

# 中信证券中短债债券型集合资产管理计划

**2024 年中期报告**

**2024 年 6 月 30 日**

基金管理人：中信证券资产管理有限公司

基金托管人：中信银行股份有限公司

报告送出日期：二〇二四年八月三十日

## §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。本中期报告已经三分之二以上董事签字同意，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 2024 年 8 月 29 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。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自 2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

## 1.2 目录

§1 重要提示及目录.....	2
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
§2 基金简介.....	5
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	5
2.4 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
§3 主要财务指标和基金净值表现.....	6
3.1 主要会计数据和财务指标.....	6
3.2 基金净值表现.....	7
§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.....	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.....	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 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	13
4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	13
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.....	13
§5 托管人报告.....	13
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	13
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.....	13
5.3 托管人对本中期报告中财务信息内容的真实、准确和完整发表意见.....	14
§6 半年度财务会计报告（未经审计）.....	14
6.1 资产负债表.....	14
6.2 利润表.....	15
6.3 净资产变动表.....	16
6.4 报表附注.....	18
§7 投资组合报告.....	45
7.1 期末基金资产组合情况.....	45
7.2 报告期末按行业分类的股票投资组合.....	45
7.3 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.....	46
7.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	46
7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	46
7.6 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.....	47
7.7 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.....	47
7.8 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.....	47
7.9 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.....	47
7.10 本基金投资股指期货的投资政策.....	47
7.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	47

7.12 投资组合报告附注 .....	48
§8 基金份额持有人信息 .....	48
8.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	49
8.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	49
8.3 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 .....	50
§9 开放式基金份额变动 .....	50
§10 重大事件揭示 .....	50
10.1 基金份额持有人大会决议 .....	50
10.2 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 .....	51
10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	51
10.4 基金投资策略的改变 .....	51
10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	51
10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....	51
10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	51
10.8 其他重大事件 .....	52
§11 影响投资者决策的其他重要信息 .....	53
11.1 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 .....	53
11.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	53
§12 备查文件目录 .....	53
12.1 备查文件目录 .....	53
12.2 存放地点 .....	54
12.3 查阅方式 .....	54

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	中信证券中短债债券型集合资产管理计划		
基金简称	中信证券中短债		
基金主代码	900020		
交易代码	900020		
基金运作方式	契约型开放式		
基金合同生效日	2022 年 9 月 13 日		
基金管理人	中信证券资产管理有限公司		
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	5,235,079,826.69 份		
基金合同存续期	三年		
下属分级基金的基金简称	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E
下属分级基金的交易代码	900020	900050	900080
报告期末下属分级基金的份额总额	56,590,645.67 份	3,517,956,436.08 份	1,660,532,744.94 份

注：本报告所述的“基金”也包括按照《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》的要求进行变更后的证券公司大集合资产管理产品。

### 2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制风险的前提下，主要投资中短期债券，追求稳健回报。
投资策略	本集合计划在分析和判断国内外宏观经济形势的基础上，通过“自上而下”的定性分析和定量分析相结合，形成对大类资产的预测和判断，在资产管理合同约定的范围内确定债权类资产、现金类资产等的配置比例，主要投资策略有大类资产配置策略、债权类资产投资策略、资产支持证券投资策略、国债期货投资策略等。
业绩比较基准	中债综合财富（1-3 年）指数收益率*90%+一年期定期存款利率（税后）*10%
风险收益特征	本集合计划为债券型集合计划，其风险收益水平低于股票型基金和混合型基金，高于货币市场基金。

### 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	中信证券资产管理有限公司	中信银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	梁源
	联系电话	010-60838899
	电子邮箱	liangyuan@citics.com
		滕菲菲
		4006800000
		tengfeifei@citicbank.com

客户服务电话	95548转5	95558
传真	(010) 60836627	010-85230024
注册地址	北京市丰台区金丽南路3号院2号楼1至16层01内六层1-288室	北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦16层	北京市朝阳区光华路10号院1号楼6-30层、32-42层
邮政编码	100026	100020
法定代表人	杨冰	方合英

## 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
登载基金中期报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.citicsam.com">http://www.citicsam.com</a>
基金中期报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
注册登记机构	中信证券资产管理有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 16 层

## §3 主要财务指标和基金净值表现

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	报告期（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日）		
	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E
本期已实现收益	1,276,257.22	37,122,355.36	20,325,472.53
本期利润	1,382,966.84	40,778,032.68	22,049,291.39
加权平均基金份额本期利润	0.0176	0.0157	0.0170
本期加权平均净值利润率	1.68%	1.51%	1.64%
本期基金份额净值增长率	1.71%	1.58%	1.70%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2024 年 6 月 30 日)		
	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E
期末可供分配利润	2,542,987.17	139,387,118.26	72,592,214.46
期末可供分配基金份额利润	0.0449	0.0396	0.0437
期末基金资产净值	59,506,598.17	3,680,513,577.97	1,744,735,555.92

期末基金份额净值	1.0515	1.0462	1.0507
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2024 年 6 月 30 日)		
	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E
基金份额累计净值增长率	5.15%	4.62%	5.07%

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）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，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期末可供分配利润为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

中信证券中短债 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
过去一个月	0.25%	0.01%	0.34%	0.01%	-0.09%	0.00%
过去三个月	0.80%	0.01%	1.09%	0.03%	-0.29%	-0.02%
过去六个月	1.71%	0.01%	2.13%	0.02%	-0.42%	-0.01%
过去一年	3.22%	0.02%	3.54%	0.02%	-0.32%	0.00%
自基金合同生效起至今	5.15%	0.02%	5.56%	0.03%	-0.41%	-0.01%

中信证券中短债 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
过去一个月	0.23%	0.01%	0.34%	0.01%	-0.11%	0.00%
过去三个月	0.73%	0.01%	1.09%	0.03%	-0.36%	-0.02%
过去六个月	1.58%	0.01%	2.13%	0.02%	-0.55%	-0.01%
过去一年	2.92%	0.02%	3.54%	0.02%	-0.62%	0.00%
自基金合同生效起至今	4.62%	0.02%	5.56%	0.03%	-0.94%	-0.01%

中信证券中短债 E

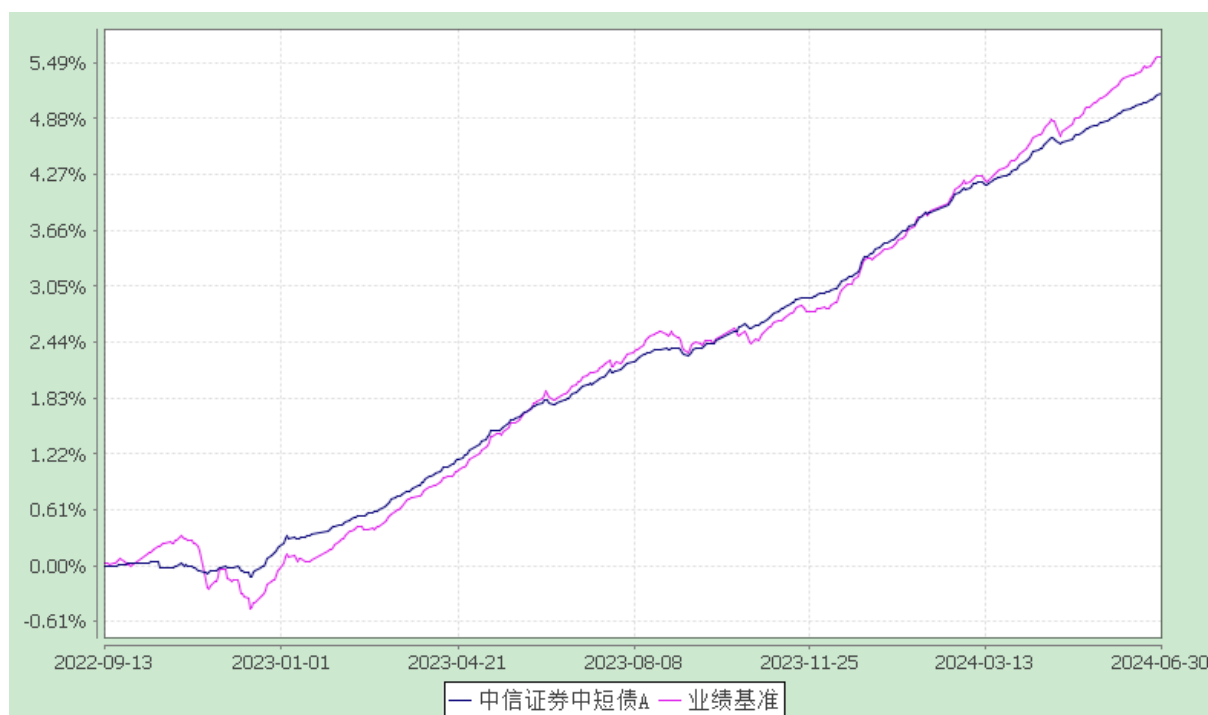
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去一个月	0.25%	0.01%	0.34%	0.01%	-0.09%	0.00%
过去三个月	0.80%	0.01%	1.09%	0.03%	-0.29%	-0.02%
过去六个月	1.70%	0.01%	2.13%	0.02%	-0.43%	-0.01%

过去一年	3.16%	0.02%	3.54%	0.02%	-0.38%	0.00%
自基金合同生效起至今	5.07%	0.02%	5.56%	0.03%	-0.49%	-0.01%

### 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

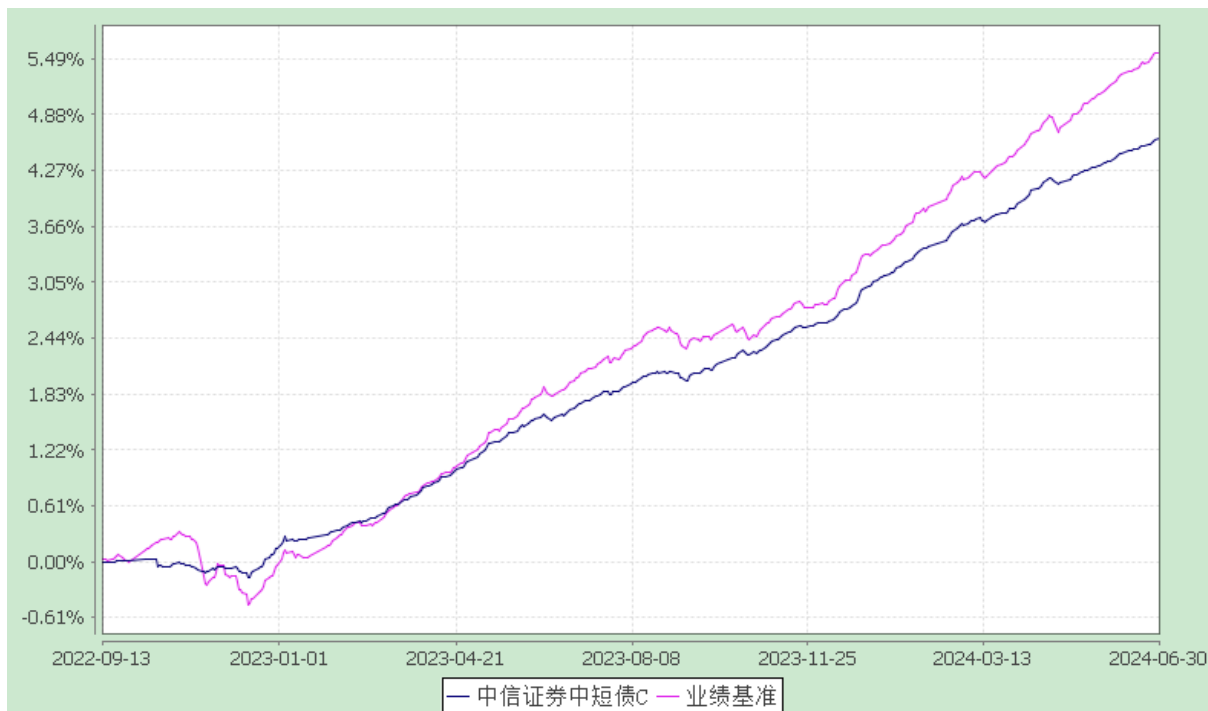
中信证券中短债债券型集合资产管理计划  
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图  
 (2022 年 9 月 13 日至 2024 年 6 月 30 日)

中信证券中短债 A

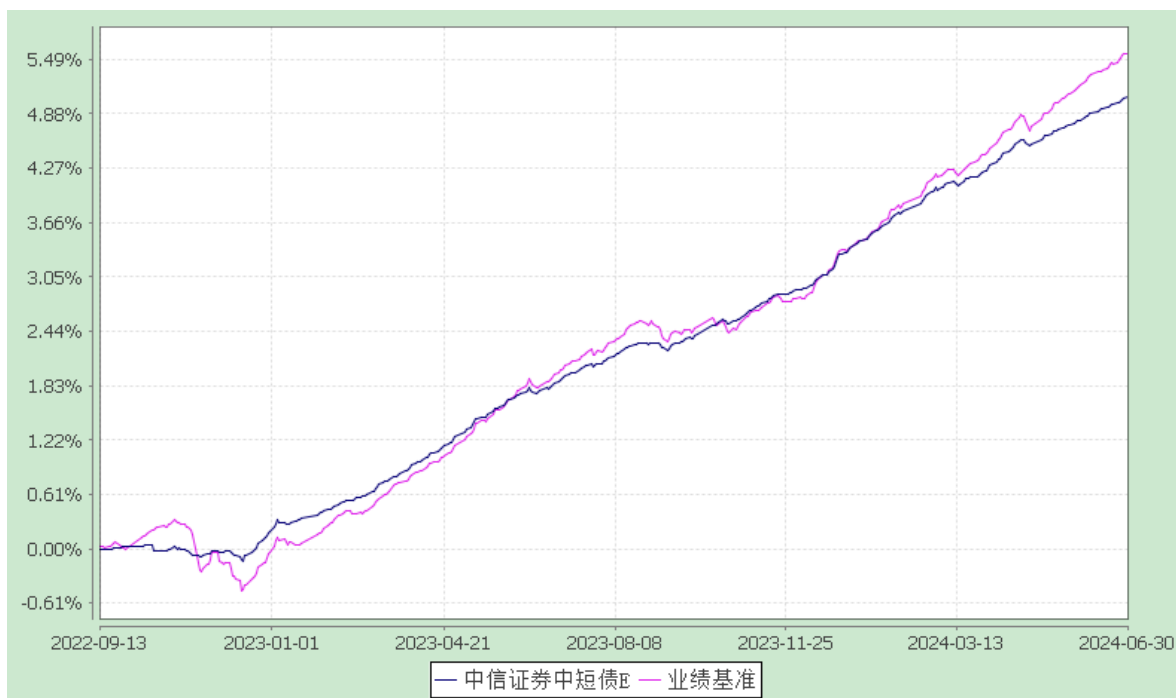


中信证券中短债 C





中信证券中短债 E



## §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

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）于 1995 年 10 月 25 日在北京成立。2002 年 12

月 13 日，经中国证券监督管理委员会核准，中信证券向社会公开发行 4 亿股普通 A 股股票，2003 年 1 月 6 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“中信证券”，股票代码“600030”。2011 年 10 月 6 日在香港联合交易所上市交易，股票代码为“6030”。

中信证券资产管理有限公司（以下简称“中信证券资管”或“公司”）是经中国证监会证监许可[2022] 3254 号文批准，由中信证券设立的全资证券资产管理子公司，公司注册资本 10 亿元。公司前身为中信证券资产管理部，自 1998 年开始经营资产管理业务，在投研能力和管理规模上均保持快速发展，与客户携手共同成长，受托管理资金总规模连续 14 年稳居同业首位。

2023 年 11 月 1 日，中信证券股份有限公司与中信证券资产管理有限公司发布《关于中信证券股份有限公司管理的资产管理计划变更管理人的公告》，根据《中华人民共和国证券投资基金法》，按照《中信证券中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同》约定，经与托管人协商一致，本基金的管理人自 2023 年 11 月 1 日起由中信证券股份有限公司变更为中信证券资产管理有限公司。

中信证券资管根据《证券公司大集合资产管理业务适用关于规范金融机构资产管理业务的指导意见操作指引》的要求，截至 2024 年 6 月 30 日，旗下已有 19 只大集合产品完成公募化改造，分别为“中信证券六个月滚动持有债券型集合资产管理计划”、“中信证券红利价值一年持有混合型集合资产管理计划”、“中信证券臻选价值成长混合型集合资产管理计划”、“中信证券量化优选股票型集合资产管理计划”、“中信证券卓越成长两年持有期混合型集合资产管理计划”、“中信证券稳健回报混合型集合资产管理计划”、“中信证券臻选回报两年持有期混合型集合资产管理计划”、“中信证券成长动力混合型集合资产管理计划”、“中信证券增益十八个月持有期债券型集合资产管理计划”、“中信证券信远一年持有期混合型集合资产管理计划”、“中信证券债券优化一年持有期债券型集合资产管理计划”、“中信证券品质生活混合型集合资产管理计划”、“中信证券财富优选一年持有期混合型基金中基金（FOF）集合资产管理计划”、“中信证券信盈一年持有期债券型集合资产管理计划”、“中信证券增利一年定期开放债券型集合资产管理计划”、“中信证券债券增强六个月持有期债券型集合资产管理计划”、“中信证券现金增值货币型集合资产管理计划”、“中信证券现金添利货币型集合资产管理计划”、“中信证券中短债债券型集合资产管理计划”。

#### 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		
李天颖	本基金的基金经理	2022-09-13	-	12	女，英国约克大学金融管理学硕士。现任中信证券资产管理有限公司固定收益投资经理。曾任中国银

					河证券交易员,中信信诚资产管理有限公司债券投资经理。2017 年加入中信证券,负责资产管理业务债券产品的投资工作,有多年从业经验。
--	--	--	--	--	---

注:①基金的首任基金经理,其"任职日期"为基金合同生效日,其"离任日期"为根据公司决议确定的解聘日期。

②非首任基金经理,其"任职日期"和"离任日期"分别指根据公司决议确定的聘任日期和解聘日期。

③证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

④依据《证券业从业人员资格管理常见问题解答》,从业年限满 12 个月算一年,不满一年向下取整。

#### 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

本基金的基金经理本期末未兼任私募资产管理计划。

#### 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,本基金管理人严格按照《中华人民共和国证券投资基金法》《证券公司大集合资产管理业务适用关于规范金融机构资产管理业务的指导意见操作指引》等有关法律法规及基金合同、招募说明书等有关基金法律文件的规定,依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产,在控制风险的基础上,为基金份额持有人谋求最大利益,无损害基金份额持有人利益的行为。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度的执行情况

本基金管理人一贯公平对待旗下管理的所有基金和组合,制定并严格遵守相应的制度和流程,通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行。报告期内,本公司严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《中信证券资产管理有限公司公平交易制度》《中信证券资产管理有限公司异常交易监控与报告管理制度》的规定。

##### 4.3.2 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

#### 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

上半年 10 年期国债收于 2.21%,比年初大幅下行 35.43BP,长期限或弱资质债券明显下行幅度

更大。根据关键事件和利率点位，债市大致可分为三个阶段：

1.第一阶段（年初至 3 月 6 日）：债市利率快速下行。其间经济复苏动能偏弱、开年配置力量强劲，叠加 2 月 5 日央行降准，市场货币宽松预期加强，债市走出单边快牛行情，尤其是长端利率下行明显。3 月 6 日央行行长发言提及“后续仍有降准空间”，债市做多情绪再次升温，10 年期国债收益率单日下行 5BP 至 2.27%，较年初下行 28BP。市场对“低利率”“债市失锚”等讨论声音渐起。

2.第二阶段（3 月 7 日至 4 月 29 日）：债市震荡加剧、品种分化。受“两会”期间稳增长政策加码预期增强、市场止盈情绪升温、降息预期一再落空以及央行在 4 月份 3 次提示长端利率风险等因素影响，债券市场利率波动加剧，利率债总体小幅上行。4 月 29 日，30 年期国债一级“发飞”，且 10 年期国债收益率收于二季度最高点（2.35%），较本阶段初上行 7.54BP。另一方面，信用债受“资产荒”主导，仍然走出震荡偏强行情，3 年期 AAA、AA 等级中短期票据到期收益率分别下行 3.69BP、8.19BP。

3.第三阶段（4 月 30 日至 6 月底）：信用债利率加速下行。这一阶段，央行继续多次提示长端利率风险，同时特别国债发行和地产刺激政策密集出台，结果导致利率债震荡加剧但仍总体仍维持下行走势，10 年期国债收益率下行 9.7BP。另一方面，受“手工补息”暂停、资产荒愈演愈烈等影响，信用债则进入加速下行阶段，其间 3 年期 AAA、AA 等级中短期票据到期收益率分别下行 25.24BP、30.24BP。

组合操作方面，组合以票息策略为主，久期策略为辅，动态调整久期，久期波动区间为中性至中性偏高水平。考虑整体信用利差较低，保持组合杠杆在中性偏低水平。择机利用银行资本类债券、地方债和中长久期利率债进行波段交易。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2024 年 06 月 30 日，中信证券中短债 A 基金份额净值为 1.0515 元，本报告期份额净值增长率为 1.71%；中信证券中短债 C 基金份额净值为 1.0462 元，本报告期份额净值增长率为 1.58%；中信证券中短债 E 基金份额净值为 1.0507 元，本报告期份额净值增长率为 1.70%，同期业绩比较基准增长率为 2.13%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 24 年下半年，债券收益率预期呈现先下后上的趋势。一方面，经济基本面走势及合理充裕的资金面，支持债券依然处于牛市之中。另一方面，随着信用利差的逐步压缩，在 OMO-20BP 到+50BP 的利率走廊中，信用利差进一步压缩的空间降低，债券估值中可能已经包含了经济下行的预期。具

体来看，短期随着银行理财资金的涌入和资产荒格局的延续，债券收益率维持小幅震荡，略有下行，信用利差预期继续压缩。但进入三季度末四季度，不排除有下列风险点：1、降息或机构考核结束之后市场止盈情绪抬升，债券收益率上行；2、地方债发行量超预期，资金面边际收敛，债券收益率上行；3、银行理财收盘价估值整改的行为引发债券收益率上行。

#### 4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定，本基金管理人准确、及时进行基金估值和份额净值计价，制定了基金估值和份额净值计价的业务管理制度，建立了估值委员会，使用可靠的估值业务系统，设有完善的风险监测、控制和报告机制。本基金托管人审阅本基金管理人采用的估值原则及技术，并复核、审查基金资产净值和基金份额申购、赎回价格。会计师事务所在估值调整导致基金资产净值的变化在 0.25% 以上时对所采用的相关估值技术、假设及输入值的适当性发表专业意见。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

#### 4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

报告期内未进行收益分配。

#### 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

报告期内，本基金未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

## §5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

作为本基金的托管人，中信银行严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金 2024 年上半年的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，履行了托管人的义务，不存在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

本托管人认为，中信证券资产管理有限公司在本基金的投资运作、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，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《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严格按照基金合同的规定进行。

### 5.3 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认为，中信证券资产管理有限公司的信息披露事务符合《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的 2024 年中期报告中的财务指标、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，未发现有关损害基金持有人利益的行为。

## §6 半年度财务会计报告（未经审计）

### 6.1 资产负债表

会计主体：中信证券中短债债券型集合资产管理计划

报告截止日：2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	6.4.7.1	3,495,766.04	32,537,308.52
结算备付金		112,555,133.38	221,871,595.93
存出保证金		9,883.38	17,348.92
交易性金融资产	6.4.7.2	5,407,694,475.89	2,367,368,762.58
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		5,407,694,475.89	2,367,368,762.58
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	-	-
债权投资	6.4.7.5	-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资	6.4.7.6	-	-
其他权益工具投资	6.4.7.7	-	-
应收清算款		1,815,000.00	-
应收股利		-	-
应收申购款		159,679,837.61	151,935,404.72
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.8	-	-

资产总计		5,685,250,096.30	2,773,730,420.67
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2024 年 6 月 30 日</b>	<b>上年度末 2023 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	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		163,519,147.20	230,118,434.00
应付清算款		425,966.78	9,413,115.86
应付赎回款		32,326,860.82	9,091,035.98
应付管理人报酬		1,302,278.09	726,556.73
应付托管费		217,046.32	121,092.80
应付销售服务费		1,991,512.01	655,992.96
应付投资顾问费		-	-
应交税费		552,451.72	259,647.51
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	6.4.7.9	159,101.30	202,055.08
负债合计		200,494,364.24	250,587,930.92
<b>净资产：</b>			
实收基金	6.4.7.10	5,235,079,826.69	2,447,211,602.78
其他综合收益		-	-
未分配利润	6.4.7.11	249,675,905.37	75,930,886.97
净资产合计		5,484,755,732.06	2,523,142,489.75
<b>负债和净资产总计</b>		<b>5,685,250,096.30</b>	<b>2,773,730,420.67</b>

注：①报告截止日 2024 年 06 月 30 日，基金份额净值 1.0477 元，基金份额总额 5,235,079,826.69 份，其中 A 类基金份额净值 1.0515 元，基金份额总额 56,590,645.67 份；C 类基金份额净值 1.0462 元，基金份额总额 3,517,956,436.08 份；E 类基金份额净值 1.0507 元，基金份额总额 1,660,532,744.94 份。

## 6.2 利润表

会计主体：中信证券中短债债券型集合资产管理计划

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
一、营业总收入		75,705,908.19	27,353,852.90
1.利息收入		5,380,318.64	1,884,900.14

其中：存款利息收入	6.4.7.12	5,195,060.05	1,584,284.19
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		185,258.59	300,615.95
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		63,330,551.96	20,988,068.71
其中：股票投资收益	6.4.7.13	-	-
基金投资收益	6.4.7.14	-	-
债券投资收益	6.4.7.15	63,330,551.96	20,984,363.34
资产支持证券投资收益	6.4.7.16	-	14,925.53
贵金属投资收益	6.4.7.17	-	-
衍生工具收益	6.4.7.18	-	-11,220.16
股利收益	6.4.7.19	-	-
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）	6.4.7.20	5,486,205.80	4,131,594.62
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	6.4.7.21	1,508,831.79	349,289.43
<b>减：二、营业总支出</b>		11,495,617.28	3,991,453.10
1. 管理人报酬		6,231,806.29	2,123,985.62
其中：暂估管理人报酬（若有）		-	-
2. 托管费		1,038,634.34	353,997.60
3. 销售服务费		3,453,401.72	1,191,599.60
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		504,993.12	180,187.84
其中：卖出回购金融资产支出		504,993.12	180,187.84
6. 信用减值损失		-	-
7. 税金及附加		134,419.67	36,606.21
8. 其他费用	6.4.7.22	132,362.14	105,076.23
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		64,210,290.91	23,362,399.80
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		64,210,290.91	23,362,399.80
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		64,210,290.91	23,362,399.80

### 6.3 净资产变动表

会计主体：中信证券中短债债券型集合资产管理计划

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日



单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日			
	实收基金	其他综合 收益（若有）	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	2,447,211,602.78	-	75,930,886.97	2,523,142,489.75
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	2,447,211,602.78	-	75,930,886.97	2,523,142,489.75
三、本期增减变动额 （减少以“-”号填列）	2,787,868,223.91	-	173,745,018.40	2,961,613,242.31
（一）、综合收益总额	-	-	64,210,290.91	64,210,290.91
（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）	2,787,868,223.91	-	109,534,727.49	2,897,402,951.40
其中：1.基金申购款	12,932,727,894.57	-	518,894,401.51	13,451,622,296.08
2.基金赎回款	-10,144,859,670.66	-	-409,359,674.02	-10,554,219,344.68
（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）、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	5,235,079,826.69	-	249,675,905.37	5,484,755,732.06
项目	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日			
	实收基金	其他综合收益（若有）	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	297,245,790.46	-	460,088.56	297,705,879.02
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	297,245,790.46	-	460,088.56	297,705,879.02

三、本期增减变动额 (减少以“-”号填列)	2,593,870,402.31	-	49,744,989.00	2,643,615,391.31
(一)、综合收益总额	-	-	23,362,399.80	23,362,399.80
(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)	2,593,870,402.31	-	26,382,589.20	2,620,252,991.51
其中: 1.基金申购款	7,558,140,088.94	-	91,315,614.69	7,649,455,703.63
2.基金赎回款	-4,964,269,686.63	-	-64,933,025.49	-5,029,202,712.12
(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)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	2,891,116,192.77	-	50,205,077.56	2,941,321,270.33

报表附注为财务报表的组成部分。

基金管理人负责人：杨冰，主管会计工作负责人：梁源，会计机构负责人：杨天玉

## 6.4 报表附注

### 6.4.1 基金基本情况

中信证券中短债债券型集合资产管理计划（以下简称“本基金”）是由中信证券货币理财集合资产管理计划变更而来。中信证券中短债债券型集合资产管理计划的管理人中信证券股份有限公司于 2022 年 8 月 5 日发布《中信证券货币理财集合资产管理计划变更征询公告》。根据公告，中信证券货币理财集合资产管理计划名称变更为“中信证券中短债债券型集合资产管理计划”，中信证券货币理财集合资产管理计划份额转换为中信证券中短债债券型集合资产管理计划份额。合同变更后，本基金的托管人、登记机构不变。自 2022 年 9 月 13 日起《中信证券中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同》、《中信证券中短债债券型集合资产管理计划托管协议》生效。本基金自资产管理合同变更生效日起存续期不得超过 3 年。本基金的原管理人为中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”），托管人为中信银行股份有限公司（以下简称“中信银行”）。

中信证券和中信证券资产管理有限公司（以下简称“中信证券资管”）于 2023 年 11 月 1 日发布《关于中信证券股份有限公司管理的资产管理计划变更管理人的公告》，按照《中信证券中短债债

券型集合资产管理计划资产管理合同》约定，本基金的管理人自 2023 年 11 月 1 日起由中信证券变更为中信证券资管。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《中信证券中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同》的有关规定，本基金的投资范围主要为：具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行的债券（包括国债、央行票据、金融债券、企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、超短期融资券、次级债券、政府机构债券、地方政府债券、分离交易可转债的纯债部分等）、资产支持证券、债券回购、银行存款（包括协议存款、定期存款及其他银行存款）、同业存单、货币市场工具、国债期货以及法律法规或中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）允许公开募集证券投资基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会的相关规定）。本基金不投资于股票等资产，也不投资于可转换债券（分离交易可转债的纯债部分除外）、可交换债券。如法律法规或监管机构以后允许公开募集证券投资基金投资其他品种，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。

本基金的投资组合比例为：本基金投资于债券的比例不低于基金资产的 80%，其中投资于中短期债券的比例不低于非现金资产的 80%。每个交易日日终在扣除国债期货合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于基金资产净值 5% 的现金或到期日在一年以内的政府债券，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：中债综合财富（1-3 年）指数收益率×90%+一年期定期存款利率（税后）×10%。

本财务报表由本基金的管理人中信证券资管于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

#### 6.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营为基础编制。

本基金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和《资产管理产品相关会计处理规定》（以下合称“企业会计准则”）的要求，同时亦按照中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和中期报告〉》以及中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

#### 6.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注 6.4.2 中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定要求，真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和净资产变动情况。

#### 6.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金本报告期会计报表所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告所采用的会计政策、会计估计一致。

#### 6.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本期财务报表实际编制期间为自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

#### 6.4.4.2 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。

#### 6.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

##### (a) 金融资产的分类

本基金通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。

除非本基金改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本基金将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本基金管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除上述以摊余成本计量的金融资产外，本基金将其余所有的金融资产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。本基金现无分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本基金如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本基金所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本基金以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本基金对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同

现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本基金对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

**(b)金融负债的分类**

本基金将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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定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

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

**6.4.4.4金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认**

**(a)金融工具的初始确认**

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。

**(b)金融工具的后续计量**

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得

或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (c)金融工具的终止确认

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:

- 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 因转移金融资产而收到的对价。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 本基金终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

#### (d)金融工具的减值

本基金以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产

本基金持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本基金按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本基金需考虑的最长期限为面临信用风险的最长合同期限 (包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

本基金对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失

准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本基金在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本基金不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本基金确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本基金催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 6.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时，根据企业会计准则的规定采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，在估值日有报价的，除会计准则规定的情况外，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，对报价进行调整，确定公允价值。与上述金融工具相同，但具有不同特征的，以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，优先使用可观察输入值，只有在无法取

得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件，参考类似金融工具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。

#### 6.4.4.6 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。

#### 6.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金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。

#### 6.4.4.8 损益平准金

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

#### 6.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

利息收入

存款利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产在资金实际占用期间内按实际利率法逐日确认为利息收入。

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初始计量金额的差额确认，处置时产生的交易费用计入投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资，在其持有期间，按票面金额和票面利率计



算的利息计入投资收益。

#### 公允价值变动收益

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其变动计入当期损益的金融资产、衍生工具、以公允价值计量且其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。不包括本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资在持有期间按票面利率计算的利息。

#### 6.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费（如有）在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

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。

#### 6.4.4.11 基金的收益分配政策

由于本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，而 C 类、E 类份额收取销售服务费且适用不同的费用标准，各基金份额类别对应的可供分配收益将有所不同。本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权。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；在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最多为 12 次，每份基金份额每次基金收益分配比例不得低于基金收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 10%；基金收益分配后各类基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的各类基金份额净值减去每单位该类基金份额收益分配金额后不能低于面值。

#### 6.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 6.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本基金需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入和支出的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本基金对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

根据《关于固定收益品种的估值处理标准》在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所及中国证券监督管理委员会认可的其他交易场所上市交易或挂牌转让的固定收益品种（估值处理标准另有规定的除外），采用第三方估值基准服务机构提供的价格数据进行估值。

## 6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 6.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计政策变更。

### 6.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计估计变更。

### 6.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计差错更正。

## 6.4.6 税项

本基金运作过程中涉及的各项纳税事项，依照财政部、国家税务总局的相关规定以及其他相关规定执行。主要税项列示如下：

(1)根据财政部和国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号)、《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税 [2016] 140 号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税 [2017] 2 号)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税 [2017] 56 号)，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

(2)截至财务报表批准日，财政部和国家税务总局并未就本基金的所得税事项出台具体规定。本报告期内，本基金没有计提所得税费用。如果涉及本基金业务的有关税收法规在未来得以明确，财务报表就此所作出的估计可能会根据相关税务法规而作出调整。

(3)本基金进行的证券交易所适用的印花税税率为 0.10%，根据《关于减半征收证券交易印花税的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 39 号)，自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易所适用的印花税实施减半征收。根据财政部和国家税务总局的有关规定，证券（股票）交易印花税征收方式为单边征收，即仅对出让方征收印花税，对受让方不再征税。

(4)根据《中华人民共和国个人所得税法》、《国家税务总局关于加强企业债券利息个人所得税代扣代缴工作的通知》(国税函 [2003] 612 号)、《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 [2012] 85 号) 及《财政部国家税务总局证监会关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》(财税 [2015] 101 号)、《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》(财政部、税务总局、证监会公告 2019 年第 78 号) 财政部 税务总局公告 2024 年第 8 号《关于延续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》及其他相关税务法规的规定, 个人投资者直接投资股票或债券的, 上市公司及债券兑付机构派发或支付给个人投资者的股息红利及债券利息收入应由上市公司及债券兑付机构对相应个人所得税进行代扣代缴。截至目前, 由于没有专门针对本基金作为上述股息红利及债券利息个人所得税代扣代缴义务人的明确税务规定, 经与托管行协商一致, 本基金对本报告期内所取得的股息红利收入不计提股息红利个人所得税; 本基金在实际取得债券利息收入时按收到的利息金额确认收入, 不计提债券利息个人所得税。如果上述税务事项的最终认定结果与估计存在差异, 该差异将可能对作出上述最终认定所对应期间的应代扣代缴所得税和净资产金额产生影响。

(5)对本基金在运营过程中缴纳的增值税, 分别按照本基金管理人所在地适用的税率, 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

(6)基金运作过程中如涉及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。

## 6.4.7重要财务报表项目的说明

### 6.4.7.1 货币资金

单位: 人民币元

项目	本期末 2024 年 6 月 30 日
活期存款	3,495,766.04
等于: 本金	3,492,083.66
加: 应计利息	3,682.38
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	3,495,766.04

注：其他存款为有存款期限、但根据协议可提前支取且没有利息损失的银行存款。

#### 6.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 6 月 30 日				
	成本	应计利息	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	461,924,560.00	7,589,445.48	471,106,545.48	1,592,540.00
	银行间市场	4,843,324,036.40	85,180,130.41	4,936,587,930.41	8,083,763.60
	合计	5,305,248,596.40	92,769,575.89	5,407,694,475.89	9,676,303.60
资产支持证券	-	-	-	-	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	5,305,248,596.40	92,769,575.89	5,407,694,475.89	9,676,303.60	

#### 6.4.7.3 衍生金融资产/负债

##### 6.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

无。

#### 6.4.7.4 买入返售金融资产

无。

#### 6.4.7.5 债权投资

##### 6.4.7.5.1 债权投资情况

无。

#### 6.4.7.6 其他债权投资

##### 6.4.7.6.1 其他债权投资情况

无。

##### 6.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

无。

### 6.4.7.7 其他权益工具投资

#### 6.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

无。

#### 6.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

无。

### 6.4.7.8 其他资产

无。

### 6.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2024年6月30日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
应付证券出借违约金	-
应付交易费用	83,318.32
其中：交易所市场	38,910.89
银行间市场	44,407.43
应付利息	-
预提信息披露费	59,672.34
预提审计费	16,110.64
合计	159,101.30

### 6.4.7.10 实收基金

中信证券中短债 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日	
	基金份额	账面金额
上年度末	47,677,948.25	47,677,948.25
本期申购	108,527,391.91	108,527,391.91
本期赎回（以“-”号填列）	-99,614,694.49	-99,614,694.49
本期末	56,590,645.67	56,590,645.67

中信证券中短债 C

金额单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日	
	基金份额	账面金额
上年度末	1,598,897,788.95	1,598,897,788.95
本期申购	8,153,101,120.20	8,153,101,120.20
本期赎回（以“-”号填列）	-6,234,042,473.07	-6,234,042,473.07
本期末	3,517,956,436.08	3,517,956,436.08

中信证券中短债 E

金额单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日	
	基金份额	账面金额
上年度末	800,635,865.58	800,635,865.58
本期申购	4,671,099,382.46	4,671,099,382.46
本期赎回（以“-”号填列）	-3,811,202,503.10	-3,811,202,503.10
本期末	1,660,532,744.94	1,660,532,744.94

注：①申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

#### 6.4.7.11 未分配利润

中信证券中短债 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	1,397,839.70	214,650.50	1,612,490.20
本期期初	1,397,839.70	214,650.50	1,612,490.20
本期利润	1,276,257.22	106,709.62	1,382,966.84
本期基金份额交易产生的变动数	-131,109.75	51,605.21	-79,504.54
其中：基金申购款	3,827,680.84	652,371.63	4,480,052.47
基金赎回款	-3,958,790.59	-600,766.42	-4,559,557.01
本期已分配利润	-	-	-
本期末	2,542,987.17	372,965.33	2,915,952.50

中信证券中短债 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	40,631,932.93	7,178,827.58	47,810,760.51
本期期初	40,631,932.93	7,178,827.58	47,810,760.51
本期利润	37,122,355.36	3,655,677.32	40,778,032.68
本期基金份额交易产生的变动数	61,632,829.97	12,335,518.73	73,968,348.70
其中：基金申购款	267,445,189.90	50,025,740.16	317,470,930.06
基金赎回款	-205,812,359.93	-37,690,221.43	-243,502,581.36
本期已分配利润	-	-	-
本期末	139,387,118.26	23,170,023.63	162,557,141.89

中信证券中短债 E

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	22,578,928.83	3,928,707.43	26,507,636.26
本期期初	22,578,928.83	3,928,707.43	26,507,636.26
本期利润	20,325,472.53	1,723,818.86	22,049,291.39
本期基金份额交易产生的变动数	29,687,813.10	5,958,070.23	35,645,883.33
其中：基金申购款	166,446,886.45	30,496,532.53	196,943,418.98
基金赎回款	-136,759,073.35	-24,538,462.30	-161,297,535.65
本期已分配利润	-	-	-
本期末	72,592,214.46	11,610,596.52	84,202,810.98

6.4.7.12 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
活期存款利息收入	282,165.28
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	4,912,832.41
其他	62.36
合计	5,195,060.05

6.4.7.13 股票投资收益

6.4.7.13.1 股票投资收益项目构成

无。

6.4.7.13.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

无。

6.4.7.14 基金投资收益

无。

### 6.4.7.15 债券投资收益

#### 6.4.7.15.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
债券投资收益——利息收入	63,373,279.75
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-42,727.79
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	63,330,551.96

#### 6.4.7.15.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	4,769,319,659.05
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	4,668,947,155.32
减：应计利息总额	100,287,862.29
减：交易费用	127,369.23
买卖债券差价收入	-42,727.79

注：卖出债券成交总额中扣除了债券投资收益中增值税的影响。

### 6.4.7.16 资产支持证券投资收益

#### 6.4.7.16.1 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

无。

### 6.4.7.17 贵金属投资收益

无。

### 6.4.7.18 衍生工具收益

#### 6.4.7.18.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

#### 6.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

无。

### 6.4.7.19 股利收益

无。



### 6.4.7.20 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
1.交易性金融资产	5,671,208.32
——股票投资	-
——债券投资	5,671,208.32
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-
——贵金属投资	-
——其他	-
2.衍生工具	-
——权证投资	-
3.其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的 预估增值税	185,002.52
合计	5,486,205.80

### 6.4.7.21 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
基金赎回费收入	1,508,831.79
合计	1,508,831.79

### 6.4.7.22 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
审计费用	16,110.64
信息披露费	59,672.34
证券出借违约金	-
银行手续费	37,859.16
账户维护费	18,000.00
其他	720.00
合计	132,362.14

## 6.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

### 6.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

### 6.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本基金没有需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

### 6.4.9 关联方关系

#### 6.4.9.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本基金本报告期不存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况。

#### 6.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

关联方名称	与本基金的关系
中信证券资产管理有限公司	基金管理人、基金销售机构
中信证券股份有限公司	原管理人、管理人股东、基金销售机构
中信银行股份有限公司	基金托管人、管理人其他关联方、基金销售机构
中信证券华南股份有限公司	管理人其他关联方、基金销售机构
中信期货有限公司	管理人其他关联方、基金销售机构
中信证券(山东)有限责任公司	管理人其他关联方、基金销售机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

### 6.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

#### 6.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 6.4.10.1.1 股票交易

无。

##### 6.4.10.1.2 权证交易

无。

##### 6.4.10.1.3 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2024年1月1日至2024年6月30日		2023年1月1日至2023年6月30日	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券成交总额的比例
中信证券股份有限公司	383,671,747.00	100.00%	381,927,543.00	100.00%

#### 6.4.10.1.4 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2024年1月1日至2024年6月30日		上年度可比期间 2023年1月1日至2023年6月30日	
	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例
中信证券股份有限公司	1,346,700,000.00	100.00%	-	-

#### 6.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2024年1月1日至2024年6月30日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣 金总额的比例
中信证券股份有限公司	50,777.23	100.00%	38,910.89	100.00%
关联方名称	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年6月30日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣 金总额的比例
中信证券股份有限公司	77,299.04	100.00%	40,226.77	100.00%

注：上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果。

#### 6.4.10.2 关联方报酬

##### 6.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月 30日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年6月30 日
	当期发生的基金应支付的管理费	6,231,806.29
其中：应支付销售机构的客户维护费	34,333.29	25,643.19
应支付基金管理人的净管理费	6,197,473.00	2,098,342.43

注：①2023年11月1日，中信证券股份有限公司与中信证券资产管理有限公司发布《关于中

信证券股份有限公司管理的资产管理计划变更管理人的公告》，根据《中华人民共和国证券投资基金法》，按照《中信证券中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同》约定，经与托管人协商一致，本基金的管理人自 2023 年 11 月 1 日起由中信证券股份有限公司变更为中信证券资产管理有限公司。

②本基金本期发生的基金应支付的固定管理费 6,231,806.29 元，本基金管理费按前一日基金资产净值 0.30% 的年费率计提，按月支付。其计算公式为：

$$\text{日管理人报酬} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.30\% / \text{当年天数}。$$

#### 6.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2024年1月1日至2024年6月30日	2023年1月1日至2023年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	1,038,634.34	353,997.60

注：支付托管人中信银行的托管费按前一日基金资产净值 0.05% 的年费率计提，按月支付。其计算公式为：

$$\text{日托管费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.05\% / \text{当年天数}。$$

#### 6.4.10.2.3 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			
	2024年1月1日至2024年6月30日			
	当期发生的基金应支付的销售服务费			
	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E	合计
中信证券资产管理有限公司	-	3,489.71	-	3,489.71
中信证券股份有限公司	-	648,132.11	12,635.40	660,767.51
中信银行股份有限公司	-	2,418,388.22	49,631.29	2,468,019.51
中信证券华南股份有限公司	-	39,030.77	3,471.38	42,502.15
中信期货有限公司	-	11,474.59	22.40	11,496.99
中信证券	-	124,727.36	1,570.00	126,297.36

(山东)有 限 责 任 公 司				
合计	-	3,245,242.76	67,330.47	3,312,573.23
获得销售服 务费的各关 联方名称	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年6月30日 当期发生的基金应支付的销售服务费			
	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E	合计
中信证券股 份有限公司	-	74,062.41	1,790.49	75,852.90
中信银行股 份有限公司	-	1,030,154.53	20,519.08	1,050,673.61
中信证券华 南股份有限 公司	-	12,209.26	130.43	12,339.69
中信证券 (山东)有 限责任公司	-	24,557.98	491.62	25,049.60
合计	-	1,140,984.18	22,931.62	1,163,915.80

注：本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，C 类基金份额的销售服务费年费率为 0.25%，E 类基金份额的销售服务费年费率为 0.01%。首次申购 A 类、C 类基金份额的单笔最低限额为 1 元（含申购费）；申购 E 类基金份额的单笔最低限额为 500 万元（含申购费）。计算公式为：日销售服务费 = 前一日 C/E 类份额对应资产净值 × 约定年费率 / 当年天数

#### 6.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

#### 6.4.10.4 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

##### 6.4.10.4.1 与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务的情况

无。

##### 6.4.10.4.2 与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务的情况

无。

#### 6.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

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

无。

##### 6.4.10.5.2 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

无。

**6.4.10.6 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		上年度可比期间	
	2024年1月1日至2024年6月30日		2023年1月1日至2023年6月30日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中信银行股份有限公司	3,495,766.04	282,135.88	2,980,030.09	179,355.44

注：本基金的银行存款由托管行中信银行保管，按同业利率或约定利率计息。

**6.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

无。

**6.4.10.8 其他关联交易事项的说明**

**6.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明**

本基金本报告期无须作说明的其他关联交易事项。

**6.4.10.8.2 当期交易及持有基金管理人以及管理人关联方所管理基金产生的费用**

无。

**6.4.11 利润分配情况**

无。

**6.4.12 期末（2024年6月30日）本基金持有的流通受限证券**

**6.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券**

无。

**6.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票**

无。

**6.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券**

**6.4.12.3.1 银行间市场债券正回购**

无。

### 6.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 06 月 30 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 163,519,147.20 元,于 2024 年 07 月 01 日,2024 年 07 月 02 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。

### 6.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

## 6.4.13 金融工具风险及管理

### 6.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、流动性风险及信用风险。本基金管理人制定了相应的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。

本基金管理人建立了由风险管理部、稽核审计部、法律与风险处置部及合规部组成的风险控制职能部门,独立开展对业务和相关操作的风险评价。风险管理部、稽核审计部、法律与风险处置部及合规部等互相配合,建立信息沟通机制,从事前、事中、事后全面进行业务风险监控。此外,业务部门也建立了自身的内部控制机制,主要由授权体系和业务后台部门信息监控机制组成。

### 6.4.13.2 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。本基金均投资于具有良好信用等级等级的证券,且通过分散化投资以分散信用风险。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算,在银行间同业市场交易前对交易对手进行信用评估,以控制相应的信用风险。

#### 6.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位:人民币元

短期信用评级	本期末 2024 年 6 月 30 日	上年末 2023 年 12 月 31 日
A-1	10,633,377.05	15,586,745.90

A-1 以下	-	-
未评级	1,207,316,713.88	436,974,756.82
合计	1,217,950,090.93	452,561,502.72

注：1.债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2.未评级债券包括期限一年以内的国债、政策性金融债、央行票据及未有第三方机构评级的短期融资券和超短期融资券。

#### 6.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本报告期末及上年末均未持有按短期信用评级列示的资产支持证券投资。

#### 6.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2024年6月30日	上年末 2023年12月31日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	296,159,212.30	148,127,173.77
合计	296,159,212.30	148,127,173.77

注：同业存单评级取自第三方评级机构的债项评级。

#### 6.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2024年6月30日	上年末 2023年12月31日
AAA	2,433,279,924.70	1,127,570,198.49
AAA 以下	570,567,996.47	248,393,049.15
未评级	889,737,251.49	390,716,838.45
合计	3,893,585,172.66	1,766,680,086.09

注：①债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

②未评级债券包括期限大于一年的国债、政策性金融债、央行票据及未有第三方机构评级的其他债券等。

#### 6.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本报告期末及上年末均未持有按长期信用评级列示的资产支持证券投资。

#### 6.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资



本报告期末及上年末均未持有按长期信用评级列示的同业存单投资。

### 6.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指无法通过变现资产等途径以合理成本及时获得充足资金，用于偿付到期债务、满足计划份额持有人赎回需求、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。本基金的流动性风险一方面来自于份额持有人于约定开放日要求赎回本基金计划，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。

流动性风险的管理目标是建立科学完善的流动性风险管理体系，对流动性风险进行有效识别、计量、监测和控制，确保流动性需求能够及时以合理成本得到满足。针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

#### 6.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

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

基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算，确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。

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

### 6.4.13.4 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。

#### 6.4.13.4.1 利率风险

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

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率风险进行监控，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。

##### 6.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2024年6月30日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	3,495,766.04	-	-	-	3,495,766.04
交易性金融资产	3,732,780,760.32	1,607,448,974.54	67,464,741.03	-	5,407,694,475.89
存出保证金	9,883.38	-	-	-	9,883.38
结算备付金	112,555,133.38	-	-	-	112,555,133.38
应收清算款	-	-	-	1,815,000.00	1,815,000.00
应收申购款	-	-	-	159,679,837.61	159,679,837.61
资产总计	3,848,841,543.12	1,607,448,974.54	67,464,741.03	161,494,837.61	5,685,250,096.30
负债					
卖出回购金融资产款	163,519,147.20	-	-	-	163,519,147.20
应付清算款	-	-	-	425,966.78	425,966.78
应付赎回款	-	-	-	32,326,860.82	32,326,860.82
应付管理人报酬	-	-	-	1,302,278.09	1,302,278.09
应付托管费	-	-	-	217,046.32	217,046.32
应付销售服务费	-	-	-	1,991,512.01	1,991,512.01
应交税费	-	-	-	552,451.72	552,451.72
其他负债	-	-	-	159,101.30	159,101.30

负债总计	163,519,147.20	-	-	36,975,217.04	200,494,364.24
利率敏感度缺口	3,685,322,395.92	1,607,448,974.54	67,464,741.03	124,519,620.57	5,484,755,732.06
<b>上年度末 2023 年 12 月 31 日</b>	<b>1 年以内</b>	<b>1-5 年</b>	<b>5 年以上</b>	<b>不计息</b>	<b>合计</b>
资产					
货币资金	32,537,308.52	-	-	-	32,537,308.52
交易性金融资产	1,421,571,726.97	945,797,035.61	-	-	2,367,368,762.58
存出保证金	17,348.92	-	-	-	17,348.92
结算备付金	221,871,595.93	-	-	-	221,871,595.93
应收申购款	-	-	-	151,935,404.72	151,935,404.72
资产总计	1,675,997,980.34	945,797,035.61	-	151,935,404.72	2,773,730,420.67
负债					
卖出回购金融资产款	230,118,434.00	-	-	-	230,118,434.00
应付清算款	-	-	-	9,413,115.86	9,413,115.86
应付赎回款	-	-	-	9,091,035.98	9,091,035.98
应付管理人报酬	-	-	-	726,556.73	726,556.73
应付托管费	-	-	-	121,092.80	121,092.80
应付销售服务费	-	-	-	655,992.96	655,992.96
应交税费	-	-	-	259,647.51	259,647.51
其他负债	-	-	-	202,055.08	202,055.08
负债总计	230,118,434.00	-	-	20,469,496.92	250,587,930.92
利率敏感度缺口	1,445,879,546.34	945,797,035.61	-	131,465,907.80	2,523,142,489.75

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，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。

#### 6.4.13.4.1.2 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 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
	市场利率上升 25 个基点	-13,445,287.22	-5,689,449.08
	市场利率下降 25 个基点	13,557,542.72	5,726,559.48

#### 6.4.13.4.2 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。本基金报告期末的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 6.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素发生变动时产生的价格波动风险。本基金的其他价格风险主要为市场价格变化或波动所引起的股票、基金等资产损失的可能性。

本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险。此外，本基金管理人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进行风险度量和分析，以对风险进行跟踪和控制。

#### 6.4.14 公允价值

##### 6.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

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。

##### 6.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

###### 6.4.14.2.1 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 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
第一层次	-	-
第二层次	5,407,694,475.89	2,367,368,762.58
第三层次	-	-
合计	5,407,694,475.89	2,367,368,762.58

###### 6.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于本基金投资的证券交易所上市的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）、或属于非公开发行等情况时，本基金不会于停牌期间、交易不活跃期间及限售期间

将相关证券的公允价值列入第一层次。本基金综合考虑估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关证券公允价值的层次。

#### 6.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

报告期末，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

#### 6.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

不以公允价值计量的金融工具主要包括以摊余成本计量的金融资产和以摊余成本计量的金融负债，其账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### 6.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至报告期末，本基金无需要说明的其他重要事项。

## §7 投资组合报告

### 7.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	5,407,694,475.89	95.12
	其中：债券	5,407,694,475.89	95.12
	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	116,050,899.42	2.04
8	其他各项资产	161,504,720.99	2.84
9	合计	5,685,250,096.30	100.00

### 7.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

#### 7.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

### 7.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期末未持有港股。

### 7.3 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。

### 7.4 报告期内股票投资组合的重大变动

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

本基金本报告期末未持有股票。

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

本基金本报告期末未持有股票。

#### 7.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期末未持有股票。

### 7.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	1,766,341,869.56	32.20
	其中：政策性金融债	344,085,122.40	6.27
4	企业债券	62,302,119.65	1.14
5	企业短期融资券	1,116,655,675.64	20.36
6	中期票据	1,661,061,116.28	30.29
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	296,159,212.30	5.40
9	公司债	394,853,676.98	7.20
10	地方债	110,320,805.48	2.01
11	定向工具	-	-

12	其他	-	-
13	合计	5,407,694,475.89	98.59

### 7.6 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	1928025	19 交通银行永续债	2,900,000.00	300,905,426.23	5.49
2	1928021	19 农业银行永续债 01	2,000,000.00	208,260,546.45	3.80
3	1928018	19 工商银行永续债	1,200,000.00	125,168,885.25	2.28
4	190208	19 国开 08	1,040,000.00	107,578,281.97	1.96
5	012481741	24 鲁高速股 SCP003	1,000,000.00	100,026,082.19	1.82

### 7.7 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。

### 7.8 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。

### 7.9 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。

### 7.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末无股指期货投资。

### 7.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 7.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末无国债期货投资。

#### 7.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末无国债期货投资。

## 7.12 投资组合报告附注

7.12.1 基金投资的前十名证券的发行主体中，中国农业银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、国家开发银行出现在报告编制日前一年内受到监管部门公开谴责、处罚的情况。该类情形对上市公司的经营和财务没有重大影响，该证券的投资决策程序符合相关法律法规以及基金合同的要求。

7.12.2 本基金本报告期末无股票投资。

### 7.12.3 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	9,883.38
2	应收清算款	1,815,000.00
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	159,679,837.61
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	161,504,720.99

### 7.12.4 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。

### 7.12.5 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。

### 7.12.6 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，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

## §8 基金份额持有人信息



### 8.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
中信证券中短债 A	1,001	56,534.11	24,293,823.19	42.93%	32,296,822.48	57.07%
中信证券中短债 C	20,965	167,801.40	222,626,180.08	6.33%	3,295,330,256.00	93.67%
中信证券中短债 E	154	10,782,680.16	320,413,791.75	19.30%	1,340,118,953.19	80.70%
合计	22,120	236,667.26	567,333,795.02	10.84%	4,667,746,031.67	89.16%

注：持有份额占总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

### 8.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	中信证券中短债 A	4,805.92	0.01%
	中信证券中短债 C	1,205,773.06	0.03%
	中信证券中短债 E	-	-
	合计	1,210,578.98	0.02%

注：①持有份额占总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

②2023 年 11 月 1 日本基金管理人发生变更，管理人变更后，“期末基金管理人所有从业人员持有本基金”的统计口径发生变化，即从业人员的范围由中信证券股份有限公司全体从业人员，变更为中信证券资产管理有限公司从业人员。

### 8.3 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	中信证券中短债 A	0
	中信证券中短债 C	0~10
	中信证券中短债 E	0
	合计	0~10
本基金基金经理持有本开放式基金	中信证券中短债 A	0
	中信证券中短债 C	0
	中信证券中短债 E	0
	合计	0

### §9 开放式基金份额变动

单位：份

项目	中信证券中短债 A	中信证券中短债 C	中信证券中短债 E
基金合同生效日（2022 年 9 月 13 日）基金份额总额	10,252,414.51	-	-
本报告期期初基金份额总额	47,677,948.25	1,598,897,788.95	800,635,865.58
本报告期基金总申购份额	108,527,391.91	8,153,101,120.20	4,671,099,382.46
减：本报告期基金总赎回份额	99,614,694.49	6,234,042,473.07	3,811,202,503.10
本报告期基金拆分变动份额	-	-	-
本报告期期末基金份额总额	56,590,645.67	3,517,956,436.08	1,660,532,744.94

注：基金合同生效日：2022 年 09 月 13 日

### §10 重大事件揭示

#### 10.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，本基金未召开份额持有人大会。

## 10.2 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

中信证券股份有限公司与中信证券资产管理有限公司发布《关于中信证券股份有限公司管理的资产管理计划变更管理人的公告》，根据《中华人民共和国证券投资基金法》，按照本基金合同约定，经与托管人协商一致，本基金的管理人自 2023 年 11 月 1 日起由中信证券股份有限公司变更为中信证券资产管理有限公司。

报告期内因基金管理人发生变更，导致发生人事变动。变动情况详见管理人官网公告 (<http://www.citicsam.com>)。

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

## 10.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内，无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

## 10.4 基金投资策略的改变

本报告期内，本基金投资策略未发生改变。

## 10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内，本基金未改聘会计师事务所。

## 10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

### 10.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

### 10.6.2 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，基金托管人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

## 10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 10.7.1 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	
中信证券	2	-	-	50,777.23	100.00%	-

注：①本表“佣金”指本基金通过单一券商的交易单元进行股票、权证等交易而合计支付该等券

商的佣金合计。

②交易单元的选择标准和程序：

- (1) 经营行为规范，在近一年内无重大违规行为；
- (2) 公司财务状况良好；
- (3) 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉；
- (4) 有较强的研究能力，能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告；
- (5) 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯服务。

基金管理人根据以上标准进行考察后确定使用券商的交易单元。

**10.7.2 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
中信证券	383,671,747.00	100.00%	1,346,700,000.00	100.00%	-	-	-	-

**10.8 其他重大事件**

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	中信证券资产管理有限公司关于高级管理人员变更公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-01-11
2	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债债券型集合资产管理计划恢复大额申购(含转换转入、定期定额投资)公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-01-31
3	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债债券型集合资产管理计划暂停大额申购(含转换转入、定期定额投资)公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-02-02
4	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债债券型集合资产管理计划暂停申购(含转换转入、定期定额投资)公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-02-05
5	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债债券型集合资产管理计划暂停申购(含转换转入、定期定额投资)公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-03-28
6	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债	中国证监会指定报刊及	2024-04-22

	债券型集合资产管理计划暂停申购(含转换转入、定期定额投资)公告	网站	
7	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债债券型集合资产管理计划恢复大额申购(含转换转入、定期定额投资)公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-05-08
8	中信证券资产管理有限公司中信证券中短债债券型集合资产管理计划暂停大额申购(含转换转入、定期定额投资)公告	中国证监会指定报刊及网站	2024-05-17
9	900020_中信证券中短债债券型集合资产管理计划(中信证券中短债 A)基金产品资料概要(2024-06-18)	中国证监会指定报刊及网站	2024-06-18
10	900020_中信证券中短债债券型集合资产管理计划(中信证券中短债 C)基金产品资料概要(2024-06-18)	中国证监会指定报刊及网站	2024-06-18
11	900020_中信证券中短债债券型集合资产管理计划(中信证券中短债 E)基金产品资料概要(2024-06-18)	中国证监会指定报刊及网站	2024-06-18

## §11 影响投资者决策的其他重要信息

### 11.1 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

本基金本报告期内未出现单一投资者持有基金份额比例达到或超过20%的情况。

### 11.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

## §12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

- 1、中国证监会同意合同变更的文件；
- 2、中信证券中短债债券型集合资产管理计划资产管理合同；
- 3、中信证券中短债债券型集合资产管理计划托管协议；
- 4、中信证券中短债债券型集合资产管理计划招募说明书及其更新；
- 5、管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、托管人业务资格批件、营业执照；
- 7、报告期内披露的各项公告。

## 12.2 存放地点

北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 16 层。

## 12.3 查阅方式

投资者可到管理人、托管人的办公场所或管理人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。

投资者对本报告如有疑问，可咨询本管理人。

咨询电话：95548 转 5

公司网址：<http://www.citicsam.com>

中信证券资产管理有限公司

二〇二四年八月三十日