华夏海外收益债券型证券投资基金 2017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:中国建设银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一八年三月二十八日

§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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2018年3月26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,普华永道中天会计师事务所(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2017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	华夏海外收益债券型证券投资基金	
基金简称	华夏收益债券(QDII)	
基金主代码	001061	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2012年12月7日	
基金管理人	华夏基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	1,188,095,561.52份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C
下属分级基金的交易代码	001061	001063
报告期末下属分级基金的份额总额	884,573,445.47份	303,522,116.05份

2.2 基金产品说明

投资目标	在控制风险的前提下,追求长期稳定的回报。
投资策略	本基金主要投资于全球证券市场的固定收益类金融工具,通过采取国家/地区配置策略、债券类属配置策略、信用债投资策略、可转债投资策略、久期管理策略、汇率避险策略、衍生品投资策略等投资策略以实现投资目标。
业绩比较基准	同期人民币三年期定期存款税后利率。
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,属于较低风险、较低收益的品种。同时,本基金为海外证券投资的基金,除了需要承担与国内证券投资基金类似的市场波动风险之外,本基金还面临汇率风险、国别风险等海外市场投资所面临的特别投资风险。

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	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李彬	田青
	联系电话	400-818-6666	010-67595096
	电子邮箱	service@ChinaAMC.com	tianqing.zh@ccb.com
客户服务电话		400-818-6666	010-67595096
传真		010-63136700	010-66275853

2.4境外资产托管人

项目		境外资产托管人
名称	英文	JPMorgan Chase Bank, National Association
	中文	摩根大通银行
注册地址		1111 Polaris Parkway, Columbus, OH 43240, U.S.A.
办公地址		270 Park Avenue, New York, New York 10017-2070
邮政编码		10017

2.5 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 期末数据和指标	2017年		2016年		2015年	
	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C
本期已实现收益	88,997,584.24	22,372,857.71	97,644,208.51	26,618,484.46	4,247,939.27	325,779.21
本期利润	44,194,159.78	9,472,245.33	132,218,787.69	34,309,851.12	16,856,692.94	2,471,516.31
加权平均基金份额本期利润	0.0448	0.0338	0.1672	0.1527	0.1416	0.1303
本期加权平均净值利率	3.65%	2.80%	13.72%	12.71%	12.82%	11.91%
本期基金份额净值增长率	3.46%	2.93%	13.65%	13.19%	14.13%	13.66%
3.1.2 期末数据和指标	2017年末		2016年末		2015年末	
	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C
期末可供分配利润	138,881,148.07	39,229,363.49	166,703,277.09	38,512,450.50	14,491,575.03	2,738,926.47
期末可供分配基金份额利润	0.1570	0.1292	0.1494	0.1299	0.0957	0.0817
期末基金资产净值	1,091,496,140.30	366,192,384.36	1,420,358,450.59	374,133,714.63	178,649,191.20	39,050,457.13
期末基金份额净值	1.234	1.206	1.273	1.252	1.179	1.165
3.1.3 累计期末指标	2017年末		2016年末		2015年末	
	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C	华夏收益债券(QDII)A	华夏收益债券(QDII)C
基金份额累计净值增长率	41.83%	38.89%	37.09%	34.94%	20.63%	19.21%

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

华夏收益债券(QDII)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	0.16%	0.19%	0.69%	0.00%	-0.53%	0.19%
过去六个月	0.73%	0.20%	1.39%	0.00%	-0.66%	0.20%
过去一年	3.46%	0.21%	2.75%	0.00%	0.71%	0.21%
过去三年	34.19%	0.28%	8.87%	0.00%	25.32%	0.28%
过去五年	41.55%	0.28%	17.34%	0.00%	24.21%	0.28%
自基金合同生效起至今	41.83%	0.28%	17.63%	0.00%	24.20%	0.28%

华夏收益债券(QDII)C:

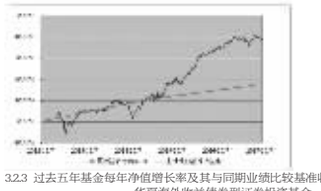
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	0.00%	0.20%	0.69%	0.00%	-0.69%	0.20%
过去六个月	0.42%	0.20%	1.39%	0.00%	-0.97%	0.20%
过去一年	2.93%	0.21%	2.75%	0.00%	0.18%	0.21%
过去三年	32.42%	0.28%	8.87%	0.00%	23.55%	0.28%
过去五年	38.75%	0.28%	17.34%	0.00%	21.41%	0.28%
自基金合同生效起至今	38.89%	0.28%	17.63%	0.00%	21.26%	0.28%

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

华夏海外收益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
(2012年12月7日至2017年12月31日)

华夏收益债券(QDII)A

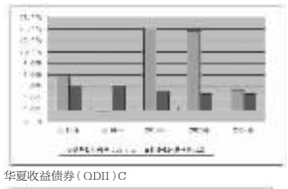
华夏收益债券(QDII)C



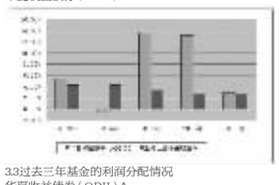
3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华夏海外收益债券型证券投资基金
基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图

华夏收益债券(QDII)A



华夏收益债券(QDII)C



3.3过去三年基金的利润分配情况

华夏收益债券(QDII)A:

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	0.800	57,881,312.14	30,401,632.74	88,282,944.88	-
2016年	0.600	25,245,631.06	10,105,607.73	35,351,238.79	-
2015年	-	-	-	-	-
合计	1.400	83,126,943.20	40,507,240.47	123,634,183.67	-

华夏收益债券(QDII)C:

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	0.800	11,261,581.99	12,131,703.34	23,393,285.33	-
2016年	0.600	5,003,991.54	3,152,866.68	8,156,858.22	-
2015年	-	-	-	-	-
合计	1.400	16,265,573.53	15,284,570.02	31,550,143.55	-

§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,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2017年12月31日数据),华夏大盘精选混合在135只混合偏股型基金中排名第7,华夏消费升级混合A在263只灵活配置型基金(股票上下限0-95%+基准股票比例30%-60%)(A类)中排名第10;华夏回报混合A和华夏回报二号混合分别在174只绝对收益目标基金(A类)中排名第3和第4;华夏安康债券A 在177只普通债券型基金(二级A类)中排名第7;华夏可转债增强债券A在17只可转换债券型基金(A类)中排名第5;华夏理财30天债券A在39只短期理财债券型基金(A类)中排名第8;华夏全球股票(QDII)在56只QDII股票型基金(A类)中排名第4;华夏收益债券(QDII)A及华夏大中华信用债券(QDII)A分别在15只QDII债券型基金(A类)中排名第1和第3。

在《中国证券报》主办的第十四届中国基金业金牛奖的评选中,华夏基金获得"2016年度被动投资金牛基金公司"奖。在《中国基金报》主办的"中国基金业20年最佳产品创新评选"中,华夏基金荣获"十大产品创新基金公司奖",并收获五大产品奖项,是获奖最多的基金公司。

在客户服务方面,2017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)升级华夏基金官网、微官网、APP、微信、财富社区等多个端口的在线客服系统,进一步提升了客户的服务体验;(2)上线基金管家API固定业务自助办理功能,为客户提供了更便捷的业务办理方式;(3)与花旗银行、星展银行、民生证券、国美基金、嘉实财富等基金销售机构合作,为客户提供了更多的理财渠道;(4)开展"知识就是红包"、"华夏基金19周年司庆"、"FOF基金知识大挑战"、"货家三兄弟迎新年"等活动,为客户提供了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、机构债券投资部总监	2017-09-08	-	16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等。
刘鲁且	本基金的基金经理、董事总经理、固定收益总监	2012-12-07	2017-09-08	13年	美国波士顿学院金融学专业博士。曾任德意志银行美国公司全球市场部新兴市场研究员、美国SAC资本管理公司高级分析师、美国摩根士丹利资产管理公司固定收益投资部投资经理、副总裁等。2009年5月加入华夏基金管理有限公司,曾任固定收益部投资经理、固定收益部副总经理等。

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、研究活动的控内幕交易指导意见》、基金合同和其他有关法律法规,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

回顾2017年,全球经济运行总体平稳,发达经济体扩张速度加快,而新兴经济体依然保持良好势头。美国2季度经济增速在1季度屡屡超预期后开始逐渐放缓,尤其是通胀率出现了明显的下滑,而日本和欧洲的通胀整体符合预期,与美国的差距逐渐缩小。美联储在6月再次加息25bp,同时也启动了缩表。欧洲央行在货币政策上则表现更为中性,尽管在货币政策声明中删除了进一步降息的表述,但仍保留了必要时扩大QE的灵活性。德拉吉对欧洲"通缩已被通胀的力量取代"的言论增强了市场对欧洲货币政策正常化的预期。下半年,美国经济增速持续超出市场预期,飓风影响有限,投资、消费和房地产市场表现较好。通胀方面,核心通胀升至1.7%附近,通胀同比则稳定在2%以上。美国国会通过税改法案,财政赤字规模达10年1.5万亿美元,主要利好美国中小企业,美国不同阶层家庭的减税力度不一,预计对于美国经济刺激力度有限。美联储在12月进行了加息,但声明较为鸽派,并预计2018年有三次加息。欧洲通胀平稳走高,但制造业和投资数据向好趋势不变。

2017年亚洲美元债券市场在弱美元和长端收益率走低的环境下景气度依然较高。高等级信用债到期收益率跟随美国国债下行明显。高收益债券方面,中资房地产债券收益率较年初下行明显。欧洲经济的问题和政治风险的消退,使得欧洲银行CoCo债券在全年出现明显上涨。其他新兴市场债券也持续受到全球资金的追捧。

报告期内,本基金在到期收益率下行过程中减持了高等级债券,同时逢低吸纳了高收益债券,扩大了对非中资高收益债券的持有比例,降低了中资房地产债券和中国城投美元债比例,实现了基金投资进一步全球化、多样化和分散化,保持了单位净值稳步增长。但本基金大部分资产为美元计价,因此在人民币升值的背景下,人民币份额净值增长落后于美元份额。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2017年12月31日,华夏收益债券(QDII)A基金份额净值为1.234元,本报告期份额净值增长率为3.46%;华夏收益债券(QDII)C基金份额净值为1.206元,本报告期份额净值增长率为2.93%,同期业绩比较基准增长率为2.75%。

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,随着经济的改善和通胀缓慢恢复,发达国家长端利率震荡走高将是大概率事件。我们认为自2016年以来发达国家货币政策分化导致美元独强的局面将不再出现。更多发达国家央行看到了近两年金融状况持续宽松而经济已经回暖的局面,未来收紧过度宽松的货币政策,适当打压资产价格的泡沫是在所难免的。同时我们也注意到,发达国家内部的结构性问题,如生产率增长缓慢、老龄化、社会负债高等,这些仍将使利率长期维持在相对较低的水平,货币政策收紧的空间相对有限。

我们在2018年将采取相对保守的策略,经济的乐观预期和发达国家基本面的逐渐改善,以及大宗商品2017年明显的涨幅,将最终推高通胀和名义利率水平。但部分高收益板块或因现金流改善而近一步收窄信用利差。我们将对估值过高的板块保持谨慎,严格监控信用风险,控制组合久期和杠杆水平,而对受益于货币政策收紧的板块积极参与。由于境内融资环境将持续紧张,中资发行人越来越多选择发行境外美元债融资,2018年我们将谨慎参与中资美元债市场。

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,公司认真落实投资者适当性管理、非居民金融账户涉税信息尽职调查管理、合规管理办法等基金行业新规,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,制定了投资者适当性管理制度、合规考核制度、微博微信使用合规管理制度等多项制度,修订了反洗钱相关制度,编制了合规管理制度汇编;公司结合新颁布的法律法规,以投资研究和销售业务条线为重点,开展了多种形式的合规培训,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,加强了对公司和员工使用微博、微信等新媒体进行宣传的合规管理,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,加强对日常投资运作的管理和监控,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,对投资研究、基金交易、市场销售、后台运作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《公开募集证券投资基金运作管理办法》及本基金的基金合同等规定,本基金本报告期实施利润分配1次,符合相关法规及基金合同的规定。

4.9报告期内报告期内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,中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定,不存在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,本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定,对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核,对本基金的投资运作方面进行了监督,未发现基金管理人有损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内,本基金实施利润分配的金额为111,676,230.21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

本托管人复核审查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。

§6 审计报告

普华永道中天审字(2018)第21142号

华夏海外收益债券型证券投资基金全体基金份额持有人:

6.1 审计意见

(1)我们审计的内容

我们审计了华夏海外收益债券型证券投资基金(以下简称"华夏收益债券(QDII)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。

(2)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")发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了华夏收益债券(QDII)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。

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。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,我们独立于华夏收益债券(QDII)基金,并履行了职业道德方面的其他责任。

6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

华夏收益债券(QDII)基金的基金管理人华夏基金管理有限公司(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华夏收益债券(QDII)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华夏收益债券(QDII)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华夏收益债券(QDII)基金的财务报告过程。

6.4 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。

(4)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,就可能导致对华夏收益债券(QDII)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收益债券(QDII)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。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师
单峰 赵雪
上海市黄浦区湖滨路202号领展企业广场二座普华永道中心11楼
2018年3月26日

§7年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华夏海外收益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	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		209,220,839.19	42,299,437.55
结算备付金		-	-
存出保证金		-	61.51
交易性金融资产		1,237,543,200.75	1,726,345,755.07
其中:股票投资		-	-
基金投资		5,446,107.55	357,076,026.22
债券投资		1,232,097,093.20	1,369,269,728.85
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		1,627,081.85	15,180,208.17
应收利息		13,580,141.80	15,879,123.65
应收股利		15,648.38	24,066.11
应收申购款		7,362,801.72	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		1,469,349,713.69	1,799,728,652.06
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		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		10,216,890.32	3,674,362.57
应付管理人报酬		939,718.59	1,055,254.77
应付托管费		275,650.79	309,541.38
应付销售服务费		126,398.66	116,572.60
应付交易费用		-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		102,530.67	80,755.52
负债合计		11,661,189.03	5,236,486.84
所有者权益:			
实收基金		1,188,095,561.52	1,414,464,257.03
未分配利润		269,592,963.14	380,027,908.19
所有者权益合计		1,457,688,524.66	1,794,492,165.22
负债和所有者权益总计		1,469,349,713.69	1,799,728,652.06

注:报告截止日2017年12月31日,华夏收益债券(QDII)A基金份额净值1.234元,华夏收益债券(QDII)C基金份额净值1.206元;华夏收益债券(QDII)基金份额总额1,188,095,561.52份(其中A类884,573,445.47份,C类303,522,116.05份)。

7.2 利润表

会计主体:华夏海外收益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	附注号	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		70,347,924.89	179,768,559.39
1.利息收入		79,074,266.22	61,954,848.40
其中:存款利息收入		270,668.38	819,740.12
债券利息收入		78,803,481.11	61,135,108.28
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		116.73	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		55,681,619.27	68,801,988.97
其中:股票投资收益		-	-
基金投资收益		-1,242.29	334,049.45
债券投资收益		50,524,569.06	67,326,129.25
资产支持证券投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		5,158,302.50	1,141,810.27
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		-57,704,036.84	42,265,945.84
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-7,178,287.41	6,516,094.28
5.其他收入(损失以"-"号填列)		474,363.65	229,681.90
减:二、费用		16,681,519.78	13,239,920.58
1.管理人报酬		11,659,290.83	9,190,734.99
2.托管费		3,420,058.64	2,695,948.96
3.销售服务费		1,352,446.39	1,073,297.77
4.交易费用		43,843.15	20,047.48
5.利息支出		-	-
其中:卖出回购金融资产支出		-	-
6.其他费用		205,880.77	259,891.38
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		53,666,405.11	166,528,638.81
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		53,666,405.11	166,528,638.81

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华夏海外收益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)	1,414,464,257.03	380,027,908.19	1,794,492,165.22
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	53,666,405.11	53,666,405.11
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)	-226,368,695.51	-52,425,119.95	-278,793,815.46
其中:1.基金申购款	826,278,567.78	181,430,086.36	1,007,708,654.14
2.基金赎回款	-1,052,647,263.29	-233,855,206.31	-1,286,502,469.60
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)	-	-111,676,230.21	-111,676,230.21
五、期末所有者权益(基金净值)	1,188,095,561.52	269,592,963.14	1,457,688,524.66
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)	184,976,681.59	32,722,966.74	217,699,648.33
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	166,528,638.81	166,528,638.81
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)	1,229,487,575.44	224,284,399.65	1,453,771,975.09
其中:1.基金申购款	1,858,732,873.71	360,832,577.92	2,219,565,451.63
2.基金赎回款	-629,245,298.27	-136,548,178.27	-765,793,476.54
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)	-	-43,508,097.01	-43,508,097.01
五、期末所有者权益(基金净值)	1,414,464,257.03	380,027,908.19	1,794,492,165.22

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
中国建设银行股份有限公司("中国建设银行")	基金托管人
摩根大通银行	基金境外资产托管人
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 CORPORATION	基金管理人的股东
南方工业资产管理有限责任公司	基金管理人的股东
山东省农村经济开发投资公司	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
上海华夏财富投资管理有限公司("华夏财富")	基金管理人的子公司

注:①根据华夏基金管理有限公司于2017年9月29日发布的公告,经中国证监会核准,华夏基金管理有限公司股东变更为中信证券股份有限公司(出资比例62.2%),POWER CORPORATION OF CANADA(出资比例13.9%)、MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION(出资比例13.9%)、青岛海鹏科技投资有限公司(更名为"天津海鹏科技咨询有限公司",出资比例10%)。

②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