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

西部利得汇盈债券型证券投资基金

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。

基金托管人浙商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	西部利得汇盈债券	
基金主代码	675161	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2018年3月26日	
基金管理人	西部利得基金管理有限公司	
基金托管人	浙商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	118,053,933.23份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	西部利得汇盈债券A	西部利得汇盈债券C
下属分级基金的交易代码:	675161	675163
报告期末下属分级基金的份额总额	97,268,846.45份	20,785,086.78份

2.2基金产品说明

投资目标	在控制风险和保持资产流动性的前提下,优化资产结构,追求基金资产的长期稳健增值。
投资策略	1.债券配置策略 债券投资组合的回报主要来自于组合的久期管理,识别收益率曲线中价值低估的部分以及各类债券中价值低估的种类。本基金在充分研究债券市场宏观环境和仔细分析利率走势基础上,通过久期管理、期限结构配置、个券选择等策略依次完成组合构建。在投资过程中,以中长期利率趋势分析为主,结合经济周期、宏观经济运行中的价格指数、资金供求分析、货币政策、财政政策研判密切跟踪CPI、PPI、M2、M1、汇率等利率敏感指标,对未来中国债券市场利率走势进行分析与判断,并由此确定合理的债券组合久期。 (2)期限结构配置 本基金将综合考察收益率曲线和信用利差曲线,通过预期收益率曲线形态变化和信用利差曲线走势来调整投资组合的头寸。在考察收益率曲线的基础上,确定采用集中策略、哑铃策略或梯形策略等,从收益率曲线的形变和不同期限信用债券的相对价格变化中获利。当预期收益率曲线变陡时,本基金将采用集中策略;当预期收益率曲线变平时,将采用哑铃策略;在预期收益率曲线不变或平行移动时,则采用梯形策略。 (3)类属资产配置策略 不同类型的债券在收益率、流动性和信用风险上存在差异,本基金将债券资产配置于不同类型的债券品种以及在不同市场间进行配置,以寻求收益性、流动性和信用风险补偿间的最佳平衡点。 在综合信用分析、流动性分析、税收及市场结构等因素分析的基础上,本基金根据对金融债、企业债等债券品种与同期限国债之间收益率利差的扩大和收窄的预期,主动地增加预期利差将收窄的债券类属品种的投资比例,降低预期利差将扩大的债券类属品种的投资比例,获取不同债券类属之间利差变化所带来的投资收益。 (4)个券选择策略 在以上债券资产久期、期限和类属配置的基础上,本基金根据债券市场收益率数据,运用利率模型对单个债券进行估值分析,并结合债券的信用评级、流动性、息票率、税赋、提前偿还和赎回等因素,选择具有良好投资价值的债券品种进行投资。为控制基金债券投资的信用风险,本基金投资的企业债券需经国内评估机构进行信用评估,要求其信用评级为投资级以上,如果债券获得主管机构的豁免评级,本基金根据对债券发行人的内部信用风险分析,决定是否将该债券纳入基金的投资范围。 (5)可转换债券投资策略 本基金管理人将认真考量可转换债券的股权价值、债券价值以及其转换期权价值,将选择具有较高投资价值的可转换债券。 针对可转换债券的发行主体,本基金管理人将考量所处行业景气程度、公司成长性、市场竞争力等因素,参考同类公司估值水平评价其股权投资价值;重点关注公司基本面良好、具备良好的成长空间与潜力、转股溢价率和投资溢价率合理并有一定下行保护的可转债。 (6)回购放大策略 本基金在基础组合基础上,使用基础组合持有的债券进行回购放大融资买入收益率高于回购成本的债券,获得杠杆放大收益。 2.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。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为:中国债券综合全价(总值)指数收益率。
风险收益特征	本基金属债券型证券投资基金,为证券投资基金中的较低收益、较低风险品种。本基金长期平均的风险和预期收益低于混合型基金和股票型基金,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		西部利得基金管理有限公司	浙商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	赵毅	朱巍
	联系电话	021-38572888	0571-87659806
	电子邮箱	service@westleadfund.com	zhuwei@czbank.com
客户服务电话		4007-007-818;021-38572666	95527
传真		021-38572750	0571-88268688

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	西部利得汇盈债券A	西部利得汇盈债券C
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	1,499,137.06	2,353,621.07
本期利润	1,684,593.09	1,879,517.34
加权平均基金份额本期利润	0.0173	0.0148
本期基金份额净值增长率	1.67%	1.70%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2019年6月30日)	
期末可供分配基金份额利润	0.0403	0.0312
期末基金资产净值	102,231,867.70	21,653,564.83
期末基金份额净值	1.0510	1.0418

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基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

西部利得汇盈债券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
过去一个月	0.61%	0.04%	0.28%	0.03%	0.33%	0.01%
过去三个月	0.66%	0.08%	-0.24%	0.06%	0.90%	0.02%
过去六个月	1.67%	0.08%	0.24%	0.06%	1.43%	0.02%
过去一年	3.98%	0.06%	2.82%	0.06%	1.16%	0.00%
自基金合同生效起至今	5.10%	0.06%	3.91%	0.07%	1.19%	-0.01%

西部利得汇盈债券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
过去一个月	0.61%	0.05%	0.28%	0.03%	0.33%	0.02%
过去三个月	0.66%	0.08%	-0.24%	0.06%	0.90%	0.02%
过去六个月	1.70%	0.08%	0.24%	0.06%	1.46%	0.02%
过去一年	3.95%	0.06%	2.82%	0.06%	1.13%	0.00%
自基金合同生效起至今	5.01%	0.06%	3.91%	0.07%	1.10%	-0.01%

本基金的业绩基准指数=中国债券综合全价(总值)指数收益率

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

注:本基金基金合同生效日为2018年3月26日。

§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		
韩丽楠	本基金基金经理	2018年5月2日	-	十三年	英国约克大学经济与金融硕士;曾任渣打银行国际管理培训生、诺德基金管理有限公司固定收益投资总监。2015年5月加入本公司,具有基金从业资格,中国国籍。
张维文	本基金基金经理	2018年3月26日	2019年4月26日	九年	上海财经大学金融学硕士;曾任张振翔理德基金管理有限公司信用分析师、国民信托有限公司研究部固定收益研究员。2013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;2.若该基金经理自基金合同生效日起期任职,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)同日(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,公平交易事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或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

中美贸易摩擦暂时出现缓和态势,但完全解决仍portfolio时间,国内经济下行压力仍大,稳增长、稳就业相关逆周期政策陆续出台,专项债融资规模扩容,基建投资未来将出现一定程度修复,虽然通胀和水果价格相对去年同期有所上行,但整体来看通胀压力不大。

央行对市场呵护有加,银行间资金面宽松充裕,但受包商事件影响,流动性分层现象仍十分严重,信用风险偏好回落导致金融机构主动去杠杆,中小银行出现缩表趋势,低等级信用债表现趋弱,继续看好利率债中长期配置价值。

结合对经济基本面和流动性情况的判断,本基金在报告期内采取稳健的投资策略,主要投资中短久期利率债,在保证资产良好流动性的前提下,力争收益的最大化,并适度使用杠杆获取稳定收益。

衷心感谢持有人的支持,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

从政治层面公议看总上看,"房住不炒"的政策执行预计趋严,未来房地产投资大概率趋于下行,不利于经济增速增长.政策整体上将保持稳定,货币政策进一步宽松的可能性也在降低,中美贸易摩擦仍将是影响市场风险偏好的主要因素,但对市场情绪的影响已开始边际趋弱.国内政策走向和企业盈利表现才是决定未来市场走势的主要力量.在这样的经济和政策背景下,债券短期走势预计仍将以窄幅区间震荡为主。

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,且具有风险、证券研究、会计工作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。

基金经理如认为特色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

本报告期内,本基金托管人在对西部利得汇盈债券型证券投资基金的托管过程中,严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定,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

本报告期内,西部利得汇盈债券型证券投资基金的管理人——西部利得基金管理有限公司在西部利得汇盈债券型证券投资基金的投资运作、基金资产净值计算、基金费用开支等问题上,不存在损害基金份额持有人利益的行为,在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

本报告期内,本基金报告期末进行利润分配

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

本托管人依法对西部利得基金管理有限公司编制和披露的西部利得债券型证券投资基金2019年半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复核,以上内容真实、准确和完整。

§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:西部利得汇盈债券型证券投资基金

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	2,434,968.18	6,523,950.87
结算备付金		149,279.31	-
存出保证金		11,084.99	7,121.68
交易性金融资产	6.4.7.2	120,467,830.00	305,289,691.40
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		120,467,830.00	305,289,691.40
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	-	-
应收证券清算款		-	991,951.17
应收利息	6.4.7.5	959,717.17	7,533,468.83
应收股利		-	-
应收申购款		1,000.00	4,000.00
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	-	-
资产总计		124,023,879.65	320,350,183.95
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		-	7,000,000.00
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		10.04	-
应付管理人报酬		40,573.79	32,013.36
应付托管费		10,143.46	8,003.33
应付销售服务费		1,771.58	6,902.15
应付交易费用	6.4.7.7	819.80	1,400.00
应交税费		-	-
应付利息		-	-1,609.75
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	85,128.45	112,400.00
负债合计		138,447.12	7,159,109.09
所有者权益:			
实收基金	6.4.7.9	118,053,933.23	304,843,219.14
未分配利润	6.4.7.10	5,831,499.30	8,347,855.72
所有者权益合计		123,885,432.53	313,191,074.86
负债和所有者权益总计		124,023,879.65	320,350,183.95

注:报告截止日2019年6月30日,A类基金份额净值1.0510元,C类基金份额净值1.0418元,基金份额总额118,053,933.23份,其中A类基金份额97,268,846.45份,C类基金份额20,785,086.78份。

6.2利润表

会计主体:西部利得汇盈债券型证券投资基金

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3月26日(基金合同生效日)至2018年6月30日
一、收入		4,433,944.78	2,324,316.66
1.利息收入		4,419,414.09	2,374,294.06
其中:存款利息收入	6.4.7.11	30,221.07	1,359,355.56
债券利息收入		4,347,376.80	457,062.07
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		41,816.22	557,876.43
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		302,840.40	-60,870.00
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	302,840.40	-60,870.00
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	-288,647.70	10,879.10
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	337.99	13.50
减:二、费用		869,834.35	358,694.32
1. 管理人报酬	6.4.10.2.1	470,497.72	207,068.46
2. 托管费	6.4.10.2.2	117,624.41	51,767.11
3. 销售服务费	6.4.10.2.3	67,346.43	51,753.21
4. 交易费用	6.4.7.19	3,888.83	1,326.99
5. 利息支出		106,748.55	1,458.47
其中:卖出回购金融资产支出		106,748.55	1,458.47
6. 税金及附加		-	-
7. 其他费用	6.4.7.20	103,728.41	45,320.08
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		3,564,110.43	1,965,622.34
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		3,564,110.43	1,965,622.34

6.3所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:西部利得汇盈债券型证券投资基金

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)	304,843,219.14	8,347,855.72	313,191,074.86
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	3,564,110.43	3,564,110.43
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)	-186,789,285.91	-6,080,466.85	-192,869,752.76
其中:1.基金申购款	110,693,801.29	3,588,950.90	114,282,752.19
2.基金赎回款	-297,483,087.20	-9,669,417.75	-307,152,504.95
五、期末所有者权益(基金净值)	118,053,933.23	5,831,499.30	123,885,432.53

项目	上年度可比期间 2018年3月26日(基金合同生效日)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)	212,078,550.87	-	212,078,550.87
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	1,965,622.34	1,965,622.34
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)	-152,206,531.44	-312,370.61	-152,518,902.05
其中:1.基金申购款	39,812,898.97	187,120.55	40,000,019.52
2.基金赎回款	-192,019,430.41	-499,491.16	-192,518,921.57
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)	-	-1,518,656.59	-1,518,656.59
五、期末所有者权益(基金净值)	59,872,019.43	134,595.14	60,006,614.57

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 张婵婕

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

西部利得汇盈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[2017]2108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》、本基金《基金合同》、《招募说明书》等相关法律文件负责公开募集。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2.12亿元,经向中国证监会备案,本基金《基金合同》于2018年3月26日正式生效。本基金的基金管理人为西部利得基金管理有限公司,基金托管人为浙商银行股份有限公司。

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颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《西部利得汇盈债券型证券投资基金基金合同》和中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

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重要会计政策和会计估计

本基金本报告期未发生会计政策变更。

6.4.4.1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。

6.4.4.2记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

6.4.4.3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.本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易为目的持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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.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其他各类应收款项等和其他各类应收款项等。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。本基金目前暂无金融负债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.本基金持有的其他金融负债包括其他各类应付款项等。

6.4.4.4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,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;对于支付的价款中包含的债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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照公允价值进行后续计量;对于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。

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2) 该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;或者(3) 该金融资产已转移,虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

6.4.4.5金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具,如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化,参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场,采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等,采用估值技术时,尽可能最大程度使用市场参数,减少使用与本基金特定相关的参数。

6.4.4.6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1)具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的;

且2)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。

6.4.4.7次级基金

次级基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除拟募集年度金额部分后的余额。由于申购和赎回引起的次级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次级基金增加和转出基金的次级基金减少。

6.4.4.8摊销平准金

摊销平准金包括已实现平准金和未实现平准金.已实现平准金指在申购或赎回基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益与基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时,申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额.摊销平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列,并于期末金额转入未分配利润/(累计亏损)。

6.4.4.9收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益.债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在法用指改下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益;于处置时,其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益,其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

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则按直线法计算。

6.4.4.10费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费按照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也可按直线法计算。

6.4.4.11基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权.本基金收益以现金形式分配,但基金投资人可选择现金红利或将现金红利按除权后的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资.若投资人不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红.若期末未分配利润中的未实现部分为正数,包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润,即已实现部分和未实现部分之和.若期末未分配利润中的未实现部分为负数,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分;若期末未分配利润的未实现部分为负数,则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润,即已实现部分和抵本实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

6.4.4.12分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并按露分部信息.经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况.经营成果和现金流量等有关会计信息.如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则合并为一个经营分部。本基金目前以一个单一的经营分部运作,不需要按露分部信息。

6.4.8关联方关系

6.4.8.1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。

6.4.8.2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
浙商银行股份有限公司	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。

6.4.9本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.9.1通过关联方交易单元进行的交易

6.4.9.1.1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。

6.4.9.1.2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。

6.4.9.1.3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。

6.4.9.1.4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。

6.4.9.1.5应支付关联方的佣金

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。

6.4.9.2关联方报酬

6.4.9.2.1基金管理费

单位:人民币元

项目名称	本期 2019年1月1日至2019年6月30日	上年度可比期间 2018年3月26日(基金合同生效日)至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	470,497.72	207,068.46

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0.40%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×0.40% / 当年天数。

6.4.9.2.2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3月26日(基金合同生效日)至2018年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	117,624.41	51,767.11

注:支付基金托管人浙商银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值0.10%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×0.10%/当年天数。

本基金在本报告期成立,无上年度可比数据。

6.4.9.2.3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		
	西部利得汇盈债券A	西部利得