

信诚优质纯债债券型证券投资基金 2014 年年度报告

2014 年 12 月 31 日

基金管理人：信诚基金管理有限公司

基金托管人：中信银行股份有限公司

送出日期：2015 年 3 月 27 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。

基金托管人中信银行股份有限公司根据本基金合同规定,于 2015 年 3 月 26 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容,保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2014 年 1 月 1 日起至 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	2
§ 2	基金简介	4
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	5
2.4	信息披露方式	5
2.5	其他相关资料	5
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	5
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	8
§ 4	管理人报告	9
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	10
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	10
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	11
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	12
4.6	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	12
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	12
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	13
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	13
§ 5	托管人报告	14
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明	14
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	14
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	14
§ 6	审计报告	14
6.1	审计报告基本信息	14

6.2	审计报告的基本内容.....	14
§ 7	年度财务报表	15
7.1	资产负债表	15
7.2	利润表	17
7.3	所有者权益（基金净值）变动表.....	18
7.4	报表附注	19
§ 8	投资组合报告	36
8.1	期末基金资产组合情况.....	36
8.2	期末按行业分类的股票投资组合.....	36
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	36
8.4	报告期内股票投资组合的重大变动.....	36
8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合	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	37
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	37
8.8	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	37
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	37
8.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明.....	37
8.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	37
8.12	投资组合报告附注.....	37
§ 9	基金份额持有人信息.....	38
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	38
9.2	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	38
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	39
§ 10	开放式基金份额变动.....	39
§ 11	重大事件揭示	39
11.1	基金份额持有人大会决议.....	39
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	39
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	40
11.4	基金投资策略的改变.....	40
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况.....	40
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	40
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	40
11.8	其他重大事件.....	41
§ 12	影响投资者决策的其他重要信息.....	43
§ 13	备查文件目录	43
13.1	备查文件名称.....	43
13.2	备查文件存放地点.....	43
13.3	备查文件查阅方式.....	43

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	信诚优质纯债债券型证券投资基金	
基金简称	信诚优质纯债债券	
基金主代码	550018	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2013 年 2 月 7 日	
基金管理人	信诚基金管理有限公司	
基金托管人	中信银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	363,413,024.91 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	信诚优质纯债债券 A	信诚优质纯债债券 B
下属分级基金的交易代码	550018	550019
报告期末下属分级基金的份额总额	174,540,844.94 份	188,872,179.97 份

2.2 基金产品说明

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优质债券,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、固定收益类资产的投资策略</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、流动性管理、相对价值配置等策略进行主动投资。</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	中信标普全债指数收益率
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, 属于证券投资基金中的中等偏低风险收益品种。

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		信诚基金管理有限公司	中信银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	唐世春	方韡
	联系电话	021-68649788	010-89936330
	电子邮箱	shichun.tang@citicpru.com.cn	fangwei@citicbank.com
客户服务电话		400-666-0066	95558
传真		021-50120888	010-65550832
注册地址		上海市浦东世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 层	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 C 座
办公地址		上海市浦东世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 层	北京市东城区朝阳门北大街 9 号东方文化大厦
邮政编码		200120	100027
法定代表人		张翔燕	常振明

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.xcfunds.com
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(特殊普通合伙)	北京市东长安街 1 号东方广场东二办公楼八层
注册登记机构	信诚基金管理有限公司	上海市浦东新区世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 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	2014 年		2013 年 02 月 07 日(基金合同生效日)至 2013 年 12 月 31 日	
	信诚优质纯债债	信诚优质纯债债	信诚优质纯债债	信诚优质纯债债

	券 A	券 B	券 A	券 B
本期已实现收益	29,486,762.42	37,576,632.98	1,324,618.36	1,264,784.11
本期利润	51,167,668.34	61,937,312.81	-8,294,166.89	-20,602,154.86
加权平均基金份额本期利润	0.1516	0.1529	-0.0436	-0.0203
本期加权平均净值利润率	14.87%	14.93%	-4.38%	-2.04%
本期基金份额净值增长率	14.97%	14.40%	-3.20%	-3.60%
3.1.2 期末数据和指标	2014 年末		2013 年末	
期末可供分配利润	15,977,638.88	15,565,654.47	-12,397,289.54	-15,333,185.80
期末可供分配基金份额利润	0.0915	0.0824	-0.0316	-0.0355
期末基金资产净值	192,284,449.16	206,322,984.79	380,182,123.82	416,497,625.11
期末基金份额净值	1.102	1.092	0.968	0.964
3.1.3 累计期末指标	2014 年末		2013 年末	
基金份额累计净值增长率	11.29%	10.29%	-3.20%	-3.60%

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

信诚优质纯债债券 A

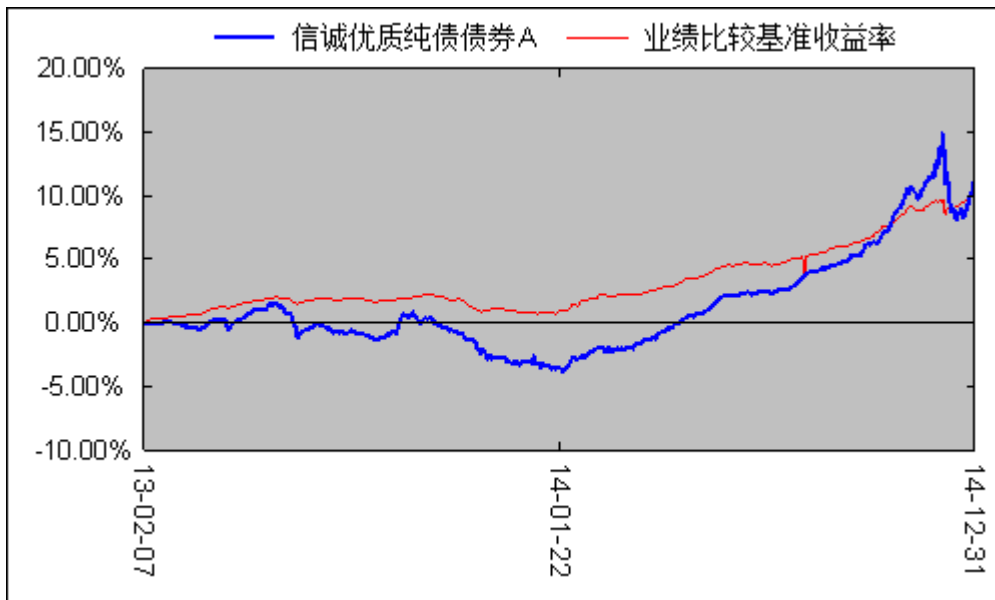
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	5.15%	0.58%	3.62%	0.17%	1.53%	0.41%
过去六个月	8.68%	0.41%	5.33%	0.21%	3.35%	0.20%
过去一年	14.97%	0.31%	9.41%	0.16%	5.56%	0.15%
自基金合同生效起至今	11.29%	0.25%	10.35%	0.12%	0.94%	0.13%

信诚优质纯债债券 B

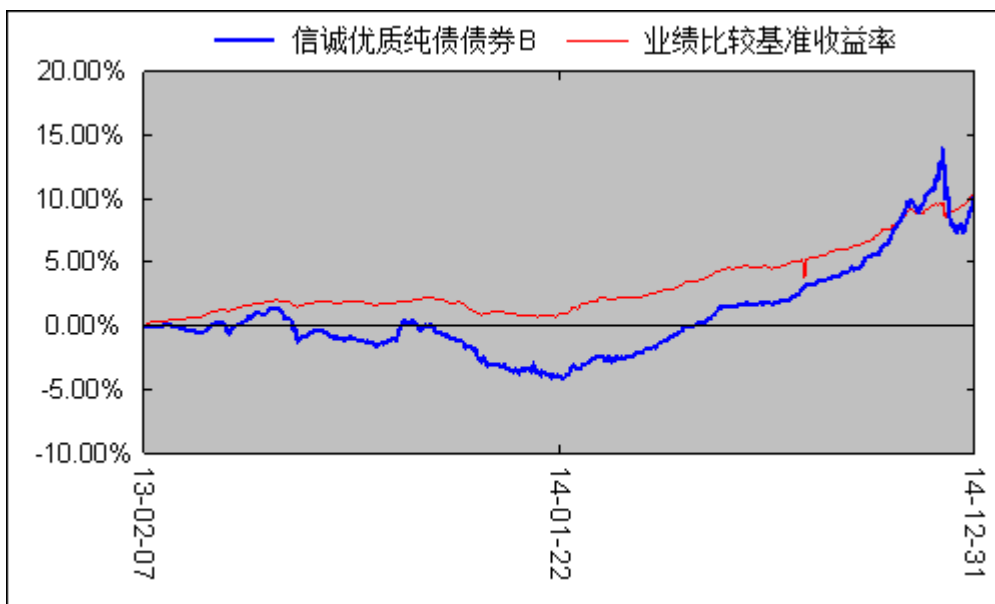
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	4.90%	0.58%	3.62%	0.17%	1.28%	0.41%
过去六个月	8.33%	0.41%	5.33%	0.21%	3.00%	0.20%
过去一年	14.40%	0.31%	9.41%	0.16%	4.99%	0.15%
自基金合同生效起至今	10.29%	0.26%	10.35%	0.12%	-0.06%	0.14%

注:本基金建仓日自 2013 年 2 月 7 日至 2013 年 8 月 7 日,建仓日结束时资产配置比例符合本基金基金合同规定。

3.2.2 自基金合同生效以来基金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
信诚优质纯债债券 A

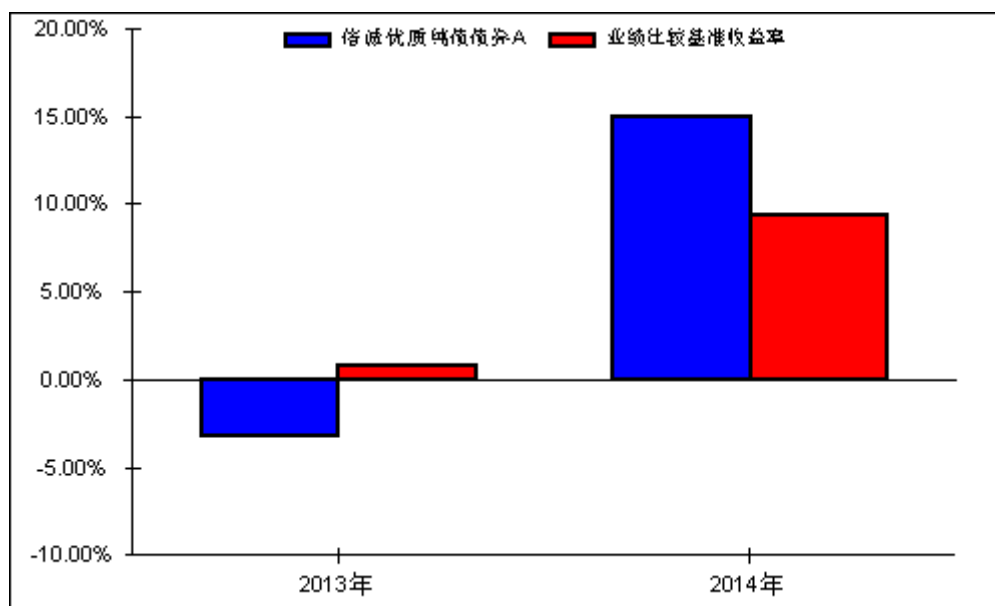


信诚优质纯债债券 B

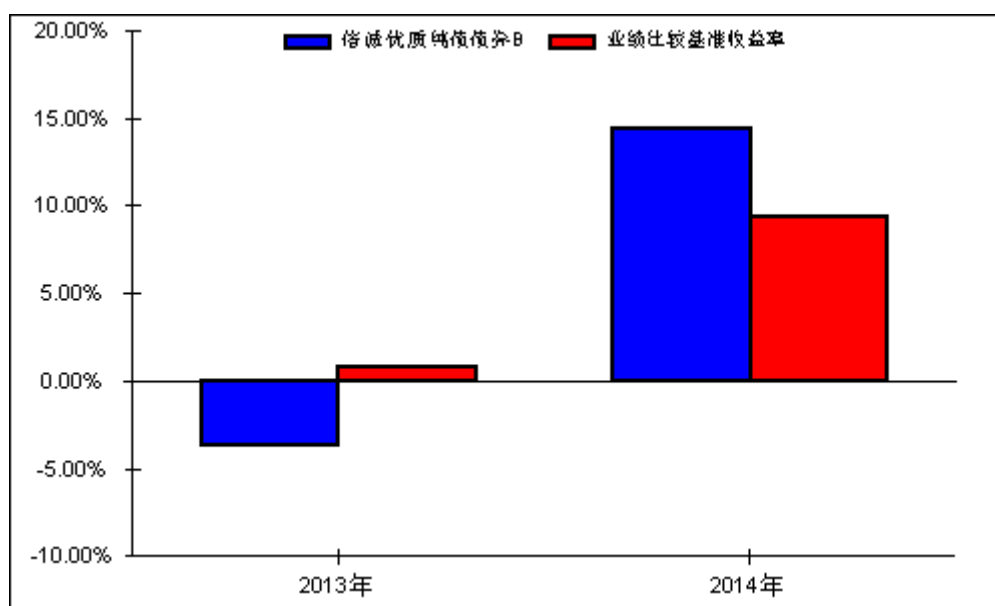


注:本基金建仓期自 2013 年 2 月 7 日至 2013 年 8 月 6 日,建仓日结束时资产配置比例符合本基金基金合同规定。

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
信诚优质纯债债券 A



信诚优质纯债债券 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

信诚优质纯债债券 A

单位：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

2014	0.100	3,362,198.08	11,324.29	3,373,522.37	本基金本期分红一次。
2013	-	-	-	-	本基金本期未分红。
合计	0.100	3,362,198.08	11,324.29	3,373,522.37	本基金自基金合同生效以来共利润分配一次

信诚优质纯债债券 B

单位：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
2014	0.100	4,346,401.05	584,334.95	4,930,736.00	本基金本期分红一次。
2013	-	-	-	-	本基金本期未分红。
合计	0.100	4,346,401.05	584,334.95	4,930,736.00	本基金自基金合同生效以来共利润分配一次

本基金合同生效日为 2013 年 2 月 7 日, 本基金自基金合同生效以来共进行过一次利润分配。

§ 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%。截至 2014 年 12 月 31 日, 本基金管理人共管理 32 只基金, 分别为信诚四季红混合型证券投资基金、信诚精萃成长股票型证券投资基金、信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金、信诚三得益债券型证券投资基金、信诚经典优债债券型证券投资基金、信诚优胜精选股票型证券投资基金、信诚中小盘股票型证券投资基金、信诚深度价值股票型证券投资基金 (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、信诚新机遇股票型证券投资基金 (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、信诚双盈分级债券型证券投资基金、信诚周期轮动股票型证券投资基金 (LOF)、信诚理财 7 日盈债券型证券投资基金、信诚添金分级债券型证券投资基金、信诚优质纯债债券型证券投资基金、信诚新双盈分级债券型证券投资基金、信诚新兴产业股票型证券投资基金、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、信诚季季定期支付债券性证券投资基金、信诚年年有余定期开放债券型证券投资基金、信诚中证 800 金融指数分级证券投资基金、信诚月月定期支付债券型证券投资基金、信诚幸福消费

股票型证券投资基金、信诚薪金宝货币市场基金、信诚 3 个月理财债券型证券投资基金和信诚中证 TMT 产业主题指数分级证券投资基金。

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(助理)期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
王国强	本基金基金经理，信诚年年有余定期开放债券型基金、信诚理财 7 日盈债券基金兼信诚添金分级债券基金基金经理。	2014 年 2 月 11 日	-	15	管理学硕士，15 年证券、基金从业经验。曾先后任职于浙江国际信托投资公司、健桥证券股份有限公司和银河基金管理有限公司。2006 年加盟信诚基金管理有限公司，现任信诚年年有余定期开放债券型基金、信诚理财 7 日盈债券基金兼信诚优质纯债债券基金基金经理和信诚添金分级债券基金基金经理。
李仆	本基金基金经理，信诚三得益债券基金及信诚经典优债债券基金基金经理	2013 年 2 月 7 日	2014 年 2 月 18 日	13	13 年证券从业经验。曾任职于宝钢集团财务有限责任公司资金部、宝钢集团有限公司资产部、宝岛(香港)贸易有限公司、华宝信托有限责任公司。2011 年 4 月加入信诚基金管理有限公司。

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《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》、《信诚优质纯债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组合同向买卖同一证券时需通过交易系统对组合同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组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

2014 年经济增长减速,投资、出口增速持续放缓,消费平稳增长,物价涨幅维持较低水平。央行实施稳健的货币政策,货币供给总体偏宽松,运用新型数量调节工具包括 MLF, SLF 和 SLO 等注入流动性,保持流动性适度增长,四季度实施了不对称降息,贷款利率降幅较大。

2014 年债券市场资金面宽裕,债券市场前三季度稳步走牛,四季度波动幅度较大,12 月 8 日中证登颁布较为苛刻的城投债质押新政,部分债券投资机构面临去杠杆的压力,信用债特别是城投债价格跌幅较大。从全年来看,利率债和信用债收益均蔚为可观,中信标普全债指数全年涨幅 9.30%。四季度,金融、公用事业等大盘蓝筹估值修复行情推动下,转债涨幅较大,四季度中证转债指数上涨 43.1%。

前三季度,债券收益率高,资金成本低,本基金采取短久期高杠杆策略,持仓以企业债、公司债和短期融资券等信用债为主,较少参与可转债投资。四季度债券收益率降到了较低水平,同时新股发行力度较大,资金成本上升,本基金降低杠杆,减持信用债,增加可转债投资,金融、公用事业等大盘蓝筹股的估值修复投资机会较为明显,相关公司发行的可转债转股溢价较低,下行风险小,本基金增加了银行转债和电力转债持仓。

本基金在风险管理上,特别注重信用风险管理,通过严格的内部信用评级体系,甄别信用风险,规避负债率高、经营性现金流持续为负和经营亏损的公司发行的债券,以及信用风险较为突出的行业所属公司发行的债券,如房地产、钢铁、电解铝、煤化工等。

4.4.2 报告期内基金业绩的表现

本年度,本基金业绩比较基准收益率为 9.41%,本基金 A、B 份额净值增长率分别为 14.97%和 14.40%,分别超越业绩比较基准 5.56%和 4.99%。

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 2015 年,经济低增长,低通胀,货币政策宽松,流动性宽裕的局面有利债市全年获得较好收益。本基金将继续加强信用风险管理,规避产能过剩或处于下行周期的行业所属公司发行的债券。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

2014 年度内,公司依据相关法律法规的规定及公司内部监察稽核制度,在督察长的指导和监察稽核部的努力下,开展了一系列监察稽核工作,取得了较好的成效。现将全年的监察稽核工作总结如下:

1、对公司管理制度体系不断修订和完善

监察稽核部负责对公司制定的规章制度进行审核和修订,主要包括从业人员投资管理、营销活动管理、合规手册、IT 采购管理、专户产品审批管理等方面。这些制度的修订和完善对确保公司各项业务顺利、规范地进行起到了很好的促进作用。

2、开展各类合规监控工作。

在投资合规监控方面,公司严格遵照法律法规和公司制度对公司和基金运作的合规情况进行监控。在基金日常投资运作过程中,监察稽核部和风险管理部对基金投资进行了事前、事中和事后的全方位监控,发现问题及时与相关部门沟通。对销售的合规监控方面,严格审核各类宣传推介材料和营销活动行为,确保各项行为的合法合规性。

3、强化合规培训教育,提高全员合规意识。

本报告期内,监察稽核部及时将新颁布的法律法规传递给各相关业务部门,并对具体的执行和合规要求进行提示。在日常工作中通过多种形式加强对员工职业操守的教育和监督,并开展法规培训。本年度,监察稽核部根据监管部门的要求,结合自身实际情况,主要采取课堂讲授的方式为员工提供多种形式的培训。

4、开展各类内部审计工作,包括 4 次季度常规审计、12 项专项审计及 3 次针对监管要求进行的自查工作。

5、完成各只基金及公司的各项信息披露工作,保证所披露信息的真实性、准确性和完整性。

监察稽核部严格按照《证券投资基金信息披露管理办法》、《信息披露内容与格式准则》、《信息披露编报规则》、《深圳证券交易所证券投资基金上市规则》的要求进行信息披露和公告,包括基金发行时的法律文件、基金季度报告、半年度报告、年度报告、分红公告以及在深圳证券交易所进行 LOF 基金生效、开放申赎、上市交易及定期报告等内容的公告,并报监管机关备案。

6、牵头开展反洗钱的各项工作,进一步完善修订了反洗钱制度,更新了相关的客户分类标准,并按照相关规定将相关可疑记录及时上报反洗钱监测中心。根据人民银行及协会下发的规定,制定了客户风险评估指标,落实客户风险等级划分措施。

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,继续加强内部控制和风险管理,进一步提高稽核监察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最严格的控制。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、股票投资负责人、债券投资负责人、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。基金管理人对于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有专业会计学习经历,具有会计上岗证和基金从业人员资格。本基金管理人的估值人员平均拥有 6 年金融从业经验和 3 年基金管理公司的基金从业和基金估值经验。

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,将通过首席投资官提请召开估值决策委员会会议,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

本基金收益分配应遵循下列原则:

1. 由于本基金 A 类基金份额不收取销售服务费, B 类基金份额收取销售服务费,各基金份额类别对应的可分配收益将有所不同,本基金同一类别内的每份基金份额享有同等分配权;

2. 本基金收益每年最多分配 12 次,基金份额每次基金收益分配比例不低于当次收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 25%;

3. 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配;

4. 本基金收益分配方式分为两种:现金分红与红利再投资,投资人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;若投资人不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红。基金份额持有人可对 A 类、B 类基金份额分别选择不同的分红方式;

5. 基金红利发放日距离收益分配基准日的时间不得超过 15 个工作日;

6. 法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。

本基金本报告期的收益分配情况如下:

信诚优质纯债债券 A

单位:人民币元

序号	权益 登记日	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
1	2014/6/24	2014/6/24	0.100	3,362,198.08	11,324.29	3,373,522.37
合计			0.100	3,362,198.08	11,324.29	3,373,522.37

信诚优质纯债债券 B

单位:人民币元

序号	权益 登记日	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
1	2014/6/24	2014/6/24	0.100	4,346,401.05	584,334.95	4,930,736.00
合计			0.100	4,346,401.05	584,334.95	4,930,736.00

本基金的收益分配情况符合本基金的利润分配机制,该处理符合基金利润分配原则。

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,自《公开募集证券投资基金运作管理办法》生效日(2014 年 8 月 8 日)之后,本基金未

出现过连续二十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两百人)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,基金托管人在本基金的托管过程中,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议,尽职尽责地履行了托管人应尽的义务,不存在任何损害基金持有人利益的行为。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期,信诚基金管理有限公司在本基金投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支等问题上,托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

报告期内,信诚优质纯债 A 级实施利润分配金额为 3,373,522.37 元;信诚优质纯债 B 级实施利润分配金额为 4,930,736.00 元。

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

本报告期,由信诚基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关本基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	毕马威华振审字第 1500252 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	信诚优质纯债债券型证券投资基金全体基金份额持有人
引言段	我们审计了后附的第 1 页至第 29 页的信诚优质纯债债券型证券投资基金(以下简称“信诚优质纯债基金”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	编制和公允列报财务报表是信诚优质纯债基金管理人信诚基金管理有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和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财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。
注册会计师的责任段	<p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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。审计工作还包括评价信诚基金管理有限公司管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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>
审计意见段	我们认为, 信诚优质纯债基金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和在财务报表附注 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, 公允反映了信诚优质纯债基金 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果及基金净值变动情况。
注册会计师的姓名	李莹 黄小熠
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所的地址	北京市东长安街 1 号东方广场东二办公楼八层
审计报告日期	2015 年 3 月 26 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体: 信诚优质纯债债券型证券投资基金

报告截止日: 2014 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

资产	附注号	本期末	上年度末
----	-----	-----	------

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产:			
银行存款	7.4.7.1	238,213.75	209,893,354.55
结算备付金		25,927,895.17	16,447,006.39
存出保证金		160,106.08	511,157.20
交易性金融资产	7.4.7.2	872,362,108.13	1,124,379,036.12
其中: 股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		872,362,108.13	1,124,379,036.12
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		2,582,026.73	-
应收利息	7.4.7.5	22,870,608.09	31,124,044.57
应收股利		-	-
应收申购款		8,004,833.32	2,890.94
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		932,145,791.27	1,382,357,489.77
负债和所有者权益	附注号	本期末 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		529,499,961.00	458,700,000.00
应付证券清算款		-	119,755,998.65
应付赎回款		2,415,540.74	5,694,343.84
应付管理人报酬		381,486.13	394,408.89
应付托管费		108,996.05	112,688.25
应付销售服务费		131,168.65	153,000.38
应付交易费用	7.4.7.7	1,925.00	67,323.60
应交税费		296,714.00	296,714.00
应付利息		222,557.39	312,629.45
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	480,008.36	190,633.78
负债合计		533,538,357.32	585,677,740.84
所有者权益:			
实收基金	7.4.7.9	363,413,024.91	824,410,224.27

未分配利润	7.4.7.10	35,194,409.04	-27,730,475.34
所有者权益合计		398,607,433.95	796,679,748.93
负债和所有者权益总计		932,145,791.27	1,382,357,489.77

注：截止本报告期末，基金份额总额 363,413,024.91 份。下属两级基金：信诚优质纯债债券 A 的基金份额净值 1.102 元，基金份额总额 174,540,844.94 份；信诚优质纯债债券 B 的基金份额净值 1.092 元，基金份额总额 188,872,179.97 份。

7.2 利润表

会计主体：信诚优质纯债债券型证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	2013 年 2 月 7 日(基金合同生效日)至 2013 年 12 月 31 日
一、收入		145,820,932.58	13,364,830.72
1. 利息收入		85,631,814.92	80,841,905.50
其中：存款利息收入	7.4.7.11	460,515.57	2,827,712.75
债券利息收入		85,116,404.66	74,171,264.95
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		54,894.69	3,842,927.80
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		13,844,785.03	-36,129,527.21
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-	-3,575,160.94
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13	13,844,785.03	-32,554,366.27
资产支持证券投资	7.4.7.13.1	-	-
收益			
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-	-
股利收益	7.4.7.16	-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	46,041,585.75	-31,485,724.22
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	302,746.88	138,176.65
减：二、费用		32,715,951.43	42,261,152.47
1. 管理人报酬		5,307,505.87	7,613,527.88
2. 托管费		1,516,430.23	2,175,293.68
3. 销售服务费		1,654,042.21	3,670,964.48
4. 交易费用	7.4.7.19	11,174.29	221,805.25

5. 利息支出		23,796,991.27	28,088,192.91
其中：卖出回购金融资产支出		23,796,991.27	28,088,192.91
6. 其他费用	7.4.7.20	429,807.56	491,368.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,104,981.15	-28,896,321.75
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,104,981.15	-28,896,321.75

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：信诚优质纯债债券型证券投资基金

本报告期：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 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）	824,410,224.27	-27,730,475.34	796,679,748.93
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	113,104,981.15	113,104,981.15
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）	-460,997,199.36	-41,875,838.40	-502,873,037.76
其中：1. 基金申购款	990,862,983.25	35,009,236.80	1,025,872,220.05
2. 基金赎回款	-1,451,860,182.61	-76,885,075.20	-1,528,745,257.81
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）	-	-8,304,258.37	-8,304,258.37
五、期末所有者权益（基金净值）	363,413,024.91	35,194,409.04	398,607,433.95
项目	上年度可比期间 2013 年 2 月 7 日（基金合同生效日）至 2013 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）	2,046,112,778.31	-	2,046,112,778.31
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-28,896,321.75	-28,896,321.75

三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(减少以“-”号填列)	-1,221,702,554.04	1,165,846.41	-1,220,536,707.63
其中: 1. 基金申购款	459,235,946.12	-5,775,669.02	453,460,277.10
2. 基金赎回款	-1,680,938,500.16	6,941,515.43	-1,673,996,984.73
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	824,410,224.27	-27,730,475.34	796,679,748.93

注: 本基金生效日为 2013 年 2 月 7 日, 上年度可比期间为 2013 年 2 月 7 日至 2013 年 12 月 31 日止。

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>张翔燕</u>	<u>陈逸辛</u>	<u>时慧</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

信诚优质纯债债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准信诚优质纯债债券型证券投资基金募集的批复》(证监许可[2012]1707 号文)和《关于信诚优质纯债债券型证券投资基金备案确认的函》(基金部函[2013]101 号文)批准,由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》及其配套规则和《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》发售,基金合同于 2013 年 2 月 7 日生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为信诚基金管理有限公司,基金托管人为中信银行股份有限公司。

本基金于 2013 年 1 月 14 日至 2013 年 2 月 4 日期间公开发售。

信诚优质纯债债券型证券投资基金首次发售募集扣除认购费后的有效认购资金人民币 2,045,730,107.70 元,利息人民币 382,670.61 元,合计人民币 2,046,112,778.31 元。其中信诚优质纯债债券 A 有效认购资金人民币 201,268,519.56 元,利息人民币 54,179.19 元,合计人民币 201,322,698.75 元,信诚优质纯债债券 B 有效认购资金人民币 1,844,461,588.14 元,利息人民币 328,491.42 元,合计人民币 1,844,790,079.56 元。

上述募集资金已由毕马威华振会计师事务所验证,并出具了毕马威华振验字第 1300009 号验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》和《信诚优质纯债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为具有良好流动性的固定收益类品种,包括国内依法发行交易的国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、地方政府债、中期票据、短期融资券、可转换债券(含分离交易可转债)、资产支持证券、次级债、债券回购、银行存款、货币市场工具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)。本基金不直接买入股票、权证等权益类金融工具,因所持可转换公司债券转股形成的股票、因投资于分离交易可转债而产生的权证,在其可上市交易后不超过 20 个交易日的时间内卖出。本基金各类资产的投资比例范围为:固定收益类资产的比例不低于基金资产的 80%。本基金持有的现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。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。

本基金的业绩比较标准为中信标普全债指数收益率

根据《证券投资基金信息披露管理办法》，本基金定期报告在公开披露的第二个工作日，报中国证监会和基金管理人主要办公场所所在地中国证监会派出机构备案。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金按照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、中国证券业协会 2012 年颁布的《证券投资基金会计核算指引》、《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》和中国证监会允许的基金行业实务操作的规定编制会计报表。

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的要求,真实、完整地反映了本基金的财务状况、经营成果和基金净值变动情况。

此外本财务报表同时符合如财务报表附注 7.4.2 所列示的其他有关规定的要求。

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。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时按基金对金融资产的持有意图和持有能力分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。本基金持有的股票投资、债券投资和衍生工具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;其他金融资产划分为贷款和应收款项,暂无金融资产划分为可供出售金融资产或持有至到期投资。除衍生工具所产生的金融资产外,以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示。

金融负债在初始确认时按承担负债的目的分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本基金目前暂无划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生工具所产生的金融负债外,以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。衍生工具所产生的金融负债在资产负债表中以衍生金融负债列示。

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

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(包括交易性金融资产或金融负债) 本基金持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后,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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后,应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

-其他金融负债

其他金融负债是指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。

初始确认后,采用实际利率法按摊余成本计量。

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,本基金终止确认该金融资产。

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, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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。

本基金估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并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。

本基金的金融资产和金融负债以上述原则确定的公允价值进行估值, 另外对金融资产的特殊情况处理如下:

(a) 股票投资

(i) 对因特殊事项长期停牌的股票, 2008 年 9 月 16 日之前按停牌前最后交易日的收盘价估值; 自 2008 年 9 月 16 日起, 如该停牌股票对基金资产净值产生重大影响, 则采用《中国证券业协会基金估值工作小组关于停牌股票估值的参考方法》提供的指数收益法估值。即在估值日, 以公开发布的相应行业指数的日收益率作为该股票的收益率计算该股票当日的公允价值。

(ii) 送股、转增股、配股和公开增发新股等未上市的股票, 按估值日在证券交易所上市的同一股票的收盘价估值; 该日无交易的, 以最近一日的收盘价估值。

(iii) 首次公开发行未上市的股票, 采用估值技术确定公允价值, 在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下, 按成本估值。

(iv) 首次公开发行有明确锁定期的股票, 同一股票在交易所上市后, 按交易所上市的同一股票的收盘价估值。

(v) 非公开发行有明确锁定期的股票, 若在证券交易所上市的同一股票的收盘价低于非公开发行股票初始投资成本, 按估值日证券交易所上市的同一股票的收盘价估值; 若在证券交易所上市的同一股票的收盘价高于非公开发行股票初始投资成本, 其两者之间的差价按锁定期内已经过交易天数占锁定期内总交易天数的比例确认为估值增值。

(b) 债券投资

(i) 交易所上市实行净价列示的债券按估值原则确认的相应交易日的收盘价估值, 交易所上市未实行净价列示的债券按估值原则确认的相应交易日的收盘价减去债券收盘价中所含的债券应收利息得到的净价进行估值。

(ii) 首次公开发行未上市的债券采用估值技术确定公允价值, 在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下, 按成本估值。

(iii) 全国银行间债券市场交易的债券根据行业协会指导的处理标准或意见并综合考虑市场成交价、市场报价、流动性及收益率曲线等因素确定其公允价值进行估值。对全国银行间债券市场未上市, 且中央国债登记结算公司未提供估值价格的债券, 在发行利率与二级市场利率不存在明显差异, 未上市期间市场利率没有发生大的变动的情况下, 按成本估值。

(c) 权证投资

(i) 首次公开发行未上市的权证, 采用估值技术确定公允价值, 在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下, 按成本估值。

(ii) 配售及认购分离交易可转债所获得的权证自实际取得日至在交易所上市交易前, 采用估值技术确定公允价值。如估值技术难以可靠计量, 则按成本计量。

(iii) 因持有股票而享有的配股权证以及停止交易但未行权的权证按采用估值技术确定的公允价值估值。

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价格估值。

相关法律法规以及监管部门有强制规定的,从其规定。如有新增事项,按国家最新规定估值。实际成本与估值的差异计入“公允价值变动损益”科目。

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。

本报告期间本基金金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换。

本报告期间本基金金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

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。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算认列。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

收入是本基金在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本基金、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

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(适用于企业债和可转债等)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,在回购期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

本基金的基金管理人报酬根据《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》的规定,在基金合同生效之日起按前一日基金资产净值 0.7%的年费率逐日计提。

本基金的基金托管费根据《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》的规定,在基金合同生效之日起按前一日基金资产净值 0.20%的年费率逐日计提。

本基金的销售服务费根据《信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同》的规定,基金合同生效之日起,信诚优质纯债债券 B 类基金份额销售服务费按前一日 B 类基金份额资产净值的 0.4%年费率逐日计提。信诚优质纯债债券 A 类基金份额不收取销售服务费。

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,在回购期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不影响估值日基金份额净值小数点后第四位,发生时直接计入基金损益;如果影响基金份额净值小数点后第四位的,采用待摊或预提的方法,待摊或预提计入基金损益。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金收益分配应遵循下列原则:

1. 由于本基金 A 类基金份额不收取销售服务费, B 类基金份额收取销售服务费,各基金份额类别对应的可分配收益将有所不同,本基金同一类别内的每份基金份额享有同等分配权;

2. 本基金收益每年最多分配 12 次,基金份额每次基金收益分配比例不低于当次收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 25%;

3. 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配;

4. 本基金收益分配方式分为两种:现金分红与红利再投资,投资人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;若投资人不选择,本基金默认的收益分配方式是现金分红。基金份额持有人可对 A 类、B 类基金份额分别选择不同的分红方式;

5. 基金红利发放日距离收益分配基准日的时间不得超过 15 个工作日;

6. 法律法规或监管机构另有规定的,从其规定。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指本基金拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本基金是否拥有对被投资方的权力时,本基金仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本基金自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。

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

本基金于 2014 年 7 月 1 日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则:

- (1) 《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》
- (2) 《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》
- (3) 《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》
- (4) 《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》
- (5) 《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》
- (6) 《企业会计准则第 40 号-合营安排》
- (7) 《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》

同时,本基金于 2014 年 3 月 17 日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》以及在 2014 年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。

采用上述企业会计准则对本基金本报告期无重大影响。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无需说明的会计估计变更事项。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本期间无差错事项。

7.4.6 税项

根据财税字[1998]55 号文《财政部、国家税务总局关于证券投资基金税收问题的通知》、财税字[2002]128 号文《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[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]16 号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于 2008 年 9 月 18 日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2008]1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》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:

- (1) 以发行基金方式募集资金,不属于营业税征收范围,不征收营业税。
- (2) 证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入暂免征收营业税和企业所得税。
- (3) 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。
- (4) 对基金取得的股票的股息、红利收入,债券的利息收入,由上市公司、发行债券的企业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。
- (5) 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。
- (6) 对投资者(包括个人和机构投资者)从基金分配中取得的收入,暂不征收个人所得税和企业所得税。

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 2014 年 12 月 31 日	上年度末 2013 年 12 月 31 日
活期存款	238,213.75	209,893,354.55
定期存款	-	-
其中:存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
合计	238,213.75	209,893,354.55

7.4.7.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目		本期末 2014 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	857,806,246.60	872,362,108.13	14,555,861.53
	银行间市场	-	-	-
	合计	857,806,246.60	872,362,108.13	14,555,861.53
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		857,806,246.60	872,362,108.13	14,555,861.53
项目		上年度末 2013 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	1,015,525,626.08	984,286,036.12	-31,239,589.96
	银行间市场	140,339,134.26	140,093,000.00	-246,134.26
	合计	1,155,864,760.34	1,124,379,036.12	-31,485,724.22
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		1,155,864,760.34	1,124,379,036.12	-31,485,724.22

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金于本报告期末未持有任何衍生金融资产/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

本基金于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

本基金于本报告期末未持有任何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	上年度末
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	1,248.16	9,072.34

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	12,834.25	8,141.32
应收债券利息	22,856,286.50	31,106,577.91
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	159.98	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	79.20	253.00
合计	22,870,608.09	31,124,044.57

注：其他指应收结算保证金利息。

7.4.7.6 其他资产

本基金于本报告期末未持有任何其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
交易所市场应付交易费用	-	67,073.60
银行间市场应付交易费用	1,925.00	250.00
合计	1,925.00	67,323.60

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2014年12月31日	上年度末 2013年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	8.36	633.78
预提审计费	70,000.00	80,000.00
预提信息披露费	410,000.00	110,000.00
合计	480,008.36	190,633.78

7.4.7.9 实收基金

信诚优质纯债债券 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	392,579,413.36	392,579,413.36
本期申购	70,978,766.00	70,978,766.00
本期赎回（以“-”号填列）	-289,017,334.42	-289,017,334.42
本期末	174,540,844.94	174,540,844.94

信诚优质纯债债券 B

金额单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	431,830,810.91	431,830,810.91
本期申购	919,884,217.25	919,884,217.25
本期赎回（以“-”号填列）	-1,162,842,848.19	-1,162,842,848.19
本期末	188,872,179.97	188,872,179.97

注：此处申购含转换入份额，赎回含转换出份额。

7.4.7.10 未分配利润

信诚优质纯债债券 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	1,615,345.53	-14,012,635.07	-12,397,289.54
本期利润	29,486,762.42	21,680,905.92	51,167,668.34
本期基金份额交易产生的变动数	-11,750,946.70	-5,902,305.51	-17,653,252.21
其中：基金申购款	3,909,785.34	1,871,379.09	5,781,164.43
基金赎回款	-15,660,732.04	-7,773,684.60	-23,434,416.64
本期已分配利润	-3,373,522.37	-	-3,373,522.37
本期末	15,977,638.88	1,765,965.34	17,743,604.22

信诚优质纯债债券 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	30,146.46	-15,363,332.26	-15,333,185.80
本期利润	37,576,632.98	24,360,679.83	61,937,312.81
本期基金份额交易产生的变动数	-17,110,388.97	-7,112,197.22	-24,222,586.19
其中：基金申购款	29,562,336.07	-334,263.70	29,228,072.37
基金赎回款	-46,672,725.04	-6,777,933.52	-53,450,658.56
本期已分配利润	-4,930,736.00	-	-4,930,736.00
本期末	15,565,654.47	1,885,150.35	17,450,804.82

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2013 年 2 月 7 日(基金合同生效日) 至 2013 年 12 月 31 日
	活期存款利息收入	139,315.25
定期存款利息收入	-	2,031,944.44

其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	313,463.60	388,604.68
其他	7,736.72	10,268.82
合计	460,515.57	2,827,712.75

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

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日
卖出股票成交总额	-	93,370,353.61
减：卖出股票成本总额	-	96,945,514.55
买卖股票差价收入	-	-3,575,160.94

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	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年2月7日(基金合同生效日)至2013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	13,844,785.03	-32,554,366.27
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	13,844,785.03	-32,554,366.27

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	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	2,004,317,812.87	4,727,448,018.54
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	1,938,029,010.77	4,671,321,200.26
减：应收利息总额	52,444,017.07	88,681,184.55
买卖债券差价收入	13,844,785.03	-32,554,366.27

7.4.7.13.3 资产支持证券投资收益

本基金在本报告期及上年度可比期间均未进行资产支持证券投资。

7.4.7.14 贵金属投资收益

本基金在本报告期及上年度可比期间均未进行贵金属投资。

7.4.7.15 衍生工具收益

本基金在本报告期及上年度可比期间均未进行衍生工具投资。

7.4.7.16 股利收益

本基金在本报告期及上年度可比期间均未进行股利投资。

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日
1. 交易性金融资产	46,041,585.75	-31,485,724.22
——股票投资	-	-
——债券投资	46,041,585.75	-31,485,724.22
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
2. 衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3. 其他	-	-
合计	46,041,585.75	-31,485,724.22

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日
基金赎回费收入	293,314.91	137,488.41
转换费收入	9,431.97	688.24
合计	302,746.88	138,176.65

注：本基金赎回费和转换费的 25% 归入基金资产。

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2014年1月1日至2014年12月31日	上年度可比期间 2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日
交易所市场交易费用	6,349.29	208,205.25
银行间市场交易费用	4,825.00	13,600.00
合计	11,174.29	221,805.25

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2013 年 2 月 7 日(基金合同生效日) 至 2013 年 12 月 31 日
审计费用	60,000.00	80,000.00
信息披露费	300,000.00	330,000.00
银行费用	33,407.56	60,968.27
债券账户维护费	27,000.00	19,500.00
上交所账户维护费	9,000.00	-
上交所 CFCA 数字证书服务费	400.00	-
其他	-	900.00
合计	429,807.56	491,368.27

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

截至本报告期末,本基金未发生需要披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本基金未发生需要披露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
信诚基金管理有限公司	基金管理人
中信银行股份有限公司(“中信银行”)	基金托管人
中信信托有限责任公司	基金管理人的中方股东
英国保诚集团股份有限公司	基金管理人的外方股东
中新苏州工业园区创业投资有限公司	基金管理人的中方股东
信诚人寿保险有限公司	基金管理人主要股东控制的机构
中信信诚资产管理有限公司	基金管理人出资成立的子公司

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

本基金在本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行交易。

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 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2013 年 2 月 7 日(基金合同生效日) 至 2013 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	5,307,505.87	7,613,527.88
其中:支付销售机构的客户维护费	644,840.47	2,893,930.28

注:支付基金管理人信诚基金管理有限公司的基金管理人报酬按前一日基金资产净值

0.70%的年费率每日计提,逐日累计至每月月底,按月支付。计算公式为:

$$\text{日基金管理费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.70\% / \text{当年天数}$$

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
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,516,430.23	2,175,293.68

注:支付基金托管人中信银行的基金托管费按前一日基金资产净值0.20%的年费率每日计提,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×0.20%/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		
	2014年1月1日至2014年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	信诚优质纯债债券 A	信诚优质纯债债券 B	合计
中信银行	-	754,181.55	754,181.55
信诚基金管理有限公司	-	880,752.47	880,752.47
合计	-	1,634,934.02	1,634,934.02
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间		
	2013年2月7日(基金合同生效日)至2013年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	信诚优质纯债债券 A	信诚优质纯债债券 B	合计
中信银行	-	3,604,177.38	3,604,177.38
信诚基金管理有限公司	-	25,002.90	25,002.90
合计	-	3,629,180.28	3,629,180.28

注:本基金A类基金份额不收取销售服务费,B类基金份额的年销售服务率为0.4%。B类基金份额销售服务费按前一日B类基金份额资产净值的0.4%年费率每日计提,逐日累计至每月月底,按月支付。

计算公式为: B类基金日销售服务费=B类基金份额前一日资产净值×0.4%/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

本基金在本年度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本基金基金合同公布的费率执行,本基金的基金管理人在本年度及上年度可比期间均未投资过本基金。

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

本基金除基金管理人之外的其他关联方投资本基金费率按本基金基金合同公布的费率执行。本基金在本年度及上年度可比期间均未与其他关联方通过银行间同业市场进行债券(含回购)交易。

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	上年度可比期间
	2014年1月1日至2014年12月31日	2013年2月7日(基金合同生效日)至

	2013 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
中信银行	238,213.75	139,315.25	209,893,354.55	396,894.81

注：本基金通过“中信银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于本报告期末的相关余额为人民币 25,927,895.17 元。（上年度末余额：人民币 16,447,006.39 元）。

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金在本报告期及上年度可比期间均未在承销期内购入过由关联方承销的证券。

7.4.11 利润分配情况

信诚优质纯债债券A

单位：人民币元

序号	权益登记日	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	利润分配合计	备注
1	2014-06-24	2014-06-24	0.100	3,362,198.08	11,324.29	3,373,522.37	-
合计			0.100	3,362,198.08	11,324.29	3,373,522.37	-

信诚优质纯债债券 B

单位：人民币元

序号	权益登记日	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	利润分配合计	备注
1	2014-06-24	2014-06-24	0.100	4,346,401.05	584,334.95	4,930,736.00	-
合计			0.100	4,346,401.05	584,334.95	4,930,736.00	-

7.4.12 期末（2014 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

于本报告期末本基金未持有因认购新发/增发证券的流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

于本报告期末，本基金未持有暂时停牌等流通受限的股票。

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

于本报告期末，本基金未持有因银行间市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2014 年 12 月 31 日止，基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 529,499,961.00 元，于 2015 年 1 月 5 日、9 日（先后）到期。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。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金金融工具的风险主要包括:信用风险、流动性风险、市场风险。

本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险,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持续监控上述各类风险。

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;在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部和风险管理部负责,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与绩效评估。监察稽核部和风险管理部对公司首席执行官负责,其中监察稽核部还须向督察长报告工作。

本基金管理人建立了以风险管理委员会为核心的、由督察长、风险管理委员会、监察稽核部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

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。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中信银行,因而与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程,通过对投资品种和证券发行人进行信用等级评估来控制信用风险,本基金均投资于具有良好信用等级的证券,且通过分散化投资以分散信用风险。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%。

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,以控制相应的信用风险。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度与可能遭受的损失。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。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求,并同时通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求,对流动性指标进行持续的监测和分析。

针对投资品种变现的流动性风险,本基金的基金管理人流通受限证券的投资交易进行限制和控制,对缺乏流动性的证券投资比率事先确定最高上限,控制基金的流动性结构;加强对投资组合变现周期和冲击成本的定量分析,定期揭示基金的流动性风险;通过分散投资降低基金财产的非系统性风险,保持基金组合良好的流动性。本基金所持证券均可在证券交易所或银行间同业市场交易,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。

针对兑付赎回资金的流动性风险,本基金的基金管理人根据申购赎回变动情况,制定现金头寸预测表,及时采取措施满足流动性需要;分析基金持有人结构,加强与主要持有机构的沟通,及时揭示可能的赎回需求;按照有关法律法规规定应对固定赎回,并进行适当报告和披露;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。

本基金所持有的全部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,可赎回基金份额净

值(所有者权益)无固定到期日且不计息,因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.4 市场风险

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。

本基金主要投资于交易所市场及银行间市场交易的固定收益证券,因此存在一定的利率风险。本基金的基金管理人每日对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控,并通过对所持投资品种修正久期等参数的监控进行利率风险管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位:人民币元

本期末 2014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	238,213.75	-	-	-	-	-	238,213.75
结算备付金	25,927,895.17	-	-	-	-	-	25,927,895.17
存出保证金	160,106.08	-	-	-	-	-	160,106.08
交易性金融资产	10,121,012.00	3,276,942.00	48,678,209.10	490,971,218.78	319,314,726.25	-	872,362,108.13
应收证券清算款	-	-	-	-	-	2,582,026.73	2,582,026.73
应收利息	-	-	-	-	-	22,870,608.09	22,870,608.09
应收申购款	-	-	-	-	-	8,004,833.32	8,004,833.32
资产总计	36,447,227.00	3,276,942.00	48,678,209.10	490,971,218.78	319,314,726.25	33,457,468.14	932,145,791.27
负债							
卖出回购金融资产款	529,499,961.00	-	-	-	-	-	529,499,961.00
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	2,415,540.74	2,415,540.74
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	381,486.13	381,486.13
应付托管费	-	-	-	-	-	108,996.05	108,996.05
应付销售服务费	-	-	-	-	-	131,168.65	131,168.65
应付交易费用	-	-	-	-	-	1,925.00	1,925.00
应交税费	-	-	-	-	-	296,714.00	296,714.00
应付利息	-	-	-	-	-	222,557.39	222,557.39
其他负债	-	-	-	-	-	480,008.36	480,008.36
负债总计	529,499,961.00	-	-	-	-	4,038,396.32	533,538,357.32
利率敏感度缺口	-493,052,734.00	3,276,942.00	48,678,209.10	490,971,218.78	319,314,726.25	29,419,071.82	398,607,433.95
上年度末 2013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	209,893,354.55	-	-	-	-	-	209,893,354.55
结算备付金	16,447,006.39	-	-	-	-	-	16,447,006.39
存出保证金	511,157.20	-	-	-	-	-	511,157.20

交易性金融资产	-	173,209,300.00	56,844,079.80	488,326,648.60	405,999,007.72	-	1,124,379,036.12
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	31,124,044.57	31,124,044.57
应收申购款	-	-	-	-	-	2,890.94	2,890.94
资产总计	226,851,518.14	173,209,300.00	56,844,079.80	488,326,648.60	405,999,007.72	31,126,935.51	1,382,357,489.77
负债							
卖出回购金融资产款	458,700,000.00	-	-	-	-	-	458,700,000.00
应付证券清算款	-	-	-	-	-	119,755,998.65	119,755,998.65
应付赎回款	-	-	-	-	-	5,694,343.84	5,694,343.84
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	394,408.89	394,408.89
应付托管费	-	-	-	-	-	112,688.25	112,688.25
应付销售服务费	-	-	-	-	-	153,000.38	153,000.38
应付交易费用	-	-	-	-	-	67,323.60	67,323.60
应交税费	-	-	-	-	-	296,714.00	296,714.00
应付利息	-	-	-	-	-	312,629.45	312,629.45
其他负债	-	-	-	-	-	190,633.78	190,633.78
负债总计	458,700,000.00	-	-	-	-	126,977,740.84	585,677,740.84
利率敏感度缺口	-231,848,481.86	173,209,300.00	56,844,079.80	488,326,648.60	405,999,007.72	-95,850,805.33	796,679,748.93

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交易形成负债的公允价值，并按照合约规定的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（2014年12月31日）	上年度末（2013年12月31日）
	市场利率下降25个基点	5,171,035.82	5,694,471.30
市场利率上升25个基点	-5,171,035.82	-5,694,471.30	

7.4.13.4.2 其他价格风险

其它市场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。本基金主要投资于证券交易所上市的股票和债券以及银行间同业市场交易的债券，所面临的最大市场价格风险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市场价格风险，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。

本基金主要投资于银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大市场价格风险。

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

无需要说明的此类事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	固定收益投资	872,362,108.13	93.59
	其中：债券	872,362,108.13	93.59
	资产支持证券	-	-
3	贵金属投资	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	银行存款和结算备付金合计	26,166,108.92	2.81
7	其他各项资产	33,617,574.22	3.61
8	合计	932,145,791.27	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

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

本基金本报告期内未进行股票交易。

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

本基金本报告期内未进行股票交易。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内未进行股票交易。

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	30,060,000.00	7.54
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	799,297,443.95	200.52
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-

7	可转债	43,004,664.18	10.79
8	其他	-	-
9	合计	872,362,108.13	218.85

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	110029	浙能转债	300,000	41,988,000.00	10.53
2	122530	12 七城投	379,280	38,496,920.00	9.66
3	124757	14 鄂城 01	300,000	31,470,000.00	7.89
4	124674	14 泰中兴	300,000	31,185,000.00	7.82
5	122297	13 山煤 01	300,000	30,300,000.00	7.60

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 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进行贵金属投资。

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

8.12.2 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	160,106.08
2	应收证券清算款	2,582,026.73
3	应收股利	-
4	应收利息	22,870,608.09

5	应收申购款	8,004,833.32
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	33,617,574.22

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	128005	齐翔转债	17,256.48	-

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。

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。

§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
信诚 优质 纯债 债券 A	244	715,331.33	162,857,703.68	93.31%	11,683,141.26	6.69%
信诚 优质 纯债 债券 B	1,008	187,373.19	121,056,123.60	64.09%	67,816,056.37	35.91%
合计	1,252	290,265.99	283,913,827.28	78.12%	79,499,197.63	21.88%

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

注：期末本基金基金管理人的从业人员未持有本基金的基金份额。

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	信诚优质纯债债券 A	-
	信诚优质纯债债券 B	-
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	信诚优质纯债债券 A	-
	信诚优质纯债债券 B	-
	合计	0

注：1、期末本基金管理人的高级管理人员、基金投资和研究部门负责人未持有本基金的基金份额。

2、期末本基金的基金经理未持有本基金的基金份额。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	信诚优质纯债债券 A	信诚优质纯债债券 B
基金合同生效日(2013年2月7日)基金份额总额	201,322,698.75	1,844,790,079.56
本报告期期初基金份额总额	392,579,413.36	431,830,810.91
本报告期基金总申购份额	70,978,766.00	919,884,217.25
减：本报告期基金总赎回份额	289,017,334.42	1,162,842,848.19
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期末基金份额总额	174,540,844.94	188,872,179.97

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

1、报告期内基金管理人的重大人事变动：

经信诚基金管理有限公司第二届董事会第 41 次会议审议通过，解聘黄小坚先生信诚基金副总经理职务。本基金管理人已于 2014 年 3 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及公司网站上刊登了《信诚基金管理有限公司关于公司副总经理离任的公告》。上述变更事项已按规定向中国证券投资基金业协会及中国证券监督管理委员会上海监管局报备。

经信诚基金管理有限公司第二届董事会第 46 次会议审议通过，解聘王俊锋先生信诚基金总经理职务。本基金管理人已于 2014 年 11 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及公司网站上刊登了《信诚基金管理有限公司高级管理人员变更公告》。自 2014 年 11 月 5 日起，由信诚基金董事长张

翔燕代任信诚基金总经理职务。上述变更事项已按有关规定向中国证券监督管理委员会证券投资基金机构监管部和上海证监局报告。

2、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

2014-2-27 中信银行股份有限公司关于资产托管部负责人变更的公告“因中信银行股份有限公司(以下简称“本行”)工作需要,刘勇先生不再担任本行资产托管部总经理,任命刘泽云先生为本行资产托管部副总经理,主持资产托管部相关工作。刘泽云先生的基金行业高级管理人员任职资格已在中国证券监督管理委员会备案。”

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的报酬为人民币 60,000 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

报告期内管理人、托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
长城证券	1	-	-	-	-	-
招商证券	1	-	-	-	-	-

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	
	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
长城证券	2,610,215,060.82	96.94%	48,477,800,000.00	99.85%
招商证券	82,260,164.78	3.06%	72,100,000.00	0.15%

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	信诚基金管理有限公司旗下证券投资基金 2013 年 12 月 31 日基金资产净值和基金份额净值公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及公司网站 (www.xcfunds.com)	2014-01-02
2	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2013 年第四季度报告	同上	2014-01-21
3	关于信诚基金管理有限公司旗下部分基金持有的 12 东投债(122628) 估值方法变更的公告	同上	2014-01-27
4	信诚基金管理有限公司基金经理变更公告	同上	2014-02-12
5	信诚基金管理有限公司基金经理变更	同上	2014-02-20
6	信诚基金管理有限公司关于旗下部分基金参加光大证券手机客户端基金申购费率优惠活动的公告	同上	2014-03-14
7	信诚优质纯债债券型证券投资基金招募说明书更新(2014 年度第 1 次)	同上	2014-03-20
8	信诚优质纯债债券型证券投资基金招募说明书摘要更新(2014 年度第 1 次)	同上	2014-03-20
9	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2013 年年度报告	同上	2014-03-28
10	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2013 年年度报告摘要	同上	2014-03-28
11	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2014 年第一季度报告	同上	2014-04-19
12	信诚优质纯债债券型证券投资基金	同上	2014-06-20

	分红公告		
13	信诚基金管理有限公司关于旗下部分基金参加交通银行网上银行、手机银行基金申购费率优惠活动的公告	同上	2014-07-01
14	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2014 年第二季度报告	同上	2014-07-21
15	信诚基金管理有限公司关于旗下部分基金增加和讯为销售机构并参加基金申购费率优惠活动的公告	同上	2014-08-09
16	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2014 年半年度报告	同上	2014-08-27
17	信诚优质纯债债券型证券投资基金 2014 年半年度报告摘要	同上	2014-08-27
18	信诚优质纯债债券型证券投资基金招募说明书摘要（2014 年第 2 次更新）	同上	2014-09-20
19	信诚优质纯债债券型证券投资基金招募说明书更新（2014 年度第 2 次）	同上	2014-09-20
20	信诚基金管理有限公司关于旗下部分基金在信诚基金淘宝官方旗舰店开展基金申购费率优惠活动的公告	同上	2014-09-30
21	信诚基金管理有限公司关于旗下部分基金参加数米基金淘宝店申购费率优惠活动的公告	同上	2014-10-15
22	信诚基金管理有限公司关于旗下部分基金参加天天基金网上申购费率优惠活动的公告	同上	2014-10-17
23	信诚优质纯债债券型证券投资基金	同上	2014-10-25

	2014 年第三季度报告		
--	--------------	--	--

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件名称

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none">1、信诚优质纯债债券型证券投资基金相关批准文件2、信诚基金管理公司营业执照、公司章程3、信诚优质纯债债券型证券投资基金基金合同4、信诚优质纯债债券型证券投资基金招募说明书5、本报告期内按照规定披露的各项公告 |
|---|

13.2 备查文件存放地点

信诚基金管理有限公司办公地--上海市浦东新区世纪大道 8 号上海国金中心汇丰银行大楼 9 层。

13.3 备查文件查阅方式

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.xcfunds.com。

信诚基金管理有限公司
2015 年 3 月 27 日