华安可转换债券债券型证券投资基金

2015 年度 报告摘要

2015年12月31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
报告送出日期:二〇一六年三月二十八日

§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2016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2015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	365,149,326.58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	111,745,572.37份	253,403,754.21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	钱崴	张燕
	联系电话	021-38969999	95555
	电子邮箱	qiankun@huaan.com.cn	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话		4008850999	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	2015年		2014年		2013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	75,470,061.49	88,161,383.74	33,290,744.40	32,816,365.02	-1,858,599.03	1,137,180.63
本期利润	-6,919,143.15	-44,088,300.10	155,152,822.62	206,316,553.20	-41,646,512.32	-38,231,934.62
加权平均基金份额本期利润	-0.0296	-0.1143	0.7090	0.6336	-0.1055	-0.1533
本期基金份额净值增长率	-3.62%	-4.04%	78.14%	77.37%	-11.68%	-12.12%
3.1.2期末数据和指标	2015年末		2014年末		2013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	0.5308	0.5011	0.1239	0.1077	-0.0850	-0.0941
期末基金资产净值	175,562,679.02	390,804,503.15	441,303,336.31	647,830,129.52	238,249,054.72	383,067,307.97
期末基金份额净值	1.571	1.542	1.630	1.607	0.915	0.906

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(不合公允价值变动收益)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3个月	18.93%	1.29%	5.62%	0.84%	13.31%	0.45%
过去6个月	-14.57%	2.69%	-10.57%	2.07%	-4.00%	0.62%
过去1年	-3.62%	2.83%	-11.66%	2.04%	8.04%	0.79%
过去3年	51.64%	1.99%	22.86%	1.29%	28.78%	0.70%
日基金成立起至今	57.10%	1.64%	18.54%	1.07%	38.56%	0.57%

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3个月	18.80%	1.30%	5.62%	0.84%	13.18%	0.46%
过去6个月	-14.76%	2.69%	-10.57%	2.07%	-4.19%	0.62%
过去1年	-4.04%	2.83%	-11.66%	2.04%	7.62%	0.79%
过去3年	49.56%	1.99%	22.86%	1.29%	26.70%	0.70%
日基金成立起至今	54.20%	1.64%	18.54%	1.07%	35.66%	0.57%

本基金业绩比较基准为: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%。

根据基金合同的有关规定,本基金为债券型基金,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。重点投资于固定收益类证券,包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、短期融资券、可转债(含分离交易可转债)、资产支持证券、次级债、债券回购、期限在一年期以内的定期存款等。

本基金的投资组合比例限制为: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%。

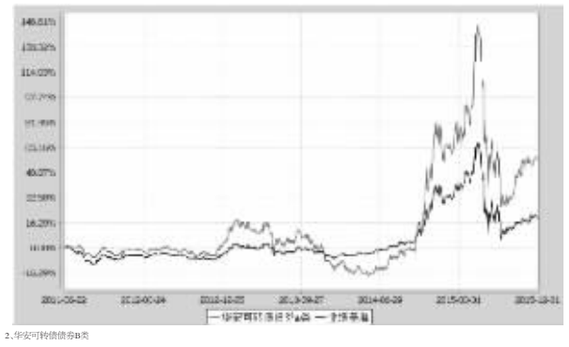
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华安可转换债券债券型证券投资基金

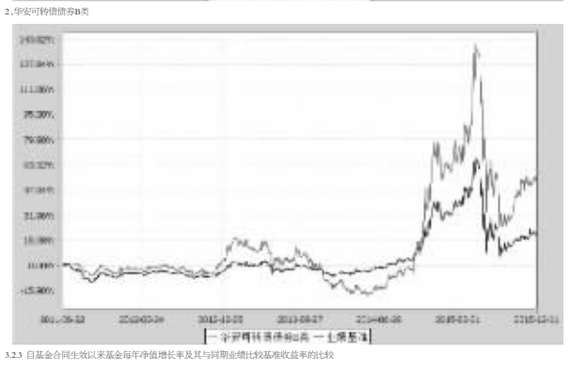
自基金合同生效以来份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2011年6月22日至2015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

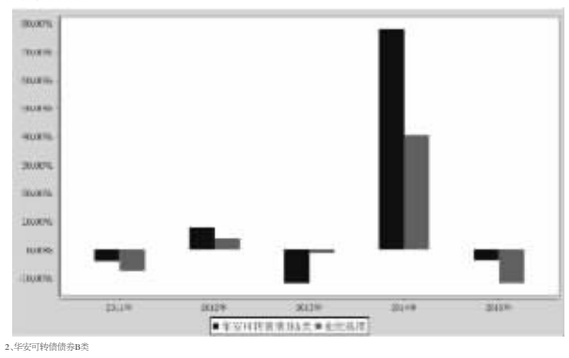


3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

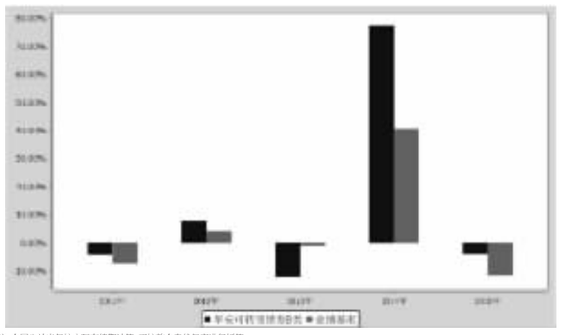
华安可转换债券债券型证券投资基金

自基金合同生效以来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



注: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

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。目前的股东为上海电气(集团)总公司、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投资管理股份有限公司。

截至2015年12月31日,公司旗下共管理华安创新混合、华安中国A股增强指数、华安现金富利货币、华安宝利配置混合、华安安利混合、华安中小盘成长混合、华安策略优选混合、华安核心优选混合、华安稳定收益债券、华安动态灵活混合、华安强化收益债券、华安行业轮动混合、华安上证180ETF、华安上证180ETF联接、华安上证龙头企业ETF、华安上证龙头企业ETF联接、华安升级主题混合、华安稳固收益债券、华安可转债、华安深证300指数(LOF)、华安科技动力混合、华安四季红债券、华安香港精选股票、华安大中华升级股票、华安标普石油指数基金(QDII-LOF)、华安月月鑫短期理财债券、华安季季鑫短期理财债券、华安月安鑫短期理财债券、华安沪深300指数分级、华安逆向策略、华安日日鑫货币、华安安心收益债券、华安信用增强债券、华安纯债、华安保本混合、华安双债添利债券、华安安信消费混合、华安纳斯达克100指数、华安黄金ETF、华安黄金ETF联接、华安沪深300量化增强、华安年年红债券、华安生态优先混合、华安中证细分地产ETF、华安中证细分医药ETF、华安大国新经济股票、华安新活力混合、华安安顺灵活配置混合、华安财汇通货币、华安国际龙头(DAX)ETF、华安国际龙头(DAX)ETF联接、华安高分红指数增强、华安中证细分医药ETF联接、华安安享灵活配置混合、华安年年盈定期开放债券、华安物联网主题股票、华安新丝路主题股票、华安新动力灵活配置混合、华安智能装备主题股票、华安媒体互联网混合、华安新机遇保本混合、华安新优选灵活配置混合、华安新回报灵活配置混合、华安中证全指证券指数分级、华安中证银行指数分级、华安国企改革主题混合、华安添顺养老混合发起式、华安创业板50指数分级、华安新乐享保本混合、华安安益保本混合、华安乐惠保本混合等71只开放式基金,管理资产规模达到1558.45亿元人民币。

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	-	18	金融学硕士(金融工程方向),18年证券、基金从业经历。曾任长城证券有限责任公司债券研究员,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月起同时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月起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、华安现金富利投资基金的基金经理。2014年7月起同时担任华安汇财通货币市场基金的基金经理。2015年2月起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月起,同时担任华安乐惠保本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有关法律法规及《华安可转换债券债券型证券投资基金合同》、《华安可转换债券债券型证券投资基金招募说明书》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,研究员在办公司管理的各类投资组合提供研究信息、投资建议过程中,使用最终发言、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,超过授权限制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、综合平衡的控制原则,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,且以公司名义获利,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)银行间市场业务通道指令时间优先原则,先到先询价的交易原则,通过内部共享的msn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,则各投资组合经理应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,且以公司名义获利,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每周进行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以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稽核工作,根据投资组合指令、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,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,原因是各投资组合分别按照其交易策略交易时,虽相关投资组合买卖数量极少,但由于个股流动性较差,交易量稀少,致使成交较少的单边交易量仍然超过该证券当日成交量的5%。从同向交易统计检验和实际检查的结果来看,未发现有异常。

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

2015年,全球经济继续分化,美国经济复苏好于预期,美联储启动加息;欧洲经济弱势复苏,量化宽松政策继续;日本经济复苏缓慢,经济持续弱于预期。国内经济进入新常态,传统产业的产能过剩压力继续加大,工业增加值低增长;房地产销售虽有回暖,但地产投资未见起色,基建投资对经济托底有限,经济下行压力依然较大。人民币配值预期持续升温,8.11汇率改革后,人民币贬值幅度扩大,外汇古剧的持续负增,央行货币政策保持宽松,四次降准、五次降息,基准利率大幅下调,市场对资金面波动的预期下降,资金利率低位保持稳定。

在货币供给充裕但融资需求萎缩以及股票市场波动加大的情况下,资金不断涌向债券市场,债券市场继续呈现牛市特征。其中,随着地方债务置换顺利推进,市场对地方融资平台债务违约的担心下降,城投债收益率持续下行,成为全年表现最好的品种。长久期的国债和政策性金融债下半年表现最为亮丽,收益率降至历史低位。随着刚性兑付打破、违约事件增多,信用债收益率在整体下行过程中出现分化。其中,中高等级信用债收益率跟随无风险利率下行,而过剩产能行业个券信用利差进一步拉大,可转债市场上半年跟随权益市场大幅上涨,大盘转债纷纷触发强制赎回条款,市场容量大幅萎缩,市场估值高企。下半年可转债市场回调阻力重重,随着可交换债和转债可转债一级市场供应逐步恢复,市场估值水平逐步得以修复。

本基金调整了组合结构,化解了大盘转债强制赎回对组合的流动性冲击潜伏,择机增持了新发的可交换债,自下而上地增持了与经济转型相关的股票。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

截至2015年12月31日,华安可转债债券A份额净值为1.571元,B份额净值为1.542元;华安可转债债券A份额净值增长率为-3.62%,B份额净值增长率为-4.04%,同期业绩比较基准增长率为-11.66%。

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2016年,预计全球经济依然处于调整形分化过程,以中国为代表的新兴市场国家总需求仍在萎缩,美国经济表现相对稳健,美联储货币政策收紧的预期极大影响和扰动了金融市场风险偏好,黄金和债券等保值类资产持续有资金流入,汇率和股票等风险类资产波动加大,资金持续流出,供给侧改革的提出深化了中国经济新常态的内涵,中央经济工作会议提出去产能、去房地产库存、去杠杆、降低企业成本以及补短板等五大任务,经济转让型走势。由于货币政策总量放松的空间有限,财政政策将担当国内经济的稳定器。人民币贬值预期下外汇占款预计仍将维持负增,央行将更多地动用微调工具保持货币市场的稳定,并将结合国内经济运行情况适时下调存准。国内经济下行压力仍大,通胀走高动力不足,债市收益率上行风险不大,随着经济结构调整,信用债违约事件将增多,对2016年股市不悲观,结构性行情或此起彼伏。从大类资产配置角度,货币宽松环境延续,实业经营困难重重,虚拟金融的出彩在不可避免,股市估值中枢可能会长时间维持在合理水平上方,股市的结构性行情将长期存在,股票市场的三个主要影响因素是分子端的企业盈利、分母端的无风险利率和风险溢价,展望2016年,企业盈利暂时难见显著改善,无风险利率进一步下行的空间也已很小,预计风险偏好将是决定股市涨跌的最大因素,这意味着出现“猴年猴市”的概率的确很高。从全年维度,两类投资机会值得重点把握:一是优质资产将迎来“通胀”时代(即真成长股的估值提升行情),二是转定政策或事件驱动的主题轮动行情。本基金将继续调整组合结构,以“退可守”为择券标准,在一二级市场择机配置可转债和可交换债。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的利益。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1.估值政策及重大变化

无。

2.估值政策重大变化对基金资产净值及当期损益的影响

无。

3.有关参与估值流程各方及人员的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历的描述

(1)公司方面

公司建立基金估值委员会,组成人员包括:总经理助理(分管投资研究)、基金投资部总监、研究发展部总监、固定收益部总监、指数投资部总监、基金运营部总经理及相关负责人员。

主要职责包括:证券发行机构发生了严重影响证券价格的重大事件时,负责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;同时将采用确定的方法以及采用该方法对相关证券估值后与基金的托管银行进行沟通。

相关人员专业胜任能力及工作经历:

俞启鑫,基金投资部集团总经理兼投资部总监,工业工程学硕士,曾在台湾IP证券任金融产品分析师及投资经理,台湾摩根富林明投信投资管理部任基金经理,台湾中信证券投资总监助理,台湾保德信投信任基金经理。2008年4月加入华安基金管理有限公司,现任安信港精选、华安大中华升级基金、华安宏利股票型基金、华安大国新经济股票型基金的基金经理,华安基金管理有限公司总经理助理、基金投资部集团总经理助理。

赵 毅,研究生学历,曾在上海社会科学院人口与发展研究所工作,历任华安基金管理有限公司综合管理部总经理、电子商务部总经理、上海营销总部总经理,现任华安基金管理有限公司总经理助理。

杨 明,投资研究部总监,历任华安基金管理有限公司债券研究员、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,现任华安稳定收益债券基金、华安可转债基金、华安信用增强债券基金、华安双债添利债券基金、华安月月鑫短期理财、华安季季鑫短期理财、华安月安鑫短期理财、华安沪深300指数分级、华安年年红的基金经理,固定收益部副总监。

许之彦,指数投资部总监,理学博士,CQF伯斯克数量金融工程师,曾在广发证券和中山大学经济管理学院博士后流动站从事金融工程工作,2005年加入华安基金管理有限公司,曾任研究发展部数量策略分析师,现任华安上证180ETF及华安上证180ETF联接、华安深证300指数证券投资基金(LOF)、华安易富黄金ETF及联接基金的基金经理,指数投资部总监。

陈 林,基金运营部总经理,工商管理硕士,高级会计师,CPA中国注册会计师协会非执业会员,曾在安永大华会计师事务所工作,2004年11月加入华安基金管理有限公司,曾任财务核算部副总监、公司财务部总经理,现任基金运营部总经理。

(2)托管银行

托管银行根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任,并且认真核查公司采用的估值政策和程序。

(3)会计师事务所

对相关估值模型、假设及参数的适当性出具审核意见和报告。

4.基金经理参与或决定估值的程度

本基金的基金经理暨海作为估值委员会成员参与了基金的估值方法的讨论与确认。

5.参与估值流程各方之间存在的任何重大利益冲突

参与估值流程各方之间无任何重大利益冲突。

6.已签约的任何定价服务的性质与程度等信息

无。

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,完全尽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 周 祎签字出具了普华永道中天审字(2016)第20864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:2015年12月31日

单位:人民币元

资产	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
资产:	-	-
银行存款	23,225,897.26	67,965,482.43
结算备付金	6,427,193.19	18,686,185.16
存出保证金	318,098.67	406,138.23
交易性金融资产	792,081,573.20	1,623,131,718.13
其中:股票投资	110,927,574.90	157,350,708.64
基金投资	-	-
债券投资	681,153,998.30	1,465,781,009.49
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	108,103,505.25	21,642,246.29
应收利息	1,768,179.13	5,802,778.27
应收股利	-	-
应收申购款	2,219,011.67	42,034,209.53
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	934,143,458.37	1,779,668,758.04
负债和所有者权益	本期末 2015年12月31日	上年度末 2014年12月31日
负: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	360,000,000.00	585,400,000.00
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	6,562,353.29	103,384,932.00
应付管理人报酬	336,990.20	557,900.08
应付托管费	96,282.93	159,400.01
应付销售服务费	116,045.07	170,652.14
应付交易费用	240,880.82	398,065.00
应交税费	-	-
应付利息	19,249.98	-
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	404,473.91	464,342.98
负债合计	367,776,276.20	690,535,292.21
所有者权益:	-	-
实收基金	365,149,326.58	674,006,561.34
未分配利润	201,217,855.59	415,126,904.49
所有者权益合计	566,367,182.17	1,089,133,465.83
负债和所有者权益总计	934,143,458.37	1,779,668,758.04

注:报告截止日2015年12月31日,A类份额净值1.571元,B类份额净值1.542元,基金份额总额365,149,326.58份,其中A类份额总额111,745,572.37份,B类份额总额253,403,754.21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:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015年12月31日	上年度可比期间 2014年1月1日至2014年12月31日
一、收入	-20,035,717.40	383,102,288.48
1.利息收入	12,406,193.12	7,072,358.37
其中:存款利息收入	826,745.37	568,416.15
债券利息收入	11,540,703.08	6,461,599.39
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	38,744.67	42,342.83
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	181,761,240.35	80,578,542.57
其中:股票投资收益	-6,372,027.26	-17,453,285.67
基金投资收益	-	-
债券投资收益	187,835,345.90	97,798,222.75
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	297,921.71	233,605.49
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-214,638,888.48	295,362,266.40
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	435,737.61	89,121.14
减:二、费用	30,971,725.85	21,632,912.66
1. 管理人报酬	7,382,494.49	3,654,845.82
2. 托管费	2,109,284.05	1,044,241.61
3. 销售服务费	2,275,281.15	1,087,390.43
4. 交易费用	4,781,952.71	1,859,082.07
5. 利息支出	14,015,340.60	13,648,388.38
其中:卖出回购金融资产支出	14,015,340.60	13,648,388.38
6. 其他费用	407,372.85	338,964.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-51,007,443.25	361,469,375.82
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-51,007,443.25	361,469,375.82

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:2015年1月1日至2015年12月31日

单位:人民币元

项目	本期 2015年1月1日至2015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)	674,006,561.34	415,126,904.49	1,089,133,465.83
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-51,007,443.25	-51,007,443.25
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)	-308,857,234.76	-162,901,605.65	-471,758,840.41
其中:1.基金申购款	3,383,666,444.14	2,490,977,804.68	5,874,644,248.82
2.基金赎回款	-3,692,523,678.90	-2,653,879,410.33	-6,346,403,089.23
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)	365,149,326.58	201,217,855.59	566,367,182.17
项目	上年度可比期间 2014年1月1日至2014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)	683,229,301.74	-61,912,939.05	621,316,362.69
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	361,469,375.82	361,469,375.82
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)	-9,222,740.40	115,570,467.72	106,347,727.32
其中:1.基金申购款	1,754,016,010.96	344,826,543.22	2,098,842,554.18
2.基金赎回款	-1,763,238,751.36	-229,256,075.50	-1,992,494,826.86
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)	674,006,561.34	415,126,904.49	1,089,133,465.83

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:梁国富,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351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1,287,981,171.40份基金份额,其中认购资金利息折合258,340.26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/申购环节收取认购/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、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《华安可转换债券债券型证券投资基金合同》和《华安可转换债券债券型证券投资基金招募说明书》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2016年3月23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。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2015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2015年12月31日的财务状况以及2015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

对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券、资产支持证券和私募债券除外),鉴于其交易量和交易频率不足以提供持续的定价信息,本基金本报告期改为采用中证综合债券指数公司根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2