华夏鼎利债券型发起式证券投资基金 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:中信银行股份有限公司
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。

基金托管人中信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,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	华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	
基金简称	华夏鼎利债券	
基金主代码	002459	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2016年11月18日	
基金管理人	华夏基金管理有限公司	
基金托管人	中信银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	34,688,585.19份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C
下属分级基金的交易代码	002459	002460
报告期末下属分级基金的份额总额	12,812,933.80份	21,875,651.39份

2.2 基金产品说明

投资目标	在有效控制风险的前提下,追求持续、稳定的收益。
投资策略	基金根据宏观经济运行状况、政策形势、利率走势、信用状况等的综合判断,并结合各大类资产的估值水平和风险收益特征,在基金合同规定的范围内决定各类资产的配置比例,并随着各类资产风险收益特征的相对变化,适时进行动态调整。
业绩比较基准	中债综合指数。
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。

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	中信银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李彬	方曦
	联系电话	400-818-6666	400-680-0000
	电子邮箱	service@ChinaAMC.com	fangwei@citichank.com
客户服务电话		400-818-6666	95558
传真		010-63136700	010-85230024

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	2017年		2016年11月18日(基金合同生效日)至2016年12月31日	
	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C
本期已实现收益	692,771.06	237,337.41	21,854.62	466.98
本期利润	858,469.31	328,877.92	22,878.16	490.24
加权平均基金份额本期利润	0.0744	0.0882	0.0020	0.0019
本期加权平均净值利润率	7.51%	9.00%	0.20%	0.19%
本期基金份额净值增长率	7.84%	7.74%	0.20%	0.20%
3.1.2期末数据和指标	2017年末		2016年末	
	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C
期末可供分配利润	25,950.69	15,382.27	21,854.62	466.98
期末可供分配基金份额利润	0.0020	0.0007	0.0020	0.0018
期末基金资产净值	13,059,686.20	22,266,981.03	11,198,034.76	254,466.03
期末基金份额净值	1.019	1.018	1.002	1.002
3.1.3累计期末指标	2017年末		2016年末	
	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C	华夏鼎利债券A	华夏鼎利债券C
基金份额累计净值增长率	8.05%	7.95%	0.20%	0.20%

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中未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

华夏鼎利债券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	1.68%	0.23%	-1.15%	0.06%	2.83%	0.17%
过去六个月	4.70%	0.22%	-1.30%	0.05%	6.00%	0.17%
过去一年	7.84%	0.18%	-3.38%	0.06%	11.22%	0.12%
自基金合同生效起至今	8.05%	0.17%	-5.12%	0.09%	13.17%	0.08%

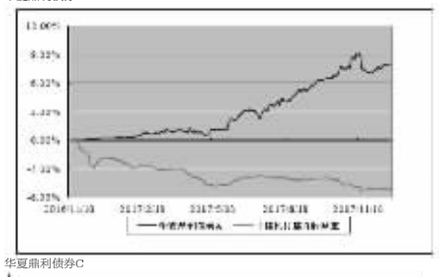
华夏鼎利债券C:

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	1.68%	0.24%	-1.15%	0.06%	2.83%	0.18%
过去六个月	4.71%	0.22%	-1.30%	0.05%	6.01%	0.17%
过去一年	7.74%	0.18%	-3.38%	0.06%	11.12%	0.12%
自基金合同生效起至今	7.95%	0.17%	-5.12%	0.09%	13.07%	0.08%

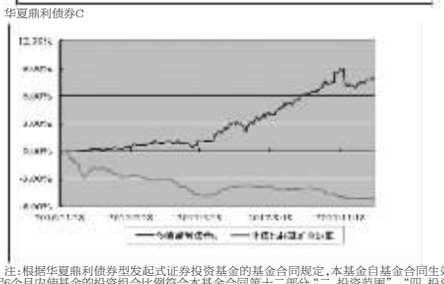
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华夏鼎利债券型发起式证券投资基金
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
(2016年11月18日至2017年12月31日)

华夏鼎利债券A



华夏鼎利债券C

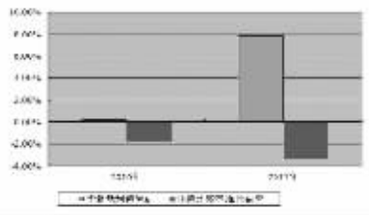


注:根据华夏鼎利债券型发起式证券投资基金的基金合同规定,本基金自基金合同生效之日起6个月内使基金的投资组合比例符合本基金合同第十二部分“二、投资范围”、“四、投资限制”的有关约定。

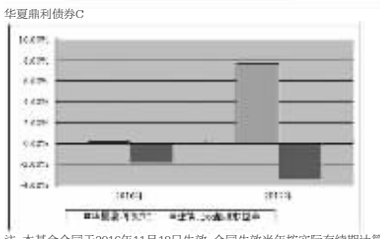
3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华夏鼎利债券型发起式证券投资基金
基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的对比图

华夏鼎利债券A



华夏鼎利债券C



注:本基金合同于2016年11月18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

华夏鼎利债券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	0.600	658,485.36	48,342.87	706,828.23	-
2016年	-	-	-	-	-
合计	0.600	658,485.36	48,342.87	706,828.23	-

华夏鼎利债券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	0.600	167,522.45	196,346.76	363,869.21	-
2016年	-	-	-	-	-
合计	0.600	167,522.45	196,346.76	363,869.21	-

§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APP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		
何家琪	本基金的基金经理、固定收益部高级副总裁	2016-11-18	-	5年	清华大学应用经济学硕士。2012年7月加入华夏基金管理有限公司,曾任固定收益部研究员、基金经理助理等。
韩会永	本基金的基金经理、董事总经理	2016-11-18	2017-09-08	17年	经济学硕士。曾任职于招商银行北京分行。2000年5月加入华夏基金管理有限公司,曾任研究发展部副总经理、基金经理助理、固定收益副总监、固定收益部总经理、华夏现金增利证券投资基金基金经理(2005年4月12日至2006年1月24日期间,2007年1月6日至2008年2月4日期间),华夏债券投资基金基金经理(2004年2月27日至2012年4月5日期间)、华夏保证金理财货币市场基金基金经理(2013年2月4日至2015年4月2日期间)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、研究活动的控内蓐交易指导意见》、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

2017年,国际方面,全球均维持了稳健复苏的态势。美联储如市场所预期加息三次,而特朗普在其执政伊始一年提出的减税计划也最终获得了美国参众两院的通过。美国在货币政策回归正常化的同时,辅之以扩张的财政政策,短期内经济压力不大,美元指数受制于非美货币的强势全年一直处在下跌通道。欧元区PMI继续维持在高位,经济仍处在稳健回升的通道,欧元也受益于经济的回暖表现强势。日本经济增长在三大发达经济体中仍处在相对偏弱的位置,但也有逐步走出通缩的迹象。大宗商品方面,受益于全球经济的复苏共振叠加通胀预期的升温,原油、铜、铝等大宗原材料价格均出现了比较明显的上涨,也间接表明了全球需求的好转。国内经济总体保持平稳,供给侧结构性改革和金融去杠杆继续稳步推进,全年GDP同比增长6.9%,略超市场预期,也是自2010年以来同比增速首次企稳回升。PPI与CPI的剪刀差逐步收窄,通胀压力整体不大。

债券市场全年表现不佳,以十年期国债为例,到期收益率上行近90bp至3.9%附近。全年来看影响债券市场的几个主要因素在2017年均呈现出了较大压力,一方面经济基本面不断超市场预期,通胀水平有所抬升,另一方面金融去杠杆的背景下货币政策中性偏紧,金融机构的负债成本都有不同程度的上升。信用利差有所走扩,但依然处在较低的位置。可转债市场扩容明显,估值水平较年初有比较明显的压缩,全年表现弱于正股。

报告期内,本基金减持了部分信用债,增持了股票,缩短了组合久期,并维持了较低的杠杆水平。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2017年12月31日,华夏鼎利债券A基金份额净值为1.019元,本报告期份额净值增长率为7.84%;华夏鼎利债券C基金份额净值为1.018元,本报告期份额净值增长率为7.74%,同期业绩比较基准增长率为-3.38%。

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,全球经济复苏的进程仍在延续,美联储预计仍将加息3次左右,全球贸易的回暖也将对国内需求形成支撑。国内方面,供给侧结构性改革取得阶段性成果,金融去杠杆进入实质阶段,全年来看房地产投资以及基建投资增速将有所下行,而第三产业对经济的贡献有望继续提升,经济增长预计相比去年略有下行,但幅度有限。通胀方面,PPI与CPI的剪刀差将继续收窄,通胀水平将较去年有所抬升,但需要关注全球大宗商品价格上涨所带来的通胀预期的上升。随着经济增速回落叠加国际通以及金融去杠杆导致的表外融资萎缩,债券市场的供需格局有望好于去年,但由于在去杠杆的大背景下,货币政策短期难言放松,债券收益率目前仍处在筑顶阶段,全年有望看到债券收益率拐点的出现。

权益方面,机构对于权益资产的配置需求较为旺盛,权益市场已经逐步转入增量市场,增量资金主要来自公募基金、保险、基本养老金以及海外机构,这类资金更加偏向有较强基本面支撑、盈利稳定以及估值合理的股票,所以预计当前的市场风格还将延续一段时间,但同时也注意到一些具有较强内生增长的成长股估值已经回落到合意区间,这也将成为组合未来战略配置的品种。从结构上看,配置主力仍将以绩优蓝筹股为主,其中包括银行、保险、地产、食品饮料和家电等,同时将加大对军工、环保以及高端制造相关行业的配置。

2018年本基金将适度拉长组合久期,增配利率债,维持一定的权益仓位,同时积极关注可转债市场的投资机会。

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《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6次,符合相关法规及基金合同的规定。

§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

作为本基金的托管人,中信银行严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定。对华夏鼎利债券型发起式证券投资基金2017年度基金的投资运作,进行了认真、独立的计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,不存在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

本托管人认为,华夏基金管理有限公司在华夏鼎利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,不存在损害基金份额持有人利益的行为;在报告期内,严格遵守了《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

本托管人认为,华夏基金管理有限公司的信息披露事务符合《证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定,基金管理人所编制和披露的2017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

安永华明(2018)审字第60739937_A39号

华夏鼎利债券型发起式证券投资基金全体基金份额持有人:

6.1 审计意见

我们审计了华夏鼎利债券型发起式证券投资基金的财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的利润表、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,后附的华夏鼎利债券型发起式证券投资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,公允反映了华夏鼎利债券型发起式证券投资基金2017年12月31日的财务状况以及2017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,我们独立于华夏鼎利债券型发起式证券投资基金,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

华夏鼎利债券型发起式证券投资基金管理层(以下简称“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鼎利债券型发起式证券投资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鼎利债券型发起式证券投资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,就可能导致对华夏鼎利债券型发起式证券投资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鼎利债券型发起式证券投资基金不能持续经营。

(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 徐艳 王珊瑚
北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
2018年3月26日

§7年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:华夏鼎利债券型发起式证券投资基金
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		3,989,591.07	1,394,365.97
结算备付金		307,757.34	192,727.27
存出保证金		8,416.09	-
交易性金融资产		33,655,964.10	550,150.00
其中:股票投资		4,668,127.80	-
基金投资		-	-
债券投资		26,987,836.30	550,150.00
资产支持证券投资		2,000,000.00	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		200,000.00	9,300,000.00
应收证券清算款		-	-
应收利息		685,680.69	22,061.21
应收股利		-	-
应收申购款		898.21	-
递延所得税资产		-	-
其他资产		-	-
资产总计		38,848,307.50	11,459,304.45
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		3,400,000.00	-
应付证券清算款		21,369.61	-
应付赎回款		7,954.28	-
应付管理人报酬		15,113.56	5,813.36
应付托管费		2,518.92	968.89
应付销售服务费		1,377.38	21.41
应付交易费用		28,835.29	-
应交税费		-	-
应付利息		4,471.23	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债		40,000.00	-
负债合计		3,521,640.27	6,803.66
所有者权益:			
实收基金		34,688,585.19	11,429,132.39
未分配利润		638,082.04	23,368.40
所有者权益合计		35,326,667.23	11,452,500.79
负债和所有者权益总计		38,848,307.50	11,459,304.45

注:①报告截止日2017年12月31日,华夏鼎利债券A基金份额净值1.019元,华夏鼎利债券C基金份额净值1.018元;华夏债券基金份额总额34,688,585.19份(其中A类12,812,933.80份,C类21,875,651.39份)。

②本基金合同于2016年11月18日生效,上年度可比期间自2016年11月18日至2016年12月31日。

7.2 利润表

会计主体:华夏鼎利债券型发起式证券投资基金

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11月18日(基金合同生效日)至2016年12月31日
一、收入		1,543,358.94	42,483.19
1.利息收入		427,830.51	41,436.39
其中:存款利息收入		23,079.15	3,024.80
债券利息收入		286,432.12	177.02
资产支持证券利息收入		65,699.40	-
买入返售金融资产收入		52,619.84	38,234.57
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		856,020.42	-
其中:股票投资收益		757,217.28	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益		71,675.29	-
资产支持证券投资收益		8,730.00	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益		-	-
股利收益		18,397.85	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		257,238.76	1,046.80
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		2,269.25	-
减:二、费用		356,011.71	19,114.79
1.管理人报酬		91,188.16	8,061.89
2.托管费		15,198.14	1,343.65
3.销售服务费		3,625.37	29.69
4.交易费用		59,754.66	0.56
5.利息支出		61,419.89	-
其中:卖出回购金融资产支出		61,419.89	-
6.其他费用		124,825.49	9,679.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,187,347.23	23,368.40
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,187,347.23	23,368.40

注:本基金合同于2016年11月18日生效,上年度可比期间自2016年11月18日至2016年12月31日。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:华夏鼎利债券型发起式证券投资基金

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)	11,429,132.39	23,368.40	11,452,500.79
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,187,347.23	1,187,347.23
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)	23,259,452.80	498,063.85	23,757,516.65
其中:1.基金申购款	30,694,449.10	703,744.16	31,398,193.26
2.基金赎回款	-7,434,996.30	-205,680.31	-7,640,676.61
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)	-	-1,070,697.44	-1,070,697.44
五、期末所有者权益(基金净值)	34,688,585.19	638,082.04	35,326,667.23
项目	上年度可比期间 2016年11月18日(基金合同生效日)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)	11,429,132.39	-	11,429,132.39
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	23,368.40	23,368.40
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)	-	-	-
其中:1.基金申购款	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-
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)	11,429,132.39	23,368.40	11,452,500.79

注:本基金合同于2016年11月18日生效,上年度可比期间自2016年11月18日至2016年12月31日。

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重要会计政策和会计估计

7.4.1.1会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

7.4.1.2记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.1.3金融资产和金融负债的分类

1、金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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,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。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和各类应收款项等。应收款项是指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。

2、金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债及衍生金融负债等。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和各类应付款项等。

7.4.1.4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、债券或资产支持证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。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及金融负债按照公允价值进行后续计量,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。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。

7.4.1.5金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值并进行估值:

1、存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易日最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的,应对市场交易价格进行调整,确定公允价值。与上述投资品种相同,但具有不同特征的,应以相同资产或负债的公允价值为基础,并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等,如果该限制是针对资产持有者的,那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外,基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

2、当金融工具不存在活跃市场,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术时,优先使用可观察输入值,只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不