南方荣知定期开放混合型证券投资基金 2018年度报告摘要

基金管理人:南方基金管理股份有限公司
基金托管人:中国工商银行股份有限公司
报告送出日期:2019年3月27日

§1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会及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2019年3月25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。

本报告所含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2018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	南方荣知定期开放混合		
基金主代码	004443		
交易代码	004443		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2017年6月15日		
基金管理人	南方基金管理股份有限公司		
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	45,067,081.62份		
基金合同存续期	不定期		
下属分级基金的基金简称	南方荣知定期开放混合A		南方荣知定期开放混合C
下属分级基金的交易代码	004443		004444
报告期末下属分级基金的份额总额	16,706,872.50份		28,360,209.12份

注:本基金在交易所行情系统净值揭示字母其简称信息披露场合下,可简称为“南方荣知A”。

2.2 基金产品说明

投资目标	在有效控制组合风险并保持良好流动性的前提下,通过专业化研究分析及投资,力争实现基金资产的长期稳健增值。
投资策略	本基金通过定性与定量相结合的方法分析宏观经济和证券市场发展趋势,评估市场的系统性风险和各类资产的预期收益与风险,就此分配固定和债券资产的比例。在保持总体风险大幅对稳定的基础上,力争获得合约稳定增值。此外,本基金将持续进行定期与不定期的资产配置风险监控,动态地做出相应的调整。
业绩比较基准	沪深300指数收益率×15%+中债综合指数收益率×85%
风险收益特征	本基金为混合型基金,其长期平均风险和预期收益水平低于股票型基金,高于债券型基金,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		南方基金管理股份有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	宋宜川	郭阳
	联系电话	0755-82763888	010-66105799
	电子邮箱	manager@southernfund.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-889-8899	95588
传真		0755-82763889	010-66105798

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	http://www.nffund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地址

§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

1、南方荣知定期开放混合A

单位:人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2018年	2017年6月15日(基金合同生效日)-2017年12月31日
本期已实现收益	954,742.51	2,157,168.39
本期利润	1,709,172.48	1,742,474.42
加权平均基金份额本期利润	0.0358	0.0206
3.1.2 期末数据和指标	2018年末	2017年末
期末可供分配基金份额利润	0.0493	0.0206
期末基金资产净值	18,061,435.70	86,239,959.80
期末基金份额净值	1.0811	1.0206
3.1.3 累计期末指标	2018年末	2017年末
基金份额累计净值增长率	8.11%	2.06%

2、南方荣知定期开放混合C

单位:人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2018年	2017年6月15日(基金合同生效日)-2017年12月31日
本期已实现收益	1,661,304.39	5,508,579.13
本期利润	3,083,902.90	4,292,912.70
加权平均基金份额本期利润	0.0239	0.0173
3.1.2 期末数据和指标	2018年末	2017年末
期末可供分配基金份额利润	0.0395	0.0173
期末基金资产净值	30,375,328.37	252,600,489.07
期末基金份额净值	1.0711	1.0173
3.1.3 累计期末指标	2018年末	2017年末
基金份额累计净值增长率	7.11%	1.73%

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.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.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。

3.2 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

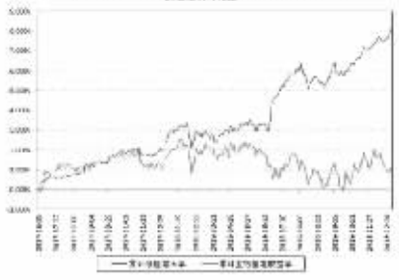
南方荣知定期开放混合A

阶段	份额净值增长率①①	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	1.63%	0.11%	-0.22%	0.24%	1.85%	-0.13%
过去六个月	3.33%	0.12%	0.01%	0.22%	3.32%	-0.10%
过去一年	5.93%	0.13%	-0.13%	0.20%	6.06%	-0.07%
自基金合同生效起至今	8.11%	0.11%	1.11%	0.17%	7.00%	-0.06%

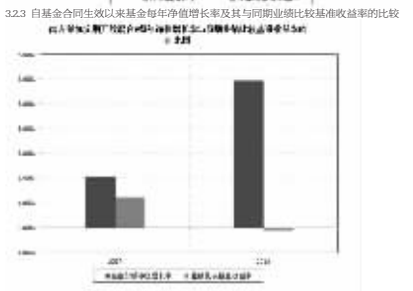
南方荣知定期开放混合C

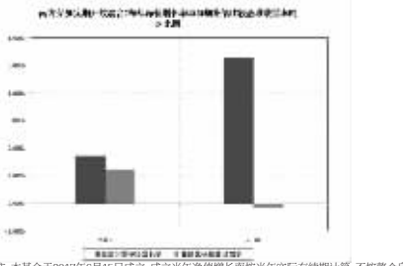
阶段	份额净值增长率①①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.48%	0.11%	-0.22%	0.24%	1.70%	-0.13%
过去六个月	3.02%	0.12%	0.01%	0.22%	3.01%	-0.10%
过去一年	5.29%	0.13%	-0.13%	0.20%	5.42%	-0.07%
自基金合同生效起至今	7.11%	0.11%	1.11%	0.17%	6.00%	-0.06%

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



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





注:本基金于2017年6月15日成立,成立当年净值增长率按当年实际存续期计算,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

本基金于2017年6月15日成立,自基金合同生效日以来未进行利润分配。

§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

1998年3月6日,经中国证监会批准,南方基金管理有限公司作为国内首批规范的基金管理公司正式成立,成为我国“新基金时代”的起始标志。

2018年1月,公司整体变更设立为南方基金管理股份有限公司,注册资本金3亿元人民币。目前股权结构:华泰证券股份有限公司45%、深圳市投资控股有限公司30%、厦门国际信托有限公司15%及兴业证券股份有限公司10%。目前,公司在北京、上海、合肥、成都、深圳、南京等地设有分公司,在香港和深圳前海设有子公司——南方东英资产管理有限公司(香港子公司)和南方资本管理有限公司(深圳子公司)。其中,南方东英是境内基金公司获批成立的第一家境外分支机构。

截至报告期末,南方基金管理股份有限公司(不含子公司)管理资产规模近8,300亿元,旗下管理178只开放式基金,多个全国社保、基本养老保险、企业年金和专户理财投资组合。

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		
金凌志	本基金基金经理	2017年7月28日	-	11年	中央财经大学经济学硕士,具有基金从业资格。曾先后就职于中国出口信用保险公司、中诚信国际信用评级有限责任公司、长盛基金、嘉实基金,历任项目经理、信用分析师、基金经理助理、投资经理。2017年3月加入南方基金;2018年2月至2018年12月,任南方和利基金经理;2017年7月至今,任南方荣元、南方荣惠、南方纯元基金经理;2018年1月至今,任南方卓利基金经理;2018年3月至今,任南方乾利、南方新利基金经理。
李俊	本基金基金经理(已离任)	2017年6月15日	2018年7月27日	11年	女,清华大学金融学学士、硕士,注册金融分析师(CFA),具有基金从业资格。2007年加入南方基金,担任信用债高级分析师、现任固定收益投资总经理、固定收益投资决策委员会委员。2010年9月至2017年6月,任南方宝元基金经理;2012年12月至2018年9月,任南方安心基金经理;2013年12月至2017年12月,任南方纯元基金经理;2013年7月至2017年9月,任南方稳利基金经理;2016年8月至2017年12月,任南方通利、南方荣耀基金经理;2016年8月至2018年2月,任南方丰元基金经理;2016年11月至2018年2月,任南方荣实基金经理;2017年1月至2018年7月,任南方和利基金经理;2017年3月至2018年7月,任南方荣慧基金经理;2017年5月至2018年7月,任南方荣尊基金经理;2017年6月至2018年7月,任南方荣知基金经理;2017年7月至2018年7月,任南方荣耀基金经理;2017年9月至今,任南方多利基金经理;2017年9月至今,任南方卓利基金经理;2017年9月至今,任南方乾利基金经理;2018年7月至今,任南方新利基金经理。

注:

1.对基金的首任基金经理,其“任职日期”为基金合同生效日,“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期;对此后的非首任基金经理,“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

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守《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规、中国证监会和《南方荣知开放混合型证券投资基金基金合同》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,基金运作整体合法合规,没有损害基金份额持有人利益。基金的投资流程、投资比例及投资组合符合有关法律法规及基金合同的规定。

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》和有关法律法规的规定,针对投票、债券的一级市场申购和二级市场交易等投资管理活动,以及投权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动相关的各个环节,建立了股票、债券、基金等证券池管理制度和期间,投资管理制度和细则,集中交易管理办法、公平交易操作指引、异常交易管理制度等公平交易相关的公司制度或流程指引。通过加强投资决策、交易执行的内控控制,完善对投资交易行为的日常监控和事后分析评估,以及履行相关的报告和信息披露义务,切实防范投资管理业务中的不公平交易和利益输送行为,保护投资者合法权益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内,本基金管理人严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,完善相应制度及流程,通过系统和人工等各种方式在各业务环节严格控制交易公平执行,公平对待旗下管理的所有基金和投资组合。

公司每季度对旗下组合进行股票和债券的同向交易价差专项分析。本报告期内,两两组合间单日、3日、5日时间窗口内同向交易买入溢价率均值或卖出溢价率均值显著不为0的情况不存在,并且交易占优比也没有明显异常,未发现不公平对待各组合或组合间相互利益输送的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金于本报告期内不存在异常交易行为。本报告期内基金管理人管理的所有投资组合参与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的5%的交易次数为7次,是由于投资组合接受投资者申赎后被动增减仓位以及投资组合的投资策略需要所致。

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

2018年经济逐步下行,较2017年有显著回落,全年GDP增速从2017年的6.9%回落至6.6%。通胀方面,CPI在猪肉价格上涨叠加低基数的影响下,全年中枢小幅回升至2.1%,PPI在高基数和油价下跌的影响下,全年中枢回落至3.5%。金融数据方面,18年12月末M2增速降至8.1%,虽然信贷规模较17年有显著增长,但由于非标融资大幅减少,社融增速整体大幅下滑。

美联储2018年加息4次,不过美国经济开始呈现出衰退的迹象,美联储下调了对2019年的经济增长和通胀预测。欧洲经济同样出现放缓,欧央行下调了2019年对欧洲经济增长和通胀的预测。国内方面,央行的政策态度较2017年有较大转变,从偏紧的货币政策转向了中性偏松,并在年内大部分时间维持了合理充裕的流动性环境。2018年美元指数上涨4.14%,人民币对美元汇率中间价贬值3290个基点。

市场层面,2018年利率债收益率大幅下行,且短端下行幅度大于长端,收益率曲线呈现显著陡峭化。其中,1年国债、1年国开收益率分别下行119BP、193BP,10年国债、10年国开收益率分别下行76BP、118BP。信用债内部表现有所分化,城投表现略好于同期限金融债,中票表现弱于同期限金融债。权益市场方面,上证综指全年下跌25%左右。

投资运作上,南方荣知在2018年收益率下行期间积极参与中短端利率债波段操作,为组合贡献了很好的收益。2019年组合将坚持绝对收益操作策略,以信用债票息为主要收益来源,择机用股票、转债和利率债进行收益增强,以低风险、稳收益为主要操作目标,争取在2019年继续为持有人提供较好的收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末,本基金A份额净值为1.0811元,报告期内,份额净值增长率为5.93%,同期业绩基准增长率为-0.13%;本基金C份额净值为1.0711元,报告期内,份额净值增长率为5.29%,同期业绩基准增长率为-0.13%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2019年国内经济存在进一步下行的空间,海外央行货币政策趋紧对国内的掣肘也在逐步缓解。利率债方面,收益率中长期下行的空间和空间都还存在,2019年利率债收益率整体或将继续下行,但下行的幅度难超越2018年。利率债的绝对收益率水平已经显著低于历史均值,且随着经济长效复苏的持续发力,宽信用的效果或开始逐步显现,这将制约利率债收益率的大幅下行。信用债方面,2018年信用债收益率下行的节奏较利率债偏慢,信用利差依然处于较高水平,因此存在一定利差收窄的空间。

4.6 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和基金合同约定,本基金管理人应严格按照企业会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于价值的约定,对基金所持有的投资品种进行估值。本基金管理人已制定基金估值和份额净值计价的业务管理制度,明确基金估值的程序和技术;建立了估值委员会,组成人员包括副总经理、督察长、权益研究部总经理、指数投资部总经理、现金投资部总经理、风险管理部总经理及运作保障部总经理等。本基金管理人使用可靠的估值业务系统,估值人员熟悉各类投资品种的估值原则和具体估值程序。估值流程中包含风险监测、控制和报告机制。基金管理人改变估值技术、导致基金资产净值的变化在0.25%以上的,对所采用的相关估值技术、假设及输入值的适当性咨询会计师事务所的专业意见。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任,定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。基金经理可参与估值原则和方法的讨论,但不参与估值价格的最终决策。本报告期内,参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金合同约定,在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最多为12次,每份基金份额每次基金收益分配比例不得低于基金收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的10%,若《基金合同》生效不满3个月可不进行收益分配;本基金收益分配方式分两种:现金分红与红利再投资,投资人可选择现金红利或将现金红利自动转为同一类别的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;基金收益分配后基金份额净值不能低于面值;即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值;由于本基金A类基金份额不收取销售服务费,而C类基金份额收取销售服务费,各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同。本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权;法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。根据上述分配原则以及基金的实际运作情况,本报告期本基金未有分配事项。

4.8 报告期内基金持有人数或基金资产净值预警说明

报告期内,本基金已出现连续六十个交易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,具体时间范围如下:

2018年06月25日至2018年12月31日

§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

在托管本基金的过程中,本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定,对本基金基金管理人—南方基金管理有限公司2018年1月1日至2018年12月31日基金的投资运作,进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督,认真履行了托管人的义务,没有从事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,南方基金管理有限公司在本基金的投资运作、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

本托管人依法对南方基金管理股份有限公司编制和披露的南方荣知定期开放混合型证券投资基金2018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

本基金2018年年度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,注册会计师签字出具了普华永道中天审字(2019)第23190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正文。

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:南方荣知定期开放混合型证券投资基金

报告截止日:2018年12月31日

单位:人民币元

资产	本期末2018年12月31日	上年度末2017年12月31日
资产:		
银行存款	845,118.12	275,723.24
结算备付金	2,155,238.59	1,729,750.44
存出保证金	35,093.73	102,864.85
交易性金融资产	76,379,250.94	413,926,493.88
其中:股票投资	1,549,800.00	11,814,045.28
基金投资	-	-
债券投资	74,829,450.94	402,112,448.60
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	9,183,322.54	1,817,347.57
应收利息	1,649,821.93	7,084,832.54
应收股利	-	-
应收申购款	-	-
递延所得税资产	-	-
其他资产	-	-
资产总计	90,247,845.85	424,937,012.52
负债和所有者权益	本期末2018年12月31日	上年度末2017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	32,299,865.15	83,999,695.00
应付证券清算款	9,239,540.15	1,327,787.70
应付赎回款	-	-
应付管理人报酬	24,565.40	172,312.01
应付托管费	6,141.34	43,078.00
应付销售服务费	15,406.78	128,464.63
应付交易费用	14,131.90	111,018.39
应交税费	3,154.28	-
应付利息	4,276.78	110,207.92
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	204,000.00	204,000.00
负债合计	41,811,081.78	86,096,563.65
所有者权益:		
实收基金	45,067,081.62	332,805,061.75
未分配利润	3,369,682.45	6,035,387.12
所有者权益合计	48,436,764.07	338,840,448.87
负债和所有者权益总计	90,247,845.85	424,937,012.52

注:报告截止日2018年12月31日,南方荣知定期开放混合A份额净值1.0811元,基金份额总额16,706,872.50份;南方荣知定期开放混合C份额净值1.0711元,基金份额总额28,360,209.12份;总份额合计45,067,081.62份。

7.2 利润表

会计主体:南方荣知定期开放混合型证券投资基金

本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

项目	本期2018年1月1日至2018年12月31日	上年度可比期间2017年6月15日(基金合同生效日)至2017年12月31日
一、收入	10,511,594.33	11,070,484.97
1.利息收入	11,158,134.10	8,895,137.99
其中:存款利息收入	53,085.79	1,084,368.49
债券利息收入	11,015,606.82	7,723,389.33
资产支持证券利息收入	-	-
买入返售金融资产收入	89,441.49	87,380.17
其他利息收入	-	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	-2,823,572.77	3,805,707.38
其中:股票投资收益	-1,350,354.28	4,229,393.55
基金投资收益	-	-
债券投资收益	-1,520,474.21	-772,220.17
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	47,255.72	348,544.00
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,177,028.48	-1,630,360.40
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	4.52	-
减:二、费用	5,718,518.95	5,035,097.85
1.管理人报酬	1,112,452.19	1,101,245.40
2.托管费	278,112.94	275,311.36
3.销售服务费	810,851.55	821,304.44
4.交易费用	665,231.60	645,997.10
5.利息支出	2,577,719.03	1,972,105.25
其中:卖出回购金融资产支出	2,577,719.03	1,972,105.25
6.税金及附加	23,361.89	-
7.其他费用	250,789.75	219,134.30
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,793,075.38	6,035,387.12
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	4,793,075.38	6,035,387.12

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:南方荣知定期开放混合型证券投资基金

本报告期:2018年1月1日至2018年12月31日

单位:人民币元

项目	本期2018年1月1日至2018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)	332,805,061.75	6,035,387.12	338,840,448.87
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	4,793,075.38	4,793,075.38
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)	-287,737,980.13	-7,458,780.05	-295,196,760.18
其中:1.基金申购款	618,826.14	26,590.14	645,416.28
2.基金赎回款	-288,356,806.27	-7,485,370.19	-295,842,176.46
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)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	45,067,081.62	3,369,682.45	48,436,764.07
项目	上年度可比期间2017年6月15日(基金合同生效日)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)	332,805,061.75	-	332,805,061.75
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	6,035,387.12	6,035,387.12
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)	332,805,061.75	6,035,387.12	338,840,448.87

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:

杨小松　　徐超　　徐超

基金管理人负责人　主管会计工作负责人　会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 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。

7.4.1.1 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。

7.4.1.2 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。

7.4.1.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.2 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《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《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[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》、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》、财税[2017]90号《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》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1) 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。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。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务,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。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入、股票的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3) 对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得,按股期限在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;按股期限在1个月以上至1年(含1年)的,暂减按50%计入应纳税所得额;按股期限超过1年的,暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股,解禁后取得的股息、红利收入,按照上述规定计算纳税,按股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(4) 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。

(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

7.4.3 重要财务报表项目的说明

7.4.3.1 银行存款

单位:人民币元

项目	本期末2018年12月31日	上年度末2017年12月31日
活期存款	845,118.12	275,723.24
合计	845,118.12	275,723.24

7.4.3.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目		本期末2018年12月31日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		1,534,429.00	1,549,800.00	15,371.00
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	54,006,443.86	54,384,450.94	378,007.08
	银行间市场	20,291,710.00	20,445,000.00	153,290.00
	合计	74,298,153.86	74,829,450.94	531,297.08
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		75,832,582.86	76,379,250.94	546,668.08
		上年度末2017年12月31日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		11,529,909.88	11,814,045.28	284,135.40
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	58,065,246.05	57,171,448.60	-893,797.45
	银行间市场	345,961,698.35	344,941,000.00	-1,020,698.35
	合计	404,026,944.40	402,112,448.60	-1,914,495.80
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		415,556,854.28	413,926,493.88	-1,630,360.40

7.4.3.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融工具。

7.4.3.4 买入返售金融资产

7.4.3.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

7.4.3.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.3.5 应收利息

单位:人民币元

项目	本期末2018年12月31日	上年度末2017年12月31日
应收活期存款利息	131.58	114.10
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	969.80	778.40
应收债券利息	1,648,704.75	7,083,893.74
应收资产支持证券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收贵金属约拆借孳息	-	-
其他	15.80	46.30
合计	1,649,821.93	7,084,832.54

7.4.3.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.3.7 应付交易费用

单位:人民币元

项目	本期末2018年12月31日	上年度末2017年12月31日
交易所市场应付交易费用	8,967.45	98,063.15
银行间市场应付交易费用	5,164.45	12,955.24
合计	14,131.90	111,018.39

7.4.3.8 其他负债

单位:人民币元

项目	本期末2018年12月31日	上年度末2017年12月31日
操盘费用	204,000.00	204,000.00
合计	204,000.00	204,000.00

7.4.3.9 实收基金

金额单位:人民币元

南方荣知定期开放混合A		
项目	本期2018年1月1日至2018年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	84,497,485.38	84,497,485.38
本期申购	250,139.48	250,139.48
本期赎回(以“-”号填列)	-68,040,752.36	-68,040,752.36
基金份额折算变动份额	-	-
本期末	16,706,872.50	16,706,872.50

单位:人民币元

南方荣知定期开放混合C		
项目	本期2018年1月1日至2018年12月31日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	248,307,576.37	248,307,576.37
本期申购	368,686.66	368,686.66
本期赎回(以“-”号填列)	-220,316,053.91	-220,316,053.91
基金份额折算变动份额	-	-
本期末	28,360,209.12	28,360,209.12

1. 申购含转换入份额;赎回含转换出份额。

2. 根据《南方荣知定期开放混合型证券投资基金招募说明书》和《南方荣知定期开放混合型证券投资基金基金份额发售公告》的相关规定,本基金为定期开放基金,每年开放一次申购和赎回,每个开放期的起始日为基金合同生效日的年度对日(如该日为非工作日或无对应日期,则顺延至下一工作日),开放期不少于5个工作日并且最长不超过20个工作日。开放期内,投资人可以根据相关业务规则申购、赎回基金份额。本基金首个封闭期为自基金合同生效日(含该日)起至第一个开放期的首日(不含该日)之间的期间,之后的封闭期为每相邻两个开放期之间的期间。本基金在封闭期内不办理申购与赎回业务,也不上市交易。

7.4.3.10 未分配利润

单位:人民币元

南方荣知定期开放混合A			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	2,157,168.39	-414,693.97	1,742,474.42
本期利润	954,742.51	754,429.97	1,709,172.48
本期基金份额交易产生的变动数	-2,288,314.08	191,230.38	-2,097,083.70
其中:基金申购款	8,547.18	2,027.75	10,574.93
基金赎回款	-2,296,861.26	189,202.63	-2,107,658.63
本期已分配利润	-	-	-
本期末	823,596.82	530,966.38	1,354,563.20

单位:人民币元

南方荣知定期开放混合C			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	5,508,579.13	-1,215,666.43	4,292,912.70
本期利润	1,661,304.39	1,422,598.51	3,083,902.90
本期基金份额交易产生的变动数	-6,049,418.22	687,721.87	-5,361,696.35
其中:基金申购款	10,225.71	5,789.50	16,015.21
基金赎回款	-6,059,643.93	681,932.37	-5,377,711.56
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,120,465.30	894,653.95	2,015,119.25

7.4.3.11