

中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(原信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金转型)  
2020 年年度报告

2020 年 12 月 31 日

基金管理人：中信保诚基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

报告送出日期：2021 年 03 月 26 日

## § 1 重要提示及目录

### 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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定,于 2021 年 03 月 25 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。

中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金由信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金转型而来。信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金的报告期自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 7 月 23 日止,中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金的报告期自 2020 年 07 月 24 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

§ 1	重要提示及目录	2
1.1	重要提示	2
1.2	目录	3
§ 2	基金简介	6
2.1	基金基本情况	6
2.2	基金产品说明	6
2.3	基金管理人和基金托管人	8
2.4	信息披露方式	9
2.5	其他相关资料	9
§ 2	基金简介	9
2.1	基金基本情况	9
2.2	基金产品说明	10
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	11
3.1	主要会计数据和财务指标	12
3.2	基金净值表现	12
3.3	过去三年基金的利润分配情况	13
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	14
3.1	主要会计数据和财务指标	14
3.2	基金净值表现	15
3.3	过去三年基金的利润分配情况	17
§ 4	管理人报告	18
4.1	基金管理人及基金经理情况	18
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	20
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	20
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	21
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	22
4.6	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	22
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	22
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	23
4.9	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	23
§ 5	托管人报告	23
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明	23
5.2	托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	23
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	23
§ 6	审计报告	23
6.1	审计报告基本信息	24
6.2	审计报告的基本内容	24
§ 6	审计报告	26
6.1	审计报告基本信息	26
6.2	审计报告的基本内容	26
§ 7	年度财务报表	28
7.1	资产负债表	28
7.2	利润表	29

7.3	所有者权益（基金净值）变动表 .....	30
7.4	报表附注 .....	31
§ 7	年度财务报表 .....	49
7.1	资产负债表 .....	49
7.2	利润表 .....	51
7.3	所有者权益（基金净值）变动表 .....	52
7.4	报表附注 .....	52
§ 8	投资组合报告 .....	74
8.1	期末基金资产组合情况 .....	74
8.2	报告期末按行业分类的股票投资组合 .....	75
8.3	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细 .....	75
8.4	报告期内股票投资组合的重大变动 .....	75
8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	75
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 .....	76
8.7	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细 .....	76
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 .....	76
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 .....	76
8.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	76
8.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	76
8.12	投资组合报告附注 .....	77
§ 8	投资组合报告 .....	78
8.1	期末基金资产组合情况 .....	78
8.2	债券回购融资情况 .....	78
8.3	基金投资组合平均剩余期限 .....	79
8.4	报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明 .....	80
8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	81
8.6	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细 .....	81
8.7	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名资产支持证券投资明细 .....	82
8.8	投资组合报告附注 .....	82
§ 9	基金份额持有人信息 .....	83
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	83
9.2	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	83
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情况 .....	83
9.4	发起式基金发起资金持有份额情况 .....	84
§ 9	基金份额持有人信息 .....	84
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	84
9.2	期末货币市场基金前十名份额持有人情况 .....	84
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	84
9.4	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情况 .....	85
9.5	期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况 .....	85
9.6	发起式基金发起资金持有份额情况 .....	85
§ 10	开放式基金份额变动 .....	85
§ 10	开放式基金份额变动 .....	85

§ 11	重大事件揭示 .....	86
11.1	基金份额持有人大会决议 .....	86
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 .....	86
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	86
11.4	基金投资策略的改变 .....	86
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	86
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 .....	86
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	86
11.8	其他重大事件 .....	88
§ 11	重大事件揭示 .....	91
11.8	基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	91
§ 12	影响投资者决策的其他重要信息 .....	92
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 .....	92
12.2	影响投资者决策的其他重要信息 .....	93
§ 13	备查文件目录 .....	93
13.1	备查文件目录 .....	93
13.2	存放地点 .....	93
13.3	查阅方式 .....	93

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

#### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

基金名称	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金	
基金简称	中信保诚嘉鸿	
基金主代码	000134	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020 年 07 月 24 日	
基金管理人	中信保诚基金管理有限公司	
基金托管人	中国银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	7,493,091,903.50 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	中信保诚嘉鸿 A	中信保诚嘉鸿 C
下属分级基金的交易代码	000134	000135
报告期末下属分级基金的份额总额	7,493,091,903.50 份	-份

### 2.2 基金产品说明

#### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

投资目标	在严格控制风险的基础上，本基金主要通过投资于精选的流动性好、风险低的债券，力求实现基金资产的长期稳定增值，为投资者实现超越业绩比较基准的收益。
投资策略	<p>1、资产配置策略</p> <p>本基金投资组合中债券、现金各自的长期均衡比重，依照本基金的特征和风险偏好而确定。本基金定位为债券型基金，其资产配置以债券为主，并不因市场的中短期变化而改变。在不同的市场条件下，本基金将综合考虑宏观环境、市场估值水平、风险水平以及市场情绪，在一定的范围内对资产配置调整，以降低系统性风险对基金收益的影响。</p> <p>2、债券投资策略</p> <p>(1) 类属资产配置策略</p> <p>在整体资产配置的基础上，本基金将通过考量不同类型固定收益品种的信用风险、市场风险、流动性风险、税收等因素，研究各投资品种的利差及其变化趋势，制定债券类属资产配置策略，以获取债券类属之间利差变化所带来的潜在收益。</p> <p>(2) 普通债券投资策略</p> <p>对于普通债券，本基金将在严格控制目标久期</p>

	<p>及保证基金资产流动性的前提下，采用目标久期控制、期限结构配置、信用利差策略、相对价值配置、回购放大策略等策略进行主动投资。</p> <p>1) 目标久期控制 本基金首先建立包含消费物价指数、固定资产投资、工业品价格指数、货币供应量等众多宏观经济变量的回归模型。通过回归分析建立宏观经济指标与不同种类债券收益率之间的数量关系，在此基础上结合当前市场状况，预测未来市场利率及不同期限债券收益率走势变化，确定目标久期。当预测未来市场利率将上升时，降低组合久期；当预测未来利率下降时，增加组合久期。</p> <p>2) 期限结构配置 在确定债券组合的久期之后，本基金将采用收益率曲线分析策略，自上而下进行期限结构配置。具体来说，本基金将通过对央行政策、经济增长率、通货膨胀率等众多因素的分析来预测收益率曲线形状的可能变化，从而通过子弹型、哑铃型、梯形等配置方法，确定在短、中、长期债券的投资比例。</p> <p>3) 信用利差策略 一般来说，信用债券的收益率主要由基准收益率与反应信用债券信用水平的信用利差组成。本基金将从宏观经济环境与信用债市场供需状况两个方面对市场信用利差进行分析。首先，对于宏观经济环境，当宏观经济向好时，企业盈利能力好，资金充裕，市场整体信用利差将可能收窄；当宏观经济恶化时，企业盈利能力差，资金紧缺，市场整体信用利差将可能扩大。其次，对于信用债市场供求，本基金将从市场容量、信用债结构及流动性等几方面进行分析。</p> <p>4) 相对价值投资策略 本基金将对市场上同类债券的收益率、久期、信用度、流动性等指标进行比较，寻找其他指标相同而某一指标相对更具有投资价值的债券，并进行投资。</p> <p>5) 回购放大策略 本基金将在控制杠杆风险的前提下，适当地通过回购融资来提高资金利用率，以增强组合收益。</p> <p>(3) 信用债投资策略</p>
--	---

	<p>本基金投资的信用债券的信用评级为 AA 级及以上。一方面，本基金将从经济周期、国家政策、行业景气度和债券市场的供求状况等多个方面考量信用利差的整体变化趋势；另一方面，本基金根据债券发行人的公司背景、行业特性、盈利能力、偿债能力、债券收益率、流动性等因素，评估其投资价值，积极发掘信用利差具有相对投资机会的个券进行投资。</p> <p>本基金投资的金融债、地方政府债、企业债、公司债、中期票据、次级债、可分离交易可转债的纯债部分等信用债的信用评级依照评级机构出具的最新债项信用评级；本基金投资的短期融资券、超短期融资券等短期信用债的信用评级依照评级机构出具的最新主体信用评级。本基金将综合参考国内依法成立并拥有证券评级资质的评级机构所出具的信用评级（具体评级机构名单以基金管理人确认为准）。如出现同一时间多家评级机构所出具信用评级不同的情况或没有对应评级的信用债券，基金管理人需结合自身的内部信用评级进行独立判断与认定，以基金管理人的判断结果为准。</p> <p>基金持有信用债期间，如果其信用评级下降、不再符合投资标准，应在评级报告发布后且基金管理人认定信用评级之日起 3 个月内予以卖出。</p> <p>3、资产支持证券的投资策略</p> <p>本基金将综合考虑市场利率、发行条款、支持资产的构成和质量等因素，研究资产支持证券的收益和风险匹配情况。采用数量化的定价模型来跟踪债券的价格走势，在严格控制投资风险的基础上选择合适的投资对象以获得稳定收益。</p>
业绩比较基准	100.00%×中债综合财富（总值）指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金，预期风险与预期收益低于股票型基金与混合型基金，高于货币市场基金。
下属分级基金的风险收益特征	-

### 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	中信保诚基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	周浩
	联系电话	021-68649788
	电子邮箱	hao.zhou@citicprufunds.com.cn
	姓名	许俊
	联系电话	010-66594319
	电子邮箱	fcid@bankofchina.com

客户服务电话	400-666-0066	95566
传真	021-50120888	010-66594942
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
邮政编码	200120	100818
法定代表人	张翔燕	刘连舸

注：本基金管理人法定名称于 2017 年 12 月 18 日起变更为“中信保诚基金管理有限公司”。  
 本基金管理人已于 2017 年 12 月 20 日在中国证监会指定媒介以及公司网站上刊登了公司法定名称变更的公告。

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.citicprufunds.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人及基金托管人住所

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	毕马威华振会计师事务所中国注册会计师(特殊普通合伙)	北京市东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层
注册登记机构	中信保诚基金管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 层

## § 2 基金简介

### 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

#### 2.1 基金基本情况

基金名称	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金	
基金简称	信诚 28 日盈	
基金主代码	000134	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2017 年 05 月 25 日	
基金管理人	中信保诚基金管理有限公司	
基金托管人	中国银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	7,495,792,378.01 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B
下属分级基金的交易代码	000134	000135
报告期末下属分级基金的份额总额	5,416,279.53 份	7,490,376,098.48

		份
--	--	---

## 2.2 基金产品说明

<p>投资目标</p>	<p>本基金在严格控制风险和保持资产流动性的基础上,追求基金资产稳定增值,力争成为投资者短期理财的理想工具。</p>
<p>投资策略</p>	<p>本基金将综合考虑各类投资品种的收益性、流动性和风险特征,在保证基金资产的安全性和流动性的基础上力争为投资人创造稳定的收益。同时,通过对国内外宏观经济走势、货币政策和财政政策的研究,结合对市场利率变动的预期,进行积极的投资组合管理。</p> <p>1、整体资产配置策略</p> <p>整体资产配置策略主要体现在:1)根据宏观经济形势、央行货币政策、短期资金市场状况等因素对短期利率走势进行综合判断;2)根据前述判断形成的利率预期动态调整基金投资组合的平均剩余期限。</p> <p>2、类属配置策略</p> <p>类属配置指组合在各类短期金融工具如央行票据、国债、金融债、企业短期融资券以及现金等投资品种之间的配置比例。作为现金管理工具,货币市场基金类属配置策略主要实现两个目标:一是通过类属配置满足基金流动性需求,二是通过类属配置获得投资收益。从流动性的角度来说,基金管理人需对市场资金面、基金申购赎回金额的变化进行动态分析,以确定本基金的流动性目标。在此基础上,基金管理人在高流动性资产和相对流动性较低资产之间寻找平衡,以满足组合的日常流动性需求;从收益性角度来说,基金管理人将通过分析各类属的相对收益、利差变化、流动性风险、信用风险等因素来确定类属配置比例,寻找具有投资价值的投资品种,增持相对低估、价格将上升的,能给组合带来相对较高回报的类属;减持相对高估、价格将下降的,给组合带来相对较低回报的类属,借以取得较高的总回报。</p> <p>3、个券选择策略</p> <p>在个券选择层面,本基金将首先从安全性角度出发,优先选择央票、短期国债等高信用等级的债券品种以回避信用违约风险。对于外部信用评级等级较高(符合法规规定的级别)的企业债、短期融资券等信用类债券,本基金也可以进行配置。除考虑安全性因素外,在具体的券种选择</p>

	<p>上,基金管理人将在正确拟合收益率曲线的基础上,找出收益率出现明显偏高的券种,并客观分析收益率出现偏离的原因。若出现因市场原因所导致的收益率高于公允水平,则该券种价格出现低估,本基金将对此类低估品种进行重点关注。此外,鉴于收益率曲线可以判断出定价偏高或偏低的期限段,从而指导相对价值投资,这也可以帮助基金管理人选择投资于定价低估的短期债券品种。</p> <p>4、现金流管理策略</p> <p>本基金作为现金管理工具,必须具备较高的流动性。基金管理人将密切关注基金的申购赎回情况、季节性资金流动情况和日历效应等因素,对投资组合的现金比例进行结构化管理。基金管理人将在遵循流动性优先的原则下,综合平衡基金资产在流动性资产和收益性资产之间的配置比例,通过现金留存、持有高流动性券种、正向回购、降低组合久期等方式提高基金资产整体的流动性,也可采用持续滚动投资方法,将回购或债券的到期日进行均衡等量配置,以满足日常的基金资产变现需求。</p> <p>5、套利策略</p> <p>由于市场环境差异、交易市场分割、市场参与者差异,以及资金供求失衡导致的中短期利率异常差异,使得债券现券市场上存在着套利机会。本基金通过分析货币市场变动趋势、各市场和品种之间的风险收益差异,把握无风险套利机会,包括银行间和交易所市场出现的跨市场套利机会、在充分论证套利可行性的基础上的跨期限套利等。无风险套利主要包括银行间市场、交易所市场的跨市场套利和同一交易市场中不同品种的跨品种套利。基金管理人将在保证基金的安全性和流动性的前提下,适当参与市场的套利,捕捉和把握无风险套利机会,进行跨市场、跨品种操作,以期获得安全的超额收益。</p>
业绩比较基准	活期存款利率(税后)
风险收益特征	本基金为债券型基金,属于证券投资基金中的低风险品种,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。
下属分级基金的风险收益特征	-

### § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

## 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

### 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（2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日）	
	中信保诚嘉鸿 A	中信保诚嘉鸿 C
本期已实现收益	84,561,854.02	-
本期利润	91,362,711.11	-
加权平均基金份额本期利润	0.0122	-
本期加权平均净值利润率	1.22%	-
本期基金份额净值增长率	1.22%	-
3.1.2 期末数据和指标	报告期末（2020 年 12 月 31 日）	
	中信保诚嘉鸿 A	中信保诚嘉鸿 C
期末可供分配利润	38,510,691.02	-
期末可供分配基金份额利润	0.0051	-
期末基金资产净值	7,549,236,957.61	-
期末基金份额净值	1.0075	-
3.1.3 累计期末指标	报告期末（2020 年 12 月 31 日）	
	中信保诚嘉鸿 A	中信保诚嘉鸿 C
基金份额累计净值增长率	1.22%	-

注：1、上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，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。

4、本基金合同在当期生效，本报告期不足一年。

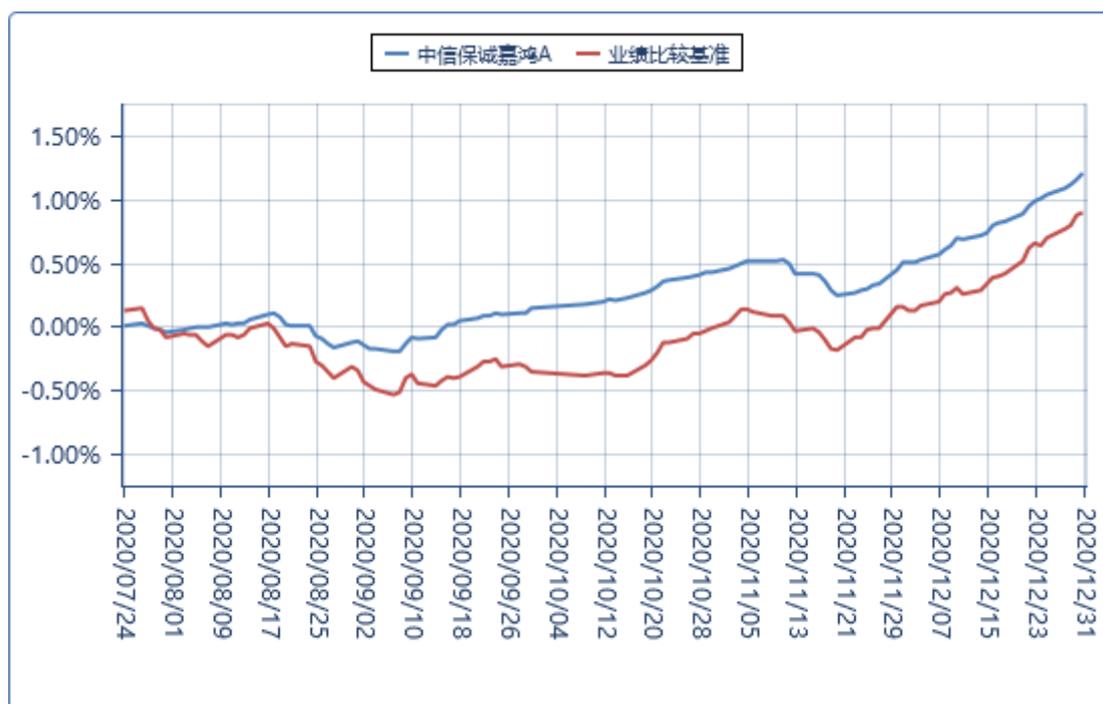
### 3.2 基金净值表现

#### 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

中信保诚嘉鸿 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	1.06%	0.03%	1.26%	0.05%	-0.20%	-0.02%
自基金合同生效起至今	1.22%	0.03%	0.91%	0.05%	0.31%	-0.02%

中信保诚嘉鸿 A:

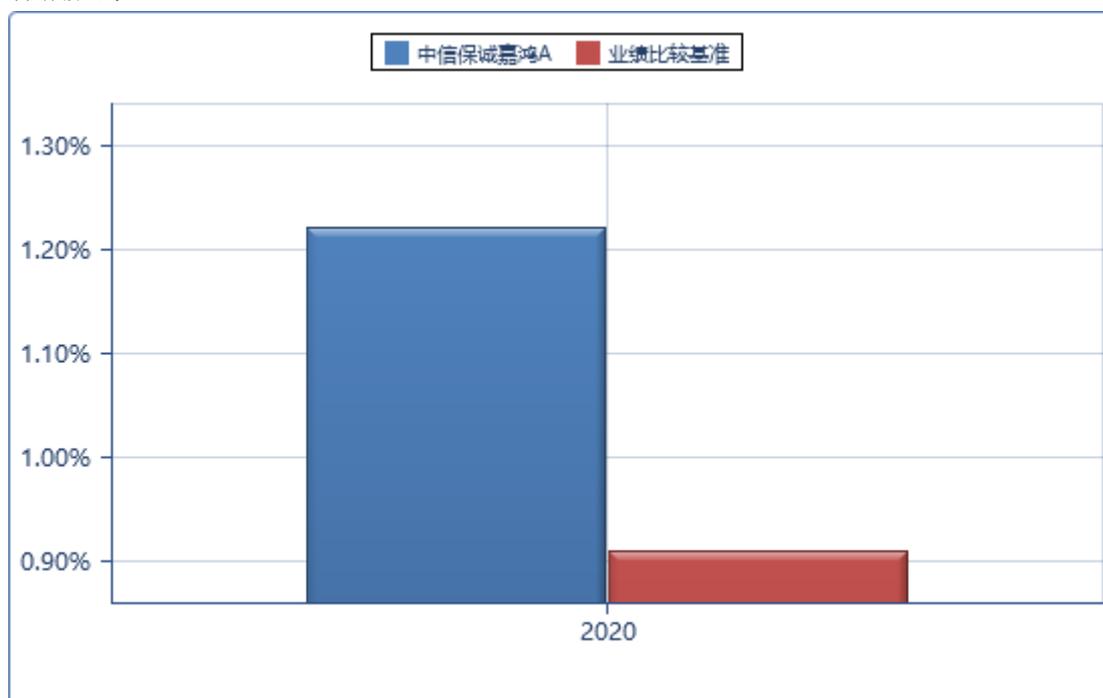


注：1、本基金转型日期为 2020 年 07 月 24 日，截至本报告期末，本基金转型未满一年。

2、自基金合同生效日至本报告期末，本基金 C 级份额为 0。

### 3.2.2 过去五年/自基金合同生效/自基金转型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

中信保诚嘉鸿 A:



注：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

中信保诚嘉鸿 A:

单元：人民币元

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
2020 年	0.047	35,217,808.78	0.94	35,217,809.72	-
合计	0.047	35,217,808.78	0.94	35,217,809.72	-

### § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

#### 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

##### 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	2020 年		2019 年		2018 年	
	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B
本期已实现收益	97,082.74	114,013,361.00	364,766.39	272,585,086.96	1,292,414.96	509,117,622.83
本期利润	68,037.32	80,740,700.29	364,766.39	272,585,086.96	1,292,414.96	509,117,622.83
加权平均基金份额本期利润	0.0093	0.0104	-	-	-	-
本期加权平均净值利润率	0.93%	1.05%	-	-	-	-
本期基金份额净值增长率	-	-	-	-	-	-
3.1.2 期末数据和指标	2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B
期末可供分配利润	14,011.18	17,626,775.09	-	-	-	-
期末可供分配基金份额利润	-0.0026	-0.0024	-	-	-	-
期末基金资产净值	5,416,279.53	7,490,376,086.95	8,554,739.47	7,534,469,178.48	23,627,331.39	11,512,014,580.16
期末基金份额净值	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000	1.0000
3.1.3 累计期末指标	2020 年末		2019 年末		2018 年末	
	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B

基金份额 累计净值 增长率	-	-	-	-	-	-
---------------------	---	---	---	---	---	---

注：1、上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，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。

### 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

信诚 28 日盈 A:

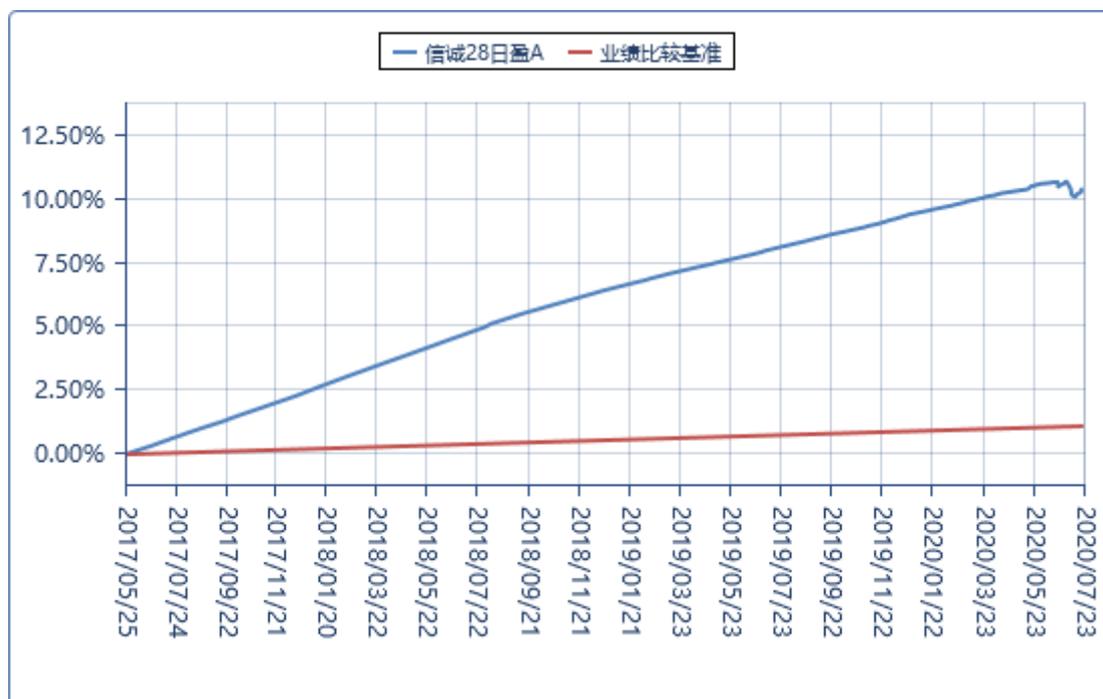
阶段	份额净值 增长率①	份额净值 增长率标 准差②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较基 准收益率标 准差④	①—③	②—④
2020年07月 01日-2020年 07月23日	-0.21%	0.08%	0.02%	0.00%	-0.23%	0.08%
2020年04月 01日-2020年 07月23日	0.25%	0.04%	0.11%	0.00%	0.14%	0.04%
2019年10月 01日-2020年 07月23日	1.59%	0.02%	0.29%	0.00%	1.30%	0.02%
2017年10月 01日-2020年 07月23日	8.86%	0.01%	0.99%	0.00%	7.87%	0.01%
2017年05月 25日-2020年 07月23日	10.41%	0.01%	1.11%	0.00%	9.30%	0.01%

信诚 28 日盈 B:

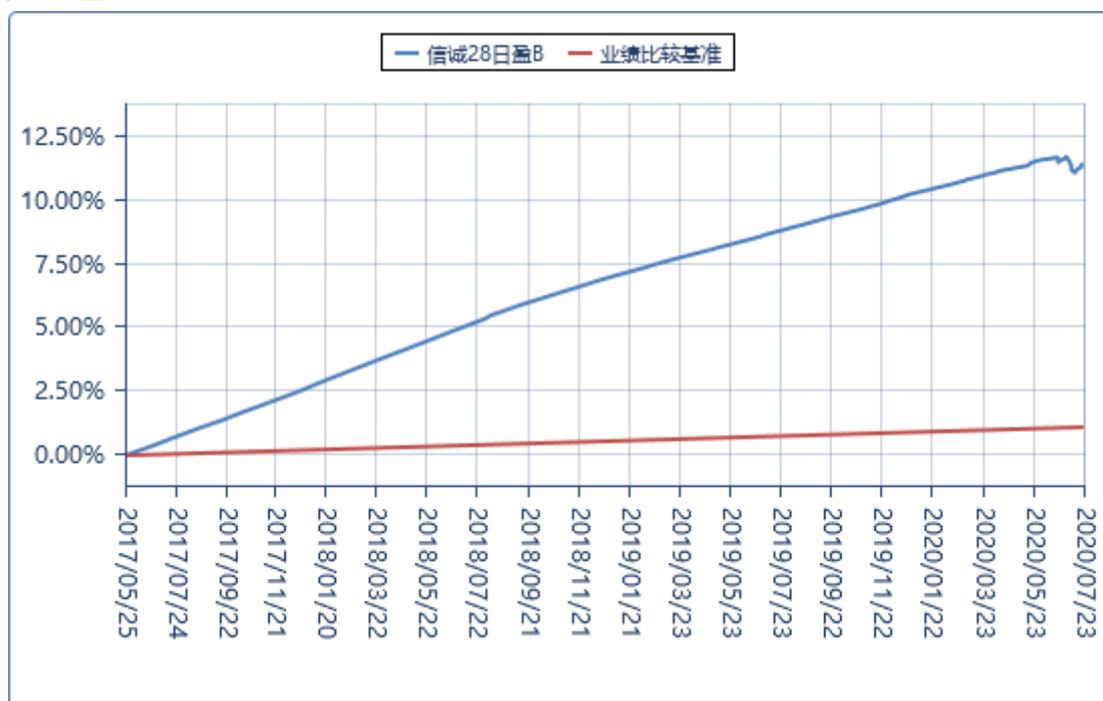
阶段	份额净值 增长率①	份额净值 增长率标 准差②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较基 准收益率标 准差④	①—③	②—④
2020年07月 01日-2020年 07月23日	-0.18%	0.07%	0.02%	0.00%	-0.20%	0.07%
2020年04月 01日-2020年 07月23日	0.34%	0.04%	0.11%	0.00%	0.23%	0.04%
2019年10月 01日-2020年 07月23日	1.83%	0.02%	0.29%	0.00%	1.54%	0.02%
2017年10月 01日-2020年 07月23日	9.75%	0.01%	0.99%	0.00%	8.76%	0.01%
2017年05月 25日-2020年 07月23日	11.43%	0.01%	1.11%	0.00%	10.32%	0.01%

### 3.2.2 自基金合同生效/自基金转型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

信诚 28 日盈 A:



信诚 28 日盈 B:

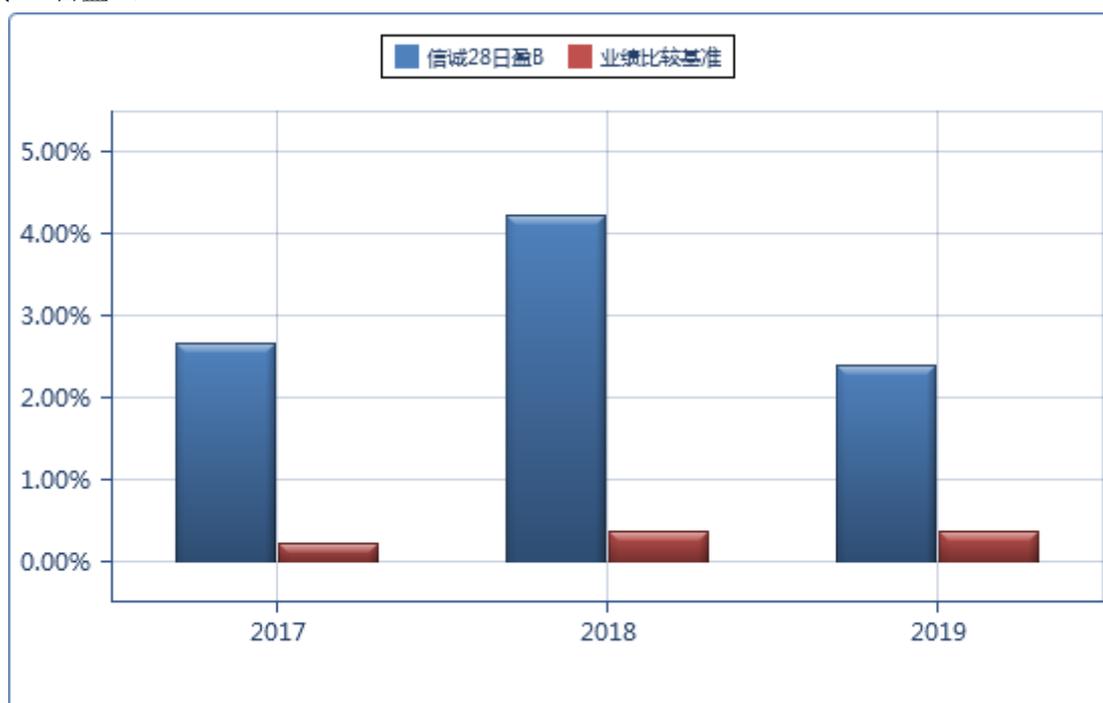


### 3.2.3 过去五年/自基金合同生效/自基金转型以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

信诚 28 日盈 A:



信诚 28 日盈 B:



注：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

信诚 28 日盈 A:

单元：人民币元

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
2020 年	-	-	86,014.94	86,014.94	-
2019 年	-	-	-	-	-

2018 年	-	-	-	-	-
合计	-	-	86,014.94	86,014.94	-

信诚 28 日盈 B:

单元：人民币元

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
2020 年	-	-	98,367,475.38	98,367,475.38	-
2019 年	-	-	-	-	-
2018 年	-	-	-	-	-
合计	-	-	98,367,475.38	98,367,475.38	-

注:

信诚 28 日盈 A	已发行基金份额	应计提应付赎回款总额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	单位：人民币元
2020 年 (20200101~20200623)	86,520.64		-505.70	86,014.94	备注
2019 年	371,638.00		-6,871.61	364,766.39	
2018 年	1,809,761.42		-17,346.46	1,292,414.96	
合计	1,767,920.06		-24,723.77	1,743,196.29	

信诚 28 日盈 B	已发行基金份额	应计提应付赎回款总额	应付利润本年变动	年度利润分配合计	单位：人民币元
2020 年 (20200101~20200623)	98,873,073.38		-505,598.00	98,367,475.38	备注
2019 年	276,041,586.31		-3,456,499.35	272,585,086.96	
2018 年	510,349,829.72		-1,232,208.89	509,117,622.83	
合计	885,264,489.41		-5,194,304.24	880,070,185.17	

## § 4 管理人报告

### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

#### 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

本基金管理人中信保诚基金管理有限公司经中国证监会批准，于 2005 年 9 月 30 日正式成立，注册资本 2 亿元，注册地为上海。公司股东为中信信托有限责任公司、英国保诚集团股份有限公司和中新苏州工业园区创业投资有限公司，各股东出资比例分别为 49%、49%、2%。因业务发展需要，经国家工商行政管理总局核准，本基金管理人法定名称于 2017 年 12 月 18 日起由“信诚基金管理有限公司”变更为“中信保诚基金管理有限公司”。本基金管理人已于 2017 年 12 月 20 日在中国证监会指定媒介以及公司网站上刊登了公司法定名称变更的公告。

2020 年 12 月 31 日，本基金管理人管理的运作中基金为 74 只，分别为：信诚四季红混合型证券投资基金、中信保诚精萃成长混合型证券投资基金、中信保诚盛世蓝筹混合型证券投资基金、信诚三得益债券型证券投资基金、信诚优胜精选混合型证券投资基金、信诚中小盘混合型证券投资基金、信诚深度价值混合型证券投资基金（LOF）、信诚增强收益债券型证券投资基金（LOF）、信诚金砖四国积极配置证券投资基金（LOF）、信诚中证 500 指数分级证券投资基金、信诚货币市场证券投资基金、信诚新机遇混合型证券投资基金（LOF）、信诚全球商品主题证券投资基金（LOF）、信诚沪深 300 指数分级证券投资基金、信诚双盈债券型证券投资基金（LOF）、信诚周期轮动混合型证券投资基金（LOF）、中信保诚景华债券型证券投资基金、信诚至远灵活配置混合型证券投资基金、信诚优质纯债债券型证券投资基金、信诚新兴产业混合型证券投资基金、信诚中证 800 医药指数分级证券投资基金、信诚中证 800 有色指数分级证券投资基金、信诚中证 800 金融指数分级证券投资基金、信诚幸福消费混合型证券投资基金、信诚薪金宝货币市场基金、信诚中证 TMT 产业主题指数分级证券投资基金、信诚新选回报灵活配置混合型证券投资基金、信诚新锐回报灵活配置混合型证券投资基金、信诚新旺回报灵活配置混合型证券投资基金（LOF）、信诚中证信息安全指数分级证券投资基金、信诚中证智能家居指数分级证券投资基金、信诚中证建筑工程指数型证券投资基金（LOF）、信诚鼎利灵活配置混合型证券投资基金（LOF）、中信保诚稳利债券型证券投资基金、信诚

惠盈债券型证券投资基金、信诚稳健债券型证券投资基金、信诚至利灵活配置混合型证券投资基金、中信保诚惠泽 18 个月定期开放债券型证券投资基金、信诚稳瑞债券型证券投资基金、中信保诚稳益债券型证券投资基金、信诚至裕灵活配置混合型证券投资基金、信诚至瑞灵活配置混合型证券投资基金、信诚至选灵活配置混合型证券投资基金、信诚景瑞债券型证券投资基金、信诚新悦回报灵活配置混合型证券投资基金、中信保诚稳丰债券型证券投资基金、信诚永益一年定期开放混合型证券投资基金、信诚稳悦债券型证券投资基金、信诚稳泰债券型证券投资基金、信诚稳鑫债券型证券投资基金、信诚至诚灵活配置混合型证券投资基金、中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金、中信保诚至泰中短债债券型证券投资基金、信诚多策略灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)、信诚新泽回报灵活配置混合型证券投资基金、信诚量化阿尔法股票型证券投资基金、信诚智惠金货币市场基金、中信保诚嘉鑫 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金、中信保诚稳鸿债券型证券投资基金、中信保诚至兴灵活配置混合型证券投资基金、中信保诚稳达债券型证券投资基金、中信保诚新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金、中信保诚景泰债券型证券投资基金、中信保诚景丰债券型证券投资基金、中信保诚创新成长灵活配置混合型证券投资基金、中信保诚嘉裕五年定期开放债券型证券投资基金、中信保诚红利精选混合型证券投资基金、中信保诚嘉丰一年定期开放债券型发起式证券投资基金、中信保诚中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金、中信保诚中债 1-3 年农发行债券指数证券投资基金、中信保诚景裕中短债债券型证券投资基金、中信保诚安鑫回报债券型证券投资基金、中信保诚成长动力混合型证券投资基金、中信保诚嘉润 66 个月定期开放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期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
吴胤希	本基金基金经理、公司固定收益部副总监。	2018 年 05 月 31 日	2020 年 10 月 22 日	4	理学硕士。曾任职于远东国际租赁有限公司，担任投资分析员；于 Excel Markets 担任外汇交易员；于重庆农村商业银行股份有限公司，担任债券交易员。2016 年 7 月加入中信保诚基金管理有限公司。现任固定收益部副总监，中信保诚嘉鑫 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金、信诚优质纯债债券型证券投资基金、中信保诚嘉裕五年定期开放债券型证券投资基金、中信保诚嘉丰一年定期开放债券型发起式证券投资基金、中信保诚中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基

					金、中信保诚景裕中短债债券型证券投资基金、中信保诚嘉润 66 个月定期开放债券型证券投资基金的基金经理。
邢恭海	本基金基金经理。	2020 年 08 月 20 日	-	10	经济学学士。曾担任申万菱信基金管理有限公司交易员、农银汇理基金管理有限公司高级交易员、中信信诚资产管理有限公司高级交易员。2017 年 3 月加入中信保诚基金管理有限公司，历任高级交易员、投资经理、研究员。现任中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金、中信保诚稳达债券型证券投资基金、中信保诚景丰债券型证券投资基金的基金经理。

注：1. 上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。

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

在本报告期内，本基金管理人严格按照《证券投资基金法》和其他相关法律法规的规定以及《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》、《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金招募说明书》、《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》、《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金招募说明书》的约定，本着诚实信用、勤勉尽职的原则管理和运用基金财产。本基金管理人通过不断完善法人治理结构和内部控制制度，加强内部管理，规范基金运作。本报告期内，基金运作合法合规，没有发生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

为使公司管理的不同投资组合得到公平对待，保护投资者合法权益，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》，公司已制订了《信诚基金管理有限公司公平交易及异常交易管理制度》（“公平交易制度”）作为开展公平交易管理的规则指引，制度适用公司管理所有投资组合（包括公募基金、特定客户资产管理组合），对应的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

在实际的公平交易管理贯彻落实中，公司在公平交易制度的指引下采用事前、事中、事后的全流程控制方法。事前管理主要包括：已搭建了合理的资产管理业务之间及资产管理业务内的组织架构，健全投资授权制度，设立防火墙，确保各块投资业务、各基金组合投资决策机制的合理合规与相对独立；同时让各业务组合共享必要的研究、投资信息等，确保机会公平。在日常操作上明确一级市场、非集中竞价市场投资的要求与审批流程；借助系统建立投资备选库、交易对手库、基金风格维

度库,规范二级市场、集中竞价市场的操作,建立公平交易的制度流程文化环境。事中监控主要包括:公司管理的不同投资组合执行集中交易制度,确保一般情况下不同投资合同向买卖同一证券时需通过交易系统对组合间的交易公平性进行自动化处理,按照时间优先、比例分配的原则在各投资组合间公平分配交易量;同时原则上禁止同日反向交易,如因流动性等问题需要反向交易须经过严格审批和留档。一级市场、非集中竞价市场等的投资则需要经过合理询价、逐笔审批与公平分配。事后管理主要包括:定期对公司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)的收益率差异进行分析,对连续四个季度期间内、不同时间窗下(日内、3日内、5日内)公司管理的不同投资合同向交易的交易价差,对反向交易等进行价差分析。同时,合规、审计会对公平交易的执行情况做定期检查。相关人员对事后评估报告、合规审计报告进行审阅,签字确认,如有异常情况将及时报送相关部门并做信息披露。

#### 4.3.2 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》,以及公司拟定的《信诚基金公平交易管理制度》,公司采取了一系列的行动实际落实公平交易管理的各项要求。各部门在公平交易执行中各司其职,投资研究前端不断完善研究方法和投资决策流程,确保各投资组合享有公平的投资决策机会,建立公平交易的制度环境;交易环节加强交易执行的内部控制,利用恒生交易系统公平交易相关程序,及其它的流程控制,确保不同基金在一、二级市场对同一证券交易时的公平;公司同时不断完善和改进公平交易分析系统,在事后加以了严格的行为监控,分析评估以及报告与信息披露。当期公司整体公平交易制度执行情况良好,未发现有违背公平交易的相关情况。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内,未发现本基金与其它投资组合之间有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。报告期内,未出现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(完全复制的指数基金除外)。

### 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

回顾 2020 年,在新冠肺炎疫情冲击下,国内外形势复杂严峻,主要得益于有力的疫情防控措施和有效的宏观调控政策,我国率先复工复产,出口持续超预期的同时,内需也逐步恢复,GDP 在经历了 1 季度的深度下跌后逐季回升,全年 GDP 同比增长 2.3%,成为 2020 年全球唯一实现正增长的主要经济体,截至年底,除消费以外的多数经济指标已经回到甚至超过疫情前水平。

通胀方面,受生猪产能恢复和 2019 年高基数效应等因素影响,CPI 呈现前高后低走势,全年同比上涨 2.5%。PPI 走势先下后上,全年同比下降 1.8%。

货币政策方面,年初面对疫情带来的内外部不确定因素,央行采取了降准、MLF 降息等较为宽松的货币政策,5 月以后,随着经济加快恢复,央行货币政策逐步回归常态,11 月信用事件冲击后,央行对流动性呵护态度明显,11 月中至年底的流动性呈现阶段性宽松。

从债券市场来看,年初在疫情冲击和货币政策宽松的影响下,债券收益率快速下行,10 年国债收益率从年初的 3.15%回落到 2.5%的历史最低位附近。随着 5 月以后国内疫情好转、经济基本面快速修复和货币政策回归正常化,债券收益率逐步回升,10 年国债收益率逐步回升到 3.3%左右。11 月信用事件冲击后,央行对流动性呵护态度明显,资金利率下行带动市场情绪小幅回暖,10 年国债收益率小幅回落到 3.14%左右,与年初位置基本持平。信用债方面,全年信用利差走势基本跟随利率,但永煤违约后信用利差经历了一波无差别上行,此后随着央行呵护流动性,高等级利差有所修复,但利差仍然呈现分化局面。

组合 6 月末开始转型成为债券型基金,策略较为中性,在对国内、国外经济趋势进行分析和预测基础上,结合利率期限结构变化趋势和债券市场供求关系变化,据此确定组合的平均久期,并选择合适的期限结构配置策略,在合理控制风险的前提下,综合考虑组合的流动性、积极选择投资工具,追求委托财产的稳定增值。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内,原信诚 28 日盈 A(2020/1/1 至 2020/7/23)份额净值增长率为 0.88%,同期业绩比

较基准收益率为 0.20%；原信诚 28 日盈 B(2020/1/1 至 2020/7/23) 份额净值增长率为 1.04%，同期业绩比较基准收益率为 0.20%。

中信保诚嘉鸿 A(2020/7/24 至 2020/12/31) 份额净值增长率为 1.22%，同期业绩比较基准收益率为 0.91%；自基金合同生效日至本报告期末，本基金 C 级份额为 0。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2021 年，宏观经济方面，预计社融增速将逐步回落至 11.8%，与 2021 年名义 GDP 增速基本匹配，宏观杠杆率基本保持稳定。但考虑 2020 年 3%左右的名义增速和 13.3%的社融增速，2021 年实体经济层面将感受到融资偏紧。此外，国内库存周期确定性开启，预计本轮补库存周期将至少持续到今年 2 季度，在此过程中，企业盈利将进一步修复，且有利于整体制造业投资的进一步提升。整体企业盈利恢复的同时，龙头企业的盈利回升将更具有弹性和确定性。

通胀方面，CPI 仍受猪价下行趋势影响，预计全年均值在 1-2%左右。受油价和库存周期影响，PPI 全年均值在 1.5%左右。中性情景下，CPI、PPI 较为温和，对货币政策影响小。

在 2021 年宏观政策“不急转弯”、货币政策“稳”字当头的总基调下，政策退出节奏仍将保持相对平缓。整体流动性将保持“不缺不溢”，货币政策在关注稳定宏观杠杆率的同时，也会更加关注经济恢复和风险防范之间的关系。

利率方面，坚持控制久期，灵活交易。短期来看，股市火爆从资金分流、风险偏好等方面对债市形成压制，但考虑到债市累计调整幅度已经不小，部分利空已逐步消化，预计利率在目前水平以震荡为主，继续上行空间有限，但也较难回到前期的低位，中短端安全边际好于长端。

信用方面，适度控制久期，吃票息的防守型策略。在经济渐进复苏、货币政策回归常态的前提下，债市尚不具备熊转牛的契机，信用债受永煤事件冲击后，票息优势再次明显提升，但需要更加关注风险。长期来看信用债仍然显得保护不足，须重视提升资质。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，本基金管理人严格遵循和落实行业法规及监管规范要求，坚持保护基金份额持有人利益，继续致力于完善公司内部合规与内控机制，持续加强业务风险控制与防范，有效保障公司各项业务合法合规、稳健有序运作开展。

本报告期内，本基金管理人根据监管要求，结合公司业务发展实际情况推进公司规章制度建设，完善公司规章制度体系；开展内部审计工作和外部审计、检查的配合协调工作；完成并提交监察稽核定期项目，对基金募集、投资过程进行合规检查与提示，根据法规要求对董事、高级管理人员、基金经理任免事项进行备案；规范公司运作与所管理的各类投资组合运作过程中的关联交易，防范不正当关联交易和利益输送，防范内幕交易，维护持有人、本公司和股东的合法权益；严格执行公平交易制度，公平对待旗下各投资组合；完成各项法定信息披露工作及文档合规检查；开展合规培训、法规咨询、更新法规汇编，对产品、采购与行政合同进行审核；完成各项反洗钱工作，贯彻落实反洗钱监管要求；依法依规向监管部门进行数据报送并开展日常联络等。

本基金管理人将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，继续加强公司内部控制和风险管理，进一步提高监察稽核工作的科学性和有效性，充分保障基金份额持有人的合法权益。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

##### 1. 基金估值程序

为了向基金投资人提供更好的证券投资管理服务，本基金管理人对估值和定价过程进行了严格控制。本基金管理人通过估值决策委员会来更有效的完善估值服务。估值决策委员会包括下列成员：分管基金运营业务的领导（委员会主席）、风险管理部负责人、权益投资负责人、固定收益投资负责人、研究部负责人、交易部负责人、运营部负责人、基金会计主管（委员会秘书）。本基金管理人在充分衡量市场风险、信用风险、流动性风险、货币风险、衍生工具和结构性产品等影响估值和定价因素的基础上，综合运营部、稽核部、投资部、风控部和其它相关部门的意见，确定本基金管理人采用的估值政策。

估值政策和程序的确立和修订须经本基金管理人总经理批准后方可实行。基金在采用新投资策略或投资新品种时，应评价现有估值政策和程序的适用性，并在不适用的情况下，及时召开估值决策

委员会。

在每个估值日,本基金管理人的运营部使用估值政策确定的估值方法,确定证券投资基金的份额净值。

基金管理人采用专用的估值业务系统进行基金核算及账务处理,对基金资产进行估值后,将基金份额净值结果发送基金托管人,基金托管人按照托管协议中“基金资产净值计算和会计核算”确定的规则复核,复核无误后,由基金管理人对外公布。

2. 基金管理人估值业务的职责分工

本基金管理人的估值业务采用双人双岗,所有业务操作需经复核方可生效。

3. 基金管理人估值人员的专业胜任能力和相关工作经历

本基金管理人的估值人员均具备估值业务所需的专业胜任能力,具有基金从业人员资格。

4. 基金经理参与或决定估值的程度

本基金管理人的后台与投资业务隔离,基金经理不直接参与或决定估值。

基金经理持续保持对基金估值所采用估值价格的关注,在认为基金估值所采用的估值价格不足够公允时,可申请召开估值决策委员会临时会议,通过会议讨论决定是否调整基金管理人所采用的估值政策。

5. 参与估值流程各方之间存在的任何重大利益冲突

参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

6. 已签约的与估值相关的任何定价服务的性质与程度

本基金未与任何第三方签订定价服务协议。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金对本报告期内利润共进行 1 次收益分配。于 2020 年 12 月 17 日对中信保诚嘉鸿 A 每 10 份基金份额派发红利 0.047 元。该处理符合相关法律法规及《基金合同》约定。

#### 4.9 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 20 个工作日基金资产净值低于五千万元(基金份额持有人数量不满二百人)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

本报告期内,中国银行股份有限公司(以下称“本托管人”)在中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(由信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金转型而来,以下称“本基金”)的托管过程中,严格遵守《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有关规定,不存在损害基金份额持有人利益的行为,完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

### 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,本托管人根据《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,对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督,对基金资产净值的计算、基金净值收益率/基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核,未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

### 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

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告(财务会计报告中的“金融工具风险及管理”、“关联方承销证券”、“关联方证券出借”部分未在本托管人复核范围内)、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

## § 6 审计报告

## 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

### 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
报告编号	毕马威华振审字第 2101759 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	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>我们审计了后附的中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(以下简称“中信保诚嘉鸿基金”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、自 2020 年 7 月 24 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日止期间的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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,公允反映了中信保诚嘉鸿基金 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及自 2020 年 7 月 24 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>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,我们独立于中信保诚嘉鸿基金,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。</p>
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	<p>中信保诚嘉鸿基金管理人中信保诚基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括中信保诚嘉鸿基金 2020 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

<p>管理层和治理层对财务报表的责任</p>	<p>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计准则及财务报表附注 7.4.2 中所列示的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中信保诚嘉鸿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,除非中信保诚嘉鸿基金计划进行清算、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中信保诚嘉鸿基金的财务报告过程。</p>
<p>注册会计师对财务报表审计的责任</p>	<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,就可能对中信保诚嘉鸿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中信保诚嘉鸿基金不能持续经营。</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> <p>我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出</p>

	的值得关注的内部控制缺陷。
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	北京市东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层
审计报告日期	2021 年 03 月 23 日

## § 6 审计报告

### 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

#### 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
报告编号	毕马威华振审字第 2101758 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	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>我们审计了后附的信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金(以下简称“信诚 28 日盈基金”)财务报表,包括 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)的资产负债表、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)止期间的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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,公允反映了信诚 28 日盈基金 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)的财务状况以及自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)止期间的经营成果和基金净值变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>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,我们独立于信诚 28 日盈基金,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。</p>
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	<p>信诚 28 日盈基金管理人中信保诚基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金 2020 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。</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>管理层和治理层对财务报表的责任</p>	<p>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计准则及财务报表附注 7.4.2 中所列示的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信诚 28 日盈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，除非信诚 28 日盈基金计划进行清算、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信诚 28 日盈基金的财务报告过程。</p>
<p>注册会计师对财务报表审计的责任</p>	<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，就可能对信诚 28 日盈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</p>

	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信诚 28 日盈基金不能持续经营。 (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。 我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。
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	北京市东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层
审计报告日期	2021 年 03 月 23 日

## § 7 年度财务报表

### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

#### 7.1 资产负债表

会计主体：中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

报告截止日：2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2020 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
银行存款	7.4.7.1	465,908.45
结算备付金	-	7,785,105.72
存出保证金	-	36,291.68
交易性金融资产	7.4.7.2	8,314,669,000.00
其中：股票投资	-	-
债券投资	-	7,576,128,500.00
资产支持证券投资	-	738,540,500.00
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
应收证券清算款	-	-
应收利息	7.4.7.5	118,873,237.31
应收股利	-	-
应收申购款	-	-
递延所得税资产	-	-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计	-	8,441,829,543.16
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2020 年 12 月 31 日</b>

<b>负债:</b>		
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	-	890,338,664.43
应付证券清算款	-	-
应付赎回款	-	100.46
应付管理人报酬	-	1,276,666.83
应付托管费	-	319,166.69
应付销售服务费	-	-
应付交易费用	7.4.7.7	40,920.50
应交税费	-	167,675.20
应付利息	-	210,391.44
应付利润	-	-
递延所得税负债	-	-
其他负债	7.4.7.8	239,000.00
负债合计	-	892,592,585.55
<b>所有者权益:</b>	-	-
实收基金	7.4.7.9	7,510,726,266.59
未分配利润	7.4.7.10	38,510,691.02
所有者权益合计	-	7,549,236,957.61
负债和所有者权益总计	-	8,441,829,543.16

注：1、截止本报告期末，基金份额总额 7,493,091,903.50 份。下属分级基金：中信保诚嘉鸿 A 的基金份额净值 1.0075 元，基金份额总额 7,493,091,903.50 份；中信保诚嘉鸿 C 的基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 0.00 份。

2、本财务报表的实际编制期间为 2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日止期间。

## 7.2 利润表

会计主体：中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

本报告期：2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期
		2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>	-	110,202,024.26
1. 利息收入	-	123,490,976.73
其中：存款利息收入	7.4.7.11	128,971.59
债券利息收入	-	120,333,105.32
资产支持证券利息收入	-	2,888,906.17
买入返售金融资产收入	-	139,993.65
证券出借利息收入	-	-
其他利息收入	-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）	-	-20,089,815.32

其中：股票投资收益	7.4.7.12	-
基金投资收益	-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-20,089,815.32
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.3	-
贵金属投资收益	-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-
股利收益	7.4.7.15	-
3. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7.4.7.16	6,800,857.09
4. 汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
5. 其他收入(损失以“-”号填列)	7.4.7.17	5.76
<b>减：二、费用</b>	-	18,839,313.15
1. 管理人报酬	-	6,608,945.86
2. 托管费	-	1,652,236.50
3. 销售服务费	-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	34,267.67
5. 利息支出	-	10,336,416.50
其中：卖出回购金融资产支出	-	10,336,416.50
6. 税金及附加	-	71,690.18
7. 其他费用	7.4.7.19	135,756.44
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	91,362,711.11
减：所得税费用	-	-
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	91,362,711.11

### 7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体：中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

本报告期：2020 年 07 月 24 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2020 年 07 月 24 日(基金合同生效日)至 2020 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)	7,513,433,152.75	- 17,640,786.27	7,495,792,366.48
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	91,362,711.11	91,362,711.11
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)	-2,706,886.16	6,575.90	-2,700,310.26
其中：1. 基金申购款	0.94	-	0.94
2. 基金赎回款	-2,706,887.10	6,575.90	-2,700,311.20
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)	-	- 35,217,809.72	-35,217,809.72

五、期末所有者权益（基金净值）	7,510,726,266.59	38,510,691.02	7,549,236,957.61
-----------------	------------------	---------------	------------------

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>唐世春</u>	<u>陈逸辛</u>	<u>刘卓</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

中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金（原“信诚理财 28 日盈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”）《关于核准信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金募集的批复》（证监许[2013]328 号文）和《关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金备案确认的函》（机构部函[2017]1325 号文）批准，由中信保诚基金管理有限公司（原“信诚基金管理有限公司”）依照《中华人民共和国证券投资基金法》等法律法规以及《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》发售，基金合同于 2017 年 5 月 25 日生效。本基金为契约型开放式基金，存续期限不定，首次设立募集资金总额人民币 691,826,440.52 元。上述募集资金已由会计师事务所验证，并出具了验资报告。根据《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同生效公告》，自 2020 年 7 月 24 日，本基金正式实施基金转型，基金名称由“信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金”变更为“中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金”。于 2020 年 7 月 23 日日终，信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金的 A 类/B 类基金份额结转为中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金的 A 类基金份额。2020 年 7 月 24 日，《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》生效，基金规模为 7,495,792,378.01 份基金份额。本基金的基金管理人为中信保诚基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规、《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》和《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金招募说明书》的有关规定，本基金的投资范围主要包括债券（含国债、地方政府债、金融债、企业债、公司债、央行票据、中期票据、短期融资券、超短期融资券、次级债、可分离交易可转债的纯债部分）、资产支持证券、债券回购、银行存款、同业存单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）。本基金不投资于股票等权益类资产，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：本基金对债券的投资比例不低于基金资产的 80%；本基金持有现金或者到期日在一年以内的政府债券投资比例合计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。本基金的业绩比较基准为：中债综合财富（总值）指数收益率。

本财务报表由本基金的基金管理人中信保诚基金管理有限公司于 2021 年 3 月 23 日批准报出。

### 7.4.2 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〈年度报告和中期报告〉》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。

### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注 7.4.2 中所列示的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要求，真实、完整地反映了本基金 2020 年 12 月 31 日的财务状况、自 2020 年 7 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为自 2020 年 7 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 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，编制财务报表采用的货币为人民币。本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

本基金在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本基金现无金融资产分类为持有至到期投资和可供出售金融资产。本基金现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。

本基金持有的债券投资和资产支持证券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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### 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

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

满足下列条件之一时，本基金终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本基金将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本基金终止确认该金融负债或其一部分。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

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。

本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时，根据《企业会计准则》的规定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。

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，在估值日有报价的，除会计准则规定的情况外，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量；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，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，对报价进行调整，确定公允价值。与上述金融工具相同，但具有不同特征的，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，本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具，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，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，才可以使用不可观察输入值。

如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，对估值进行调整并确定公允价值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本基金计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 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。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金份额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

损益平准金核算在基金份额发生变动时，申购、赎回、转入、转出及红利再投资等款项中包含的未分配利润和公允价值变动损益，包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指根据交易申请日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。未实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的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进行确认和计量，并于会计期末全额转入未分配利润。

#### 7.4.4.9 收入/（损失）的确认和计量

股票投资收益、债券投资收益和衍生工具收益按相关金融资产于处置日成交金额与其成本的差额确认。

股利收益按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

债券利息收入按债券投资的票面价值与票面利率计算的金额扣除应由发行债券的企业代扣代缴的个人所得税（如适用）后的净额确认，在债券实际持有期内逐日计提。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后，逐日计提利息收入。如票面利率与实际利率出现重大差异，按实际利率计算利息收入。

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在资金实际占用期间内按实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

公允价值变动收益核算基金持有的采用公允价值模式计量的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务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。

本基金的交易费用用于进行股票、债券、权证等交易发生时按照确定的金额确认。

本基金的利息支出按资金的本金和适用利率逐日计提。

卖出回购金融资产利息支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在资金实际占用期间内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

本基金的其他费用如无需在受益期内预提或分摊，则于发生时直接计入基金损益；如需采用预提或待摊的方法，预提或待摊时计入基金损益。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

基金可供分配利润指截至收益分配基准日基金未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数。

《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配。本基金收益分配方式两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红。同一类别内的每一基金份额享有同等分配权。基金收益分配后基金份额净值不能低于面值，即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值。基金收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资者自行承担。当投资者的现金红利小于一定金额，不足以支付银行转账或其他手续费用时，基金登记机构可将基金份额持有人的现金红利自动转为基金份额。红利再投资的计算方法等有关事项遵循相关规定。

#### 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。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

对于证券交易所上市的股票，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[2017]13号《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》，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、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

对于在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，根据中基协发[2017]6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》，在估值日按照流通受限股票计算公式确定估值日流通受限股票的价值。

根据《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》(以下简称“估值处理标准”)，在上海证券交易所、深圳证券交易所及银行间同业市场上交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)，采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

#### 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

本基金在本报告期内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》、《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》(财政部、税务总局、证监会公告2019年第78号)、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。对基金从全国中小企业股份转让系统公开转让股票的非上市公众公司 (“挂牌公司”) 取得的股息、红利所得, 由挂牌公司代扣代缴 20% 的个人所得税。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, 其股息红利所得暂减按 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。

(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 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 银行存款

单位: 人民币元

项目	本期末 2020 年 12 月 31 日
活期存款	465,908.45
定期存款	-
其中: 存款期限 1 个月以内	-
存款期限 1-3 个月	-
存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
合计	465,908.45

##### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位: 人民币元

项目	本期末 2020 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-

债券	交易所市场	279,783,606.85	279,811,000.00	27,393.15
	银行间市场	7,326,386,242.19	7,296,317,500.00	-30,068,742.19
	合计	7,606,169,849.04	7,576,128,500.00	-30,041,349.04
资产支持证券		735,000,000.00	738,540,500.00	3,540,500.00
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		8,341,169,849.04	8,314,669,000.00	-26,500,849.04

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末未持有衍生金融资产/负债。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末未持有买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末未持有从买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2020年12月31日
应收活期存款利息	84.10
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	3,503.30
应收债券利息	115,894,060.26
应收资产支持证券利息	2,975,573.35
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
其他	16.30
合计	118,873,237.31

注：其他包括应收结算保证金利息。

#### 7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末未持有其他资产。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2020年12月31日
交易所市场应付交易费用	-
银行间市场应付交易费用	40,920.50

合计	40,920.50
----	-----------

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2020年12月31日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
应付审计费	110,000.00
应付信息披露费	120,000.00
应付账户维护费	9,000.00
合计	239,000.00

#### 7.4.7.9 实收基金

##### 7.4.7.9.1 实收基金

中信保诚嘉鸿 A:

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年07月24日（基金合同生效日）至2020年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	7,495,792,378.01	7,513,433,152.75
本期申购	0.94	0.94
本期赎回（以“-”号填列）	-2,700,475.45	-2,706,887.10
本期末	7,493,091,903.50	7,510,726,266.59

中信保诚嘉鸿 C:

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年07月24日（基金合同生效日）至2020年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	-	-
本期末	0.00	0.00

注：申购含红利再投（如有）、转换入份额（如有），赎回含转换出份额（如有）。

#### 7.4.7.10 未分配利润

中信保诚嘉鸿 A:

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	15,655,926.44	-33,296,712.71	-17,640,786.27
本期利润	84,561,854.02	6,800,857.09	91,362,711.11
本期基金份额交易产生的变动数	-16,814.57	23,390.47	6,575.90

其中：基金申购款	0.01	-0.01	-
基金赎回款	-16,814.58	23,390.48	6,575.90
本期已分配利润	-35,217,809.72	-	-35,217,809.72
本期末	64,983,156.17	-26,472,465.15	38,510,691.02

中信保诚嘉鸿 C:

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	-	-	-
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-	-	-

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	13,187.45
定期存款利息收入	-
其他存款利息收入	-
结算备付金利息收入	115,534.32
其他	249.82
合计	128,971.59

注：其他包括直销申购款利息收入、结算保证金利息收入。

#### 7.4.7.12 股票投资收益

##### 7.4.7.12.1 股票投资收益—买卖股票差价收入

本基金本报告期内无股票投资收益。

#### 7.4.7.13 债券投资收益

##### 7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期
	2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
债券投资收益—买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入	-20,089,815.32
债券投资收益—赎回差价收入	-
债券投资收益—申购差价收入	-
合计	-20,089,815.32

#### 7.4.7.13.2 债券投资收益—买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2020年07月24日（基金合同生效日）至 2020年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	3,518,089,392.35
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	3,478,988,938.86
减：应收利息总额	59,190,268.81
买卖债券差价收入	-20,089,815.32

#### 7.4.7.13.3 资产支持证券投资收益

本基金本报告期内无资产支持证券投资收益。

#### 7.4.7.14 衍生工具收益

##### 7.4.7.14.1 衍生工具收益—买卖权证差价收入

本基金本报告期内无衍生工具收益-买卖权证差价收入。

##### 7.4.7.14.2 衍生工具收益—其他投资收益

本基金本报告期内无衍生工具收益-其他投资收益。

#### 7.4.7.15 股利收益

本基金本报告期内无股利收益。

#### 7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2020年07月24日（基金合同生效日）至2020年12月31日
1. 交易性金融资产	6,800,857.09
--股票投资	-
--债券投资	3,260,357.09
--资产支持证券投资	3,540,500.00
--基金投资	-
--贵金属投资	-
--其他	-
2. 衍生工具	-
--权证投资	-
3. 其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-
合计	6,800,857.09

#### 7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期
	2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	5.76
合计	5.76

注：本基金的场外赎回费率不高于 1.5%，随基金份额持有期限的增加而递减，赎回费不低于其总额的 25% 归入基金财产。

#### 7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期
	2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
交易所市场交易费用	11,805.17
银行间市场交易费用	22,462.50
合计	34,267.67

#### 7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2020 年 07 月 24 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
审计费用	53,989.90
信息披露费	52,786.65
银行费用	12,929.75
账户维护费	15,750.14
其他	300.00
合计	135,756.44

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

本基金的基金管理人于 2021 年 1 月 18 日（除息日）对本基金进行了分红除权。分红结果如下：分红方案：A 级 0.070 元/10 份基金份额；权益登记日：2021 年 1 月 18 日；场外除息日：2021 年 1 月 18 日；现金红利发放日：2021 年 1 月 19 日。

除以上情况外，截至本财务报告批准报出日，本基金无其他需要说明的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中信保诚基金管理有限公司（“中信保诚基金”）	基金管理人、登记机构、基金销售机构
中国银行股份有限公司（“中国银行”）	基金托管人、基金销售机构
英国保诚集团股份有限公司	基金管理人的股东
中信信托有限责任公司	基金管理人的股东

中新苏州工业园区创业投资有限公司	基金管理人的股东
中信信诚资产管理有限公司	基金管理人的子公司
中信保诚人寿保险有限公司	基金管理人主要股东控制的机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均根据正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的股票交易。

###### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

###### 7.4.10.1.3 债券交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的债券交易。

###### 7.4.10.1.4 债券回购交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

###### 7.4.10.1.5 基金交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的基金交易。

###### 7.4.10.1.6 应支付关联方的佣金

本基金本报告期内无应支付关联方的佣金。

##### 7.4.10.2 关联方报酬

###### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2020年07月24日（基金合同生效日）至2020年 12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	6,608,945.86
其中：支付销售机构的客户维护费	1,964.94

注：支付基金管理人中信保诚基金管理有限公司的基金管理费按前一日基金资产净值 0.20% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：日基金管理费=前一日基金资产净值×0.20%/当年天数

###### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2020年07月24日（基金合同生效日）至2020年12月31 日
----	--

当期发生的基金应支付的托管费	1,652,236.50
----------------	--------------

注：支付基金托管人中国银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值 0.05%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.05%/当年天数

#### 7.4.10.2.3 销售服务费

本基金本报告期内未发生应支付给关联方的销售服务费。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金在本报告期内未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金的基金管理人运用固有资金投资本基金费率按基金合同公布的费率执行，本报告期内及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

##### 7.4.10.4.2 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

除基金管理人之外的其他关联方投资本基金费率按基金合同公布的费率执行，本报告期末及上年度末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

#### 7.4.10.5 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 2020年07月24日（基金合同生效日）至2020年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国银行	465,908.45	13,187.45

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内未在承销期内参与关联方承销的证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

##### 7.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期内无其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

##### 7.4.11.1 利润分配情况

中信保诚嘉鸿 A:

单位：人民币元

序号	权益登记日	场外除息日	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	本期利润分配合计	备注
1	2020	2020	0.047	35,217,808.	0.94	35,217,809.7	-

	年 12 月 17 日	年 12 月 17 日		78		2	
合 计			0.047	35,217,808. 78	0.94	35,217,809.7 2	-

#### 7.4.12 期末 2020 年 12 月 31 日本基金持有的流通受限证券

##### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

##### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2020 年 12 月 31 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 890,338,664.43 元, 是以如下债券作为质押:

金额单位: 人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量(张)	期末估值总额
170206	17 国开 06	2021 年 01 月 04 日	101.59	2,012,000	204,399,080.00
180413	18 农发 13	2021 年 01 月 04 日	101.41	7,360,000	746,377,600.00
合计				9,372,000	950,776,680.00

###### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金属于债券型基金, 预期风险与预期收益低于股票型基金、混合型基金, 高于货币市场基金, 属于证券投资基金中的中等偏低风险收益品种。本基金投资的金融工具主要包括债券等。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

本基金管理人奉行全面风险管理体系的建设。在董事会下设立风控与审计委员会, 负责制定风险管理的宏观政策, 设定最高风险承受度以及审议批准防范风险和内部控制的政策等; 在管理层层面设立风险管理委员会, 实施董事会风控与审计委员会制定的各项风险管理和内部控制政策; 公司设立独立的监察稽核部和风险管理部, 协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析。监察稽核部和风险管理部日常向督察长汇报工作。

本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析各类风险, 并设定适当的风险限额及内部控制流程, 通过可靠的管理及信息系统对风险进行持续监控。

##### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任, 或者基金所投资证券之发行人出

现违约、拒绝支付到期本息,导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管银行,本基金在选择定期存款存放的银行前通过审慎评估其信用风险并通过额度控制的方法以控制银行存款的信用风险。本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,因此违约风险发生的可能性很小;本基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估并采用券款对付交割方式以控制相应的信用风险。另外,本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程,审慎进行债券投资,通过信用评级和分散化投资以分散信用风险。

#### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金于本报告期末未持有短期债券投资。

#### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位:人民币元

短期信用评级	本期末 2020年12月31日
A-1	-
A-1 以下	-
AAA	270,648,000.00
未评级	-
合计	270,648,000.00

注:以上评级取自第三方评级机构的债项评级。

#### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位:人民币元

短期信用评级	本期末 2020年12月31日
A-1	-
A-1 以下	-
未评级	1,461,060,000.00
合计	1,461,060,000.00

注:以上评级取自第三方评级机构的债项评级,同业存单无债项评级。

#### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位:人民币元

长期信用评级	本期末 2020年12月31日
AAA	2,630,070,000.00
AAA 以下	660,573,500.00
未评级	2,824,425,000.00
合计	6,115,068,500.00

注:以上评级取自第三方评级机构的债项评级,未评级债券为国债、政策性金融债等无信用评级的债券。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2020 年 12 月 31 日
AAA	447,892,500.00
AAA 以下	-
未评级	20,000,000.00
合计	467,892,500.00

注：以上评级取自第三方评级机构的债项评级。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金于本报告期末未持有长期同业存单投资。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金的流动性风险一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现,另一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额。

针对兑付赎回资金的流动性风险,本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求,保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款,约定在非常情况下赎回申请的处理方式,控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险,有效保障基金持有人利益。针对资产变现流动性风险,本基金管理人严格控制流通受限资产的投资限额,并及时追踪持仓证券的流动性情况,综合持有人赎回变动情况对流动性风险进行管理。

本基金本报告期末,除所持有的卖出回购金融资产款将在一年以内到期且计息(该利息金额不重大)外,本基金所持有的其他金融负债无固定到期日或合约约定到期日均为一个月以内且不计息,可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息,因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

##### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(自 2017 年 10 月 1 日起施行)等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理,通过独立的风险管理部门对本基金的组合持仓集中度指标、流通受限的投资品种比例以及组合在短期内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金投资于一家公司发行的证券市值不得超过基金资产净值的 10%,且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金与由本基金的基金管理人管理的其他开放式基金共同持有一家上市公司发行的可流通股票不得超过该上市公司可流通股票的 15%,本基金与由本基金的基金管理人管理的全部投资组合持有一家上市公司发行的可流通股票,不得超过该上市公司可流通股票的 30%。(完全按照有关指数构成比例进行证券投资的开放式基金及中国证监会认定的特殊投资组合不受前述比例限制。)

本基金所持部分证券在证券交易所上市,其余亦可在银行间同业市场交易,部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注 7.4.12。此外,本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求,其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。本报告期末,本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计未超过基金资产净值的 15%。

本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算,确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。本报告期末,本基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的账面价值超过经确认的当日净赎回金额。

同时,本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度;按照穿透

原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

本报告期末，本基金未发生重大流动性风险事件。

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金持有有一定比例的交易所及银行间市场交易的固定收益品种，因此存在相应的利率风险。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币  
元

本期末 2020年12 月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	465,908.45	-	-	-	-	-	465,908.45
结算备付金	7,785,105.72	-	-	-	-	-	7,785,105.72
存出保证金	36,291.68	-	-	-	-	-	36,291.68
交易性金融资产	-	1,461,060,000.00	1,892,754,000.00	4,928,746,000.00	32,109,000.00	-	8,314,669,000.00
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	-	-	-	-	-	118,873,237.31	118,873,237.31
应收股利	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-

资产总计	8,287,305.85	1,461,060,000.00	1,892,754,000.00	4,928,746,000.00	32,109,000.00	118,873,237.31	8,441,829,543.16
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	890,338,664.43	-	-	-	-	-	890,338,664.43
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	100.46	100.46
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	1,276,666.83	1,276,666.83
应付托管费	-	-	-	-	-	319,166.69	319,166.69
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	40,920.50	40,920.50
应交税费	-	-	-	-	-	167,675.20	167,675.20
应付利息	-	-	-	-	-	210,391.44	210,391.44
应付利润	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	239,000.00	239,000.00
负债总计	890,338,664.43	-	-	-	-	2,253,921.12	892,592,585.55
利率敏感度缺口	-882,051,358.58	1,461,060,000.00	1,892,754,000.00	4,928,746,000.00	32,109,000.00	116,619,316.19	7,549,236,957.61

注：上表统计了本基金面临的利率风险敞口，表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）
		本期末（2020年12月31日）
	市场利率下降 25 个基点	31,967,207.40
	市场利率上升 25 个基点	-31,657,452.20

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价,因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金的其他价格风险,主要受到证券交易所上市的股票整体涨跌趋势的影响,由所持有的金融工具的公允价值决定。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%,且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券不得超过该证券的 10%。并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控,通过组合估值、行业配置分析等进行市场价格风险管理。

本基金未持有证券交易所上市股票,因此无重大其他价格风险。

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

于本报告期末,本基金未持有对其他价格风险敏感的金融资产与负债

##### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

于本报告期末,本基金未持有对其他价格风险敏感的金融资产与负债。因此其他价格风险的变动对本基金资产的净值无重大影响。本基金合同自 2020 年 07 月 24 日起生效,无上年度末数据。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### (1) 以公允价值计量的资产和负债

如下列示了本基金在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

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到的输入值;

第三层次输入值:相关资产或负债的不可观察输入值。

于本报告期末,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 8,314,669,000.00 元,无属于第一或第三层次的余额

##### (a) 第二层次的公允价值计量

对于本基金投资的证券交易所上市的证券,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时,本基金不会于停牌期间、交易不活跃期间及限售期间将相关证券的公允价值列入第一层次。本基金综合考虑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,确定相关证券公允价值的层次。

##### (b) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于本报告期末,本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具(上年度末:无)。

##### (2) 其他金融工具的公允价值(期末非以公允价值计量的项目)

其他金融工具主要包括买入返售金融资产、卖出回购金融资产、应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值之间无重大差异。

(3) 除以上事项外,截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 7 年度财务报表

### 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

#### 7.1 资产负债表

会计主体:信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

报告截止日:2020 年 07 月 23 日

单位:人民币元

资产	附注号	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
<b>资产:</b>			
银行存款	7.4.7.1	32,153,670.24	4,494,052.23
结算备付金	-	104,287,629.18	-
存出保证金	-	31,071.20	-
交易性金融资产	7.4.7.2	7,227,187,000.00	7,992,842,049.98
其中: 股票投资	-	-	-
基金投资	-	-	-
债券投资	-	7,227,187,000.00	7,702,691,228.84
资产支持证券投资	-	-	290,150,821.14
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	47,932,191.90	298,960,848.44
应收证券清算款	-	-	-
应收利息	7.4.7.5	126,100,752.30	31,696,510.71
应收股利	-	-	-
应收申购款	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计	-	7,537,692,314.82	8,327,993,461.36
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2020 年 07 月 23 日</b>	<b>上年度末 2019 年 12 月 31 日</b>
<b>负债:</b>			
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	-	39,994,820.01	781,258,148.11
应付证券清算款	-	-	-
应付赎回款	-	-	-
应付管理人报酬	-	1,271,495.75	1,727,165.64
应付托管费	-	376,739.48	511,752.77
应付销售服务费	-	48,183.73	66,159.17
应付交易费用	7.4.7.7	9,607.74	85,167.79
应交税费	-	47,110.40	262,800.66
应付利息	-	22,017.92	223,245.57
应付利润	-	-	506,103.70
递延所得税负债	-	-	-
其他负债	7.4.7.8	129,973.31	329,000.00
负债合计	-	41,899,948.34	784,969,543.41
<b>所有者权益:</b>			
实收基金	7.4.7.9	7,513,433,152.75	7,543,023,917.95
未分配利润	7.4.7.10	-17,640,786.27	-

所有者权益合计	-	7,495,792,366.48	7,543,023,917.95
负债和所有者权益总计	-	7,537,692,314.82	8,327,993,461.36

注：1、本财务报表的实际编制期间为 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 07 月 23 日（基金合同失效前日）止期间。

2、截止本报告期末，基金份额总额 7,495,792,378.01 份。下属分级基金：信诚 28 日盈 A 的基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 5,416,279.53 份；信诚 28 日盈 B 的基金份额净值 1.0000 元，基金份额总额 7,490,376,098.48 份。

## 7.2 利润表

会计主体：信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

本报告期：2020 年 01 月 01 日至 2020 年 07 月 23 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 07 月 23 日	上年度可比期间 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>	-	99,102,283.42	331,417,167.09
1. 利息收入	-	117,293,925.64	329,153,273.37
其中：存款利息收入	7.4.7.11	762,007.20	4,544,305.23
债券利息收入	-	99,171,649.29	314,538,673.58
资产支持证券利息收入	-	4,054,677.22	9,278,472.32
买入返售金融资产收入	-	13,305,591.93	791,822.24
其他利息收入	-	-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）	-	15,110,063.91	2,263,893.72
其中：股票投资收益	-	-	-
债券投资收益	7.4.7.12	13,239,875.74	2,280,762.04
资产支持证券投资收益	7.4.7.12.3	1,870,188.17	-16,868.32
衍生工具收益	7.4.7.13	-	-
股利收益	7.4.7.14	-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.15	-33,301,706.13	-
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-	-
<b>减：二、费用</b>	-	18,293,545.81	58,467,313.74
1. 管理人报酬	-	11,630,370.74	24,457,959.85
2. 托管费	-	3,446,035.78	7,246,802.86
3. 销售服务费	-	442,754.69	944,675.21
4. 交易费用	7.4.7.17	29,555.34	-
5. 利息支出	-	2,506,334.43	25,317,910.23
其中：卖出回购金融资产支出	-	2,506,334.43	25,317,910.23
6. 税金及附加	-	69,564.10	168,470.48
7. 其他费用	7.4.7.18	168,930.73	331,495.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	80,808,737.61	272,949,853.35
减：所得税费用	-	-	-

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	80,808,737.61	272,949,853.35
-------------------	---	---------------	----------------

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

本报告期：2020 年 01 月 01 日至 2020 年 07 月 23 日

单位：人民币元

项目	本期 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 07 月 23 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）	7,543,023,917.95	-	7,543,023,917.95
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	80,808,737.61	80,808,737.61
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）	-29,590,765.20	3,966.44	-29,586,798.76
其中：1. 基金申购款	7,599,162,594.02	-	7,599,162,594.02
2. 基金赎回款	-7,628,753,359.22	3,966.44	-7,628,749,392.78
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）	-	-98,453,490.32	-98,453,490.32
五、期末所有者权益（基金净值）	7,513,433,152.75	-17,640,786.27	7,495,792,366.48
项目	上年度可比期间 2019 年 01 月 01 日至 2019 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）	11,535,641,911.55	-	11,535,641,911.55
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	272,949,853.35	272,949,853.35
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）	-3,992,617,993.60	-	-3,992,617,993.60
其中：1. 基金申购款	276,845,537.26	-	276,845,537.26
2. 基金赎回款	-4,269,463,530.86	-	-4,269,463,530.86
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）	-	272,949,853.35	-272,949,853.35
五、期末所有者权益（基金净值）	7,543,023,917.95	-	7,543,023,917.95

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：

唐世春

基金管理人负责人

陈逸辛

主管会计工作负责人

刘卓

会计机构负责人

### 7.4 报表附注

#### 7.4.1 基金基本情况

信诚理财 28 日盈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”）《关于核准信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金募集的批复》（证监许[2013] 328 号文）批准和《关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金备案确认的函》（机构部函[2017] 1325 号文）批准，由中信保诚基金管理有限公司（原“信诚基金管理有限公司”）依照《中华人民共和国证券投资基金法》等相关法规和《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》发售，基金合同于 2017 年 5 月 25 日生效。本基金为契约型开放式，存续期限不定，首次设立募集资金总额人民币 691,826,440.52 元。上述募集资金已由会计师事务所验证，并出具了验资报告。本基金的基金管理人为中信保诚基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

根据中信保诚基金管理有限公司于 2017 年 12 月 20 日发布的《中信保诚基金管理有限公司关于公司名称变更的函》，经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准，公司名称由“信诚基金管理有限公司”变更为“中信保诚基金管理有限公司”，并由上海市工商行政管理局于 2017 年 12 月 18 日核发新的营业执照。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》和《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金招募说明书》的有关规定，本基金投资于法律法规允许投资的金融工具包括：现金，通知存款，一年以内(含一年)的银行定期存款，剩余期限(或回售期限)在 397 天以内(含 397 天)的债券、资产支持证券、中期票据，期限在一年以内(含一年)的债券回购，期限在一年以内(含一年)的中央银行票据，短期融资券，及法律法规或中国证监会允许本基金投资的其他固定收益类金融工具。本基金投资组合的平均剩余期限在每个交易日均不得超过 148 天。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。本基金的业绩比较基准为活期存款利率（税后）。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

根据《中信保诚基金管理有限公司关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》和《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同生效公告》，本基金于 2020 年 6 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日进入转型选择期，于 2020 年 7 月 24 日实施基金转型，基金名称由“信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金”变更为“中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金”，基金类型仍为债券型，存续期为不定期，因此本基金以持续经营为基础编制财务报表。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<年度和中期报告>》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。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注 7.4.2 中所列示的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要求，真实、完整地反映了本基金 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)的财务状况、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)止期间的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日)止。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

本基金在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本基金现无金融资产分类为持有至到期投资和可供出售金融资产。本基金现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。

本基金持有的债券投资和资产支持证券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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 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

转型选择期开始前(2020 年 6 月 22 日及以前)采用以下会计政策：

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

取得债券投资支付的价款中包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息，应当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。债券投资采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量，即债券投资按票面利率或商定利率每日计提应收利息，按实际利率法在其剩余期限内摊销其买入时的溢价或折价；同时于每一估值日评估影子价格(即相关金融工具的公允价值)，以避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金资产净值发生重大偏离。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。

满足下列条件之一时，本基金终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本基金终止确认该金融负债或其一部分。

转型选择期起至本报告期末(2020 年 6 月 23 日至 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日))采用以下会计政策：

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

满足下列条件之一时，本基金终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本基金将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本基金终止确认该金融负债或其一部分。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

转型选择期开始前(2020 年 6 月 22 日及以前)采用以下会计政策：

为了避免采用摊余成本法计算的基金资产净值与按其他可参考公允价值指标计算的基金资产净值发生重大偏离，从而对基金份额持有人的利益产生稀释和不公平的结果，基金管理人于每一估值日，采用金融工具的公允价值确定影子价格。

当影子定价确定的基金资产净值与摊余成本法计算的基金资产净值的负偏离度绝对值达到 0.25% 时，基金管理人应当在 5 个交易日内将负偏离度绝对值调整到 0.25% 以内。当正偏离度绝对值达到 0.5% 时，基金管理人应当暂停接受申购并在 5 个交易日内将正偏离度绝对值调整到 0.5% 以内。当负偏离度绝对值达到 0.5% 时，基金管理人应当使用风险准备金或者固有资金弥补潜在资产损失，将负偏离度绝对值控制在 0.5% 以内。当负偏离度绝对值连续两个交易日超过 0.5% 时，基金管理人应当采用公允价值估值方法对持有投资组合的账面价值进行调整，或者采取暂停接受所有赎回申请并终止基金合同进行财产清算等措施。

计算影子价格时按如下原则确定金融工具的公允价值：

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，在估值日有报价的，除会计准则规定的情况外，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量；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，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，对报价进行调整，确定公允价值。与上述金融工具相同，但具有不同特征的，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，本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具，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，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，才可以使用不可观察输入值。

如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，对估值进行调整并确定公允价值。

转型选择期起至本报告期末(2020 年 6 月 23 日至 2020 年 7 月 23 日(基金合同失效前日))采用以下

会计政策:

除特别声明外, 本基金按下述原则计量公允价值:

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。

本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时, 根据《企业会计准则》的规定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。

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具, 在估值日有报价的, 除会计准则规定的情况外, 将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量; 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, 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, 对报价进行调整, 确定公允价值。与上述金融工具相同, 但具有不同特征的, 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, 本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具, 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, 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, 才可以使用不可观察输入值。

如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素, 对估值进行调整并确定公允价值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本基金具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本基金计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 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。每份基金份额面值为 1.00 元。由于申购和赎回引起的实收基金份额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, 以及因类别调整而引起的 A、B 级基金份额之间的转换所产生的实收基金变动。

#### 7.4.4.8 收入/(损失)的确认和计量

债券投资收益于卖出交易日按卖出成交金额与其成本和应收利息的差额确认。

债券利息收入按债券投资的摊余成本与实际利率计算的金额扣除应由发行债券的企业代扣代缴的个人所得税(如适用)后的净额确认, 在债券实际持有期内逐日计提。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债, 根据其发行价、到期价和发行期限按直线法推算内含票面利率后, 逐日计提利息收入。

存款利息收入按存款本金与适用利率逐日计提。

买入返售金融资产收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额, 在资金实际占用期间内按实际利率法逐日确认, 直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

#### 7.4.4.9 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务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。

本基金的交易费用于进行股票、债券、权证等交易发生时按照确定的金额确认。

本基金的利息支出按资金的本金和适用利率逐日计提。

卖出回购金融资产利息支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在资金实际占用期间内以实际利率法逐日确认，直线法与实际利率法确定的支出差异较小的可采用直线法。

本基金的其他费用如无需在受益期内预提或分摊，则于发生时直接计入基金损益；如需采用预提或待摊的方法，预提或待摊时计入基金损益。

#### 7.4.4.10 基金的收益分配政策

本基金收益分配采用红利再投资方式，同一类别的每份基金份额享有同等分配权。本基金根据每日基金收益情况，以基金净收益为基准，为投资者每日计算当日收益并分配，并在运作期末集中支付。投资者当日收益分配的计算保留到小数点后 2 位。本基金根据每日收益情况，按当日收益全部分配，若当日净收益大于零时，为投资者记正收益；若当日净收益小于零时，为投资者记负收益；若当日净收益等于零时，当日投资者不记收益。本基金每日进行收益计算并分配，累计收益支付方式只采用红利再投资（即红利转基金份额）方式。若投资者在运作期末累计收益支付时，累计收益为正值，则为投资者增加相应的基金份额，其累计收益为负值，则缩减投资者基金份额。投资者可通过在基金份额运作期到期日赎回基金份额，可获得当期运作期的基金未支付收益。对于持有超过一个运作期、在当期运作期到期日提出赎回申请的基金份额而言，除获得当期运作期的基金未支付收益外，投资者还可以获得自申购确认日（认购份额自本基金合同生效日）起至上一运作期末的基金收益。当日申购的基金份额自下一个工作日起享有基金的分配权益；当日赎回的基金份额自下一工作日起，不享有基金的分配权益。

#### 7.4.4.11 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。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 7.4.4.12 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，本基金确定以下固定收益品种的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于 2015 年 1 季度固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。

### 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

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》、《关于规范理财债券基金业务的通知》和《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》（以下简称“原基金合同”）的相关规定，本基金管理人于 2020 年 6 月 22 日召开本基金的基金份额持有人大会，审议本基金转型相关事项，并表决通过了《关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金转型有关事项的议

案》。根据《中信保诚基金管理有限公司关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》，经基金份额持有人大会通过，本基金将实施转型，基金名称由“信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金”变更为“中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金”。转型选择期，在转型选择期内，投资人每个工作日均可以申请赎回、转换转出，且不再受《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》单笔份额滚动锁定的限制。转型选择期时间为自 2020 年 6 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日止，转型选择期结束之日后的第 2 个工作日起正式实施基金转型，《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》于 2020 年 7 月 24 日生效。

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 22 日，根据原基金合同的约定，信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金所持有的债券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。债券投资采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量，同时于每一估值日评估影子价格（即相关金融工具的公允价值），以避免债券投资的摊余成本与公允价值的差异导致基金净值发生重大偏离。

自转型选择期（2020 年 6 月 23 日起）开始，本基金豁免相关投资组合比例及限制要求，为合理应对潜在的大额申赎，公平对待所有投资者，本基金从 2020 年 6 月 23 日起对所持有的债券投资继续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，但采用市值法进行估值，即公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。此估计变更于 2020 年 6 月 23 日对本基金净资产的影响金额为 -11,906,592.48 元，对前一日基金净值的影响为 -0.1584%。

#### 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[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债券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) 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。

(d) 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 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2020年07月23日	上年度末 2019年12月31日
活期存款	32,153,670.24	4,494,052.23
定期存款	-	-
其中：存款期限1个月以内	-	-
存款期限1-3个月	-	-
存款期限3个月以上	-	-
其他存款	-	-
合计	32,153,670.24	4,494,052.23

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2020年07月23日		
		成本	公允价值	公允价值变动
债券	交易所市场	126,089,667.80	125,485,000.00	-604,667.80
	银行间市场	7,134,399,038.33	7,101,702,000.00	-32,697,038.33
	合计	7,260,488,706.13	7,227,187,000.00	-33,301,706.13
资产支持证券		-	-	-
合计		7,260,488,706.13	7,227,187,000.00	-33,301,706.13
项目		上年度末 2019年12月31日		
		成本	公允价值	公允价值变动
债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	-	-	-
资产支持证券		-	-	-
合计		-	-	-

注：

项目		上年度末 2019年12月31日			
		摊余成本	影子定价	偏离金额	偏离度(%)
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	7,702,691,228.84	7,709,797,000.00	7,105,771.16	0.0942
	合计	7,702,691,228.84	7,709,797,000.00	7,105,771.16	0.0942
资产支持证券		290,150,821.14	290,857,500.00	706,678.86	0.0094
合计		7,992,842,049.98	8,000,654,500.00	7,812,450.02	0.1036

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2020 年 07 月 23 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	47,932,191.90	-
合计	47,932,191.90	-
项目	上年度末 2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	298,960,848.44	-
合计	298,960,848.44	-

#### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末未持有从买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	44,275.85	765.43
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	115,684.24	-
应收债券利息	125,932,375.08	28,309,024.16
应收资产支持证券利息	-	2,831,508.07
应收买入返售证券利息	8,387.94	555,213.05
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	29.19	-
合计	126,100,752.30	31,696,510.71

注：其他包括应收结算保证金利息。

#### 7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末未持有其他资产。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	9,607.74	85,167.79

合计	9,607.74	85,167.79
----	----------	-----------

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2020年07月23日	上年度末 2019年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
应付审计费	56,010.10	100,000.00
应付信息披露费	67,213.35	220,000.00
应付账户维护费	6,749.86	9,000.00
合计	129,973.31	329,000.00

#### 7.4.7.9 实收基金

信诚 28 日盈 A:

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至2020年07月23日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	8,554,739.47	8,554,739.47
本期申购	255,920.64	255,920.64
本期赎回(以“-”号填列)	-3,380,369.40	-3,380,369.40
2020年07月23日基金拆分/份额折算前	5,430,290.71	5,430,290.71
基金拆分/份额折算调整	-14,011.18	-
本期末	5,416,279.53	5,430,290.71

信诚 28 日盈 B:

金额单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至2020年07月23日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	7,534,469,178.48	7,534,469,178.48
本期申购	7,598,906,673.38	7,598,906,673.38
本期赎回(以“-”号填列)	-7,625,372,989.82	-7,625,372,989.82
2020年07月23日基金拆分/份额折算前	7,508,002,862.04	7,508,002,862.04
基金拆分/份额折算调整	-17,626,763.56	-
本期末	7,490,376,098.48	7,508,002,862.04

注：申购含红利再投(如有)、转换入份额(如有)，赎回含转换出份额(如有)。

#### 7.4.7.10 未分配利润

信诚 28 日盈 A:

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
----	-------	-------	---------

上年度末	-	-	-
本期利润	97,082.74	-29,045.42	68,037.32
本期基金份额交易产生的变动数	-1,026.98	4,993.42	3,966.44
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-1,026.98	4,993.42	3,966.44
本期已分配利润	-86,014.94	-	-86,014.94
本期末	10,040.82	-24,052.00	-14,011.18

信诚 28 日盈 B:

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-	-	-
本期利润	114,013,361.00	-33,272,660.71	80,740,700.29
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-98,367,475.38	-	-98,367,475.38
本期末	15,645,885.62	-33,272,660.71	-17,626,775.09

#### 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至2020年07 月23日	上年度可比期间 2019年01月01日至2019年12月31日
活期存款利息收入	602,361.08	24,333.01
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	4,519,972.22
结算备付金利息收入	159,616.93	-
其他	29.19	-
合计	762,007.20	4,544,305.23

注：1、其他存款利息收入为有存款期限、但根据协议可提前支取且没有利息损失的协议存款的利息收入。

2、其他包括直销申购款利息收入、结算保证金利息收入。

#### 7.4.7.12 债券投资收益

##### 7.4.7.12.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至2020 年07月23日	上年度可比期间 2019年01月01日至2019 年12月31日
债券投资收益--买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入	13,239,875.74	2,280,762.04
债券投资收益--赎回差价收入	-	-
债券投资收益--申购差价收入	-	-

合计	13,239,875.74	2,280,762.04
----	---------------	--------------

#### 7.4.7.12.2 债券投资收益—买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至2020 年07月23日	上年度可比期间 2019年01月01日至2019年12 月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付） 成交总额	14,903,728,150.25	27,201,028,584.04
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑 付）成本总额	14,791,482,657.44	27,132,218,220.33
减：应收利息总额	99,005,617.07	66,529,601.67
买卖债券差价收入	13,239,875.74	2,280,762.04

#### 7.4.7.12.3 资产支持证券投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至2020年 07月23日	上年度可比期间 2019年01月01日至2019年12月 31日
卖出资产支持证券成交总额	348,927,525.76	475,680,528.73
减：卖出资产支持证券成本总额	340,291,679.57	465,856,868.32
减：应收利息总额	6,765,658.02	9,840,528.73
资产支持证券投资收益	1,870,188.17	-16,868.32

#### 7.4.7.13 衍生工具收益

##### 7.4.7.13.1 衍生工具收益—买卖权证差价收入

本基金本报告期内无衍生工具收益-买卖权证差价收入。

##### 7.4.7.13.2 衍生工具收益—其他投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无衍生工具收益-其他投资收益。

##### 7.4.7.14 股利收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无股利收益。

##### 7.4.7.15 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2020年01月01日至2020年 07月23日	上年度可比期间 2019年01月01日至2019年12 月31日
1. 交易性金融资产	-33,301,706.13	-
--股票投资	-	-
--债券投资	-33,301,706.13	-
--资产支持证券投资	-	-

—基金投资	-	-
—贵金属投资	-	-
—其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
—权证投资	-	-
3. 其他	-	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	-33,301,706.13	-

#### 7.4.7.16 其他收入

本基金本报告期内及上年度可比期间无其他收入。

#### 7.4.7.17 交易费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2020年01月01日至2020年07月23日	2019年01月01日至2019年12月31日
交易所市场交易费用	667.84	-
银行间市场交易费用	28,887.50	-
合计	29,555.34	-

#### 7.4.7.18 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2020年01月01日至2020年07月23日	2019年01月01日至2019年12月31日
审计费用	56,010.10	100,000.00
信息披露费	67,213.35	120,000.00
银行费用	24,557.42	74,295.11
账户维护费	20,249.86	36,000.00
其他	900.00	1,200.00
合计	168,930.73	331,495.11

### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

#### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的或有事项。

#### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

根据《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同生效公告》，于2020年7月24日，本基金正式实施基金转型，基金名称由“信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金”变更为“中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金”，基金类型仍为债券型，存续期为不定期。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
中信保诚基金管理有限公司（“中信保诚基金”）	基金管理人、登记机构、基金销售机构
中国银行股份有限公司（“中国银行”）	基金托管人、基金销售机构
英国保诚集团股份有限公司	基金管理人的股东
中信信托有限责任公司	基金管理人的股东
中新苏州工业园区创业投资有限公司	基金管理人的股东
中信信诚资产管理有限公司	基金管理人的子公司
中信保诚人寿保险有限公司	基金管理人主要股东控制的机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均根据正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的股票交易。

###### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的权证交易。

###### 7.4.10.1.3 债券交易

本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的债券交易。

###### 7.4.10.1.4 债券回购交易

本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

###### 7.4.10.1.5 基金交易

本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的基金交易。

###### 7.4.10.1.6 应支付关联方的佣金

本基金本报告期内及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

##### 7.4.10.2 关联方报酬

###### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2020年01月01日至 2020年07月23日	上年度可比期间 2019年01月01日至 2019年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	11,630,370.74	24,457,959.85
其中：支付销售机构的客户维护费	6,625.84	21,713.89

注：支付基金管理人中信保诚基金管理有限公司的基金管理费按前一日基金资产净值 0.27%的年费

率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：日基金管理费=前一日基金资产净值×0.27%/当年天数

#### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2020年01月01日至2020年07月23日	2019年01月01日至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	3,446,035.78	7,246,802.86

注：支付基金托管人中国银行股份有限公司的基金托管费按前一日基金资产净值0.08%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×0.08%/当年天数

#### 7.4.10.2.3 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		
	2020年01月01日至2020年07月23日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	合计
中信保诚基金	-	430,340.71	430,340.71
中国银行	4,320.30	-	4,320.30
合计	4,320.30	430,340.71	434,661.01
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间		
	2019年01月01日至2019年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B	合计
中信保诚基金	3.75	904,511.64	904,515.39
中国银行	9,137.84	-	9,137.84
合计	9,141.59	904,511.64	913,653.23

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日信诚 28 日盈 A 基金资产净值 0.30%、前一日信诚 28 日盈 B 基金资产净值 0.01%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

信诚 28 日盈 A 日基金销售服务费=前一日信诚 28 日盈 A 基金资产净值×0.30%/当年天数

信诚 28 日盈 B 日基金销售服务费=前一日信诚 28 日盈 B 基金资产净值×0.01%/当年天数

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金在本报告期内与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。

#### 7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金的基金管理人运用固有资金投资本基金费率按基金合同公布的费率执行，本报告期内及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

##### 7.4.10.4.2 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

除基金管理人之外的其他关联方投资本基金费率按基金合同公布的费率执行,本报告期末及上年度末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

#### 7.4.10.5 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 2020年01月01日至2020年07月23日		上年度可比期间 2019年01月01日至2019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
中国银行	32,153,670.24	602,361.08	4,494,052.23	24,333.01

注:本基金的活期银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司保管,按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销的证券。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

##### 7.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期内及上年度可比期间无其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

##### 7.4.11.1 利润分配情况

	已按再投资形式转 实收基金	直接通过应付赎回款 转出金额	应付利润本年变动	本期利润分配合计
信诚28日盈A	86,520.64		-505.70	86,014.94
信诚28日盈B	98,873,073.38		-505,598.00	98,367,475.38
合计	98,959,594.02		-506,103.70	98,453,490.32

#### 7.4.12 期末 2020 年 07 月 23 日本基金持有的流通受限证券

##### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

##### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2020 年 07 月 23 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 39,994,820.01 元,是以如下债券作为质押:

金额单位:人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量(张)	期末估值总额
------	------	-------	--------	-------	--------

160218	16 国开 18	2020 年 07 月 30 日	100.99	421,000	42,516,790.00
合计				421,000	42,516,790.00

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无从事交易所市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金属于债券型基金,预期风险与预期收益低于股票型基金、混合型基金,高于货币市场基金,属于证券投资基金中的中等偏低风险收益品种。本基金投资的金融工具主要包括债券等。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

本基金管理人奉行全面风险管理体系的建设。在董事会下设立风控与审计委员会,负责制定风险管理的宏观政策,设定最高风险承受度以及审议批准防范风险和内部控制的政策等;在管理层层面设立风险管理委员会,实施董事会风控与审计委员会制定的各项风险管理和内部控制政策;公司设立独立的监察稽核部和风险管理部,协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析。监察稽核部和风险管理部日常向督察长汇报工作。

本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析各类风险,并设定适当的风险限额及内部控制流程,通过可靠的管理及信息系统对风险进行持续监控。

##### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任,或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息,导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管银行,本基金在选择定期存款存放的银行前通过审慎评估其信用风险并通过额度控制的方法以控制银行存款的信用风险。本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,因此违约风险发生的可能性很小;本基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估并采用券款对付交割方式以控制相应的信用风险。另外,本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程,审慎进行债券投资,通过信用评级和分散化投资以分散信用风险。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位:人民币元

短期信用评级	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
A-1	110,122,000.00	1,633,024,266.79
A-1 以下	-	-
未评级	511,259,000.00	409,915,380.04
合计	621,381,000.00	2,042,939,646.83

注:以上评级取自第三方评级机构的债项评级,未评级债券为国债、政策性金融债等无信用评级的债券。

##### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位:人民币元

短期信用评级	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
AAA	-	243,988,719.04
未评级	-	-
合计	-	243,988,719.04

注：以上评级取自第三方评级机构的债项评级。

#### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	1,265,260,000.00	5,659,751,582.01
合计	1,265,260,000.00	5,659,751,582.01

注：以上评级取自第三方评级机构的债项评级，同业存单无债项评级。

#### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
AAA	1,107,567,000.00	-
AAA 以下	-	-
未评级	4,232,979,000.00	-
合计	5,340,546,000.00	-

注：以上评级取自第三方评级机构的债项评级，未评级债券为国债、政策性金融债等无信用评级的债券。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2020 年 07 月 23 日	上年度末 2019 年 12 月 31 日
AAA	-	46,162,102.10
AAA 以下	-	-
未评级	-	-
合计	-	46,162,102.10

注：以上评级取自第三方评级机构的债项评级。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金于本报告期末及上年度末均未持有长期同业存单投资。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金的流动性风险一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现,另一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额。

针对兑付赎回资金的流动性风险,本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求,保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款,约定在非常情况下赎回申请的处理方式,控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险,有效保障基金持有人利益。针对资产变现流动性风险,本基金管理人严格控制流通受限资产的投资限额,并及时追踪持仓证券的流动性情况,综合持有人赎回变动情况对流动性风险进行管理。

本基金本报告期末,除所持有的卖出回购金融资产款将在一年以内到期且计息(该利息金额不重大)外,本基金所持有的其他金融负债无固定到期日或合同约定到期日均为一个月以内且不计息,可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息,因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(自 2017 年 10 月 1 日起施行)等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理,通过独立的风险管理部门对本基金的组合持仓集中度指标、流通受限资产的投资品种比例以及组合在短期内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金投资于一家公司发行的证券市值不得超过基金资产净值的 10%,且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金与由本基金的基金管理人管理的其他开放式基金共同持有一家上市公司发行的可流通股票不得超过该上市公司可流通股票的 15%,本基金与由本基金的基金管理人管理的全部投资组合持有一家上市公司发行的可流通股票,不得超过该上市公司可流通股票的 30%。(完全按照有关指数构成比例进行证券投资的开放式基金及中国证监会认定的特殊投资组合不受前述比例限制。)

本基金所持部分证券在证券交易所上市,其余亦可在银行间同业市场交易,部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注 7.4.12。此外,本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求,其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。本报告期末,本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计未超过基金资产净值的 15%。

本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算,确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。本报告期末,本基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的账面价值超过经确认的当日净赎回金额。

同时,本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度;按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理,以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外,本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度:根据质押品的资质确定质押率水平;持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额;并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时,可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

本报告期末,本基金未发生重大流动性风险事件。

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因所处市场各类价格因素的变动而发生波动的风险,包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险,其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控,并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金持有有一定比例的交易所及银行间市场交易的固定收益品种,因此存在相应的利率风险。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位:人民币元

本期末 2020年07 月23日	1个月内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	32,153,670.24	-	-	-	-	-	32,153,670.24
结算备付金	104,287,629.18	-	-	-	-	-	104,287,629.18
存出保证金	31,071.20	-	-	-	-	-	31,071.20
交易性金融资产	262,006,000.00	351,628,000.00	2,510,927,000.00	4,102,626,000.00	-	-	7,227,187,000.00
衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	47,932,191.90	-	-	-	-	-	47,932,191.90
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	126,100,752.30	126,100,752.30
应收股利	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	446,410,562.52	351,628,000.00	2,510,927,000.00	4,102,626,000.00	-	126,100,752.30	7,537,692,314.82
负债							
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-

卖出回购金	39,994,820						39,994,820.
融资产款	.01						01
应付证券清算款							
应付赎回款							
应付管理人报酬						1,271,495.75	1,271,495.75
应付托管费						376,739.48	376,739.48
应付销售服务费						48,183.73	48,183.73
应付交易费用						9,607.74	9,607.74
应交税费						47,110.40	47,110.40
应付利息						22,017.92	22,017.92
应付利润							
其他负债						129,973.31	129,973.31
负债总计	39,994,820.01					1,905,128.33	41,899,948.34
利率敏感度缺口	406,415,742.51	351,628,000.00	2,510,927,000.00	4,102,626,000.00		124,195,623.97	7,495,792,366.48
上年度末 2019年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	4,494,052.23						4,494,052.23
结算备付金							
存出保证金							
交易性金融资产	619,773,632.32	4,560,038,280.21	2,813,030,137.45				7,992,842,049.98
衍生金融资产							
买入返售金融资产	298,960,848.44						298,960,848.44
应收证券清算款							
应收利息						31,696,510.71	31,696,510.71
应收股利							
应收申购款							
递延所得税资产							
其他资产							

资产总计	923,228,532.99	4,560,038,280.21	2,813,030,137.45	-	-	31,696,510.71	8,327,993,461.36
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	781,258,148.11						781,258,148.11
应付证券清算款							
应付赎回款							
应付管理人报酬						1,727,165.64	1,727,165.64
应付托管费						511,752.77	511,752.77
应付销售服务费						66,159.17	66,159.17
应付交易费用						85,167.79	85,167.79
应交税费						262,800.66	262,800.66
应付利息						223,245.57	223,245.57
应付利润						506,103.70	506,103.70
其他负债						329,000.00	329,000.00
负债总计	781,258,148.11					3,711,395.30	784,969,543.41
利率敏感度缺口	141,970,384.88	4,560,038,280.21	2,813,030,137.45			27,985,115.41	7,543,023,917.95

注：上表统计了本基金面临的利率风险敞口，表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2020年07月23日）	上年度末（2019年12月31日）
	市场利率下降 25 个基点	24,457,769.01	6,464,983.06
	市场利率上升 25 个基点	-24,275,617.86	-6,448,620.55

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金的其他价格风险,主要受到证券交易所上市股票整体涨跌趋势的影响,由所持有的金融工具的公允价值决定。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%,且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券不得超过该证券的 10%。并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控,通过组合估值、行业配置分析等进行市场价格风险管理。

本基金未持有证券交易所上市股票,因此无重大其他价格风险。

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

于本报告期末及上年度末,本基金未持有对其他价格风险敏感的金融资产与负债

##### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

于本报告期末及上年度末,本基金未持有对其他价格风险敏感的金融资产与负债。因此其他价格风险的变动对本基金资产的净值无重大影响。

#### 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### (1) 以公允价值计量的资产和负债

如下列示了本基金在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

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到的输入值;

第三层次输入值:相关资产或负债的不可观察输入值。

于本报告期末,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 7,227,187,000.00 元,无属于第一或第三层次的余额(上年度末:第二层次 7,992,842,049.98 元,无第一或第三层次)

##### (a) 第二层次的公允价值计量

对于本基金投资的证券交易所上市的证券,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时,本基金不会于停牌期间、交易不活跃期间及限售期间将相关证券的公允价值列入第一层次。本基金综合考虑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,确定相关证券公允价值的层次。

##### (b) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于本报告期末,本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具(上年度末:无)。

##### (2) 其他金融工具的公允价值(期末非以公允价值计量的项目)

其他金融工具主要包括买入返售金融资产、卖出回购金融资产、应收款项和其他金融负债,其账面价值与公允价值之间无重大差异。

(3) 除以上事项外,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

### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

#### 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	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	8,314,669,000.00	98.49
	其中：债券	7,576,128,500.00	89.75
	资产支持证券	738,540,500.00	8.75
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	8,251,014.17	0.10
8	其他各项资产	118,909,528.99	1.41
9	合计	8,441,829,543.16	100.00

## 8.2 报告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

本基金本报告期末未持有境内投资股票。

### 8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期末未持有港股通投资股票。

## 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

## 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

本基金本报告期末未进行股票买入交易。

### 8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期末未进行股票卖出交易。

### 8.4.3 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进行股票买卖交易。

## 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 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	5,142,316,000.00	68.12
	其中：政策性金融债	2,824,425,000.00	37.41
4	企业债券	457,843,000.00	6.06

5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	514,909,500.00	6.82
7	可转债(可交换债)	-	-
8	同业存单	1,461,060,000.00	19.35
9	其他	-	-
10	合计	7,576,128,500.00	100.36

#### 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	180413	18 农发 13	10,700,000	1,085,087,000.00	14.37
2	2028029	20 交通银行 01	7,000,000	697,970,000.00	9.25
3	170206	17 国开 06	6,200,000	629,858,000.00	8.34
4	1820023	18 徽商银行绿色金融 01	4,000,000	404,720,000.00	5.36
5	2028025	20 浦发银行二级 01	4,000,000	393,520,000.00	5.21

#### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

金额单位：人民币元

序号	证券代码	证券名称	数量(份)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	169913	花财 02A	2,700,000	270,648,000.00	3.59
2	179079	信花 01A	2,670,000	268,735,500.00	3.56
3	169938	20 花 06A1	1,780,000	179,157,000.00	2.37
4	169548	建花 15A	200,000	20,000,000.00	0.26

#### 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

本基金本报告期内未进行股指期货投资。

##### 8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金投资范围不包括股指期货投资。

#### 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

本基金投资范围不包括国债期货投资。

### 8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期内未进行国债期货投资。

### 8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期内未进行国债期货投资。

## 8.12 投资组合报告附注

### 8.12.1 基金投资前十名证券的发行主体被监管部门立案调查或编制日前一年内受到公开谴责、处罚说明

交通银行股份有限公司于 2020 年 4 月 20 日收到中国银行保险监督管理委员会的处罚（银保监罚决字[2020]6 号），交通银行因监管标准化数据（EAST）系统数据质量及数据报送存在违法违规行为被罚款合计 260 万元。

徽商银行股份有限公司分别于 2020 年 8 月 7 日、2020 年 9 月 30 日收到中国人民银行合肥中心支行、安徽银保监局的两份处罚（（合银）罚字[2020]3 号、皖银保监罚决字（2020）25 号），徽商银行因备案类账户开立未及时备案等违法违规行为被警告，并处罚款 49.5 万元；因同业业务专营部门管理不到位等违法违规行为被罚款 290 万元。

上海浦东发展银行股份有限公司于 2020 年 8 月 10 日收到上海银保监局的处罚（沪银保监银罚决字[2020]12 号），浦发银行因于 2013 年至 2019 年期间存在未按专营部门制规定开展同业业务等多项违法违规事实被责令改正，并处罚款共计 2100 万元。

中国农业银行股份有限公司分别于 2020 年 3 月 9 日、2020 年 4 月 22 日、2020 年 7 月 13 日、2020 年 12 月 7 日分别收到银保监会的五份处罚（银保监罚决字（2020）3 号、银保监罚决字（2020）11 号、银保监罚决字（2020）12 号、银保监罚决字（2020）36 号、银保监罚决字（2020）66 号），农业银行因可回溯制度执行不到位等违法违规行为被罚款 50 万元；因“两会一层”境外机构管理履职不到位等违法违规行为被罚款 200 万元；因监管标准化数据（EAST）系统数据质量及数据报送存在多项违法违规行为被罚款 230 万元；因向关系人发放信用贷款等违法违规行为被没收违法所得 55.3 万元，罚款 5260.3 万元，罚没合计 5315.6 万元；因收取已签约开立的代发工资账户等账户的年费和账户管理费被没收违法所得 49.59 万元和罚款 148.77 万元，罚没金额合计 198.36 万元。

江苏银行股份有限公司于 2020 年 12 月 30 日受到江苏银保监局处罚（苏银保监罚决字（2020）88 号），因个人贷款资金用途管控不严等违法违规事实被罚款人民币 240 万元。

对“20 交通银行 01、18 徽商银行绿色金融 01、20 浦发银行二级 01、20 农业银行 CD008、20 江苏银行 CD007、19 浦发银行小微债 01”投资决策程序的说明：本基金管理人定期回顾、长期跟踪研究该投资标的的信用资质，我们认为，上述处罚事项未对交通银行、徽商银行、浦发银行、农业银行、江苏银行的长期企业经营和投资价值产生实质性影响。我们对相关投资标的的投资严格执行内部投资决策流程，符合法律法规和公司制度的规定。

除此之外，其余本基金投资的前十名证券的发行主体均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。

### 8.12.2 声明基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金本报告期末未持有股票投资，没有超过基金合同规定备选库之外的股票。

### 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	36,291.68
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	118,873,237.31
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	118,909,528.99

#### 8.12.4 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

本基金本报告期末未持有股票投资，不存在流通受限情况。

#### 8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

因四舍五入原因，投资组合报告中市值占净值比例的分项之和与合计可能存在尾差。

## §8 投资组合报告

### 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

#### 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	固定收益投资	7,227,187,000.00	95.88
	其中：债券	7,227,187,000.00	95.88
	资产支持证券	-	-
2	买入返售金融资产	47,932,191.90	0.64
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
3	银行存款和结算备付金合计	136,441,299.42	1.81
4	其他各项资产	126,131,823.50	1.67
5	合计	7,537,692,314.82	100.00

#### 8.2 债券回购融资情况

金额单位：人民币元

序号	项目	占基金资产净值的比例 (%)	
1	报告期内债券回购融资余额	2.53	
	其中：买断式回购融资	-	
序号	项目	金额	占基金资产净值的比例 (%)

2	报告期末债券回购融资余额	39,994,820.01	0.53
	其中：买断式回购融资	-	-

注：报告期内债券回购融资余额占基金资产净值的比例为报告期内每日融资余额占资产净值比例的简单平均值。

注：根据法规规定，货币市场基金债券正回购的资金余额不得超过基金资产净值的 20%，本基金为债券型基金，不适用上述规定，本基金在本报告期内操作未违反基金合同约定及监管要求。

### 8.3 基金投资组合平均剩余期限

#### 8.3.1 投资组合平均剩余期限基本情况

项目	天数
报告期末投资组合平均剩余期限	513
报告期内投资组合平均剩余期限最高值	538
报告期内投资组合平均剩余期限最低值	23

注：本基金合同约定，本基金管理人将动态确定并控制投资组合平均剩余期限在 148 天以内，以规避较长期限债券的利率风险。根据《中信保诚基金管理有限公司关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》，本基金转型选择期时间为自 2020 年 6 月 23 日起至 2020 年 7 月 22 日止，转型选择期间，为确保投资者的赎回选择权，本基金豁免相关投资组合比例及限制要求。

#### 报告期内投资组合平均剩余期限超过 120 天情况说明

序号	发生日期	平均剩余期限 (天数)	原因	调整期
1	2020 年 06 月 23 日	386	-	-
2	2020 年 06 月 24 日	385	-	-
3	2020 年 06 月 28 日	382	-	-
4	2020 年 06 月 29 日	538	-	-
5	2020 年 06 月 30 日	537	-	-
6	2020 年 07 月 01 日	533	-	-
7	2020 年 07 月 02 日	531	-	-
8	2020 年 07 月 03 日	531	-	-
9	2020 年 07 月 06 日	528	-	-
10	2020 年 07 月 07 日	527	-	-
11	2020 年 07 月 08 日	526	-	-
12	2020 年 07 月 09 日	525	-	-

	日			
13	2020 年 07 月 10 日	524	-	-
14	2020 年 07 月 13 日	521	-	-
15	2020 年 07 月 14 日	520	-	-
16	2020 年 07 月 15 日	519	-	-
17	2020 年 07 月 16 日	518	-	-
18	2020 年 07 月 17 日	517	-	-
19	2020 年 07 月 20 日	514	-	-
20	2020 年 07 月 21 日	513	-	-
21	2020 年 07 月 22 日	514	-	-
22	2020 年 07 月 23 日	513	-	-

注：根据《中信保诚基金管理有限公司关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》，本基金转型选择期时间为自 2020 年 6 月 23 日起至 2020 年 7 月 22 日止，转型选择期间，为确保投资者的赎回选择权，本基金豁免相关投资组合比例及限制要求。

#### 8.4 报告期内投资组合平均剩余存续期超过 240 天情况说明

序号	发生日期	平均剩余存续期	原因	调整期
1	2020 年 06 月 23 日	386	-	-
2	2020 年 06 月 24 日	385	-	-
3	2020 年 06 月 28 日	382	-	-
4	2020 年 06 月 29 日	538	-	-
5	2020 年 06 月 30 日	537	-	-
6	2020 年 07 月 01 日	533	-	-
7	2020 年 07 月 02 日	531	-	-
8	2020 年 07 月 03 日	531	-	-
9	2020 年 07 月 06 日	528	-	-
10	2020 年 07 月 07 日	527	-	-
11	2020 年 07 月 08 日	526	-	-
12	2020 年 07 月 09 日	525	-	-
13	2020 年 07 月 10 日	524	-	-
14	2020 年 07 月 13 日	521	-	-
15	2020 年 07 月 14 日	520	-	-
16	2020 年 07 月 15 日	519	-	-

17	2020 年 07 月 16 日	518	-	-
18	2020 年 07 月 17 日	517	-	-
19	2020 年 07 月 20 日	514	-	-
20	2020 年 07 月 21 日	513	-	-
21	2020 年 07 月 22 日	514	-	-
22	2020 年 07 月 23 日	513	-	-

注：根据《中信保诚基金管理有限公司关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》，本基金转型选择期时间为自 2020 年 6 月 23 日起至 2020 年 7 月 22 日止，转型选择期间，为确保投资者的赎回选择权，本基金豁免相关投资组合比例及限制要求。

### 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 (%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	5,163,901,000.00	68.89
	其中：政策性金融债	4,232,979,000.00	56.47
4	企业债券	125,485,000.00	1.67
5	企业短期融资券	571,466,000.00	7.62
6	中期票据	101,075,000.00	1.35
7	同业存单	1,265,260,000.00	16.88
8	其他	-	-
9	合计	7,227,187,000.00	96.42
10	剩余存续期超过 397 天的浮动利率债券	-	-

### 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前十名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	债券数量 (张)	公允价值 (人民币元)	占基金资产净值比例 (%)
1	180413	18 农发 13	10,700,000	1,083,054,000.00	14.45
2	170206	17 国开 06	6,200,000	632,586,000.00	8.44
3	160218	16 国开 18	4,900,000	494,851,000.00	6.60
4	112014007	20 江苏银行 CD007	5,000,000	486,000,000.00	6.48
5	1820023	18 徽商银行绿色金融 01	4,000,000	405,680,000.00	5.41
6	1928005	19 浦发银行小微债 01	3,000,000	303,330,000.00	4.05
7	112092275	20 广州农村商业银行 CD009	3,000,000	291,720,000.00	3.89
8	160316	16 进出 16	2,600,000	261,846,000.00	3.49

9	150221	15 国开 21	2,500,000	253,775,000.00	3.39
10	170409	17 农发 09	2,300,000	235,152,000.00	3.14

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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 投资组合报告附注

#### 8.8.1 基金计价方法说明

根据《中信保诚基金管理有限公司关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告》，本基金转型选择期时间为自 2020 年 6 月 23 日起至 2020 年 7 月 22 日止，转型选择期间，为公平对待所有投资者，本基金将采用市值法进行估值。基金份额净值不再保持在人民币 1.00 元，改为采用浮动基金份额净值。

自转型选择期结束之日后的第 2 个工作日起，本基金管理人根据持有人大会决议执行基金的正式转型，将原信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金的 A 类/B 类基金份额结转为中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金的 A 类基金份额。

自转型选择期结束之日后的第 2 个工作日即 2020 年 7 月 24 日起，《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》生效，《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》同时失效，信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金正式转型为中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金，基金合同当事人将按照《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》享有权利并承担义务。

#### 8.8.2 基金投资前十名证券的发行主体被监管部门立案调查或编制日前一年内受到公开谴责、处罚说明

徽商银行股份有限公司于 2020 年 8 月 7 日收到中国人民银行合肥中心支行的处罚（（合银）罚字[2020]3 号），徽商银行因备案类账户开立未及时备案等违法违规行为被警告，并处罚款 49.5 万元。

上海浦东发展银行股份有限公司于 2020 年 8 月 10 日收到上海银保监局的处罚（沪银保监银罚决字[2020]12 号），浦发银行因于 2013 年至 2019 年期间存在未按专营部门制规定开展同业业务等多项违法违规事实被责令改正，并处罚款共计 2100 万元。

广州农村商业银行股份有限公司于 2019 年 10 月 25 日收到广东银保监局的处罚（粤银保监罚决字[2019]54 号），广州农商行因违规向客户收取服务费被罚款 65 万元。广州农商行于 2020 年 4 月 21 日收到中国证监会采取出具警示函监管措施的决定，广州农商行因在申请首次公开发行股票并上市过程中，存在部分金融资产减值准备计提不充分、个别违约债券会计核算前后不一致等问题被采取出具警示函的行政监管措施。

对“18 徽商银行绿色金融 01、19 浦发银行小微债 01、20 广州农村商业银行 CD009”的投资决策程序的说明：本基金管理人定期回顾、长期跟踪研究该投资标的的信用资质，我们认为，该处罚事项未对徽商银行、浦发银行、广州农商行的长期企业经营和投资价值产生实质性影响。我们对该投资标的的投资严格执行内部投资决策流程，符合法律法规和公司制度的规定。

除此之外，其余本基金投资的前十名证券的发行主体均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。

#### 8.8.3 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	31,071.20
2	应收证券清算款	-
3	应收利息	126,100,752.30
4	应收申购款	-

5	其他应收款	-
6	待摊费用	-
7	其他	-
8	合计	126,131,823.50

#### 8.8.4 投资组合报告附注的其他文字描述部分

因四舍五入原因，投资组合报告中市值占净值比例的分项之和与合计可能存在尾差。

### §9 基金份额持有人信息

#### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

##### 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
中信保诚嘉鸿 A	654	11,457,327.07	7,490,376,098.48	99.96%	2,715,805.02	0.04%
中信保诚嘉鸿 C	-	-	-	-	-	-
合计	654	11,457,327.07	7,490,376,098.48	99.96%	2,715,805.02	0.04%

注：本表列示“占基金总份额比例”中，对下属分级基金，为占各自级别份额的比例；对合计数，为占期末基金份额总额的比例。

##### 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	中信保诚嘉鸿 A	13,766.88	0.00%
	中信保诚嘉鸿 C	-	-
	合计	13,766.88	0.00%

注：本表列示“占基金总份额比例”中，对下属分级基金，为占各自级别份额的比例；对合计数，为占期末基金份额总额的比例。

##### 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、基金投资和部门负责人持有本开放式基金	中信保诚嘉鸿 A	0~10
	中信保诚嘉鸿 C	0
	合计	0~10

本基金基金经理持有本开放式基金	中信保诚嘉鸿 A	0~10
	中信保诚嘉鸿 C	0
	合计	0~10

#### 9.4 发起式基金发起资金持有份额情况

无

### § 9 基金份额持有人信息

#### 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

##### 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
信诚 28 日盈 A	900	6,018.09	0.00	0.00%	5,416,279.53	100.00%
信诚 28 日盈 B	1	7,490,376,098.48	7,490,376,098.48	100.00%	0.00	0.00%
合计	901	8,319,414.40	7,490,376,098.48	99.93%	5,416,279.53	0.07%

注：本表列示“占基金总份额比例”中，对下属分级基金，为占各自级别份额的比例；对合计数，为占期末基金份额总额的比例。

##### 9.2 期末货币市场基金前十名份额持有人情况

序号	持有人类别	持有份额（份）	占总份额比例
1	银行类机构	7,490,376,098.48	99.93%
2	个人	1,545,848.74	0.02%
3	个人	229,071.10	0.00%
4	个人	165,067.89	0.00%
5	个人	132,153.03	0.00%
6	个人	110,128.13	0.00%
7	个人	107,334.22	0.00%
8	个人	106,931.89	0.00%
9	个人	104,972.16	0.00%
10	个人	104,419.41	0.00%

##### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
----	----	-----------	----------

	级别		
基金管理人所有从业人员持有本基金	信诚 28 日盈 A	14,802.95	0.27%
	信诚 28 日盈 B	-	-
	合计	14,802.95	0.00%

注：本表列示“占基金总份额比例”中，对下属分级基金，为占各自级别份额的比例；对合计数，为占期末基金份额总额的比例。

#### 9.4 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、基金投资和相关部门负责人持有本开放式基金	信诚 28 日盈 A	0~10
	信诚 28 日盈 B	0
	合计	0~10
本基金基金经理持有本开放式基金	信诚 28 日盈 A	0~10
	信诚 28 日盈 B	0
	合计	0~10

#### 9.5 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产情况

基金经理姓名	产品类型	持有本人管理的产份额总量的数量区间（万份）
-	公募基金	-
	私募资产管理计划	-
	合计	-

#### 9.6 发起式基金发起资金持有份额情况

无

### § 10 开放式基金份额变动

#### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

单位：份

项目	中信保诚嘉鸿 A	中信保诚嘉鸿 C
基金合同生效日（2020 年 07 月 24 日）基金份额总额	7,495,792,378.01	-
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	0.94	-
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	2,700,475.45	-
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额	-	-
报告期期末基金份额总额	7,493,091,903.50	-

### § 10 开放式基金份额变动

## 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

单位：份

项目	信诚 28 日盈 A	信诚 28 日盈 B
基金合同生效日（2017 年 05 月 25 日） 基金份额总额	295,718,232.52	396,108,208.00
本报告期期初基金份额总额	8,554,739.47	7,534,469,178.48
本报告期基金总申购份额	255,920.64	7,598,906,673.38
减：本报告期基金总赎回份额	3,380,369.40	7,625,372,989.82
本报告期基金拆分变动份额	-14,011.18	-17,626,763.56
报告期期末基金份额总额	5,416,279.53	7,490,376,098.48

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

2020 年 6 月 22 日，信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会以现场方式召开，大会讨论通过了信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金转型并修改基金合同的议案，主要内容包括改为采用浮动基金份额净值、调整基金运作方式、投资范围和限制、投资策略、投资目标、业绩比较基准、基金费用、收益分配方式、估值方法、调整基金份额分类、增加自动清盘条款等，并同意将“信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金”更名为“中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金”，上述基金份额持有人大会决议自表决通过之日起生效。自 2020 年 7 月 24 日起，《中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同》生效，《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》同日起失效。

### 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、基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

### 11.4 基金投资策略的改变

报告期内基金投资策略无改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金报告年度应支付给毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)的报酬为人民币 53,989.90 元。该会计师事务所自本基金基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

### 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

报告期内基金管理人、基金托管人的托管业务部门及其相关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

#### 中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金

##### 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例	佣金	占当期佣金总量的比例	
安信证券	1	-	-	-	-	-
大通证券	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	2	-	-	-	-	-
广州证券	2	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	2	-	-	-	-	-
红塔证券	1	-	-	-	-	-
西南证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	2	-	-	-	-	-
浙商证券	1	-	-	-	-	-
中信建投	2	-	-	-	-	-
中信证券	1	-	-	-	-	-

注：本基金根据券商的研究实力和服务水平选择专用席位。由研究部牵头对席位候选券商的研究实力和服务质量进行评估，并综合考虑候选券商的综合实力，由研究总监和投资总监审核批准。

### 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		回购交易		权证交易		基金	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期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	成交金额	占当期基金成交总额的比例
安信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
大通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-	-	-
广州证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
红塔证券	-	-	-	-	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-	-	-

招商证券	-	-	-	-	-	-	-
浙商证券	756,871,820.57	71.50%	4,727,689,000.00	51.48%	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-	-
中信证券	301,726,400.00	28.50%	4,455,500,000.00	48.52%	-	-	-

注：本基金根据券商的研究实力和服务水平选择专用席位。由研究部牵头对席位候选券商的研究实力和服务质量进行评估，并综合考虑候选券商的综合实力，由研究总监和投资总监审核批准。

### 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	中信保诚基金管理有限公司旗下证券投资基金 2019 年 12 月 31 日基金份额净值和基金份额累计净值公告	《证券时报》及/或基金管理人网站、中国证监会基金电子披露网站	2020 年 01 月 01 日
2	中信保诚基金管理有限公司旗下全部基金 2019 年第四季度报告提示性公告	同上	2020 年 01 月 17 日
3	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金 2019 年第四季度报告	同上	2020 年 01 月 17 日
4	中信保诚基金管理有限公司关于调整旗下基金业务开放日及开放时间的提示性公告	同上	2020 年 01 月 30 日
5	中信保诚基金管理有限公司关于旗下部分基金修改基金合同、托管协议的公告	同上	2020 年 02 月 07 日
6	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同	同上	2020 年 02 月 07 日
7	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金托管协议	同上	2020 年 02 月 07 日
8	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金更新招募说明书	同上	2020 年 02 月 07 日
9	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金更新招募说明书摘要	同上	2020 年 02 月 07 日
10	《信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同》修订前后对照表	同上	2020 年 02 月 07 日
11	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金恢复申购、转换转入、定期定额投资的公告	同上	2020 年 03 月 21 日
12	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金暂停大额申购、转换转入、定期定额投资的公告	同上	2020 年 03 月 21 日
13	中信保诚基金管理有限公司关于推迟披露旗下基金 2019 年年度报告的公告	同上	2020 年 03 月 21 日
14	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金恢复申购、转换转入、定期定额投	同上	2020 年 03 月 23 日

	资的公告		
15	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金暂停大额申购、转换转入、定期定额投资的公告	同上	2020 年 03 月 23 日
16	中信保诚基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料以免影响日常交易的公告	同上	2020 年 04 月 14 日
17	中信保诚基金管理有限公司旗下全部基金 2020 年第一季度报告提示性公告	同上	2020 年 04 月 22 日
18	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金 2020 年第一季度报告	同上	2020 年 04 月 22 日
19	中信保诚基金管理有限公司旗下全部基金 2019 年年度报告提示性公告	同上	2020 年 04 月 25 日
20	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金 2019 年年度报告	同上	2020 年 04 月 25 日
21	中信保诚基金管理有限公司关于以现场方式召开信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金份额持有人大会的公告	同上	2020 年 05 月 22 日
22	中信保诚基金管理有限公司关于以现场方式召开信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金份额持有人大会的第一次提示性公告	同上	2020 年 05 月 28 日
23	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金更新招募说明书(2020 年 5 月)	同上	2020 年 05 月 28 日
24	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金更新招募说明书摘要(2020 年 5 月)	同上	2020 年 05 月 28 日
25	中信保诚基金管理有限公司关于以现场方式召开信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金份额持有人大会的第二次提示性公告	同上	2020 年 06 月 04 日
26	关于信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金份额持有人大会表决结果暨决议生效的公告	同上	2020 年 06 月 23 日
27	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金暂停个人投资者申购业务、全部投资者转换转入业务并恢复机构投资者大额申购业务的公告	同上	2020 年 06 月 23 日
28	中信保诚基金管理有限公司旗下全部基金 2020 年第二季度报告提示性公告	同上	2020 年 07 月 21 日
29	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金 2020 年第二季度报告	同上	2020 年 07 月 21 日
30	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金暂停申购、赎回、转换转出业务并继续	同上	2020 年 07 月 23 日

	暂停转换转入业务的公告		
31	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同	同上	2020 年 07 月 24 日
32	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同生效公告	同上	2020 年 07 月 24 日
33	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金托管协议	同上	2020 年 07 月 24 日
34	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金招募说明书	同上	2020 年 07 月 24 日
35	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金开放日常申购、赎回、转换转出业务的公告	同上	2020 年 07 月 28 日
36	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金经理变更公告	同上	2020 年 08 月 22 日
37	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金更新招募说明书	同上	2020 年 08 月 25 日
38	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(A 类份额)基金产品资料概要更新	同上	2020 年 08 月 25 日
39	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(C 类份额)基金产品资料概要更新	同上	2020 年 08 月 25 日
40	中信保诚基金管理有限公司旗下全部基金 2020 年中期报告提示性公告	同上	2020 年 08 月 28 日
41	信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金 2020 年中期报告	同上	2020 年 08 月 28 日
42	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金经理变更公告	同上	2020 年 10 月 24 日
43	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金更新招募说明书	同上	2020 年 10 月 26 日
44	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(A 类份额)产品资料概要更新	同上	2020 年 10 月 26 日
45	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(C 类份额)产品资料概要更新	同上	2020 年 10 月 26 日
46	中信保诚基金管理有限公司旗下全部基金 2020 年第三季度报告提示性公告	同上	2020 年 10 月 28 日
47	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金(原信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金转型)2020 年第三季度报告	同上	2020 年 10 月 28 日
48	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金分红公告	同上	2020 年 12 月 15 日
49	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金暂停大额申购的公告	同上	2020 年 12 月 15 日
50	中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金恢复大额申购的公告	同上	2020 年 12 月 18 日

§ 11 重大事件揭示

信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金

11.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.8.1 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例	佣金	占当期佣金总量的比例	
安信证券	1	-	-	-	-	
大通证券	1	-	-	-	-	
东方证券	1	-	-	-	-	
广发证券	2	-	-	-	-	
广州证券	2	-	-	-	-	
国泰君安	1	-	-	-	-	
国信证券	1	-	-	-	-	
海通证券	2	-	-	-	-	
红塔证券	1	-	-	-	-	
西南证券	2	-	-	-	-	
招商证券	2	-	-	-	-	
浙商证券	1	-	-	-	-	
中信建投	2	-	-	-	-	
中信证券	1	-	-	-	-	

注：本基金根据券商的研究实力和服务水平选择专用席位。由研究部牵头对席位候选券商的研究实力和服务质量进行评估，并综合考虑候选券商的综合实力，由研究总监和投资总监审核批准。

11.8.2 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		回购交易		权证交易		基金	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期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	成交金额	占当期基金成交总额的比例
安信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
大通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-	-	-

广州证券	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-	-
红塔证券	-	-	-	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-
浙商证券	337,103,995.89	60.98%	-	-	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-	-
中信证券	215,668,956.02	39.02%	29,330,000,000.00	100.00%	-	-	-

注：本基金根据券商的研究实力和服务水平选择专用席位。由研究部牵头对席位候选券商的研究实力和服务质量进行评估，并综合考虑候选券商的综合实力，由研究总监和投资总监审核批准。

### § 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	2020-01-01 至 2020-06-03	7,526,388,349.66	78,984,432.86	7,605,372,782.52	-	-
	2	2020-06-01 至 2020-12-31	-	14,998,378,960.52	7,508,002,862.04	7,490,376,098.48	99.96%
个人							

#### 产品特有风险

本基金如果出现单一投资者持有基金份额比例达到或超过基金份额总份额的 20%，则面临大额赎回的情况，可能导致：

(1) 基金在短时间内无法变现足够的资产予以应对，可能会产生基金仓位调整困难，导致流动性风险；如果持有基金份额比例达到或超过基金份额总额的 20% 的单一投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据《基金合同》的约定决定部分延期赎回，如果连续 2 个开放日以上(含本数)发生巨额赎回，基金管理人可能根据《基金合同》的约定暂停接受基金的赎回申请，对剩余投资者的赎回办理造成影响；

(2) 基金管理人被迫抛售证券以应付基金赎回的现金需要, 则可能使基金资产净值受到不利影响, 影响基金的投资运作和收益水平;

(3) 因基金净值精度计算问题, 或因赎回费收入归基金资产, 导致基金净值出现较大波动;

(4) 基金资产规模过小, 可能导致部分投资受限而不能实现基金合同约定的投资目的及投资策略;

(5) 大额赎回导致基金资产规模过小, 不能满足存续的条件, 基金将根据基金合同的约定面临合同终止清算、转型等风险。

## 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、(原) 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金相关批准文件
- 2、中信保诚基金管理有限公司营业执照
- 3、中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金基金合同
- 4、中信保诚嘉鸿债券型证券投资基金招募说明书
- 5、(原) 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金基金合同
- 6、(原) 信诚理财 28 日盈债券型证券投资基金招募说明书
- 7、本报告期内按照规定披露的各项公告

### 13.2 存放地点

基金管理人和/或基金托管人住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间至公司办公地点免费查阅, 也可按工本费购买复印件。  
亦可通过公司网站查阅, 公司网址为 [www.citicprufunds.com.cn](http://www.citicprufunds.com.cn)。

中信保诚基金管理有限公司  
2021 年 03 月 26 日