新华家盈双利混合型证券投资基金 2019年半年度报告摘要

基金管理人:新华基金管理股份有限公司
基金托管人:招商银行股份有限公司
报告送出日期:二〇一九年八月二十四日

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。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定, 于2019年8月23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3月5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	新华家盈双利混合	
基金主代码	006155	
交易代码	006155	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2019年3月5日	
基金管理人	新华基金管理股份有限公司	
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	78,740,874.61份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	新华家盈双利混合A	新华家盈双利混合C
下属分级基金的交易代码	006155	006156
报告期末下属分级基金的份额总额	37,934,019.85份	40,806,854.76份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金以有效控制风险、追求稳健收益为目标,主要投资于债券等固定收益类资产,辅以股票投资增强收益,力争实现基金资产的持续稳健增值。
投资策略	本基金以债券等固定收益类投资为主,通过债券等固定收益类资产的投资获取稳健收益,并适度参与股票等权益类资产的投资以增强回报。投资策略主要包括大类资产配置策略、债券投资策略、股票投资策略、资产支持证券及权证策略等。
业绩比较基准	上证国债指数收益率×75%+沪深300 指数收益率×25%
风险收益特征	本基金为混合型基金,属于证券投资基金中的中等预期风险、中等预期收益品种,预期风险和预期收益低于股票型基金,高于债券型基金和货币市场基金。

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		新华基金管理股份有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	齐岩	张燕
	联系电话	010-68779688	0755-83199084
	电子邮箱	qiyan@ncfund.com.cn	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话		4008198866	95555
传真		010-68779528	0755-83195201

2.4 信息披露方式

登载基金半年度报告摘要的管理人互联网网址	www.ncfund.com.cn
基金半年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地

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

3.1.1期间数据和指标	报告期(2019年3月5日(基金合同生效日)至2019年6月30日)	
	新华家盈双利混合A	新华家盈双利混合C
本期已实现收益	418,432.91	724,477.38
本期利润	74,997.01	124,403.47
加权平均基金份额本期利润	0.0019	0.0011
本期基金份额净值增长率	0.22%	0.02%
3.1.2期末数据和指标	报告期末(2019年6月30日)	
	新华家盈双利混合A	新华家盈双利混合C
期末可供分配基金份额利润	0.0022	0.0002
期末基金资产净值	38,016,406.84	40,814,217.63
期末基金份额净值	1.0022	1.0002

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、以上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(例如基金申购费赎回费等),计入费用后实际收益水平要低于所列数字;

3、对期末可供分配利润,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);

4、本基金于2019年03月05日基金合同生效,至本报告期末未满一年。

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

新华家盈双利混合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	0.80%	0.11%	1.68%	0.30%	-0.88%	-0.19%
过去三个月	0.06%	0.14%	0.39%	0.38%	-0.33%	-0.24%
自基金合同生效至今	0.22%	0.12%	1.22%	0.39%	-1.00%	-0.27%

注:1、本基金的业绩比较基准为上证国债指数收益率× 75%+沪深300 指数收益率× 25%。

2、本基金对业绩比较基准采用每日再平衡的计算方法。

新华家盈双利混合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	0.76%	0.11%	1.68%	0.30%	-0.92%	-0.19%
过去三个月	-0.11%	0.14%	0.39%	0.38%	-0.50%	-0.24%
自基金合同生效至今	0.02%	0.12%	1.22%	0.39%	-1.20%	-0.27%

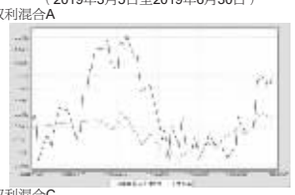
注:1、本基金的业绩比较基准为上证国债指数收益率× 75%+沪深300 指数收益率× 25%。

2、本基金对业绩比较基准采用每日再平衡的计算方法。

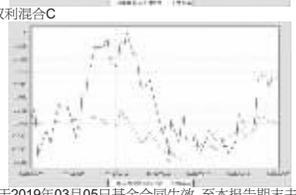
3.2.2自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

新华家盈双利混合型证券投资基金
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2019年3月5日至2019年6月30日)

新华家盈双利混合A



新华家盈双利混合C



注:本基金于2019年03月05日基金合同生效,至本报告期末未满一年。本基金建仓期为6个月,截止报告期末基金处于建仓期。

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

新华基金管理股份有限公司经中国证券监督管理委员会批复,于2004年12月9日注册成立。注册地为重庆市,是我国西部首家基金管理公司。

截至2019年6月30日, 新华基金管理股份有限公司旗下管理着四十四只开放式基金,即新华优选分红混合型证券投资基金、新华优选成长混合型证券投资基金、新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金、新华钻石品质企业混合型证券投资基金、新华行业周期轮换混合型证券投资基金、新华中小市值优选混合型证券投资基金、新华灵活主题混合型证券投资基金、新华优选消费混合型证券投资基金、新华纯债添利债券型发起式证券投资基金、新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金、新华趋势领航混合型证券投资基金、新华安享惠金定期开放债券型证券投资基金、新华增怡债券型证券投资基金、新华鑫益灵活配置混合型证券投资基金、新华鑫利灵活配置混合型证券投资基金、新华中证环保产业指数分级证券投资基金、新华活期添利货币市场基金、新华增盈回报债券型证券投资基金、新华策略精选股票型证券投资基金、新华万银多元策略灵活配置混合型证券投资基金、新华稳健回报灵活配置混合型发起式证券投资基金、新华战略新兴产业灵活配置混合型证券投资基金、新华鑫回报混合型证券投资基金、新华积极价值灵活配置混合型证券投资基金、新华科技创新主题灵活配置混合型证券投资基金、新华增强债券型证券投资基金、新华鑫动力灵活配置混合型证券投资基金、新华丰盈回报债券型证券投资基金、新华双利债券型证券投资基金、新华恒稳添利债券型证券投资基金、新华丰利债券型证券投资基金、新华鑫弘灵活配置混合型证券投资基金、新华外延增长主题灵活配置混合型证券投资基金、新华红利回报混合型证券投资基金、新华高端制造灵活配置混合型证券投资基金、新华鑫泰灵活配置混合型证券投资基金、新华恒益量化灵活配置混合型证券投资基金、新华安享多裕定期开放灵活配置混合型证券投资基金、新华MSCI中国A股国际交易型开放式指数证券投资基金、新华鑫日享中短债债券型证券投资基金、新华家盈双利混合型证券投资基金、新华聚利债券型证券投资基金和新华鼎利债券型证券投资基金。

4.1.2 基金经理(或基金经理小组)及基金经理助理的简介

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		
于泽雨	本基金基金经理,新华基金管理股份有限公司投资总监助理、新华纯债添利债券型发起式证券投资基金基金经理、新华安享惠金定期开放债券型证券投资基金基金经理、新华鑫利灵活配置混合型证券投资基金基金经理、新华增怡债券型证券投资基金基金经理、新华恒益量化灵活配置混合型证券投资基金基金经理、新华安享多裕定期开放灵活配置混合型证券投资基金、新华MSCI中国A股国际交易型开放式指数证券投资基金、新华鑫日享中短债债券型证券投资基金、新华家盈双利混合型证券投资基金、新华聚利债券型证券投资基金和新华鼎利债券型证券投资基金基金经理。	2018-03-05	-	11	经济学博士,历任华安财产保险公司债券研究员、合众人寿保险公司债券投资经理。

注:1、首任基金经理,任职日期指基金合同生效日,离任日期指公司作出决定之日。

2、非首任基金经理,任职日期和离任日期均指公司作出决定之日。

3、证券从业的含义遵从行业协会《证券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, 新华基金管理股份有限公司作为新华家盈双利混合型证券投资基金的管理人按照《中华人民共和国证券投资基金法》、《新华家盈双利混合型证券投资基金基金合同》以及其它有关法律法规的规定,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持有人谋求最大利益。运作整体合法合规,无损害基金持有人利益的行为。

4.3 管理人对投资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

根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》(2011年修订),公司制定了《新华基金管理股份有限公司公平交易管理制度》。制度的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等所投资管理活动,同时包括授权、研究分析、投资决策、交易执行等投资管理活动相关的各个环节。

场内交易,投资指令统一由交易部下达,并且启动交易系统公平交易模块。根据公司制度,严格禁止不同投资组合之间互为对手方的交易,严格控制不同投资组合之间的同日反向交易。

场外交易中,对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等交易,交易部根据各投资组合经理申报的满足价格条件的数量进行比例分配。如有异议,由交易部报投资总监、督察长、金融工程部和监察稽核部,再次进行审核并确定最终分配结果。如果督察长认为有必要,可以召开风险管理委员会会议,对公平交易的结果进行评估和审议。对于银行间市场交易、固定收益平台、交易所大宗交易,投资组合经理以该投资组合的名义向交易部下达投资指令, 交易部向银行间市场或交易对手询价、成交确认,并根据“时间优先、价格优先”的原则保证各投资组合获得公平的交易机会。

4.3.2 异常交易行为的专项说明

报告期内,基金管理人严格执行了《新华基金管理股份有限公司公平交易制度》的规定。

基金管理人对旗下所有投资组合间连续4个季度的日内、3日内以及5日内股票和债券交易同向交易价差分析及相应情景分析表明:债券同向交易频率偏低;股票同向交易溢价率较高的因素主要是受到市场因素影响造成个股当日价格振幅较大或者是组合经理个人对交易时机的判断,即成交价格的日内变化较大以及投资组合的成交时间不一致而导致个别组合间的交易价差较大,结合通过对平均溢价率、买入/卖出溢价率以及利益输送金额等不同组合不同时间段的同向交易价差分析表明投资组合间不存在利益输送的可能性。

基金管理人原则上不允许同日反向交易行为的发生,本报告期内,未发生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成交量超过该证券当日成交量的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

2019年上半年国内经济增长乏力,市场预期较为悲观。地产销售边际走弱、资金压力显现,拖累房地产投资增速。制造业景气度下滑导致工业增加值持续走低,但基建支撑上游利润增速维持高位,下游企业经营预期有所改善。基建投资回升,对冲固定资产投资下行压力。对外贸易方面,出口增速受全球经济下行和贸易战影响回落较快,国内生产承压对进口的影响正逐步显现。通胀方面,受食品价格超预期上涨影响CPI温和抬升,PPI中枢则持续下移;货币政策中性偏宽松,银行间市场流动性宽裕。

债券市场方面,由于前期收益率已回落至历史较低水平,在市场预期较为一致的情况下,长久期利率债仅维持区间震荡态势。银行间市场资金面持续宽松,以购利率屡创新低, 带动短端信用债收益率持续下行。具体看: 利率债短端上行约10bp, 长端的10年期国债收益率上行5bp至3.22%,10年期国开债上行1bp至3.61%,估值位于历史1/4分位数附近;短端各评级信用债收益率均下行30-40bp,长端各评级信用债收益率普遍下行5-10bp。

债券投资方面,考虑到宏观政策的方向和重点已经出现调整,长期债券的收益率已处在偏低位置,市场波动性可能变大,本基金还是以持有短期限企业债获取利息收益为主。目前资金成本持续下降,同时部分中等评级信用债被错杀,短端中等评级信用债估值和安全性更具吸引力,有相对稳定的套息空间。重点持有国资委百分之百控股、负债率相对适中、有一定竞争力的国有企业与行业龙头企业发行的债券。

转债投资方面,目前主要配置了正股较为低估、转股溢价率较低的个别银行转债。

股票投资方面,目前主要配置了估值较低的大银行。大银行估值目前处于历史最低区间,高分红率又使其兼具固定收益产品属性,未来具备估值修复空间。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至2019年06月30日,本基金A类份额净值为1.0022元,本报告期份额净值增长率为0.22%,同期比较基准收益率为1.22%;本基金C类份额净值为1.0002元,本报告期份额净值增长率为0.02%,同期比较基准收益率为1.22%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

经济基本面整体处于衰退周期尾声,虽然市场预期偏悲观,但是更需关注潜在动能带来的积极影响,如:财政政策在稳投资、柔性去杠杆、支持高质量发展等方面的投入会明显加大,监管层通过提供流动性呵护经济的意图非常明确,信贷投放加大力度以对冲商业银行表外业务收缩带来的影响,着力打通信用传导的各个环节,减税降费带动居民消费支出增加,中美贸易战阶段性缓和等。

总体而言,经济正处于长周期波善的过程中,短期向下空间有限,接下来随着政策对冲发力、财政政策更加积极、房地产库存改善、社融增速逐步企稳回升,实体经济的投融资活动可能恢复活跃。在市场悲观预期较为一致的情况下,基本面上的利空因素造成的边际影响将越来越小, 未来应关注政策对冲发力后市场和经济的变化,在政府通过积极的财政政策大力加杠杆后,长久期利率债收益率大概率维持区间震荡。短端中等评级信用债估值和安全性更具吸引力, 有相对稳定的套息空间。重点关注国资控股、负债率相对适中、有一定竞争力的国有企业与行业龙头企业发行的债券。

可转债投资方面,转债市场持续扩容后可选择的潜在投资标的增多,正股基本面良好的转债将更具弹性优势。近期权益市场波动剧烈,但转债体现出较强的抗跌能力,随着债券价格的回落,由债性所提供的安全垫决定转债的底部价格。总体而言,转债向下空间有限,我们将通过在二级市场低吸筹码进行择机配置,重点关注转股溢价率低、流动性好、正股估值低、业绩优异的大盘转债,主要配置方向为银行、周期和公共事业等主体的转债。

股票投资方面,目前权益市场具备相对估值优势和充足的流动性,长期看趋势向好,但是短期内压制市场上涨因素仍在,仍需谨防预期外的杀跌。本基金目前持有大银行,由于持有的标的总体上属于低估值、类债券品种,且企业未来经营向好,对估值修复有支持和保障,所以本基金接下来主要选择继续持有这些品种。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

有关参与估值流程各方及人员(或小组)的职责分工:

一、估值工作小组的职责分工

公司建立估值工作小组对证券估值负责。估值工作小组由运作保障部负责人、基金会计、投资管理部门、交易部、监察稽核部人员组成。每个成员都可以指定一个临时或者长期的授权人员。

估值工作小组职责:

① 制定估值制度并在必要时修改;

② 确保估值方法符合现行法规;

③ 批准证券估值的步骤和方法;

④ 对异常情况做出决策。

运作保障部负责人是估值工作小组的组长, 运作保障部负责人在基金会计或者其他两个估值小组成员的建议下,可以提议召集估值工作小组会议。

估值决策由估值工作小组2/3或以上多数票通过。

二、基金会计的职责分工

基金会计负责日常证券资产估值。基金会计和公司投资管理部门相互独立。在按照本估值制度和相关法规估值后, 基金会计定期将证券估值表向估值工作小组报告,至少每月一次。

基金会计职责:

① 获得独立、完整的证券价格信息;

② 每日证券估值;

③ 检查价格波动并进行一般准确性评估;

④ 向交易员或基金经理核实价格异常波动, 并在必要时向估值工作小组报告;

⑤ 对每日证券价格信息和估值结果进行记录;

⑥ 对估值调整和人工估值进行记录;

⑦ 向估值工作小组报送月度估值报告。

基金会计认为必要,可以提议召开估值工作小组会议。

三、投资管理部门的职责分工

① 接受监察稽核部对所投资证券价格异常波动的回讯;

② 对停牌证券、价格异常波动证券、退市证券提出估值建议;

③ 评价并确认基金会计提供的估值报告;

④ 向估值工作小组报告任何他/她认为可能的估值偏差。

四、交易部的职责分工

① 对基金会计的证券价格信息需求做出即时回应;

② 通知基金会计关于证券停牌、价格突发性异常波动、退市等特定信息;

③ 评价并确认基金会计提供的估值报告。

五、监察稽核部的职责分工

① 监督证券的整个估值过程;

② 确保估值工作小组制定的估值政策得到遵守;

③ 确保公司的估值制度和方法符合现行法律、法规的要求;

④ 评价现行估值方法是否恰当反应证券公允价格的风险;

⑤ 对于估值表中价格异常波动的证券向投资管理部门回讯;

⑥ 对于认为不合适或者不再合适的估值方法提交估值工作小组讨论。

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。

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

本报告期本基金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。

本半年度报告中利润分配情况真实、准确。

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

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 半年度财务会计报告(未经审计)

6.1 资产负债表

会计主体:新华家盈双利混合型证券投资基金

报告截止日:2019年6月30日

单位:人民币元

资产	本期末 2019年6月30日
资产:	-
银行存款	2,273,442.46
结算备付金	-
存出保证金	5,429.99
交易性金融资产	77,576,687.89
其中:股票投资	13,093,955.19
基金投资	-
债券投资	64,482,732.70
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	-
应收利息	1,820,017.97
应收股利	-
应收申购款	149,748.45
递延所得税资产	-
其他资产	-
资产总计	81,825,326.76
负债和所有者权益	本期末 2019年6月30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	2,000,000.00
应付证券清算款	-
应付赎回款	824,102.45
应付管理人报酬	67,703.88
应付托管费	13,540.77
应付销售服务费	18,056.24
应付交易费用	23,996.24
应交税费	14,431.41
应付利息	836.70
应付利润	-
递延所得税负债	-
其他负债	32,034.60
负债合计	2,994,702.29
所有者权益:	-
实收基金	78,740,874.61
未分配利润	89,749.86
所有者权益合计	78,830,624.47
负债和所有者权益总计	81,825,326.76

注:本基金于2019年03月05日成立,报告截止日2019年06月30日未满一年,A类基金份额净值1.0022元,A类基金份额总额37934019.85份,B类基金份额净值1.0002元,B类基金份额总额40806854.76份。

6.2 利润表

会计主体:新华家盈双利混合型证券投资基金

本报告期:2019年3月5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3月5日(基金合同生效日)至2019年6月30日
一、收入	1,108,111.96
1.利息收入	2,375,924.93
其中:存款利息收入	490,185.52
债券利息收入	1,406,929.10
资产支持证券利息收入	-
买入返售金融资产收入	478,810.31
其他利息收入	-
2.投资收益(损失以“-”填列)	-339,920.89
其中:股票投资收益	7,752.57
基金投资收益	-
债券投资收益	-730,844.72
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	383,171.26
3.公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-943,509.81
4.汇兑收益(损失以“-”号填列)	-
5.其他收入(损失以“-”号填列)	15,617.73
减:二、费用	908,711.48
1. 管理人报酬	488,565.04
2. 托管费	97,712.98
3. 销售服务费	179,643.02
4. 交易费用	16,669.13
5. 利息支出	83,668.71
其中:卖出回购金融资产支出	83,668.71
6. 其他费用	42,452.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	199,400.48
减:所得税费用	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	199,400.48

注:本基金于2019年03月05日成立,报告截止日2019年06月30日未满一年。

6.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体:新华家盈双利混合型证券投资基金

本报告期:2019年3月5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3月5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)	-	-	-
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	199,400.48	199,400.48
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)	78,740,874.61	-109,650.62	78,631,223.99
其中:1.基金申购款	294,885,386.10	-726.87	294,884,659.23
2.基金赎回款	-216,144,511.49	-108,923.75	-216,253,435.24
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)	78,740,874.61	89,749.86	78,830,624.47

注:本基金于2019年03月05日成立,报告截止日2019年06月30日未满一年。

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:

基金管理人负责人:陈重,主管会计工作负责人:刘全胜,会计机构负责人:徐端蓉

6.4 报表附注

6.4.1 基金基本情况

新华家盈双利混合型证券投资基金(以下简称“本基金”)系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】1015 号文《关于准予新华家盈双利混合型证券投资基金注册的批复》注册募集,由新华基金管理股份有限公司发起募集的契约型开放式混合型证券投资基金,存续期不限定。于2018年12月18日通过新华基金管理股份有限公司的直销中心和取得基金代销业务资格并与基金管理人签订了基金销售服务代理协议代为办理基金销售业务的代销机构公开发售,发行期限:2018年12月18日至2019年02月28日。首次募集资金总额294,276,669.23元,其中募集资金产生利息23,547.06 元,并经瑞华会计师事务所瑞华验字[2019]第01360006号验资报告予以验证。2019年03月05日办理基金备案手续,基金合同正式生效。申请发行基金募集份额不少于2 亿份,本基金管理人为新华基金管理股份有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司。

根据《新华家盈双利混合型证券投资基金招募说明书》及《新华家盈双利混合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,包括国内依法发行上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、权证、债券(包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、公开发行的次级债、地方政府债券、中期票据、可转换债券(含分离交易可转债的纯债部分)、可交换债券、(超)短期融资券)、资产支持证券、债券回购、货币市场工具、同业存单、银行存款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的相关规定)。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种, 基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。

基金的投资组合比例为: 本基金对债券资产的投资比例不低于基金资产的60%;权证投资占基金资产净值的比例为 0-3%;现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。

如法律法规或中国证监会允许,基金管理人在履行适当程序后,可以调整上述投资品种的投资比例。

本基金业绩比较标准为:上证国债指数收益率× 75%+沪深300指数收益率× 25%。

本财务报表由本基金的基金管理人新华基金管理股份有限公司于2019年08月23日批准报出。

6.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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》、《新华MSCI中国A股国际交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和在财务报表附注四所列示的中国证监会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金编制的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财务状况、经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

6.4.4 重要会计政策和会计估计

6.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至06月30日止。

6.4.4.2记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

6.4.4.3金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外,其他以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项,包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

(2)金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

本基金目前暂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。

本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

除衍生工具所产生的金融负债外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。衍生工具所产生的金融负债在资产负债表中以衍生金融负债列示。

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

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,于交易日按取得时的公允价值作为初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券以及不作为有效套期工具的衍生工具等,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量,期间取得的利息或现金股利,应当确认为当期收益。应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以成本进行后续计量,在摊销时产生的利得或损失,应当确认为当期收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。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。

本基金主要金融工具的成本计价方法具体如下:

(1)股票投资

股票投资成本按交易日股票的公允价值入账,相关交易费用直接计入当期损益。

因股权分置改革而获得的非流通股股东支付的现金对价,于股权分置实施复牌日冲减股票投资成本;股票持有期间获得的股票股利(包括送红股和公积金转增股本)以及因股权分置改革而获得的股票,于除息日按股权登记日持有的股数及送股或转增比例,计算确定增加的股票数量。

卖出股票于交易日确认股票投资收益。卖出股票按移动加权平均法结转成本。

(2)债券投资

买入债券于交易日确认为债券投资。债券投资成本按债券的公允价值入账,相关交易费用直接计入当期损益, 上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)。

配售及认购新发行的分离交易可转债,于实际取得日按照估值方法对分离交易可转债的认购成本进行分摊,确认应归属于债券部分的成本。

买入零息债券视同到期一次还本付息的附息债券,根据其发行价、到期价和发行期限推算内含报酬率后,逐日确认债券利息收入。

卖出债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

(3)权证投资

权证投资于交易日按公允价值入账,相关交易费用直接计入当期损益。

获赠的权证(包括配股权证),在除权日按照持有的股数及获赠比例,计算确定增加的权证数量,成本为零。

配售及认购新发行的分离交易可转债而取得的权证,于实际取得日按照估值方法对分离交易可转债的认购成本进行分摊,确认应归属于权证部分的成本。

卖出权证于交易日确认权证投资收益。卖出权证的成本按移动加权平均法结转。

(4)分离交易可转债

申购新发行的分离交易可转债于获得日,按可分离权证公允价值占分离交易可转债全部公允价值的比例将购买分离交易可转债实际支付全部价款的一部分确认为权证投资成本,按实际支付的全部价款扣减可分离权证确定的成本确认债券成本。

上市后,上市流通的债券和权证分别按上述(2)、(3)中相关原则进行计算。

(5)买入返售金融资产

买入返售金融资产为本基金按照返售协议约定先买入再按固定价格返售证券等金融资产所融出的资金。

买入返售金融资产按交易日应支付或实际支付的全部价款入账,相关交易费用计入初始成本。

买入返售金融资产于返售到期日按账面余额结转。

(6)卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款为本基金按照回购协议先卖出再按固定价格买入票据、证券等金融资产所融入的资金。

卖出回购金融资产款于交易日按照应收或实际收到的金额入账,相关交易费用计入初始成本。

卖出回购金融资产款于回购到期日按账面余额结转。

6.4.4.5金融资产和金融负债的估值原则

(1)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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债以活跃市场中的报价确定公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

对存在活跃市场的投资品种,如估值日有市价的,采用市价确定公允价值;估值日无市价,但最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的,采用最近交易市价确定公允价值。

对存在活跃市场的投资品种,如估值日无市价,且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件, 使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在0.25%以上的, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,调整最近交易市价,确定公允价值。

当投资品种不再存在活跃市场, 且其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在0.25%以上的,采用市场参与者普遍认同,且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术,确定投资品种的公允价值。

(2)主要资产的估值方法

①股票投资

上市交易的股票按其估值日在证券交易所挂牌的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境未发生重大变化的, 按最近交易日的市场交易收盘价估值;估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化的,参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素,调整最近交易市价以确定公允价值并估值。

发行时明确一定期限限售期的股票(包括但不限于非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等,不包括停牌、新发行未上市、回购交易中的质押券等流通受限股票),按监管机构或行业协会有关规定确定公允价值。

②债券投资

对在交易所市场上市交易或挂牌转让的实行净价交易的固定收益品种(含上交所可交换债), 选取中证指数有限公司提供的相应品种当日的估值净价作为公允价值。

对在交易所市场上市交易的可转换债券(含深交所可交换债券),采用交易所每日收盘价 (估值全价) 扣减上