鑫元臻利债券型证券投资基金 2019年半年度报告摘要

基金管理人:鑫元基金管理有限公司
基金托管人:中国光大银行股份有限公司
送出日期:2019年8月24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。

基金托管人中国光大银行股份有限公司根据本基金合同规定, 于2019年8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。

本半年度报告摘要摘自半年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读半年度报告正文。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自2019年1月25日(基金合同生效日)起至6月30日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	鑫元臻利	
基金主代码	006631	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2019年1月25日	
基金管理人	鑫元基金管理有限公司	
基金托管人	中国光大银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	504,211,209.04份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称;	鑫元臻利A	鑫元臻利C
下属分级基金的交易代码;	006631	006632
报告期末下属分级基金的份额总额	499,007,959.74份	5,203,249.30份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金将宏观分析和信用分析相结合, 积极配置优质债券、合理安排组合期限,严格控制投资组合风险,在追求资金的安全与长期稳定增长的基础上,力争获得高于业绩比较基准的投资收益。
投资策略	本基金为债券型基金,对债券的投资比例不低于基金资产的80%。在此约束下,本基金通过对宏观经济趋势、金融货币政策、供求因素、估值因素、市场行为因素等进行评估分析, 对固定收益类资产和货币资产等的预期收益进行动态跟踪,从而决定其配置比例。
业绩比较基准	中证全债指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金,其预期风险与预期收益高于货币市场基金,低于混合型基金和股票型基金。

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		鑫元基金管理有限公司	中国光大银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	李晓燕	石立平
	联系电话	021-20892000转	010-63639180
	电子邮箱	service@xyamc.com	shiliping@cebbank.com
客户服务电话		4006066188	95595
传真		021-20892111	010-63639132

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	http://www.xyamc.com
基金半年度报告备置地点	上海市静安区中山北路909号12层 鑫元基金管理有限公司

§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	鑫元臻利A	鑫元臻利C
3.1.1 期间数据和指标	报告期(2019年1月25日 - 2019年6月30日)	报告期(2019年1月25日 - 2019年6月30日)
本期已实现收益	7,086,976.15	123,863.74
本期利润	7,173,044.94	124,611.09
加权平均基金份额本期利润	0.0109	0.0093
本期基金份额净值增长率	1.13%	0.93%
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	0.0112	0.0092
期末基金资产净值	504,658,894.87	5,251,685.29
期末基金份额净值	1.0113	1.0093

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)期末可供分配利润为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。

4)本基金合同于2019年1月25日生效,截止2019年6月30日不满一年。

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

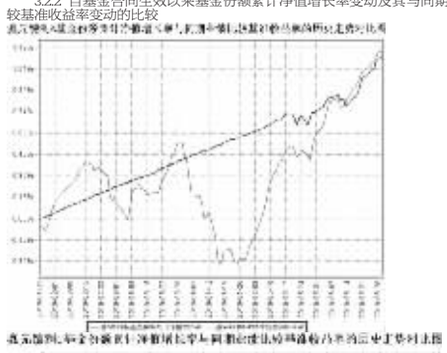
鑫元臻利A

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	0.38%	0.02%	0.57%	0.03%	-0.19%	-0.01%
过去三个月	0.72%	0.02%	0.63%	0.06%	0.09%	-0.04%
自基金合同生效起至今	1.13%	0.02%	1.17%	0.06%	-0.04%	-0.04%

鑫元臻利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	0.35%	0.02%	0.57%	0.03%	-0.22%	-0.01%
过去三个月	0.61%	0.02%	0.63%	0.06%	-0.02%	-0.04%
自基金合同生效起至今	0.93%	0.02%	1.17%	0.06%	-0.24%	-0.04%

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:本基金的合同生效日为2019年1月25日,截止2019年6月30日不满一年。根据基金合同约定,本基金建仓期为6个月,截止本报告期末,本基金尚处于建仓期内,将在6个月建仓期结束时,确保各项资产配置比例符合基金合同约定。

§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

本基金管理人为鑫元基金管理有限公司, 本公司经中国证监会证监许可[2013]1115号文批准于2013年8月成立,由南京银行股份有限公司发起,与南京高科股份有限公司联合组建;注册资本金17亿元人民币,总部设在上海。经营范围包括基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理(包括特定对象投资咨询)和中国证监会许可的其他业务。

截至2019年6月30日, 公司旗下管理34只证券投资基金——鑫元货币市场基金、鑫元恒鑫收益增强债券型证券投资基金、鑫元稳利债券型证券投资基金、鑫元鸿利债券型证券投资基金、鑫元合享纯债债券型证券投资基金、鑫元聚鑫收益增强债券型证券投资基金、鑫元合丰纯债债券型证券投资基金、鑫元安鑫宝货币市场基金、鑫元鑫新收益灵活配置混合型证券投资基金、鑫元兴利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元汇利债券型证券投资基金、鑫元双债增强债券型证券投资基金、鑫元聚利债券型证券投资基金、鑫元瑞利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元裕利债券型证券投资基金、鑫元得利债券型证券投资基金、鑫元招利债券型证券投资基金、鑫元添利债券型证券投资基金、鑫元鑫趋势灵活配置混合型证券投资基金、鑫元广利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元欣享灵活配置混合型证券投资基金、鑫元价值精选灵活配置混合型证券投资基金、鑫元常利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元合利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元淳利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元轮动灵活配置混合型发起式证券投资基金、鑫元淳利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元全利债券型发起式证券投资基金、鑫元核心资产股票型发起式证券投资基金、鑫元荣利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元臻利债券型证券投资基金、鑫元承利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元悦利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元永利债券型证券投资基金。

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	离职日期		
王亮宇	鑫元债券投资基金基金经理,鑫元纯利债券型证券投资基金、鑫元增享灵活配置混合型证券投资基金、鑫元安享灵活配置混合型证券投资基金、鑫元臻利债券型证券投资基金、鑫元稳利债券型证券投资基金、鑫元安利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元永利债券型证券投资基金的基金经理	2019年1月25日	-	11年	华东师大,应用金融硕士研究生。相关业务资格:证券投资基金从业资格,从业经历:1997年7月至2001年4月,任职于中国人寿保险公司河南省分公司;2002年3月至2005年11月,历任北京爱科百发投资有限公司项目经理助百主管;2007年2月至2009年5月,2011年2月至2015年4月,先后任职于信达证券股份有限公司资产管理部固定收益、期货期权期货部总监、专户投资总监等职务;2015年4月加入鑫元基金担任专户投资经理,2016年4月至今担任鑫元聚鑫收益增强债券型证券投资基金(原鑫元丰年定期债券型证券投资基金)、鑫元纯利债券型证券投资基金的基金经理,2017年12月14日起担任鑫元纯享灵活配置混合型证券投资基金的基金经理,2018年10月25日起担任鑫元稳利债券型证券投资基金的基金经理,2019年1月25日起担任鑫元安利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理,2019年2月19日起担任鑫元永利债券型证券投资基金的基金经理,2019年3月15日起担任鑫元淳利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理。
郑文韬	鑫元固收投资增强债券型证券投资基金、鑫元稳利债券型证券投资基金、鑫元合享纯债债券型证券投资基金、鑫元鑫新收益灵活配置混合型证券投资基金、鑫元兴利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元鑫新收益灵活配置混合型证券投资基金(原鑫元丰年定期债券型证券投资基金)、鑫元纯利债券型证券投资基金、鑫元安享灵活配置混合型证券投资基金、鑫元永利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理	2019年2月19日	-	11年	华东师大,金融工程硕士研究生。相关业务资格:证券投资基金从业资格,从业经历:2006年4月至2009年6月任职投资理财产品经理,2009年6月至2013年7月任职于海富证券,先后担任投资研究员和研究主管,2013年8月加入鑫元基金担任任理研究员,2014年4月至2016年1月担任专户投资经理,2016年2月至今担任鑫元固收投资增强债券型证券投资基金(原鑫元丰年定期债券型证券投资基金)、鑫元纯利债券型证券投资基金、鑫元安享灵活配置混合型证券投资基金、鑫元永利债券型证券投资基金的基金经理,2019年3月19日起担任鑫元稳利债券型证券投资基金的基金经理,2019年5月15日起担任鑫元永利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理。
赵莹	鑫元债券投资基金、鑫元兴利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元汇利债券型证券投资基金、鑫元双债增强债券型证券投资基金、鑫元聚利债券型证券投资基金、鑫元瑞利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元裕利债券型证券投资基金、鑫元得利债券型证券投资基金、鑫元招利债券型证券投资基金、鑫元添利债券型证券投资基金、鑫元鑫趋势灵活配置混合型证券投资基金、鑫元广利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元欣享灵活配置混合型证券投资基金、鑫元价值精选灵活配置混合型证券投资基金、鑫元常利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元合利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元淳利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元轮动灵活配置混合型发起式证券投资基金、鑫元淳利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元全利债券型发起式证券投资基金、鑫元核心资产股票型发起式证券投资基金、鑫元荣利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元臻利债券型证券投资基金、鑫元承利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元悦利定期开放债券型发起式证券投资基金、鑫元永利债券型证券投资基金。	2019年1月25日	-	9年	华东师大,经济学专业,硕士,相关业务资格:证券投资基金从业资格,从业经历:2009年3月任职于长江证券承销保荐有限公司,担任项目经理;2011年4月起任南京银行金融市场部资产管理部和南京银行金融市场部投资交易中心担任债券交易员,有丰富的银行间市场交易经验;2014年6月加入鑫元基金,担任基金经理助理,2016年1月13日起担任兴利定期开放债券型发起式证券投资基金(原鑫元利债券型证券投资基金)的基金经理,2016年5月31日起担任鑫元债券投资基金的基金经理,2016年3月9日起担任鑫元汇利债券型证券投资基金的基金经理,2016年6月30日起担任鑫元双债增强债券型证券投资基金的基金经理,2016年7月13日起担任鑫元聚利债券型证券投资基金的基金经理,2016年10月12日起担任鑫元瑞利定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理,2017年3月17日起担任鑫元添利债券型证券投资基金的基金经理,2017年12月15日起担任鑫元广利定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理,2018年3月20日起担任鑫元安利定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理,2018年4月19日起担任鑫元价值精选灵活配置混合型证券投资基金的基金经理,2018年11月13日起担任鑫元常利定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理,2019年1月25日起担任鑫元鑫趋势灵活配置混合型证券投资基金的基金经理,2019年1月25日起担任鑫元核心资产股票型发起式证券投资基金的基金经理,2019年1月25日起担任鑫元荣利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理,2019年3月15日起担任鑫元淳利三个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金经理。

注:1. 基金的首任基金经理,任职日期为基金合同生效日,离职日期为根据公司决议确定的解聘日期;

2. 非首任基金经理,任职日期和离任日期分别指根据公司决议确定的聘任日期和解聘日期;

3. 证券从业的含义遵从《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

在本报告期内,基金管理人勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益,不存在损害基金份额持有人利益的行为。本基金管理人遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、本基金基金合同的规定,基金投资比例符合法律法规和基金合同的要求。

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

报告期内,本公司继续严格执行《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关于公平交易管理的各项制度规范,进一步完善境内上市股票、债券的一级市场申购和二级市场交易活动。本公司通过系统控制和人工控制等各种方式,确保本公司管理的不同投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的相关环节均得到公平对待。

报告期内,公司整体公平交易制度执行情况良好,通过对不同投资组合之间同向交易和反向交易的交易价格和交易时机进行监控分析, 未发现有违公平交易要求的情况。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

公司制订《鑫元基金管理有限公司异常交易监控管理办法》,通过系统和人工相结合的方式进行基金投资交易行为的日常监督检查,执行异常交易行为的监控、分析与记录工作机制。报告期内未发现本基金存在可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为, 未出现涉及本基金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5%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

上半年在政策延续去年四季度维稳基调的呵护下,地方政府发债提前发力,基建明显企稳,叠加房地产投资的持续强势,社融增速在一季度触底企稳,经济数据一季度也有所企稳。但二季度随着中央政策基调的微调以及中美贸易摩擦再起波澜,叠加一季度宏观杠杆率快速上升后,市场预期继续刺激动力不足。

债市在上半年一二季度宏观背景下,难以走出明显趋势,以震荡整理为主。6月份以来,中低等级信用利差明显拉大。基于对债市无趋势性机会但资金面宽松的判断,上半年本产品操作以票息策略为主,逐步配置性价比较高的中等级信用债,但控制好久期风险,以赚取票息收益为主,阶段性进行小仓位的利率债交易策略。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期鑫元臻利A基金份额净值增长率为1.13%, 鑫元臻利C基金份额净值增长率为0.93%,同期业绩比较基准收益率为1.17%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

当前经济依然处于中长期的下行趋势,从人口周期和经济中长期周期角度,本轮的下行期会持续至2022-2023年,后进入稳定期。宏观政策也进入由需求端管理向供给侧发力的大周期,产业结构性特征和转型升级趋势在政策引导下,会变得更加剧烈。中美贸易问题成为市场中长期的干扰因素,整体上我们持相对谨慎态度。在全球经济面临增长动力不足的背景下,投资者预期和信心会变得更不稳定,在资产价格,特别是房地产价格处于高位及债务压力等多重挤压下,改革可能是扭转投资者预期的关键所在。阶段改革的难度明显提升,如何平稳实现市场经济在资源配置中的决定性作用,特别是在医疗、教育、户籍、关键领域对外开放等关键公共资源方面的市场化配置,是观察改革是否进入实质性动作的关键标志。资本市场不仅仅是实体经济的一面镜子,也是投资者信心的一面镜子。

经济及企业盈利仍将在长期改革持续推进以及短期政策底线维稳之间形成波动,但中长期下行趋势难改。市场将在该种格局下形成震荡局面,存在结构性机会。下半年的操作需更注重结构性机会的把握。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本公司成立估值委员会,并制订有关工作规则。成员包括公司总经理、基金运营部分管领导、固定收益部和权益投研部分管领导、督察长、固定收益部负责人、权益投研部负责人、监察稽核部负责人、交易部负责人、基金运营部负责人等,对公司依法受托管理资产的投资品种估值政策、估值方法和估值模型进行评估、研究、决策,确定估值业务的操作流程和风险控制,确保基金估值的公允、合理,所有相关成员均具有丰富的证券基金行业从业经验。本公司的基金估值和会计核算由基金运营部负责实施,根据相关的法律法规规定、基金合同的约定,制定了内部控制措施,对基金估值和会计核算的各个环节和整个流程进行风险控制, 目的是保证基金估值和会计核算的准确性。基金运营部人员均具备基金从业资格和相关工作经历。本公司基金经理可参与讨论估值原则及方法,但不参与最终估值决策。参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议, 由其按约定分别提供银行间债券市场及证券交易所上市流通或挂牌转让的固定收益品种的估值数据。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内,本基金未进行利润分配。截止报告期末,根据本基金基金合同和相关法律法规的规定,本基金无应分配但尚未实施的利润。

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

本报告期内不存在需要对基金持有人数或基金资产净值进行说明的情况。

§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, 中国光大银行股份有限公司在鑫元臻利债券型证券投资基金(以下称"本基金")托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他法律法规、基金合同、托管协议等的规定,依法安全保管了基金的全部资产,对本基金的投资运作进行了全面的会计核算和应有的监督,对发现的问题及时提出了意见和建议。同时,按规定如实、独立地向监管机构提交了本基金运作情况报告,没有发生任何损害基金份额持有人利益的行为, 诚实信用、勤勉尽责地履行了作为基金托管人所应尽的义务。

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,中国光大银行股份有限公司依据《证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金信息披露管理办法》及其他法律法规、基金合同、托管协议等的规定,对基金管理人的投资运作、信息披露等行为进行了复核、监督,未发现基金管理人在投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等方面存在损害基金份额持有人利益的行为。该基金在运作中遵守了有关法律法规的要求, 各重要方面由投资管理人依据基金合同及实际运作情况进行处理。

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

中国光大银行股份有限公司依法对基金管理人编制的《鑫元臻利债券型证券投资基金2019年半年度报告》进行了复核,认为报告中相关财务指标、净值表现、财务会计报告(注:财务会计报告中的"金融工具风险及管理"部分未在托管人复核范围内)、投资组合报告等内容真实、准确。

§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:鑫元臻利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	1,381,715.27	-
结算备付金		535,000.00	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	6.4.7.2	531,190,000.00	-
其中:股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		531,190,000.00	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生工具		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收证券清算款		-	-
应收利息	6.4.7.5	5,905,528.35	-
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		539,012,243.62	-
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		28,763,836.85	-
应付证券清算款		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		125,431.63	-
应付托管费		41,810.53	-
应付销售服务费		1,722.75	-
应付交易费用	6.4.7.7	17,263.92	-
应交税费		37,222.94	-
应付利息		27,000.82	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.8	87,374.02	-
负债合计		29,101,663.46	-
所有者权益;			
实收基金	6.4.7.9	504,211,209.04	-
未分配利润	6.4.7.10	5,699,371.12	-
所有者权益合计		509,910,580.16	-
负债和所有者权益总计		539,012,243.62	-

注:(1)报告截止日2019年6月30日,基金份额总额504,211,209.04份,其中下属A类基金份额净值1.0113元,基金份额总额499,007,959.74份;下属C类基金份额净值1.0093元,基金份额总额5,203,249.30份。

(2)本基金合同于2019年1月25日生效。

6.2 利润表

会计主体:鑫元臻利债券型证券投资基金

本报告期:2019年1月25日(基金合同生效日)至2019年6月30日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期 2019年1月25日(基金合同生效日)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		8,937,828.25	-
1.利息收入		8,932,382.09	-
其中:存款利息收入	6.4.7.11	4,910,434.07	-
债券利息收入		3,396,859.90	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		625,088.12	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益(损失以"-"填列)		-81,370.00	-
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	-81,370.00	-
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	86,816.14	-
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	0.02	-
减:二、费用		1,640,172.22	-
1.管理人报酬	6.4.10.2.1	853,066.39	-
2.托管费	6.4.10.2.2	284,355.48	-
3.销售服务费	6.4.10.2.3	25,147.21	-
4.交易费用	6.4.7.19	9,175.00	-
5.利息支出		335,172.35	-
其中:卖出回购金融资产支出		335,172.35	-
6.税金及附加		4,381.77	-
7.其他费用	6.4.7.20	128,874.02	-
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		7,297,656.03	-
减:所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		7,297,656.03	-

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:鑫元臻利债券型证券投资基金

本报告期:2019年1月25日(基金合同生效日)至2019年6月30日

单位:人民币元

项目	本期 2019年1月25日(基金合同生效日)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)	200,018,573.86	-	200,018,573.86
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	7,297,656.03	7,297,656.03
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)	304,192,635.18	-1,598,284.91	302,594,350.27
其中:1.基金申购款	853,070,510.58	2,128,523.42	855,199,034.00
2.基金赎回款	-548,877,875.40	-3,726,808.33	-552,604,683.73
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)	504,211,209.04	5,699,371.12	509,910,580.16

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)	-	-	-
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	-	-
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)	-	-	-

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署:

_____张乐赛_____ _____陈宇_____ _____包颖_____

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

鑫元臻利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[2018]986号文《关于准予鑫元臻利债券型证券投资基金注册的批复》核准,由鑫元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《鑫元臻利债券型证券投资基金基金合同》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200,018,553.41元,已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)安永华明(2019)验字第61444343_B02号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《鑫元臻利债券型证券投资基金基金合同》于2019年1月25日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为200,018,573.86份基金份额,其中认购资金利息折合20.45份基金份额。本基金的基金管理人为鑫元基金管理有限公司,基金托管人为中国光大银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《鑫元臻利债券型证券投资基金基金合同》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交易的国债、金融债、企业债、公司债、地方政府债、次级债、中小企业私募债、证券公司短期公司债、可分离交易可转债的纯债部分、央行票据、中期票据、短期融资券、超级短期融资券、资产支持证券、债券回购、银行存款(包括协议存款、定期存款及其他银行存款等)、同业存单、货币市场工具以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。本基金不参与买入股票、权证,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:本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的80%,现金及到期日在一年以内的政府债券占基金资产净值的比例不低于5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。本基金的业绩比较基准为中证全债指数收益率。

6.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称"企业会计准则")编制,同时,对于在具体会计核算和信息披露方面,也参考了中国证券投资基金业协会修订并发布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会制定的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第3号《半年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《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〉》、其他中国证监会及中国证券投资基金业协会颁布的相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金于2019年6月30日的财务状况以及2019年1月25日(基金合同生效日)起至2019年6月30日止期间的经营成果和净值变动情况。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

6.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度,即每年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2019年1月25日(基金合同生效日)起至2019年6月30日止。

6.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

6.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产(或负债),并形成其他单位的金融负债(或资产)或权益工具的合同。

(1)金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项;

本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括债券投资等;

(2)金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的债券等,以及不作为有效套期工具的衍生工具,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益;

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,应当确认为当期收益。每日,本基金将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的公允价值变动计入当期损益;

处置该金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益;

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止,或该收取金融资产现金流量的权利已转移,且符合金融资产转移的终止确认条件的,金融资产将终止确认;

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,该金融负债或其一部分将终止确认;

本基金已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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值, 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本基金持有的金融工具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,按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值;估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的,应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的, 应对报价进行调整,确定公允价值。

与上述投资品种相同,但具有不同特征的,应以相同资产或负债的公允价值为基础,并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等,如果该限制是针对资产持有者的,那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外,基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价;

(2)不存在活跃市场的金融工具,应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时,应优先使用可观察输入值,只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值;

(3)如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的,基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后,按最能反映公允价值的方法估值;

(4)如有新增事项,按国家最新规定估值。

6.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金