中加丰润纯债债券型证券投资基金 2018年年度报告摘要

2018年年度报告摘要
2018年12月31日
基金管理人:中加基金管理有限公司
基金托管人:招商银行股份有限公司
送出日期:2019年03月28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2019年3月26日复核了本报告中的财务指标、净值表现和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2018年01月01日起至2018年12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	中加丰润纯债债券		
基金主代码	002881		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2016年06月17日		
基金管理人	中加基金管理有限公司		
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	279,588,491.54份		
基金合同存续期	不定期		
下属分级基金的基金简称	中加丰润纯债A	中加丰润纯债C	
下属分级基金的交易代码	002881	002882	
报告期末下属分级基金的份额总额	75,550.67份	279,512,940.87份	

2.2 基金产品说明

投资目标	力争在控制投资风险的前提下,长期内实现超过业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金将在基金合同约定的投资范围内,通过对宏观经济运行状况、国家货币政策和财政政策、国家产业政策及资本市场资金环境的研究,积极把握宏观经济发展趋势、利率走势、债券市场相对收益率、券种的流动性以及信用水平,结合定量分析方法,确定资产在非信用类固定收益类证券(国债、中央银行票据等)和信用类固定收益类证券之间的配置比例。
业绩比较基准	中债综合全价(总值)指数
风险收益特征	本基金为债券型基金,预期收益与预期风险高于货币市场基金,但低于混合型基金、股票型基金,属于中等风险/收益的产品。

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		中加基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘润凌	张燕
	联系电话	400-00-95526	0755-83199084
	电子邮箱	service@bobbns.com	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话		400-00-95526	95555
传真		010-83197627	0755-83195201
注册地址		北京市顺义区仁和镇顺泽大街65号317室	深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦
办公地址		北京市西城区南纬路35号	深圳市福田区深南大道7088号招商银行大厦
邮政编码		100050	518040
法定代表人		夏英	李建红

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	www.bobbns.com
基金年度报告备置地点	北京市西城区南纬路35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	2018年		2017年		2016年06月17日(基金合同生效日)-2016年12月31日	
	中加丰润纯债A	中加丰润纯债C	中加丰润纯债A	中加丰润纯债C	中加丰润纯债A	中加丰润纯债C
本期已实现收益	8,471.27	13,735,271.98	1,090.85	7,936,637.85	3,016,126.50	3,229,439.28
本期利润	8,112.87	15,678,740.35	1,178.69	8,779,476.81	3,294,492.38	-544,423.32
加权平均基金份额本期利润	0.1024	0.0667	0.0703	0.0382	0.0598	-0.0024
本期加权平均净值利润率	5.41%	6.23%	3.92%	3.75%	5.92%	-0.24%
本期基金份额净值增长率	6.77%	6.47%	4.04%	3.83%	75.41%	-0.20%
3.1.2 期末数据和指标	2018年末		2017年末		2016年末	
期末可供分配利润	71,650.86	28,834,002.94	14,197.85	8,327,808.79	12,106.17	-451,668.35
期末可供分配基金份额利润	0.9484	0.1032	0.8249	0.0362	0.7541	-0.0020
期末基金资产净值	147,201.53	308,346,943.81	31,410.41	238,246,584.96	28,161.03	229,467,621.62
期末基金份额净值	1.9484	1.1032	1.8249	1.0362	1.7541	0.9980
3.1.3 累计期末指标	2018年末		2017年末		2016年末	
基金份额累计净值增长率	94.84%	10.32%	82.49%	3.62%	75.41%	-0.20%

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,计入费用后实际收益水平要低于所列数字;

2、本期已实现收益是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;

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

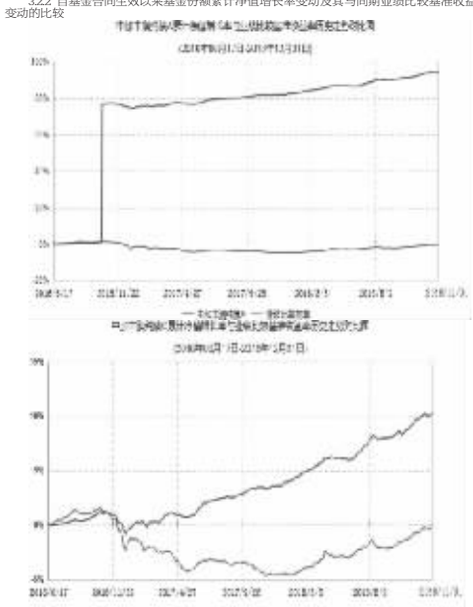
中加丰润纯债A

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
过去三个月	1.88%	0.06%	1.99%	0.05%	-0.11%	0.01%
过去六个月	3.90%	0.06%	2.57%	0.06%	1.33%	0.00%
过去一年	6.77%	0.05%	4.79%	0.07%	1.98%	-0.02%
自基金合同生效起至今	94.84%	2.92%	0.06%	0.08%	94.78%	2.84%

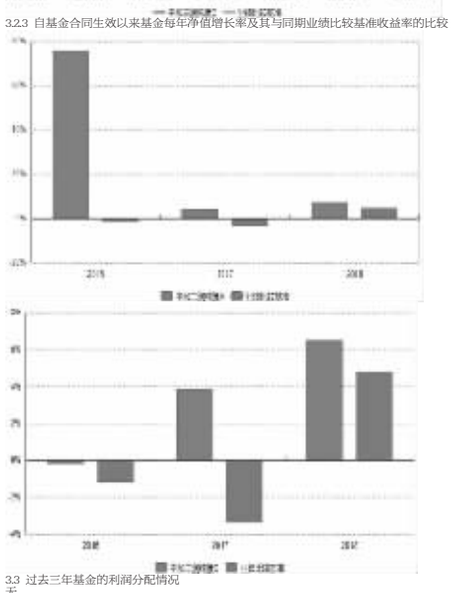
中加丰润纯债C

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
过去三个月	1.83%	0.06%	1.99%	0.05%	-0.16%	0.01%
过去六个月	3.73%	0.06%	2.57%	0.06%	1.16%	0.00%
过去一年	6.47%	0.05%	4.79%	0.07%	1.68%	-0.02%
自基金合同生效起至今	10.32%	0.06%	0.06%	0.08%	10.26%	-0.02%

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



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

本基金的基金管理人为中加基金管理有限公司,成立于2013年3月27日,是第三批银行系试点中首家获批的基金公司,注册资本为4.65亿元人民币,注册地为:北京,股权比例为:北京银行股份有限公司44%、加拿大丰业银行28%、北京乾融投资(集团)有限公司12%、中地种业(集团)有限公司6%、有研科技集团有限公司5%、绍兴越华开发经营有限公司5%。

本报告期内,本公司共管理二十八只基金,分别是中加货币市场基金(A/C)、中加纯债一年定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加纯债债券型证券投资基金、中加改革红利灵活配置混合型证券投资基金、中加心享灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加瑞盈债券型证券投资基金、中加丰润纯债债券型证券投资基金(A/C)、中加丰尚纯债债券型证券投资基金、中加丰泽纯债债券型证券投资基金、中加丰盈纯债债券型证券投资基金、中加纯债两年定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加丰宇纯债债券型证券投资基金、中加丰裕纯债债券型证券投资基金、中加纯债定期开放债券型发起式证券投资基金(A/C)、中加颐享纯债债券型证券投资基金、中加聚鑫纯债一年定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加颐慧三个月定期开放债券型发起式证券投资基金(A/C)、中加紫金灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加转型动力灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加心悦灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加颐智纯债债券型证券投资基金、中加聚利纯债定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加瑞利纯债债券型证券投资基金(A/C)、中加颐鑫纯债债券型证券投资基金、中加颐合纯债债券型证券投资基金、中加颐睿纯债债券型证券投资基金、中加颐合纯债债券型证券投资基金、中加颐信纯债债券型证券投资基金、中加颐兴定期开放债券型发起式证券投资基金。

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		
杨宇俊	本基金基金经理	2016-06-17	-	10	杨宇俊先生,金融工程博士,北京银行博士后,具有多年债券市场投资研究经验,曾任北京银行总行资金交易部分析师,负责债券市场和货币市场的研究与投资工作。2013年加入中加基金,任专户投资经理,具备基金从业资格。现任中加福盈债券型证券投资基金基金经理(2016年3月23日至今)、中加丰润纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年6月17日至今)、中加丰尚纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年8月19日至今)、中加丰泽纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年12月19日至今)、中加丰盈纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年11月2日至今)、中加纯债两年定期开放债券型证券投资基金基金经理(2016年11月11日至今)、中加丰宇纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年11月11日至今)、中加丰裕纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年11月18日至今)、中加颐兴定期开放债券型发起式证券投资基金(2018年6月8日至今)

1、任职日期说明:杨宇俊的任职日期以本基金基金合同生效公告为准。

2、离任日期说明:无。

3、证券从业年限的计算标准:证券从业的含义遵从中国证券业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4、本基金无基金经理助理。

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,基金管理人不存在损害基金份额持有人利益的行为。基金管理人勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、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

为了公平对待各类投资人,保护各类投资人利益,避免出现不正当关联交易、利益输送等违法违规行为,公司根据《证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规和公司内部规章,拟定了《中加基金管理有限公司公平交易管理办法》、《中加基金管理有限公司异常交易管理办法》,对公司管理的各类产品的公平对待做了明确具体的规定。公司通过事前控制、事中控制、事后控制的方法,保证各投资组合的公平交易,防止不同组合之间的利益输送,保护各类资产委托人的利益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金交易过程中严格遵守《中加基金管理有限公司公平交易管理办法》,对买卖债券时候的价格和市场价格差距较大,可能存在操纵股价、利益输送等违法违规情况进行监控。本报告期,本基金的基金管理人不存在损害投资者利益的不公平交易行为。

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》,公司制定了同日反向交易控制的规则,并且加强对组合间同日反向交易的监控和隔日反向交易的检查。同时,公司用公平交易分析系统,对各组合间不同时间窗口下的同向交易指标进行持续监控,定期对组合间的同向交易进行分析。本报告期内,本公司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未超过该证券当日成交量的5%。投资组合间虽然存在同向交易行为,但结合交易价差分布统计分析和潜在利益输送金额统计结果,表明投资组合间不存在利益输送的可能性。本基金本报告期内未出现异常交易的情况。

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

2018年债券市场走出了波澜壮阔的牛市行情,在央行货币政策转向、中美贸易战开战、经济下行压力加大以及社会融资超预期收缩的影响下,行情逐步演进深化,收益率出现大幅下行。期间,信用利差也大幅压缩,但在信用风险频发的背景下,低资质券却走出了分化行情,收益率不降反升。

本报告期内,基金密切跟踪经济走势、央行政策、社会融资变化等情况,正确判断货币政策转向。因此,基金逐步加大组合的久期和杠杆水平,有效把握债市的上涨行情,提高了组合的收益水平。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末中加丰润纯债A基金份额净值为1.9484元,本报告期内,该类基金份额净值增长率为6.77%,同期业绩比较基准收益率为4.79%;截至报告期末中加丰润纯债C基金份额净值为1.1032元,本报告期内,该类基金份额净值增长率为6.47%,同期业绩比较基准收益率为4.79%。

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年上半年,不论是从库存周期还是房地产周期来看,经济下行压力仍大,降低利率是刺激经济回升的必由之路,因此不用太担心上半年的债券市场。但预计债券市场波动必然会加大,比如中美贸易战的短期缓和、减税降费政策的公布、专项地方债的超预期发行以及市场交易的过分拥挤等等因素都可能成为冲击市场的扰动之源。下半年,随着各项对冲措施的落实,经济可能出现企稳反弹。因此,在投资操作上需要更加注重对市场节奏的把握,即在控制组合久期的基础上,做好波段操作,及时止盈、止损。杠杆方面,鉴于央行流动性仍旧保持合理充裕,货币市场利率料将维持低位,可以适度放杠杆,获得确定的息差收入。总之,2019年整体债券投资思路上要求密切关注、金融等先行指标,在顺势而为的同时保持对逆向思维的警觉。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

公司成立估值小组和风险内控小组。公司总经理任估值小组负责人,成员由投资研究部门负责人、运营保障部门负责人、基金会计人员、投资研究相关人员组成,主要负责投资品种估值政策的制定和公允价值的计算,并在定期报告中计算公允价值对基金资产净值及当期损益的影响。公司督察长任风险内控小组负责人,成员包括风险管理部门、监察稽核部门相关人员,主要负责对估值时所采用的估值模型、假设、参数及其验证机制进行审核并履行相关信息披露义务。

本基金管理人、本基金托管人和本基金聘请的会计师事务所参与本基金的估值流程,基金经理不参与决定本基金估值的程序。

本公司已与中央国债登记结算有限责任公司签订协议,采用其提供的估值数据对银行间债券进行估值。

上述参与估值流程人员均具有估值业务所需的专业胜任能力及相关工作经历。上述参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

1、本基金收益分配方式分两种:现金分红与红利再投资,投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资;若投资者不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红;

2、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;

3、本基金每份基金份额享有同等分配权;

4、基金可供分配利润为正的情况下,方可进行收益分配;

5、投资者的现金红利和红利再投资形成的基金份额均保留到小数点后第2位,小数点后第3位开始舍去,舍去部分归基金资产;

6、法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。

7、截至2018年12月31日,本期未进行利润分配。

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

本基金本报告期内未发生连续二十个工作日出现基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于人民币五千万元的情形。

§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

招商银行具备完善的公司治理结构、内部稽核监控制度和风险控制制度,我行在履行托管职责中,严格遵守有关法律法规、托管协议的规定,尽职尽责地履行托管义务并安全保管托管资产。

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

招商银行根据法律法规、托管协议约定的投资监督条款,对托管产品的投资行为进行监督,并根据监管要求履行报告义务。

招商银行按照托管协议约定的统一记账方法和会计处理原则,独立地设置、登录和保管本产品的全套账册,进行会计核算和资产估值并与管理人建立对账机制。

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

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、投资组合报告内容真实、准确,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	毕马威华振审字第1901367号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中加丰润纯债债券型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了后附的第1页至第33页的中加丰润纯债债券型证券投资基金(以下简称"中加丰润纯债债券基金")财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、在财务报表附注7.4.2中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制,公允反映了中加丰润纯债债券基金2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果及基金净值变动情况。
形成审计意见的基础	我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称"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,我们独立于中加丰润纯债债券基金,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。
强调事项	无
其他事项	无
其他信息	中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中加丰润纯债债券基金2018年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。
管理层和治理层对财务报表的责任	中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层负责按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制财务报表,使其不存在由于欺诈或错误导致的重大错报所必要的内部控制,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,中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层负责评估中加丰润纯债债券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,除非中加丰润纯债债券基金计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司治理层负责监督中加丰润纯债债券基金的财务报告过程。
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)评价中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层选用会计政策的恰当性和所出会计估计及相关披露的合理性。(4)对中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层使用持续经营假设的恰当性做出结论。同时,根据所取得的审计证据,就可能导致对中加丰润纯债债券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中加丰润纯债债券基金不能持续经营。(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。我们与中加丰润纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司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。
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	李丽、曹祎铭
会计师事务所的地址	中国北京东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
审计报告日期	2019-03-26

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体:中加丰润纯债债券型证券投资基金

报告截止日:2018年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	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	7.4.7.1	3,107,075.68	362,018.29
结算备付金		336,385.51	655,584.13
存出保证金		3,719.45	2,874.17
交易性金融资产	7.4.7.2	395,671,236.70	292,343,709.80
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		395,671,236.70	292,343,709.80
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	7.4.7.5	6,720,660.79	6,535,586.81
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		405,839,078.13	299,899,773.20
负债和所有者权益	附注号	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	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		96,549,592.92	60,735,731.10
应付证券清算款		-	232,067.16
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		78,468.06	60,673.47
应付托管费		26,156.00	20,224.49
应付销售服务费		52,287.05	40,443.66
应付交易费用	7.4.7.7	16,794.21	16,194.34
应交税费		70,806.79	-
应付利息		71,827.76	37,443.61
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	479,000.00	479,000.00
负债合计		97,344,932.79	61,621,777.83
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	279,588,491.54	229,935,988.73
未分配利润	7.4.7.10	28,905,653.80	8,342,006.64
所有者权益合计		308,494,145.34	238,277,995.37
负债和所有者权益总计		405,839,078.13	299,899,773.20

报告截止日2018年12月31日,A类基金净值人民币1.9484元,基金份额总额75,550.67份,C类基金净值人民币1.1032元,基金份额总额279,512,940.87份,总份额合计279,588,491.54份。

7.2 利润表

会计主体:中加丰润纯债债券型证券投资基金

本报告期:2018年01月01日至2018年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期2018年01月01日至2018年12月31日	上年度可比期间 2017年01月01日至2017年12月31日
一、收入		20,318,204.03	12,693,414.90
1.利息收入		17,958,985.22	14,040,358.94
其中:存款利息收入	7.4.7.11	17,520.49	24,129.91
债券利息收入		17,916,355.71	13,894,249.60
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		25,109.02	121,979.43
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		415,967.24	-2,189,871.46
其中:股票投资收益	7.4.7.12	-	-
基金投资收益	7.4.7.13	-	-
债券投资收益	7.4.7.14	415,967.24	-2,189,871.46
资产支持证券投资收益	7.4.7.14.3	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-	-
衍生工具收益	7.4.7.16	-	-
股利收益	7.4.7.17	-	-
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.18	1,943,109.97	842,926.80
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-	-
5.其他收入(损失以"-"号填列)	7.4.7.19	141.60	0.62
减:二、费用		4,631,350.81	3,912,759.40
1.管理人报酬	7.4.10.2.1	754,107.73	702,417.53
2.托管费	7.4.10.2.2	251,369.23	234,139.25
3.销售服务费	7.4.10.2.3	502,441.63	468,218.29
4.交易费用	7.4.7.20	12,933.59	6,391.93
5.利息支出		2,526,356.34	1,984,808.68
其中:卖出回购金融资产支出		2,526,356.34	1,984,808.68
6.税金及附加		49,876.49	-
7.其他费用	7.4.7.21	534,265.80	516,783.72
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		15,686,853.22	8,780,655.50
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		15,686,853.22	8,780,655.50

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:中加丰润纯债债券型证券投资基金

本报告期:2018年01月01日至2018年12月31日

单位:人民币元

项 目	本期 2018年01月01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)	229,935,988.73	8,342,006.64	238,277,995.37
二、本期经营活动产生的基金净值变动(本期利润)	-	15,686,853.22	15,686,853.22
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)	49,652,502.81	4,876,793.94	54,529,296.75
其中:1.基金申购款	49,730,333.36	4,945,570.43	54,675,903.79
2.基金赎回款	-77,830.55	-68,776.49	-146,607.04
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)	279,588,491.54	28,905,653.80	308,494,145.34
项 目	上年度可比期间 2017年01月01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)	229,935,344.83	-439,562.18	229,495,782.65
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	8,780,655.50	8,780,655.50
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)	643.90	913.32	1,557.22
其中:1.基金申购款	2,104.98	1,203.31	3,308.29
2.基金赎回款	-1,461.08	-289.99	-1,751.07
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)	229,935,988.73	8,342,006.64	238,277,995.37

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:

夏英	陈昕	陈昕
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 基金基本情况

中加丰润纯债债券型证券投资基金 (以下简称"本基金") 依据中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")于2016年4月22日证监许可[2016]901号《关于准予中加丰润纯债债券型证券投资基金注册的批复》核准,由中加基金管理有限公司(以下简称"中加基金")依照《中华人民共和国证券投资基金法》及配套规则和《中加纯债一年定期开放债券型证券投资基金基金合同》公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限为不定期。本基金的管理人为中加基金,托管人为招商银行股份有限公司(以下简称"招商银行")。

本基金通过中加基金的直销中心及基金销售机构的销售网点向投资者公开发售。募集期为2016年6月13日至2016年6月14日。本基金于2016年6月17日成立,成立之日基金实收份额为200,062,810.39份,其中A类份额61,760.39份,C类份额200,001,050.00份,其中认购资金利息折合1.1份基金份额全部结转为A类份额1.1份,发行价格为人民币1.00元。该资金已由毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告。

本基金根据销售服务费及认购/申购费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。收取认购/申购费,而不从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额,称为A类基金份额;不收取认购/申购费,而从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额,称为C类基金份额。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《中加丰润纯债债券型证券投资基金基金合同》和《中加丰润纯债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国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、中期票据、短期融资券、中小企业私募债券、资产支持证券、次级债、可分离交易可转债的纯债部分、债券回购、国债期货、银行存款等法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益类金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金不投资于股票、权证等权益类资产,也不投资于可转换债券(可分离交易可转债的纯债部分除外)、可交换债券,基金的投资组合比例为:本基金对债券的投资比例不低于基金资产的80%;本基金每个交易日日终在扣除国债期货合约需缴纳的交易保证金后,应当保持不低于基金资产净值5%的现金或到期日在一年以内的政府债券,国债期货的投资比例遵循国家相关法律法规。

7.4.2 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,同时亦按照中国证券监督管理委员会(以下简称"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。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注7.4.2中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定的要求,真实、完整地反映了本基金2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和基金净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金本报告期所采用的会计政策、会计估计与上一年度报告所采用的会计政策、会计估计相一致。

7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期间系2018年1月1日至2018年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,编制财务报表采用的货币为人民币。本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

本基金在初始确认时按取得资产或承担负债的目的,把金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本基金现无金融资产分类为持有至到期投资和可供出售金融资产。本基金现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。

本基金目前持有的债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变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。

在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后,金融资产和金融负债的后续计量如下:

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2)应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

(3)除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

满足下列条件之一时,本基金终止确认该金融资产:

(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;

(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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,本基金将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1)所转移金融资产的账面价值

(2)因转移而收到的对价

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本基金终止确认该金融负债或其一部分。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外,本基金按下述原则计量公允价值:

公允价