

# 嘉实新兴市场债券型证券投资基金 2022 年年度报告

2022 年 12 月 31 日

基金管理人：嘉实基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：2023 年 3 月 30 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。本年度报告已经全部独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2023 年 03 月 24 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 2022 年 01 月 01 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>5</b>
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.....	6
2.4 境外资产托管人.....	6
2.5 信息披露方式.....	6
2.6 其他相关资料.....	6
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>7</b>
3.1 主要会计数据和财务指标.....	7
3.2 基金净值表现.....	8
3.3 其他指标.....	11
3.4 过去三年基金的利润分配情况.....	11
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>12</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	12
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	13
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.....	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	15
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	16
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明.....	16
4.10 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.....	16
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>16</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	16
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.....	16
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.....	16
<b>§6 审计报告</b> .....	<b>17</b>
6.1 审计报告基本信息.....	17
6.2 审计报告的基本内容.....	17
<b>§7 年度财务报表</b> .....	<b>18</b>
7.1 资产负债表.....	18
7.2 利润表.....	20
7.3 净资产（基金净值）变动表.....	21

7.4 报表附注.....	24
<b>§8 投资组合报告 .....</b>	<b>58</b>
8.1 期末基金资产组合情况.....	58
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布.....	59
8.3 期末按行业分类的权益投资组合.....	59
8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细.....	59
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动.....	59
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合.....	59
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细.....	60
8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细.....	60
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细.....	60
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细.....	61
8.11 投资组合报告附注.....	61
<b>§9 基金份额持有人信息.....</b>	<b>61</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	61
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	62
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况.....	62
9.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况.....	62
<b>§10 开放式基金份额变动.....</b>	<b>62</b>
<b>§11 重大事件揭示.....</b>	<b>63</b>
11.1 基金份额持有人大会决议.....	63
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动.....	63
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	63
11.4 基金投资策略的改变.....	63
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....	63
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	63
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	64
11.8 其他重大事件.....	80
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>80</b>
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况.....	80
<b>§13 备查文件目录.....</b>	<b>81</b>
13.1 备查文件目录.....	81
13.2 存放地点.....	81
13.3 查阅方式.....	81

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	嘉实新兴市场债券型证券投资基金	
基金简称	嘉实新兴市场债券	
基金主代码	000342	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2015 年 11 月 26 日	
基金管理人	嘉实基金管理有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	846,124,699.24 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2
下属分级基金的交易代码	000342	000341
报告期末下属分级基金的份额总额	834,014,383.70 份	12,110,315.54 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金在审慎的投资管理和风险控制下，力争总回报最大化，以谋求长期保值增。
投资策略	<p>本基金主要投资策略包括：</p> <p>1、资产配置策略：本基金通过研究全球新兴市场经济运行趋势，深入分析不同国家和地区财政及货币政策对经济运行的影响，结合对中长期利率走势、通货膨胀及各类债券的收益率、波动性的预期，自上而下地决定债券组合久期，对投资组合类属资产的比例进行最优化配置和动态调整。</p> <p>2、债券投资策略：本基金在债券投资方面，将运用久期策略、信用债券投资策略、货币投资策略、其它债券投资策略（期限结构配置策略、骑乘策略、息差策略）等策略，在控制基金组合风险的基础上，追求实现良好收益率的目标。</p> <p>房地产投资信托投资策略：本基金会少量选择拥有优质房地产资产、良好管理能力和稳健资产负债表的房地产投资信托进行投资，在扩大分红收益和资本增长的同时注意分散风险。</p> <p>3、衍生工具投资策略：本基金的衍生品投资将严格遵守证监会及相关法律法规的约束，合理利用衍生工具，控制下跌风险，对冲汇率风险，实现保值和锁定收益。</p> <p>4、组合风险控制措施：“嘉实下行风险波动模型”，从组合层面以及个券层面分别度量组合潜在的下行风险，根据宏观环境以及证券市场表现，设置一定的阈值，将组合可能的下行波动控制在较小范围内。</p>
业绩比较基准	同期人民币一年期定期存款利率+1%

风险收益特征	本基金为债券型基金，主要投资于新兴市场的各类债券，其预期风险和预期收益低于股票型基金、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		嘉实基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	胡勇钦	郭明
	联系电话	(010)65215588	(010)66105799
	电子邮箱	service@jsfund.cn	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-600-8800	95588
传真		(010)65215588	(010)66105798
注册地址		中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号 1806A 单元	北京市西城区复兴门内大街 55 号
办公地址		北京市朝阳区建国门外大街 21 号北京国际俱乐部 C 座写字楼 12A 层	北京市西城区复兴门内大街 55 号
邮政编码		100005	100140
法定代表人		经雷	陈四清

### 2.4 境外资产托管人

项目		境外资产托管人
名称	英文	The HongkongandShanghai Banking Corporation Limited
	中文	香港上海汇丰银行有限公司
注册地址		香港中环皇后大道中一号汇丰总行大厦
办公地址		香港九龙深旺道一号，汇丰中心一座六楼
邮政编码		-

### 2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.jsfund.cn
基金年度报告备置地点	北京市朝阳区建国门外大街 21 号北京国际俱乐部 C 座写字楼 12A 层嘉实基金管理有限公司

### 2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场二座普华永道中心 11 楼
注册登记机构	嘉实基金管理有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 21 号北京国际俱乐部 C 座写字楼 12A 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	报告期(2022年1月1日-2022年12月31日)		报告期(2021年1月1日-2021年12月31日)		报告期(2020年1月1日-2020年12月31日)	
	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2
本期已实现收益	-21,739,235.76	-13,905,629.85	-1,868,723.36	-1,665,641.64	-19,125,716.48	-4,517,690.49
本期利润	-15,359,627.06	-9,061,768.99	-18,191,199.29	-8,834,872.58	-34,627,177.12	-11,923,918.32
加权平均基金份额本期利润	-0.0877	-0.6584	-0.0804	-0.5170	-0.0442	-0.5569
本期加权平均净值利润率	-7.74%	-9.51%	-6.26%	-6.50%	-3.43%	-6.92%
本期基金份额净值增长率	-6.58%	-14.82%	-5.81%	-4.10%	-4.25%	1.80%
3.1.2 期末数据和指标	2022 年末		2021 年末		2020 年末	
期末可供分配利润	275,722,347.15	11,770,427.64	76,518,545.79	24,223,435.82	156,669,034.75	39,007,758.30
期末可供	0.3306	0.9719	0.4421	1.5681	0.4913	2.0390

分配基金份额利润						
期末基金资产净值	959,407,354.26	85,753,517.28	213,070,407.16	117,642,531.47	416,702,560.26	155,420,250.50
期末基金份额净值	1.150	1.017	1.231	1.194	1.307	1.245
3.1.3 累计期末指标	2022 年末		2021 年末		2020 年末	
基金份额累计净值增长率	15.00%	1.70%	23.10%	19.40%	30.70%	24.50%

注：（1）本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用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。

（2）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。

（3）期末可供分配利润采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

（4）嘉实新兴市场 C2 的期末基金份额净值单位为美元。

## 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

嘉实新兴市场 A1

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	5.99%	0.51%	0.62%	0.01%	5.37%	0.50%



过去六个月	6.98%	0.45%	1.25%	0.01%	5.73%	0.44%
过去一年	-6.58%	0.49%	2.50%	0.01%	-9.08%	0.48%
过去三年	-15.75%	0.48%	7.70%	0.01%	-23.45%	0.47%
过去五年	-2.38%	0.40%	13.15%	0.01%	-15.53%	0.39%
自基金合同生效 起至今	15.00%	0.35%	19.17%	0.01%	-4.17%	0.34%

## 嘉实新兴市场 C2

阶段	份额净值 增长率①	份额净值增 长率标准差 ②	业绩比较 基准收益 率③	业绩比较基 准收益率标 准差④	①-③	②-④
过去三个月	7.96%	0.50%	0.62%	0.01%	7.34%	0.49%
过去六个月	2.94%	0.46%	1.25%	0.01%	1.69%	0.45%
过去一年	-14.82%	0.45%	2.50%	0.01%	-17.32%	0.44%
过去三年	-16.84%	0.45%	7.70%	0.01%	-24.54%	0.44%
过去五年	-10.71%	0.36%	13.15%	0.01%	-23.86%	0.35%
自基金合同生效 起至今	1.70%	0.31%	19.17%	0.01%	-17.47%	0.30%

注：本基金的业绩基准指数按照构建公式每交易日进行计算，计算方式如下：

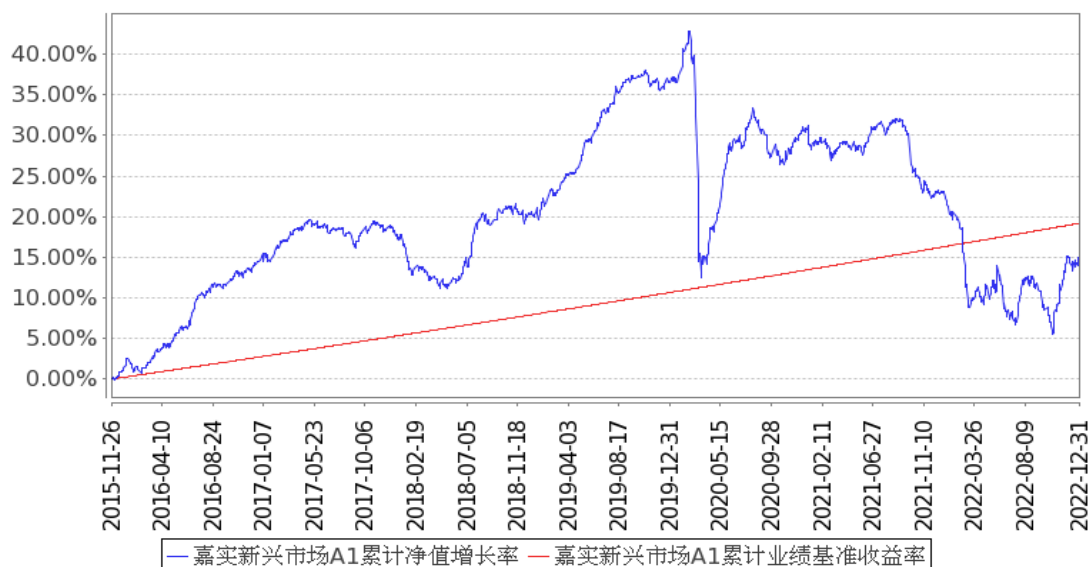
$$\text{Return}(t) = 100\% \times ((1 + \text{人民币一年期定期存款利率} + 1\%)^{(1/365)} - 1)$$

$$\text{Benchmark}(t) = (1 + \text{Return}(t)) \times (1 + \text{Benchmark}(t-1)) - 1$$

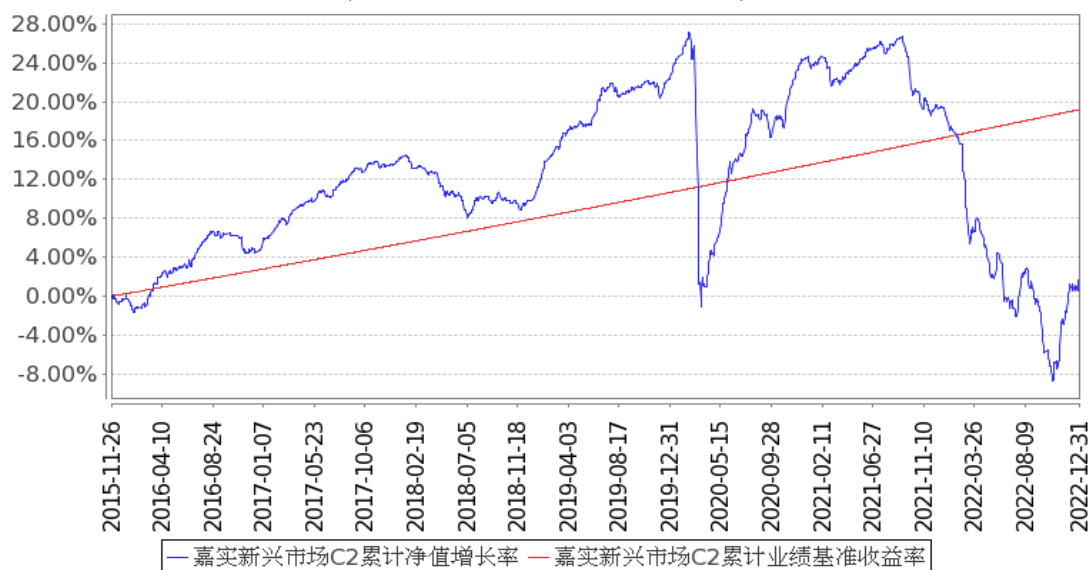
其中， $t = 1, 2, 3, \dots, T$ ， $T$  表示时间截至日。

### 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

**嘉实新兴市场A1累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图**  
(2015年11月26日至2022年12月31日)



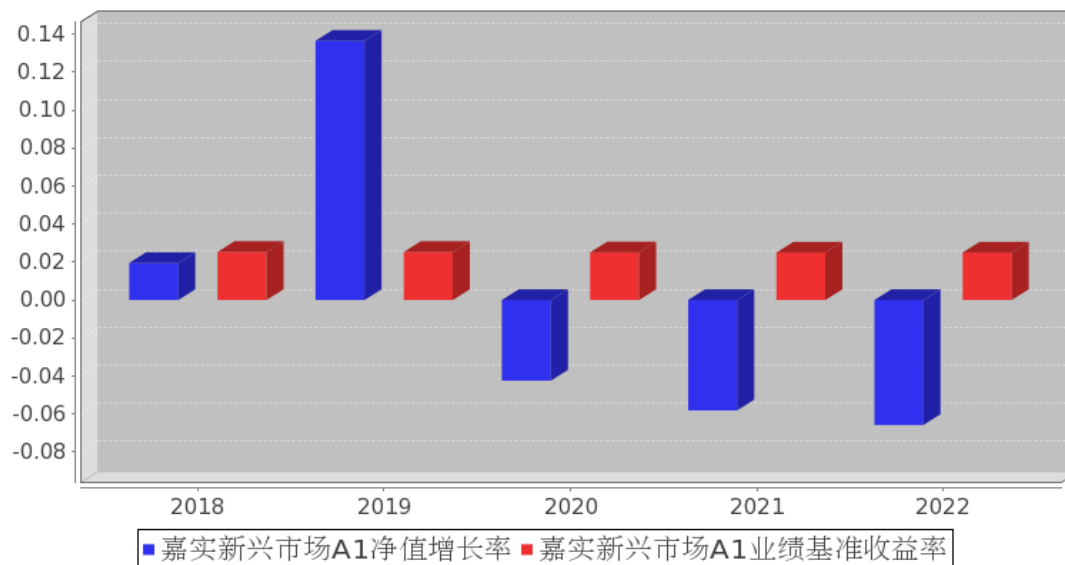
**嘉实新兴市场C2累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图**  
(2015年11月26日至2022年12月31日)



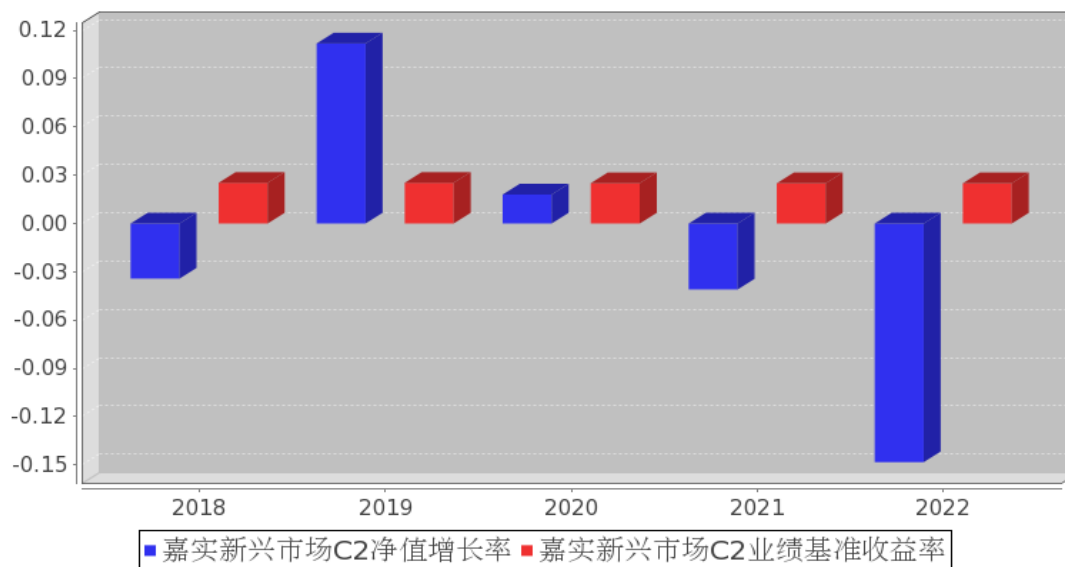
注：按基金合同和招募说明书的约定，本基金自基金合同生效日起6个月为建仓期，建仓期结束时本基金的各项资产配置比例符合基金合同约定。

### 3.2.3 过去五年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

嘉实新兴市场A1基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



嘉实新兴市场C2基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：上述数据根据基金当年实际存续期计算。

### 3.3 其他指标

无。

### 3.4 过去三年基金的利润分配情况

无。

## § 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

嘉实基金管理有限公司经中国证监会证监基字[1999]5 号文批准，于 1999 年 3 月 25 日成立，是中国第一批基金管理公司之一，是中外合资基金管理公司。公司注册地上海，总部设在北京并设北京、深圳、成都、杭州、青岛、南京、福州、广州、北京怀柔、武汉分公司。公司获得首批全国社保基金、企业年金投资管理人、QDII 和特定资产管理业务等资格。

截止 2022 年 12 月 31 日，基金管理人共管理 298 只开放式证券投资基金，覆盖主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、资产配置、海外投资、FOF 等不同类别。同时，还管理多个全国社保、基本养老保险、企业年金、职业年金和单一/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		
韩利	本基金、嘉实稳瑞纯债债券、嘉实稳福混合、嘉实多利收益债券基金经理	2022 年 12 月 10 日	-	22 年	曾任中国银行总行和香港分行交易员、组合投资经理，PIMCO 美国基金经理，交银国际资产管理有限公司固定收益主管，复星集团固定收益首席投资官、保险集团副总裁、复星国际资产管理公司 CEO，深蓝全球资产管理有限公司首席投资官。2021 年 8 月加入嘉实基金管理有限公司，现任公司多策略解决方案战队负责人，多策略（Total Return Strategy）CIO。纽约大学斯特恩商学院工商管理硕士，CFA，具有基金从业资格。中国香港籍。
张琴	本基金基金经理	2022 年 12 月 29 日	-	15 年	曾任职于摩根大通、苏格兰皇家银行、东方汇理证券（亚洲）股票研究部，覆盖科技、电信、中小盘等行业。2014 年 6 月至 2022 年 7 月任瑞士百达资产管理公司绝对收益部资深投资经理。2022 年 8 月加入嘉实基金管理有限公司多策略解决方案战队。硕士研究生，具有基金从业资格。中国香港籍。
关子宏	本基金基金经理	2015 年 11 月 26 日	2022 年 12 月 10 日	22 年	2012 年 1 月加入嘉实基金管理有限公司，现兼任嘉实国际资产管理公司首席投资官。曾任职于霸菱资产管理（亚洲）有限公司担任亚洲债券投资总监，瑞士信贷资产管理有限公司（新加坡及北京）的亚洲固定收益及外汇部董事，保诚资产管理（新

					加坡) 有限公司的亚洲固定收益投资董事和首域投资(香港) 有限公司的基金经理等职务。硕士研究生, 特许金融分析师(CFA), 具有基金从业资格。中国香港籍。
--	--	--	--	--	--

注: (1) 首任基金经理的“任职日期”为基金合同生效日, 此后的非首任基金经理的“任职日期”指根据公司决定确定的聘任日期; “离任日期”指根据公司决定确定的解聘日期。

(2) 证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

## 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

报告期内, 本基金管理人严格遵循了《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《嘉实新兴市场债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定, 本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产, 在严格控制风险的基础上, 为基金份额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定, 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 公平交易制度和控制方法

公司制定了《公平交易管理制度》, 按照证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规的规定, 从组织架构、岗位设置和业务流程、系统和制度建设、内控措施和信息披露等多方面, 境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易以及投资管理过程中各个相关环节应当符合公平交易的监管要求, 确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合, 杜绝不同投资组合之间进行利益输送, 保护投资者合法权益。

公司严格执行《公平交易管理制度》, 各投资组合能够公平地获得投资信息、投资建议, 并在投资决策委员会的制度规范下独立决策, 实施投资决策时享有公平的机会。所有组合投资决策与交易执行保持隔离, 任何组合必须经过公司交易部集中交易。各组合享有平等的交易权利, 共享交易资源。对交易所公开竞价交易以及银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易制定专门的交易规则, 保证各投资组合获得公平的交易机会。对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易, 严格遵循各投资组合交易前独立确定交易要素, 交易后按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内, 公司严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司公平交易制度, 各投资组合按投资管理制度和流程独立决策, 并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会; 通过完善交易范围内各类交易的公平交易执行细则、严格的流程控制、持续的技术改进, 确保公平交易原则的实现; 对投资交易行为进行监察稽核, 通过 IT 系统

和人工监控等方式进行日常监控和定期分析评估并完整详实记录相关信息，及时完成每季度和年度公平交易专项稽核。

报告期内，公司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向交易的交易价差进行分析，未发现违反公平交易制度的异常行为。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，公司旗下所有投资组合参与交易所公开竞价交易中，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的 5%的，合计 17 次，其中 1 次为旗下组合被动跟踪模拟组合权重配置需要与其他组合发生反向交易，另 16 次为不同基金经理管理的组合间因投资策略不同而发生的反向交易，未发现不公平交易和利益输送行为。

## 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

受美联储全年大幅加息 425 个基点的影响，新兴市场债券在 2022 年大幅下跌。从国内的开发商境外债违约潮、烂尾楼停供、国内疫情，到国际上的俄乌冲突、全球加息，2022 年境外债市受到巨大影响。五年期中国信用违约互换自 2022 年年初的 40 基点，年内最高上行至 133 基点，峰值为近五年内高点。

尽管在 2022 年年底，国内防疫全面放开、扶持房地产的一系列政策出台、美国通胀超预期回落，使新兴市场债券出现了自 2020 年 3 月以来最大的一次反弹，全球主要债市在去年仍录得明显跌幅，彭博新兴市场综合指数（EMUSTRUU Index）全年下跌 15.3%，彭博巴克莱中资美元债综合指数（I29380US Index）全年下跌 12.2%。

得益于对美债利率、人民币汇率走势的判断，本基金在 2022 年跑赢新兴市场指数和中资美元债指数。超配中国主体的债券、低配地产行业、并持有安全性更高的投资级组合，使得本基金在回撤方面远小于市场。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末嘉实新兴市场 A1 基金份额净值为 1.150 元，本报告期基金份额净值增长率为 -6.58%；截至本报告期末嘉实新兴市场 C2 基金份额净值为 1.017 美元，本报告期基金份额净值增长率为 -14.82%；业绩比较基准收益率为 2.50%。

## 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

尽管联储的加息周期并未结束，美国很大概率即将或已经进入经济衰退，因此美债收益率曲

线未来会继续扁平化。随着全球通胀拐点已确认，全球的货币紧缩可能正渐入尾声。同时，由于中国的防疫政策和房地产政策出现较大调整，中国的经济周期向上的势能在聚集。因此，未来全球的货币环境和中国基本面触底这两大因素下，将为中国资产带来看涨机会，并带动部分其它新兴市场资产一同上涨。

美国利率方面，当前市场对终端利率的分歧已经很小，市场参与者的预测基本都在 5% 正负 25 个基点的范围内；分歧较大的是高利率持续的时间。从近期发布的经济数据来看，市场预期美国经济有望软着陆，而我们则认为市场很可能过度乐观。但不论结果如何，高利率并不需要维持过久，“数据依赖”可能使美联储在 2023 年年底前就启动降息。在 2023 年，本基金将结合全球宏观环境与债券市场情绪，灵活调整组合久期，并配置优质的新兴市场债券资产，在严格控制组合信用风险与回撤的前提下增厚组合回报。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，基金管理人有关监察稽核工作情况如下：

(1) 继续内控前置。在基金营销、投资管理、信息披露以及新产品设计开发、海外业务、另类业务、制度建设、合同管理、法律咨询等方面，事前进行合规性审核、监控。全力支持创新业务，包括新产品新业务，产品生命周期支持也包括从战略规划到具体产品方案、业务模式、制度流程。在制度流程、投资范围、投资工具、运作规则等方面，防控重大风险。

(2) 全流程动态开展投资交易监督。一是事前防范，主要从事前研讨，合规风险识别、评估和分析，IT 事前设置，建立禁限库，合规培训、承诺书等方面开展；二是事中实时监控，如实时回答组合经理、交易员投资交易事项，盘中交易审批，盘中实时监控等；三是事后检查及改进，如检查投资交易合规情况，对异常行为进行提示、处理建议并督促改正。

(3) 按计划对销售、投资、后台和其它业务开展内部稽核，完成相应内审报告及其后续改进跟踪。完成公司及基金的外审、公司 GIPS 第三方验证、ISAE3402 国际鉴证等。

(4) 基金法务工作。包括合同、协议审查，主动解决各项法律文件以及实务运作中存在的差错和风险隐患，重点防控新增产品、新增业务以及日常业务的法律风险问题。

(5) 加强差错管理。继续推动各业务单元梳理流程、制度，落实风险责任授权体系，确保所有识别的关键风险点均有相应措施控制。

此外，我们还积极配合监管，按时完成合规报告和各项统计报表以及专题报告。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以

及中国证监会相关规定和基金合同的约定，日常估值由基金管理人与基金托管人一同进行，基金份额净值由基金管理人完成估值后，经基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

本基金管理人设立估值专业委员会，委员由固定收益、交易、运营、风险管理、合规等部门负责人组成，负责研究、指导基金估值业务。基金管理人估值委员和基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经验。报告期内，固定收益部门负责人同时兼任基金经理、估值委员，基金经理参加估值专业委员会会议，但不介入基金日常估值业务；参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突；与估值相关的机构包括基金投资市场的各证券交易所以及境内相关机构等。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期，本基金未实施利润分配，符合法律法规和基金合同的相关约定。具体参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。

#### 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

无。

#### 4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

无。

## § 5 托管人报告

### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，本基金托管人在对本基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期内，本基金的管理人——嘉实基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金份额持有人利益的行为。

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

本托管人依法对嘉实基金管理有限公司编制和披露的本基金 2022 年年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。



## § 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	普华永道中天审字(2023)第 25395 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	嘉实新兴市场债券型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>(一) 我们审计的内容</p> <p>我们审计了嘉实新兴市场债券型证券投资基金(以下简称“嘉实新兴市场债券基金”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表和净资产(基金净值)变动表以及财务报表附注。</p> <p>(二) 我们的意见</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了嘉实新兴市场债券基金 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和净资产变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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> <p>按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于嘉实新兴市场债券基金,并履行了职业道德方面的其他责任。</p>
强调事项	无
其他事项	无
其他信息	无
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>嘉实新兴市场债券基金的基金管理人嘉实基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估嘉实新兴市场债券基金的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算嘉实新兴市场债券基金、终止运营或别无其他现实的选择。基金管理人治理层负责监督嘉实新兴市场债券基金的财务报告过程。</p>

注册会计师对财务报表审计的责任	<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>(三) 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>(四) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉实新兴市场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得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致嘉实新兴市场债券基金不能持续经营。</p> <p>(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	张勇   周祎
会计师事务所的地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
审计报告日期	2023 年 03 月 27 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：嘉实新兴市场债券型证券投资基金

报告截止日：2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	300,863,812.39	31,099,155.43
结算备付金		-	-
存出保证金		844,088.84	821,714.94
交易性金融资产	7.4.7.2	765,773,366.86	300,057,081.04
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		765,773,366.86	300,057,081.04
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	6,404,487.12	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
债权投资	7.4.7.5	-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资	7.4.7.6	-	-
其他权益工具投资	7.4.7.7	-	-
应收清算款		-	4,908,901.54
应收股利		-	-
应收申购款		97,603.53	122,725.82
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.8	-	4,312,140.85
资产总计		1,073,983,358.74	341,321,719.62
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2022 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2021 年 12 月 31 日</b>
<b>负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		27,181,967.61	-
应付赎回款		358,501.29	9,968,959.31
应付管理人报酬		828,461.55	289,244.13
应付托管费		207,115.38	72,311.02
应付销售服务费		36,242.60	50,135.49
应付投资顾问费		-	-
应交税费		29,092.70	41,461.44
应付利润		-	-

递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.9	181,106.07	186,669.60
负债合计		28,822,487.20	10,608,780.99
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.10	731,212,533.27	229,970,957.02
其他综合收益	7.4.7.11	-	-
未分配利润	7.4.7.12	313,948,338.27	100,741,981.61
净资产合计		1,045,160,871.54	330,712,938.63
负债和净资产总计		1,073,983,358.74	341,321,719.62

注：报告截止日 2022 年 12 月 31 日，嘉实新兴市场 A1 基金份额净值 1.150 元，基金份额总额 834,014,383.70 份，嘉实新兴市场 C2 基金份额净值 1.017 美元，基金份额总额 12,110,315.54 份，基金份额总额合计为 846,124,699.24 份。

## 7.2 利润表

会计主体：嘉实新兴市场债券型证券投资基金

本报告期：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		-20,106,841.53	-20,727,520.91
1. 利息收入		1,445,500.23	20,575,186.96
其中：存款利息收入	7.4.7.13	1,445,500.23	41,384.87
债券利息收入		-	20,533,802.09
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
证券出借利息收入		-	-
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-32,031,407.06	-16,331,991.13
其中：股票投资收益	7.4.7.14	-	-
基金投资收益	7.4.7.15	-	-
债券投资收益	7.4.7.16	-32,383,547.51	-15,522,089.95
资产支持证券投资	7.4.7.17	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.18	-	-
衍生工具收益	7.4.7.19	352,140.45	-809,901.18
股利收益	7.4.7.20	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的		-	-

收益			
其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.21	11,223,469.56	-23,491,706.87
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-779,647.76	-1,592,213.99
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.22	35,243.50	113,204.12
<b>减：二、营业总支出</b>		4,314,554.52	6,298,550.96
1. 管理人报酬		2,892,889.01	4,286,065.21
2. 托管费		723,222.20	1,071,516.28
3. 销售服务费		478,536.28	681,896.89
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 信用减值损失	7.4.7.23	-	-
7. 税金及附加		34,298.57	71,297.53
8. 其他费用	7.4.7.24	185,608.46	187,775.05
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,421,396.05	-27,026,071.87
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-24,421,396.05	-27,026,071.87
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-24,421,396.05	-27,026,071.87

### 7.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：嘉实新兴市场债券型证券投资基金

本报告期：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产（基金净值）	229,970,957.02	-	100,741,981.61	330,712,938.63
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错	-	-	-	-

更正				
其他	-	-	-	-
二、本 期初 净 资 产(基 金 净 值)	229,970,957.02	-	100,741,981.61	330,712,938.63
三、本 期 增 减 变 动 额(减 少以“- ” 号 填 列)	501,241,576.25	-	213,206,356.66	714,447,932.91
(一)、 综 合 收 益 总 额	-	-	-24,421,396.05	-24,421,396.05
(二)、 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)	501,241,576.25	-	237,627,752.71	738,869,328.96
其中:1. 基 金 申 购 款	599,063,215.87	-	273,308,463.35	872,371,679.22
2 .基 金 赎 回 款	-97,821,639.62	-	-35,680,710.64	-133,502,350.26
(三)、 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)	-	-	-	-

(四)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产(基金净值)	731,212,533.27	-	313,948,338.27	1,045,160,871.54
项目	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产(基金净值)	367,292,961.42	-	204,829,849.34	572,122,810.76
加:会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产(基金净值)	367,292,961.42	-	204,829,849.34	572,122,810.76
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-137,322,004.40	-	-104,087,867.73	-241,409,872.13
(一)、综合收益总额	-	-	-27,026,071.87	-27,026,071.87
(二)、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以	-137,322,004.40	-	-77,061,795.86	-214,383,800.26

“-”号填列)				
其中:1. 基金申购款	109,794,697.95	-	68,724,434.06	178,519,132.01
2. 基金赎回款	-247,116,702.35	-	-145,786,229.92	-392,902,932.27
(三)、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)	-	-	-	-
(四)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期末净资产(基金净值)	229,970,957.02	-	100,741,981.61	330,712,938.63

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：

经雷

梁凯

李袁

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

嘉实新兴市场债券型证券投资基金(原名为嘉实新兴市场双币分级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”)证监许可[2013]1154号《关于核准嘉实新兴市场双币分级债券型证券投资基金募集的批复》核准,由嘉实基金管理有限



公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》和《嘉实新兴市场双币分级债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定。经向中国证监会备案，《嘉实新兴市场双币分级债券型证券投资基金基金合同》于 2013 年 11 月 26 日正式生效，基金合同生效日嘉实新兴市场 A 份额 112,685,757.47 份和嘉实新兴市场 B 份额 461,115,683.76 份。本基金的基金管理人为嘉实基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司，境外资产托管人为香港上海汇丰银行有限公司。

根据《关于嘉实新兴市场双币分级债券运作届满更名为嘉实新兴市场债券和基金份额转换的公告》和《嘉实新兴市场双币分级债券型证券投资基金两年运作期届满后基金份额转换结果的公告》，嘉实新兴市场双币分级债券型证券投资基金生效之日起两年期届满后，于 2015 年 11 月 26 日自动转换为“嘉实新兴市场债券型证券投资基金”，嘉实新兴市场 A 份额和嘉实新兴市场 B 份额运作终止，分别转换为嘉实新兴市场 C2 份额和嘉实新兴市场 A1 份额。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《嘉实新兴市场债券型证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期的经营成果和净资产变动情况等有关信息。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 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

新金融工具准则

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本基金

成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本基金管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征。本基金现无金融资产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。

#### 债务工具

本基金持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

#### 以摊余成本计量：

本基金管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。基金持有的以摊余成本计量的金融资产主要为银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本基金将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为债券投资、资产支持证券投资 and 基金投资，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。本基金将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具(主要为股票投资)按照公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为交易性金融资产。

### (2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金目前暂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。基金持有的以摊余成本计量的金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

### (3) 衍生金融工具

本基金将持有的衍生金融工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为衍生金融资产/负债。

原金融工具准则(截至 2021 年 12 月 31 日前适用的原金融工具准则)

本基金于 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，但选择不重述比较信息。因此，比较信息继续适用本基金以前年度的如下会计政策。

#### (1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

基金目前以交易目的持有的股票投资、基金投资、债券投资、资产支持证券投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。基金目前以交易目的持有的衍生工具所产生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，在资产负债表中以衍生金融资产列示。

基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。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。

#### (2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。基金目前以交易目的持有的衍生工具所产生的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，在资产负债表中以衍生金融负债列示。基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

### 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

#### 新金融工具准则

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，确认为应计利息，包含在交易性金融资产的账面价值中。对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

本基金对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本基金考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本基金对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本基金按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本基金假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本基金对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本基金将计提或转回的损失准备计入当期损益。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 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；或者(3) 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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

原金融工具准则(截至 2021 年 12 月 31 日前适用的原金融工具准则)

本基金于 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，但选择不重述比较信息。因此，比较信息继续适用本基金以前年度的如下会计政策。

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利、债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；(2) 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；或者(3) 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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

基金持有的股票投资、基金投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

(2) 当金融工具不存在活跃市场，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。

(3) 如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应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

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 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。对于曾经实施份额拆分或折算的基金，由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。对于已开放转

换业务的基金，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

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占净资产比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的未实现损益占净资产比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

##### 新金融工具准则

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。债券投资和资产支持证券投资在持有期间应取得的按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息扣除在交易所在地适用的预缴所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益。基金投资在持有期间应取得的红利扣除基金交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

##### 原金融工具准则(截至 2021 年 12 月 31 日前适用的原金融工具准则)

本基金于 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，但选择不重述比较信息。因此，比较信息继续适用本基金以前年度的如下会计政策。

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。基金投资在持有期间应取得的现金红利扣除基金交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率计算或者发行价计算的利息扣除在交易所在地适用的预缴所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情

况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

基金的管理人报酬、托管费等费用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，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

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，每份基金份额每次收益分配比例不得低于收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 20%；本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可对 A1 类和 C2 类基金份额分别选择现金红利或将现金红利自动转为该类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；本基金收益分配币种与其对应份额的认购/申购币种相同，人民币份额的现金分红分配币种为人民币，美元等外币份额现金分红币种为其相应币种，不同币种份额红利再投资适用的净值为该币种份额的净值；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人民币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人民币份额面值，对于美元等外币份额，由于汇率因素影响，存在收益分配后美元等外币份额的基金份额净值低于对应的基金份额面值的可能；由于嘉实新兴市场债券型证券投资基金 A1 类基金份额不收取销售服务费，而 C2 类基金份额收取销售服务费，各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同。本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权。

经宣告的拟分配基金收益于分红除息日从净资产转出。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### 7.4.4.13 分部报告

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并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

根据基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，基金确定以下类别股票投资和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1) 对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国基金业协会中基协发[2017]6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》(以下简称“指引”)，按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。



## 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”），财政部、中国银行保险监督管理委员会于 2020 年 12 月 30 日发布了《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》，公募证券投资基金自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。此外，财政部于 2022 年颁布了《关于印发《资产管理产品相关会计处理规定》的通知》（财会[2022]14 号），中国证监会于 2022 年颁布了修订后的《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〉》，本基金的基金管理人已采用上述准则及通知编制本基金 2022 年度财务报表，对本基金财务报表的影响列示如下：

#### (a) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本基金对于首次执行该准则的累积影响数调整 2022 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2021 年度的比较财务报表未重列。于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 1 月 1 日，本基金均没有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。于 2022 年 1 月 1 日，本财务报表中金融资产和金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果如下：

原金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产为银行存款、存出保证金、应收利息、应收证券清算款和应收申购款，金额分别为 31,099,155.43 元、821,714.94 元、4,312,140.85 元、4,908,901.54 元和 122,725.82 元。新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产为银行存款、存出保证金、其他资产-应收利息、应收清算款和应收申购款，金额分别为 31,099,616.75 元、821,714.94 元、0.00 元、4,908,901.54 元和 122,725.82 元。

原金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融资产为交易性金融资产，金额为 300,057,081.04 元。新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融资产为交易性金融资产，金额为 304,368,760.57 元。

原金融工具准则下以摊余成本计量的金融负债为应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费和其他负债-其他应付款，金额分别为 9,968,959.31 元、289,244.13 元、72,311.02 元、50,135.49 元和 186,669.60 元。新金融工具准则下以摊余成本计量的金融负债为应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费和其他负债-其他应付款，金额分别为 9,968,959.31 元、289,244.13 元、72,311.02 元、50,135.49 元和 186,669.60 元。

i) 于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有的“银行存款”、“结算备付金”、“存出保证金”、“交易

性金融资产”、“买入返售金融资产”、“卖出回购金融资产款”等对应的应计利息余额均列示在“应收利息”或“应付利息”科目中。于 2022 年 1 月 1 日，本基金根据新金融工具准则下的计量类别，将上述应计利息分别转入“银行存款”、“结算备付金”、“存出保证金”、“交易性金融资产”、“买入返售金融资产”、“卖出回购金融资产款”等科目项下列示，无期初留存收益影响。

(b) 《资产管理产品相关会计处理规定》

根据《资产管理产品相关会计处理规定》，本基金的基金管理人在编制本财务报表时调整了部分财务报表科目的列报和披露，这些调整未对本基金财务报表产生重大影响。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无须说明的会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 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[2015]101 号《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[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关境内外财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 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。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017

年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2) 对基金从境内证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股票的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

(3) 对基金在境内取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。对基金在境内从上市公司取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂免征收个人所得税。对基金在境内持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

(4) 基金在境内卖出股票按 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。

(5) 目前基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收企业所得税。

(6) 目前基金取得的源自境外的其他收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

(7) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

## 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 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
活期存款	929,613.24	31,099,155.43
等于：本金	929,551.77	31,099,155.43
加：应计利息	61.47	-
减：坏账准备	-	-
定期存款	299,934,199.15	-
等于：本金	299,870,893.03	-
加：应计利息	63,306.12	-
减：坏账准备	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	299,934,199.15	-
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	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	300,863,812.39	31,099,155.43

## 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2022年12月31日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	54,023,414.60	737,868.49	54,762,468.49	1,185.40
	银行间市场	-	-	-	-
	OTC 市场	709,091,584.97	11,269,219.59	711,010,898.37	-9,349,906.19
	合计	763,114,999.57	12,007,088.08	765,773,366.86	-9,348,720.79
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		763,114,999.57	12,007,088.08	765,773,366.86	-9,348,720.79
项目		上年度末 2021年12月31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	-	-	-	-
	银行间市场	-	-	-	-
	OTC 市场	314,224,784.27	-	300,057,081.04	-14,167,703.23
	合计	314,224,784.27	-	300,057,081.04	-14,167,703.23
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		314,224,784.27	-	300,057,081.04	-14,167,703.23

## 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

## 7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 12 月 31 日			备注
	合同/名义 金额	公允价值		
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	
货币衍生工具	2,217,906,225.34	6,404,487.12	-	
其中：远期外汇投资	2,217,906,225.34	6,404,487.12	-	
权益衍生工具	-	-	-	
其他衍生工具	-	-	-	
合计	2,217,906,225.34	6,404,487.12	-	
项目	上年度末 2021 年 12 月 31 日			备注
	合同/名义 金额	公允价值		
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	
货币衍生工具	-	-	-	
权益衍生工具	-	-	-	
其他衍生工具	-	-	-	
合计	-	-	-	

注：合同/名义金额中的外币金额以财务报表期末时点的汇率折算为人民币列示。

#### 7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

无。

#### 7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

无。

#### 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

无。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

## 7.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。
----

## 7.4.7.5 债权投资

## 7.4.7.5.1 债权投资情况

无。

## 7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

无。

## 7.4.7.6 其他债权投资

## 7.4.7.6.1 其他债权投资情况

无。

## 7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

无。

## 7.4.7.7 其他权益工具投资

## 7.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

无。

## 7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

无。

## 7.4.7.8 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2022年12月31日	上年度末 2021年12月31日
应收利息	-	4,312,140.85
其他应收款	-	-
待摊费用	-	-
合计	-	4,312,140.85

## 7.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2022年12月31日	上年度末 2021年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	106.07	6,669.60
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	-	-
其中：交易所市场	-	-
银行间市场	-	-

应付利息	-	-
预提费用	181,000.00	180,000.00
合计	181,106.07	186,669.60

## 7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

## 嘉实新兴市场 A1

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	173,083,893.53	136,551,861.37
本期申购	755,605,740.51	596,115,401.36
本期赎回（以“-”号填列）	-94,675,250.34	-74,695,208.65
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	834,014,383.70	657,972,054.08

## 嘉实新兴市场 C2

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	15,447,900.66	93,419,095.65
本期申购	486,792.42	2,947,814.51
本期赎回（以“-”号填列）	-3,824,377.54	-23,126,430.97
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	12,110,315.54	73,240,479.19

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

## 7.4.7.11 其他综合收益

无。

## 7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

## 嘉实新兴市场 A1

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期期初	83,251,642.23	-6,733,096.44	76,518,545.79
本期利润	-21,739,235.76	6,379,608.70	-15,359,627.06
本期基金份额交易产生的变动数	214,209,940.68	26,066,440.77	240,276,381.45
其中：基金申购款	254,033,649.50	18,860,378.95	272,894,028.45

基金赎回款	-39,823,708.82	7,206,061.82	-32,617,647.00
本期已分配利润	-	-	-
本期末	275,722,347.15	25,712,953.03	301,435,300.18

## 嘉实新兴市场 C2

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期期初	29,901,012.94	-5,677,577.12	24,223,435.82
本期利润	-13,905,629.85	4,843,860.86	-9,061,768.99
本期基金份额交易产生的变动数	-4,224,955.45	1,576,326.71	-2,648,628.74
其中：基金申购款	600,128.24	-185,693.34	414,434.90
基金赎回款	-4,825,083.69	1,762,020.05	-3,063,063.64
本期已分配利润	-	-	-
本期末	11,770,427.64	742,610.45	12,513,038.09

## 7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日
活期存款利息收入	258,099.64	39,477.30
定期存款利息收入	1,185,394.77	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	-	-
其他	2,005.82	1,907.57
合计	1,445,500.23	41,384.87

## 7.4.7.14 股票投资收益

## 7.4.7.14.1 股票投资收益项目构成

无。

## 7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

无。

## 7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

无。

## 7.4.7.15 基金投资收益

无。

## 7.4.7.16 债券投资收益

## 7.4.7.16.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31
----	----------------------------	---------------------------------



	日	日
债券投资收益——利息收入	9,405,402.93	-
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-41,788,950.44	-15,522,089.95
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	-32,383,547.51	-15,522,089.95

#### 7.4.7.16.2 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
	2022年1月1日至2022年12月31日	2021年1月1日至2021年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	585,956,402.09	846,403,321.74
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	619,978,979.15	853,243,061.19
减：应计利息总额	7,766,373.38	8,682,350.50
减：交易费用	-	-
买卖债券差价收入	-41,788,950.44	-15,522,089.95

#### 7.4.7.16.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

#### 7.4.7.16.4 债券投资收益——申购差价收入

无。

#### 7.4.7.17 资产支持证券投资收益

##### 7.4.7.17.1 资产支持证券投资收益项目构成

无。

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

无。

##### 7.4.7.17.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

无。

##### 7.4.7.17.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

无。

## 7.4.7.18 贵金属投资收益

## 7.4.7.18.1 贵金属投资收益项目构成

无。

## 7.4.7.18.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

无。

## 7.4.7.18.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

无。

## 7.4.7.18.4 贵金属投资收益——申购差价收入

无。

## 7.4.7.19 衍生工具收益

## 7.4.7.19.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

## 7.4.7.19.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期收益金额 2022年1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 收益金额 2021年1月1日至2021年12月31日
外汇远期投资收益	-	-809,901.18
国债期货投资收益	352,140.45	-

## 7.4.7.20 股利收益

无。

## 7.4.7.21 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2022年1月1日至2022年 12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021 年12月31日
1. 交易性金融资产	4,818,982.44	-24,306,176.67
股票投资	-	-
债券投资	4,818,982.44	-24,306,176.67
资产支持证券投资	-	-
基金投资	-	-
贵金属投资	-	-
其他	-	-
2. 衍生工具	6,404,487.12	814,469.80
权证投资	-	-
远期投资	6,404,487.12	814,469.80

3. 其他	-	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	11,223,469.56	-23,491,706.87

#### 7.4.7.22 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日
基金赎回费收入	27,582.41	69,288.04
其他	7,661.09	43,916.08
合计	35,243.50	113,204.12

#### 7.4.7.23 信用减值损失

无。

#### 7.4.7.24 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日
审计费用	61,000.00	60,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行划款手续费	4,595.73	7,775.05
其他	12.73	-
合计	185,608.46	187,775.05

#### 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

无。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

无。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
嘉实基金管理有限公司（“嘉实基金”）	基金管理人
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人
香港上海汇丰银行有限公司	境外资产托管人
DWS Investments Singapore Limited	基金管理人的股东
立信投资有限责任公司	基金管理人的股东

中诚信托有限责任公司	基金管理人的股东
嘉实资本管理有限公司(“嘉实资本”)	基金管理人的控股子公司
嘉实财富管理有限公司(“嘉实财富”)	基金管理人的控股子公司

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

无。

###### 7.4.10.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2022年1月1日至2022年12月31日		上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31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 (%)
香港上海汇丰银行有限公司	77,221,118.54	4.57	96,775,909.61	6.69

###### 7.4.10.1.3 债券回购交易

无。

###### 7.4.10.1.4 基金交易

无。

###### 7.4.10.1.5 权证交易

无。

###### 7.4.10.1.6 应支付关联方的佣金

无。

##### 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 2022年1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	2,892,889.01	4,286,065.21
其中：支付销售机构的客户维护费	1,038,407.48	2,330,037.14

注：1. 支付基金管理人的管理人报酬按前一日基金资产净值 1.00%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：日管理人报酬=前一日基金资产净值×1.00%/当年天数。2.

根据本基金的基金管理人与各代销机构签订的基金代销协议，客户维护费按照代销机构所代销基金的份额保有量作为基数进行计算。

#### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年12 月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年 12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	723,222.20	1,071,516.28

注：支付基金托管人的托管费按前一日基金资产净值 0.25% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：日托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.25% / 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 2022年1月1日至2022年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2	合计
嘉实基金管理有限公司	-	2,649.92	2,649.92
中国工商银行	-	202,606.13	202,606.13
合计	-	205,256.05	205,256.05
获得销售服务费的各关联方 名称	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2	合计
嘉实基金管理有限公司	-	3,047.64	3,047.64
中国工商银行	-	297,309.22	297,309.22
合计	-	300,356.86	300,356.86

注：（1）本基金 C2 类基金份额销售服务费年费率为 0.50%，每日计提，逐日累计至每月月底，按月支付给嘉实基金管理有限公司，再由嘉实基金管理有限公司计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为：C2 类基金份额日销售服务费 = 前一日 C2 类基金份额参考净值 × 前一日 C2 类基金份额数 × 前一日美元兑换人民币的汇率 × 0.50% / 当年天数。（2）本基金 A1 类基金份额不收取销售服务费。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

#### 7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

##### 7.4.10.4.1 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。

##### 7.4.10.4.2 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。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用自有资金投资本基金的情况

份额单位：份

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日	本期 2022年1月1日至2022年12月31日
		嘉实新兴市场 A1
报告期初持有的基金份额	-	76,532.14
报告期间申购/买入总份额	-	-
报告期间因拆分变动份额	-	-
减：报告期间赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	-	76,532.14
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	0.63%
项目	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日
		嘉实新兴市场 A1
报告期初持有的基金份额	-	76,532.14
报告期间申购/买入总份额	-	-
报告期间因拆分变动份额	-	-
减：报告期间赎回/卖出总份额	-	-
报告期末持有的基金份额	-	76,532.14
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	-	0.50%

注：本基金的基金管理人投资本基金相关的费用按基金合同及相关法律文件有关规定支付。

申购/买入含红利再投、转换入份额，赎回/卖出含转换出份额。

**7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况**

无。

**7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入**

单位：人民币元

关联方名称	本期 2022年1月1日至2022年12月31日		上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行股份有限公司_活期	433,350.67	258,099.64	8,829,600.05	39,477.30
香港上海汇丰银行有限公司_活期	496,262.57	-	22,269,555.38	-
香港上海汇丰银行有限公司_定期	299,934,199.15	1,185,394.77	-	-

注：本基金的上述存款，按银行同业利率或约定利率计息。

**7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

无。

**7.4.10.8 其他关联交易事项的说明****7.4.10.8.1 外汇远期交易**

本期（2022年1月1日至2022年12月31日），本基金与香港上海汇丰银行有限公司按合同约定汇率进行美元、人民币的外汇远期交易。其中：卖出美元当期交易协议金额合计为224,837,926.85美元，卖出人民币当期交易协议金额合计为652,000,000.00元；于2022年12月31日，卖出美元未结算协议余额为224,837,926.85美元，卖出人民币未结算协议余额为652,000,000.00元。

上年度可比期间（2021年1月1日起至2021年12月31日），本基金未与关联方进行外汇远期交易。

**7.4.10.8.2 期货交易**

无。

**7.4.11 利润分配情况**

本期（2022年1月1日至2022年12月31日），本基金未实施利润分配。

**7.4.12 期末（2022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**

无。

#### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

#### 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

无。

##### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

#### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金为债券型基金，主要投资于新兴市场的各类债券，其预期风险和预期收益低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。基金投资的金融工具主要包括股票投资、债券投资及基金投资等。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是在审慎的投资管理和风险控制下，力争总回报最大化，以谋求长期保值增值。本基金的基金管理人按照法律法规和中国证监会的规定，建立组织机构健全、职责划分清晰、制衡监督有效、激励约束合理的治理结构，建立健全内部控制机制和风险管理制度，坚持审慎经营理念，保护投资者利益和公司合法权益。

公司建立包括董事会、管理层、各部门及一线员工组成的四道风控防线，还有董事会风险控制与内审委员会、公司风险控制委员会、督察长及其合规管理部门、风险管理部门，评估各项风险并提出防控措施并有效执行。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法，主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

#### 7.4.13.2 信用风险

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



基金的银行存款存放在托管人和其他拥有相关资质的银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。基金在交易所进行的交易均与授权的证券结算机构完成证券交收和款项清算或通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在场外交易市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

#### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

无。

#### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

#### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

无。

#### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
AAA	98,850,225.37	-
AAA 以下	666,923,141.49	300,057,081.04
未评级	-	-
合计	765,773,366.86	300,057,081.04

注：评级取自第三方评级机构。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

无。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人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。

于本报告期末，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照相关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期内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

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

本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，因此除附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能以合理价格适时变现。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。

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。

### 7.4.13.4 市场风险

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

#### 7.4.13.4.1 利率风险

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

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

#### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计

2022 年 12 月 31 日					
资产					
银行存款	300,863,812.39	-	-	-	300,863,812.39
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	844,088.84	-	-	-	844,088.84
交易性金融资产	529,591,438.55	223,552,019.70	12,629,908.61	-	765,773,366.86
衍生金融资产	-	-	-	6,404,487.12	6,404,487.12
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	97,603.53	97,603.53
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	831,299,339.78	223,552,019.70	12,629,908.61	6,502,090.65	1,073,983,358.74
负债					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付清算款	-	-	-	27,181,967.61	27,181,967.61
应付赎回款	-	-	-	358,501.29	358,501.29
应付管理人报酬	-	-	-	828,461.55	828,461.55
应付托管费	-	-	-	207,115.38	207,115.38
应付销售服务费	-	-	-	36,242.60	36,242.60
应付投资顾问费	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	29,092.70	29,092.70
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	181,106.07	181,106.07
负债总计	-	-	-	28,822,487.20	28,822,487.20
利率敏感度缺口	831,299,339.78	223,552,019.70	12,629,908.61	-22,320,396.55	1,045,160,871.54
上年度末 2021 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	31,099,155.43	-	-	-	31,099,155.43
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	821,714.94	-	-	-	821,714.94
交易性金融资产	26,254,022.59	123,189,965.22	150,613,093.23	-	300,057,081.04
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	4,908,901.54	4,908,901.54
债权投资	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-

应收申购款	-	-	-	122,725.82	122,725.82
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	4,312,140.85	4,312,140.85
资产总计	58,174,892.96	123,189,965.22	150,613,093.23	9,343,768.21	341,321,719.62
负债	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	9,968,959.31	9,968,959.31
应付管理人报酬	-	-	-	289,244.13	289,244.13
应付托管费	-	-	-	72,311.02	72,311.02
应付销售服务费	-	-	-	50,135.49	50,135.49
应付投资顾问费	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	41,461.44	41,461.44
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	186,669.60	186,669.60
负债总计	-	-	-	10,608,780.99	10,608,780.99
利率敏感度缺口	58,174,892.96	123,189,965.22	150,613,093.23	-1,265,012.78	330,712,938.63

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。

#### 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		
	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（2022年12月31日）	上年度末（2021年12月31日）
分析	市场利率上升 25 个基点	-1,694,024.67	-4,382,297.91
	市场利率下降 25 个基点	1,694,297.49	4,383,318.80

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债，因此存在相应的外汇风险。本基金的基金管理人每日对本基金的外币计价的资产和负债进行监控。

## 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2022年12月31日			
	美元 折合人民币 元	港币 折合人民币元	其他币种 折合人民币元	合计
以外币计价的 资产				
银行存款	300,561,7 80.09	0.13	54,352.88	300,616,133.10
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	844,088.8 4	-	-	844,088.84
交易性金融资 产	711,010,8 98.37	-	-	711,010,898.37
衍生金融资产	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收申购款	6,964.60	-	-	6,964.60
应收清算款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
资产合计	1,012,423 ,731.90	0.13	54,352.88	1,012,478,084.91
以外币计价的 负债				
应付清算款	27,181,96 7.61	-	-	27,181,967.61
衍生金融负债	-	-	-	-
应付赎回款	40.26	-	-	40.26
应付管理人报 酬	-	-	-	-
应付托管费	-	-	-	-
应付销售服务	-	-	-	-

费				
应付投资顾问费	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-
负债合计	27,182,007.87	-	-	27,182,007.87
资产负债表外汇风险敞口净额	985,241,724.03	0.13	54,352.88	985,296,077.04
	上年度末 2021 年 12 月 31 日			
项目	美元折合人民币元	港币折合人民币元	其他币种折合人民币元	合计
以外币计价的资产				
银行存款	24,123,063.90	0.12	50,239.15	24,173,303.17
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	821,714.94	-	-	821,714.94
交易性金融资产	300,057,081.04	-	-	300,057,081.04
衍生金融资产	-	-	-	-
债权投资	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收申购款	13,388.97	-	-	13,388.97
应收清算款	4,908,901.54	-	-	4,908,901.54
其他资产	4,311,683.48	-	-	4,311,683.48
资产合计	334,235,833.87	0.12	50,239.15	334,286,073.14

以外币计价的负债				
应付清算款	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付赎回款	164,286.61	-	-	164,286.61
应付管理人报酬	-	-	-	-
应付托管费	-	-	-	-
应付销售服务费	-	-	-	-
应付投资顾问费	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-
负债合计	164,286.61	-	-	164,286.61
资产负债表外汇风险敞口净额	334,071,547.26	0.12	50,239.15	334,121,786.53

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率以外的其他市场变量保持不变		
	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（2022年12月31日）	上年度末（2021年12月31日）
分析	所有外币相对人民币升值 5%	49,264,803.85	16,706,089.33
	所有外币相对人民币贬值 5%	-49,264,803.85	-16,706,089.33

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于交易所市场和银行间同业市场交易的固定收益品种，因此无重大其他价格风险。

## 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

无。

## 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩基准以外的其他市场变量保持不变		
	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（2022年12月31日）	上年度末（2021年12月31日）
分析	业绩比较基准上升5%	-	-
	业绩比较基准下降5%	-	-

## 7.4.14 公允价值

## 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

## 7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2022年12月31日	上年度末 2021年12月31日
第一层次	-	-
第二层次	771,725,154.98	300,057,081.04
第三层次	452,699.00	-
合计	772,177,853.98	300,057,081.04

## 7.4.14.2.2 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。



对于证券交易所上市的股票和债券，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，基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据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，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

#### 7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

##### 7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	465,510.50	-	465,510.50
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-12,811.50	-	-12,811.50
其中：计入损益的利得或损失	-12,811.50	-	-12,811.50
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-
期末余额	452,699.00	-	452,699.00
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-5,726,954.74	-	-5,726,954.74
项目	上年度可比同期 2021年1月1日至2021年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	-	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	-	-

其中：计入损益的利得或损失	-	-	-
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-
期末余额	-	-	-
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-	-

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

无。

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于本报告期末，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产或金融负债(上年度末：无)。

#### 7.4.14.4 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资产和负债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相差很小。

#### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本报告中资产负债表和利润表的上期比较数据，已根据本年《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〉》中的格式要求进行列示调整。其中：

原“应收利息”、“其他资产”项目，合并列示在“其他资产”项目；

原“应付交易费用”、“应付利息”、“其他负债”项目，合并列示在“其他负债”项目；

原“交易费用”、“其他费用”项目，合并列示在“其他费用”项目。

## § 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：普通股	-	-
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	765,773,366.86	71.30
	其中：债券	765,773,366.86	71.30

	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	6,404,487.12	0.60
	其中：远期	6,404,487.12	0.60
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
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	货币市场工具	299,934,199.15	27.93
7	银行存款和结算备付金合计	929,613.24	0.09
8	其他各项资产	941,692.37	0.09
9	合计	1,073,983,358.74	100.00

## 8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

无。

## 8.3 期末按行业分类的权益投资组合

无。

## 8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

无。

## 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

### 8.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

无。

### 8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

无。

### 8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

无。

## 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

债券信用等级	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
AAA	98,850,225.37	9.46
AA+	-	-
AA	-	-
AA-	-	-
A+	104,817,002.38	10.03
A	-	-
A-	132,537,157.88	12.68
BBB+	85,419,008.21	8.17

BBB	168,438,974.84	16.12
BBB-	170,443,410.03	16.31
BB+	-	-
BB	4,814,889.15	0.46
BB-	-	-
B+	-	-
B	-	-
B-	452,699.00	0.04
CCC+	-	-
CCC	-	-
CCC-	-	-

注：本基金持有的债券主要采用国际权威评级机构（标普、惠誉、穆迪等）提供的债券信用评级信息，上述机构未提供评级信息的债券采用内部评级。

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名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	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	CH0400441280	UBS 5 PERP	98,897,320	103,371,654.56	9.89
2	XS1748890230	BKCOML 3 3/4 01/25/23	100,986,700	102,520,687.98	9.81
3	US912796ZQ54	B 06/22/23	100,986,700	98,850,225.37	9.46
4	XS0836465608	CITLTD 6.8 01/17/23	69,646,000	71,855,016.37	6.88
5	XS2406890652	JNHITE 2.8 11/22/24	45,269,900	42,260,952.87	4.04

注：1. 本表所使用的证券代码为彭博代码；2. 数量列示债券面值，以外币计价的债券面值按照期末中国人民银行公布的人民币兑外币汇率中间价折算为人民币。

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

无。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细

金额单位：人民币元

序号	衍生品类别	衍生品名称	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	远期投资	外汇远期(美元对人民币)	6,435,000.00	0.62
2	远期投资	外汇远期(美元对人民币)	5,489,252.90	0.53
3	远期投资	外汇远期(人民币对美元)	-5,519,765.78	-0.53

注：报告期末，本基金仅持有上述 3 支金融衍生品。

#### 8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

无。

#### 8.11 投资组合报告附注

##### 8.11.1 基金投资的前十名证券的发行主体本期是否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

基金管理人未发现本基金投资的前十名证券的发行主体出现本期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。

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

本基金投资的前十名股票中，没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

##### 8.11.3 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	844,088.84
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	97,603.53
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	941,692.37

##### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

无。

##### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

无。

##### 8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无。

## § 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	户均持有的基金份额	持有人结构	
			机构投资者	个人投资者

	(户)		持有份额	占总份 额比例 (%)	持有份额	占总 份额 比例 (%)
嘉实新兴 市场 A1	81,680	10,210.75	738,634,178.23	88.56	95,380,205.47	11.44
嘉实新兴 市场 C2	877	13,808.80	76,532.14	0.63	12,033,783.40	99.37
合计	82,539	10,251.21	738,710,710.37	87.31	107,413,988.87	12.69

注：(1) 嘉实新兴市场 A1: 机构投资者持有份额占总份额比例、个人投资者持有份额占总份额比例，分别为机构投资者持有嘉实新兴市场 A1 份额占嘉实新兴市场 A1 总份额比例、个人投资者持有嘉实新兴市场 A1 份额占嘉实新兴市场 A1 总份额比例；

(2) 嘉实新兴市场 C2: 机构投资者持有份额占总份额比例、个人投资者持有份额占总份额比例，分别为机构投资者持有嘉实新兴市场 C2 份额占嘉实新兴市场 C2 总份额比例、个人投资者持有嘉实新兴市场 C2 份额占嘉实新兴市场 C2 总份额比例。

## 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数 (份)	占基金总份额比例 (%)
基金管理人所有从业人员持有本基金	嘉实新兴市场 A1	33,778.28	0.00
	嘉实新兴市场 C2	-	-
	合计	33,778.28	0.00

## 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间 (万份)
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	嘉实新兴市场 A1	0
	嘉实新兴市场 C2	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	嘉实新兴市场 A1	0
	嘉实新兴市场 C2	0
	合计	0

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

无。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	嘉实新兴市场 A1	嘉实新兴市场 C2
基金合同生效日 (2015 年 11 月 26 日) 基金份额总额	584,694,687.00	58,385,086.01
本报告期期初基金份 额总额	173,083,893.53	15,447,900.66
本报告期基金总申购 份额	755,605,740.51	486,792.42
减: 本报告期基金总 赎回份额	94,675,250.34	3,824,377.54
本报告期基金拆分变 动份额	-	-
本报告期期末基金份 额总额	834,014,383.70	12,110,315.54

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内未召开基金份额持有人大会。

### 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) 基金管理人的重大人事变动情况

2022 年 5 月 12 日本基金管理人发布《嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告》，龚康先生因工作分工不再担任公司副总经理职务，转任嘉实资本管理有限公司总经理。

#### (2) 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动情况

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内本基金未改聘为其审计的会计师事务所。报告年度应支付普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)的审计费 61,000.00 元，该审计机构已连续 8 年为本基金提供审计服务。

### 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

#### 11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

措施 1	内容
------	----

受到稽查或处罚等措施的主体	管理人
受到稽查或处罚等措施的时间	2022 年 6 月 2 日
采取稽查或处罚等措施的机构	北京证监局
受到的具体措施类型	责令改正
受到稽查或处罚等措施的原因	对子公司管控不严格
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	已完成整改并通过北京证监局验收
其他	-
<b>措施 2</b>	<b>内容</b>
受到稽查或处罚等措施的主体	高级管理人员
受到稽查或处罚等措施的时间	2022 年 6 月 14 日
采取稽查或处罚等措施的机构	北京证监局
受到的具体措施类型	警示函
受到稽查或处罚等措施的原因	对子公司管控不严格
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	-
其他	-
<b>措施 3</b>	<b>内容</b>
受到稽查或处罚等措施的主体	管理人
受到稽查或处罚等措施的时间	2022 年 12 月 26 日
采取稽查或处罚等措施的机构	北京证监局
受到的具体措施类型	责令改正
受到稽查或处罚等措施的原因	内控管理不完善
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	已完成整改并通过北京证监局验收
其他	-

### 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

报告期内，本基金托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

### 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

#### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	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 (%)	
BANCO SANTANDER, S.A	1	-	-	-	-	-
BCP Securities, LLC	2	-	-	-	-	-



CMSC	1	-	-	-	-	-
CSI GLOBAL MARKETS LIMITED	1	-	-	-	-	-
GAZPROMBANK	1	-	-	-	-	-
HSBC	1	-	-	-	-	-
J. P. 摩根 (伦敦)有 限公司	1	-	-	-	-	-
J. P. 摩根 (亚太)有 限公司	1	-	-	-	-	-
J. P. 摩根 证券有限 公司	1	-	-	-	-	-
J. P. 摩根 资本顾问 有限公司 Morgan Capital Advisors LLP	1	-	-	-	-	-
Linear Investmen t Limited	1	-	-	-	-	-
Liquidity Finance LLP	1	-	-	-	-	-
MARKETAXE SS CAPITAL LIMITED	1	-	-	-	-	-
阿联酋资 本	1	-	-	-	-	-
澳大利亚 国民银行 National Bank of Australia	1	-	-	-	-	-
澳新银行 集团 Australia	1	-	-	-	-	-

and New Zealand Banking Group						
巴克莱	1	-	-	-	-	-
巴克莱(伦敦) 银行	1	-	-	-	-	-
巴克莱集团	1	-	-	-	-	-
巴西布拉德斯科银行 BRADESCO	1	-	-	-	-	-
渤海证券股份有限公司	1	-	-	-	-	-
德国商业银行 Commerzbank AG	1	-	-	-	-	-
德意志(伦敦) 银行	1	-	-	-	-	-
德意志银行	1	-	-	-	-	-
德意志银行股份有限公司 Deutsche Bank	1	-	-	-	-	-
第一阿布扎比银行	1	-	-	-	-	-
东方汇理 CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	1	-	-	-	-	-
俄罗斯联邦储蓄银行 Sberbank CIB (UK) Limited	1	-	-	-	-	-

俄罗斯外贸银行资本公司 VTB CAPITAL PLC	1	-	-	-	-	-
法国巴黎兴业银行	2	-	-	-	-	-
法国巴黎证券(亚洲)有限公司 BNP PARIBAS Securities (Asia) Limited	1	-	-	-	-	-
法国外贸银行 NATIXIS	1	-	-	-	-	-
富国证券	1	-	-	-	-	-
富瑞金融集团	1	-	-	-	-	-
高盛(伦敦)有限责任公司	1	-	-	-	-	-
高盛国际	1	-	-	-	-	-
工银国际证券有限公司	1	-	-	-	-	-
广发集团	1	-	-	-	-	-
广发证券(香港)经济有限公司 GF Securities (Hong Kong) Brokerage Ltd	1	-	-	-	-	-
国泰君安证券(香港)有限公司	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-

证券(香港)有限公司						
海通国际 证券有限公司	1	-	-	-	-	-
荷兰商业 银行	1	-	-	-	-	-
花旗环球 金融有限 公司	2	-	-	-	-	-
华泰金融 控股 Huatai Financial Holdings	1	-	-	-	-	-
华泰金融 控股(香 港)有限 公司	1	-	-	-	-	-
华泰证券 股份有 限公 司	1	-	-	-	-	-
汇丰银行	1	-	-	-	-	-
加拿大皇 家银行 Royal Bank of Canada	1	-	-	-	-	-
建银国际	1	-	-	-	-	-
建银国际 香港	1	-	-	-	-	-
建银国际 证券有 限公 司 1	1	-	-	-	-	-
交通银行 股份有 限公 司香港 分行 Bank of Communica tions Co.,Ltd. HK Branch	1	-	-	-	-	-

金贝塔证 券有限公 司 iGoldenbe ta Securitie s Company Limited	1	-	-	-	-	-
凯基证券 亚洲有限 公司	1	-	-	-	-	-
凯万亚洲 有限公司	1	-	-	-	-	-
美国美林 银行	3	-	-	-	-	-
美林(亚 太)有限公 司 Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited	1	-	-	-	-	-
摩根大通 证券(亚 太)有限公 司 J.P. Morgan Securitie s (Asia Pacific) Limited	1	-	-	-	-	-
摩根大通 证券(亚 太)有限公 司 J.P.Morga n Securitie s (Asia Pacific) Limited	1	-	-	-	-	-
摩根士丹 利有限公	3	-	-	-	-	-

司						
农业信贷 银行	1	-	-	-	-	-
日兴证券	1	-	-	-	-	-
瑞士信贷 (欧洲)有 限公司	2	-	-	-	-	-
瑞士信贷 (香港)有 限公司	1	-	-	-	-	-
瑞士信贷 (香港)有 限公司 Credit Suisse (Hong Kong) Limited	1	-	-	-	-	-
瑞士信贷 证券(美 国)有限 责任公司	1	-	-	-	-	-
瑞士信贷 证券(美 国)有限 责任公司 Credit Suisse Securitie s (USA) LLC	1	-	-	-	-	-
瑞士银行 有限公司	1	-	-	-	-	-
瑞穗证券 亚洲有限 公司	1	-	-	-	-	-
瑞银集团 Union Bank of Switzerla nd	3	-	-	-	-	-
三菱 UFJ 证券国际 有限公司	1	-	-	-	-	-

三菱 UFJ 证券国际 有限公司 Mitsubish i UFJ Securitie s Internati onal Plc	1	-	-	-	-	-
尚乘资产 管理有限 公司	1	-	-	-	-	-
苏格兰皇 家银行 Royal Bank of Scotland Plc (RBS)	1	-	-	-	-	-
香港独立 债券及贷 款交易公 司	2	-	-	-	-	-
香港上海 汇丰银行 有限公司	1	-	-	-	-	-
香港上海 汇丰银行 有限公司 The Hongkong and Shanghai Banking Corporati on Limited	2	-	-	-	-	-
星展唯高 达香港有 限公司 DBS Vickers (Hong Kong) Limited	1	-	-	-	-	-
星展唯高	1	-	-	-	-	-

达有限公司						
星展银行 香港分行	1	-	-	-	-	-
野村国际 (香港)有 限公司	1	-	-	-	-	-
野村国际 有限公司	2	-	-	-	-	-
渣打(伦 敦)银行	1	-	-	-	-	-
渣打银行 香港分行	1	-	-	-	-	-
招商永隆 银行有限 公司 CMB Wing Lung Bank Limited	1	-	-	-	-	-
中国国际 金融香港 证券有限 公司	1	-	-	-	-	-
中国国际 金融香港 证券有限 公司 China Internati onal Capital Corporati on Hong Kong Securitie s Limited	1	-	-	-	-	-
中国国际 金融有限 公司	1	-	-	-	-	-
中国银行 香港分行 Bank of China Limited HK	1	-	-	-	-	-



Branch						
中信银行 (国际)有 限公司	1	-	-	-	-	-
中信证券 (香港)有 限公司	1	-	-	-	-	-
中信证券 股份有限 公司 Citic Securitie s Company Limited	1	-	-	-	-	-
中信证券 国际有限 公司	1	-	-	-	-	-
中银国际 证券股份 有限公司	1	-	-	-	-	-
中银香港	1	-	-	-	-	-

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；
- (2) 财务状况良好；
- (3) 研究能力较强；

基金管理人根据以上标准进行考察后确定租用券商的交易单元。基金管理人与被选择的券商签订协议，并通知基金托管人。

## 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		债券回购交易		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	占当期债券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 (%)
BANCO SANTANDER, S. A	36,757,347.65	2.53	-	-	-	-	-	-
BCP Securities, LLC	3,010,326.56	0.21	-	-	-	-	-	-
CMSC	-	-	-	-	-	-	-	-
CSI GLOBAL MARKETS LIMITED	-	-	-	-	-	-	-	-
GAZPROMBANK	-	-	-	-	-	-	-	-
HSBC	47,952,546.04	3.30	-	-	-	-	-	-
J.P. 摩根(伦敦)有限公司	6,379,500.00	0.44	-	-	-	-	-	-
J.P. 摩根(亚太)有限公司	79,898,991.91	5.50	-	-	-	-	-	-
J.P. 摩根证券有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
J.P. 摩根资本顾问有限公司 Morgan Capital Advisors LLP	-	-	-	-	-	-	-	-
Linear Investment Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Liquidity Finance LLP	535,042.50	0.04	-	-	-	-	-	-
MARKETAXESS CAPITAL LIMITED	73,407,960.69	5.05	-	-	-	-	-	-
阿联酋资本	-	-	-	-	-	-	-	-
澳大利亚国民银行 National Bank of Australia	-	-	-	-	-	-	-	-
澳新银行集团 Australia and New Zealand Banking	-	-	-	-	-	-	-	-

Group									
巴克莱	66,569,251.53	4.58	-	-	-	-	-	-	-
巴克莱(伦敦)银行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
巴克莱集团	-	-	-	-	-	-	-	-	-
巴西布拉德斯科银行 BRADESCO	4,391,271.00	0.30	-	-	-	-	-	-	-
渤海证券股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德国商业银行 Commerzbank AG	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德意志(伦敦)银行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
德意志银行	8,255,279.60	0.57	-	-	-	-	-	-	-
德意志银行股份有限公司 Deutsche Bank	36,277,302.76	2.50	-	-	-	-	-	-	-
第一阿布扎比银行	4,742,595.03	0.33	-	-	-	-	-	-	-
东方汇理 CREDIT AGRICOLE CORPORATE AND INVESTMENT BANK	-	-	-	-	-	-	-	-	-
俄罗斯联邦储蓄银行 Sberbank CIB (UK) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
俄罗斯外贸银行 资本公司 VTB CAPITAL PLC	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法国巴黎兴业银行	60,354,927.51	4.15	-	-	-	-	-	-	-
法国巴黎证券(亚洲)有限公司 BNP PARIBAS Securities (Asia) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法国外贸银行 NATIXIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-

富国证券	22,937,986.95	1.58	-	-	-	-	-	-
富瑞金融集团	152,191,336.11	10.47	-	-	-	-	-	-
高盛(伦敦)有 限责任公司	-	-	-	-	-	-	-	-
高盛国际	65,466,620.73	4.50	-	-	-	-	-	-
工银国际证券有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
广发集团	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券(香港) 经济有限公司 GF Securities (Hong Kong) Brokerage Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安证券 (香港)有限公司	13,068,526.50	0.90	-	-	-	-	-	-
国泰君安证券 (香港)有限公 司	-	-	-	-	-	-	-	-
海通国际证券有 限公司	50,171,855.82	3.45	-	-	-	-	-	-
荷兰商业银行	7,355,574.84	0.51	-	-	-	-	-	-
花旗环球金融有 限公司	78,849,917.99	5.42	-	-	-	-	-	-
华泰金融控股 Huatai Financial Holdings	121,360,637.34	8.35	-	-	-	-	-	-
华泰金融控股 (香港)有限公 司	-	-	-	-	-	-	-	-
华泰证券股份有 限公司	93,259,261.44	6.42	-	-	-	-	-	-
汇丰银行	-	-	-	-	-	-	-	-
加拿大皇家银行 Royal Bank of Canada	-	-	-	-	-	-	-	-
建银国际	-	-	-	-	-	-	-	-
建银国际香港	-	-	-	-	-	-	-	-
建银国际证券有 限公司 1	48,620,929.88	3.34	-	-	-	-	-	-
交通银行股份有 限公司香港分行 Bank of	-	-	-	-	-	-	-	-

Communications Co., Ltd. HK Branch								
金贝塔证券有限公司 iGoldenbeta Securities Company Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
凯基证券亚洲有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
凯万亚洲有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
美国美林银行	32,910,308.41	2.26	-	-	-	-	-	-
美林(亚太)有限公司 Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
摩根大通证券(亚太)有限公司 J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
摩根大通证券(亚太)有限公司 J.P. Morgan Securities (Asia Pacific) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
摩根士丹利有限公司	37,840,122.97	2.60	-	-	-	-	-	-
农业信贷银行	-	-	-	-	-	-	-	-
日兴证券	6,583,184.89	0.45	-	-	-	-	-	-
瑞士信贷(欧洲)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞士信贷(香港)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞士信贷(香港)有限公司 Credit Suisse (Hong Kong) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-

瑞士信贷证券 (美国) 有限责 任公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞士信贷证券 (美国) 有限责 任公司 Credit Suisse Securities (USA) LLC	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞士银行有限公 司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞穗证券亚洲有 限公司	12,394,321.10	0.85	-	-	-	-	-	-	-
瑞银集团 Union Bank of Switzerland	16,555,712.88	1.14	-	-	-	-	-	-	-
三菱 UFJ 证券国 际有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三菱 UFJ 证券国 际有限公司 Mitsubishi UFJ Securities International Plc	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚乘资产管理有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
苏格兰皇家银行 Royal Bank of Scotland Plc (RBS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
香港独立债券及 贷款交易公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
香港上海汇丰银 行有限公司	29,268,572.50	2.01	-	-	-	-	-	-	-
香港上海汇丰银 行有限公司 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
星展唯高达香港 有限公司 DBS	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Vickers (Hong Kong) Limited									
星展唯高达有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
星展银行香港分行	-	-	-	-	-	-	-	-	-
野村国际(香港)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
野村国际有限公司	141,678,779.03	9.75	-	-	-	-	-	-	-
渣打(伦敦)银行	31,037,038.93	2.14	-	-	-	-	-	-	-
渣打银行香港分行	4,884,745.32	0.34	-	-	-	-	-	-	-
招商永隆银行有限公司 CMB Wing Lung Bank Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中国国际金融香港证券有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中国国际金融香港证券有限公司 China International Capital Corporation Hong Kong Securities Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中国国际金融有限公司	33,828,531.25	2.33	-	-	-	-	-	-	-
中国银行香港分行 Bank of China Limited HK Branch	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中信银行(国际)有限公司	20,173,804.17	1.39	-	-	-	-	-	-	-
中信证券(香港)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中信证券股份有限公司 Citic Securities Company	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Limited								
中信证券国际有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
中银国际证券股份有限公司	4,676,524.83	0.32	-	-	-	-	-	-
中银香港	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	关于嘉实新兴市场债券型证券投资基金 2022 年 4 月 15 日、4 月 18 日暂停申购、赎回及定投业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 4 月 13 日
2	关于嘉实新兴市场债券型证券投资基金 2022 年 5 月 9 日暂停申购、赎回及定投业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 5 月 5 日
3	嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 5 月 12 日
4	关于嘉实新兴市场债券型证券投资基金 2022 年 7 月 1 日暂停申购、赎回及定投业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 6 月 29 日
5	关于嘉实新兴市场债券型证券投资基金 2022 年 11 月 2 日暂停申购、赎回及定投业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 11 月 2 日
6	嘉实基金管理有限公司住所变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 11 月 10 日
7	关于嘉实新兴市场债券基金经理变更的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 12 月 10 日
8	嘉实基金管理有限公司关于提醒投资者持续完善客户身份信息公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 12 月 21 日
9	关于嘉实新兴市场债券型证券投资基金 2022 年 12 月 26 日、12 月 27 日暂停申购、赎回及定投业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 12 月 22 日
10	关于新增嘉实新兴市场债券基金经理的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2022 年 12 月 29 日

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

### 12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者	报告期内持有基金份额变化情况	报告期末持有基金情况
-----	----------------	------------



类别	序号	持有基金份额比例达到或者超过 20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比 (%)
机构	1	2022-12-05 至 2022-12-31	-	390,964,291.92	-	390,964,291.92	46.21
产品特有风险							
<p>报告期内本基金出现了单一投资者份额占比达到或超过 20%的情况。</p> <p>未来本基金如果出现巨额赎回甚至集中赎回，基金管理人可能无法及时变现基金资产，可能对基金份额净值产生一定的影响；极端情况下可能引发基金的流动性风险，发生暂停赎回或延缓支付赎回款项；若个别投资者巨额赎回后本基金连续 60 个工作日出现基金份额持有人数量不满 200 人或者基金资产净值低于 5000 万元，还可能面临转换运作方式或者与其他基金合并或者终止基金合同等情形。</p>							

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- (1) 中国证监会《关于核准嘉实新兴市场双币分级债券型证券投资基金募集的批复》；
- (2) 《嘉实新兴市场债券型证券投资基金基金合同》；
- (3) 《嘉实新兴市场债券型证券投资基金招募说明书》；
- (4) 《嘉实新兴市场债券型证券投资基金托管协议》；
- (5) 基金管理人业务资格批件、营业执照；
- (6) 报告期内嘉实新兴市场债券型证券投资基金公告的各项原稿。

### 13.2 存放地点

北京市朝阳区建国门外大街 21 号北京国际俱乐部 C 座写字楼 12A 层嘉实基金管理有限公司

### 13.3 查阅方式

(1) 书面查询：查阅时间为每工作日 8:30-11:30, 13:00-17:30。投资者可免费查阅，也可按工本费购买复印件。

(2) 网站查询：基金管理人网址：<http://www.jsfund.cn>

投资者对本报告如有疑问，可咨询本基金管理人嘉实基金管理有限公司，咨询电话 400-600-8800，或发 E-mail:service@jsfund.cn。

嘉实基金管理有限公司

2023 年 3 月 30 日