实的选择。 基金管理人治理层负责监督汇丰晋信龙腾混合基金的财务报告过程。
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:(一)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。 (二)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。(三)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。(四)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,就可能导致对汇丰晋信龙腾混合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。如果我们将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关注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汇丰晋信龙腾混合基金不能持续经营。(五)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	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	薛竞 赵钰
会计师事务所的地址	上海市黄浦区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼
审计报告日期	2018-03-26

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表
会计主体:汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金
报告截止日:2017年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	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	7.4.7.1	23,840,187.55	570,799.84
结算备付金		2,353,420.41	42,119,587.23
存出保证金		648,603.97	319,181.02
交易性金融资产	7.4.7.2	1,235,150,025.71	478,426,598.03
其中:股票投资		1,179,336,225.71	478,426,598.03
基金投资		-	-
债券投资		55,813,800.00	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		68,258,943.50	1,928,936.16
应收利息	7.4.7.5	1,260,746.95	22,458.82
应收股利		-	-
应收申购款		16,223,061.20	307,660.14
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		1,347,734,988.29	523,695,221.24
负债和所有者权益	附注号	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	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		77,948,033.33	156,599.60
应付管理人报酬		1,673,555.69	671,122.53
应付托管费		278,925.97	111,853.75
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	1,767,268.33	1,092,255.89
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	436,053.95	380,385.88
负债合计		82,103,837.27	2,412,217.65
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	750,474,106.03	263,611,947.02
未分配利润	7.4.7.10	515,157,044.99	257,671,056.57
所有者权益合计		1,265,631,151.02	521,283,003.59
负债和所有者权益总计		1,347,734,988.29	523,695,221.24

注:报告截止日2017年12月31日,基金份额总额750,474,106.03份,基金份额净值1.6864元。

7.2 利润表
会计主体:汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金
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	附注号	本期2017年01月01日至2017年12月31日	上年度可比期间2016年01月01日至2016年12月31日
一、收入		213,108,420.26	18,823,994.90
1.利息收入		5,187,521.03	962,908.13
其中:存款利息收入	7.4.7.11	2,761,599.71	962,744.63
债券利息收入		1,101,890.57	163.50
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		1,324,030.75	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		187,394,583.72	27,148,355.13
其中:股票投资收益	7.4.7.12	165,565,196.25	24,107,943.30
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	420,271.24	76,261.76
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	21,409,116.23	2,964,150.07
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.17	16,984,506.37	-9,327,450.92
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	7.4.7.18	3,541,809.14	50,182.56
减:二、费用		36,720,945.54	16,189,666.84
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	21,007,155.59	6,987,145.57
2. 托管费	7.4.10.2.2	3,501,192.56	1,164,524.23
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
4. 交易费用	7.4.7.19	11,822,787.39	7,638,794.31
5. 利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6. 其他费用	7.4.7.20	389,810.00	399,202.73
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		176,387,474.72	2,634,328.06
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		176,387,474.72	2,634,328.06

7.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:汇丰晋信龙腾混合型证券投资基金
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 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)	263,611,947.02	257,671,056.57	521,283,003.59
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	176,387,474.72	176,387,474.72
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)	486,862,159.01	1,999,405,407.23	2,486,267,566.24
其中:1.基金申购款	3,465,502,998.23	3,745,665,586.28	7,211,168,584.51
2.基金赎回款	-2,978,640,839.22	-1,746,260,179.05	-4,724,901,018.27
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)	-	-1,918,306,893.53	-1,918,306,893.53
五、期末所有者权益(基金净值)	750,474,106.03	515,157,044.99	1,265,631,151.02

项目	上年度可比期间 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)	256,217,063.91	246,847,049.89	503,064,113.80
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	2,634,328.06	2,634,328.06
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)	7,394,883.11	8,189,678.62	15,584,561.73
其中:1.基金申购款	43,655,750.74	38,834,226.05	82,489,976.79
2.基金赎回款	-36,260,867.63