

信澳价值精选混合型证券投资基金  
2023 年年度报告  
2023 年 12 月 31 日

基金管理人：信达澳亚基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

报告送出日期：二〇二四年三月二十九日

## §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 2024 年 3 月 28 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告中的财务资料经审计，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b>	<b>1</b>
1.1 重要提示	1
1.2 目录	2
<b>§2 基金简介</b>	<b>4</b>
2.1 基金基本情况	4
2.2 基金产品说明	4
2.3 基金管理人和基金托管人	4
2.4 信息披露方式	5
2.5 其他相关资料	5
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	<b>5</b>
3.1 主要会计数据和财务指标	5
3.2 基金净值表现	6
3.3 过去三年基金的利润分配情况	9
<b>§4 管理人报告</b>	<b>9</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	11
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	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	13
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	13
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	14
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	15
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	15
<b>§5 托管人报告</b>	<b>15</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	15
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	15
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	15
<b>§6 审计报告</b>	<b>16</b>
<b>§7 年度财务报表</b>	<b>18</b>
7.1 资产负债表	18
7.2 利润表	19
7.3 净资产变动表	20
7.4 报表附注	22
<b>§8 投资组合报告</b>	<b>53</b>
8.1 期末基金资产组合情况	53
8.2 期末按行业分类的股票投资组合	53
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	54
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	56
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	59
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	59
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	59

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	59
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名权证投资明细	59
8.10 本基金投资股指期货的投资政策	60
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	60
8.12 投资组合报告附注	60
<b>§9 基金份额持有人信息</b>	<b>61</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	61
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	61
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况	62
9.4 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	62
<b>§10 开放式基金份额变动</b>	<b>62</b>
<b>§11 重大事件揭示</b>	<b>62</b>
11.1 基金份额持有人大会决议	62
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	63
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	63
11.4 基金投资策略的改变	63
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	63
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	63
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	63
11.8 其他重大事件	65
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息</b>	<b>67</b>
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	67
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	67
<b>§13 备查文件目录</b>	<b>67</b>
13.1 备查文件目录	67
13.2 存放地点	68
13.3 查阅方式	68

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	信澳价值精选混合型证券投资基金	
基金简称	信澳价值精选混合	
基金主代码	013393	
交易代码	013393	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2021 年 10 月 26 日	
基金管理人	信达澳亚基金管理有限公司	
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	373,238,937.26 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C
下属分级基金的交易代码	013393	013394
报告期末下属分级基金的份额总额	340,860,928.19 份	32,378,009.07 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在控制风险的前提下，力争获得超越业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本基金投资策略主要包括资产配置策略、股票投资策略、存托凭证投资策略、港股通标的股票投资策略、债券投资策略、资产支持证券投资策略、股指期货投资策略、可转换债券及可交换债券投资策略。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率×85%+中证港股通综合指数收益率×5%+银行活期存款利率(税后)×10%
风险收益特征	本基金为混合型基金，理论上其预期风险与预期收益高于债券型基金和货币市场基金，低于股票型基金。本基金投资港股通标的股票的，需承担港股通机制下因投资环境、投资标的、市场制度以及交易规则等差异带来的特有风险。

### 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		信达澳亚基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	黄晖	许俊
	联系电话	0755-83172666	010-66596688
	电子邮箱	service@fscinda.com	fxjd_hq@bank-of-china.com

客户服务电话	400-8888-118	95566
传真	0755-83196151	010-66594942
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道海珠社区科苑南路 2666 号中国华润大厦 L1001	北京市西城区复兴门内大街 1 号
办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道科苑南路 2666 号中国华润大厦 10 层	北京市西城区复兴门内大街 1 号
邮政编码	518054	100818
法定代表人	朱永强	葛海蛟

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.fscinda.com
基金年度报告备置地点	广东省深圳市南山区粤海街道科苑南路 2666 号中国华润大厦 10 层

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
注册登记机构	信达澳亚基金管理有限公司	广东省深圳市南山区粤海街道科苑南路 2666 号中国华润大厦 10 层

## §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2023 年		2022 年		2021 年 10 月 26 日(基金合同生效日)至 2021 年 12 月 31 日	
	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C
本期已实现收益	-48,389,184.10	-10,189,159.89	-34,489,189.20	-4,856,593.13	3,834,742.53	529,708.35
本期利润	-63,027,565.50	-14,883,036.96	-51,986,499.75	-7,637,910.28	9,591,469.81	1,471,472.48
加权平均基金份额本	-0.1669	-0.1855	-0.1356	-0.1617	0.0236	0.0221

期利润						
本期加权平均净值利润率	-19.84%	-22.09%	-15.20%	-18.15%	2.33%	2.18%
本期基金份额净值增长率	-19.17%	-19.82%	-12.59%	-13.29%	2.36%	2.21%
<b>3.1.2 期末数据和指标</b>	<b>2023 年末</b>		<b>2022 年末</b>		<b>2021 年末</b>	
	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C
期末可供分配利润	-94,354,560.63	-9,370,221.54	-43,438,148.72	-10,116,636.35	3,834,742.53	529,708.35
期末可供分配基金份额利润	-0.2768	-0.2894	-0.1053	-0.1137	0.0094	0.0080
期末基金资产净值	246,506,367.56	23,007,787.53	369,138,566.31	78,877,712.83	415,767,177.22	67,948,911.77
期末基金份额净值	0.7232	0.7106	0.8947	0.8863	1.0236	1.0221
<b>3.1.3 累计期末指标</b>	<b>2023 年末</b>		<b>2022 年末</b>		<b>2021 年末</b>	
	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C
基金份额累计净值增长率	-27.68%	-28.94%	-10.53%	-11.37%	2.36%	2.21%

注：1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

2、上述业绩指标不包括持有人交易投资组合的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

### 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

##### 信澳价值精选混合 A

阶段	份额净值 增长率①	份额净值 增长率标 准差②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较 基准收益 率标准差 ④	①—③	②—④
过去三个月	-7.66%	0.97%	-6.28%	0.71%	-1.38%	0.26%
过去六个月	-11.24%	1.00%	-9.67%	0.77%	-1.57%	0.23%
过去一年	-19.17%	0.93%	-10.24%	0.76%	-8.93%	0.17%
自基金合同生 效起至今	-27.68%	1.02%	-28.05%	0.96%	0.37%	0.06%

### 信澳价值精选混合 C

阶段	份额净值 增长率①	份额净值 增长率标 准差②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较 基准收益 率标准差 ④	①—③	②— ④
过去三个月	-7.86%	0.97%	-6.28%	0.71%	-1.58%	0.26%
过去六个月	-11.62%	1.00%	-9.67%	0.77%	-1.95%	0.23%
过去一年	-19.82%	0.93%	-10.24%	0.76%	-9.58%	0.17%
自基金合同生 效起至今	-28.94%	1.02%	-28.05%	0.96%	-0.89%	0.06%

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

信澳价值精选混合 A 累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2021 年 10 月 26 日至 2023 年 12 月 31 日)



信澳价值精选混合 C 累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2021 年 10 月 26 日至 2023 年 12 月 31 日)

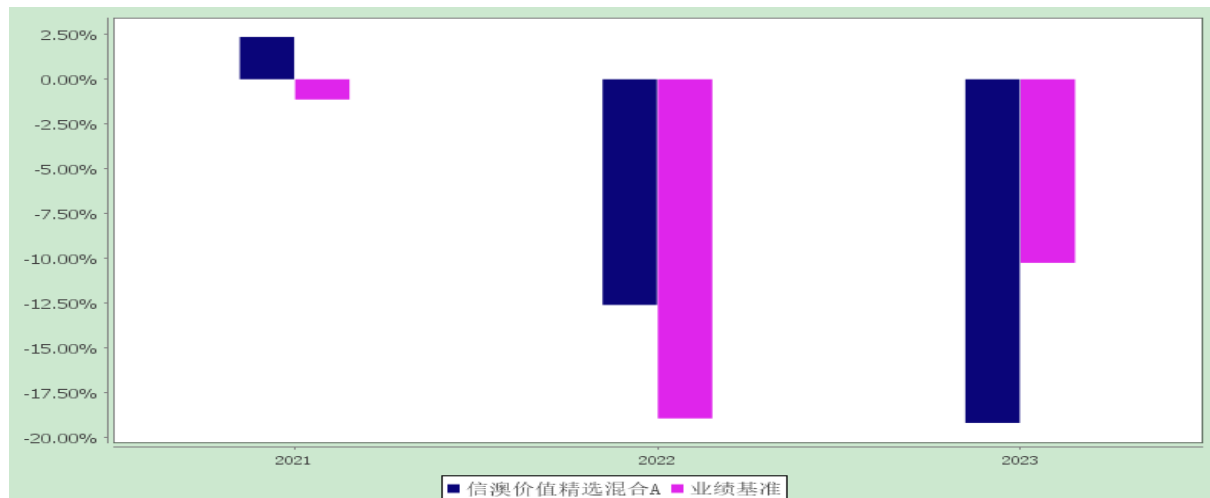




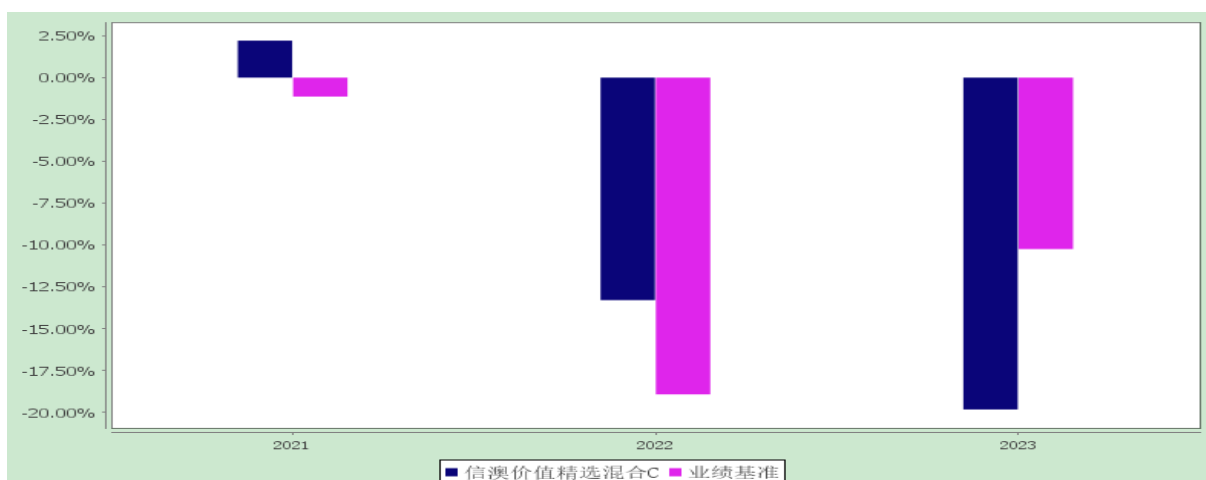
### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

自基金合同生效以来净值增长率与业绩比较基准收益率的柱形对比图

#### 信澳价值精选混合 A



#### 信澳价值精选混合 C



### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

过去三年基金无利润分配情况。

## §4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

本基金管理人信达澳亚基金管理有限公司（原“信达澳银基金管理有限公司”，以下简称“公司”）成立于 2006 年 6 月 5 日，注册资本 1 亿元人民币，公司总部设在中国深圳，在北京和上海设有分公司，是由中国信达资产管理股份有限公司和澳大利亚联邦银行全资子公司设立的合资公司，是经中国证监会批准（批准文号：中国证监会证监基金字[2006]71 号文）设立的国内首家由国有资产管理公司控股的基金管理公司。2015 年 5 月 22 日，信达证券股份有限公司受让中国信达资产管理股份有限公司持有的股权，与 East Topco Limited 共同持有公司股份，持股比例分别为 54% 和 46%。2022 年 3 月 21 日，由于公司外方股东的实控人变更，以及公司国际化发展战略需要，公司正式更名为信达澳亚基金管理有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共管理 66 只公募基金产品。

公司建立了健全的法人治理结构，根据《中华人民共和国公司法》的规定设立了股东会、董事会和执行监事。董事会层面设立风险控制委员会和薪酬考核委员会两个专门委员会，并建立了独立董事制度。公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理负责公司的日常运作，并由各委员会包括经营管理委员会、投资审议委员会、风险管理委员会、产品审议委员会、IT 治理委员会、运营委员会、市场销售管理委员会、问责委员会等协助其议事决策。

公司建立了完善的组织架构，设立了权益投资总部、混合资产投资部、固收投资总部、智能量化与全球投资部、市场销售部、机构销售总部、银行机构总部、互联网金融部、战略客户部、市场支持部、投资管理部、产品创新部、运营管理总部、风险控制部、行政人事部、财务会计部、监察稽核部、董事会办公室等部门，各部门分工协作，职责明确。

报告期内，公司第六届董事会独立董事宋若冰先生以参加董事会会议、邮件、现场与管理层沟通、通讯表决董事会决议、审阅公司重要报告和提交工作报告等方式履行职责，报告期内累计履职时间达到法定要求；独立董事杨棉之先生以参加董事会会议、邮件、现场与管理层邮件沟通、通讯表决董事会决议、审阅公司重要报告和提交工作报告等方式履行职责，报告期内累计履职时间达到法定要求；独立董事屈文洲先生以参加董事会会议、通讯表决董事会决议和风险控制委员会决议、审阅公司重要报告和提交工作报告等方式履行职责，报告期内累计履职时间达到法定要求。

报告期内，公司及基金运作未发生重大利益冲突事件，独立董事在履职过程中未发现公司存在损害基金份额持有人利益的行为。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
是星涛	本基金的基金经理	2021-10-26	-	11 年	复旦大学金融学硕士。2012 年 7 月至 2014 年 9 月于光大保德信基金管理有限公司任研究员，2014 年 10 月至 2021 年 3 月于汇丰晋信基金管理有限公司先后任研究员，基金经理，2021 年 3 月加入信达澳亚基金管理有限公司。现任信澳价值精选混合基金基金经理（2021 年 10 月 26 日起至今）、信澳优势价值混合基金基金经理（2021 年 12 月 03 日起至今）、信澳远见价值混合基金基金经理（2022 年 5 月 11 日起至今）。

注：1、基金经理的任职日期、离任日期为根据公司决定确定的任职或离任日期。  
2、证券从业的含义遵从行业协会从业人员资格管理办法的相关规定等。

#### 4.1.3 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

姓名	产品类型	产品数量（只）	资产净值（元）	任职时间
是星涛	公募基金	3	1,293,078,120.07	2021-10-26
	私募资产管理计划	3	24,249,738.03	2022-10-14
	其他组合	-	-	-
	合计	6	1,317,327,858.10	

注：1、“任职时间”为首次开始管理上表中本类产品的时间。

2、本报告期内兼任私募资产管理计划投资人员有产品离任情况，离任产品情况：产品类型：公募，离任数量：1只，离任时间：2023年11月17日。

#### 4.1.4 基金经理薪酬机制

对于兼任私募资产管理计划的基金经理，公司对其薪酬激励不与私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现直接挂钩，会以个人综合贡献、产品业绩表现、合规考核、社会责任考核等内容为依据。公司坚持长期绩效考核的原则和理念对基金经理进行考核，并按《基金管理公司绩效考核与薪酬管理指引》的要求进行递延发放。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》、《证券投资基金销售管理办法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、基金合同和其他有关法律法规、监管部门的相关规定，依照诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产，在严格控制投资风险的基础上，为基金持有人谋求最大利益，没有发生损害基金持有人利益的行为。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《信达澳亚基金管理有限公司公平交易实施办法》在投资决策、交易执行、风险监控等环节建立了严谨的内控制度，确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合，维护投资者的利益。

本基金管理人通过建立科学的投资决策体系，严谨的公平交易机制，加强交易执行环节的内部控制，并通过工作制度、业务流程和技术手段保证公平交易原则的贯彻，确保不同投资组合在买卖同一证券时，按照比例分配的原则在各投资组合间公平分配交易量，严格控制不同投资组合之间的同日反向交易，严格禁止可能导致不公平交易和利益

输送的同日反向交易。

本基金管理人通过风险监控信息系统对不同投资组合同向交易进行公平交易分析，分别于每季度和每年度对本基金管理人管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别(股票、债券)的收益率差异等进行分析，形成公平交易制度执行情况分析报告。通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。若发现涉嫌违背公平交易原则的行为，及时向公司管理层汇报并采取相关控制和改进措施。

#### 4.3.1.1 增加执行的基金经理公平交易制度执行情况及公平交易管理情况

公司严格执行公平交易制度控制要求，确保不同投资组合在研究、交易、分配等各环节得到公平对待。报告期内，兼任基金经理管理的公私募组合间未发现违反公平交易原则的异常情况。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人已经建立了投资决策及交易内控制度，确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合，维护投资者的利益。本基金管理人建立了严谨的公平交易机制，确保不同基金在买卖同一证券时，按照比例分配的原则在各基金间公平分配交易量。公司对报告期内公司所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）的收益率差异进行了分析；利用数据统计和重点审查价差原因相结合的方法，对连续四个季度内、不同时间窗口（日内、3日内、5日内、10日内）公司管理的不同投资组合同向交易价差进行了分析；对部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易进行了审核和监控，未发现公司所管理的投资组合存在违反公平交易原则的情形。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金本报告期内未出现异常交易的情况。本报告期内，本公司所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量未出现超过该证券当日成交量的 5% 的情况。投资组合经理因投资组合的投资策略而发生同日反向交易，未导致不公平交易和利益输送。

## 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

2023 年全年，沪深 300 下跌 11.38%，创业板综下跌 5.41%，恒生科技下跌 8.83%；期间通信、传媒、计算机涨幅居前；美容护理、商贸零售、房地产跌幅居前；

2023 年经济整体较弱，大幅低于年初的复苏预期。房地产行业对于经济的拖累非常明显，投资开发、上游原料、居民财富预期、土地财政收入，各方面都受到影响。外部美元降息预期也在年内落空，人民币汇率持续承压，海外 AI 技术对国内也更多是映射。

权益市场年初预期较高，后不断向下修正，从股指风险补偿看，已处于历史极值，反映了极悲观的预期。市场选择高股息进行防御，选择 AI、机器人等新技术进行进攻，即哑铃型策略。

回顾全年运作，对于疫后复苏过于乐观，在消费和港股互联等方向超配过多，同时对于纯低估值的高股息资产配置不足，导致大幅跑输。基于反转的策略在 2023 年基本失效。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，A 类基金份额：基金份额净值为 0.7232 元，份额累计净值为 0.7232 元，本报告期内，本基金份额净值增长率为-19.17%，同期业绩比较基准收益率为-10.24%。

截至报告期末，C 类基金份额：基金份额净值为 0.7106 元，份额累计净值为 0.7106 元，本报告期内，本基金份额净值增长率为-19.82%，同期业绩比较基准收益率为-10.24%。

## 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 2024 年，虽然地产拖累还将延续，但居民消费韧性很强，财政依托三大工程也有望发力，整体经济大概率触底、筑底，而权益市场往往走在经济前面，上半年大概率会走出低谷。目前沪深 300 等主要指数的风险溢价已经在历史极高位，如无意外性价比很高；另外自下而上也有大量公司呈现出深度价值的机会。2024 年的配置会兼顾红利防御和赔率空间，在仓位上保持积极。

## 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人在内部监察稽核工作中一切从规范运作、保障基金份额持

有人利益出发，由独立于各业务部门的监察稽核部对公司日常经营、投资交易、基金运作及员工行为的合规性进行定期和不定期检查，发现问题，敦促有关部门整改，并定期制作监察稽核报告报公司管理层和监管机构。报告期内，本基金管理人内部监察稽核工作重点完成了以下几个方面：

(1) 进一步完善公司管理及业务制度。

(2) 监督后台运营业务安全、准确运行，推进完善信息技术系统，履行反洗钱义务。

(3) 监督市场营销、基金销售的合规性，落实执行投资者适用性原则。

(4) 加强对员工包括投资管理人员的监察监督，严格执行防范投资人员合规风险的有关措施，规避不正当交易行为的发生。

(5) 对业务部门进行相关法律培训，提高员工遵规守法意识。

本报告期内，本基金管理人所管理的基金整体运作合规合法，无不当内幕交易和关联交易，有效保障了基金份额持有人利益。我们将继续以风险控制为核心，提高内部监察稽核工作的科学性和有效性，切实保障基金安全、合规运作。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金的估值工作严格按照相关法律法规、基金合同以及《信达澳亚基金管理有限公司估值委员会议事规则》进行。

为确保基金资产估值的公平、合理，有效维护投资人的利益，本基金管理人设立了估值委员会；估值委员会负责人由分管运营的公司领导担任；估值委员会成员由权益投资总部、固收投资部门、风险控制部、监察稽核部、基金运营部指定专人并经公司经营管理委员会审议通过后担任；估值委员会主要负责制定、修订和完善基金估值政策和程序，定期评价现有估值政策和程序的适用性及对估值程序执行情况进行监督。

基金经理对基金的估值原则和估值程序可以提出建议，但不参与最终决策和日常估值工作。参与估值流程各方包括基金托管人和会计师事务所，各方之间不存在任何重大利益冲突。

截止报告期末，本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司、中证指数有限

公司签署服务协议，由其按约定提供相关债券品种、流通受限股票流动性折扣、预期信用损失等估值参考数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规和基金合同要求，本基金管理人可以根据基金实际运作情况进行利润分配。

本基金本报告期内未进行利润分配。

#### 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

无。

### §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”）在信澳价值精选混合型证券投资基金（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（注：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

安永华明（2024）审字第 70013104\_H21 号

信澳价值精选混合型证券投资基金

信澳价值精选混合型证券投资基金全体基金份额持有人：

### 6.1 审计意见

我们审计了信澳价值精选混合型证券投资基金的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、净资产变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的信澳价值精选混合型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信澳价值精选混合型证券投资基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产变动情况。

### 6.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师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，我们独立于信澳价值精选混合型证券投资基金，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。

### 6.3 其他信息

信澳价值精选混合型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 6.4 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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。

在编制财务报表时，管理层负责评估信澳价值精选混合型证券投资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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信澳价值精选混合型证券投资基金的财务报告过程。

#### 6.5 注册会计师对财务报表审计的责任

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。

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：

（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。

（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。

（3）评价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。

（4）对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，就可能导致对信澳价值精选混合型证券投资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信澳价值精选混合型证券投资基金不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

我们与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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师  
高鹤 邓雯  
北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室  
2024年3月28日

## §7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：信澳价值精选混合型证券投资基金

报告截止日：2023年12月31日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	7.4.7.1	7,283,801.11	55,731,143.41
结算备付金		2,730,669.81	66,154,911.42
存出保证金		1,347,642.98	107,017.70
交易性金融资产	7.4.7.2	252,383,502.47	327,217,947.41
其中：股票投资		243,839,023.02	327,217,947.41
基金投资		-	-
债券投资		8,544,479.45	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收清算款		6,725,096.89	90,987.90
应收股利		-	-
应收申购款		17,883.48	11,262.27
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	-
资产总计		270,488,596.74	449,313,270.11
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2023年12月31日</b>	<b>上年度末 2022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		-	-
应付清算款		0.85	4.48
应付赎回款		74,221.05	129,285.30
应付管理人报酬		276,561.63	531,801.51
应付托管费		46,093.60	88,633.60
应付销售服务费		16,728.70	42,450.98
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	560,835.82	504,815.10
负债合计		974,441.65	1,296,990.97
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.7	373,238,937.26	501,571,064.21
其他综合收益		-	-
未分配利润	7.4.7.8	-103,724,782.17	-53,554,785.07
净资产合计		269,514,155.09	448,016,279.14
负债和净资产总计		270,488,596.74	449,313,270.11

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额总额 373,238,937.26 份。其中信澳价值精选混合 A 基金份额净值 0.7232 元，基金份额总额 340,860,928.19 份；信澳价值精选混合 C 基金份额净值 0.7106 元，基金份额总额 32,378,009.07 份。

## 7.2 利润表

会计主体：信澳价值精选混合型证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		<b>-70,712,677.18</b>	<b>-52,381,681.44</b>
1. 利息收入		300,205.37	664,962.22
其中：存款利息收入	7.4.7.9	300,205.37	578,390.72
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	86,571.50
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-51,752,364.58	-32,901,200.75

其中：股票投资收益	7.4.7.10	-56,246,355.10	-37,385,169.20
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.11	-451,846.34	253,610.29
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.12	-276.51	-
股利收益	7.4.7.13	4,946,113.37	4,230,358.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（若有）		-	-
其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.14	-19,332,258.47	-20,278,627.70
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.15	71,740.50	133,184.79
<b>减：二、营业总支出</b>		<b>7,197,925.28</b>	<b>7,242,728.59</b>
1. 管理人报酬	7.4.10.2	5,541,882.30	5,763,082.46
其中：暂估管理人报酬（若有）		-	-
2. 托管费	7.4.10.2	923,647.02	960,513.85
3. 销售服务费	7.4.10.2	544,304.64	335,518.10
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		1,306.85	-
其中：卖出回购金融资产支出		1,306.85	-
6. 信用减值损失	7.4.7.16	-	-
7. 税金及附加		15.85	0.65
8. 其他费用	7.4.7.17	186,768.62	183,613.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-77,910,602.46</b>	<b>-59,624,410.03</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-77,910,602.46</b>	<b>-59,624,410.03</b>
五、其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-77,910,602.46</b>	<b>-59,624,410.03</b>

### 7.3 净资产变动表

会计主体：信澳价值精选混合型证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期
----	----

	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	501,571,064.21	-53,554,785.07	448,016,279.14
二、本期期初净资产	501,571,064.21	-53,554,785.07	448,016,279.14
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-128,332,126.95	-50,169,997.10	-178,502,124.05
（一）、综合收益总额	-	-77,910,602.46	-77,910,602.46
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	-128,332,126.95	27,740,605.36	-100,591,521.59
其中：1.基金申购款	34,733,404.21	-3,248,345.96	31,485,058.25
2.基金赎回款	-163,065,531.16	30,988,951.32	-132,076,579.84
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-
四、本期期末净资产	373,238,937.26	-103,724,782.17	269,514,155.09
项目	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	472,653,146.70	11,062,942.29	483,716,088.99
二、本期期初净资产	472,653,146.70	11,062,942.29	483,716,088.99
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	28,917,917.51	-64,617,727.36	-35,699,809.85
（一）、综合收益总额	-	-59,624,410.03	-59,624,410.03
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	28,917,917.51	-4,993,317.33	23,924,600.18

少以“-”号填列)			
其中：1. 基金申购款	142,439,265.10	-16,293,665.67	126,145,599.43
2. 基金赎回款	-113,521,347.59	11,300,348.34	-102,220,999.25
(三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动(净资产减少以“-”号填列)	-	-	-
四、本期期末净资产	501,571,064.21	-53,554,785.07	448,016,279.14

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码(序号)从 7.1 至 7.4, 财务报表由下列负责人签署:

朱永强

方敬

刘玉兰

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

信达澳银价值精选混合型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(简称“中国证监会”)证监许可[2021]第 2522 号文《关于准予信达澳银价值精选混合型证券投资基金注册的批复》的核准,由信达澳银基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《信达澳银价值精选混合型证券投资基金基金合同》(以下简称“基金合同”)负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 472,571,925.54 元,经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)安永华明(2021)验字第 60467227\_H09 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《信达澳银价值精选混合型证券投资基金基金合同》于 2021 年 10 月 26 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 472,653,146.70 份基金份额,其中认购资金利息折合 81,221.16 份基金份额。本基金的基金管理人为信达澳银基金管理有限公司,

基金托管人为中国银行股份有限公司（以下简称“中国银行”）。2022 年 3 月 21 日，基金管理人公司名称变更为“信达澳亚基金管理有限公司”。2022 年 06 月 01 日，本基金名称变更为“信澳价值精选混合型证券投资基金”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、基金合同及招募说明书的有关规定，本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票（包括创业板及其他经中国证监会核准或注册上市的股票）、存托凭证、港股通标的股票、债券（包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、公开发行的次级债、地方政府债券、政府支持机构债、中期票据、可转换债券（含可分离交易可转债的纯债部分）、可交换债券、短期融资券、超短期融资券等）、资产支持证券、债券回购、货币市场工具、同业存单、银行存款、股指期货以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会相关规定）。基金的投资组合比例为：本基金股票及存托凭证资产占基金资产的比例为 60%-95%，其中港股通标的股票占股票资产的比例不超过 50%；本基金每个交易日日终在扣除股指期货合约需缴纳的交易保证金后，基金保留的现金或者投资于到期日在一年以内的政府债券的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。

本基金的业绩比较基准为：沪深 300 指数收益率×85%+中证港股通综合指数收益率×5%+银行活期存款利率(税后)×10%。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制，同时，在信息披露和估值方面，也参考了中国证监会颁布的《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》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》、《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>》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。



### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产变动情况。

### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

#### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

##### （1）金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产；

##### （2）金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

#### 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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为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，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

划分为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入其初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

本基金以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本基金运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本基金在每个估值日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本基金按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本基金在每个估值日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本基金以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在估值日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本基金计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在估值日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本基金不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本基金直接减记该金融资产的账面余额。

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该收取金融资产现金流量的权利已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认。

本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含交易性金融负债和衍生金融负债），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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和金融负债按如下原则确定公允价值并进行估值：

（1）存在活跃市场的金融工具，按照估值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作为公允价值；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，应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，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应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，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，应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，应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，才使用不可观察输入值；

(3) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

(4) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。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确认。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、红利再投资所引起的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指在申购、转入、红利再投资或赎回、转出基金份额时，申购、转入、红利再投资或赎回、转出款项中包含的按累计未分配的已实现利得/（损失）占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购、转入、红利再投资或赎回、转出基金份额时，申购、转入、红利再投资或赎回、转出款项中包含的按累计未实现利得/（损失）占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购、转入、红利再投资确认日或基金赎回、转出确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全

额转入“未分配利润/（累计亏损）”。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

(1) 对于以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法计算的利息扣除在适用情况下的相关税费后的净额确认利息收入，计入当期损益。处置时，其处置价格扣除相关交易费用后的净额与账面价值之间的差额确认为投资收益。

(2) 对于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，相关交易费用直接计入投资收益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为债权投资的，在持有期间将按票面或合同利率计算的利息收入扣除在适用情况下的相关税费后的净额计入投资收益，扣除该部分利息后的公允价值变动额计入公允价值变动损益；除上述之外的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的公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失扣除在适用情况下预估的增值税费后的净额计入公允价值变动损益。处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下的相关税费后的净额确认为投资收益。

本基金在同时符合下列条件时确认股利收入并计入当期损益：1) 基金收取股利的权利已经确立；2) 与股利相关的经济利益很可能流入企业；3) 股利的金额能够可靠计量。

(3) 其他收入在经济利益很可能流入从而导致资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时确认。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费等费用按照权责发生制原则，在本基金接受相关服务的期间计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

1、在符合有关基金分红条件的前提下，基金管理人可以根据实际情况进行收益分配，具体分配方案详见届时基金管理人发布的公告，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；

2、本基金收益分配方式分两种：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相应类别的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；

3、基金收益分配后各类基金份额净值均不能低于面值；即基金收益分配基准日的各类基金份额净值减去该类基金份额收益分配金额后不能低于面值；

4、本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权，由于本基金各类基金份额收取费用情况不同，各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同；

5、法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

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。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

#### 7.4.4.13 分部报告

经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期间无需要说明的其他重要会计政策和会计估计事项。

### 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

本基金本报告期无需要说明的会计政策变更。

### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需要说明的会计估计变更。

### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

## 7.4.6 税项

### (1) 印花税

证券（股票）交易印花税税率为 1%，由出让方缴纳。自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。

### (2) 增值税及附加

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，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试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入。

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，本基金运营过程中发生的增值税应税行为，以本基金的基金管理人为增值税纳税人。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，证券投资基金的基金管理人运营证券投资基金过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对证券投资基金在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值

税的，已纳税额从证券投资基金的基金管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。增值税应税行为的销售额根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定确定。

增值税附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，以实际缴纳的增值税税额为计税依据，分别按 7%、3% 和 2% 的比例缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

### （3）企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

### （4）个人所得税

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，股权分置改革中非流通股股东通过对价方式向流通股股东支付的股份、现金等收入，暂免征收流通股股东应缴纳的个人所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]132 号文《财政部、国家税务总局关于储蓄存款利息所得有关个人所得税政策的通知》的规定，自 2008 年 10 月 9 日起，对储蓄存款利息所得暂免征收个人所得税。

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2012]85 号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》的规定，自 2013 年 1 月 1 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂减按 25% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101 号文《关于上市公司股息



红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》的规定，自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

#### （5）境外投资

本基金运作过程中涉及的境外投资的税项问题，根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2014]81 号文《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]127 号文《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》及其他境内外相关税务法规的规定和实务操作执行。

### 7.4.7 重要财务报表项目的说明

#### 7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
活期存款	7,283,801.11	55,731,143.41
等于：本金	7,282,622.37	55,725,303.29
加：应计利息	1,178.74	5,840.12
定期存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
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	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
合计	7,283,801.11	55,731,143.41

## 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2023 年 12 月 31 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		275,627,399.78	-	243,839,023.02	-31,788,376.76
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	8,460,058.00	61,479.45	8,544,479.45	22,942.00
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	8,460,058.00	61,479.45	8,544,479.45	22,942.00
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		284,087,457.78	61,479.45	252,383,502.47	-31,765,434.76
项目		上年度末 2022 年 12 月 31 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		340,798,083.70	-	327,217,947.41	-13,580,136.29
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	-	-	-	-

资产支持证券	-	-	-	-
基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	340,798,083.70	-	327,217,947.4 1	-13,580,136.2 9

### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

#### 7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	11,514,360.00	-	-	-
其中：股指期货投资	11,514,360.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	11,514,360.00	-	-	-
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	-	-	-	-
其中：股指期货投资	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

注：衍生金融资产项下的股指期货投资期末合同/名义金额为期末的合约价值。

## 7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

单位：人民币元

代码	名称	持仓量(买/卖)	合约市值	公允价值变动
IF2403	沪深 300 股指期货 2403 合约	10.00	10,367,400.00	-1,146,960.00
合计	-	-	-	-1,146,960.00
减：可抵销期货暂收款	-	-	-	-1,146,960.00
净额	-	-	-	-

注：（1）衍生金融资产项下的权益衍生工具为股指期货投资，净额为 0。在当日无负债结算制度下，结算准备金已包括所持股指期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的期货暂收款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为 0。

（2）买入持仓量以正数表示，卖出持仓量以负数表示。

## 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

本基金本期末及上年度末无买入返售金融资产。

## 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

## 7.4.7.5 其他资产

本基金本期末及上年度末无其他资产。

## 7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	12.17	238.11
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	390,823.65	334,576.99

其中：交易所市场	390,823.65	334,576.99
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
预提费用	170,000.00	170,000.00
合计	560,835.82	504,815.10

#### 7.4.7.7 实收基金

##### 信澳价值精选混合 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	412,576,715.03	412,576,715.03
本期申购	22,622,242.73	22,622,242.73
本期赎回（以“-”号填列）	-94,338,029.57	-94,338,029.57
本期末	340,860,928.19	340,860,928.19

##### 信澳价值精选混合 C

金额单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	
	基金份额(份)	账面金额
上年度末	88,994,349.18	88,994,349.18
本期申购	12,111,161.48	12,111,161.48
本期赎回（以“-”号填列）	-68,727,501.59	-68,727,501.59
本期末	32,378,009.07	32,378,009.07

注：本基金申购含红利再投份额（如有）、转换入份额（如有）、级别调整入份额（如有）；赎回含转出份额（如有）。

#### 7.4.7.8 未分配利润

##### 信澳价值精选混合 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	-32,266,190.71	-11,171,958.01	-43,438,148.72
本期期初	-32,266,190.71	-11,171,958.01	-43,438,148.72
本期利润	-48,389,184.10	-14,638,381.40	-63,027,565.50
本期基金份额交易产生的变动数	7,136,034.68	4,975,118.91	12,111,153.59
其中：基金申购款	-1,789,997.62	-297,832.90	-2,087,830.52

基金赎回款	8,926,032.30	5,272,951.81	14,198,984.11
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-73,519,340.13	-20,835,220.50	-94,354,560.63

#### 信澳价值精选混合 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
上年度末	-7,694,286.75	-2,422,349.60	-10,116,636.35
本期期初	-7,694,286.75	-2,422,349.60	-10,116,636.35
本期利润	-10,189,159.89	-4,693,877.07	-14,883,036.96
本期基金份额交易产生的变动数	10,483,654.72	5,145,797.05	15,629,451.77
其中：基金申购款	-1,003,571.30	-156,944.14	-1,160,515.44
基金赎回款	11,487,226.02	5,302,741.19	16,789,967.21
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-7,399,791.92	-1,970,429.62	-9,370,221.54

#### 7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	171,200.81	217,554.37
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	125,382.46	355,552.89
其他	3,622.10	5,283.46
合计	300,205.37	578,390.72

注：其他包括直销申购款利息收入和结算保证金利息收入。

#### 7.4.7.10 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	1,377,850,438.52	914,910,463.79
减：卖出股票成本总额	1,430,532,404.44	949,710,297.67
减：交易费用	3,564,389.18	2,585,335.32
买卖股票差价收入	-56,246,355.10	-37,385,169.20

## 7.4.7.11 债券投资收益

## 7.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
债券投资收益——利息收入	29,755.61	177.17
债券投资收益——买卖债券（、债转股及债券到期兑付）差价收入	-481,601.95	253,433.12
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	-451,846.34	253,610.29

## 7.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	7,170,348.55	1,068,158.35
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	7,637,912.91	814,500.00
减：应计利息总额	13,451.04	182.56
减：交易费用	586.55	42.67
买卖债券差价收入	-481,601.95	253,433.12

## 7.4.7.12 衍生工具收益

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12 月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日
股指期货投资收益	-276.51	-

## 7.4.7.13 股利收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
----	----	---------

	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	4,946,113.37	4,230,358.16
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	4,946,113.37	4,230,358.16

#### 7.4.7.14 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
1.交易性金融资产	-18,185,298.47	-20,278,627.70
——股票投资	-18,208,240.47	-20,278,627.70
——债券投资	22,942.00	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-1,146,960.00	-
——权证投资	-	-
——股指期货	-1,146,960.00	-
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	-19,332,258.47	-20,278,627.70

#### 7.4.7.15 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	66,913.56	125,143.21
基金转换费收入	4,826.94	8,041.58
合计	71,740.50	133,184.79

注：1、本基金的赎回费率按持有期间递减，不低于赎回费总额的 25% 归入基金资产即为基金赎回费收入。



2、本基金的转换费由赎回费和申购费补差两部分构成，其中不低于赎回费部分的 25% 归入转出基金的基金资产即为基金转换费收入。

#### 7.4.7.16 信用减值损失

本基金本期及上年度可比期间无信用减值损失。

#### 7.4.7.17 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
审计费用	50,000.00	50,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行结算费用	14,301.77	11,883.18
其他	2,466.85	1,730.35
合计	186,768.62	183,613.53

注：其他为证券组合费。

#### 7.4.7.18 分部报告

截至本报告期末，本基金仅在中国大陆境内从事证券投资单一业务，因此，无需作披露的分部报告。

### 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，本基金无需要说明的重大或有事项。

#### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本基金无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
信达澳亚基金管理有限公司（“信达澳亚基金公司”）	基金管理人、注册登记机构、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、基金代销机构
信达证券股份有限公司（“信达证券”）	基金管理人的控股股东、基金代销机构

East Topco Limited	基金管理人的股东
信达新兴财富（北京）资产管理有限公司	基金管理人的全资子公司
中国信达资产管理股份有限公司	对公司法人股东直接持股 20% 以上的股东

注：1、本基金本报告期内存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。  
2、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

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本期及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的交易。

##### 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	5,541,882.30	5,763,082.46
其中：应支付销售机构的客户维护费	1,805,557.15	2,390,301.69
应支付基金管理人的净管理费	3,736,325.15	3,372,780.77

注：（1）自 2023 年 9 月 16 日起，本基金管理费的年费率由 1.50% 调低到 1.20%。

（2）支付基金管理人的管理人报酬按前一日基金资产净值 1.20% 的年费率计提，每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。其计算公式为：日管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 1.20% / 当年天数。

###### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	923,647.02	960,513.85

注：（1）自 2023 年 9 月 16 日起，本基金托管费的年费率由 0.25% 调低到 0.20%。

（2）支付基金托管人的托管费按前一日基金资产净值 0.20% 的年费率计提，每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。其计算公式为：日基金托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.20% / 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	合计
中国银行股份有限公司	-	77,829.10	77,829.10
信达澳亚基金管理有限公司	-	287,463.94	287,463.94
信达证券股份有限公司	-	9,727.15	9,727.15
合计	-	375,020.19	375,020.19
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C	合计
中国银行股份有限公司	0.00	88,773.40	88,773.40
信达澳亚基金管理有限公司	0.00	40,710.27	40,710.27
信达证券股份有限公司	0.00	17,194.47	17,194.47
合计	-	146,678.14	146,678.14

注：本基金 A 类基金不收取销售服务费，本基金 C 类份额的年销售服务费率为 0.80%。销售服务费每日计提，按月支付，在次月初支付给注册登记机构，再由注册登记机构计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为：日销售服务费 = 前一日 C 类份额的基金资产净值 × 0.80% / 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

本基金本期及上年度可比期间无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 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

本基金本期及上年度可比期间无与关联方进行转融通证券出借交易。

## 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

## 7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本期及上年度可比期间基金管理人无运用固有资金投资本基金。

**7.4.10.5.2 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**

本年度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。

**7.4.10.6 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 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
中国银行股份有限公司	7,283,801.11	171,200.81	55,731,143.41	217,554.37

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行保管，按银行同业利率计息。

**7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

本基金本期及上年度可比期间无在承销期内参与关联方承销证券。

**7.4.10.8 其他关联交易事项的说明**

本基金本期及上年度可比期间无需要说明的其他关联交易事项。

**7.4.11 利润分配情况**

本基金本报告期无利润分配情况。

**7.4.12 期末（2023 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**

本基金本期末无因认购新发/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 2023 年 12 月 31 日止，本基金无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，无作为质押的债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金无从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额，该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

#### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日，本基金未持有从事转融通证券出借业务交易的证券。

### 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

本基金为混合型基金，理论上其预期风险与预期收益高于债券型基金和货币市场基金，低于股票型基金。本基金的投资范围主要为具有良好流动性的股票投资和债券投资等。

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。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

本基金的基金管理人秉承全面风险管理的理念，将风险管理融入业务中，建立了由董事会风险控制委员会、经营层风险管理委员会、督察长、风险控制部、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。在董事会下设立风险控制委员会，负责审定重大风险管理战略、风险政策和风险控制制度；在经营层面设立风险管理委员会，对公司风险管理和控制政策、程序的制定、风险限额的设定等提出意见和建议，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面的风险控制主要由风险控制部、监察稽核部负责督促与协调，各业务部门负责人为其所在部门的风险管理第一责任人，对本部门业务范围内的风险负有管控和及时报告的义务，员工在其岗位职责范围内承担相应风险管理责任。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严

重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发,根据本基金的投资目标,结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型,日常的量化报告,确定风险损失的限度和相应置信程度,及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估,并通过相应决策,将风险控制在可承受的范围内。

#### 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、拒绝支付到期本息等情况,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。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国银行,与该银行存款相关的信用风险不重大。

本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算,违约风险可能性很小;在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程,通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险,且通过分散化投资以分散信用风险。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

于本报告期末,本基金未持有除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券和资产支持证券。

##### 7.4.13.2.1 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 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
AAA	-	-
AAA 以下	-	-
未评级	8,544,479.45	-
合计	8,544,479.45	-

注:(1)债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

(2)未评级债券为国债、政策性金融债、央票或其他未经第三方评级机构进行债项评级的债券。

#### 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基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另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。

#### 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严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《货币市场基金监督管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等有关法规的要求建立健全开放式基金流动性风险管理的内部控制体系，审慎评估各类资产的流动性，针对性制定流动性风险管理措施，对本基金组合资产的流动性风险进行管理。

本基金的基金管理人采用监控基金组合资产持仓集中度指标、逆回购交易的到期日与交易对手的集中度、流动性受限资产比例、基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值以及压力测试等方式防范流动性风险，并于开放日对本基金的申购赎回情况进行监控，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配，确保本基金资产的变现能力与投资者赎回需求的匹配与平衡。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。

本基金主要投资于上市交易的证券，除在本报告“期末本基金持有的流通受限证券”章节中列示的部分基金资产流通暂时受限制外（如有），其余均能及时变现。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资产的公允价值。除本报告“期末债券正回购交易中作为抵押的债券”章节中列示的卖出回购金融资产款余额将在 1 个月内到期且计息外（如有），本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合约约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，可赎回基金份额净值无固定到期日且不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。本报告期内，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。

#### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2023年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
<b>资产</b>					
货币资金	7,283,801.11	-	-	-	7,283,801.11
结算备付金	2,730,669.81	-	-	-	2,730,669.81
存出保证金	1,347,642.98	-	-	-	1,347,642.98
交易性金融资产	8,544,479.45	-	-	243,839,023.02	252,383,502.47
应收申购款	-	-	-	17,883.48	17,883.48
应收清算款	-	-	-	6,725,096.89	6,725,096.89
<b>资产总计</b>	<b>19,906,593.35</b>	-	-	<b>250,582,003.39</b>	<b>270,488,596.74</b>
<b>负债</b>					
应付赎回款	-	-	-	74,221.05	74,221.05
应付管理人报酬	-	-	-	276,561.63	276,561.63
应付托管费	-	-	-	46,093.60	46,093.60
应付清算款	-	-	-	0.85	0.85
应付销售服务费	-	-	-	16,728.70	16,728.70
其他负债	-	-	-	560,835.82	560,835.82
<b>负债总计</b>	-	-	-	<b>974,441.65</b>	<b>974,441.65</b>
<b>利率敏感度缺口</b>	<b>19,906,593.35</b>	-	-	<b>249,607,561.74</b>	<b>269,514,155.09</b>
上年度末 2022年12月31日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
<b>资产</b>					
货币资金	55,731,143.41	-	-	-	55,731,143.41
结算备付金	66,154,911.42	-	-	-	66,154,911.42
存出保证金	107,017.70	-	-	-	107,017.70
交易性金融资产	-	-	-	327,217,947.41	327,217,947.41
应收申购款	-	-	-	11,262.27	11,262.27
应收清算款	-	-	-	90,987.90	90,987.90
<b>资产总计</b>	<b>121,993,072.53</b>	-	-	<b>327,320,197.58</b>	<b>449,313,270.11</b>
<b>负债</b>					
应付赎回款	-	-	-	129,285.30	129,285.30
应付管理人报酬	-	-	-	531,801.51	531,801.51
应付托管费	-	-	-	88,633.60	88,633.60



应付清算款	-	-	-	4.48	4.48
应付销售服务费	-	-	-	42,450.98	42,450.98
其他负债	-	-	-	504,815.10	504,815.10
负债总计	-	-	-	<b>1,296,990.97</b>	<b>1,296,990.97</b>
利率敏感度缺口	<b>121,993,072.53</b>	-	-	<b>326,023,206.61</b>	<b>448,016,279.14</b>

注：表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本年度末，本基金持有的债券资产公允价值占基金资产净值的比例为 0.00%，因此市场利率的变动对本基金资产净值无重大影响。

#### 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。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债，因此存在相应的外汇风险。本基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

##### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日		
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	合计
以外币计价的资产			
交易性金融资产	-	27,958,366.49	27,958,366.49
资产合计	-	27,958,366.49	27,958,366.49
以外币计价的负债			
负债合计	-	-	-
资产负债表 外汇风险敞 口净额	-	27,958,366.49	27,958,366.49
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日		
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	合计
以外币计价			

的资产			
交易性金融资产	-	19,486,997.69	19,486,997.69
资产合计	-	19,486,997.69	19,486,997.69
以外币计价的负债			
负债合计	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	19,486,997.69	19,486,997.69

#### 7.4.13.4.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇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 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
	1.港币相对于人民币升值 5% 影响金额	1,397,918.32	974,349.88
2.港币相对于人民币贬值 5% 影响金额	-1,397,918.32	-974,349.88	

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格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。本基金所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR(Value at Risk)指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日		上年度末 2022 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金 资产净	公允价值	占基金 资产净

		值比例 (%)		值比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	243,839,023.02	90.47	327,217,947.41	73.04
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	243,839,023.02	90.47	327,217,947.41	73.04

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除沪深 300 指数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 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
	沪深 300 指数上涨 5%	11,823,754.23	17,838,286.40
	沪深 300 指数下降 5%	-11,823,754.23	-17,838,286.40

#### 7.4.14 公允价值

##### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

###### 7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
第一层次	243,839,023.02	326,999,780.77
第二层次	8,544,479.45	-
第三层次	-	218,166.64
合计	252,383,502.47	327,217,947.41

#### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金调整公允价值计量层次转换时点的相关会计政策在前后各会计期间保持一致。

对于公开市场交易的证券等投资，若出现交易不活跃、非公开发行等情况，本基金不会于交易不活跃期间及限售期间将相关投资的公允价值列入第一层次，并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次，确定相关投资的公允价值应属第二层次或第三层次。

#### 7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

##### 7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	218,166.64	218,166.64
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	218,166.64	218,166.64
当期利得或损失总额	-	-	-
其中：计入损益的利得或损失	-	-	-
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	-	-
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-	-
项目	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-

转入第三层次	-	200,165.44	200,165.44
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	18,001.20	18,001.20
其中：计入损益的利得或损失	-	18,001.20	18,001.20
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	218,166.64	218,166.64
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	18,001.20	18,001.20

#### 7.4.14.2.3.2 使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的情况

单位：人民币元

项目	本期末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
-	-	-	-	-	-
项目	上年度末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
流通受限股票	218,166.64	平均价格亚式期权模型	预期波动率	0.3249 至 1.6500	负相关

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末及上年度末均未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

#### 7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

本基金持有的不以公允价值计量的金融工具为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，这些金融工具因其剩余期限较短，所以其账面价值与公允价值相若。

#### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

##### 7.4.15.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的承诺事项。

#### 7.4.15.2 其他事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的其他重要事项。

#### 7.4.15.3 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 03 月 28 日经本基金的基金管理人批准报出。

## §8 投资组合报告

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	243,839,023.02	90.15
	其中：股票	243,839,023.02	90.15
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	8,544,479.45	3.16
	其中：债券	8,544,479.45	3.16
	资产支持证券	-	-
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	10,014,470.92	3.70
8	其他各项资产	8,090,623.35	2.99
9	合计	270,488,596.74	100.00

注：通过港股通交易机制投资的港股公允价值为人民币 27,958,366.49 元，占期末净值比例为 10.37%。

### 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

#### 8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	4,063,070.00	1.51
B	采矿业	4,826,556.00	1.79
C	制造业	161,529,772.03	59.93
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-

E	建筑业	5,223,808.00	1.94
F	批发和零售业	12,073,350.00	4.48
G	交通运输、仓储和邮政业	3,073,905.00	1.14
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	2,874,320.00	1.07
J	金融业	5,476,944.00	2.03
K	房地产业	6,678,796.00	2.48
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	10,060,135.50	3.73
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	215,880,656.53	80.10

### 8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

行业类别	公允价值（人民币）	占基金资产净值比例（%）
非日常生活消费品	11,092,593.52	4.12
日常消费品	1,401,473.76	0.52
通讯业务	15,464,299.21	5.74
合计	27,958,366.49	10.37

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

### 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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量(股)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	00700	腾讯控股	58,122	15,464,299.21	5.74
2	300415	伊之密	646,400	11,396,032.00	4.23
3	603517	绝味食品	384,638	10,331,376.68	3.83
4	600741	华域汽车	590,900	9,619,852.00	3.57
5	002743	富煌钢构	1,344,700	8,041,306.00	2.98
6	605068	明新旭腾	352,100	7,901,124.00	2.93
7	002429	兆驰股份	1,363,200	7,606,656.00	2.82
8	688793	倍轻松	212,758	7,159,306.70	2.66
9	002727	一心堂	293,000	6,785,880.00	2.52
10	600882	妙可蓝多	412,700	6,632,089.00	2.46
11	688677	海泰新光	119,797	6,376,794.31	2.37
12	300303	聚飞光电	1,018,800	6,041,484.00	2.24

13	603489	八方股份	108,300	5,951,085.00	2.21
14	601236	红塔证券	721,600	5,476,944.00	2.03
15	688257	新锐股份	216,164	5,412,746.56	2.01
16	688772	珠海冠宇	245,486	5,403,146.86	2.00
17	688621	阳光诺和	77,218	5,385,955.50	2.00
18	001979	招商蛇口	561,200	5,348,236.00	1.98
19	300219	鸿利智汇	623,400	5,249,028.00	1.95
20	02015	理想汽车 -W	38,000	5,065,588.56	1.88
21	300727	润禾材料	175,900	5,064,161.00	1.88
22	603727	博迈科	385,200	4,826,556.00	1.79
23	301096	百诚医药	71,800	4,674,180.00	1.73
24	002053	云南能投	479,000	4,607,980.00	1.71
25	002859	洁美科技	183,700	4,583,315.00	1.70
26	688566	吉贝尔	143,683	4,510,209.37	1.67
27	603233	大参林	167,800	4,178,220.00	1.55
28	002299	圣农发展	236,500	4,063,070.00	1.51
29	002078	太阳纸业	333,000	4,052,610.00	1.50
30	000848	承德露露	500,500	3,928,925.00	1.46
31	600820	隧道股份	667,300	3,843,648.00	1.43
32	03690	美团-W	51,436	3,817,549.98	1.42
33	000301	东方盛虹	384,200	3,688,320.00	1.37
34	603416	信捷电气	84,400	3,170,064.00	1.18
35	605376	博迁新材	110,900	3,127,380.00	1.16
36	603565	中谷物流	373,500	3,073,905.00	1.14
37	600845	宝信软件	58,900	2,874,320.00	1.07
38	000333	美的集团	51,700	2,824,371.00	1.05
39	002011	盾安环境	200,300	2,754,125.00	1.02
40	603816	顾家家居	76,800	2,688,000.00	1.00
41	603057	紫燕食品	116,300	2,509,754.00	0.93
42	09868	小鹏汽车 -W	43,000	2,209,454.98	0.82
43	300129	泰胜风能	139,100	1,498,107.00	0.56
44	300408	三环集团	47,700	1,404,765.00	0.52
45	01458	周黑鸭	693,500	1,401,473.76	0.52
46	002100	天康生物	158,000	1,385,660.00	0.51
47	601800	中国交建	181,600	1,380,160.00	0.51
48	600048	保利发展	134,400	1,330,560.00	0.49
49	688351	微电生理	51,535	1,321,872.75	0.49
50	601233	桐昆股份	87,300	1,320,849.00	0.49
51	603337	杰克股份	60,500	1,306,800.00	0.48
52	600519	贵州茅台	700	1,208,200.00	0.45
53	600976	健民集团	17,000	1,109,250.00	0.41



54	002983	芯瑞达	23,600	728,296.00	0.27
55	300296	利亚德	118,100	708,600.00	0.26
56	688576	西山科技	160	15,380.80	0.01

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	000661	长春高新	47,768,435.00	10.66
2	600993	马应龙	31,952,195.97	7.13
3	603517	绝味食品	28,167,181.36	6.29
4	000625	长安汽车	28,067,489.02	6.26
5	000333	美的集团	24,600,636.00	5.49
6	601688	华泰证券	22,265,022.00	4.97
7	00700	腾讯控股	21,506,468.02	4.80
8	601377	兴业证券	18,607,187.00	4.15
9	000100	TCL 科技	18,595,923.70	4.15
10	603507	振江股份	18,477,146.58	4.12
11	600529	山东药玻	17,835,074.00	3.98
12	601236	红塔证券	17,833,797.99	3.98
13	603486	科沃斯	17,046,739.52	3.80
14	000725	京东方 A	17,005,968.00	3.80
15	002508	老板电器	16,893,944.12	3.77
16	000651	格力电器	16,171,688.00	3.61
17	002035	华帝股份	15,166,587.50	3.39
18	03908	中金公司	15,023,697.16	3.35
19	002468	申通快递	14,651,646.00	3.27
20	002081	金螳螂	14,528,928.50	3.24
21	600801	华新水泥	14,415,534.26	3.22
22	688561	奇安信	14,299,252.52	3.19
23	002841	视源股份	12,995,791.64	2.90
24	000783	长江证券	12,957,603.00	2.89
25	300454	深信服	12,811,427.91	2.86
26	002541	鸿路钢构	12,563,567.69	2.80
27	300415	伊之密	12,393,945.00	2.77
28	603801	志邦家居	11,949,274.50	2.67
29	600741	华域汽车	11,567,438.05	2.58
30	002353	杰瑞股份	11,175,768.94	2.49
31	002705	新宝股份	10,895,022.80	2.43
32	000848	承德露露	10,778,990.05	2.41
33	03690	美团-W	10,712,424.02	2.39

34	002398	垒知集团	10,711,100.00	2.39
35	688677	海泰新光	10,377,738.67	2.32
36	601878	浙商证券	10,361,252.00	2.31
37	000952	广济药业	10,231,102.40	2.28
38	601233	桐昆股份	10,024,900.00	2.24
39	603727	博迈科	9,733,969.00	2.17
40	603208	江山欧派	9,672,236.70	2.16
41	002212	天融信	9,649,364.30	2.15
42	002572	索菲亚	9,646,981.04	2.15
43	605068	明新旭腾	9,408,426.00	2.10
44	000960	锡业股份	9,403,011.00	2.10
45	300033	同花顺	9,354,644.00	2.09
46	002352	顺丰控股	9,294,814.00	2.07
47	601456	国联证券	9,254,198.00	2.07
48	02013	微盟集团	9,249,916.45	2.06
49	002299	圣农发展	9,048,868.79	2.02
50	002078	太阳纸业	9,043,202.00	2.02

注：本表中累计买入金额是按照买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	000651	格力电器	42,703,995.42	9.53
2	000661	长春高新	40,799,979.35	9.11
3	000625	长安汽车	33,190,103.84	7.41
4	600993	马应龙	33,121,594.59	7.39
5	603507	振江股份	28,993,058.24	6.47
6	000001	平安银行	26,720,741.91	5.96
7	601236	红塔证券	25,227,546.52	5.63
8	600030	中信证券	24,986,543.81	5.58
9	601688	华泰证券	23,751,832.50	5.30
10	000333	美的集团	21,929,614.25	4.89
11	601233	桐昆股份	21,282,881.88	4.75
12	002352	顺丰控股	20,875,550.19	4.66
13	601166	兴业银行	20,836,808.25	4.65
14	688561	奇安信	20,782,890.16	4.64
15	000100	TCL 科技	18,303,998.00	4.09
16	300674	宇信科技	17,452,447.48	3.90
17	600529	山东药玻	17,169,144.70	3.83
18	601377	兴业证券	17,111,957.04	3.82

19	000403	派林生物	16,476,509.70	3.68
20	000725	京东方 A	16,245,424.00	3.63
21	002081	金螳螂	16,200,615.23	3.62
22	002468	申通快递	15,674,656.36	3.50
23	601456	国联证券	15,433,651.60	3.44
24	03908	中金公司	15,161,677.49	3.38
25	603517	绝味食品	15,038,337.74	3.36
26	002841	视源股份	14,902,282.78	3.33
27	002035	华帝股份	14,844,783.25	3.31
28	600690	海尔智家	14,333,832.02	3.20
29	002508	老板电器	14,097,690.48	3.15
30	000783	长江证券	13,804,937.00	3.08
31	600882	妙可蓝多	13,758,552.55	3.07
32	600009	上海机场	13,600,806.35	3.04
33	603486	科沃斯	13,283,545.13	2.96
34	03690	美团-W	12,749,300.74	2.85
35	600801	华新水泥	12,495,477.50	2.79
36	002007	华兰生物	12,268,123.35	2.74
37	600519	贵州茅台	11,865,846.40	2.65
38	002353	杰瑞股份	11,551,262.00	2.58
39	603801	志邦家居	11,273,461.60	2.52
40	300033	同花顺	10,914,806.26	2.44
41	603039	泛微网络	10,821,737.54	2.42
42	300454	深信服	10,787,843.36	2.41
43	601878	浙商证券	10,712,666.02	2.39
44	002572	索菲亚	10,275,922.66	2.29
45	000952	广济药业	9,962,331.27	2.22
46	000960	锡业股份	9,777,180.00	2.18
47	002705	新宝股份	9,570,203.04	2.14
48	002212	天融信	9,550,591.28	2.13
49	002398	垒知集团	9,437,361.65	2.11
50	300408	三环集团	9,423,598.00	2.10
51	002541	鸿路钢构	9,371,090.70	2.09
52	002943	宇晶股份	9,278,360.78	2.07
53	02013	微盟集团	9,135,274.85	2.04
54	000895	双汇发展	9,066,407.00	2.02

注：本表中累计卖出金额是按照卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	1,365,361,720.52
---------------	------------------

卖出股票的收入（成交）总额	1,377,850,438.52
---------------	------------------

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

### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	8,544,479.45	3.17
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	8,544,479.45	3.17

### 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	019709	23 国债 16	85,000	8,544,479.45	3.17

注：本基金本报告期末仅持有上述债券。

### 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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金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名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 本基金投资股指期货的投资政策

本基金在股指期货的投资中主要遵循避险和有效管理权益暴露两项策略和原则。即在市场风险大幅累计时的避险操作，减小基金投资组合因市场下跌而遭受的市场风险；同时利用股指期货流动性好、交易成本低等特点，通过股指期货对投资组合的仓位进行及时调整，提高投资组合的运作效率。在股指期货大幅贴水时，利用股指期货代替部分权益仓位，可以获得股票上涨的收益，还可以获得贴水收敛的收益，所以本基金会在适当的时候持有一定的股指期货。

## 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

本基金未参与投资国债期货。

### 8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金未参与投资国债期货。

## 8.12 投资组合报告附注

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

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

### 8.12.2 本基金投资的前十名股票中，投资超出基金合同规定备选股票库的情形。

本基金投资的前十名股票中，没有投资超出基金合同规定备选股票库的情形。

### 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	1,347,642.98
2	应收清算款	6,725,096.89

3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	17,883.48
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	8,090,623.35

#### 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

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限的情况。

#### 8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项可能存在尾差。

### 9 基金份额持有人信息

#### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数 (户)	户均持有的基 金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例
信澳价值精 选混合 A	2,721	125,270.46	88,859,190.49	26.07%	252,001,737.70	73.93%
信澳价值精 选混合 C	1,540	21,024.68	79,592.13	0.25%	32,298,416.94	99.75%
合计	4,261	87,594.21	88,938,782.62	23.83%	284,300,154.64	76.17%

#### 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	信澳价值精选混合 A	2,438,274.20	0.72%
	信澳价值精选混合 C	44,170.11	0.14%

员持有本基金	合计	2,482,444.31	0.67%
--------	----	--------------	-------

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和 研究部门负责人持有本开放式基金	信澳价值精选混合 A	0
	信澳价值精选混合 C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	信澳价值精选混合 A	>100
	信澳价值精选混合 C	0
	合计	>100

### 9.4 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

基金经理姓名	产品类型	持有本人管理的产品份额总量的数量区间（万份）
是星涛	公募基金	>100
	私募资产管理计划	-
	合计	>100

## §10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	信澳价值精选混合 A	信澳价值精选混合 C
基金合同生效日（2021 年 10 月 26 日）基金份额总额	406,175,707.41	66,477,439.29
本报告期期初基金份额总额	412,576,715.03	88,994,349.18
本报告期基金总申购份额	22,622,242.73	12,111,161.48
减：本报告期基金总赎回份额	94,338,029.57	68,727,501.59
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	340,860,928.19	32,378,009.07

## §11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，未召开基金份额持有人大会，未有相关决议。

## 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，本基金管理人经第六届董事会第六次会议决定，自 2023 年 1 月起黄晖女士担任公司督察长兼董事会秘书，徐伟文先生担任公司首席信息官，公司总经理朱永强先生不再兼任首席信息官。第六届董事会第十次会议决定，自 2023 年 3 月起，王咏辉先生离任公司副总经理。2023 年 12 月 15 日通过第六届董事会第十六次会议，黄晖女士不再担任公司董事会秘书，由方敬先生担任公司董事会秘书。2023 年 12 月 15 日通过股东会书面决议，批准了监事 Ken Okamoto 的辞职申请。

本报告期内，无涉及本基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动。

## 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，未发生涉及基金管理人、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，未发生基金投资策略的改变。

## 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内，本基金管理人继续聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金的外部审计机构。报告期内应支付给会计师事务所的基金审计费用为 50000.00 元。

## 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

### 11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

无。

### 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，本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

### 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	交	股票交易	应支付该券商的佣金	备注
-----	---	------	-----------	----



称	易单元数量	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	
广发证券	1	1,103,645,798.74	40.24%	816,583.28	40.33%	-
长江证券	1	753,143,879.13	27.46%	552,126.21	27.27%	-
中泰证券	2	365,942,148.28	13.34%	272,957.24	13.48%	新增 2 个
国联证券	1	257,278,841.25	9.38%	188,149.42	9.29%	-
中信证券	1	127,775,083.01	4.66%	95,281.93	4.71%	-
中银国际	2	87,755,005.62	3.20%	65,456.72	3.23%	-
东兴证券	1	46,779,556.81	1.71%	34,210.30	1.69%	-
光大证券	2	-	-	-	-	新增 2 个

注：根据《交易单元及佣金管理办法》、《投资审议委员会议事规则》的规定，交易单元开设、增设或退租由研究咨询部提议，经公司投资审议委员会审议。在分配交易量方面，公司制订合理的评分体系，相关投资研究人员于每个季度最后 20 个工作日对提供研究报告的证券公司的研究水平、服务质量等综合情况通过投研管理系统进行评比打分。交易管理部根据上季度研究服务评分结果安排研究机构交易佣金分配，每季度佣金分配量应与上季度研究服务评分排名基本匹配，并确保券商研究机构年度佣金分配量与全年合计研究服务评分排名基本匹配。

#### 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		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期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
广发证券	9,692,940.96	41.88%	-	-	-	-	-	-
长江证券	175,727.45	0.76%	-	-	-	-	-	-
中泰证	9,877,928.76	42.68%	12,000,000.00	100.00	-	-	-	-

券				%				
中信证 券	3,398,545.91	14.68%	-	-	-	-	-	-

### 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	信达澳亚基金管理有限公司关于提醒投资者谨防虚假客服电话诈骗的提示性公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-01-10
2	信达澳亚基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-01-14
3	信澳价值精选混合型证券投资基金 2022 年第四季度报告	证监会信息披露网站、公司网站	2023-01-18
4	信达澳亚基金管理有限公司关于对个人投资者通过超级现金宝交易实施费率优惠的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-02-15
5	信达澳亚基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-03-25
6	信澳价值精选混合型证券投资基金 2022 年年度报告	证监会信息披露网站、公司网站	2023-03-29
7	信达澳亚基金管理有限公司关于对个人投资者通过直销网上交易汇款交易业务实施费率优惠的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-04-18
8	信澳价值精选混合型证券投资基金 2023 年第一季度报告	证监会信息披露网站、公司网站	2023-04-20
9	信达澳亚基金管理有限公司关于提醒客户及时更新身份证件及非自然人客户及时登记受益所有人	证监会指定信息披露报纸、	2023-06-21

	信息的公告	证监会信息披露网站、公司网站	
10	信澳价值精选混合型证券投资基金 2023 年第二季度报告	证监会信息披露网站、公司网站	2023-07-20
11	信达澳亚基金管理有限公司关于旗下基金可投资北京证券交易所股票的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-08-11
12	信达澳亚基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修改基金合同等法律文件的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-08-31
13	信澳价值精选混合型证券投资基金 2023 年中期报告	证监会信息披露网站、公司网站	2023-08-31
14	信达澳亚基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修改基金合同等法律文件的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-09-04
15	信澳价值精选混合型证券投资基金（信澳价值精选混合 A）基金产品资料概要更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-09-16
16	信澳价值精选混合型证券投资基金（信澳价值精选混合 C）基金产品资料概要更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-09-16
17	信澳价值精选混合型证券投资基金基金合同更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-09-16
18	信澳价值精选混合型证券投资基金托管协议更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-09-16
19	信澳价值精选混合型证券投资基金招募说明书更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-09-16
20	信澳价值精选混合型证券投资基金 2023 年第三季度报告	证监会信息披露网站、公司网站	2023-10-25
21	信达澳亚基金管理有限公司关于谨防不法分子假冒“信达澳亚”名义进行非法活动的声明	证监会指定信息披露报纸、	2023-11-23

		证监会信息披露网站、公司网站	
22	信达澳亚基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修改基金合同等法律文件的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-12-14
23	信澳价值精选混合型证券投资基金（信澳价值精选混合 A）基金产品资料概要更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-12-21
24	信澳价值精选混合型证券投资基金（信澳价值精选混合 C）基金产品资料概要更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-12-21
25	信澳价值精选混合型证券投资基金招募说明书更新	证监会信息披露网站、公司网站	2023-12-21
26	信达澳亚基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修改基金合同等法律文件的公告	证监会指定信息披露报纸、证监会信息披露网站、公司网站	2023-12-29

## §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

报告期内无单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况。

### 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、中国证监会核准基金募集的文件；
- 2、《信澳价值精选混合型证券投资基金基金合同》；
- 3、《信澳价值精选混合型证券投资基金托管协议》；
- 4、法律意见书；

- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、基金托管人业务资格批件、营业执照；
- 7、本报告期内公开披露的基金资产净值、基金份额净值及其他临时公告；
- 8、中国证监会要求的其他文件。

### 13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的办公场所、营业场所及网站免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人。

客户服务中心电话：400-8888-118

网址：[www.fscinda.com](http://www.fscinda.com)

信达澳亚基金管理有限公司

二〇二四年三月二十九日