基金管理人:西部利得基金管理有限公司
基金托管人:兴业银行股份有限公司
送出日期:二〇一九年八月二十四日

西部利得天添鑫货币市场基金

2019 半年度 报告摘要

2019年6月30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。本半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。

基金托管人兴业银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019年8月23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。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2019年1月1日起至6月30日止。

§2 基金简介

2.1基金基本情况

基金简称	西部利得天添鑫货币	
基金主代码	675031	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2016年6月23日	
基金管理人	西部利得基金管理有限公司	
基金托管人	兴业银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	440,586,987.84份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	西部利得天添鑫货币A	西部利得天添鑫货币B
下属分级基金的交易代码:	675031	675032
报告期末下属分级基金的份额总额	245,216,362.64份	195,370,625.20份

2.2基金产品说明

投资目标	在力求基金资产安全性和高流动性的基础上,为投资者提供资金的流动性储备,并追求高于业绩比较基准的稳定收益。
投资策略	本基金主要为投资人提供现金管理工具,通过积极的投资组合管理,同时充分把握市场短期失衡带来的套利机会,在安全性、流动性和收益性之间寻求最佳平衡点。 1.收益率曲线分析策略 货币市场收益率曲线的形状反映当时短期利率水平之间的关系,反映市场对较短期限经济状况的判断及对未来短期经济走势的预期。本基金管理人将通过分析货币市场收益率曲线,适时调整基金的短期投资策略。当预期收益率曲线将变陡峭时,将买入期限相对较短并卖出期限相对较长的货币资产;当预期收益率曲线将变平坦时,则买入期限相对较长并卖出期限相对较短的货币资产。 2.久期配置策略 久期是债券价格相对于利率水平正常变动的敏感度,通过对宏观经济的前瞻性研究,预期未来市场利率的变化趋势,可以有效地确定投资组合的最佳平均剩余期限,如果预期未来利率将上升,则可以缩短组合平均剩余期限的办法规避利率风险;如果预期未来利率下降,则延长组合平均剩余期限,赚取利率下行带来的超额回报。 3.类属资产配置策略 根据市场变化趋势,在保持组合资产相对稳定的前提下,根据各类短期金融工具的市场规模、流动性以及参与主体资金的供求变化等因素,确定各类资产在组合中的比例;再通过评估各类资产的流动性和收益性利差,确定不同期限类别资产在各资产类别中的比例。 4.回购策略 在有效控制风险的条件下,本基金将密切跟踪不同市场和不同期限之间的利率差异,在精确投资收益测算的基础上,积极采取回购杠杆操作,为基金资产增加收益。同时,密切关注央行公开市场操作、季节因素、日历效应、IPO发行等因素导致短期资金需求激增的机会,通过逆回购融出资金以把握短期资金利率陡升的投资机会。 5.流动性管理策略 对市场资金面的变化、如季节性资金流动、日历效应等)及本基金申购赎回变化的动态预测,通过现金库存管理、回购拆动操作、债券品种的期限结构安排及资产变现等措施,实现对基金资产的结构化管理,在保证满足基金投资人申购、赎回的资金需求的前提下,获取稳定的收益。 6.套利策略 由于市场环境差异、交易市场分割、市场参与者差异,以及资金供求失衡导致的中短期利率异常差异,债券现券市场上存在着套利机会,基金管理人将积极把握由于市场短期失衡而带来的套利机会,通过跨市场、跨品种、跨期限等套利策略,力求获得安全的超额收益。 7.资产支持证券投资策略 本基金将综合运用定性方法和定量方法,基本面分析和数量化模型相结合,对资产证券化产品的基础资产质量及未来现金流进行分析,并结合发行条款、提前偿还率、风险补偿收益等个券因素以及市场利率、流动性等影响资产支持证券价值的因素进行分析和价值评估后进行投资。本基金将严格遵守法律法规和基金合同的约定,严格控制资产支持证券的投资比例、信用等级并密切跟踪评级变化,采用分散投资方式以降低流动性风险,在保证本金安全和基金资产流动性的基础上获得稳定收益。 8.非金融企业债务融资工具投资策略 本基金投资非金融企业债务融资工具,将根据市值原则,通过指定严格的投资决策流程和风险控制制度,规避高信用风险行业及主体,定期监测分析非金融企业债务融资工具流动性,适度提高组合收益并控制组合整体久期。本基金对于非金融企业债务融资工具的位位、评级及期限的选择均是建立在对经济基本面、政策面、资金面以及收益水平和流动性风险的分析的基础上。此外,本基金利用内部信用评级筛选模型,系统跟踪分析非金融企业债务融资工具发行主体的偿债能力、盈利能力、现金流获取能力以及发行主体的长期资本结构等要素,选择优质个券投资标的,严格控制信用风险,保护基金份额持有人的利益。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为中国人民银行公布的活期存款基准利率的税后收益率。
风险收益特征	本基金为货币市场基金,属于证券投资基金中的高流动性、低风险品种,其预期收益和预期风险均低于债券型基金、混合型基金及股票型基金。
	西部利得天添鑫货币A / 西部利得天添鑫货币B

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		西部利得基金管理有限公司	兴业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	赵毅	龚小武
	联系电话	021-38572888	021-52629999-212056
	电子邮箱	service@westleadfund.com	gongxiaowu@cib.com.cn
客户服务电话		4007-007-818;021-38572666	95561
传真		021-38572750	021-62159217

2.4信息披露方式

登载基金半年度报告正文的管理人互联网网址	www.westleadfund.com
基金半年度报告备置地点	基金管理人处——上海市浦东新区陆家嘴世纪金融广场3号楼11楼

§3 主要财务指标和基金净值表现

3.1主要会计数据和财务指标

金额单位:人民币元

基金级别	西部利得天添鑫货币A	西部利得天添鑫货币B
3.1.1 期间数据和指标	报告期(2019年1月1日-2019年6月30日)	报告期(2019年1月1日-2019年6月30日)
本期已实现收益	1,431,397.81	4,510,732.64
本期利润	1,431,397.81	4,510,732.64
本期净值收益率	1.3249%	1.4447%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2019年6月30日)	
期末基金资产净值	245,216,362.64	195,370,625.20
期末基金份额净值	1.0000	1.0000

注:1.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。

2.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。

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基金份额净值收益率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

西部利得天添鑫货币A

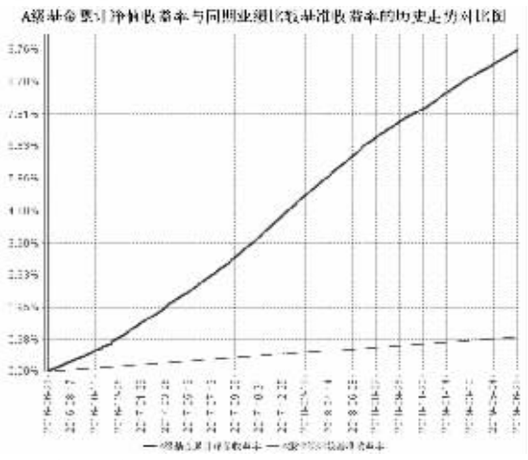
阶段	份额净值收益率①	份额净值收益率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去一个月	0.2233%	0.0008%	0.0288%	0.0000%	0.1945%	0.0008%
过去三个月	0.6238%	0.0007%	0.0873%	0.0000%	0.5365%	0.0007%
过去六个月	1.3249%	0.0009%	0.1737%	0.0000%	1.1512%	0.0009%
过去一年	2.7914%	0.0012%	0.3506%	0.0000%	2.4408%	0.0012%
过去三年	9.7058%	0.0035%	1.0492%	0.0002%	8.6566%	0.0033%
自基金合同生效起至今	9.7598%	0.0034%	1.0570%	0.0002%	8.7028%	0.0032%

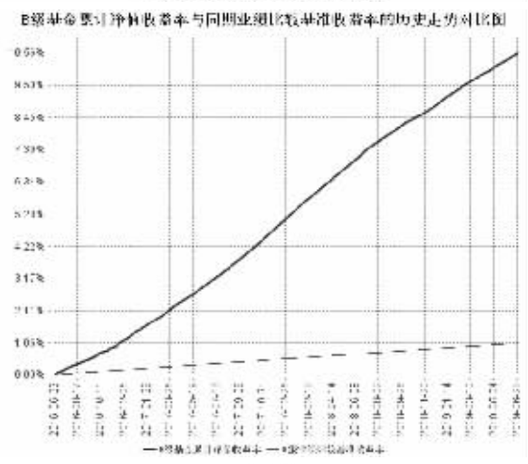
西部利得天添鑫货币B

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
过去一个月	0.2430%	0.0008%	0.0288%	0.0000%	0.2142%	0.0008%
过去三个月	0.6833%	0.0007%	0.0873%	0.0000%	0.5960%	0.0007%
过去六个月	1.4447%	0.0009%	0.1737%	0.0000%	1.2710%	0.0009%
过去一年	3.0376%	0.0012%	0.3506%	0.0000%	2.6870%	0.0012%
过去三年	10.5014%	0.0035%	1.0492%	0.0002%	9.4522%	0.0033%
自基金合同生效起至今	10.5609%	0.0034%	1.0570%	0.0002%	9.5039%	0.0032%

注:本基金的业绩基准指数=中国人民银行公布的活期存款基准利率(税后)。

3.2.2自基金合同生效以来基金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





§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

西部利得基金管理有限公司(简称“西部利得基金”,下同)经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]864号)批准成立于2010年7月20日。公司由西部证券股份有限公司和利得科技有限公司合资控股,注册资本3.5亿元人民币,其中西部证券股份有限公司占比51%,利得科技有限公司占比49%,注册地上海。

截至2019年6月30日,本基金管理人旗下共管理32只开放式基金。

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		
刘心峰	本基金基金经理	2017年2月17日	-	五年	美国曼彻斯特大学理学硕士,曾任中德安联人寿保险有限公司交易员,华泰柏瑞基金管理有限公司交易员,2016年11月加入本公司,具有基金从业资格,中国国籍。

注:1.基金经理的任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日;若该基金经理自基金合同生效日起即任职,则任职日期为基金合同生效日;

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

本报告期内,本基金管理人严格遵循了《证券法》、《证券投资基金法》、本基金《基金合同》和其他相关法律法规的规定,本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在严格控制风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定,无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公平交易制度的执行情况

对于场内交易,本基金管理人按照时间优先、价格优先的原则,对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金,采用了系统中的公平交易模块进行操作,实现了公平交易;对于场外交易,本基金管理人按照公司制度和流程执行。

本基金管理人风险管理部负责对各账户公平交易进行事后监察,在每日公平交易报表中记录不同投资组合当天整体收益率、分投资类别(股票、债券)同向(1日、3日、5日)交易价差分析、银行间交易价格偏离度分析;并分别于季度和年度末编制公平交易季度及年度收益率差异分析报告,对本基金管理人管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)不同时间窗口同向(1日、3日、5日)交易的交易价差以及T检验、银行间交易价格偏离度进行了分析。

当监控到疑似异常交易时,本基金管理人风险管理部及时要求相关投资组合经理给予解释,该解释经风险管理部辨认后确认该交易无异常情况后留档备查,公平交易季报及年报由投资组合经理、督察长、总经理签署后,由风险管理部妥善保存分析报告备查。

报告期内,通过对不同投资组合之间的收益率差异比较、对同向交易和反向交易的交易时机和交易价差监控分析,公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

4.3.2异常交易行为的专项说明

本报告期内,本基金未参与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%的交易。

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2019年上半年,债券市场大幅震荡。一季度,债券市场整体维持了箱体震荡格局,向上向下的趋势都不明显。四月份通胀上行叠加社融企稳,长端利率大幅走高,十年国开利率从3.58%上行至3.88%。进入五月份,中美贸易争端再起,国内制造业投资及工业增加值受影响大幅回落。包商事件后,六月中下旬央行开展大量公开市场操作提供流动性,基本面放缓叠加流动性宽松,十年国开债收益率下行至3.62%。信用方面逢约事件频发叠加包商事件冲击,不同评级主体利差分层现象加剧。

本基金在报告期内采用稳健的投资策略,严格控制剩余期限和杠杆,保证流动性安全。操作上规避中低等级信用债,抓住流动性阶段紧张的时点,增配中长期同业存单、同业存款和回购资产。

感谢持有人的支持,我们将继续以诚实信用、勤勉尽责的原则管理基金,努力为持有人带来优异回报。

4.4.2报告期内基金的业绩表现

报告期内基金业绩表现参见本报告第二部分“主要财务指标和基金净值表现”。

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2019年下半年,宏观方面,全球经济同步放缓,美国进入降息周期,将为国内包括降息在内的货币政策打开空间。通胀方面,三季度压力将有所降低。经济周期上看库存周期仍处于主动去化阶段,制造业压力仍大。三季度利率债或存在阶段性机会。信用债方面,包商事件带来结构性分层,影响深远,中低等级信用债调整或仍未结束。

4.6管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据相关法律法规的规定,本基金管理人制订了证券投资基金估值政策和程序,并经本基金管理人总经理办公会议审议通过成立了估值委员会。估值委员会主要负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督,确保基金估值的公允与合理。具体职责包括对本基金管理人估值政策和程序的制订和解释;在发生影响估值政策和程序的有效性及适用性的情况,以及在采用新投资策略或投资新品种时,估值委员会负责对所采用的估值模型、假设及参数的适当性进行重新评估或修订,必要时聘请会计师事务所进行审核并出具意见。针对个别投资品种的估值方法调整,均须通过托管银行复核。

估值委员会的成员包括投资部、研究部、风险管理部、基金运营部等有关人员组成。各成员平均具有8年以上的基金相关从业经验,且具有风控、证券研究、会计方面的专业经验并具备必要的专业知识和独立性,参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突,并按照制度规定的专业职责分工和估值流程履行估值程序。

基金经理如认为持仓品种的估值有被歪曲或有失公允的情况,可向估值委员会报告并提出相关意见和建议,通过参与对估值问题的讨论和与估值委员会共同商定估值原则和政策等方式,对估值议案提出反馈意见。作为公司估值委员会委员,基金经理有权投票表决有关议案。

本基金管理人尚未签订任何与估值相关的定价服务。

4.7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,本基金暂未进行利润分配。

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

报告期内,本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,诚信、尽责地履行了基金托管人义务,不存在损害本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

报告期内,本托管人根据国家有关法律法规、基金合同和托管协议的规定,对基金管理人在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查,未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为;基金管理人在报告期内,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托管人对本半年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认真复核了本半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、投资组合报告等内容,认为其真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§6 半年度财务会计报告(未经审计)

6.1资产负债表

会计主体:西部利得天添鑫货币市场基金

报告截止日:2019年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2019年6月30日	上年度末 2018年12月31日
资 产:			
银行存款	6.4.7.1	195,033,639.06	114,621,094.20
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	6.4.7.2	69,869,365.70	59,758,866.60
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		69,869,365.70	59,758,866.60
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	174,680,697.00	99,538,472.99
应收证券清算款		-	-
应收利息	6.4.7.5	1,422,820.61	1,457,712.98
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	-	-
资产总计		441,006,522.37	275,376,146.77
负债和所有者权益	**附注号**	**本期末 2019年6月30日**	**上年度末 2018年12月31日**
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		116,988.76	65,042.41
应付托管费		17,725.58	9,854.89
应付销售服务费		49,012.01	10,732.76
应付交易费用	6.4.7.7	16,888.43	7,470.78
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	218,919.75	267,114.60
负债合计		419,534.53	360,215.44
所有者权益:			
实收基金	6.4.7.9	440,586,987.84	275,015,931.33
未分配利润	6.4.7.10	-	-
所有者权益合计		440,586,987.84	275,015,931.33
负债和所有者权益总计		441,006,522.37	275,376,146.77

注:报告截止日2019年6月30日,西部利得天添鑫货币A基金份额净值1.0000元,基金份额总额245,216,362.64份;西部利得天添鑫货币B基金份额净值1.0000元,基金份额总额195,370,625.20份。西部利得天添鑫货币份额总额合计为440,586,987.84份。

6.2利润表

会计主体:西部利得天添鑫货币市场基金

本报告期:2019年1月1日至2019年6月30日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日
一.收入		7,155,293.27	10,517,149.92
1.利息收入		7,146,738.08	10,498,421.47
其中:存款利息收入	6.4.7.11	2,186,128.82	4,578,969.43
债券利息收入		1,833,895.28	2,032,172.09
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		3,126,713.98	3,887,279.95
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)		-	18,728.45
其中:股票投资收益	6.4.7.12	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	6.4.7.13	-	18,728.45
资产支持证券投资收益	6.4.7.13.5	-	-
贵金属投资收益	6.4.7.14	-	-
衍生工具收益	6.4.7.15	-	-
股利收益	6.4.7.16	-	-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	6.4.7.17	-	-
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	6.4.7.18	8,555.19	-
减:二.费用		1,213,162.82	1,105,348.65
1.管理人报酬	6.4.10.2.1	701,990.28	781,539.27
2.托管费	6.4.10.2.2	106,362.19	118,415.01
3.销售服务费	6.4.10.2.3	154,492.89	55,585.11
4.交易费用	6.4.7.19	-	-
5.利息支出		117,712.72	32,786.92
其中:卖出回购金融资产支出		117,712.72	32,786.92
6.税金及附加		-	474.01
7.其他费用	6.4.7.20	132,604.74	116,548.33
三.利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,942,130.45	9,411,801.27
减:所得税费用		-	-
四.净利润(净亏损以“-”号填列)		5,942,130.45	9,411,801.27

6.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:西部利得天添鑫货币市场基金

本报告期:2019年1月1日 至 2019年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年6月30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)	275,015,931.33	-	275,015,931.33
二.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	5,942,130.45	5,942,130.45
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)	165,571,056.51	-	165,571,056.51
其中:1.基金申购款	1,881,793,904.32	-	1,881,793,904.32
2.基金赎回款	-1,716,222,847.81	-	-1,716,222,847.81
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)	-	-5,942,130.45	-5,942,130.45
五.期末所有者权益(基金净值)	440,586,987.84	-	440,586,987.84
项目	**上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30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)	995,453,711.94	-	995,453,711.94
二.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	9,411,801.27	9,411,801.27
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)	-748,334,397.78	-	-748,334,397.78
其中:1.基金申购款	1,164,019,748.55	-	1,164,019,748.55
2.基金赎回款	-1,912,354,146.33	-	-1,912,354,146.33
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)	-	-9,411,801.27	-9,411,801.27
五.期末所有者权益(基金净值)	247,119,314.16	-	247,119,314.16

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 - 至 - 财务报表由下列负责人签署:

_____贺燕萍_____ _____贺燕萍_____ _____张婵骏_____

基金管理人负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

6.4报表附注

6.4.1基金基本情况

西部利得天添鑫货币市场基金(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[2016]853号批复核准,由西部利得基金管理有限公司依照《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》、西部利得天添鑫货币市场基金基金合同》和《西部利得天添鑫货币市场基金招募说明书》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984,218,808.31元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验资,经向中国证监会备案,《西部利得天添鑫货币市场基金基金合同》于2016年6月23日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为984,267,758.66份基金份额,其中认购资金利息折合48,950.35份基金份额。本基金的基金管理人为西部利得基金管理有限公司,基金托管人为兴业银行股份有限公司。

本基金的投资范围等符合《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》、《西部利得天添鑫货币市场基金基金合同》和最新公布的《西部利得天添鑫货币市场基金招募说明书》的有关规定,基本情况可见报告第二部分“基金简介”。

本财务报表由本基金的基金管理人西部利得基金管理有限公司批准于2019年8月24日报出。

6.4.2会计报表的编制基础

本基金以持续经营为基础。本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,同时亦按照中国证监会颁布的《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)》以及中国证券投资基金业协会于2012年11月16日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

6.4.3遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金2019半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2019年6月30日的财务状况以及2019半年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4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

本基金本报告期未发生会计政策变更。

6.4.5会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1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。

6.4.5.2会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

6.4.5.3差错更正的说明

本基金在本报告期间无重大会计差错更正。

6.4.6税项

(1)主要税项说明

根据财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税 [2012]85号文《财政部、国家税务总局、证监会关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《财政部、国家税务总局、证监会关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]16号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于2008年9月18日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税 [2008]1号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]140号文《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》、财税[2017]2号文《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017] 56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》及其他相关税务法规和实务操作,本基金适用的主要税项列示如下:

(a)证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。

(b)自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税 (以下称营改增)试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2018年1月1日 (含)以后,资管产品管理人 (以下称管理人)运营基金过程中发生的增值税应税行为,以管理人为增值税纳税人,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对基金在2018年1月1日以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,已纳税额从管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券收入免征增值税。

(c)基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金对价,暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

(d)对基金取得的股票的股息、红利收入,由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税。自2013年1月1日起,对所取得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额:持股期限在1个月以内 (含1个月)的,其股息红利所得全额计入应纳税所得额;持股期限在1个月以上至1年 (含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;持股期限超过1年的,股权登记日为自2013年1月1日起至2015年9月7日期间的,暂减按25%计入应纳税所得额,股权登记日在2015年9月8日及以后的,暂免征收个人所得税。

(e)基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税。买入股票不征收股票交易印花税。

(f)对投资者(包括个人和机构投资者)从基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。

(g)对基金在2018年1月1日 (含)以后运营过程中缴纳的增值税,按照证券投资基金管理人所在地适用的城市维护建设税税率,计算缴纳城市维护建设税。

(h)对基金在2018年1月1日 (含) 以后运营过程中缴纳的增值税,分别按照证券投资基金管理人所在地适用的费率计算缴纳教育费附加、地方教育费附加。

6.4.7关联方关系

6.4.7.1本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本报告期内,存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.7.2本报告期与基金发生关联交易的各关联方

关联方名称	与本基金的关系
西部利得基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
西部证券股份有限公司	基金管理人的股东、基金代销机构
利得科技有限公司	基金管理人的股东、基金代销机构
兴业银行股份有限公司	基金托管人、基金代销机构

注:以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

6.4.8本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.8.1通过关联方交易单元进行的交易

6.4.8.1.1股票交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行股票交易。

6.4.8.1.2债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券交易。

6.4.8.1.3债券回购交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

6.4.8.1.4权证交易

本基金于本报告期内及上年度期内未通过关联方交易单元进行权证交易。

6.4.8.1.5应支付关联方的佣金

注:本基金本报告期及上年度可比期间未有应支付关联方的佣金。

6.4.8.2关联方报酬

6.4.8.2.1基金管理费

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	701,990.28	781,539.27
其中:支付销售机构的客户维护费	134,886.61	17,190.37

注:支付基金管理人西部利得基金的管理人报酬按前一日基金资产净值0.33%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日管理人报酬=前一日基金资产净值×0.33% / 当年天数。

6.4.8.2.2基金托管费

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	106,362.19	118,415.01

注:支付基金托管人兴业银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值0.05%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付。其计算公式为:

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.05%/当年天数。

6.4.8.2.3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 2019年1月1日至2019年6月30日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	西部利得天添鑫货币A	西部利得天添鑫货币B	合计
西部利得基金	658.44	15,515.95	16,174.39
西部证券	127,049.96	0.00	127,049.96
兴业银行	1,992.43	0.00	1,992.43
合计	129,700.83	15,515.95	145,216.78
获得销售服务费的各关联方名称	**上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日**		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	西部利得天添鑫货币A	西部利得天添鑫货币B	合计
西部利得基金	1,425.88	22,073.60	23,499.48
西部证券	1,199.51	0.00	1,199.51
兴业银行	1,209.38	280.07	1,489.45
合计	3,834.77	22,353.67	26,188.44

支付基金销售机构的销售服务费:

1. 按前一日A类基金资产净值0.25%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给西部利得基金,再由西部利得基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:

日销售服务费=前一日基金资产净值×0.25%/ 当年天数。

2. 按前一日B类基金资产净值0.01%的年费率计提,逐日累计至每月月底,按月支付给西部利得基金,再由西部利得基金计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为:

日销售服务费=前一日基金资产净值×0.01%/ 当年天数。

6.4.8.3与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

6.4.8.4各关联方投资本基金的情况

6.4.8.4.1报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金本报告期基金管理人未运用固有资金投资本基金。

6.4.8.4.2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

本基金本报告期末及上年度末除基金管理人之外的其他关联方未投资本基金的情况。

6.4.8.5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 2019年1月1日至2019年6月30日		上年度可比期间 2018年1月1日至2018年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
兴业银行股份有限公司	10,033,639.06	224,447.72	1,705,001.86	49,803.30

注:本基金的银行存款由基金托管人兴业银行股份有限公司保管,按银行间业利率计息。

6.4.8.6本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

6.4.8.7其他关联交易事项的说明