

# 华夏保证金理财货币市场基金

## 2017 年年度报告

2017 年 12 月 31 日

基金管理人：华夏基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

报告送出日期：二〇一八年三月二十八日

## §1 重要提示及目录

### 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。

基金托管人中国工商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。

## 1.2 目录

§1 重要提示及目录.....	1
§2 基金简介.....	3
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	4
3.1 主要会计数据和财务指标.....	4
3.2 基金净值表现.....	5
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	7
§4 管理人报告.....	8
§5 托管人报告.....	13
§6 审计报告.....	13
§7 年度财务报表.....	15
7.1 资产负债表.....	15
7.2 利润表.....	16
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	17
§8 投资组合报告.....	35
8.1 期末基金资产组合情况.....	35
8.2 债券回购融资情况.....	36
8.3 基金投资组合平均剩余期限.....	36
8.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明.....	37
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	37
8.6 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细.....	37
8.7“影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离.....	37
8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细.....	38
8.9 投资组合报告附注.....	38
§9 基金份额持有人信息.....	39
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	39
9.2 期末货币市场基金前十名份额持有人情况.....	39
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	39
9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况.....	40
§10 开放式基金份额变动.....	40
§11 重大事件揭示.....	40
§12 影响投资者决策的其他重要信息.....	42
§13 备查文件目录.....	43

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	华夏保证金理财货币市场基金	
基金简称	华夏保证金货币	
基金主代码	519800	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013年2月4日	
基金管理人	华夏基金管理有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	30,371,716,773 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B
下属分级基金的场内简称	保证金 A	保证金 B
下属分级基金的交易代码	519800	519801
报告期末下属分级基金的份额总额	17,087,862,962 份	13,283,853,811 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在保持低风险和高流动性的前提下，追求超过业绩比较基准的稳定回报。
投资策略	本基金主要通过采取资产配置策略、久期管理策略、个券选择策略、利用短期市场机会的灵活策略、现金流管理策略等投资策略以实现投资目标。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为：七天通知存款税后利率。
风险收益特征	本基金为货币市场基金，基金的风险和预期收益低于股票型基金、混合型基金、债券型基金。

### 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		华夏基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	李彬	郭明
	联系电话	400-818-6666	010-66105799
	电子邮箱	service@ChinaAMC.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-818-6666	95588
传真		010-63136700	010-66105798
注册地址		北京市顺义区天竺空港工业区A区	北京市西城区复兴门内大街55号
办公地址		北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座8层	北京市西城区复兴门内大街55号
邮政编码		100033	100140
法定代表人		杨明辉	易会满

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
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

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 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	
	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B
本期已实现收益	8,589,076.98	20,101,350.52	6,951,168.71	18,530,125.28	9,419,704.22	16,432,504.45
本期利润	8,589,076.98	20,101,350.52	6,951,168.71	18,530,125.28	9,419,704.22	16,432,504.45
本期净值收益率	3.2765%	3.8888%	2.0684%	2.6734%	2.7220%	3.3367%
3.1.2 期末数据和指标	2017 年末		2016 年末		2015 年末	
	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B
期末基金资产净值	170,878,629.62	132,838,538.11	230,203,021.99	743,095,388.62	348,688,425.83	768,558,153.58
期末基金份额净值	0.0100	0.0100	0.0100	0.0100	0.0100	0.0100
3.1.3 累计期末指标	2017 年末		2016 年末		2015 年末	
	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B
累计净值收益率	16.4426%	19.8863%	12.7484%	15.3988%	10.4636%	12.3940%

注：①本基金无持有人认购或交易基金的各项费用。

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，由于本基金采用摊余成本法核算，因此，公允价值变动收益为零，本期已实现收益和本期利润的金额相等。

③本基金按日结转份额。

### 3.2 基金净值表现

#### 3.2.1 基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华夏保证金货币 A:

阶段	份额净值收 益率①	份额净值收 益率标准差 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	0.8300%	0.0017%	0.3403%	0.0000%	0.4897%	0.0017%
过去六个月	1.7021%	0.0016%	0.6805%	0.0000%	1.0216%	0.0016%
过去一年	3.2765%	0.0015%	1.3500%	0.0000%	1.9265%	0.0015%
过去三年	8.2820%	0.0036%	4.0500%	0.0000%	4.2320%	0.0036%
自基金合同生 效起至今	16.4426%	0.0037%	6.6242%	0.0000%	9.8184%	0.0037%

华夏保证金货币 B:

阶段	份额净值收 益率①	份额净值收 益率标准差 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	0.9806%	0.0017%	0.3403%	0.0000%	0.6403%	0.0017%
过去六个月	2.0057%	0.0016%	0.6805%	0.0000%	1.3252%	0.0016%
过去一年	3.8888%	0.0015%	1.3500%	0.0000%	2.5388%	0.0015%
过去三年	10.2253%	0.0037%	4.0500%	0.0000%	6.1753%	0.0037%
自基金合同生 效起至今	19.8863%	0.0038%	6.6242%	0.0000%	13.2621%	0.0038%

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

华夏保证金理财货币市场基金

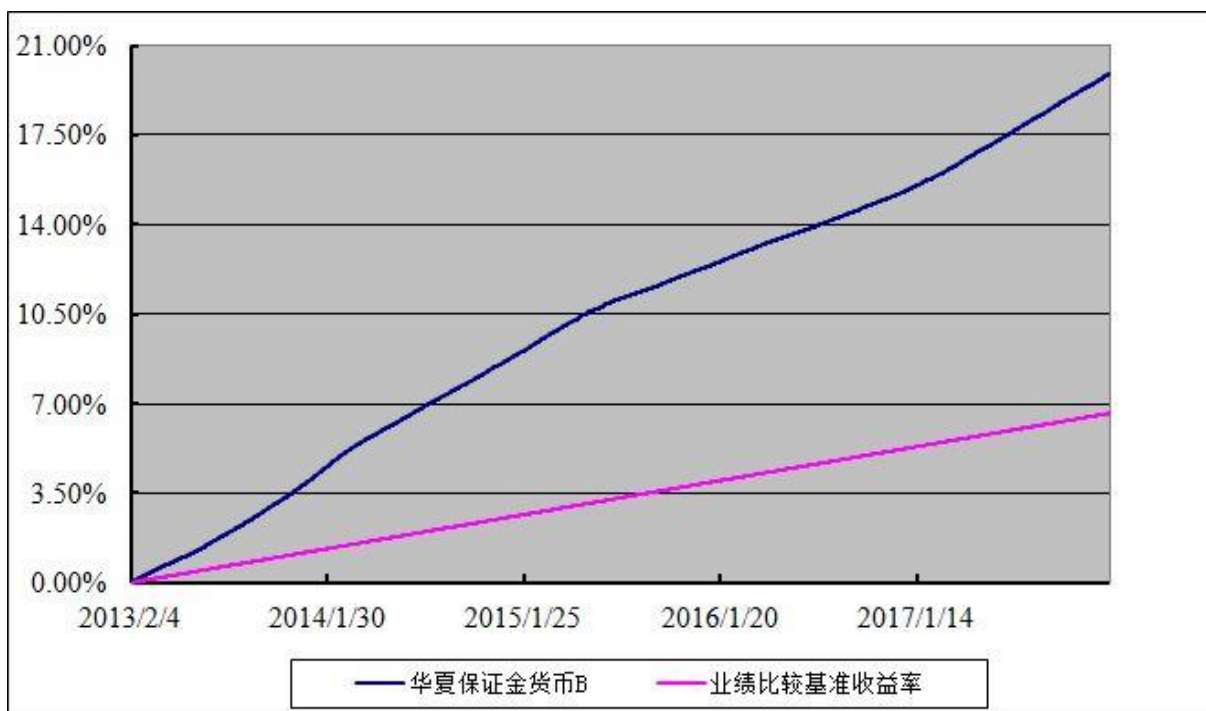
基金份额累计净值收益率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

(2013 年 2 月 4 日至 2017 年 12 月 31 日)

华夏保证金货币 A



华夏保证金货币 B



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

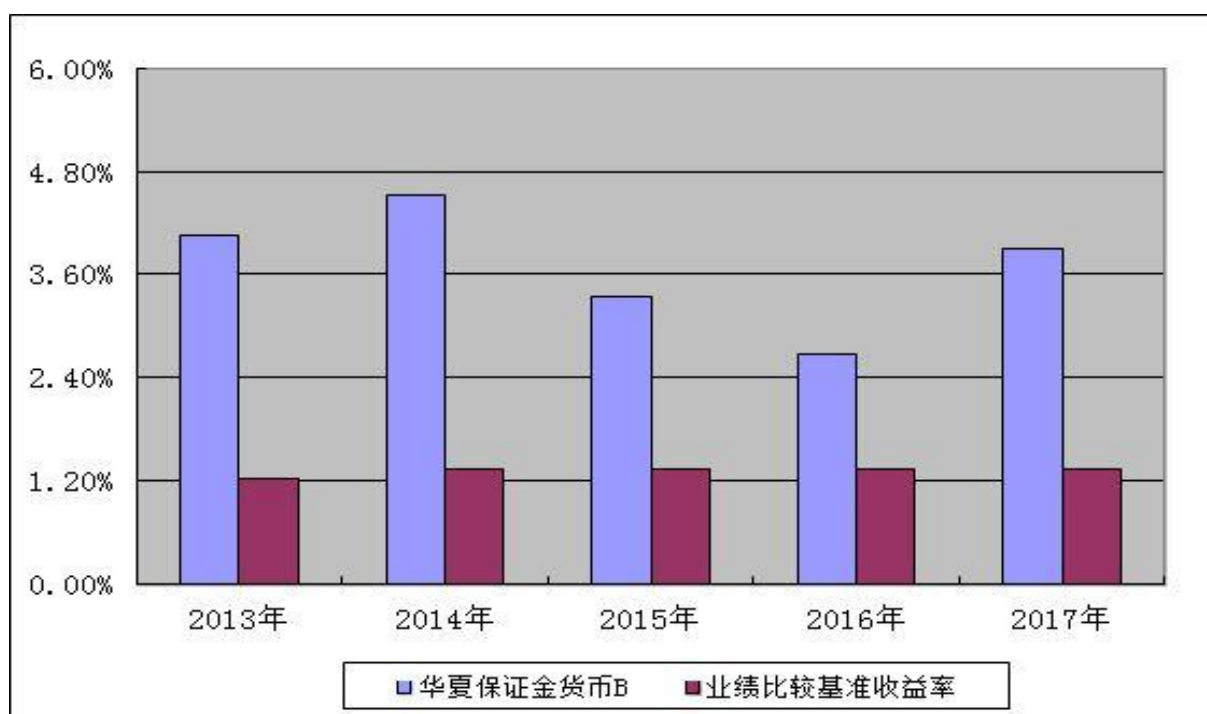
华夏保证金理财货币市场基金

基金每年净值收益率与同期业绩比较基准收益率的对比图

华夏保证金货币 A



### 华夏保证金货币 B



注：本基金合同于 2013 年 2 月 4 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

华夏保证金货币 A:

单位：人民币元



年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2017 年	8,589,076.98	-	-	8,589,076.98	-
2016 年	6,951,168.71	-	-	6,951,168.71	-
2015 年	9,419,704.22	-	-	9,419,704.22	-
合计	24,959,949.91	-	-	24,959,949.91	-

华夏保证金货币 B:

单位：人民币元

年度	已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	备注
2017 年	20,101,350.52	-	-	20,101,350.52	-
2016 年	18,530,125.28	-	-	18,530,125.28	-
2015 年	16,432,504.45	-	-	16,432,504.45	-
合计	55,063,980.25	-	-	55,063,980.25	-

## §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 7。

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		
周飞	本基金的 基金经 理、现金 管理部高 级副总裁	2016-10-20	-	7 年	中央财经大学理学学士、经济学学士。2010 年 7 月加入华夏基金管理有限公司，曾任交易管理部交易员、现金管理部基金经理助理等。

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合规守信情况的说明

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、研究活动防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

2017年,金融市场持续波动。全球货币环境方面,美联储加息3次,符合市场预期。美联储加息进程正逐步向亚洲国家及新兴经济体传导。日本央行行长黑田东彦提及“逆转利率”,关注长期低利率环境对金融机构稳健性的负面风险。韩国于2017年11月30日时隔六年首次对基准利率加息0.25%至1.5%,成为美联储加息以来第一个基准利率加息的亚洲国家。随着美国政府税改新政的推进,全球货币政策收紧,财政政策发力的加息周期再度得到确认。

国内方面,金融“去杠杆”产生一定效果。货币政策方面,央行继续维持稳健中性的货币政策,全年资金面整体呈现易紧难松的紧平衡格局。1季度两次上调公开市场流动性工具利率合计20BPs,4季度央行又跟随美国上调公开市场流动性工具利率5BPs,全年公开市场流动性工具利率上调25BPs,但在美联储加息周期的大环境下,公开市场利率上调的压力依然存在。在金融“去杠杆”的背景下,实体经济供需两端相对稳定。报告期内,央行通过逆回购、中期借贷便利(MLF)等定向工具维持市场的流动性稳定,但受到金融监管、银行季末MPA考核等因素的影响,货币市场的波动依然较大。

市场方面,全年货币市场整体延续了2016年10月金融监管及货币政策转向后,持续偏紧的态势,各期限品种均较2016年有明显抬升。以银行间7天回购和交易所隔夜回购两个主要品种为例,2017年R007及GC001年内平均利率分别为3.35%和4.58%,较2016年全年均值大幅上行了80BPs和127BPs。全年来看,除5、6月监管缓和期外,资金整体处于“紧平衡”甚至时点性紧张状态。在

货币政策、监管政策以及市场结构分化的影响下，短端利率整体偏高的局面在中期维度上仍难改善。

报告期内，本基金主要投资于同业存单、同业存款，并于季末择机进行了存单和存款的投资，信用债比例维持低位。期限搭配以及杠杆水平合适，组合整体的流动性较好。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2017 年 12 月 31 日，华夏保证金货币 A 本报告期份额净值收益率为 3.2765%；华夏保证金货币 B 本报告期份额净值收益率为 3.8888%。同期业绩比较基准收益率为 1.3500%，本基金的业绩比较基准为七天通知存款税后利率。

#### 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，货币政策仍将延续中性偏紧格局。短期来看，一季度存在 1 月末自动质押机制启动，普惠定向降准及春节前“临时准备金动用安排（CRA）”利好。中期来看，稳定宏观杠杆率成为货币政策宽松最大掣肘。

货币政策方面，继续维持稳健偏中性的货币政策，控制宏观杠杆率仍是全年主线。偏紧的货币政策可能仍将延续。但从上半年金融监管加速落地的情况来看，下半年偏紧货币政策的必要性可能有所降低，货币环境有望转入中性。十九大报告也明确要求要健全货币政策与宏观审慎政策双支柱调控框架。

监管政策方面，受监管层人士变动及金融开放等因素影响，2018 年或仍将是监管大年。2018 年年初 1 周内监管层即利用资金宽松期迅速推进监管政策出台落地。央行 302 号文、存单备案新规、证监会 87 号文、银监会《大额风险暴露管理办法》以及《委托贷款管理办法》在内的系列发文，延续了 2017 年去杠杆、缩同业、去通道、堵非标的治理思路。

若监管政策的出台节奏与市场预期一致，3 月末受资管新规、理财新规的政策冲击影响，表外理财收缩或导致债券、非标类资产抛压。但基于防范系统性风险的考量，央行届时也会通过公开市场操作进行资金面调节，届时短端资金紧张幅度大幅超越季节性概率不高，但 3 个月以上期限资金或仍受债市情绪及各项指标影响而紧俏。6 月末监管层整改或仍将持续推进，短端利率可能较 3 月末有所收紧，重归去杠杆主线。年末包括商业银行流动性管理办法，大额风险暴露管理办法在内的多项规章已进入阶段性标准考核阶段，同时受融资条件收紧的滞后影响，经济基本面可能小幅回落。预期资金面依然会因季末、年末以及公开市场到期等压力出现阶段性的波动。

本基金未来将维持较高仓位的高流动性短期存款和高资质的同业存单的投资，做好期限匹配，在流动性风险可控前提下争取获得较好的投资收益。

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

根据本基金合同及招募说明书（更新）等有关规定，本基金每日将基金净收益分配给基金份额持有人，当日收益参与下一日的收益分配，并按日支付且结转为相应的基金份额。

#### 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

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

本报告期内，本基金托管人在对华夏保证金理财货币市场基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》、《货币市场基金信息披露特别规定》及其他有关法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何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

本报告期内，华夏保证金理财货币市场基金的管理人——华夏基金管理有限公司在华夏保证金理财货币市场基金的投资运作、每万份基金净收益和 7 日年化收益率、基金利润分配、基金费用开支等问题上，严格遵循《证券投资基金法》、《货币市场基金信息披露特别规定》等有关法律法规。

### 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

本托管人依法对华夏基金管理有限公司编制和披露的华夏保证金理财货币市场基金 2017 年年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

## §6 审计报告

安永华明（2018）审字第 60739337\_A19 号

华夏保证金理财货币市场基金全体基金份额持有人：

### 6.1 审计意见

我们审计了华夏保证金理财货币市场基金的财务报表，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，后附的华夏保证金理财货币市场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，公允反映了华夏保证金理财货币市场基金 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，我们独立于华夏保证金理财货币市场基金，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

华夏保证金理财货币市场基金管理层（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保证金理财货币市场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保证金理财货币市场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，就可能导致对华夏保证金理财货币市场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保证金理财货币市场基金不能持续经营。

(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 王珊珊

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：华夏保证金理财货币市场基金

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
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	56,842,616.06	307,631,740.10
结算备付金		6,850,912.19	5,714,803.68
存出保证金		640,758.90	850,406.78
交易性金融资产	7.4.7.2	239,231,234.62	189,632,884.14
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		239,231,234.62	189,632,884.14
资产支持证券投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-



买入返售金融资产	7.4.7.4	30,000,000.00	468,047,712.58
应收证券清算款		9,894,211.22	-
应收利息	7.4.7.5	3,526,252.47	1,854,573.62
应收股利		-	-
应收申购款		32,516,792.73	4,419,236.74
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		379,502,778.19	978,151,357.64
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2017年12月31日</b>	<b>上年度末 2016年12月31日</b>
<b>负债：</b>			
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		42,979,735.53	-
应付证券清算款		30,000,000.00	-
应付赎回款		2,517,454.83	4,419,697.61
应付管理人报酬		61,220.88	155,529.12
应付托管费		24,488.33	62,211.67
应付销售服务费		45,025.87	63,120.52
应付交易费用	7.4.7.7	18,434.20	12,678.01
应交税费		-	-
应付利息		19,052.12	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	120,198.70	139,710.10
负债合计		75,785,610.46	4,852,947.03
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	303,717,167.73	973,298,410.61
未分配利润	7.4.7.10	-	-
所有者权益合计		303,717,167.73	973,298,410.61
负债和所有者权益总计		379,502,778.19	978,151,357.64

注：报告截止日 2017 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.0100 元，基金份额总额 30,371,716,773 份（其中 A 类 17,087,862,962 份，B 类 13,283,853,811 份）。

## 7.2 利润表

会计主体：华夏保证金理财货币市场基金

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	上年度可比期间 2016年1月1日至2016
----	-----	------------------	---------------------------

		2017 年 12 月 31 日	年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		33,770,533.01	31,099,534.62
1.利息收入		34,217,701.23	31,203,159.95
其中：存款利息收入	7.4.7.11	13,382,779.95	19,131,996.11
债券利息收入		17,310,049.54	7,990,181.35
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		3,524,871.74	4,080,982.49
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-447,168.22	-103,625.33
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-447,168.22	-103,625.33
资产支持证券投资	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-	-
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	-	-
<b>减：二、费用</b>		5,080,105.51	5,618,240.63
1.管理人报酬		1,598,349.39	2,108,396.87
2.托管费		639,339.79	843,358.98
3.销售服务费		723,678.56	928,714.16
4.交易费用		-	-
5.利息支出		961,654.28	318,069.51
其中：卖出回购金融资产支出		961,654.28	318,069.51
6.其他费用	7.4.7.19	1,157,083.49	1,419,701.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,690,427.50	25,481,293.99
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,690,427.50	25,481,293.99

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：华夏保证金理财货币市场基金

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）	973,298,410.61	-	973,298,410.61
二、本期经营活动产生的基	-	28,690,427.50	28,690,427.50

金净值变动数（本期利润）			
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）	-669,581,242.88	-	-669,581,242.88
其中：1.基金申购款	5,756,375,391.64	-	5,756,375,391.64
2.基金赎回款	-6,425,956,634.52	-	-6,425,956,634.52
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）	-	-28,690,427.50	-28,690,427.50
五、期末所有者权益（基金净值）	303,717,167.73	-	303,717,167.73
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）	1,117,246,579.41	-	1,117,246,579.41
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	25,481,293.99	25,481,293.99
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）	-143,948,168.80	-	-143,948,168.80
其中：1.基金申购款	11,289,912,928.66	-	11,289,912,928.66
2.基金赎回款	-11,433,861,097.46	-	-11,433,861,097.46
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）	-	-25,481,293.99	-25,481,293.99
五、期末所有者权益（基金净值）	973,298,410.61	-	973,298,410.61

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 基金基本情况

华夏保证金理财货币市场基金（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[2013]30 号《关于核准华夏保证金理财货币市场基金募集的批复》的核准，由华夏基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金销售管理办法》、《证券投资基金运作管理办法》、《华夏保证金理财货币市场基金基金合同》及其他有关法律法规负责公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限为不定期。本基金自 2013 年 1 月 23 日至 2013 年 1 月 29 日期间共募集 2,071,355,500.00 元（不含认购资金利息），业经德勤华永会计师事务所（特殊普通

合伙)德师报(验)字(13)第 0019 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《华夏保证金理财货币市场基金基金合同》于 2013 年 2 月 4 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 2,071,511,594 份基金份额,其中认购资金利息折合 156,094 份基金份额。本基金的基金管理人为华夏基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

根据《华夏保证金理财货币市场基金基金合同》和《华夏保证金理财货币市场基金招募说明书》的有关规定,基金管理人华夏基金管理有限公司确定 2013 年 2 月 4 日为基金份额折算日。本次基金份额折算比例为 100,折算后的基金份额为折算前的基金份额(募集份额)乘以折算比例,折算前的基金份额净值为 1.00 元,折算后的基金份额净值为 0.01 元,本基金折算后基金份额总额为 207,151,159,400 份。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华夏保证金理财货币市场基金基金合同》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,包括现金,期限在 1 年以内(含 1 年)的银行存款、债券回购、中央银行票据、同业存单,剩余期限在 397 天以内(含 397 天)的债券、非金融企业债务融资工具、资产支持证券,以及法律法规或中国证监会、中国人民银行认可的其他具有良好流动性的金融工具。

#### 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 日及其后颁布和修订的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会发布的《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>》和中国证监会、中国基金业协会允许的如财务报表附注 7.4.4 所列示的基金行业实务操作的有关规定编制。

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 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 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。

##### 7.4.4.2 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

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。

本基金目前持有的债券投资和资产支持证券投资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。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。

### 7.4.4.4 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。取得债券投资或资产支持证券投资支付的价款中包含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等相关交易费用计入初始确认金额。

债券投资和资产支持证券投资采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量，即债券投资和资产支持证券投资按票面利率或商定利率每日计提应收利息，按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价；同时于每一计价日计算影子价格(附注 7.4.4.5)，以避免债券投资和资产支持证券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离。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。

### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

为了避免债券投资和资产支持证券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离，从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果，基金管理人于每一计价日采用债券投资和资产支持证券投资的公允价值计算影子价格。当基金资产净值与影子价格产生重大偏离，基金管理人应根据相关法律法规采取相应措施，使基金资产净值更能公允地反映基金资产价值。

计算影子价格时按如下原则确定债券投资和资产支持证券投资的公允价值：

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；估值日无交易且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切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

3、如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调整并确定公允价值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额。每份基金份额面值为 0.01 元。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量

债券投资在持有期间按摊余成本和实际利率计算确定利息收入。在计算实际利率时，扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税因素。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分确认为利息收入。

债券投资和资产支持证券投资处置时其公允价值与摊余成本之间的差额确认为投资收益。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的按直线法近似计算。

#### 7.4.4.9 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法

逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的按直线法近似计算。

#### 7.4.4.10 基金的收益分配政策

同一类别内的每一基金份额享有同等分配权。申购的基金份额享有确认当日的分红权益，而赎回的基金份额不享有确认当日的分红权益。本基金以份额面值 0.01 元固定份额净值交易方式，每日计算当日收益并全部分配结转至应付利润科目，每月以红利再投资方式集中支付累计收益。

#### 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

本基金本报告期无会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

##### 7.4.5.3 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。

#### 7.4.6 税项

根据财税[2004]78 号《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[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》及其他相关税务法规和实务操作，主要税项列示如下：

- 1、以发行基金方式募集资金不属于营业税或增值税征收范围，不征收营业税或增值税。
- 2、基金买卖债券的差价收入免征营业税或增值税，暂不征收企业所得税。
- 3、存款利息收入不征收增值税。
- 4、国债、地方政府债利息收入，金融同业往来利息收入免征增值税。
- 5、对基金取得的债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

#### 7.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
活期存款	1,842,616.06	3,631,740.10
定期存款	55,000,000.00	304,000,000.00

其中：存款期限 1 个月以内	-	114,000,000.00
存款期限 3 个月至 1 年	55,000,000.00	190,000,000.00
其他存款	-	-
合计	56,842,616.06	307,631,740.10

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2017 年 12 月 31 日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度 (%)
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	239,231,234.62	239,462,000.00	230,765.38	0.08
	合计	239,231,234.62	239,462,000.00	230,765.38	0.08
项目		上年度末 2016 年 12 月 31 日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度 (%)
债券	交易所市场	69,943,577.23	69,916,000.00	-27,577.23	0.00
	银行间市场	119,689,306.91	119,550,000.00	-139,306.91	-0.01
	合计	189,632,884.14	189,466,000.00	-166,884.14	-0.02

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

无。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
银行间同业市场买入返售金融资产	-	-
交易所市场买入返售金融资产	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-
项目	上年度末 2016 年 12 月 31 日	



	账面余额	其中：买断式逆回购
银行间同业市场买入返售金融资产	155,047,712.58	-
交易所市场买入返售金融资产	313,000,000.00	-
合计	468,047,712.58	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	1,680.49	1,534.46
应收定期存款利息	96,236.13	519,061.14
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	3,391.19	2,828.87
应收债券利息	3,417,330.41	781,961.65
应收买入返售证券利息	7,297.12	548,766.53
应收申购款利息	-	-
其他	317.13	420.97
合计	3,526,252.47	1,854,573.62

7.4.7.6 其他资产

无。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	18,434.20	12,678.01
合计	18,434.20	12,678.01

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2017 年 12 月 31 日	上年度末 2016 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
预提费用	59,000.00	59,000.00
应付增值服务费	61,198.70	80,710.10

合计	120,198.70	139,710.10
----	------------	------------

7.4.7.9 实收基金

华夏保证金货币 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	23,020,302,199.00	230,203,021.99
本期申购	441,800,555,596.00	4,418,005,555.96
本期赎回（以“-”号填列）	-447,732,994,833.00	-4,477,329,948.33
本期末	17,087,862,962.00	170,878,629.62

华夏保证金货币 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2017年1月1日至2017年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	74,309,538,862.00	743,095,388.62
本期申购	133,836,983,568.00	1,338,369,835.68
本期赎回（以“-”号填列）	-194,862,668,619.00	-1,948,626,686.19
本期末	13,283,853,811.00	132,838,538.11

注：上述“本期申购”、“本期赎回”包含 A 级基金份额、B 级基金份额间升降级的基金份额。

7.4.7.10 未分配利润

华夏保证金货币 A

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
本期利润	8,589,076.98	-	8,589,076.98
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-8,589,076.98	-	-8,589,076.98
本期末	-	-	-

华夏保证金货币 B

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
本期利润	20,101,350.52	-	20,101,350.52

本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-20,101,350.52	-	-20,101,350.52
本期末	-	-	-

7.4.7.11 存款利息收入

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
活期存款利息收入	68,831.92	51,338.45
定期存款利息收入	13,172,355.42	18,891,313.12
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	130,823.28	160,348.23
其他	10,769.33	28,996.31
合计	13,382,779.95	19,131,996.11

7.4.7.12 股票投资收益

无。

7.4.7.13 债券投资收益

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
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	3,078,366,553.41	1,126,490,211.62
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	3,070,430,338.32	1,115,481,582.30
减：应收利息总额	8,383,383.31	11,112,254.65
买卖债券差价收入	-447,168.22	-103,625.33

7.4.7.14 资产支持证券投资收益

无。

7.4.7.15 衍生工具收益

7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

无。

7.4.7.16 股利收益

无。

7.4.7.17 公允价值变动收益

无。

7.4.7.18 其他收入

无。

7.4.7.19 其他费用

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
审计费用	50,000.00	50,000.00
信息披露费	80,000.00	80,000.00
银行费用	51,065.16	51,663.50
银行间账户维护费	36,000.00	36,000.00
增值服务费	938,818.33	1,200,637.61
其他	1,200.00	1,400.00
合计	1,157,083.49	1,419,701.11

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

根据财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布的财税[2016]140 号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定：(1) 金融商品持有期间(含到期)取得的非保本收益(合同中未明确承诺到期本金可全部收回的投资收益)，不征收增值税；(2) 纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于金融商品转让；(3) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。上述政策自 2016 年 5 月 1 日起执行。

此外，根据财政部、国家税务总局于 2017 年 1 月 10 日颁布的财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》及 2017 年 6 月 30 日颁布的财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

上述税收政策对本基金截至 2017 年 12 月 31 日止的财务状况和经营成果无影响。

#### 7.4.9 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
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人
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 COPORATION	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

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。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 7.4.10.1.1 股票交易

无。

##### 7.4.10.1.2 权证交易

无。

##### 7.4.10.1.3 债券交易

无。

7.4.10.1.4 债券回购交易

无。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

无。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年12月31日	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	1,598,349.39	2,108,396.87

注：①支付基金管理人的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 0.20%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

②基金管理人报酬计算公式为：日基金管理人报酬=前一日基金资产净值×0.20%/当年天数。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2017年1月1日至2017年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	639,339.79	843,358.98

注：①支付基金托管人的基金托管费按前一日基金资产净值 0.08%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

②基金托管费计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.08%/当年天数。

7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期		
	2017年1月1日至2017年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B	合计
中信证券	18,821.78	1,038.34	19,860.12
中信证券（山东）	3,824.77	3.28	3,828.05
合计	22,646.55	1,041.62	23,688.17

获得销售服务费的各关联方名称	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销售服务费		
	华夏保证金货币A	华夏保证金货币B	合计
中信证券	28,201.46	17,154.14	45,355.60
中信证券（山东）	4,249.41	-	4,249.41
合计	32,450.87	17,154.14	49,605.01

注：①支付基金销售机构的基金销售服务费分别按 A、B 类基金份额前一日基金资产净值 0.25%、0.01%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给基金管理人，再由基金管理人计算并支付给各基金销售机构。

②基金销售服务费计算公式为：A 类日基金销售服务费 = 前一日 A 类基金资产净值 × 0.25% / 当年天数；B 类日基金销售服务费 = 前一日 B 类基金资产净值 × 0.01% / 当年天数。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：人民币元

本期 2017年1月1日至2017年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国工商银行	-	49,954,951.63	-	-	-	-
上年度可比期间 2016年1月1日至2016年12月31日						
银行间市场交易的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
中国工商银行	-	-	-	-	-	-

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

##### 7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

无。

##### 7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期	上年度可比期间
-------	----	---------

	2017年1月1日至2017年12月31日		2016年1月1日至2016年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行活期存款	1,842,616.06	68,831.92	3,631,740.10	51,338.45

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

##### 7.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

根据本基金基金合同的规定，本基金管理人接受基金销售机构的委托代其向基金投资者收取增值服务费，对于本基金 A 级基金份额，每日应收取的增值服务费以 0.35% 的年费率，按其持有的前一日基金资产净值进行计算。本基金本报告期应支付给关联方的增值服务费为：中信证券 26,350.48 元，中信证券（山东）5,354.67 元。上年度可比期间应支付给关联方的增值服务费为：中信证券 39,482.05 元，中信证券（山东）5,949.17 元。

#### 7.4.11 利润分配情况

##### 华夏保证金货币 A

单位：人民币元

已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	本期利润分配合计	备注
8,589,076.98	-	-	8,589,076.98	-

##### 华夏保证金货币 B

单位：人民币元

已按再投资形式转实收基金	直接通过应付赎回款转出金额	应付利润本年变动	本期利润分配合计	备注
20,101,350.52	-	-	20,101,350.52	-

#### 7.4.12 期末（2017 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

##### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

##### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2017 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购



证券款余额 42,979,735.53 元，是以如下债券作为质押：

金额单位：人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值 单价	数量（张）	期末估值总额
111718479	17 华夏银行 CD479	2018-01-02	99.05	200,000.00	19,810,461.85
111715471	17 民生银行 CD471	2018-01-02	99.00	170,000.00	16,829,391.06
111709483	17 浦发银行 CD483	2018-01-02	99.13	87,000.00	8,624,634.34
合计				457,000.00	45,264,487.25

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金一贯的风险管理政策是使基金投资风险可测、可控、可承担。本基金管理人建立了由风险管理委员会、督察长、法律部、合规部、稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的多层次风险管理架构体系。风险管理团队在识别、衡量投资风险后，通过正式报告的方式，将分析结果及时传达给基金经理、投资总监、投资决策委员会和风险管理委员会，协助制定风险控制决策，实现风险管理目标。

本基金管理人主要通过定性分析和定量分析的方法，估测各种金融工具风险可能产生的损失。本基金管理人从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重性；从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用的金融工具特征，通过特定的风险量化指标、模型和日常的量化报告，参考压力测试结果，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时对各种风险进行监督、检查和评估，并制定相应决策，将风险控制在预期可承受的范围内。

##### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指由于基金所投资债券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息，债券发行人信用评级降低导致债券价格下降，或基金在交易过程中发生交收违约，而造成基金资产损失的可能性。

本基金管理人通过信用分析团队建立了内部评级体系和交易对手库，对发行人及债券投资进行内部评级，对交易对手的资信状况进行充分评估、设定授信额度，以控制可能出现的信用风险。

##### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是在市场或持有资产流动性不足的情况下，基金管理人可能无法迅速、低成本地调

整基金投资组合，从而对基金收益造成不利影响。

本基金管理人通过限制投资集中度来管理投资品种变现的流动性风险。本基金所投资的证券在证券交易所或银行间市场交易，除在“7.4.12 期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限制的情况外，其余均能及时变现。

#### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

在日常运作中，本基金的流动性安排能够与基金合同约定的申购赎回安排以及投资者的申购赎回规律相匹配。

在资产端，本基金主要投资于基金合同约定的具有良好流动性的货币市场工具。基金管理人持续监测本基金持有资产的市场交易量、交易集中度等涉及资产流动性水平的风险指标，并定期开展压力测试，详细评估在不同的压力情景下资产变现情况的变化。

在负债端，基金管理人持续监测本基金投资者历史申赎、投资者类型和结构变化等数据，审慎评估不同市场环境可能带来的投资者潜在赎回需求，当市场环境或投资者结构发生变化时，及时调整组合资产结构，预留充足现金头寸和高流动性资产比例，保持基金资产可变现规模和期限与负债赎回规模和期限的匹配。

如遭遇极端市场情形或投资者非预期巨额赎回情形，基金管理人将采用本基金合同约定的赎回申请处理方式及其他各类流动性风险管理工具，控制极端情况下的潜在流动性风险。

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指由于市场变化或波动所引起的资产损失的可能性，本基金管理人通过监测组合敏感性指标来衡量市场风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率变动引起组合中资产特别是债券投资的市场价格变动，从而影响基金投资收益的风险。

本基金管理人定期对组合中债券投资部分面临的利率风险进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2017 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	合计
银行存款	56,842,616.06	-	-	56,842,616.06
结算备付金	6,850,912.19	-	-	6,850,912.19

结算保证金	640,758.90	-	-	640,758.90
债券投资	239,231,234.62	-	-	239,231,234.62
资产支持证券	-	-	-	-
应收直销申购款	-	-	-	-
买入返售金融资产	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
卖出回购金融资产款	42,979,735.53	-	-	42,979,735.53
上年度末 2016 年 12 月 31 日	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	合计
银行存款	307,631,740.10	-	-	307,631,740.10
结算备付金	5,714,803.68	-	-	5,714,803.68
结算保证金	850,406.78	-	-	850,406.78
债券投资	169,670,548.03	19,962,336.11	-	189,632,884.14
资产支持证券	-	-	-	-
应收直销申购款	-	-	-	-
买入返售金融资产	468,047,712.58	-	-	468,047,712.58
卖出回购金融资产款	-	-	-	-

注：本表所示为本基金生息资产及负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本报告期末及上年度末，在“影子定价”机制有效的前提下，若其他市场变量保持不变，市场利率上升或下降 25 个基点，对本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素发生变动时产生的价格波动风险。本基金主要投资于固定收益类金融工具，主要风险为利率风险和信用风险，其他的市场因素对本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

根据企业会计准则的相关规定，以公允价值计量的金融工具，其公允价值的计量可分为三个层

次：

第一层次：对存在活跃市场报价的金融工具，可以相同资产/负债在活跃市场上的报价确定公允价值。

第二层次：对估值日活跃市场无报价的金融工具，可以类似资产/负债在活跃市场上的报价为依据做必要调整确定公允价值；对估值日不存在活跃市场的金融工具，可以相同或类似资产/负债在非活跃市场上的报价为依据做必要调整确定公允价值。

第三层次：对无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的金融工具，可以其他反映市场参与者对资产/负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

#### 7.4.14.2 各层次金融工具公允价值

截至 2017 年 12 月 31 日止，本基金持有的以公允价值计量的金融工具第一层次的余额为 0 元，第二层次的余额为 239,231,234.62 元，第三层次的余额为 0 元。（截至 2016 年 12 月 31 日止：第一层次的余额为 0 元，第二层次的余额为 189,632,884.14 元，第三层次的余额为 0 元。）

#### 7.4.14.3 公允价值所属层次间的重大变动

本基金本期及上年度可比期间持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

#### 7.4.14.4 第三层次公允价值本期变动金额

本基金持有的以公允价值计量的金融工具第三层次公允价值本期未发生变动。

## §8 投资组合报告

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	固定收益投资	239,231,234.62	63.04
	其中：债券	239,231,234.62	63.04
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	30,000,000.00	7.91
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
3	银行存款和结算备付金合计	63,693,528.25	16.78
4	其他各项资产	46,578,015.32	12.27
5	合计	379,502,778.19	100.00

## 8.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值比例（%）	
1	报告期内债券回购融资余额	4.19	
	其中：买断式回购融资	-	
序号	项目	金额	占基金资产净值的比例（%）
2	报告期末债券回购融资余额	42,979,735.53	14.15
	其中：买断式回购融资	-	-

注：报告期内债券回购融资余额占基金资产净值的比例为报告期内每个交易日融资余额占资产净值比例的简单平均值。

债券正回购的资金余额超过基金资产净值的 20% 的说明

在本报告期内本货币市场基金债券正回购的资金余额未超过资产净值的 20%。

## 8.3 基金投资组合平均剩余期限

### 8.3.1 投资组合平均剩余期限基本情况

项目	天数
报告期末投资组合平均剩余期限	57
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	88
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	21

报告期内投资组合平均剩余期限超过 120 天情况说明

在本报告期内本基金不存在投资组合平均剩余期限超过 120 天的情况。

### 8.3.2 期末投资组合平均剩余期限分布比例

序号	平均剩余期限	各期限资产占基金资产净值的比例（%）	各期限负债占基金资产净值的比例（%）
1	30 天以内	45.84	24.03
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
2	30 天（含）—60 天	9.82	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
3	60 天（含）—90 天	37.67	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
4	90 天（含）—120 天	19.75	-
	其中：剩余存续期超过 397 天的浮动利率债	-	-
5	120 天（含）—397 天（含）	-	-

	其中：剩余存续期超过 397 天的 浮动利率债	-	-
合计		113.09	24.03

#### 8.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明

在本报告期内本基金不存在投资组合平均剩余存续期限超过 240 天的情况。

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	摊余成本	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	59,981,750.03	19.75
	其中：政策性金融债	59,981,750.03	19.75
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	70,046,745.03	23.06
6	中期票据	-	-
7	同业存单	109,202,739.56	35.96
8	其他	-	-
9	合计	239,231,234.62	78.77
10	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

#### 8.6 期末按摊余成本占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	债券数量(张)	摊余成本	占基金资产净值比例 (%)
1	150207	15 国开 07	600,000	59,981,750.03	19.75
2	111721120	17 渤海银行 CD120	300,000	29,826,023.48	9.82
3	011766017	17 中电投 SCP010	200,000	20,021,424.54	6.59
4	011764072	17 龙源电力 SCP005BC	200,000	20,006,095.76	6.59
5	111718239	17 华夏银行 CD239	200,000	19,955,786.22	6.57
6	111718479	17 华夏银行 CD479	200,000	19,810,461.85	6.52
7	111715471	17 民生银行 CD471	200,000	19,799,283.60	6.52
8	011754074	17 鞍钢股 SCP001	100,000	10,013,045.13	3.30
9	011760044	17 晋煤 SCP004	100,000	10,004,808.22	3.29
10	011759028	17 晋能 SCP003	100,000	10,001,371.38	3.29

#### 8.7“影子定价”与“摊余成本法”确定的基金资产净值的偏离

项目	偏离情况
报告期内偏离度的绝对值在 0.25(含)-0.5%间的次数	0 次

报告期内偏离度的最高值	0.08%
报告期内偏离度的最低值	-0.02%
报告期内每个交易日偏离度的绝对值的简单平均值	0.03%

报告期内负偏离度的绝对值达到 0.25% 情况说明

本基金本报告期内不存在负偏离度的绝对值达到 0.25% 的情况。

报告期内正偏离度的绝对值达到 0.5% 情况说明

本基金本报告期内不存在正偏离度的绝对值达到 0.5% 的情况。

#### 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

#### 8.9 投资组合报告附注

##### 8.9.1 基金计价方法说明

鉴于货币市场基金的特性，本基金采用摊余成本法计算基金资产净值，即本基金按持有债券投资的票面利率或商定利率每日计提应收利息，并按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价，以摊余的成本计算基金资产净值。

为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按市场利率或交易市价计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金持有人的利益产生稀释或不公平的结果，基金管理人采用“影子定价”，即于每一计价日采用市场利率和交易价格对基金持有的计价对象进行重新评估，当基金资产净值与其他可参考公允价值指标产生重大偏离的，应按其他公允价值指标对组合的账面价值进行调整，调整差额确认为“公允价值变动损益”，并按其他公允价值指标进行后续计量。如基金份额净值恢复至 0.01 元，可恢复使用摊余成本法估算公允价值。如有确凿证据表明按上述规定不能客观反映基金资产公允价值的，基金管理人可根据具体情况，在与基金托管人商议后，按最能反映基金资产公允价值的方法估值。

8.9.2 报告期内，本基金投资决策程序符合相关法律法规的要求，未发现本基金投资的前十名证券的发行主体本期出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

##### 8.9.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	640,758.90
2	应收证券清算款	9,894,211.22
3	应收利息	3,526,252.47
4	应收申购款	32,516,792.73
5	其他应收款	-

6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	46,578,015.32

#### 8.9.4 其他需说明的重要事项

8.9.4.1 本报告期内没有需特别说明的证券投资决策程序。

8.9.4.2 由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

## §9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
华夏保证金货币 A	11,171	1,529,662.78	2,257,113,401.00	13.21%	14,830,749,561.00	86.79%
华夏保证金货币 B	12	1,106,987,817.58	10,496,800,540.00	79.02%	2,787,053,271.00	20.98%
合计	11,183	2,715,882.75	12,753,913,941.00	41.99%	17,617,802,832.00	58.01%

### 9.2 期末货币市场基金前十名份额持有人情况

序号	持有人类别	持有份额（份）	占总份额比例
1	基金类机构	5,902,717,794.00	19.43%
2	基金类机构	3,442,018,129.00	11.33%
3	个人	521,077,356.00	1.72%
4	个人	500,000,000.00	1.65%
5	其他机构	437,723,762.00	1.44%
6	个人	420,826,134.00	1.39%
7	个人	420,118,776.00	1.38%
8	其他机构	406,403,403.00	1.34%
9	个人	316,428,621.00	1.04%
10	个人	308,376,144.00	1.02%

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
----	------	-----------	----------



基金管理人所有从业人员持有本基金	华夏保证金货币 A	-	-
	华夏保证金货币 B	-	-
	合计	-	-

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	华夏保证金货币 A	0
	华夏保证金货币 B	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	华夏保证金货币 A	0
	华夏保证金货币 B	0
	合计	0

## §10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	华夏保证金货币 A	华夏保证金货币 B
基金合同生效日（2013 年 2 月 4 日）基金份额总额	992,980,650	1,078,530,944
本报告期期初基金份额总额	23,020,302,199	74,309,538,862
本报告期基金总申购份额	441,800,555,596	133,836,983,568
减：本报告期基金总赎回份额	447,732,994,833	194,862,668,619
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	17,087,862,962	13,283,853,811

注：上述“本报告期基金总申购份额”、“本报告期基金总赎回份额”包含 A 级基金份额、B 级基金份额间升降级的基金份额。

## §11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，本基金未召开基金份额持有人大会。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，本基金管理人未发生重大人事变动。

本报告期内，本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

#### 11.4 基金投资策略的改变

本基金本报告期投资策略未发生改变。

#### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本报告期应支付给安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬为 50,000 元人民币。截至本报告期末，该事务所已向本基金提供 4 年的审计服务。

#### 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金管理人报告期内收到中国证券监督管理委员会北京监管局（以下简称“北京证监局”）《关于对华夏基金管理有限公司采取出具警示函的决定》。公司对此高度重视，已及时完成整改并向北京证监局提交了整改报告，同时完善了相应制度与流程。

本报告期内托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员未受到任何稽查或处罚。

#### 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

##### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
中国银河证券	2	-	-	-	-	-

注：①为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

i 经营行为规范，在近一年内无重大违规行为。

ii 公司财务状况良好。

iii 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉。

iv 有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告。

v 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯和服务。

②券商专用交易单元选择程序：

i 对交易单元候选券商的研究服务进行评估

本基金管理人组织相关人员依据交易单元选择标准对交易单元候选券商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用交易单元的券商。

ii 协议签署及通知托管人

本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议，并通知基金托管人。

③除本表列示外，本基金还选择了国金证券、国泰君安证券、中银国际证券、信达证券、中信建投证券、中泰证券、新时代证券、东北证券、长江证券、上海证券、中金公司、中信证券、天风证券、中投证券和兴业证券的交易单元作为本基金交易单元，本报告期无股票交易及应付佣金。

④在上述租用的券商交易单元中，中信证券、中金公司、天风证券的交易单元为本基金本期新增的交易单元。本期没有剔除的券商交易单元。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		回购交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期回购成交总额的比例
中国银河证券	-	-	4,775,000,000.00	100.00%

11.8 偏离度绝对值超过 0.5% 的情况

本基金本报告期偏离度绝对值未超过 0.5%。

11.9 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	华夏基金管理有限公司关于青岛分公司营业场所变更的公告	中国证监会指定报刊及网站	2017-06-03
2	华夏基金管理有限公司公告	中国证监会指定报刊及网站	2017-09-29

**§12 影响投资者决策的其他重要信息**

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20% 的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过 20% 的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比
机构	1	2017-11-29 至 2017-12-03, 2017-12-27 至 2017-12-28	15,555,179,466.00	345,869,506.00	10,000,000,000.00	5,901,048,972.00	19.43%
	2	2017-01-01 至 2017-06-19, 2017-06-21 至 2017-11-28	32,788,137,029.00	1,142,170,571.64	33,930,307,600.64	-	-

产品特有风险

本基金在报告期内存在单一投资者持有基金份额比例达到或者超过基金总份额20%的情形，在市场流动性不足的情况下，如遇投资者巨额赎回或集中赎回，基金管理人可能无法以合理的价格及时变现基金资产，有可能对基金净值产生一定的影响，甚至可能引发基金的流动性风险。

在特定情况下，若持有基金份额占比较高的投资者大量赎回本基金，可能导致在其赎回后本基金资产规模持续低于5000万元，面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形。

## §13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

13.1.1 中国证监会核准基金募集的文件；

13.1.2 《华夏保证金理财货币市场基金基金合同》；

13.1.3 《华夏保证金理财货币市场基金托管协议》；

13.1.4 法律意见书；

13.1.5 基金管理人业务资格批件、营业执照；

13.1.6 基金托管人业务资格批件、营业执照。

### 13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的住所免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

华夏基金管理有限公司

二〇一八年三月二十八日