

创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金 2019年半年度报告摘要

0.24%。

4.5 管理人从宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望
向前看,债市基本面不改震荡格局。一方面,经济偏弱,政策偏松,同时利率水平总体已较低,因此债市不存在趋势性的机会和风险,行情将偏震荡。宽货币向宽信用的继续转化,将整体改善信用基本面,对于企而而言,当前政策对真实经营的优质企业融资支持加大,但市场偏好明显未显著改观,投资价值突出,弱资质民企仍需谨慎。对于城投而言,融资环境在继续改善,“妥善化解决地方债务存量”的总体政策方针,以及多地地区已着手推进金融机构的融资支持,多方面显示公募城投债的信用在进一步提升,尤其是公共类城投债,而产业类城投则需谨慎;城投债投资可适当当下。考虑到部分中低等级主体仍在爆发违约事件,叠加商事件体叠加加剧类资产的质押融资难度,因此中低评级利率水平短期内将难以有效压缩。

4.6 管理人对于报告期内基金估值程序等事项的说明
本基金管理人严格按照企业会计准则、《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》等中国证监会相关规定和基金合同关于估值的规定,对基金所持有的投资品种进行估值。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。

4.7 管理人对于报告期内基金利润分配情况的说明
报告期内,本基金已实施利润分配9次,共22,869.18元,符合合同约定。

4.8 报告期内管理人对于本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明
本基金本报告期末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
托管人声明,招商银行股份有限公司治理结构、内部控制稽核制度和风险控制制度,严格执行托管职责中,严格遵守有关法律法规、托管协议的约定,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。

5.3 托管人对本半年度报告中财务信息等情况的真实、准确和完整发表意见
本半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。

6.1 资产负债表
会计主体:创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金
报告截止日:2019年06月30日

资产	本报告期末 2019年06月30日	上年度末 2018年12月31日
流动资产:		
银行存款	5,942,982.70	6,407,903.79
结算备付金	-	-
存出保证金	-	-
其他金融资产	1,212,477,900.00	1,189,889,800.00
其中:股票投资	-	-
基金投资	-	-
债券投资	1,212,477,900.00	1,189,889,800.00
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	-	-
应收款项清算	-	-
应收利息	28,421,194.33	18,709,336.06
应收股利	-	-
应收申购款	-	-
预收账款	-	-
其他资产	-	-
资产总计	1,246,742,077.03	1,214,967,039.85
负债和所有者权益		
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	247,719,108.42	231,039,253.44
应付短期融资券	-	-
应付账款	-	-
应付管理人报酬	246,094.70	252,391.89
应付托管费	82,031.56	84,130.64
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	10,134.76	12,036.76
应交税费	62,144.54	103,723.97
应付利息	130,143.59	256,148.56
应付股利	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	91,378.89	167,500.00
负债合计	248,241,036.48	231,914,185.26
所有者权益:		
实收基金	982,327,563.04	979,934,009.04
未分配利润	16,707,472.51	3,127,946.56
所有者权益合计	999,015,040.56	983,072,854.59
负债和所有者权益总计	1,246,742,077.03	1,214,967,039.85

注:本报告截止日2019年6月30日,基金份额净值1.016元,基金份额总额982,327,563.04份。

6.2 利润分配
会计主体:创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金
本报告期:2019年01月01日至2019年06月30日

项目	本期 2019年01月01日至 2019年06月30日	上年度可比期间 2018年01月01日至 2018年06月30日
一、收入	28,322,724.53	44,846,115.26
1.利息收入	24,688,024.91	34,843,073.24
其中:存款利息收入	18,818.69	26,896.42
债券利息收入	24,669,206.22	34,330,887.04
资产支持证券投资收入	-	241,563.68
买入返售金融资产收入	2,403.10	183,727.10
其他利息收入	-	-
2.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	24,431.51	919,629.63
其中:股票投资收益	-	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	24,431.51	919,629.63
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)	3,620,154.24	9,083,407.36
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	113.87	5.04
减:二、费用	5,622,430.99	5,606,436.47
1.管理人报酬	1,479,367.82	1,936,396.30
2.托管费	483,122.57	645,131.73
3.销售服务费	-	-
4.交易费用	476.00	5,160.00
5.利息支出	3,494,293.32	2,845,563.61
其中:卖出回购金融资产支出	3,494,293.32	2,845,563.61
6.基金及附加	49,528.34	70,412.47
7.其他费用	105,649.94	104,762.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22,710,283.54	39,239,679.79
减:所得税费用	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	22,710,283.54	39,239,679.79

6.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金
本报告期:2019年01月01日至2019年06月30日

项目	本期 2019年01月01日至 2019年06月30日	上年度可比期间 2018年01月01日至 2018年06月30日
一、期初所有者权益(基金净值)	979,934,009.04	3,137,946.56
2.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-22,710,283.54	22,710,283.54
三、本期基金份额变动产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)	2,382,644.00	48,117.60
其中:基金申购款	2,620,827.47	52,384.44
基金赎回款	-298,177.47	-4,266.84
四、本期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)	-9,822,893.18	-9,822,893.18
五、期末所有者权益(基金净值)	982,327,563.04	16,073,487.51

6.4 关联方关系
6.4.1 关联方名称
6.4.2 本报告期与基金发生关联交易的相关方

关联方名称	与本基金的关系
创金合信基金管理有限公司	基金管理人,注册登记机构,基金销售机构
招商银行股份有限公司(“招商银行”)	基金托管人
第一创业证券股份有限公司(“第一创业证券”)	基金管理人的股东
深圳市金合荣投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东
深圳市金合中投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东
深圳市金合华投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东
深圳市金合振投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东
深圳市金合荣投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东
深圳市金合泰投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东
深圳市金合泰投资合伙企业(有限合伙)	基金管理人的股东

6.4.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金
本报告期:2019年01月01日至2019年06月30日

项目	本期 2019年01月01日至 2019年06月30日	上年度可比期间 2018年01月01日至 2018年06月30日
一、期初所有者权益(基金净值)	1,379,382,414.53	3,040,248.51
2.本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-39,239,679.79	39,239,679.79
三、本期基金份额变动产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-399,991,917.99	-569,693.95
其中:1.基金申购款	2,620,827.47	52,384.44
2.基金赎回款	-298,177.47	-4,266.84
四、本期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)	-9,822,893.18	-9,822,893.18
五、期末所有者权益(基金净值)	982,327,563.04	16,073,487.51

6.4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明
4.1 报告期内基金投资策略和运作分析
2019年上半年债券市场呈现总体震荡格局;长端利率水平持平,短端利率总体下行,期限利差有所变陡,信用利差总体压缩。一季度货币资金总体平稳,二季度利率水平先升后降,一季度外外部贸易对短期债和短,但国内经济仍偏弱政策宽松的环境,债市缺乏走出趋势性的因素;步入二季度,一方面,一季度企业中期和财政刺激的加快推进,信贷投放较多,经济呈现短期不强,政策短期出现收敛。4月份资金面整体出现略紧,收益率从前低位向上反弹,不过幅度总体不显著;另一方面,步入5月份,伴随行为事件显示中美贸易摩擦有所加剧,经济短期重新走弱,货币政策重新进行了微调。6月包商银行被接管事件,短期直接导致了银行间融资市场收紧,非银机构信用受到歧视,质押券要求明显提升。央行等监管机构及时出手释放流动性,流动性危机状态得以解除。不过,非银机构及中等评级债券的质押融资能力并未得到根本修复。

4.2 报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明
截至本报告期末创金合信尊盛纯债债券基金份额净值为1.016元,本报告期内,基金份额净值增长率为2.30%,同期业绩比较基准收益率为

6.4 报表附注
6.4.1 基金基本情况
创金合信尊盛纯债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”)《关于准予创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金注册的批复》(证监许可[2016]195号)批准,由创金合信基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则和《创金合信尊盛纯债债券型证券投资基金合同》发行,基金合同于2016年2月26日生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集规模为200,164,018.44份基金份额。本基金的基金管理人为创金合信基金管理有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司(以下简称“招商银行”)。

6.4.2 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。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定
本基金2019年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上半年的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4 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
6.4.5 差错更正的说明
本基金在本报告期内未发生重大会计差错更正。

6.4.6 税项
根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2012]85号文《财政部、国家税务总局、证监会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《财政部、国家税务总局、证监会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[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》、上统发字[2008]16号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于2008年9月18日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花征收方式调整工作的通知》、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》、财税[2012]36号文《财政部、国家税务总局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号文《关于明确金融、房地产开发、金融辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》及其他相关税务法规和实务操作,本基金适用的主要税项列示如下:

(a) 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入,暂不征收企业所得税。
(b)自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。
2018年1月1日(含)以后,资管产品管理人(以下称管理人)运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,以管理人作为增值税纳税人,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,已纳税额从管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

(c) 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份、现金对价,暂免征收印花税。企业所得稅和个人所得税。
(d) 对基金从上市公司取得的股息、红利所得,自上市公司在向基金支付上述对价时代扣代缴20%的个人所得税。自2013年1月1日起,对所得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额: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,暂按50%计入应纳税所得额;持股期限超过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,持股时间自解禁日起计算;解禁前取得的股息、红利收入继续暂按50%计入个人所得稅应纳税所得额。

(e)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。
(f)对投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。
(g)对基金在2018年1月1日(含)以后运营过程中缴纳的增值税,分别按照证券投资基金管理人所在地适用的税率,计算缴纳城市维护建设税、教育附加和地方教育附加。

6.4.7 关联方关系
6.4.7.1 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
创金合信基金管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)股东会决议通过,并经中国证监会监督管理委员会(证监许可[2018]2082号)核准,本公司进行增资扩股。公司注册资本由17,000万元增加至23,300万元,新增注册资本已由新增股东深圳市金合中投资合伙企业(有限合伙)、深圳市金合华投资合伙企业(有限合伙)、深圳市金合振投资合伙企业(有限合伙)、深圳市金合泰投资合伙企业(有限合伙)认购并实缴。本公司《公司章程》的有关条款已根据本次增资情况进行了相应修改。上述事项的工商变更登记手续已于2019年4月29日办理完毕。

6.4.8 本报告期与基金发生关联交易的相关方
6.4.8.1 股票交易
6.4.8.1.1 股票交易
本基金于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。

6.4.8.1.2 权证交易
本基金于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权证交易。

6.4.8.1.3 应付关联方的佣金
本基金于本报告期末及上年度末均无应付关联方的佣金。
6.4.8.2 关联方报酬
6.4.8.2.1 基金管理费
单位:人民币元

项目	本期 2019年01月01日至 2019年06月30日	上年度可比期间 2018年01月01日至 2018年06月30日
当期发生的基金应支付的托管费	1,479,367.82	1,936,396.30
其中:支付销售机构的客户维护费	480.04	36.77

注:本基金的基金管理费按前一日基金资产净值的0.30%年费率计提,管理费的计算方法如下:
 $H = E \times 0.30\% \div \text{当年天数}$
H为每日应计提的基金管理费
E为前一日基金资产净值

6.4.8.2.2 基金托管费
本基金于本报告期末及上年度末均无应付关联方的基金托管费。
6.4.8.2.3 基金销售服务费
单位:人民币元

项目	本期 2019年01月01日至 2019年06月30日	上年度可比期间 2018年01月01日至 2018年06月30日
当期发生的基金应支付的托管费	480,122.57	645,131.73

注:本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.10%的年费率计提,托管费的计算方法如下:
 $H = E \times 0.10\% \div \text{当年天数}$
H为每日应计提的基金托管费
E为前一日基金资产净值

6.4.8.2.4 关联方为基金提供的相关服务
6.4.8.2.4.1 基金销售服务费
单位:人民币元

关联方名称	本期 2019年01月01日至 2019年06月30日	上年度可比期间 2018年01月01日至 2018年06月30日
招商银行股份有限公司	5,942,982.70	6,407,903.79
合计	5,942,982.70	6,407,903.79

注:本基金的银行行存款由基金托管人招商银行保管,按银行同业存款利率计息。
6.4.8.2.4.2 基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销证券。

6.4.8.2.4.3 其他关联交易事项的说明
6.4.8.2.4.3.1 其他关联交易事项的说明
本基金本报告期及上年度可比期间无需作说明的其他关联交易事项。

6.4.8.2.4.3.2 基金在承销期间参与关联方承销证券的情况
本基金本报告期及上年度可比期间均未在承销期内参与关联方承销证券。

6.4.8.2.4.3.3 期末持有的处于转股期的可转换债券明细
本基金本报告期末持有处于转股期的可转换债券。
6.4.8.2.4.3.4 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明
本基金本报告期末未持有股票。

6.4.8.2.4.3.5 基金资产净值变动受限的证券
截至本报告期末2019年6月30日止,本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额247,719,108.42元,是以以下债券作为抵押:

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值净价	数量(张)	期末估值总额
1420027	14苏州银行02	2019-07-01	101.45	410,000	41,594,500.00
101669015	16招商银行MTN001	2019-07-01	98.16	500,000	49,580,000.00
101751038	17陕西高速MTN002	2019-07-01	104.77	430,000	45,051,000.00
101800466	18鲁产业MTN002	2019-07-01	102.08	190,200	19,386,000.00
101800773	18晋钢MTN002	2019-07-01	102.70	600,000	61,620,000.00
101810143	18浙小商MTN001	2019-07-01	102.22	500,000	51,110,000.00
合计			2,630,000	800,000	269,367,000.00

6.4.8.2.4.3.6 基金资产净值变动受限的证券
截至本报告期末2019年6月30日止,本基金从事交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为0,无抵押债券。
6.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项
(a) 金融工具公允价值计量的方法
公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:
第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
第二层次: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:相关资产或负债的不可观察输入值。
(b) 持续的以公允价值计量的金融工具
(i) 各层次金融工具公允价值
于2019年6月30日,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中属于第二层次的余额为1,212,477,900.00元,无属于第一层次和第三层次的余额(2018年12月31日:第二层次1,189,889,800.00元,无属于第一层次和第三层次的余额)。
(ii) 公允价值所属层次间的重大变动
对于证券交易所上市的股票和债券,若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况,本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间,交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次;并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的的影响程度,确定相关股票和债券公允价值所属第二层次还是第三层次。
本基金持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。
(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额
无。
(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具
于2019年6月30日,本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(2018年12月31日:无)。
(d) 不以公允价值计量的金融工具
不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值相差很小。
7.1.14.2 除公允价值外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

7.1 期末基金资产组合情况
7.1.1 股票资产组合情况
单位:人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例(%)
1	权益投资	-	-
2	其中:股票	-	-
3	债券投资	1,212,477,900.00	97.25
4	其中:债券	1,212,477,900.00	97.25
5	资产支持证券投资	-	-
6	金融衍生品投资	-	-
7	买入返售金融资产	-	-
8	其中:买断式回购的买入返售金融资产	-	-
9	银行存款和结算备付金合计	5,942,982.70	0.47
10	其他各项资产	28,421,194.33	2.28
合计		1,246,742,077.03	100.00

7.1.2 报告期末按行业分类的股票投资组合
本基金本报告期末未持有股票。
7.1.3 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名股票投资组合明细
本基金本报告期内未持有股票。
7.1.4 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额
本基金本报告期末未持有股票。
7.1.5 期末按债券品种分类的债券投资组合
单位:人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国债投资	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	579,838,900.00	58.08
4	其中:政策性金融债	194,544,000.00	16.48
5	企业债券		