中加颐鑫纯债债券型证券投资基金 2018年年度报告摘要

基金管理人:中加基金管理有限公司
基金托管人:江苏银行股份有限公司
送出日期:2019年03月28日

§1 重要提示

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告经三分之二以上独立董事签字同意,并由董事长签发。
基金托管人江苏银行股份有限公司根据本基金合同规定,于2019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。
本年度报告摘要摘自年度报告正文,投资者欲了解详细内容,应阅读年度报告正文。
本报告期自2018年09月14日起至2018年12月31日止。

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金简称	中加颐鑫纯债债券
基金主代码	006304
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2018年09月14日
基金管理人	中加基金管理有限公司
基金托管人	江苏银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	3,431,953,069.35份
基金合同存续期	不定期

2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制风险的前提下,通过积极主动的投资管理,追求基金资产的稳健回报。
投资策略	本基金通过自上而下和自下而上相结合、定性分析和定量分析相补充的方法,确定债券在不同类别固定收益资产之间的配置比例,通过积极主动的研究分析和投资管理,审慎确定并调整基金的久期和仓位水平,择深入挖掘价值被低估的标的券种,构建投资组合。
业绩比较基准	中债总财富(1-3年)指数收益率
风险收益特征	本基金是债券型基金,其预期风险与收益水平高于货币市场基金,低于股票型基金和混合型基金。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		中加基金管理有限公司	江苏银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	刘向凌	柯振林
	联系电话	400-00-95526	025-58588217
	电子邮箱	service@bjbbms.com	kezhenlin@jsbchina.cn
客户服务电话		400-00-95526	95319
传真		010-83197627	025-58588155
注册地址		北京市顺义区仁和镇顺泽大街65号317室	江苏省南京市中华路26号
办公地址		北京市西城区南纬路35号	江苏省南京市中华路26号
邮政编码		100050	210001
法定代表人		夏英	夏平

2.4 信息披露方式

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.bjbbms.com
基金年度报告备置地点	北京市西城区南纬路35号

§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	本期2018年09月14日(基金合同生效日)-2018年12月31日
本期已实现收益	20,230,021.43
本期利润	29,991,757.51
加权平均基金份额本期利润	0.0148
本期加权平均净值利润率	1.47%
本期基金份额净值增长率	1.39%
3.1.2 期末数据和指标	2018年末
期末可供分配利润	32,701,798.26
期末可供分配基金份额利润	0.0095
期末基金资产净值	3,479,813,076.83
期末基金份额净值	1.0139
3.1.3 累计期末指标	2018年末
基金份额累计净值增长率	1.39%

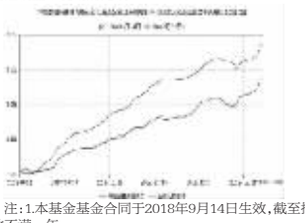
注:1、所述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用,计入费用后实际收益水平要低于所列数字;
2、本期已实现收益是指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额,本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益;

3.2 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

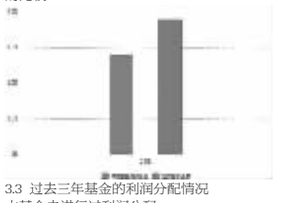
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.28%	0.03%	1.61%	0.03%	-0.33%	0.00%
自基金合同生效起至今	1.39%	0.03%	1.90%	0.03%	-0.51%	0.00%

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



注:1.本基金基金合同于2018年9月14日生效,截至报告期末,本基金基金合同生效不满一年。
2.按基金合同规定,本基金建仓期为6个月,截至报告期末,未完成建仓,本基金的各项投资比例符合基金合同关于投资范围及投资限制规定。

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



3.3 过去三年基金的利润分配情况
本基金未进行过利润分配。

§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
本基金的基金管理人为中加基金管理有限公司,成立于2013年3月27日,是第三批银行系试点中首家获批的基金公司,注册资本为4.65亿元人民币,注册地为北京,股权比例为:北京银行股份有限公司44%、加拿大丰业银行28%、北京乾融投资(集团)有限公司12%、中地种业(集团)有限公司6%、有研科技集团有限公司5%、绍兴越华开发经营有限公司5%。
本报告期内,本公司共管理二十八只基金,分别是中加货币市场基金(A/C)、中加纯债一年定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加纯债债券型证券投资基金、中加改革红利灵活配置混合型证券投资基金、中加心享灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加瑞盈债券型证券投资基金、中加丰润纯债债券型证券投资基金(A/C)、中加丰尚纯债债券型证券投资基金、中加丰泽纯债债券型证券投资基金、中加丰盈纯债债券型证券投资基金、中加纯债两年定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加丰享纯债债券型证券投资基金、中加丰裕纯债债券型证券投资基金、中加纯债定期开放债券型发起式证券投资基金(A/C)、中加颐享纯债债券型证券投资基金、中加聚鑫纯债一年定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加颐慧三个月定期开放债券型发起式证券投资基金(A/C)、中加紫金灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加转型动力灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加心悦灵活配置混合型证券投资基金(A/C)、中加颐智纯债债券型证券投资基金、中加聚利纯债定期开放债券型证券投资基金(A/C)、中加瑞利纯债债券型证券投资基金(A/C)、中加颐鑫纯债债券型证券投资基金、中加颐合纯债债券型证券投资基金、中加颐睿纯债债券型证券投资基金、中加颐合纯债债券型证券投资基金、中加颐信纯债债券型证券投资基金、中加颐兴定期开放债券型发起式证券投资基金。

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 任职日期	离任日期	证券从业年限	说明
杨杨	本基金基金经理	2018-9-14	-	7	杨杨女士,金融学硕士,具有CFA资格,7年证券从业经验。2011年2月至2015年6月,任职于工商银行股份有限公司,担任固收投资经理;2015年7月至2016年7月,任职于招商银行股份有限公司,担任固收投资经理;2016年8月至2017年7月,任职于西南证券股份有限公司,担任固收投资总监;于2017年10月加入中加基金管理有限公司,任固定收益部投资经理,现任中加颐信纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年4月14日至今)、中加纯债定期开放证券投资基金基金经理(2018年8月10日至今)、中加颐睿纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年8月10日至今)、中加聚鑫纯债一年定期开放债券型证券投资基金基金经理(2018年8月10日至今)、中加颐慧三个月定期开放债券型发起式证券投资基金基金经理(2018年8月10日至今)、中加心悦灵活配置混合型证券投资基金基金经理(2018年8月10日至今)、中加颐鑫纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年8月10日至今)、中加颐利纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年9月14日至今)、中加颐智纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年11月29日至今)、中加瑞利纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年12月26日至今)。
闫沛贤	投资研发部固定收益部总监、本基金经理	2018-11-8	-	10	闫沛贤,美国密西根工大学金融学硕士,伊利诺大学计算机硕士学位。2008年至2013年曾任职于安信行资金交易部,北京银行资金交易部,担任债券交易员。2013年加入中加基金管理有限公司,曾任中加丰泽纯债债券型证券投资基金基金经理(2016年12月19日至2018年4月22日)、现任投资研发部固定收益投资经理兼固定收益部总监,中加货币市场基金基金经理(2017年10月21日至今)、中加纯债一年定期开放债券型证券投资基金基金经理(2018年3月24日至今)、中加纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年12月17日至今)、中加心悦灵活配置混合型证券投资基金基金经理(2018年12月28日至今)、中加颐合纯债债券型证券投资基金(2018年9月13日至今)、中加颐鑫纯债债券型证券投资基金基金经理(2018年11月8日至今)、中加聚利纯债定期开放债券型证券投资基金基金经理(2018年11月27日至今)、中加颐兴定期开放债券型发起式证券投资基金基金经理(2018年12月13日至今)。

1、任职日期说明:杨杨的任职日期以本基金的基金合同生效公告为准,闫沛贤的任职日期以增聘公告为准。
2、离任日期说明:无。
3、证券从业年限的计算标准: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、本基金无基金经理助理。

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,基金管理人不存在损害基金份额持有人利益的行为。基金管理人勤勉尽责地为基金份额持有人谋求利益,严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同的规定。

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
为了公平对待各类投资人,保护各类投资人利益,避免出现不正当关联交易、利益输送等违法违规行为,公司根据《证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规和公司内部规章,拟定了《中加基金管理有限公司公平交易管理办法》、《中加基金管理有限公司异常交易管理办法》,对公司管理的各类资产的公平对待做了明确具体的规定。公司通过事前控制、事中控制、事后控制的方法,保证各投资组合的公平交易,防止不同组合之间的利益输送,保护各类资产委托人的利益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况
本基金交易过程中严格遵守《中加基金管理有限公司公平交易管理办法》,对买卖债券时候的价格和市场价格差距较大,可能存在操纵股价、利益输送等违法违规情况进行监控。本报告期,本基金的基金管理人不存在损害投资者利益的不公平交易行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明
根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》,公司制定了同日反向交易控制的规则,并且加强对组合间同日反向交易的监控和隔日反向交易的检查。同时,公司利用公平交易分析系统,对各组合间不同时间窗口下的同向交易指标进行持续监控,定期对组合间的同向交易进行分析。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超过该证券当日成交量的5%。投资组合间虽然存在同向交易行为,但结合交易价差分布统计分析和潜在利益输送金额统计结果,表明投资组合间不存在利益输送的可能性。本基金本报告期内未出现异常交易的情况。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析
2018年债市经历了一轮大牛市,经济基本面的下行是驱动此轮牛市的最核心因素。16年开始金融去杠杆,资金债券利率大幅上行,逐步传导到实体经济的信贷利率上行,紧货币宽信用组合无法持续,去杠杆由金融领域延续到实体经济领域。国内的去杠杆政策下,地方政府隐性债务管控愈发严格,资管新规出台后非标融资断崖式下滑,都对经济增长造成了较大的压力。中美贸易战超预期的发酵,对市场的风险偏好造成严重打击。大牛市中,行情经历了两段较为明显的调整,第一轮是4月份,降准后,资金面异常紧张,降准降出了小钱荒,这反映出当时对经济下行的预期不足不够,货币政策还处于略矜持的阶段,市场也对牛市的来临产生了犹疑;打破这轮调整的是基本面的向下以及贸易战的超预期恶化;第二轮调整是8-9月,这轮调整有几个因素碰头,第一因素是8月份资金面异常宽松,市场利率与政策利率接近倒挂,正回购传言再起,利率低位反弹;第二个因素是通胀预期的回升,对猪周期的担忧、菜价的担忧、房租的担忧等扰动了市场的情绪;第三个因素是地方债的放量供给,占据了配置盘的大部分资金,货币政策的配合略显动力不足;第四个因素是美联储的9月份加息,中美利差一度收窄至脱离舒服区间,对汇率和利差约束的担忧制约了收益率的继续下行。该轮调整的打破以降准作为触发点,我国货币政策与美国暂时脱钩,极大地刺激了市场的信心;通胀预期在总需求下滑的预期中被压制,地方债的供给洪峰也于10月份度过,债市再度狂奔。

报告期内,基金主要以利率债和存单为主要投资标的,以有效规避信用风险。建仓初期,基金以中短久期利率债和长期限同业存单作为基础配置资产,积累了一定安全垫后进行了一定比例的长久期的利率债波段操作赚取收益,并适当运用了骑乘策略,增厚了收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现
截至报告期末中加颐鑫纯债债券基金份额净值为1.0139元,本报告期内,基金份额净值增长率为1.39%,同期业绩比较基准收益率为1.90%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望
当前,10年国开收益率从高点下行了160bp,从幅度来看,已经走完了一个标准牛市的绝大部分路程。对经济悲观的预期已经非常一致,经济进一步加速恶化是否会出现还需要观察。风险偏好的快速下降,国内以及外围股市的连续下跌为债牛的延续再添动力。票息收益对组合的贡献占比可能会进一步提升,完全依赖于资本利得来提升收益的风险在不断变大。后续权益类资产可能会阶段性的对债券造成冲击,债牛且行且珍惜。

4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明
公司成立估值小组和风险内控小组。公司负责人(或其指定管理人员)任估值小组负责人,成员由固定收益部负责人、投资研究部门相关业务负责人、运营保障部门负责人、基金会计人员、投资研究相关人员组成(若负责人认为必要,可适当增减小组成员),主要负责投资品种估值政策的制定和公允价值的计算,并在定期报告中计算公允价值对基金资产净值及当期损益的影响。公司分管风险管理业务的副总经理任风险内控小组负责人,成员包括风险管理部门、监察稽核部门相关人员、交易员组成(若负责人认为必要,可适当增减小组成员),主要负责对估值时所采用的估值模型、假设、参数及其验证机制进行审核并履行相关信息披露义务。

本基金管理人、本基金托管人和本基金聘请的会计师事务所参与本基金的估值流程,基金经理参与讨论估值原则及方法,但不参与最终估值决策。

本公司已与中央国债登记结算有限责任公司、中债金融估值中心有限公司签订三方协议,采用中债金融估值中心有限公司提供的估值数据对银行间债券进行估值;与中证指数有限公司签订协议,采用其提供的估值数据对交易所债券进行估值。

上述参与估值流程人员均具有估值业务所需的专业胜任能力及相关工作经历。上述参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明
1、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;
2、基金收益分配后基金份额净值不能低于面值;即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值;
3、本基金每份基金份额享有同等分配权;
4、基金可供分配利润为正的情况下,方可进行收益分配;
5、投资者的现金红利和红利再投资形成的基金份额均保留到小数点后第2位,小数点后第3位开始舍去,舍去部分归基金资产;
6、法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。
7、截至2018年12月31日,本期未分配利润。

4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明
本基金本报告期内未发生连续二十个工作日出现基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于人民币五千万元的情形。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明
2018年度,在托管中加颐鑫纯债债券型证券投资基金的过程中,本基金托管人-江苏银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规的规定以及《中加颐鑫纯债债券型证券投资基金托管协议》的约定,尽职尽责履行了托管人应尽的义务,没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明
本报告期内,本基金托管人-江苏银行股份有限公司未发现中加基金管理有限责任公司在中加颐鑫纯债债券型证券投资基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上存在损害基金份额持有人利益的行为,或违反《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规、在各重要方面的运作违反基金合同规定的情况。

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
本报告期内,由基金管理人所编制和披露的中加颐鑫纯债债券型证券投资基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整,未发现有损害基金持有人利益的行为。

§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1901385号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中加颐鑫纯债债券型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了后附的第1页至第20页的中加颐鑫纯债债券型证券投资基金(以下简称"中加颐鑫纯债债券基金")财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表、自2018年9月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日止期间的利润表、所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、在财务报表附注7.4.2中所示的中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制,公允反映了中加颐鑫纯债债券基金2018年12月31日的财务状况以及自2018年9月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日止期间的经营成果及基金净值变动情况。
形成审计意见的基础	我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称"审计准则")的规定执行审计工作。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中加颐鑫纯债债券基金,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
强调事项	无
其他事项	无
其他信息	中加颐鑫纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中加颐鑫纯债债券基金2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。
管理层和治理层对财务报表的责任	中加颐鑫纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层负责按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、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,中加颐鑫纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层负责评估中加颐鑫纯债债券基金的持续经营能力,披露与持续经营相关事项(如适用),并运用持续经营假设,除非中加颐鑫纯债债券基金计划进行清算、终止营或别无其他现实的选择。 中加颐鑫纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司治理层负责监督中加颐鑫纯债债券基金的财务报告过程。
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总是一定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 评价中加颐鑫纯债债券基金管理人中加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及相关披露的合理性。④ 对中加颐鑫纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司管理层使用持续经营假设的恰当性做出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对中加颐鑫纯债债券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做出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致中加颐鑫纯债债券基金不能持续经营。 ⑤ 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与中加颐鑫纯债债券基金管理人中加基金管理有限公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	李辉、管祎旋
会计师事务所的地址	中国北京东长安街1号东方广场东座办公楼8层
审计报告日期	2019-03-26

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表
会计主体:中加颐鑫纯债债券型证券投资基金
报告截止日:2018年12月31日

单位:人民币元

资 产	附注号	本期末 2018年12月31日
资 产:		
银行存款	7.4.7.1	101,622,275.29
结算备付金		642,732.54
存出保证金		14,251.73
交易性金融资产	7.4.7.2	4,050,008,120.00
其中:股票投资		-
基金投资		-
债券投资		4,050,008,120.00
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
应收证券清算款		-
应收利息	7.4.7.5	72,846,105.51
应收股利		-
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		4,225,133,485.07
负债和所有者权益	附注号	本期末 2018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		743,012,165.48
应付证券清算款		-
应付赎回款		-
应付管理人报酬		883,972.02
应付托管费		294,657.35
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	60,531.06
应交税费		-
应付利息		977,082.33
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	92,000.00
负债合计		745,320,408.24
所有者权益:		
实收基金	7.4.7.9	3,431,953,069.35
未分配利润	7.4.7.10	47,860,007.48
所有者权益合计		3,479,813,076.83
负债和所有者权益总计		4,225,133,485.07

注:1.报告截止日2018年12月31日,基金份额净值为1.0139元,基金份额总额3,431,953,069.35份。

7.2 利润表
会计主体:中加颐鑫纯债债券型证券投资基金
本报告期:2018年09月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注号	本期2018年09月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日
一、收入		35,313,123.18
1.利息收入		25,421,637.48
其中:存款利息收入	7.4.7.11	295,961.94
债券利息收入		24,130,777.41
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		994,898.13
其他利息收入		-
2.投资收益(损失以"-"填列)		129,749.62
其中:股票投资收益	7.4.7.12	-
基金投资收益	7.4.7.13	-
债券投资收益	7.4.7.14	129,749.62
资产支持证券投资收益	7.4.7.14.3	-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-
衍生工具收益	7.4.7.16	-
股利收益	7.4.7.17	-
3.公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	7.4.7.18	9,761,736.08
4.汇兑收益(损失以"-"号填列)		-
5.其他收入(损失以"-"号填列)		-
减:二、费用		5,321,365.67
1.管理人报酬	7.4.10.2.1	1,740,966.59
2.托管费	7.4.10.2.2	580,322.19
3.销售服务费	7.4.10.2.3	-
4.交易费用	7.4.7.19	28,628.85
5.利息支出		2,879,048.04
其中:卖出回购金融资产支出		2,879,048.04
6.税金及附加		-
7.其他费用	7.4.7.20	92,400.00
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		29,991,757.51
减:所得税费用		-
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		29,991,757.51

7.3 所有者权益(基金净值)变动表
会计主体:中加颐鑫纯债债券型证券投资基金
本报告期:2018年09月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日

单位:人民币元

	本期 2018年09月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日		
项 目	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)	200,005,415.74	-	200,005,415.74
二、本期经营活动产生的基金净值变动(本期利润)	-	29,991,757.51	29,991,757.51
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动(净值减少以"-"号填列)	3,231,947,653.61	17,868,249.97	3,249,815,903.58
其中:1.基金申购款	3,281,946,753.17	18,048,246.83	3,299,995,000.00
2.基金赎回款	-49,999,099.56	-179,996.86	-50,179,096.42
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)	3,431,953,069.35	47,860,007.48	3,479,813,076.83

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:

夏英	陈昕	陈昕
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况
中加颐鑫纯债债券型证券投资基金已经中国证券监督管理委员会2018年7月20日证监许可[2018] 1169号《关于准予中加颐鑫纯债债券型证券投资基金注册的批复》核准募集,由中加基金管理有限公司 (以下简称"中加基金") 依照《中华人民共和国证券投资基金法》及配套规则和《中加颐鑫纯债债券型证券投资基金合同》(以下简称"《基金合同》")公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限为不定期。本基金的管理人为中加基金,托管人为江苏银行股份有限公司 (简称"江苏银行")。

本基金通过中加基金直销中心公开发售,募集期为2018年8月28日至2018年9月12日。本基金于2018年9月14日成立,成立之日基金实收份额为200,005,415.74份 (含利息转份额人民币2.37元) ,发行价格为人民币1.00元。该资金已由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验并出具验资报告。

本基金的投资对象是具有良好流动性的金融工具, 包括国内依法发行和上市交易的国债、央行票据、金融债、地方政府债、企业债、公司债、次级债、中小企业私募债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、资产支持证券、同业存单、银行存款 (包括协议存款、通知存款、定期存款) 、货币市场工具、债券质押式及买断式回购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) 。

7.4.2 会计报表的编制基础
本基金以持续经营为基础。本财务报表符合中华人民共和国财政部以下简称"财政部")颁布的企业会计准则的要求,同时亦按照中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号(年度报告和半年度报告)》以及中国证券投资基金业协会于2012年11月16日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明
本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及7.4.2中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定的要求,真实、完整地反映了本基金2018年12月31日的财务状况、2018年9月14日(基金合同生效日)至2018年12月31日的经营成果和基金净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计
本基金本报告期所采用的会计政策、会计估计与上一年度报告所采用的会计政策、会计估计相一致。

7.4.4.1 会计年度
本基金的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本期财务报表的实际编制期间系2018年9月14日至2018年12月31日止。本期财务报表是本基金的首份财务报表。

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

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类
本基金在初始确认时按取得资产或承担负债的目的,把金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。本基金现无金融资产分类为持有至到期投资和可供出售金融资产。本基金现无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
本基金目前持有的债券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认
金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时,于资产负债表内确认。
在初始确认时,金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。
初始确认后,金融资产和金融负债的后续计量如下:
–以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
–应收款项以实际利率法按摊余成本计量。
–除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。
满足下列条件之一时,本基金终止确认该金融资产:
–收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
–该金融资产已转移,且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
–该金融资产已转移,虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。
金融资产整体转移满足终止确认条件的,本基金将下列两项金额的差额计入当期损益:
–所转移金融资产的账面价值
–因转移而收到的对价
金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本基金终止确认该金融负债或其一部分。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则
除特别声明外,本基金按下述原则计量公允价值:
公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。
本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。
存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具,在估值日有报价的,除会计准则规定的情况外,将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量;估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的,采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的,对报价进行调整,确定公允价值。与上述金融工具相同,但具有不同特征的,以相同资产或负债的公允价值为基础,并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等,如果该限制是针对资产持有者的,那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外,本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。
对不存在活跃市场的金融工具,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时,优先使用可观察输入值,只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。
如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素,对估值进行调整并确定公允价值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销
金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:
–本基金具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
–本基金计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7.4.4.7 实收基金
实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额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