

(上接B249版)

项目	附注号	本期
		2019年1月1日至2019年3月17日
一、收入		3,048,572.20
1.利息收入		288,729.05
其中：存款利息收入		4,962.03
债券利息收入		251,896.82
资产支持证券投资收入		-
买入返售金融资产收入		31,880.20
其他营业收入		-
2.投资收益(损失以“-”号填列)		2,709,803.31
其中：股票投资收益		2,707,065.81
基金投资收益		2,737.50
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		-
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		49,977.00
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)		-
5.其他收入(损失以“-”号填列)		62.84
减：二、费用		162,913.56
1.管理人报酬	64921	60,694.80
2.托管费	64922	8,670.65
3.销售服务费	64923	-
4.交易费用		58,743.12
5.利息支出		11,230.91
其中：卖出回购金融资产支出		11,230.91
6.税金及附加		-
7.其他费用		23,574.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,895,658.64
减：所得税费用		-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,895,658.64

63.所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:中科沃土沃安债券型证券投资基金
本报告期:2019年1月1日至2019年3月17日

单位:人民币元

项目	本期
实收基金	206,636.49
未分配利润	40,693,523.16
一、期初所有者权益(基金净值)	40,426,896.67
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-2,895,658.64
三、本期基金的公允价值变动数(净值减少以“-”号填列)	6,910,894.29
其中:基金申购款	518,261.04
2基金赎回款	-152,239.81
4.五、期末所有者权益(基金净值)	47,337,789.06
其中:基金申购款	3,670,566.17
2基金赎回款	51,008,337.13

报表附注为财务报表的组成部分。

本报第 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署:
程文卫 傅军 李茂
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

中科沃土沃安债券型证券投资基金(以下简称“本基金”或“基金”)根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)关于准予中科沃土沃安债券型证券投资基金的批复(证监许可[2017]1504号),由基金发起人中科沃土基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》等有关规定和《中科沃土沃安债券型证券投资基金基金合同》(以下简称“基金合同”)发起募集。本基金募集经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(瑞华验字[2018]48090014号)。经向中国证监会备案,本基金基金合同于2018年6月22日正式生效。本基金的基金管理人为中科沃土基金管理有限公司,基金托管人为广州农村商业银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金运作管理办法》和基金合同等有关规定,本基金的投资范围包括:国内依法发行上市的债券(包括国债、金融债、央行票据、企业债、公司债、中期票据、地方政府债、次级债、可转换公司债、可交换公司债、短期融资券等)、债券回购、资产支持证券、协议存款、通知存款、银行存款和国内依法发行上市的股票(包括小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、权证及金融工具,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)。

6.4.2 会计报告的编制基础

本基金的财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)及中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制,同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证监会投资基金管理协会发布的若干基金行业实务操作。

6.4.3 遵照企业会计准则及与其他有关规定声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求,真实、完整地反映了本基金2019年3月17日的财务状况以及2019年1月1日至2019年3月17日的经营成果和基金净值变动情况。

6.4.4 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、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的会计政策变更。

6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的会计估计变更。

6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的会计差错更正。

6.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、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》、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》、《2008年1月18日上海、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[2012]85号文《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号文《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号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》及其他相关法律法规和实务操作,主要税项列示如下:

1.证券投资基金(封闭式)证券投资基金、开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票,债券免征营业税或增值税。

2.对证券投资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、股权投资的股息、红利收入、债券的利息收入及其他收入,暂不缴纳企业所得税。

3.对基金取得的股票股息、红利收入,由上市公司在收到税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴纳,个人从公开发行和转让市场取得的上市公司的股票,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,股息红利所得暂免征收个人所得税。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

4.对基金取得的债券利息收入,由发行债券的企业在向基金支付上述收入时扣代20%的个人所得税,暂不缴纳企业所得税。

5.对于基金从事A股买卖,出让方按0.10%的税率缴纳证券(股票)交易印花税,对受让方不再缴纳印花税。

6.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款,现时对等,暂免予缴纳印花税、企业所得税和个人所得税。

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

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

中科沃土基金管理有限公司 基金管理人、基金登记机构、基金销售机构

广州农村商业银行股份有限公司 基金托管人、基金销售机构

注:以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条件订立。

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

注:本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

6.4.9.1.2 债券交易

注:本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的债券交易。

6.4.9.1.3 债券回购交易

注:本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

6.4.9.1.4 权证交易

注:本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

6.4.9.1.5 应付关联方的佣金

注:本基金本报告期未应付关联方的佣金。

6.4.9.2 关联方报账

6.4.9.2.1 基金管理费

注:本基金本报告期未支付基金管理费。

6.4.9.2.2 基金管理费

注:本基金本报告期未支付基金管理费。

6.4.9.2.3 项目管理费

注:本基金本报告期未支付项目管理费。

6.4.9.2.4 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.5 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.6 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.7 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.8 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.9 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.10 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.11 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.12 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.13 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.14 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.15 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.16 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.17 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.18 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.19 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.20 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.21 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.22 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.23 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.24 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.25 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.26 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.27 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.28 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.29 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.30 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.31 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.32 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.33 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.34 其他费用

注:本基金本报告期未支付其他费用。

6.4.9.2.35