

西部利得行业主题优选灵活配置混合型证 券投资基金 2018 年年度报告摘要

2018 年 12 月 31 日

基金管理人：西部利得基金管理有限公司

基金托管人：兴业银行股份有限公司

送出日期：二〇一九年三月二十八日

§ 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。

基金托管人兴业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2019 年 3 月 27 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。

本报告期自 2018 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | | |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 基金简称 | 西部利得行业主题优选混合 | |
| 基金主代码 | 673040 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2016 年 3 月 11 日 | |
| 基金管理人 | 西部利得基金管理有限公司 | |
| 基金托管人 | 兴业银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 101,923,762.32 份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称: | 西部利得行业主题优选混合 A | 西部利得行业主题优选混合 C |
| 下属分级基金的交易代码: | 673040 | 673043 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 3,560,706.68 份 | 98,363,055.64 份 |

2.2 基金产品说明

| | |
|------|---|
| 投资目标 | 本基金通过构建有效的投资组合，在严格控制风险的前提下，力求获得长期稳定的收益。 |
| 投资策略 | <p>1、大类资产配置策略</p> <p>本基金采取积极的大类资产配置策略，通过对宏观经济、微观经济运行态势、政策环境、利率走势、证券市场走势及证券市场现阶段的系统性风险以及未来一段时期内各大类资产的风险和预期收益率进行分析评估，实现投资组合动态管理最优化。</p> <p>2、股票投资策略</p> <p>本基金遵循行业间优势配置、各行业内部优选个股相结合的股票投资策略，综合评判行业所处的状况和未来发展趋势，筛选出经济周期不同阶段的优势行业，这些优势行业具有综合性的比较优势、较高的投资价值、能够取得超越各行业平均收益率的投资收益；行业内优选个股是以若干财务指标、成长性、估值、在所属行业当中的竞争地位、企业的盈利前景及成长空间、是否具有主题型投资机会等定性与定量指标为基础，筛选出经济周期与行业发展的不同阶段下，具有较高投资价值、持续成长性较好的优势个股。</p> <p>3、债券投资策略</p> <p>本基金可投资于国债、金融债、公司债、企业债、可转换债券（含可交换债券）、央行票据、次级债、地方政府债券等债券品种，基金经理通过对收益率、流动性、信用风险和风险溢价等因素的综合评估，合理分配固定收益类证券组合中投资于国债、金融债、企业债、短期金融工具等产品的比例，构造债券组合。在选择国债品种中，本产品将重点分析国债品种所蕴含的利率风险和流动性风险，根据利率预测模型构造最佳期限结构的国债组合；在选择金融债、企业债品种时，本基金将重点分析债券的市场风险以及发行人的资信品质。资信品质主要考察发行机构及担保机构的财务结构安全性、历史违约/担保纪录等。本基金还将关注可转债价格与其所对应股票价格的相对变化，综合考虑可转债的市场流动性等因素，决定投资可转债的品种和比例，捕捉其套利机会。</p> |

| | | |
|--------|--|----------------|
| | <p>4、股指期货投资策略</p> <p>在股指期货投资上，本基金以避险保值和有效管理为目标，在控制风险的前提下，谨慎适当参与股指期货的投资，以管理投资组合的系统性风险，改善组合的风险收益特性。</p> <p>5、资产支持证券投资策略</p> <p>本基金将重点对市场利率、发行条款、支持资产的构成及质量、提前偿还率、风险补偿收益和市场流动性等影响资产支持证券价值的因素进行分析，并辅助采用蒙特卡洛方法等数量化定价模型，评估资产支持证券的相对投资价值并做出相应的投资决策。</p> | |
| 业绩比较基准 | 沪深 300 指数收益率*50%+中证全债指数收益率*50% | |
| 风险收益特征 | 本基金为混合型基金，在通常情况下其预期风险和预期收益高于债券型基金和货币市场基金，但低于股票型基金，属于证券投资基金中等风险水平的投资品种。 | |
| | 西部利得行业主题优选混合 A | 西部利得行业主题优选混合 C |

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 | | 西部利得基金管理有限公司 | 兴业银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 赵毅 | 张志永 |
| | 联系电话 | 021-38572888 | 021-62677777-212004 |
| | 电子邮箱 | service@westleadfund.com | zhangzhy@cib.com.cn |
| 客户服务电话 | | 4007-007-818;021-38572666 | 95561 |
| 传真 | | 021-38572750 | 021-62159217 |

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.westleadfund.com |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人处——上海市浦东新区陆家嘴世纪金融广场 3 号楼 11 楼 |

§ 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 3 月 11 日(基金合同生效日)-2016 年 12 月 31 日 | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|----------------|
| | 西部利得行业主题优选混合 A | 西部利得行业主题优选混合 C | 西部利得行业主题优选混合 A | 西部利得行业主题优选混合 C | 西部利得行业主题优选混合 A | 西部利得行业主题优选混合 C |
| 本期已实现收益 | -134,439.05 | -3,641,486.74 | 2,391,833.98 | 21,694,830.02 | 3,065,613.73 | 2,125,809.27 |
| 本期利润 | -209,673.33 | -4,866,980.56 | 3,080,657.09 | 18,552,566.03 | 3,875,169.35 | 664,024.38 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.0412 | -0.0356 | 0.0593 | 0.0445 | 0.0256 | 0.0040 |
| 本期基金份额 | -4.85% | -4.88% | 4.80% | 4.56% | 4.20% | 3.40% |

| 额 净 值 增 长 率 | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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 基 金 份 额 利 润 | 0.0395 | -0.0443 | 0.0846 | 0.0038 | 0.0217 | 0.0195 |
| 期 末 基 金 资 产 净 值 | 3,701,339. 63 | 94,001,588. 65 | 8,117,930. 40 | 228,220,696. 98 | 146,568,079. 03 | 315,190,805. 80 |
| 期 末 基 金 份 额 净 值 | 1.039 | 0.956 | 1.092 | 1.005 | 1.042 | 1.034 |

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. 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。

3. 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）。

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

西部利得行业主题优选混合 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 |
|------------|----------|-------------|------------|---------------|--------|--------|
| 过去三个月 | -5.29% | 0.92% | -4.88% | 0.82% | -0.41% | 0.10% |
| 过去六个月 | -4.06% | 0.68% | -5.08% | 0.74% | 1.02% | -0.06% |
| 过去一年 | -4.85% | 0.54% | -9.32% | 0.67% | 4.47% | -0.13% |
| 自基金合同生效起至今 | 3.90% | 0.35% | 5.64% | 0.50% | -1.74% | -0.15% |

西部利得行业主题优选混合 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 |
|------------|----------|-------------|------------|---------------|--------|--------|
| 过去三个月 | -5.25% | 0.91% | -4.00% | 0.79% | -1.25% | 0.12% |
| 过去六个月 | -4.02% | 0.68% | -4.21% | 0.73% | 0.19% | -0.05% |
| 过去一年 | -4.88% | 0.54% | -9.32% | 0.66% | 4.44% | -0.12% |
| 自基金合同生效起至今 | 2.84% | 0.36% | 5.64% | 0.50% | -2.80% | -0.14% |

注：本基金的业绩基准指数=沪深 300 指数收益率*50%+中证全债指数收益率*50%

沪深 300 指数是由上海证券交易所和深圳证券交易所授权，由中证指数有限公司开发的中国 A 股市场指数，它的样本选自沪深两个证券市场，覆盖了大部分流通市值，其成份股票为中国 A 股市场中代表性强、流动性高的股票，能够反映 A 股市场总体发展趋势。中债综合指数由中央国债登记结算有限责任公司编制，样本债券涵盖的范围全面，具有广泛的市场代表性，涵盖主要交易市场，不同发型主体和期限，能够很好地反映中国债券市场总体价格水平和变动趋势。

本基金的业绩基准指数按照构建公式每交易日进行计算，计算方式如下：

benchmark(0)=1000;

%benchmark(t)=50*(沪深 300 指数收益率(t)/沪深 300 指数收益率(t-1)-1)+50*(中证全债

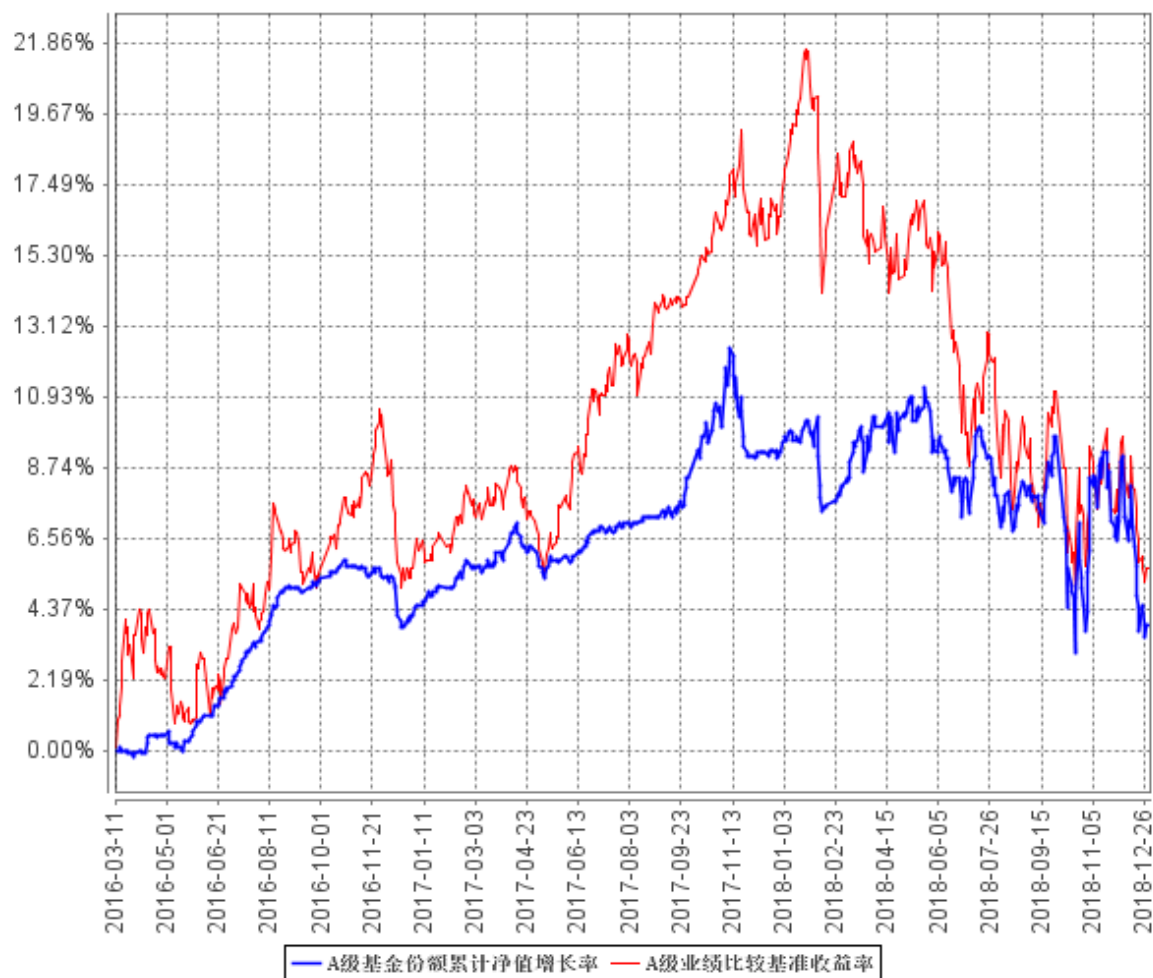
指数收益率(t)/ 中证全债指数收益率(t-1)-1)；

$benchmark(t) = (1 + \%benchmark(t)) * benchmark(t-1)$ ；

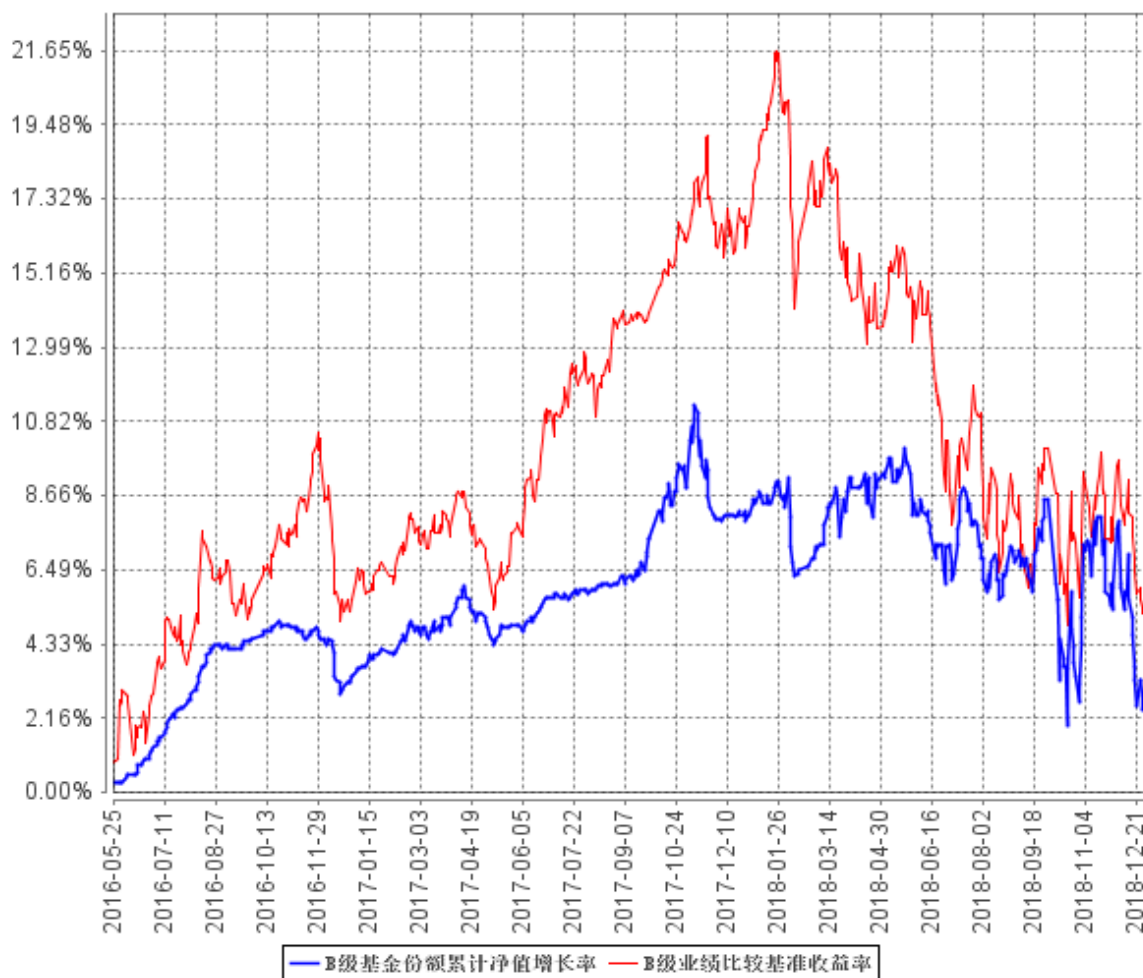
其中 $t=1, 2, 3, \dots$ 。

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

A级基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

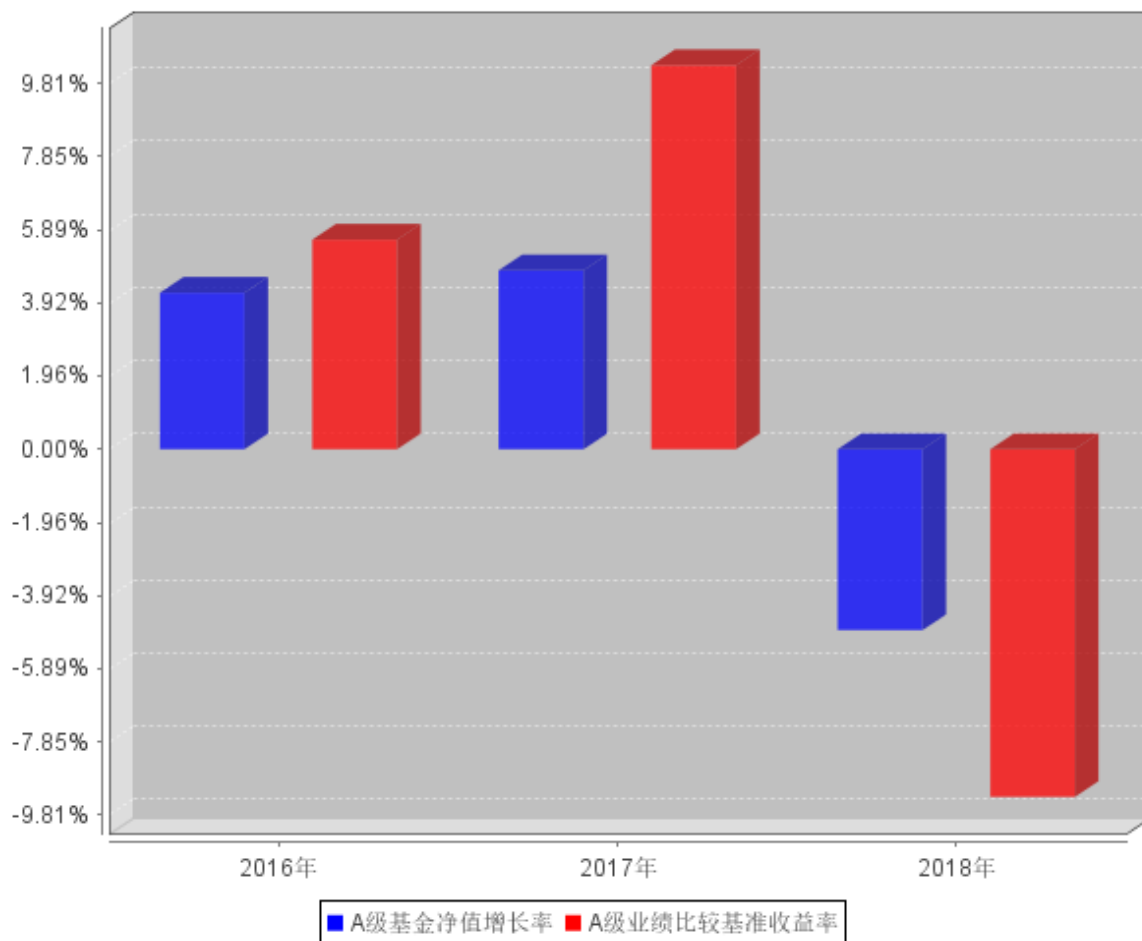


B级基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

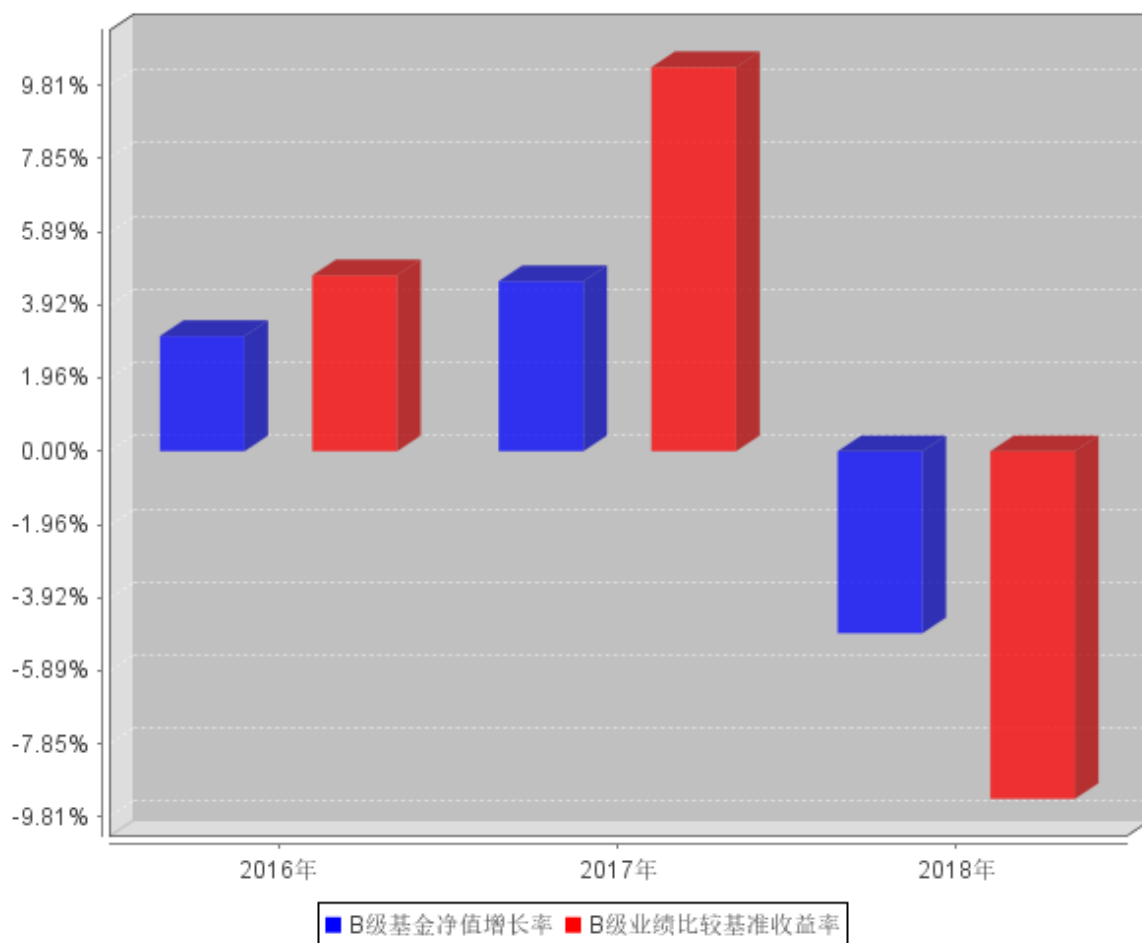


3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

A级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对比图



B级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对比图



- 注：1. 本基金的基金合同于 2016 年 3 月 11 日生效，截至报告期末，基金运作未满五年。
2. 本基金基金合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

| 西部利得行业主题优选混合 C | | | | | |
|----------------|---------------|---------------|-----------|---------------|----|
| 年度 | 每 10 份基金份额分红数 | 现金形式发放总额 | 再投资形式发放总额 | 年度利润分配合计 | 备注 |
| 2018 | - | - | - | - | |
| 2017 | 0.760 | 17,262,585.05 | 18.20 | 17,262,603.25 | |
| 2016 | - | - | - | - | |
| 合计 | 0.760 | 17,262,585.05 | 18.20 | 17,262,603.25 | |

§ 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

西部利得基金管理有限公司（简称“西部利得基金”，下同）经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]864号）批准成立于2010年7月20日，公司由西部证券股份有限公司和利得科技有限公司合资设立，注册资本3.5亿元人民币，其中西部证券股份有限公司出资51%，利得科技有限公司出资49%，注册地上海。

截至2018年12月31日，西部利得基金共管理二十九只开放式基金。

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 | | |
| 韩丽楠 | 本基金基金经理 | 2016年3月11日 | - | 十三年 | 英国约克大学经济与金融硕士；曾任渣打银行国际管理培训生、诺德基金管理有限公司研究员、上海元普投资管理有限公司固定收益投资总监、2015年5月加入本公司，具有基金从业资格，中国国籍。 |

注：1. 基金经理的任职日期和离任日期均指公司作出决定后正式对外公告之日；若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则任职日期为基金合同生效日；

2. 证券从业的含义遵从行业协会《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合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵循了《证券法》、《证券投资基金法》、本基金《基金合同》和其他相关法律法规的规定，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，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定，无损害基金份额持有人利益的行为。

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

本基金管理人已根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《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，制定了公司《投资管理制

度》、《交易部部门规章》、《公平交易管理办法》及《异常交易监控办法》并遵守上述制度和流程；严格规范境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，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各个环节公平对待不同投资组合；严禁直接或者间接通过与第三方的交易安排等在不同投资组合之间进行利益输送，通过系统和人工等方式在各环节严格控制公平交易执行，以公平对待投资人。

控制方法包括：1. 研究环节：公募基金投资和专户投资共用研究平台、共享信息。2. 投资及授权环节：公司建立不同投资组合层面的投资对象与交易对手备选库。公司建立了分层投资授权制度，投资组合经理在授权范围内可以自主决策，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。3. 交易环节：为确保交易的公平执行，将公司投资组合的投资决策过程和交易执行过程分开，各投资组合的所有证券买卖活动须通过交易部集中统一完成。（1）所有交易所指令必须通过系统下达，通过系统方式进行公平交易。（2）对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易的交易分配制度，在参与申购之前，各投资组合经理独立地确定申购价格和数量，并将申购指令下达给交易部。交易部以价格优先、比例分配原则进行分配。（3）对于银行间交易，交易部在银行间市场上按照时间优先、价格优先的原则进行分配。

此外，公司通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。公司建立异常交易监控及报告制度，通过事前监控、事中监控、事后监控三个异常交易监控体系环节，建立异常交易行为日常监控和分析评估制度、异常交易分析报告和信息披露，进一步规范和完善投资和交易管理，以确保公司管理的不同投资组合获得公平对待。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

对于场内交易，本基金管理人按照时间优先、价格优先的原则，对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金，采用了系统中的公平交易模块进行操作，实现了公平交易；对于场外交易，本基金管理人按照公司制度和流程执行。

本基金管理人风险管理部负责对各账户公平交易进行事后监察，在每日公平交易报表中记录不同投资组合当天整体收益率、分投资类别（股票、债券）同向（1日、3日、5日）交易价差分析、银行间交易价格偏离度分析；并分别于季度和年度末编制公平交易季度及年度收益率差异分析报告，对本基金管理人管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）不同时间窗口同向（1日、3日、5日）交易的交易价差以及T检验、银行间交易价格偏离度进行了分析。

当监控到疑似异常交易时，本基金管理人风险管理部及时要求相关投资组合经理给予解释，该解释经风险管理部辨认后确认该交易无异常情况后留档备查，公平交易季报及年报由投资组合

经理、督察长、总经理签署后，由风险管理部妥善保存分析报告备查。

报告期内，通过对不同投资组合之间的收益率差异比较、对同向交易和反向交易的交易时机和交易价差监控分析，公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金未参与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% 的交易。

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

本基金在报告期内固定收益投资主要配置了流动性较好的高信用资质债券，投资上采用中长期票息策略，配置上兼顾流动性和收益性，在严控信用风险的前提下，力争收益的最大化，并适度使用杠杆套利操作提高收益。在指数不具备大幅反弹行情的判断下，本基金权益投资重点放在自下而上选择行业上，布局 19-20 年具备拐点特征的板块和龙头个股，如医药生物、基建、新能源、农业等。

感谢持有人的支持，我们将继续以诚实信用、勤勉尽责的原则管理基金，努力为持有人带来良好的回报。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内基金业绩表现参见本报告第三部分“主要财务指标和基金净值表现”。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

近期经济高频数据显示生产和需求均较为疲弱，基本面下行压力或有加大。在总需求回落的环境下，通胀压力仍在可控水平，不会对货币政策产生很大影响，预计资金面仍将会继续保持宽松充裕。央行试图通过引导表内信贷的合理增长来对冲表外融资的下滑，但表内信用的扩张受到风险偏好、资本金等监管限制，难以完全承接表外资产；对地方政府隐性负债、国有企业负债和居民负债的控制仍显严厉，信用扩张的微观机制尚缺。在宏观杠杆率调控与风险偏好未得改善的情况下，财政政策实施的效果可能相对较差，支撑债券市场的基本面因素仍旧存在。长端利率仍有一定的下行空间，但已进入下行通道的下半程。收益率继续下行的催化剂可能来自于信贷数据低于市场预期、流动性充裕下的配置需求，以及海外资产价格的调整。

权益方面，本轮经济下行周期中，政府采用降税的手段把适度加杠杆的权利交给企业和居民，长期看有利于中国经济的市场和结构化转型。19 年资金边际宽松愈发显著，股市在经历 18 年单边下跌后在大宗资产配置中的吸引力上升，预计上半年指数有望起稳。同时，资金的宽松也意味着结构化行情可能愈发显著。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据相关法律法规的规定，本基金管理人制订了证券投资基金估值政策和程序，并经本基金管理人总经理办公会议审议通过成立了估值委员会。估值委员会主要负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允与合理。具体职责包括对本基金管理人估值政策和程序的制订和解释；在发生影响估值政策和程序的有效性及其适用性的情况，以及在采用新投资策略或投资新品种时，估值委员会负责对所采用的估值模型、假设及参数的适当性进行重新评估或修订，必要时聘请会计师事务所进行审核并出具意见。针对个别投资品种的估值方法调整，均须通过托管银行复核。

估值委员会的成员包括投资管理部、风险控制岗、监察稽核部、基金运营部等有关人员组成。各成员平均具有 8 年以上的基金相关从业经验，且具有风控、证券研究、合规、会计方面的专业经验并具备必要的专业知识和独立性，参与估值流程各方之间没有存在任何重大利益冲突，并按照制度规定的专业职责分工和估值流程履行估值程序。

基金经理如认为持仓品种的估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议，通过参与对估值问题的讨论和与估值委员会共同商定估值原则和政策等方式，对估值议案提出反馈意见。作为公司估值委员会委员，基金经理有权投票表决有关议案。

本基金管理人尚未签订任何与估值相关的定价服务。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

可参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。

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，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

报告期内，本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本基金份额持有人利益的行为。

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

报告期内，本托管人根据国家有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为；基金管理人在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认真复核了本年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，认为其真实、准确和完整，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 1900098 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 | 西部利得行业主题优选灵活配置混合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 37 页的西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金(以下简称“西部利得行业主题基金”)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,公允反映了西部利得行业主题基金 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,我们独立于西部利得行业主题基金,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 | — |
| 其他事项 | — |
| 其他信息 | 西部利得行业主题基金管理人西部利得基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)对其他信息负责。其他信息包括西部利得行业主题基金 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 | 基金管理人管理层负责按照中华人民共和国财政部颁布的企业会 |

| | |
|-----------------|---|
| 责任 | <p>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，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估西部利得行业主题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，除非西部利得行业主题基金计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>基金管理人治理层负责监督西部利得行业主题基金的财务报告过程。</p> |
| 注册会计师对财务报表审计的责任 | <p>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。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>(4) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西部利得行业主题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</p> |

| | |
|-----------|---|
| | <p>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西部利得行业主题基金不能持续经营。</p> <p>(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。</p> |
| 会计师事务所的名称 | 毕马威华振会计师事务所中国注册会计师 (特殊普通合伙) |
| 注册会计师的姓名 | 黄小熠 叶凯韵 |
| 会计师事务所的地址 | 上海市静安区南京西路 1266 号 2 幢 25 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 3 月 27 日 |

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金

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 | 10,679,242.26 | 23,487,161.35 |
| 结算备付金 | | 819,591.21 | 3,346,724.43 |
| 存出保证金 | | 30,953.28 | 141,571.06 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 85,522,869.76 | 168,862,605.86 |
| 其中：股票投资 | | 52,045,472.96 | 30,877,405.86 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 33,477,396.80 | 137,985,200.00 |
| 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 | - | 41,500,000.00 |
| 应收证券清算款 | | 3,600,000.00 | - |
| 应收利息 | 7.4.7.5 | 922,781.09 | 2,673,506.57 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 499.40 | 2,830.08 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.6 | - | - |
| 资产总计 | | 101,575,937.00 | 240,014,399.35 |
| 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 | | 3,600,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付证券清算款 | | - | - |
| 应付赎回款 | | - | 106,081.28 |
| 应付管理人报酬 | | 76,278.23 | 183,356.02 |
| 应付托管费 | | 12,713.06 | 30,559.33 |
| 应付销售服务费 | | 8,142.93 | 19,666.46 |
| 应付交易费用 | 7.4.7.7 | 15,701.66 | 173,517.72 |
| 应交税费 | | 1,172.84 | - |
| 应付利息 | | - | 3,591.16 |

| | | | |
|---------------|----------|----------------|----------------|
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 7.4.7.8 | 159,000.00 | 159,000.00 |
| 负债合计 | | 3,873,008.72 | 3,675,771.97 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.9 | 101,923,762.32 | 234,575,274.24 |
| 未分配利润 | 7.4.7.10 | -4,220,834.04 | 1,763,353.14 |
| 所有者权益合计 | | 97,702,928.28 | 236,338,627.38 |
| 负债和所有者权益总计 | | 101,575,937.00 | 240,014,399.35 |

注：1. 报告截止日 2018 年 12 月 31 日，基金份额 A 类净值 1.039 元，基金份额 C 类净值 0.956 元，基金份额总额 101923762.32 份，基金 A 类份额总额 3560706.68 份，基金 C 类份额总额 98363055.64 份。

2. 本财务报表的实际编制期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止期间。

7.2 利润表

会计主体：西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------|---|--|
| 一、收入 | | -2,508,139.12 | 30,847,292.57 |
| 1.利息收入 | | 4,757,895.86 | 18,019,728.18 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.11 | 646,770.14 | 882,266.30 |
| 债券利息收入 | | 3,623,064.28 | 15,407,554.63 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 488,061.44 | 1,729,907.25 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益（损失以“-”填列） | | -5,966,278.36 | 15,200,876.37 |
| 其中：股票投资收益 | 7.4.7.12 | -4,454,161.45 | 16,590,335.73 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 7.4.7.13 | -1,667,528.19 | -1,909,745.98 |
| 资产支持证券投资收益 | 7.4.7.13.5 | - | - |
| 贵金属投资收益 | 7.4.7.14 | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.15 | - | - |
| 股利收益 | 7.4.7.16 | 155,411.28 | 520,286.62 |
| 3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 7.4.7.17 | -1,300,728.10 | -2,453,440.88 |

| | | | |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|
| 4. 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 5. 其他收入（损失以“-”号填列） | 7.4.7.18 | 971.48 | 80,128.90 |
| 减：二、费用 | | 2,568,514.77 | 9,214,069.45 |
| 1. 管理人报酬 | 7.4.10.2.1 | 1,293,632.20 | 4,458,827.16 |
| 2. 托管费 | 7.4.10.2.2 | 215,605.27 | 743,137.86 |
| 3. 销售服务费 | 7.4.10.2.3 | 138,175.96 | 439,050.80 |
| 4. 交易费用 | 7.4.7.19 | 524,807.23 | 1,256,630.65 |
| 5. 利息支出 | | 197,039.24 | 2,099,634.45 |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | | 197,039.24 | 2,099,634.45 |
| 6. 税金及附加 | | 7,378.27 | - |
| 7. 其他费用 | 7.4.7.20 | 191,876.60 | 216,788.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -5,076,653.89 | 21,633,223.12 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -5,076,653.89 | 21,633,223.12 |

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2018 年 1 月 1 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） | 234,575,274.24 | 1,763,353.14 | 236,338,627.38 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润） | - | -5,076,653.89 | -5,076,653.89 |
| 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） | -132,651,511.92 | -907,533.29 | -133,559,045.21 |
| 其中：1. 基金申购款 | 230,926.01 | 5,799.43 | 236,725.44 |
| 2. 基金赎回款 | -132,882,437.93 | -913,332.72 | -133,795,770.65 |
| 五、期末所有者权益（基金净值） | 101,923,762.32 | -4,220,834.04 | 97,702,928.28 |

| 项目 | 上年度可比期间 2017 年 1 月 1 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） | 445,544,506.88 | 16,214,377.95 | 461,758,884.83 |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润） | - | 21,633,223.12 | 21,633,223.12 |
| 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） | -210,969,232.64 | -18,821,644.68 | -229,790,877.32 |
| 其中：1. 基金申购款 | 447,621,246.65 | 21,471,568.55 | 469,092,815.20 |
| 2. 基金赎回款 | -658,590,479.29 | -40,293,213.23 | -698,883,692.52 |
| 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） | - | -17,262,603.25 | -17,262,603.25 |
| 五、期末所有者权益（基金净值） | 234,575,274.24 | 1,763,353.14 | 236,338,627.38 |

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：

| | | |
|------------|------------|------------|
| <u>贺燕萍</u> | <u>贺燕萍</u> | <u>张皞骏</u> |
| 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

西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金(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[2015]1487号批复核准,由西部利得基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》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324,714,378.04元,业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验资。经向中国证监会备案,《西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》于2016年3月11日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为

324,769,960.17 份基金份额，其中认购资金利息折合 55,582.13 份基金份额。本基金的基金管理人为西部利得基金管理有限公司，基金托管人为兴业银行股份有限公司。

本基金的投资范围等符合《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和最新公布的《西部利得行业主题优选灵活配置混合型证券投资基金招募说明书》的有关规定，基本情况可见报告第二部分“基金简介”。

本财务报表由本基金的基金管理人西部利得基金管理有限公司于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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>》、中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《纽银策略优选股票型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 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。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 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。

7.4.4.3 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、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。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易为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,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。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(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及其他金融负债。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其他各类应付款项等。

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

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;对于支付的价款中包含的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。

对于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;对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法,以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(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;或者(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。

金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价的差额,计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具(主要为权证投资)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其估值日的市场交易价格确定公允价值;估值日无交易,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，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。

(2) 存在活跃市场的金融工具，如估值日无交易且最近交易日后经济环境发生了重大变化，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价以确定公允价值。

(3) 当金融工具不存在活跃市场，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公允价值。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。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认为利息收入。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累

计变动额。应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的也可按直线法计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金投资人可选择现金红利或将现金红利按除权后的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌或交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）等情况，本基金根据中国证监会公告[2008]38号《关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协（AMAC）基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法等估值技术进行估值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.6 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》、上证交字[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税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[2016]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、教育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政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《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) 对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 日以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。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券收入取得的金融商品转让收入免征增值税；对国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来取得的利息收入免征增值税；同业存款利息收入免征增值税以及一般存款利息收入不征收增值税。

(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、企业所得税和个人所得税。

(d) 对基金从上市公司取得的股息、红利所得，由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴 20% 的个人所得税。自 2013 年 1 月 1 日起，对所取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，暂减按 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、红利收入继续暂减按 50% 计入个人所得税应纳税所得额。

(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、教育费附加和地方教育费附加。

7.4.7 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|--------------|---------------------|
| 西部利得基金管理有限公司 | 基金管理人、注册登记机构、基金销售机构 |
| 西部证券股份有限公司 | 基金管理人的股东、基金代销机构 |
| 利得科技有限公司 | 基金管理人的股东、基金代销机构 |
| 兴业银行股份有限公司 | 基金托管人、基金代销机构 |

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.8 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.8.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.8.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | | 上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日 | |
|-------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| | 成交金额 | 占当期股票 成交总额的 比例 | 成交金额 | 占当期股票 成交总额的 比例 |
| 西部证券 | 24,812,986.19 | 5.80% | 187,189,147.57 | 17.87% |

7.4.8.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | | 上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日 | |
|-------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| | 成交金额 | 占当期债券 成交总额的 比例 | 成交金额 | 占当期债券 成交总额的 比例 |
| 西部证券 | - | - | 174,737.50 | 0.13% |

7.4.8.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | | 上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日 | |
|-------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| | 回购成交金额 | 占当期债券 回购 成交总额的 比例 | 回购成交金额 | 占当期债券 回购 成交总额的 比例 |

| | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|-------|
| 西部证券 | 399,000,000.00 | 29.22% | 399,200,000.00 | 9.94% |
|------|----------------|--------|----------------|-------|

7.4.8.1.4 权证交易

本基金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。

7.4.8.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | | | |
|-------|----------------------------------|----------------|----------|----------------------|
| | 当期 佣金 | 占当期佣金 总量的比例 | 期末应付佣金余额 | 占期末应付 佣金总额的 比例 |
| 西部证券 | 13,182.78 | 4.60% | - | - |
| 关联方名称 | 上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日 | | | |
| | 当期 佣金 | 占当期佣金 总量的比例 | 期末应付佣金余额 | 占期末应付 佣金总额的 比例 |
| 西部证券 | 99,453.42 | 15.92% | - | - |

7.4.8.2 关联方报酬

7.4.8.2.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | 上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日 |
|-----------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | 当期发生的基金应支付的管理费 | 1,293,632.20 |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 21,043.90 | 72,041.46 |

注：支付基金管理人西部利得基金的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.9% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 0.9% / 当年天数。

7.4.8.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2018年1月1日至2018年12月31日 | 上年度可比期间 2017年1月1日至2017年12月31日 |
|----|-----------------------------|----------------------------------|
| | | |

| | | |
|----------------|------------|------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 215,605.27 | 743,137.86 |
|----------------|------------|------------|

注：支付基金托管人兴业银行股份有限公司的托管费按前一日基金资产净值 0.15% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.15% / 当年天数。

7.4.8.2.3 销售服务费

单位：人民币元

| 获得销售服务费的各关联方名称 | 本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|---|--------------------|------------|
| | 当期发生的基金应支付的销售服务费 | | |
| | 西部利得行业主题 优选混合 A | 西部利得行业主题 优选混合 C | 合计 |
| 西部利得基金 | 0.00 | 138,163.45 | 138,163.45 |
| 西部证券 | 0.00 | 0.32 | 0.32 |
| 合计 | 0.00 | 138,163.77 | 138,163.77 |
| 获得销售服务费的各关联方名称 | 上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 | | |
| | 当期发生的基金应支付的销售服务费 | | |
| | 西部利得行业主题 优选混合 A | 西部利得行业主题 优选混合 C | 合计 |
| 西部利得基金 | 0.00 | 438,927.85 | 438,927.85 |
| 西部证券 | 0.00 | 91.86 | 91.86 |
| 合计 | 0.00 | 439,019.71 | 439,019.71 |

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日 C 类基金资产净值 0.1% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给西部利得基金管理有限公司，再由西部利得基金管理有限公司计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为：

日销售服务费 = 前一日基金资产净值 × 0.1% / 当年天数。

7.4.8.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金于本报告期内及上年度可比期间均未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.8.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.8.4.1 报告期内基金管理人运用自有资金投资本基金的情况

本基金管理人于本报告期末未运用自有资金投资本基金。

7.4.8.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

| 西部利得行业主题优选混合 C | | | | |
|---------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 关联方名称 | 本期末 2018 年 12 月 31 日 | | 上年度末 2017 年 12 月 31 日 | |
| | 持有的 基金份额 | 持有的基金份额 占基金总份额的 比例 | 持有的 基金份额 | 持有的基金份额 占基金总份额的 比例 |
| 西部利得-东方睿德 5 号资产管理计划 | 66,407,114.71 | 65.1500% | 66,507,114.71 | 28.3500% |
| 西部利得-东方睿德 1 号资产管理计划 | 31,919,316.99 | 31.3200% | 65,119,316.99 | 27.7600% |

7.4.8.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 | | 上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 | |
|------------|--|-----------|---|------------|
| | 期末余额 | 当期利息收入 | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 兴业银行股份有限公司 | 1,679,242.26 | 78,329.24 | 3,487,161.35 | 193,590.10 |

注：1. 本基金的银行存款由基金托管人兴业银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

2. 本基金通过“兴业银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于 2018 年 12 月 31 日的相关余额为人民币 819591.21 元。

7.4.8.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期末在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.9 期末（2018 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.9.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

| 7.4.12.1.2 受限证券类别：债券 | | | | | | | | | | |
|----------------------|------|------------------|------------|--------|--------|--------|--------------|-----------|-----------|----|
| 证券代码 | 证券名称 | 成功认购日 | 可流通日 | 流通受限类型 | 认购价格 | 期末估值单价 | 数量 (单位：张) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
| 110049 | 海尔转债 | 2018 年 12 月 18 日 | 2019 年 1 月 | 老股东配债- | 100.00 | 100.00 | 270 | 27,000.00 | 27,000.00 | - |

| | | | | | | | | | | |
|--------|------|------------------|-----------------|-------|--------|--------|-----|-----------|-----------|---|
| | | 日 | 18 日 | 新债未上市 | | | | | | |
| 110049 | 海尔转债 | 2018 年 12 月 20 日 | 2019 年 1 月 19 日 | 新债未上市 | 100.00 | 100.00 | 390 | 39,000.00 | 39,000.00 | - |

本基金于本报告期末未因认购新发/增发而持有流通受限证券。

7.4.9.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

| 股票代码 | 股票名称 | 停牌日期 | 停牌原因 | 期末估值单价 | 复牌日期 | 复牌开盘单价 | 数量(股) | 期末成本总额 | 期末估值总额 | 备注 |
|--------|------|------------------|---------|--------|-----------------|--------|---------|--------------|--------------|----|
| 600030 | 中信证券 | 2018 年 12 月 25 日 | 重大事项未公告 | 16.01 | 2019 年 1 月 10 日 | 17.15 | 100,000 | 1,713,400.00 | 1,601,000.00 | - |

7.4.9.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.9.3.1 银行间市场债券正回购

本基金本报告期末未持有银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.9.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2018 年 12 月 31 日止，基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额人民币 3,600,000 元，于 2019 年 1 月 2 日到期。

7.4.10 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(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 2018 年 12 月 31 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一层级的余额为 50,444,472.96 元,属于第二层级的余额为 35,078,396.80 元,无属于第三层级的余额(2017 年 12 月 31 日:第一层级余额 30,877,405.86 元,第二层级余额 137,985,200.00 元,无第三层级)。

(ii) 公允价值所属层级间的重大变动

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影响程度,确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii) 第三层级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 2018 年 12 月 31 日,本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

(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。

(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。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

| 序号 | 项目 | 金额 | 占基金总资产的比例 (%) |
|----|--------------|----------------|---------------|
| 1 | 权益投资 | 52,045,472.96 | 51.24 |
| | 其中：股票 | 52,045,472.96 | 51.24 |
| 3 | 固定收益投资 | 33,477,396.80 | 32.96 |
| | 其中：债券 | 33,477,396.80 | 32.96 |
| 7 | 银行存款和结算备付金合计 | 11,498,833.47 | 11.32 |
| 8 | 其他各项资产 | 4,554,233.77 | 4.48 |
| 9 | 合计 | 101,575,937.00 | 100.00 |

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

| 代码 | 行业类别 | 公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) |
|----|-----------------|---------------|---------------|
| A | 农、林、牧、渔业 | 574,500.00 | 0.59 |
| B | 采矿业 | 534,400.00 | 0.55 |
| C | 制造业 | 35,519,750.57 | 36.35 |
| E | 建筑业 | 2,935,954.39 | 3.00 |
| G | 交通运输、仓储和邮政业 | 1,394,400.00 | 1.43 |
| I | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 741,200.00 | 0.76 |
| J | 金融业 | 8,888,000.00 | 9.10 |
| R | 文化、体育和娱乐业 | 1,457,268.00 | 1.49 |
| | 合计 | 52,045,472.96 | 53.27 |

8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金于本报告期末未持有港股通股票。

8.3 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明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 数量 (股) | 公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) |
|----|--------|------|---------|--------------|---------------|
| 1 | 300122 | 智飞生物 | 127,000 | 4,922,520.00 | 5.04 |
| 2 | 002841 | 视源股份 | 83,289 | 4,739,144.10 | 4.85 |

| | | | | | |
|----|--------|------|---------|--------------|------|
| 3 | 601766 | 中国中车 | 500,000 | 4,510,000.00 | 4.62 |
| 4 | 600276 | 恒瑞医药 | 60,000 | 3,165,000.00 | 3.24 |
| 5 | 601186 | 中国铁建 | 270,097 | 2,935,954.39 | 3.00 |
| 6 | 601688 | 华泰证券 | 180,000 | 2,916,000.00 | 2.98 |
| 7 | 300595 | 欧普康视 | 60,960 | 2,361,590.40 | 2.42 |
| 8 | 600104 | 上汽集团 | 70,000 | 1,866,900.00 | 1.91 |
| 9 | 600036 | 招商银行 | 70,000 | 1,764,000.00 | 1.81 |
| 10 | 600030 | 中信证券 | 100,000 | 1,601,000.00 | 1.64 |

注：投资者欲了解本报告期末基金投资的所有股票明细，应阅读登载于管理人网站的年度报告正文。

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 本期累计买入金额 | 占期初基金资产净值比例（%） |
|----|--------|------|--------------|----------------|
| 1 | 600029 | 南方航空 | 8,926,400.00 | 3.78 |
| 2 | 601766 | 中国中车 | 8,583,666.00 | 3.63 |
| 3 | 002472 | 双环传动 | 7,542,386.62 | 3.19 |
| 4 | 300122 | 智飞生物 | 6,172,483.00 | 2.61 |
| 5 | 600048 | 保利地产 | 6,076,689.00 | 2.57 |
| 6 | 600028 | 中国石化 | 6,035,000.00 | 2.55 |
| 7 | 002010 | 传化智联 | 5,399,786.00 | 2.28 |
| 8 | 600030 | 中信证券 | 5,340,240.00 | 2.26 |
| 9 | 000001 | 平安银行 | 5,199,500.00 | 2.20 |
| 10 | 002841 | 视源股份 | 4,883,430.20 | 2.07 |
| 11 | 601398 | 工商银行 | 4,429,500.00 | 1.87 |
| 12 | 300595 | 欧普康视 | 4,050,357.20 | 1.71 |
| 13 | 600276 | 恒瑞医药 | 4,021,425.00 | 1.70 |
| 14 | 601933 | 永辉超市 | 3,995,500.00 | 1.69 |
| 15 | 601100 | 恒立液压 | 3,899,828.95 | 1.65 |
| 16 | 300136 | 信维通信 | 3,567,994.00 | 1.51 |
| 17 | 002095 | 生意宝 | 3,510,700.00 | 1.49 |
| 18 | 600703 | 三安光电 | 3,438,987.00 | 1.46 |
| 19 | 300251 | 光线传媒 | 3,261,500.00 | 1.38 |
| 20 | 601318 | 中国平安 | 3,175,510.00 | 1.34 |

注：本表“本期累计买入金额”按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交

易费用。

8.4.2 累计卖出金额超期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 本期累计卖出金额 | 占期初基金资产净值比例 (%) |
|----|--------|------|--------------|-----------------|
| 1 | 600029 | 南方航空 | 7,977,278.33 | 3.38 |
| 2 | 002472 | 双环传动 | 7,678,106.64 | 3.25 |
| 3 | 601933 | 永辉超市 | 7,674,728.00 | 3.25 |
| 4 | 601318 | 中国平安 | 6,606,257.00 | 2.80 |
| 5 | 002010 | 传化智联 | 6,477,373.00 | 2.74 |
| 6 | 600048 | 保利地产 | 5,987,300.58 | 2.53 |
| 7 | 600028 | 中国石化 | 5,879,500.00 | 2.49 |
| 8 | 002095 | 生意宝 | 4,641,907.00 | 1.96 |
| 9 | 002405 | 四维图新 | 4,573,303.00 | 1.94 |
| 10 | 000001 | 平安银行 | 4,434,200.00 | 1.88 |
| 11 | 002008 | 大族激光 | 4,188,962.10 | 1.77 |
| 12 | 002024 | 苏宁易购 | 4,186,970.00 | 1.77 |
| 13 | 601398 | 工商银行 | 4,168,006.00 | 1.76 |
| 14 | 601766 | 中国中车 | 3,882,872.00 | 1.64 |
| 15 | 600585 | 海螺水泥 | 3,838,525.00 | 1.62 |
| 16 | 600030 | 中信证券 | 3,403,036.00 | 1.44 |
| 17 | 600703 | 三安光电 | 3,330,669.33 | 1.41 |
| 18 | 300136 | 信维通信 | 3,068,504.00 | 1.30 |
| 19 | 600795 | 国电电力 | 2,985,000.00 | 1.26 |
| 20 | 000063 | 中兴通讯 | 2,898,747.00 | 1.23 |

注：本表“本期累计卖出金额”按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

| | |
|--------------|----------------|
| 买入股票成本（成交）总额 | 229,469,919.01 |
| 卖出股票收入（成交）总额 | 198,865,527.03 |

注：本表“买入股票成本（成交）总额”，“卖出股票收入（成交）总额”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券品种 | 公允价值 | 占基金资产净值 |
|----|------|------|---------|
|----|------|------|---------|

| | | | 比例 (%) |
|----|-----------|---------------|--------|
| 3 | 金融债券 | 12,696,100.00 | 12.99 |
| | 其中：政策性金融债 | 12,696,100.00 | 12.99 |
| 4 | 企业债券 | 20,715,296.80 | 21.20 |
| 7 | 可转债（可交换债） | 66,000.00 | 0.07 |
| 10 | 合计 | 33,477,396.80 | 34.26 |

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码 | 债券名称 | 数量（张） | 公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) |
|----|---------|------------|---------|--------------|---------------|
| 1 | 1680065 | 16 普湾债 | 100,000 | 9,442,000.00 | 9.66 |
| 2 | 112278 | 15 东莞债 | 90,990 | 9,310,096.80 | 9.53 |
| 3 | 018006 | 国开 1702 | 85,000 | 8,678,500.00 | 8.88 |
| 4 | 018005 | 国开 1701 | 40,000 | 4,017,600.00 | 4.11 |
| 5 | 136220 | 16 新投 01 债 | 20,000 | 1,963,200.00 | 2.01 |

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名资产支持证券投资明细

本基金于本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金于本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金于本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金于本报告期末未持有股指期货合约。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金于本报告期末未持有股指期货合约。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

国债期货不在本基金投资范围内。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

国债期货不在本基金投资范围内。

8.11.3 本期国债期货投资评价

国债期货不在本基金投资范围内。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期受到调查以及处罚的情况的说明

本基金投资的前十名证券的发行主体本期没有被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.12.2 基金投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况的说明

本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

| 序号 | 名称 | 金额 |
|----|---------|--------------|
| 1 | 存出保证金 | 30,953.28 |
| 2 | 应收证券清算款 | 3,600,000.00 |
| 4 | 应收利息 | 922,781.09 |
| 5 | 应收申购款 | 499.40 |
| 9 | 合计 | 4,554,233.77 |

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金于本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 流通受限部分的公允价值 | 占基金资产净值比例 (%) | 流通受限情况说明 |
|----|--------|------|--------------|---------------|----------|
| 1 | 600030 | 中信证券 | 1,601,000.00 | 1.64 | 停牌 |

bgMQSMGPZCZLTSXDMSMBZ

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，本报告中涉及比例计算的分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

| 份额级别 | 持有人户数(户) | 户均持有的基金份额 | 持有人结构 | | | |
|----------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | | | 机构投资者 | | 个人投资者 | |
| | | | 持有份额 | 占总份额比例 | 持有份额 | 占总份额比例 |
| 西部利得行业主题优选混合 A | 207 | 17,201.48 | 130,702.31 | 3.67% | 3,430,004.37 | 96.33% |
| 西部利得行业主题优选混合 C | 63 | 1,561,318.34 | 98,326,431.70 | 99.96% | 36,623.94 | 0.04% |
| 合计 | 259 | 393,528.04 | 98,457,134.01 | 96.60% | 3,466,628.31 | 3.40% |

注：1. “持有人户数”合计数小于各份额级别持有人户数的总和，是由于一个持有人同时持有多个级别基金份额；

2. 分级基金机构/个人投资者持有份额占总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目 | 份额级别 | 持有份额总数（份） | 占基金总份额比例 |
|------------------|----------------|-----------|----------|
| 基金管理人所有从业人员持有本基金 | 西部利得行业主题优选混合 A | 1,418.89 | 0.0398% |
| | 西部利得行业主题优选混合 C | 1,090.03 | 0.0011% |
| | 合计 | 2,508.92 | 0.0025% |

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

| 项目 | 份额级别 | 持有基金份额总量的数量区间（万份） |
|--------------------------------|----------------|-------------------|
| 本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金 | 西部利得行业主题优选混合 A | 0 |
| | 西部利得行业主题优选混合 C | 0 |
| | 合计 | 0 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金 | 西部利得行业主题优选混合 A | 0~10 |
| | 西部利得行业主题优选混合 C | 0 |
| | 合计 | 0~10 |

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| 项目 | 西部利得行业主题 优选混合 A | 西部利得行业主题 优选混合 C |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 基金合同生效日（2016 年 3 月 11 日）基金 份额总额 | 324,769,960.17 | - |
| 本报告期期初基金份额总额 | 7,434,932.62 | 227,140,341.62 |
| 本报告期期间基金总申购份额 | 78,584.67 | 152,341.34 |
| 减:本报告期期间基金总赎回份额 | 3,952,810.61 | 128,929,627.32 |
| 本报告期末基金份额总额 | 3,560,706.68 | 98,363,055.64 |

注：其中“总申购份额”含红利再投、转换入份额；“总赎回份额”含转换出份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开本基金份额持有人大会，无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内基金管理人高级管理人员变动如下：

根据基金管理人一届四十七次董事会会议决议，自 2018 年 10 月 22 日起，聘任刘建武先生为公司董事长兼法定代表人，徐剑钧先生转任公司监事会主席。

本报告期内本基金托管人未发生重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内本基金无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

本报告期，无涉及基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期为本基金审计的会计师事务所改聘为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）。本报告期应支付毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计费人民币 50,000 元。截至报告期末连续服务期为 2 年。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内基金管理人、托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

本报告期内托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

| 券商名称 | 交易单元数量 | 股票交易 | | 应支付该券商的佣金 | | 备注 |
|------|--------|------|-------------|-----------|------------|----|
| | | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比 | 佣金 | 占当期佣金总量的比例 | |
| | | | | | | |

| | | | 例 | | | |
|-------|---|----------------|--------|-----------|--------|---|
| 光大证券 | 2 | 113,251,616.19 | 26.46% | 89,616.61 | 31.30% | - |
| 海通证券 | 1 | 97,324,466.24 | 22.74% | 51,708.57 | 18.06% | - |
| 中信建投 | 2 | 56,464,251.01 | 13.19% | 48,822.21 | 17.05% | - |
| 东兴证券 | 2 | 49,839,815.17 | 11.65% | 25,896.56 | 9.04% | - |
| 中泰证券 | 2 | 30,102,766.76 | 7.03% | 25,024.37 | 8.74% | - |
| 西部证券 | 2 | 24,812,986.19 | 5.80% | 13,182.78 | 4.60% | - |
| 华金证券 | 2 | 19,001,477.62 | 4.44% | 8,195.59 | 2.86% | - |
| 广发证券 | 1 | 15,732,165.00 | 3.68% | 11,504.88 | 4.02% | - |
| 招商证券 | 2 | 9,668,526.38 | 2.26% | 7,070.62 | 2.47% | - |
| 东北证券 | 2 | 6,629,238.37 | 1.55% | 2,859.27 | 1.00% | - |
| 华创证券 | 2 | 3,263,700.00 | 0.76% | 1,081.22 | 0.38% | - |
| 太平洋证券 | 2 | 1,141,502.57 | 0.27% | 720.69 | 0.25% | - |
| 申万宏源 | 2 | 697,527.00 | 0.16% | 649.70 | 0.23% | - |
| 华泰证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 方正证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 东吴证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 平安证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 银河证券 | 2 | - | - | - | - | - |

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

| 券商名称 | 债券交易 | | 债券回购交易 | | 权证交易 | |
|------|---------------|--------------|----------------|----------------|------|--------------|
| | 成交金额 | 占当期债券成交总额的比例 | 成交金额 | 占当期债券回购成交总额的比例 | 成交金额 | 占当期权证成交总额的比例 |
| 光大证券 | 65,602,203.17 | 55.01% | 294,000,000.00 | 21.53% | - | - |
| 海通证券 | 5,440,314.35 | 4.56% | 1,000,000.00 | 0.07% | - | - |
| 中信建投 | 4,870,354.50 | 4.08% | 87,000,000.00 | 6.37% | - | - |
| 东兴证券 | 10,290,287.25 | 8.63% | 229,600,000.00 | 16.81% | - | - |
| 中泰证券 | 19,906,265.62 | 16.69% | 175,000,000.00 | 12.81% | - | - |
| 西部证券 | - | - | 399,000,000.00 | 29.22% | - | - |
| 华金证券 | 4,519,500.00 | 3.79% | 60,000,000.00 | 4.39% | - | - |
| 广发证券 | - | - | 66,000,000.00 | 4.83% | - | - |
| 招商证券 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------|--------------|-------|---------------|-------|---|---|
| 东北证券 | 8,630,850.00 | 7.24% | 49,000,000.00 | 3.59% | - | - |
| 华创证券 | - | - | - | - | - | - |
| 太平洋证券 | - | - | 5,000,000.00 | 0.37% | - | - |
| 申万宏源 | - | - | - | - | - | - |
| 华泰证券 | - | - | - | - | - | - |
| 方正证券 | - | - | - | - | - | - |
| 东吴证券 | - | - | - | - | - | - |
| 平安证券 | - | - | - | - | - | - |
| 银河证券 | - | - | - | - | - | - |

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

| 投资者类别 | 报告期内持有基金份额变化情况 | | | | | 报告期末持有基金情况 | |
|---|----------------|-------------------------|---------------|------|---------------|---------------|--------|
| | 序号 | 持有基金份额比例达到或者超过 20%的时间区间 | 期初份额 | 申购份额 | 赎回份额 | 持有份额 | 份额占比 |
| 机构 | 1 | >6 个月 | 66,507,114.71 | - | 100,000.00 | 66,407,114.71 | 64.12% |
| | 2 | >6 个月 | 65,119,316.99 | - | 33,200,000.00 | 31,919,316.99 | 30.82% |
| 个人 | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| 产品特有风险 | | | | | | | |
| 本基金为混合型基金，其主要风险包括但不限于：股票价格波动风险、信用风险、流动性风险等。 | | | | | | | |

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

西部利得基金管理有限公司

2019 年 3 月 28 日