

鹏扬汇利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：鹏扬基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

送出日期：2023 年 3 月 29 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2023 年 3 月 27 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

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

本报告期自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

1.2 目录

| | |
|---|-----------|
| § 1 重要提示及目录 | 2 |
| 1.1 重要提示 | 2 |
| 1.2 目录 | 3 |
| § 2 基金简介 | 6 |
| 2.1 基金基本情况 | 6 |
| 2.2 基金产品说明 | 6 |
| 2.3 基金管理人和基金托管人 | 6 |
| 2.4 信息披露方式 | 7 |
| 2.5 其他相关资料 | 7 |
| § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 | 7 |
| 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 过去三年基金的利润分配情况 | 12 |
| § 4 管理人报告 | 13 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况 | 13 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明 | 16 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 | 16 |
| 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 | 18 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 | 21 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 | 22 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 | 23 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 | 24 |
| 4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明 | 24 |
| § 5 托管人报告 | 24 |
| 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明 | 24 |
| 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 | 24 |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见 | 24 |
| § 6 审计报告 | 24 |
| 6.1 审计报告基本信息 | 24 |
| 6.2 审计报告的基本内容 | 25 |
| § 7 年度财务报表 | 26 |
| 7.1 资产负债表 | 26 |
| 7.2 利润表 | 28 |

| | |
|---|-----------|
| 7.3 净资产（基金净值）变动表 | 29 |
| 7.4 报表附注 | 31 |
| § 8 投资组合报告 | 60 |
| 8.1 期末基金资产组合情况 | 60 |
| 8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 | 61 |
| 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细 | 62 |
| 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 | 63 |
| 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 | 64 |
| 8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细 | 65 |
| 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细 | 65 |
| 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细 | 65 |
| 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细 | 65 |
| 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 | 65 |
| 8.11 投资组合报告附注 | 66 |
| § 9 基金份额持有人信息 | 67 |
| 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 | 67 |
| 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 | 67 |
| 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 | 67 |
| § 10 开放式基金份额变动 | 68 |
| § 11 重大事件揭示 | 68 |
| 11.1 基金份额持有人大会决议 | 68 |
| 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 | 68 |
| 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 68 |
| 11.4 基金投资策略的改变 | 68 |
| 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 69 |
| 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 | 69 |
| 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 | 69 |
| 11.8 其他重大事件 | 70 |
| § 12 影响投资者决策的其他重要信息 | 73 |
| 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 | 73 |
| 12.2 影响投资者决策的其他重要信息 | 73 |
| § 13 备查文件目录 | 73 |
| 13.1 备查文件目录 | 73 |
| 13.2 存放地点 | 73 |

13.3 查阅方式..... 73

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | | |
|-----------------|--------------------|------------------|
| 基金名称 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 | |
| 基金简称 | 鹏扬汇利债券 | |
| 基金主代码 | 004585 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 | |
| 基金合同生效日 | 2017 年 6 月 2 日 | |
| 基金管理人 | 鹏扬基金管理有限公司 | |
| 基金托管人 | 招商银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 7,517,045,680.78 份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称 | 鹏扬汇利债券 A | 鹏扬汇利债券 C |
| 下属分级基金的交易代码 | 004585 | 004586 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 7,078,318,266.75 份 | 438,727,414.03 份 |

2.2 基金产品说明

| | |
|--------|--|
| 投资目标 | 本基金在追求本金安全、保持资产流动性的基础上，通过积极主动的投资管理，力争为投资人提供高于业绩比较基准的长期稳定投资回报。 |
| 投资策略 | 本基金的投资策略包括买入持有策略、久期调整策略、收益率曲线配置策略、债券类属和板块轮换策略、骑乘策略、价值驱动的个券选择策略、可转债/可交换债投资策略、国债期货投资策略、适度的融资杠杆策略、资产支持证券投资策略以及股票投资策略等，在有效管理风险的基础上，达成投资目标。 |
| 业绩比较基准 | 中债综合指数收益率*90%+沪深 300 指数收益率*10% |
| 风险收益特征 | 本基金为债券型基金，预期收益和预期风险高于货币市场基金，低于混合型基金、股票型基金，属于中低风险/收益的产品。 |

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 | 鹏扬基金管理有限公司 | 招商银行股份有限公司 |
| 信息披露负责人 | 姓名 | 宋震 |
| | 联系电话 | 010-68105888 |
| | 电子邮箱 | service@pyamc.com |
| 客户服务电话 | 400-968-6688 | 95555 |
| 传真 | 010-68105966 | 0755-83195201 |
| 注册地址 | 中国(上海)自由贸易试验区栖霞路 120 号 3 层 302 室 | 深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 |
| 办公地址 | 北京市西城区复兴门外大街 A2 号西城金茂中心 16 层 | 深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 邮政编码 | 100045 | 518040 |
| 法定代表人 | 杨爱斌 | 缪建民 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---------------------|----------------------|
| 本基金选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》 |
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.pyamc.com |
| 基金年度报告备置地点 | 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 |
|--------|--------------------|------------------------------|
| 会计师事务所 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | 北京市东城区东长安街1号东方广场 安永大楼17层 |
| 注册登记机构 | 鹏扬基金管理有限公司 | 北京市西城区复兴门外大街A2号西城 金茂中心16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 | 2022 年 | | 2021 年 | | 2020 年 | |
|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 鹏扬汇利债 券 A | 鹏扬汇利债 券 C | 鹏扬汇利债 券 A | 鹏扬汇利债 券 C | 鹏扬汇利债 券 A | 鹏扬汇利债 券 C |
| 本期已实现 收益 | 79,556,956 .63 | 3,143,198. 53 | 280,062,18 9.64 | 25,231,157 .07 | 410,469,99 2.89 | 31,438,561 .30 |
| 本期利润 | -178,314,8 56.04 | -18,353,89 2.25 | 347,144,11 7.71 | 29,918,527 .27 | 295,826,02 1.15 | 18,607,806 .80 |
| 加权平均基 金份额本期 利润 | -0.0215 | -0.0311 | 0.0664 | 0.0521 | 0.0440 | 0.0325 |
| 本期加权平 均净值利润 率 | -1.94% | -2.81% | 5.79% | 4.58% | 4.08% | 3.02% |
| 本期基金份 额净值增长 率 | -1.45% | -1.85% | 5.88% | 5.46% | 4.63% | 4.22% |
| 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 | 445,948,145.55 | 24,304,651.52 | 1,092,756,671.01 | 106,045,950.17 | 495,902,565.71 | 24,683,157.65 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0630 | 0.0554 | 0.1473 | 0.1362 | 0.0935 | 0.0873 |
| 期末基金资产净值 | 7,560,910,383.04 | 465,301,085.38 | 8,729,311,633.00 | 907,574,811.87 | 5,892,867,267.76 | 312,332,062.53 |
| 期末基金份额净值 | 1.0682 | 1.0606 | 1.1767 | 1.1654 | 1.1114 | 1.1051 |
| 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 | 26.98% | 24.21% | 28.86% | 26.54% | 21.71% | 20.00% |

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

(3) 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。

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

鹏扬汇利债券 A

| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|------------|----------|-------------|------------|---------------|--------|-------|
| 过去三个月 | 0.62% | 0.25% | -0.32% | 0.13% | 0.94% | 0.12% |
| 过去六个月 | -1.37% | 0.21% | -1.28% | 0.11% | -0.09% | 0.10% |
| 过去一年 | -1.45% | 0.23% | -1.78% | 0.13% | 0.33% | 0.10% |
| 过去三年 | 9.17% | 0.21% | 2.30% | 0.13% | 6.87% | 0.08% |
| 过去五年 | 25.42% | 0.20% | 8.54% | 0.13% | 16.88% | 0.07% |
| 自基金合同生效起至今 | 26.98% | 0.19% | 9.71% | 0.13% | 17.27% | 0.06% |

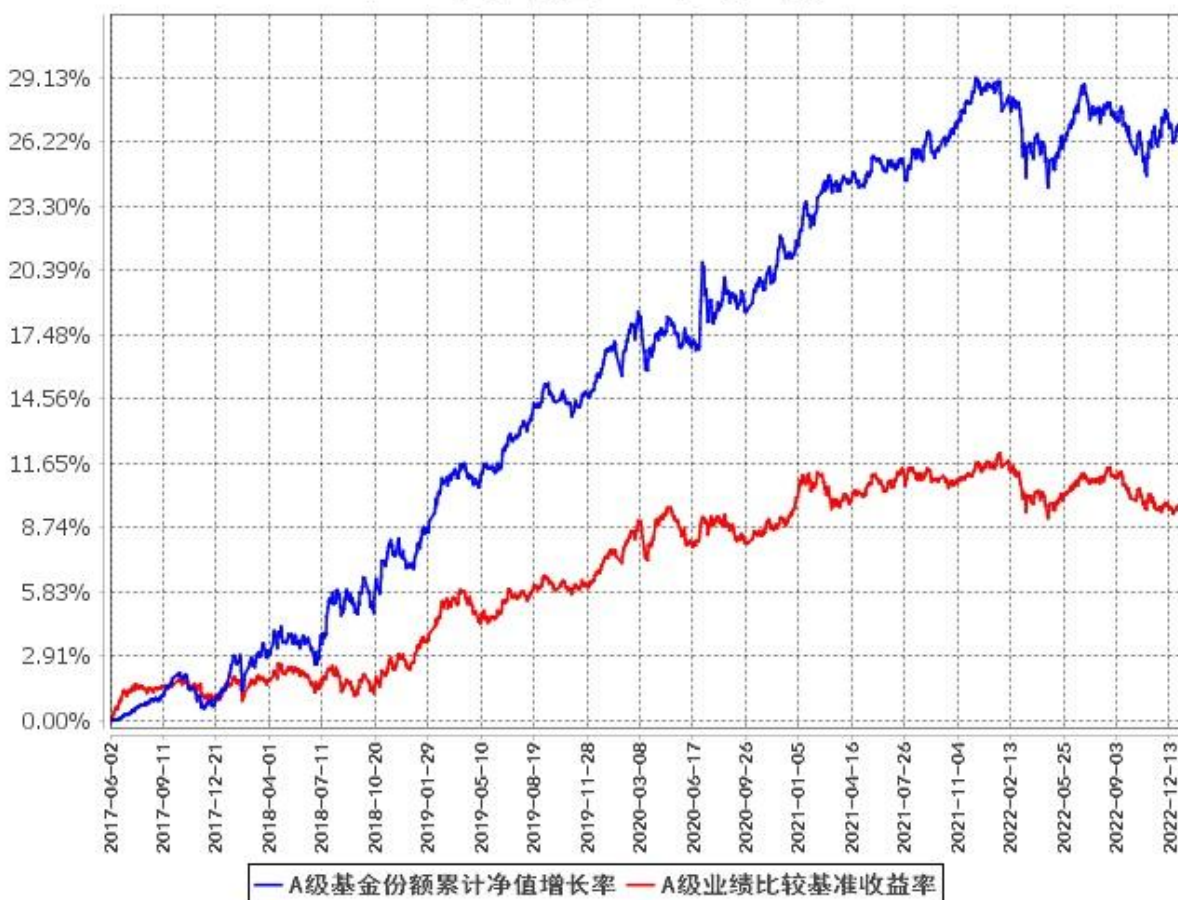
鹏扬汇利债券 C

| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|-------|----------|-------------|------------|---------------|-------|-------|
| 过去三个月 | 0.52% | 0.25% | -0.32% | 0.13% | 0.84% | 0.12% |

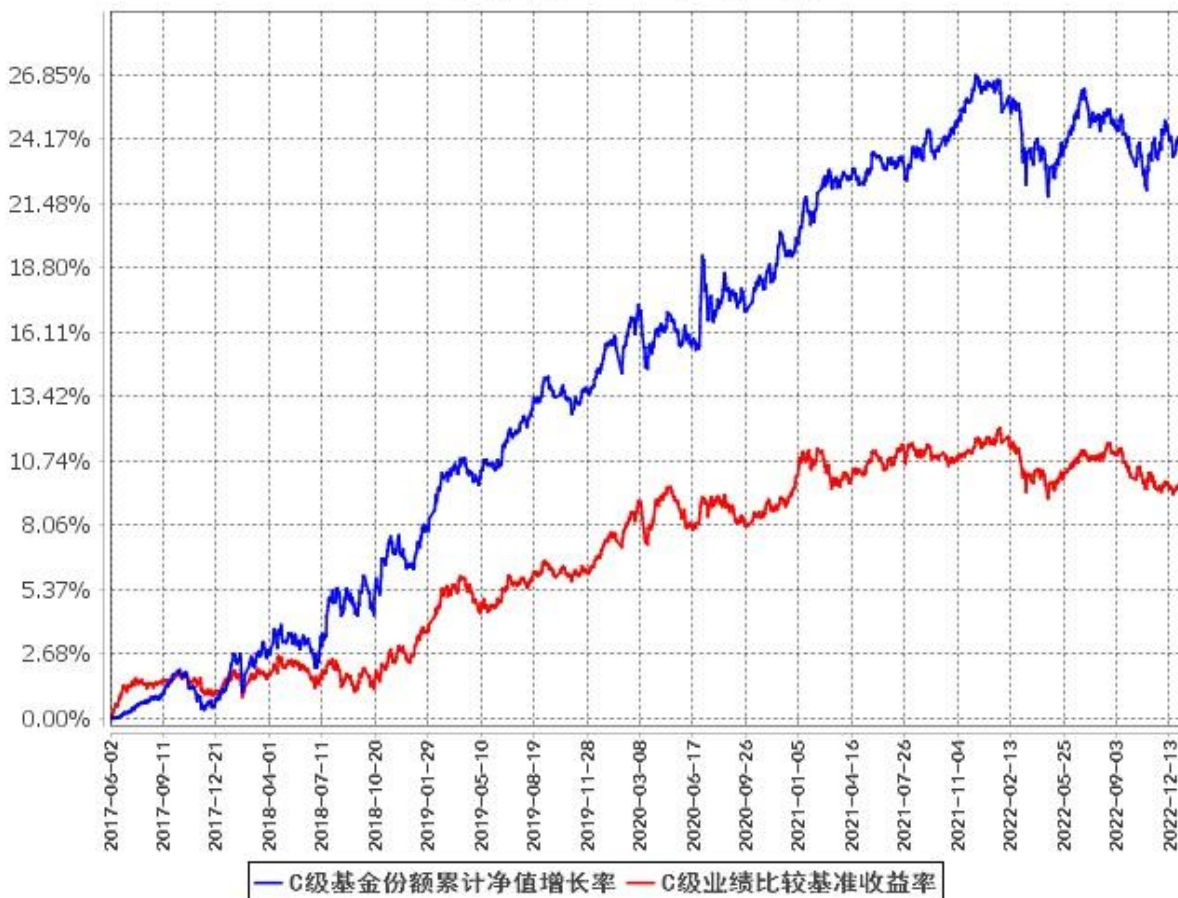
| | | | | | | |
|------------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
| 过去六个月 | -1.56% | 0.21% | -1.28% | 0.11% | -0.28% | 0.10% |
| 过去一年 | -1.85% | 0.23% | -1.78% | 0.13% | -0.07% | 0.10% |
| 过去三年 | 7.87% | 0.21% | 2.30% | 0.13% | 5.57% | 0.08% |
| 过去五年 | 22.94% | 0.20% | 8.54% | 0.13% | 14.40% | 0.07% |
| 自基金合同生效起至今 | 24.21% | 0.19% | 9.71% | 0.13% | 14.50% | 0.06% |

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

A级基金份额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
(2017年6月2日至2022年12月31日)

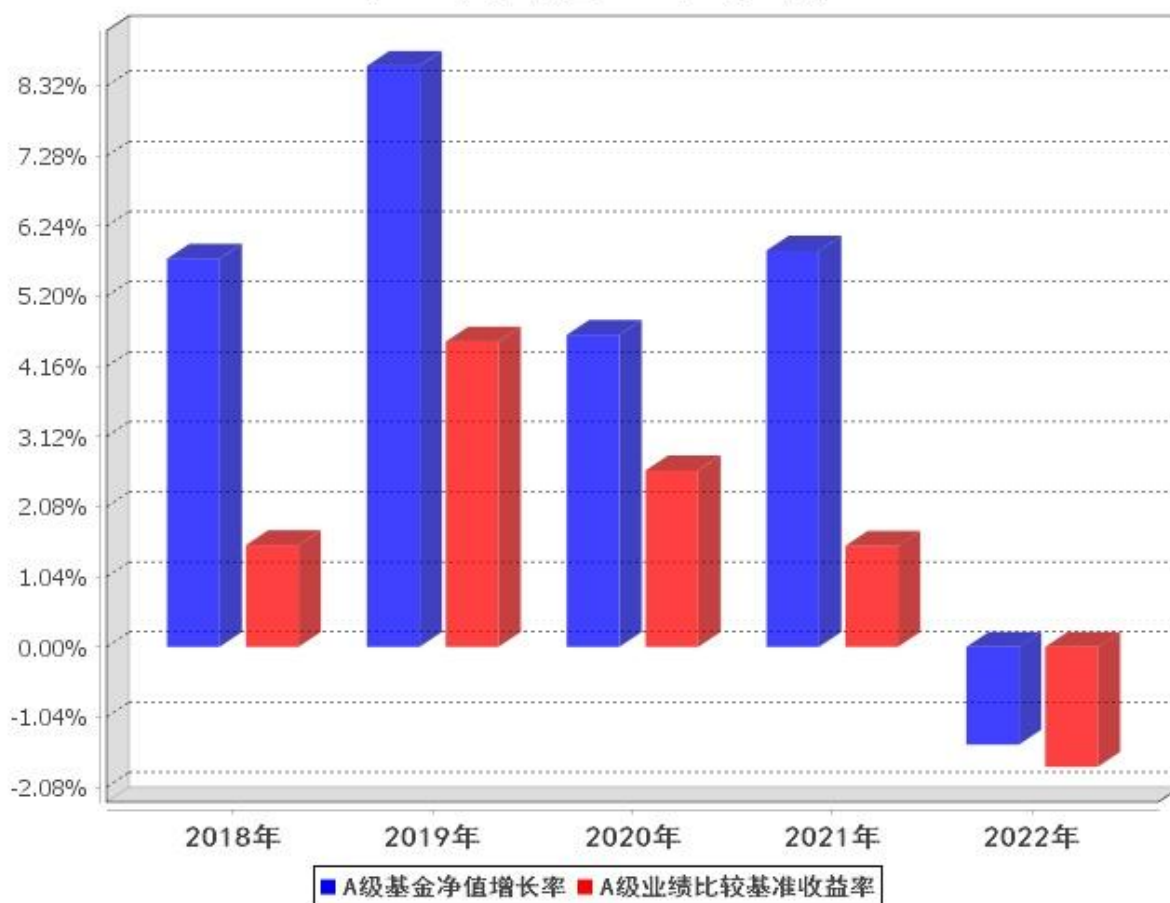


C级基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图
(2017年6月2日至2022年12月31日)

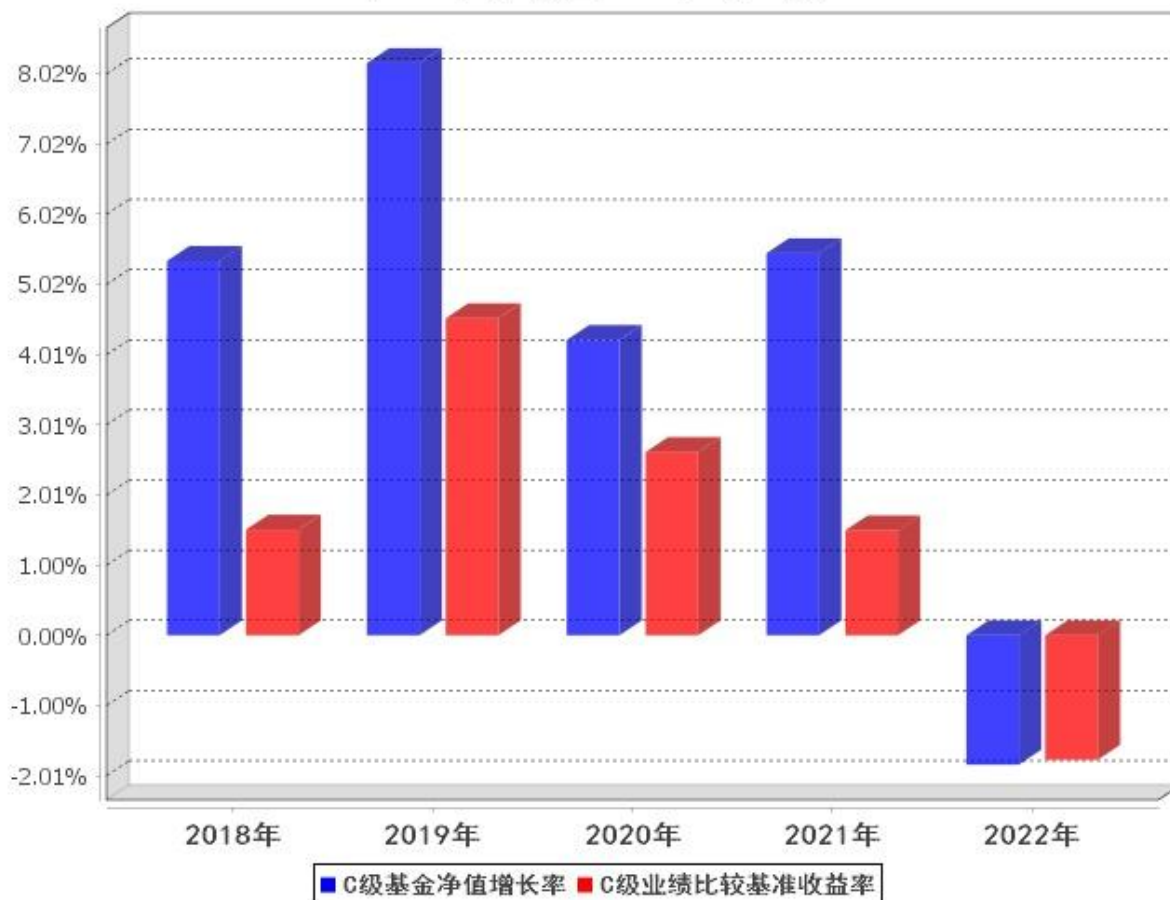


3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

A级基金过去五年每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较图
(2018年1月1日至2022年12月31日)



**C级基金过去五年每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较图
(2018年1月1日至2022年12月31日)**



3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

| 鹏扬汇利债券 A | | | | | |
|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|----|
| 年度 | 每 10 份基金份额分红数 | 现金形式发放总额 | 再投资形式发放总额 | 年度利润分配合计 | 备注 |
| 2022 | 0.9200 | 589,326,714.32 | 281,719,501.75 | 871,046,216.07 | - |
| 2021 | - | - | - | - | - |
| 2020 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 0.9200 | 589,326,714.32 | 281,719,501.75 | 871,046,216.07 | - |

单位：人民币元

| 鹏扬汇利债券 C | | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 年度 | 每 10 份基金份额分红数 | 现金形式发放总额 | 再投资形式发放总额 | 年度利润分配合计 | 备注 |
| 2022 | 0.8400 | 22,230,103.30 | 24,382,127.46 | 46,612,230.76 | - |

| | | | | | |
|------|--------|---------------|---------------|---------------|---|
| 2021 | - | - | - | - | - |
| 2020 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 0.8400 | 22,230,103.30 | 24,382,127.46 | 46,612,230.76 | - |

§ 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

鹏扬基金管理有限公司(以下简称“鹏扬基金”)成立于 2016 年 7 月 6 日,是经中国证监会批准成立的国内首家“私转公”基金管理公司,总部位于北京。

公司坚持特色化经营,逐渐形成绩优主动股票、精品特色指数、多资产 FOF 和传统强项固收业务齐头并进的多元化格局。截至本报告期末,公司管理资产总规模超过 1400 亿元,管理公募基金 68 只;管理非货币公募资产 874.44 亿元,居于行业 44 名。公司成立以来,累计为客户创造投资收益超 200 亿元,累计分红超 60 亿元。

公司践行高质量发展。在公司治理和人才战略方面,公司充分发挥专业人士控股的治理结构优势,汇聚海内外优秀人才,致力于打造一支将服务投资者作为长期事业的人才队伍。公司核心投资人员均具有 10 年以上知名金融机构工作经历。在 2022 年新冠疫情期间,公司开展了首届“鲲鹏人才计划”,为应届毕业生提供就业岗位,充实投研与金融科技人才梯队。

公司致力于打造平台化、团队化、一体化的投研体系,实现“宏观、策略、行业、公司”的全维度研究覆盖,为客户提供“全天候”的资产管理解决方案。其中,固收团队持续提升宏观研究与资产配置、信用研究、衍生品对冲等三大核心投资能力,力求为投资人获取长期、稳健的收益;股票团队致力于做深度的个股研究和产业研究,遵循自下而上的基本面理念严选个股,同时充分保留基金经理自身风格特点;指数团队聚焦高质量核心资产,深挖面向未来的行业主题,努力为投资者提供具有长期良好持有体验的指数产品;多资产团队将基于大数据的定量研究和基于调研访谈的定性研究有机结合,为投资者提供便捷的 FOF 组合方案,有效分散投资风险,助力资产稳健增值。

公司高度注重风险管理,并以科技赋能业务。公司从文化上树立全员风险防范意识;从制度上实现风险管理在投前、投中、投后的全流程覆盖;从结果上检验风险管理成效,杜绝风险事件的发生;从科技手段上,公司自主研发的“基于大数据的智能投资与风险管理平台”入围了证监会首批资本市场金融科技创新项目试点,并在人民银行旗下《金融电子化》杂志举行的第十三届金融科技应用创新奖评选中,获得“2022 金融业数字化转型突出贡献奖——金融业务系统类”。

凭借优异的投资业绩和出色的风险管理能力，公司旗下产品鹏扬利泽于 2022 年在《证券时报》举行的第十七届中国基金业明星基金奖评选中荣获“三年持续回报积极债券型明星基金奖”。银河证券《公募基金管理人长期主动股票投资管理能力和榜单》显示，截至 2022 年 12 月 31 日，鹏扬基金近三年的股票投资主动管理收益率为 67.93%，在 90 家基金公司中排名第 6。

公司作为中国基金业协会投教专委会委员单位，积极利用各类平台开展投资者教育工作，全面提升投资者的获得感。在 2022 年香港回归 25 周年前夕，公司参与了由深交所、港交所、中国基金业协会、中国基金报联合举办的投教活动，与境内外投资者探讨大湾区上市公司高质量发展与装备制造业智能升级和绿色转型之道，促进大湾区资本市场互联互通。公司与建设银行、江苏卫视联合开展大型投教活动“财富达人秀”，讲解基金投资知识。公司联合支付宝“蓝马甲”公益行动，走进全国 5 个城市 30 家社区党群服务中心，为居民科普投资理财及反诈骗知识，传递普惠金融力量。在新浪财经举办的 2022 中国基金业“金麒麟奖”评选中，公司荣获 2 个投教类奖项。

公司积极投身企业社会责任事务。在 2022 年春季学期，公司携手“石榴籽计划”，向青海省黄南州同仁市夏卜浪完全小学捐赠普通话教材教具和文体用品，帮助多民族地区少年儿童提升普通话水平和传统文化素养，筑牢中华民族共同体意识。公司持续从云南怒江傈僳族自治州农民专业合作社采购助农咖啡，与第一财经公益基金会联名宣传，以消费扶贫支持当地农户自我造血。

鹏扬基金以“为客户创造价值，为美好生活助力”为使命，秉持“客户至上、勇于担当、拥抱变化、合作共赢”的价值观，以“专业稳健，回报信任”作为经营宗旨。公司的长远目标是成为在中国资本市场上有影响力的、能持续为客户创造价值的资产管理公司。在专业人士持股的治理机制下，客户利益、股东利益以及管理者的利益高度一致，使得公司能够更加专注于长期目标，寻求服务投资者的最佳方案，在大资管行业迈向高阶发展的进程中行稳致远。

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 | | |
| 杨爱斌 | 本基金 基金经 理, 总 经理 | 2017 年 6 月 2 日 | - | 23 | 复旦大学国际金融专业经济学硕士。曾任中国平安保险(集团)股份有限公司组合管理部副总经理，华夏基金管理有限公司固定收益投资总监，北京鹏扬投资管理有限公司董事长兼总经理。现任鹏扬基金管理有限公司董事、总经理。2017 年 6 月 2 |

| | | | | | |
|----|-----------------------|------------|---|---|---|
| | | | | | <p>日至今任鹏扬汇利债券型证券投资基金基金经理；2017年6月15日至2019年1月4日任鹏扬利泽债券型证券投资基金基金经理；2018年12月12日至今任鹏扬泓利债券型证券投资基金基金经理；2020年8月11日至今任鹏扬景沣六个月持有期混合型证券投资基金基金经理；2021年7月1日至今任鹏扬景明一年持有期混合型证券投资基金基金经理；2021年7月1日至今任鹏扬景沃六个月持有期混合型证券投资基金基金经理；2021年7月1日至今任鹏扬景源一年持有期混合型证券投资基金基金经理；2021年7月1日至今任鹏扬聚利六个月持有期债券型证券投资基金基金经理；2021年7月7日至今任鹏扬景恒六个月持有期混合型证券投资基金基金经理；2021年7月7日至今任鹏扬景惠六个月持有期混合型证券投资基金基金经理；2021年9月30日至今任鹏扬景阳一年持有期混合型证券投资基金基金经理。</p> |
| 焦翠 | 本基金基金经理, 现金管理部利率策略副总监 | 2018年3月16日 | - | 9 | <p>中国人民大学金融硕士。曾任北京鹏扬投资管理有限公司交易管理部债券交易员。现任鹏扬基金管理有限公司现金管理部利率策略副总监。2018年3月16日至今任鹏扬汇利债券型证券投资基金基金经理；2018年3月16日至今任鹏扬景兴混合型证券投资基金基金经理；2018年8月23日至今任鹏扬利泽债券型证券投资基金基金经理；2019年1月4日至2022年1月28日任鹏扬</p> |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | 泓利债券型证券投资基金基金经理；2019年3月22日至今任鹏扬淳享债券型证券投资基金基金经理；2019年8月15日至今任鹏扬景欣混合型证券投资基金基金经理；2021年3月18日至2022年7月18日任鹏扬景创混合型证券投资基金基金经理；2021年8月18日至今任鹏扬淳熙一年定期开放债券型发起式证券投资基金基金经理；2021年9月3日至2022年6月18日任鹏扬景颐混合型证券投资基金基金经理；2021年9月28日至2022年12月7日任鹏扬景阳一年持有期混合型证券投资基金基金经理。 |
|--|--|--|--|--|--|

注：(1)此处的“任职日期”和“离任日期”分别为公告确定的聘任日期和解聘日期。

(2)证券从业的含义遵从《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内，基金运作合法合规，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

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法规制定了《鹏扬基金管理有限公司公平交易制度》，内容主要包括公平交易的原则、投资决策的内部控制、交易执行的内部控制、公平交易行为分析、监控与评估及公平交易行为的信息披露。

公平交易制度所规范的范围涵盖公司旗下各类资产组合，围绕投资管理活动包括上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易(含银行间市场)等，贯穿授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。公平交易的原则包括集中交易原则、机制公平原则、公平协调原则、及时评

估反馈原则。

在投资决策的内部控制方面，通过建立规范的投资决策机制与健全的投资授权制度、共享研究资源为投资人员提供公平的投资机会。本基金管理人内控要求投资人员应公平对待其管理的不同投资组合，投资人员根据不同投资组合的投资目标、投资风格、投资范围和关联交易限制等建立不同投资组合的投资对象备选库并在此基础上根据投资授权构建具体的投资组合。

在交易执行的内部控制方面，本基金管理人建立集中交易制度。交易系统具备执行公平交易的功能，对交易所公开竞价交易，交易系统自动启用公平交易功能，合理分配各投资指令的执行。对银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易，通过系统与人工控制相结合的方式，力求确保所有投资组合在交易机会上得到公平、合理对待。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，各投资组合经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量，公司按照价格优先、比例分配、综合平衡的原则对交易结果进行分配。

在行为监控与分析评估方面，本基金管理人建立事中和事后的同向交易、异常交易监控分析机制，对于发现的异常问题进行提示，并要求投资组合经理解释说明。公司严格禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。对于旗下投资组合之间(纯被动指数组合和量化投资组合除外)确因投资组合的投资策略或流动性等需要而发生的同日反向交易，公司要求相关投资组合经理提供决策依据并经过事前审批后方可交易，并留存记录备查。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》及《鹏扬基金管理有限公司公平交易制度》，公平对待旗下管理的所有基金及其它组合。

本基金管理人通过统计检验的方法对本年度公司旗下管理的所有投资组合，在不同时间窗口下(1日内、3日内、5日内)同向交易的价差进行了专项分析，包括旗下各大类资产组合之间的同向交易价差、各组合与其他所有组合之间的同向交易价差、以及旗下任意两个组合之间的同向交易价差。根据对样本个数、平均溢价率是否为0的T检验显著程度、平均溢价率以及溢价率分布概率、同向交易价差对投资组合的业绩影响等因素的综合分析，未发现旗下组合存在违反公平交易的情况。

4.3.3 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。报告期内，未出现涉及本基金的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量5%的情况。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2022 年，全球经济持续走弱。前 3 个季度通胀数据持续超预期走高抑制了消费者信心，并引发主要央行加快了货币收紧的步伐。4 季度通胀开始见顶回落，但劳动力市场同期依旧紧俏，通胀潜在风险亦不容忽视。2022 年，美联储共加息 425bp，4 季度加息节奏略有放缓；而欧央行在通胀压力之下加码鹰派。2022 年欧美经济持续下行，美国经济衰退风险上升，带动了全球贸易增速和整体需求的逐渐下滑。年末，在美联储放缓加息、欧洲能源危机缓解、中国疫情防控政策和地产政策优化等因素的驱动下，美元指数持续走弱，对全球风险资产的压制得到明显缓解。

2022 年，中国经济在疫情反复、地产疲弱、稳增长政策效应低于预期等因素影响下起伏不定，1-4 季度 GDP 同比分别录得 4.8%、0.4%、3.9%、2.9%。2022 年初，中国经济迎来了“开门红”。但 3、4 月疫情扰动导致了经济大幅下行。6 月疫情整体好转，经济动能复苏。3 季度初疫情再度反复，叠加地产风险事件和政策接连不及预期，导致了经济回升斜率中断，随后稳增长政策再度加码，引导经济弱复苏。进入 11 月，防疫政策调整，年末全国疫情达峰，受此影响经济略有下行。通货膨胀方面，2022 年通胀压力整体回落。上半年 CPI 同比持续回升，猪肉价格上升叠加疫情封控的一定影响带动了食品价格快速上涨。俄乌冲突下，油价超预期上行。其他重要商品及服务涨价压力依然较弱，核心 CPI 回升幅度较为温和。在 2021 年同期高基数的背景下，2022 年上半年 PPI 整体呈现回落态势。进入 2022 年下半年，经济整体处于疲弱态势，出口见顶转弱、地产持续探底，导致核心 CPI 和投资品价格回落，通胀读数持续低于预期。流动性方面，为应对经济下行压力和部分房地产企业的流动性风险，1 季度央行接连下调了 OMO、MLF 和 LPR 利率。2 季度初受到疫情冲击，资金面保持宽松，在复工复产后资金利率短期内出现回升压力。7 月-8 月经济回升趋势中断，基本面压力进一步上升，央行引导资金利率继续下行。9 月-11 月中旬，由于经济动能弱复苏、信贷结构性走强，流动性维持紧平衡。11 月中旬以后，央行再度开启疫情下的流动性宽松模式，降准亦落地，同时为对冲银行理财赎回潮压力，央行加大资金投放力度，资金利率重回低位。信用扩张方面，2022 年社融先上后下。年初信贷数据实现“开门红”，广义社融同比增速略有回升，但随后受到疫情非线性冲击，企业与居民中长期贷款重回低迷状态。5、6 月信贷社融总量超预期回升，信贷结构也在 6 月份出现明显好转，支撑因素主要是政府债券、非标、基建配套贷款等规模的增加。7 月信贷社融二次塌方，但随后政策性金融工具和结构性货币政策工具发力，企业中长期贷款同比开始大幅增多，信贷需求结构显著改善，年末疫情放开也促使了实体融资意愿和信心边际好转。

2022 年，债券市场利率在上半年区间震荡，在下半年先显著下行，之后回升至 2.9% 附近。具体来看，1 季度在金融经济数据差距较大、国内疫情扩散、稳增长政策发力、地缘冲突等多重因素影

响下，债券利率呈现震荡的走势。4、5 月份，稳增长政策不及预期，经济金融数据疲弱，资金面极度宽松，利率曲线整体下移。随后的复工复产、经济数据超预期带动了债券利率的回升。7 月经济金融数据开始回落，叠加地产风险事件，债券利率大幅下行。8 月下旬以后，稳增长政策持续加码，高频数据也开始边际回升，且在汇率等诸多压力下资金利率开始向上收敛。随着地产和疫情防控政策出现重大转向，市场大幅上修 2023 年增长预期，债市底层逻辑出现反转，债券利率大幅上行，随后引发理财赎回潮导致了债券价格下跌的负反馈。信用利差方面，2022 年信用利差整体呈现 N 型走势。1 月-3 月下旬，由于供需结构及信用环境恶化，信用利差普遍抬升。3 月上旬疫情冲击叠加资金利率维持低位，信用债票息价值凸显、配置力量增强，信用利差持续下滑。11 月上旬，债市利率大幅调整，信用利差普遍走阔，低等级信用债的信用利差调整幅度尤为明显。中证转债指数全年下跌 10.02%，其中上半年下跌 4.07%，隐含波动率高位震荡，上半年纯债溢价率呈现 V 型走势。年末理财赎回潮大幅压缩了转债市场的估值，隐含波动率一度跌回了 2022 年初水平，当前位置的转债性价比明显提升。

债券操作方面，2022 年上半年在资金利率下行期叠加信用利差压缩时期，组合的债券投资部分维持高仓位及短久期，重点提升了持仓信用质量及流动性；2022 年下半年降息后债市估值保护更显不足，3 季度末随着房地产及防疫政策变化，资金面中枢及波动率提升，债市开启回调，在此期间我们更注重久期及仓位的择时，细化久期暴露的期限选择，以及品种间的相对性价比轮动。整体来看，本基金本报告期内维持中性略偏低的久期水平，在信用利差低位时期，重视组合信用质量及流动性，积极把握一级投标及二级波段交易机会，同时灵活调整国债期货套保仓位，有效增厚了组合收益。

具体来看，利率策略方面，我们在 4 月中下旬开始逐步降低超长久期地方政府债仓位，并在 5 月末的利率低位系统性清仓了地方政府债。组合从 3 季度起持续降低短端利率仓位。组合在 9 月末加仓了中短久期国债，并在 10 月末大幅降低该仓位，11 月末利率再度下行后清仓。组合对长端利率债进行了灵活波段交易。国债期货方面，在 5 月底大幅降低套保仓位，并在 6 月中旬清仓套保仓位。

信用策略层面，报告期内组合坚持高评级、高流动性的信用债券配置思路。组合在 1 季度末市场回调期间买入国有大行二级资本债券和龙头券商永续债，在 2 季度随着利差下降逐步减仓或换仓，同时积极捕捉了一级市场超额收益的机会。组合在 3 季度维持相对防守的信用策略，保持高流动性与偏低杠杆水平操作，主要买入兼具利差保护及高流动性的超 AAA 信用债券和有一定套息价值的短端债券，并减仓了一些低收益率的类现金资产。4 季度，考虑到前期信用债收益率及利差均触及年内低点，且资金价格易上难下，信用债性价比偏低，组合在 10 月底至 11 月上旬系统性降低了信用

债及银行资本债仓位，一定程度上规避了后续市场大跌带来的损失。在 12 月理财二次赎回潮冲击后，信用债相对价值达到较高点，考虑到货币政策主动收紧的概率不大、中短久期高等级信用债配置价值确定性较强，组合通过一级市场投标等方式重点提升了 3 年内信用债券仓位。

转债策略层面，本基金报告期总体保持了较高仓位的偏债性转债，低配了偏股性转债，较好地规避了可转债市场大幅回调风险。具体来看，组合 1 季度和 2 季度初转债仓位维持偏低水平，2 季度中旬提升了转债仓位，重点增持了纯债溢价率不高的大盘银行转债作为纯债替代品种，3、4 季度进一步提升了转债仓位，主要增持了向下有债底保护、向上可博弈期权价值的转债。

2022 年，国内股市受到三重冲击，国内疫情频繁扰动、地产持续下滑以及海外央行快速加息。1 月-4 月，受疫情冲击、国内稳增长预期不稳、海外货币政策收紧、能源价格走高、俄乌冲突后中美关系预期恶化等影响，国内股市大幅下跌。5、6 月份，随着企业复工复产、大宗商品价格回调，权益市场出现明显反弹。3 季度，受地产政策低于预期、美联储紧缩预期升温、俄乌冲突升级等因素的影响，国内股市出现下行态势。4 季度，伴随着地产、疫情政策的转向以及海外加息放缓预期升温，国内股市迅速反弹。从风格来看，代表大盘价值的上证 50 指数全年下跌了 19.52%，代表成长风格的创业板指数全年下跌了 29.37%，价值风格占优。从行业板块来看，表现较好的主要是：社服商贸、美容护理等受益于疫情放开的板块，以及煤炭、交通运输等受益于能源通胀的板块。

股票操作方面，本基金本报告期内执行权益仓位总体稳定，对风格行业进行结构调整的策略。金融股方面，组合在前 3 季度超配了银行股这一高股息品种作为债券资产的替代品，同时也可以对冲组合持有成长风格资产带来的波动风险。4 季度组合在持仓的银行股大幅上涨之后进行了减仓操作。消费股方面，考虑到消费股将受益于可能出现的防疫政策放松，组合在下半年增持了消费股，包括业绩确定性高的食品股，有望受益于流动性宽松和疫情好转的白酒股和酒店股。周期股方面，组合上半年逢高减持了能源基建、建筑和房地产龙头股，逢低增持了受益于地产后周期的建材、家居等行业个股，并于反弹后减持。下半年减持了能源金属股，并在装修建材、房屋建设等板块大幅反弹后减持。科技和高端制造方面，组合上半年逢高减持了受到成本冲击的光伏、风电设备股。3 季度减持了军工电子股，增持了电网设备股。4 季度增持了军工、半导体、电网设备、通讯等板块。医药股方面，组合上半年逢低增持了 CDMO 行业股票、与疫情相关的医药零售连锁企业股票，并在反弹高点减仓。下半年逢低增持了医疗器械股、医疗服务股，并减持了医疗零售连锁企业股。目前，组合形成了以低估值金融和稳定成长消费为主，科技与高端制造、周期、医药股为辅的相对分散的均衡结构。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末鹏扬汇利债券 A 的基金份额净值为 1.0682 元,本报告期基金份额净值增长率为 -1.45%;截至本报告期末鹏扬汇利债券 C 的基金份额净值为 1.0606 元,本报告期基金份额净值增长率为 -1.85%;同期业绩比较基准收益率为 -1.78%。

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 2023 年,海外经济仍处于下行周期,但经济波动较 2022 年将更加曲折复杂。预计 2023 年海外经济将先演绎软着陆的逻辑,然后再定价衰退逻辑。在中国疫情防控全面优化、能源成本下降、美元贬值共同影响下,海外经济会在一段时间内实现企稳。由于通胀与经济增长的关系是非线性的,美国 CPI 将在经济企稳的背景下出现快速回落,全球风险资产迎来一段甜蜜期。然而,当 CPI 回落到 4%后,继续下探到 2%的难度则较大,通胀韧性将导致海外央行紧缩预期再次抬升,海外经济可能将重回下行趋势。

展望 2023 年,国内经济环境相对 2022 年已发生了较大的转折,疫情冲击、房地产市场调整、海外持续加息这几个拖累经济增长的因素已消除或逐步减弱。同时,国内政策取向上也明确表示了要支持经济增长。从大方向上看,我们预计 23 年是复苏之年,经济周期将从衰退期逐步进入复苏期。但我们也观察到这一过程并非一帆风顺,居民部门、企业部门都出现了衰退式的资产负债表修复。其中,居民部门由于收入下降叠加房地产行业 and 股票市场萎靡产生的财富效应下降,边际消费倾向显著回落、储蓄倾向显著提升。由于我国并未采取类似美国的直接刺激措施,后续也较难有居民部门如同美国一样消费水平快速反弹到历史趋势线的预期。在没有进一步政策支持的前提下,国内经济大概率是一个弱复苏,大致回到 2019 年的 80%-90%附近。企业部门在 2022 年也遭受了收入利润收缩的困扰,当前资本开支意愿不足,其账面现金有所增加,资产负债率有所下降,反映了其谨慎的态度。企业部门与居民部门不同的地方在于融资环境的显著好转、融资利率的显著下降能够更快地刺激其转向,企业部门对融资综合成本的反应更加敏感。最后,地方政府部门在土地出让收入下降和税收收入下降的共同影响下,资金情况不容乐观,加之城投平台被监管的力度加强,地方政府后续进一步扩张投资的能力恐怕也比较有限。综合上述分析,居民、企业、地方政府三个部门都面临资产负债表压力,在没有外力介入的前提下,扩大支出的能力和动力都不充足,当然这也是经济衰退末期共通的典型特征。

二十大胜利召开后政策思路发生系统性转变,中央经济工作会议定调了政策回暖的大方向。随着疫情防控政策的转向,疫情终局确定,远期不确定性大幅降低,因此市场对过程的敏感度也会降低。房地产“三支箭”政策出台后,房企大面积信用危机宣告结束,后期核心观察点是需求侧政策

以及居民购买意愿对政策的响应程度。2023 年政策核心任务是让干部敢为、地方敢闯、企业敢干、群众敢首创，即激发各个主体的发展活力。从货币信贷端来看，当前融资环境已经显著宽松，各部门融资利率显著下降，当前信贷供给充沛，更多的是需求与信心不足的问题。我们认为如果目前居民与企业信心没有实质性改善，则提振信心的一系列政策就值得期待。

在这样的早周期中，通胀压力通常较小，我们当前也尚未看到明显的通胀压力，核心原因是能源保供以及经济处于复苏早期，出行与消费恢复只有在中期后才会给服务通胀带来潜在上涨压力。

具体到金融市场上，如同过去的每年一样，我们试图在年初能把握主线，抓住核心矛盾。当前我们判断 2023 年的主线是经济复苏的实际进度与政策预期的节奏交替。一方面，我们不能低估决策部门的决心和能力；另一方面，我们也不能小视经济中面临的实际困难。2023 年将是一条曲折向上的曲线，在这个过程中，各类资产的波动率将显著加大，长期的单边上涨或下跌不太容易看到。

展望 2023 年债券市场，考虑到 2023 年会出台一系列提振内需的政策，经济见底回升的大方向较确定，因此利率震荡上行的概率较大。2023 年上半年债市或将呈现宽幅震荡的格局，下半年随着经济、通胀实际数据的逐步披露，债市将迎来方向选择的关键时间点，如果经济强度超市场预期，尤其是通胀问题出现，债市可能面临调整风险。策略上应该坚持票息为王，降低久期策略的收益预期。预计 2023 年信用利差中枢上移，但高等级债券信用利差上行有顶，可逢高配置短久期高等级信用债。

展望 2023 年权益市场，由于全年经济应是逐步复苏的，我们总体保持谨慎乐观的态度。市场走向全面牛市的概率较低，因此交易节奏同样重要，当市场预期走向极端时要适度下注回归中性。结构上，适度均衡的风格将更能适应当下市场环境。考虑到中国经济复苏的强度高于全球，我们重点观察内需相关的行业及公司，尤其是能够切实享受到经济复苏红利中游制造业公司，这些目前被市场关注的较少，后续可能有较好的机会。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人根据法规、市场、监管要求的变化和业务发展的实际需要，重点围绕严守合规底线、履行合规义务、防控内幕交易和坚守“三条底线”，进一步完善公司内控，持续强化制度的完善及对制度执行情况的监督检查，有效保证了旗下基金管理运作及公司各项业务的合法合规和稳健有序。

合规管理方面，一是积极跟踪法律法规的变化和监管动态，及时向业务部门传达最新法规和监管要求，并对公司业务的影响进行解读，将各项要求落实到具体责任部门，使得公司从业人员知法、守法。二是建立覆盖业务全环节的合规监控体系，严格事前、事中、事后的监督审查和控制机制，

保障业务开展的合法合规性。合法合规审核全面覆盖公司的新产品设计、基金募集和持续营销、宣传推介、投资交易管理、基金信息披露、基金运营、IT 保障以及反洗钱等业务环节。不断完善相关机制流程，重点规范和监控公平交易、异常交易、关联交易，严格防控内幕交易、市场操纵和利益输送等违法违规行为，完善信息隔离和利益冲突管理制度机制。三是开展合规宣导和合规培训，建立合规风控考评机制，不断增强公司员工合规意识，促进公司合规文化的建设。公司通过定期向员工传递合规简报，开展对新员工的入职合规培训、对全体人员的年度合规培训、对投研人员、销售人员等的专题合规培训，结合新出台的法律法规和行业风险事件，加深员工对法律法规和风险的理解，从而使得相关法规、政策、制度在公司内部得到有效落实。

监察稽核方面，一是定期对本基金投研交易、销售和后台运营等各项业务开展情况、内部规章制度执行情况、合规控制和风险控制情况进行系统全面的检查和评价，跟进后续改进情况，向董事会报送监察稽核季报。同时，按照年度监察稽核计划开展有针对性的投研、交易、运营专项稽核工作。二是持续完善制度流程和监控机制，采用系统监控结合日常定期抽查等有效手段，监督投资管理者的个人行为，防范出现违反监管法规或公司规章的情形。三是关注内部控制的健全性和有效性，依据最新监管要求和公司业务开展情况，梳理相关业务的工作流程，对其中的各项风险进行识别、评估，并对现有的控制手段提出改进性建议。同时，结合出台的法律法规和行业的新要求，督促公司及时制定、更新规章制度和完善业务流程。

监管报备及信息披露方面，严格按照监管法规要求完成管理人层面、基金层面的监管报备及信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、完整和及时，充分保障持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及本基金合同约定，本基金管理人严格按照《企业会计准则》、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持投资品种进行估值。

本基金管理人制订的证券投资基金估值政策与估值程序确定了估值目的、估值日、估值对象、估值程序、估值方法以及估值差错处理、暂停估值和特殊情形处理等事项。日常估值由基金管理人同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，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委员会(成员包括公司分管领导以及投资研究部、风险管理部、监察稽核部、交易管理部、基金运营部等部门负责人及相关业务骨干，估值委员会成员中不包括基金经理)。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。本报告期内，参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

鹏扬汇利债券 A:本报告期内每 10 份派发红利 0.9200 元, 共计派发红利 871,046,216.07 元。

鹏扬汇利债券 C:本报告期内每 10 份派发红利 0.8400 元, 共计派发红利 46,612,230.76 元。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金本报告期内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

托管人声明:

招商银行具备完善的公司治理结构、内部稽核监控制度和风险控制制度, 我行在履行托管职责中, 严格遵守有关法律法规、托管协议的规定, 尽职尽责地履行托管义务并安全保管托管资产。

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

招商银行根据法律法规、托管协议约定的投资监督条款, 对托管产品的投资行为进行监督, 并根据监管要求履行报告义务。

招商银行按照托管协议约定的统一记账方法和会计处理原则, 独立地设置、登录和保管本产品的全套账册, 进行会计核算和资产估值并与管理人建立对账机制。

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

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

本年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告内容真实、准确, 不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§ 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 | 安永华明(2023)审字第 61290365_A02 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 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金全体基金份额持有人 |
| 审计意见 | <p>我们审计了鹏扬汇利债券型证券投资基金的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、净资产(基金净值)变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的鹏扬汇利债券型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏扬汇利债券型证券投资基金 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和净值变动情况。</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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏扬汇利债券型证券投资基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> |
| 其他信息 | <p>鹏扬汇利债券型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> |
| 管理层和治理层对财务报表的责任 | <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估鹏扬汇利债券型证券投资基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督鹏扬汇利债券型证券投资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>(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设</p> |

| | |
|-----------|---|
| | <p>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>(2)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对鹏扬汇利债券型证券投资基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鹏扬汇利债券型证券投资基金不能持续经营。</p> <p>(5)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p> |
| 会计师事务所的名称 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 注册会计师的姓名 | 贺耀 王海彦 |
| 会计师事务所的地址 | 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层 |
| 审计报告日期 | 2023年3月28日 |

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：鹏扬汇利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 |
|------------|---------|--------------------|---------------------|
| 资产： | | | |
| 银行存款 | 7.4.7.1 | 5,248,840.80 | 93,626,944.70 |
| 结算备付金 | | 123,579,589.29 | 79,519,667.21 |
| 存出保证金 | | 482,990.32 | 6,846,909.59 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 9,502,119,896.94 | 10,884,166,046.35 |

| | | | |
|---------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 其中：股票投资 | | 1,555,541,002.12 | 1,757,155,890.67 |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 7,946,578,894.82 | 9,127,010,155.68 |
| 资产支持证券投资 | | - | - |
| 贵金属投资 | | - | - |
| 其他投资 | | - | - |
| 衍生金融资产 | 7.4.7.3 | - | - |
| 买入返售金融资产 | 7.4.7.4 | 100,038,008.22 | - |
| 应收清算款 | | 16,153,045.56 | 8,715,201.44 |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 93,934.62 | 57,557,491.45 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.5 | - | 106,262,095.04 |
| 资产总计 | | 9,747,716,305.75 | 11,236,694,355.78 |
| 负债和净资产 | 附注号 | 本期末 2022年12月31日 | 上年度末 2021年12月31日 |
| 负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 7.4.7.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 1,696,138,645.60 | 1,453,000,000.00 |
| 应付清算款 | | 8,034,019.09 | 101,628,262.87 |
| 应付赎回款 | | 9,175,767.13 | 36,018,526.35 |
| 应付管理人报酬 | | 4,893,208.17 | 5,212,796.95 |
| 应付托管费 | | 1,398,059.47 | 1,489,370.57 |
| 应付销售服务费 | | 160,729.35 | 278,742.34 |
| 应付投资顾问费 | | - | - |
| 应交税费 | | 440,800.78 | 615,452.82 |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 7.4.7.6 | 1,263,607.74 | 1,564,759.01 |
| 负债合计 | | 1,721,504,837.33 | 1,599,807,910.91 |
| 净资产： | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.7 | 7,517,045,680.78 | 8,197,147,822.20 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 未分配利润 | 7.4.7.8 | 509,165,787.64 | 1,439,738,622.67 |
| 净资产合计 | | 8,026,211,468.42 | 9,636,886,444.87 |
| 负债和净资产总计 | | 9,747,716,305.75 | 11,236,694,355.78 |

注：(1)报告截止日 2022 年 12 月 31 日，基金份额总额 7,517,045,680.78 份，其中鹏扬汇利债券 A 基金份额净值 1.0682 元，基金份额总额 7,078,318,266.75 份；鹏扬汇利债券 C 基金份额净值 1.0606 元，基金份额总额 438,727,414.03 份。

(2) 以上比较数据已根据 2022 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>》中的资产负债表格式的要求进行列示：2021 年年度报告资产负债表中“应收利息”与“其他资产”项目的“本期末”余额合并列示在 2022 年年度报告资产负债表中“其他资产”项目的“上年度末”余额，2021 年年度报告资产负债表中“应付交易费用”、“应付利息”与“其他负债”科目的“本期末”余额合并列示在 2022 年年度报告资产负债表“其他负债”项目的“上年度末”余额。

7.2 利润表

会计主体：鹏扬汇利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 |
|------------------------|------------|---|--|
| 一、营业总收入 | | -81,879,541.92 | 458,650,816.55 |
| 1. 利息收入 | | 2,086,773.81 | 194,719,702.73 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.9 | 1,954,559.72 | 1,375,659.33 |
| 债券利息收入 | | - | 193,260,756.48 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 132,214.09 | 83,286.92 |
| 证券出借利息收入 | | - | - |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2. 投资收益（损失以“-”填列） | | 195,188,275.55 | 191,808,548.40 |
| 其中：股票投资收益 | 7.4.7.10 | -140,928,481.91 | 139,437,684.14 |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 7.4.7.11 | 284,632,793.25 | 14,118,911.54 |
| 资产支持证券投资收益 | 7.4.7.12 | - | - |
| 贵金属投资收益 | 7.4.7.13 | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.14 | 1,251,419.88 | 166,019.42 |
| 股利收益 | 7.4.7.15 | 50,232,544.33 | 38,085,933.30 |
| 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） | 7.4.7.16 | -279,368,903.45 | 71,769,298.27 |
| 4. 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 5. 其他收入（损失以“-”号填列） | 7.4.7.17 | 214,312.17 | 353,267.15 |
| 减：二、营业总支出 | | 114,789,206.37 | 81,588,171.57 |
| 1. 管理人报酬 | 7.4.10.2.1 | 69,035,257.52 | 46,258,083.55 |
| 2. 托管费 | 7.4.10.2.2 | 19,724,359.39 | 13,216,595.33 |

| | | | |
|----------------------------|------------|-----------------|----------------|
| 3. 销售服务费 | 7.4.10.2.3 | 2,638,393.05 | 2,593,782.11 |
| 4. 投资顾问费 | | - | - |
| 5. 利息支出 | | 22,250,181.59 | 10,792,543.54 |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | | 22,250,181.59 | 10,792,543.54 |
| 6. 信用减值损失 | 7.4.7.18 | - | - |
| 7. 税金及附加 | | 777,727.16 | 583,013.22 |
| 8. 其他费用 | 7.4.7.19 | 363,287.66 | 8,144,153.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -196,668,748.29 | 377,062,644.98 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -196,668,748.29 | 377,062,644.98 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -196,668,748.29 | 377,062,644.98 |

注：以上比较数据已根据 2022 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〉》中的利润表格式的要求进行列示：2021 年年度报告利润表中“交易费用”项目与“其他费用”项目的“本期”金额合并列示在 2022 年年度报告利润表中“其他费用”项目的“上年度可比期间”金额。

7.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：鹏扬汇利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） | 8,197,147,822.20 | - | 1,439,738,622.67 | 9,636,886,444.87 |
| 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） | 8,197,147,822.20 | - | 1,439,738,622.67 | 9,636,886,444.87 |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | -680,102,141.42 | - | -930,572,835.03 | -1,610,674,976.45 |
| （一）、综合收益总额 | - | - | -196,668,748.29 | -196,668,748.29 |
| （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） | -680,102,141.42 | - | 183,754,360.09 | -496,347,781.33 |

| | | | | |
|--|-----------------------|--------|------------------|-------------------|
| 其中:1. 基金申购款 | 7,926,346,811.66 | - | 1,108,353,635.14 | 9,034,700,446.80 |
| 2. 基金赎回款 | -8,606,448,953.08 | - | -924,599,275.05 | -9,531,048,228.13 |
| (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) | - | - | -917,658,446.83 | -917,658,446.83 |
| (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) | 7,517,045,680.78 | - | 509,165,787.64 | 8,026,211,468.42 |
| 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) | 5,584,983,786.19 | - | 620,215,544.10 | 6,205,199,330.29 |
| 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) | 5,584,983,786.19 | - | 620,215,544.10 | 6,205,199,330.29 |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列) | 2,612,164,036.01 | - | 819,523,078.57 | 3,431,687,114.58 |
| (一)、综合收益总额 | - | - | 377,062,644.98 | 377,062,644.98 |
| (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) | 2,612,164,036.01 | - | 442,460,433.59 | 3,054,624,469.60 |
| 其中:1. 基金申购款 | 7,792,889,340.19 | - | 1,189,984,580.15 | 8,982,873,920.34 |
| 2. 基金赎回款 | -5,180,725,304.18 | - | -747,524,146.56 | -5,928,249,450.74 |
| (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) | 8,197,147,822.20 | - | 1,439,738,622.67 | 9,636,886,444.87 |

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：

| | | |
|----------|-----------|---------|
| 杨爱斌 | 崔雁巍 | 韩欢 |
| 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

鹏扬汇利债券型证券投资基金(以下简称“本基金”),系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[2017]499号《关于准予鹏扬汇利债券型证券投资基金注册的批复》注册,由鹏扬基金管理有限公司于2017年5月8日至2017年5月26日向社会公开募集,首次募集的有效净认购金额为人民币1,366,951,990.30元,有效净认购资金在募集期间产生的利息为人民币336,934.80元,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)安永华明(2017)验字第61290365_A05号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,基金合同于2017年6月2日生效,基金合同生效日的基金份额总额为1,367,288,925.10份基金份额,其中认购资金利息折合336,934.80份基金份额,本基金为契约型开放式,存续期限不定。本基金的基金管理人为鹏扬基金管理有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司。

本基金投资于具有良好流动性的金融工具,包括国债、央行票据、金融债、地方政府债、政府支持机构债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、资产支持证券、公开发行的次级债券、同业存单、银行存款(包括协议存款、定期存款及其他银行存款)、货币市场工具、可转换债券、可分离交易可转债的纯债部分、可交换债券、债券质押式及买断式回购、国内依法发行上市的股票(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、权证、国债期货以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。

本基金投资于债券的比例不低于基金资产的80%。投资于股票、权证等资产的投资比例合计不超过基金资产的20%,其中基金持有的全部权证的市值不超过基金资产净值的3%;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,本基金持有现金以及到期日在1年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%,其中,现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。

如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会

计准则、应用指南、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制,同时,在信息披露和估值方面,也参考了中国证监会颁布的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第 2 号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和净值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

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

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

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

(1) 金融资产分类

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

(2) 金融负债分类

除由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本基金的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；

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

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

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

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

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

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

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

本基金已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1)存在活跃市场的金融工具，按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价；

(2) 不存在活跃市场的金融工具，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值；

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

(4) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现收益/(损失)占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/(损失)占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入“未分配利润/(累计亏损)”。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2) 交易性金融资产在买入/卖出的成交日发生的交易费用，计入投资收益；

债券投资和资产支持证券投资持有期间，按证券票面价值与票面利率或预期收益率计算的金额

扣除适用情况下的相关税费后的净额确认为投资收益，在证券实际持有期内逐日计提；

处置交易性金融资产的投资收益于成交日确认，并按成交金额与该交易性金融资产的账面余额的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(3) 股利收益于除息日确认，并按发行人宣告的分红派息比例计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账；

(4) 处置衍生工具的投资收益于成交日确认，并按处置衍生工具成交金额与其成本的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(5) 买入返售金融资产收入，按实际利率法确认利息收入，在回购期内逐日计提；

(6) 公允价值变动收益系本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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；

(7) 其他收入在经济利益很可能流入从而导致本基金资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时予以确认。

7.4.4.10 费用的确认和计量

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

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

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1) 本基金的同一类别的每份基金份额享有同等分配权，由于本基金各类基金份额收取费用情况不同，各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同；

(2) 本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资人可选择现金红利或将现金红利自动转为相应类别的基金份额进行再投资；若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；若投资人选择红利再投资方式进行收益分配，收益的计算以权益登记日当日收市后计算的各类基金份额净值为基准转为相应类别的基金份额进行再投资；

(3) 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；

(4) 在符合有关基金分红条件的前提下，基金收益每年最多分配 2 次，基金每次收益分配比例最低不低于已实现收益的 60%，若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配；

(5) 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

在符合法律法规及基金合同约定，并对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，经与基金托管人协商一致后，基金管理人可对基金收益分配原则和支付方式进行调整，不需召开基金份额持有人大会。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

根据本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，本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，本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。本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。本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

根据《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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)、《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》的规定和相关法律法规的要求，本基金自2022年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理。此外，本基金亦已执行财政部于2022年发布的《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)。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。本基金考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产。金融资产减值计量的变更对于本基金的影响不重大。

本基金将基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中，并反映在相关“银行存款”、“结算备付金”、“存出保证金”、“买入返售金融资产”、“卖出回购金融资产款”等项目中，不单独列示“应收利息”项目或“应付利息”项目。

“信用减值损失”项目，反映本基金计提金融工具信用损失准备所确认的信用损失。本基金将分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法计算的利息收入反映在“利息收入”项目中，其他项目的利息收入从“利息收入”项目调整至“投资收益”项目列示。

根据新金融工具准则的衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新金融工具准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润。

于首次执行日(2022年1月1日)，原金融资产和金融负债账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节如下所述：

以摊余成本计量的金融资产：

银行存款于2021年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币93,626,944.70元，自应收利息转入的重分类金额为人民币12,637.94元，重新计量预期信用损失准备的金额为人民币0.00元。经上述重分类和重新计量后，银行存款于2022年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值为人民币93,639,582.64元。

结算备付金于2021年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币79,519,667.21元，自应收利息转入的重分类金额为人民币40,205.58元，重新计量预期信用损失准备的金额为人民币0.00元。经上述重分类和重新计量后，结算备付金于2022年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值为人民币79,559,872.79元。

存出保证金于2021年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币6,846,909.59元，自应收利息转入的重分类金额为人民币197.12元，重新计量预期信用损失准备的金额为人民币0.00元。经上述重分类和重新计量后，存出保证金于2022年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值为人民币6,847,106.71元。

应收利息于2021年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币106,262,095.04元，转出至银行存款的重分类金额为人民币12,637.94元，转出至结算备付金的重分类金额为人民币

40,205.58 元，转出至存出保证金的重分类金额为人民币 197.12 元，转出至交易性金融资产的重分类金额为人民币 106,209,054.40 元。经上述重分类后，应收利息不再作为财务报表项目单独列报。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

交易性金融资产于 2021 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币 10,884,166,046.35 元，自应收利息转入的重分类金额为人民币 106,209,054.40 元。经上述重分类后，交易性金融资产于 2022 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值为人民币 10,990,375,100.75 元。

以摊余成本计量的金融负债：

卖出回购金融资产款于 2021 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币 1,453,000,000.00 元，自应付利息转入的重分类金额为人民币-226,929.42 元。经上述重分类后，卖出回购金融资产款于 2022 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值为人民币 1,452,773,070.58 元。

应付利息于 2021 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值为人民币-226,929.42 元，转出至卖出回购金融资产款的重分类金额为人民币-226,929.42 元。经上述重分类后，应付利息不再作为财务报表项目单独列报。

除上述财务报表项目外，于首次执行日，新金融工具准则的执行对财务报表其他金融资产和金融负债项目无影响。

于首次执行日，新金融工具准则的执行对本基金金融资产计提的减值准备金额无重大影响。

上述会计政策变更未导致本基金本期期初未分配利润的变化。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

无。

7.4.5.3 差错更正的说明

无。

7.4.6 税项

7.4.6.1 印花税

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 4 月 24 日起，调整证券(股票)交易印花税税率，由原先的 3‰调整为 1‰；

经国务院批准，财政部、国家税务总局研究决定，自 2008 年 9 月 19 日起，调整由出让方按证券(股票)交易印花税税率缴纳印花税，受让方不再征收，税率不变。

7.4.6.2 增值税

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

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

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

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自2018年1月1日起，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(以下简称“资管产品运营业务”)，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，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；转让2017年12月31日前取得的股票(不包括限售股)、债券、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股票收盘价(2017年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价)、债券估值(中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值)、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；

增值税附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，以实际缴纳的增值税税额

为计税依据，分别按规定的比例缴纳。

7.4.6.3 企业所得税

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

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

7.4.6.4 个人所得税

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

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

根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2015]101号文《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》的规定，自2015年9月8日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过1年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

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 | 5,248,840.80 | 93,626,944.70 |
| 等于：本金 | 5,242,582.29 | 93,626,944.70 |
| 加：应计利息 | 6,258.51 | - |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 定期存款 | - | - |
| 等于：本金 | - | - |
| 加：应计利息 | - | - |

| | | |
|----------------|--------------|---------------|
| 减：坏账准备 | - | - |
| 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 | - | - |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 5,248,840.80 | 93,626,944.70 |

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 | 1,793,916,081.18 | - | 1,555,541,002.12 | -238,375,079.06 | |
| 贵金属投资-金交所黄金合约 | - | - | - | - | |
| 债券 | 交易所市场 | 3,513,155,958.18 | 41,387,111.19 | 3,546,921,122.69 | -7,621,946.68 |
| | 银行间市场 | 4,347,432,477.40 | 58,653,772.13 | 4,399,657,772.13 | -6,428,477.40 |
| | 合计 | 7,860,588,435.58 | 100,040,883.32 | 7,946,578,894.82 | -14,050,424.08 |
| 资产支持证券 | - | - | - | - | |
| 基金 | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | |
| 合计 | 9,654,504,516.76 | 100,040,883.32 | 9,502,119,896.94 | -252,425,503.14 | |
| 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 | 1,794,939,599.22 | - | 1,757,155,890.67 | -37,783,708.55 | |
| 贵金属投资-金交所黄金合约 | - | - | - | - | |
| 债券 | 交易所市场 | 2,673,429,814.16 | - | 2,700,018,155.68 | 26,588,341.52 |
| | 银行间市场 | 6,388,269,332.66 | - | 6,426,992,000.00 | 38,722,667.34 |
| | 合计 | 9,061,699,146.82 | - | 9,127,010,155.68 | 65,311,008.86 |
| 资产支持证券 | - | - | - | - | |
| 基金 | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | |
| 合计 | 10,856,638,746.04 | - | 10,884,166,046.35 | 27,527,300.31 | |

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 | | | |
|--------|--------------------------|------|----|----|
| | 合同/名义金额 | 公允价值 | | 备注 |
| | | 资产 | 负债 | |
| 利率衍生工具 | - | - | - | - |
| 货币衍生工具 | - | - | - | - |
| 权益衍生工具 | - | - | - | - |
| 其他衍生工具 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - |
| 项目 | 上年度末 2021 年 12 月 31 日 | | | |
| | 合同/名义金额 | 公允价值 | | 备注 |
| | | 资产 | 负债 | |
| 利率衍生工具 | -321,848,100.00 | - | - | - |
| 货币衍生工具 | - | - | - | - |
| 权益衍生工具 | - | - | - | - |
| 其他衍生工具 | - | - | - | - |
| 合计 | -321,848,100.00 | - | - | - |

7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

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

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2022 年 12 月 31 日 | |
|-------|--------------------------|-----------|
| | 账面余额 | 其中：买断式逆回购 |
| 交易所市场 | - | - |
| 银行间市场 | 100,038,008.22 | - |
| 合计 | 100,038,008.22 | - |
| 项目 | 上年度末 2021 年 12 月 31 日 | |
| | 账面余额 | 其中：买断式逆回购 |
| 交易所市场 | - | - |
| 银行间市场 | - | - |
| 合计 | - | - |

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

7.4.7.5 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 | - | 106,262,095.04 |
| 其他应收款 | - | - |
| 待摊费用 | - | - |
| 合计 | - | 106,262,095.04 |

7.4.7.6 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 | 36.16 | 10,077.83 |
| 应付证券出借违约金 | - | - |
| 应付交易费用 | 1,033,571.58 | 1,551,610.60 |
| 其中：交易所市场 | 1,001,469.08 | 1,511,510.60 |
| 银行间市场 | 32,102.50 | 40,100.00 |
| 应付利息 | - | -226,929.42 |
| 预提费用 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 合计 | 1,263,607.74 | 1,564,759.01 |

7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

| 鹏扬汇利债券 A | | |
|---------------|--|-------------------|
| 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 | 7,418,387,120.91 | 7,418,387,120.91 |
| 本期申购 | 7,574,362,336.79 | 7,574,362,336.79 |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -7,914,431,190.95 | -7,914,431,190.95 |
| 本期末 | 7,078,318,266.75 | 7,078,318,266.75 |

金额单位：人民币元

| 鹏扬汇利债券 C | | |
|---------------|----------------------------------|-----------------|
| 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 | 778,760,701.29 | 778,760,701.29 |
| 本期申购 | 351,984,474.87 | 351,984,474.87 |
| 本期赎回(以“-”号填列) | -692,017,762.13 | -692,017,762.13 |
| 本期末 | 438,727,414.03 | 438,727,414.03 |

注：总申购份额含红利再投、转换入份额等；总赎回份额含转换出份额等。

7.4.7.8 未分配利润

单位：人民币元

| 鹏扬汇利债券 A | | | |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
| 本期期初 | 1,092,756,671.01 | 218,167,841.08 | 1,310,924,512.09 |
| 本期利润 | 79,556,956.63 | -257,871,812.67 | -178,314,856.04 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | 144,680,733.98 | 76,347,942.33 | 221,028,676.31 |
| 其中：基金申购款 | 974,640,126.22 | 88,952,895.45 | 1,063,593,021.67 |
| 基金赎回款 | -829,959,392.24 | -12,604,953.12 | -842,564,345.36 |
| 本期已分配利润 | -871,046,216.07 | - | -871,046,216.07 |
| 本期末 | 445,948,145.55 | 36,643,970.74 | 482,592,116.29 |

单位：人民币元

| 鹏扬汇利债券 C | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
| 本期期初 | 106,045,950.17 | 22,768,160.41 | 128,814,110.58 |
| 本期利润 | 3,143,198.53 | -21,497,090.78 | -18,353,892.25 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -38,272,266.42 | 997,950.20 | -37,274,316.22 |
| 其中：基金申购款 | 40,015,356.80 | 4,745,256.67 | 44,760,613.47 |
| 基金赎回款 | -78,287,623.22 | -3,747,306.47 | -82,034,929.69 |
| 本期已分配利润 | -46,612,230.76 | - | -46,612,230.76 |
| 本期末 | 24,304,651.52 | 2,269,019.83 | 26,573,671.35 |

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|----------|----------------------------------|----------------------------------|
| | 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 |
| 活期存款利息收入 | 345,563.62 | 247,734.62 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 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 | 1,600,925.21 | 1,120,118.06 |
| 其他 | 8,070.89 | 7,806.65 |
| 合计 | 1,954,559.72 | 1,375,659.33 |

7.4.7.10 股票投资收益

7.4.7.10.1 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 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 |
|------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 卖出股票成交总额 | 2,337,156,218.60 | 2,944,427,717.87 |
| 减：卖出股票成本总额 | 2,471,911,848.94 | 2,804,990,033.73 |
| 减：交易费用 | 6,172,851.57 | - |
| 买卖股票差价收入 | -140,928,481.91 | 139,437,684.14 |

7.4.7.11 债券投资收益

7.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

| 项目 | 本期 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 |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 债券投资收益——利息收入 | 293,106,007.56 | - |
| 债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入 | -8,473,214.31 | 14,118,911.54 |
| 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 | 284,632,793.25 | 14,118,911.54 |

7.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 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 |
|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额 | 12,427,377,278.26 | 7,647,736,687.36 |

| | | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额 | 12,183,535,366.14 | 7,513,656,972.44 |
| 减：应计利息总额 | 252,201,184.22 | 119,960,803.38 |
| 减：交易费用 | 113,942.21 | - |
| 买卖债券差价收入 | -8,473,214.31 | 14,118,911.54 |

7.4.7.12 资产支持证券投资收益

无。

7.4.7.13 贵金属投资收益

无。

7.4.7.14 衍生工具收益

7.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

7.4.7.14.2 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 |
|----------|-------------------------------------|--|
| 国债期货投资收益 | 1,251,419.88 | 166,019.42 |

7.4.7.15 股利收益

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 |
|---------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 股票投资产生的股利收益 | 50,232,544.33 | 38,085,933.30 |
| 其中：证券出借权益补偿收入 | - | - |
| 基金投资产生的股利收益 | - | - |
| 合计 | 50,232,544.33 | 38,085,933.30 |

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

| 项目名称 | 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 |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. 交易性金融资产 | -279,952,803.45 | 72,353,198.27 |
| ——股票投资 | -200,591,370.51 | 26,136,555.22 |
| ——债券投资 | -79,361,432.94 | 46,216,643.05 |
| ——资产支持证券投资 | - | - |
| ——贵金属投资 | - | - |
| ——其他 | - | - |
| 2. 衍生工具 | 583,900.00 | -583,900.00 |
| ——权证投资 | - | - |
| ——国债期货投资 | 583,900.00 | -583,900.00 |
| 3. 其他 | - | - |
| 减：应税金融商品公允价值变动产生的 预估增值税 | - | - |
| 合计 | -279,368,903.45 | 71,769,298.27 |

7.4.7.17 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 | 212,176.50 | 352,173.87 |
| 基金转出费收入 | 2,135.67 | 1,093.28 |
| 合计 | 214,312.17 | 353,267.15 |

7.4.7.18 信用减值损失

无。

7.4.7.19 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 | 110,000.00 | 110,000.00 |
| 信息披露费 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 证券出借违约金 | - | - |
| 账户维护费 | 37,200.00 | 37,200.00 |
| 银行费用 | 77,387.66 | 63,623.22 |
| 交易费用 | - | 7,813,330.60 |

| | | |
|---------|------------|--------------|
| 债券转托管费用 | 18,700.00 | - |
| 合计 | 363,287.66 | 8,144,153.82 |

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

截至财务报表批准日，本基金无需要说明的重大资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|--------------------|---------------------|
| 鹏扬基金管理有限公司（“鹏扬基金”） | 基金管理人、基金销售机构、注册登记机构 |
| 招商银行股份有限公司（“招商银行”） | 基金托管人、基金代销机构 |
| 杨爱斌 | 基金管理人股东 |
| 上海华石投资有限公司 | 基金管理人股东 |
| 宏实资本管理有限公司 | 基金管理人股东 |
| 上海济通企业管理中心(有限合伙) | 基金管理人股东 |
| 上海璞识企业管理中心(有限合伙) | 基金管理人股东 |
| 上海润京企业管理中心(有限合伙) | 基金管理人股东 |
| 上海泓至企业管理中心(有限合伙) | 基金管理人股东 |

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

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 | 69,035,257.52 | 46,258,083.55 |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 9,214,268.38 | 6,072,306.57 |

注：基金管理费每日计提，按月支付。本基金的管理费按前一日基金资产净值的0.70%年费率计提。

管理费的计算方法如下：

$$H=E \times 0.70\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 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 |
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 19,724,359.39 | 13,216,595.33 |

注：基金托管费每日计提，按月支付。基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.20% 的年费率计提。

托管费的计算方法如下：

$$H=E \times 0.20\% / \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

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 | | |
| | 鹏扬汇利债券 A | 鹏扬汇利债券 C | 合计 |
| 鹏扬基金 | - | 212,271.19 | 212,271.19 |
| 招商银行 | - | 222,191.44 | 222,191.44 |
| 合计 | - | 434,462.63 | 434,462.63 |
| 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 | | |
| | 鹏扬汇利债券 A | 鹏扬汇利债券 C | 合计 |
| 鹏扬基金 | - | 230,252.52 | 230,252.52 |
| 招商银行 | - | 380,959.83 | 380,959.83 |
| 合计 | - | 611,212.35 | 611,212.35 |

注：基金销售服务费每日计提，按月支付。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按前一日 C 类基金份额资产净值的 0.40% 年费率计提。销售服务费的计算方法如下：

$$H=E \times 0.40\% / \text{当年天数}$$

H 为每日 C 类基金份额应计提的销售服务费

E 为前一日 C 类基金份额的基金资产净值

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

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固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 | |
|--------------------------------|--|----------|
| | 鹏扬汇利债券 A | 鹏扬汇利债券 C |
| 基金合同生效日（2017 年 6 月 2 日）持有的基金份额 | - | - |
| 报告期初持有的基金份额 | 31,761,489.03 | - |
| 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 | 31,761,489.03 | - |
| 报告期末持有的基金份额占基金总份额比例 | 0.42% | - |

| 项目 | 上年度可比期间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 | |
|--------------------------------|---|----------|
| | 鹏扬汇利债券 A | 鹏扬汇利债券 C |
| 基金合同生效日（2017 年 6 月 2 日）持有的基金份额 | - | - |
| 报告期初持有的基金份额 | 5,523,844.60 | - |
| 报告期间申购/买入总份额 | 26,237,644.43 | - |
| 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 | 31,761,489.03 | - |
| 报告期末持有的基金份额占基金总份额比例 | 0.39% | - |

注：(1)基金管理人投资本基金的相关费用符合基金招募说明书及相关临时公告、交易所、登记结算机构的有关规定。

(2) 对于分级基金，下属分级份额的比例的分母采用基金总份额。

(3) 总申购份额含红利再投、转换入份额等；总赎回份额含转换出份额等。

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 |
| 招商银行 | 5,248,840.80 | 345,563.62 | 93,626,944.70 | 247,734.62 |

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

无。

7.4.11 利润分配情况

鹏扬汇利债券 A

金额单位：人民币元

| 序号 | 权益登记日 | 除息日 | | 每 10 份基金份额分红数 | 现金形式发放总额 | 再投资形式发放总额 | 本期利润分配合计 | 备注 |
|----|-----------------|-----|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----|
| | | 场内 | 场外 | | | | | |
| 1 | 2022 年 6 月 21 日 | - | 2022 年 6 月 21 日 | 0.9200 | 589,326,714.32 | 281,719,501.75 | 871,046,216.07 | - |
| 合计 | - | - | | 0.9200 | 589,326,714.32 | 281,719,501.75 | 871,046,216.07 | - |

鹏扬汇利债券 C

金额单位：人民币元

| 序号 | 权益登记 | 除息日 | 每 10 份基金 | 现金形式发放总额 | 再投资形式发放总额 | 本期利润分配合计 | 备注 |
|----|------|-----|----------|----------|-----------|----------|----|
|----|------|-----|----------|----------|-----------|----------|----|

| | 日 | 场内 | 场外 | 份额分 红数 | | | | |
|----|--------------------------|----|--------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---|
| 1 | 2022 年 6 月 21 日 | - | 2022 年 6 月 21 日 | 0.8400 | 22,230,103.30 | 24,382,127.46 | 46,612,230.76 | - |
| 合计 | - | - | | 0.8400 | 22,230,103.30 | 24,382,127.46 | 46,612,230.76 | - |

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

金额单位：人民币元

| 7.4.12.1.1 受限证券类别：债券 | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|------------------------|------------|---------------------------|----------|----------------|------------------|---------------|---------------|----|
| 证券 代码 | 证券 名称 | 成功 认购日 | 受限期 | 流通 受限 类型 | 认购价 格 | 期末 估值单 价 | 数量 (单位： 张) | 期末 成本总额 | 期末 估值总额 | 备注 |
| 138792 | 22 延长 Y7 | 2022 年 12 月 29 日 | 4 个交 易日 | 新债 未上 市流 通受 限 | 100.00 | 100.03 | 500,000 | 50,013,084.93 | 50,013,084.93 | - |

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

截至本报告期末 2022 年 12 月 31 日止，本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 1,696,138,645.60 元，于 2023 年 1 月 3 日到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

7.4.12.4 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

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人通过制定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持续监控上述各类风险。

本基金管理人将风险管理思想融入公司整体组织架构的设计中，从而实现全方位、多角度风险管理，确保产品风险暴露不超越投资者的风险承受能力。本基金管理人建立了由风险管理委员会、督察长、风险管理部、监察稽核部和相关业务部门构成的多层次风险管理架构体系。基金经理、风险管理部、交易管理部、基金运营部以及监察稽核部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理。从投资决策制定层面，投资决策委员会、投资总监、投资部门负责人和基金经理对投资行为及相关风险进行管理。从投资决策执行层面，风险管理部、交易管理部与基金运营部对投资交易与交收的合规风险、操作风险等风险进行管理。从风险监控层面，公司督察长、风险管理部及监察稽核部对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门经理、公司总经理、风险管理委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告。

同时，本基金管理人采用科学的风险管理分析方法对组合面对的投资风险进行分析，主要通过定性分析和定量分析的方法，评估各种金融工具的风险及可能产生的损失。本基金管理人从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重性；从定量分析的角度出发，根据基金资产所投资的不同金融工具的特征，制定相关风险量化指标及模型，并通过日常量化分析报告确定风险损失的限度和相应置信程度，及时对各种风险进行监督、检查和评估，并制定相应决策，将风险控制在预期可承受的范围之内。

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，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金管理人通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险。本基金管理人通过信用分析团队建立了内部评级体系和交易对手库，对发行人及债券投资进行内部评级，对交易对手的资信状况进行充分评估、设定授信额度，以控制可能出现的信用风险。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，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

7.4.13.2.1 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 2022 年 12 月 31 日 | 上年度末 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| A-1 | - | 211,365,128.76 |
| A-1 以下 | - | - |
| 未评级 | 658,333,340.72 | 3,174,671,895.90 |
| 合计 | 658,333,340.72 | 3,386,037,024.66 |

注：(1) 债券评级取自第三方评级机构(不含中债资信评估有限责任公司)的债项评级。

(2) 未评级债券包括国债、政策性金融债、央票、地方政府债、短期融资券、公司债等。

(3) 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有资产支持证券。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有同业存单。

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 | 6,337,221,971.98 | 5,392,214,192.70 |
| AAA 以下 | 46,143,389.23 | 142,773,427.22 |
| 未评级 | 904,880,192.89 | 312,194,565.50 |
| 合计 | 7,288,245,554.10 | 5,847,182,185.42 |

注：(1) 债券评级取自第三方评级机构(不含中债资信评估有限责任公司)的债项评级。

(2) 未评级债券包括国债、政策性金融债、央票、地方政府债、中期票据、公司债等。

(3) 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有资产支持证券。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有同业存单。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指因金融资产的流动性不足，无法在合理价格变现资产。本基金的流动性风险主要来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的流动性不足，导致金融资产不能在合理价格变现。本基金管理人通过限制投资集中度、监控流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时基金管理人通过分析持有人结构、申购赎回行为分析、变现比例、压力测试等方法评估组合的流动性风险。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，除在“7.4.12 期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限的情况外(如有)，其余均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求。

本基金管理人每日预测本基金的流动性需求，并同时设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

无。

7.4.13.3.2 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

在日常运作中，本基金严格按照相关法律法规要求、基金合同约定的投资范围与比例限制实施投资管理，确保投资组合资产变现能力与投资者赎回需求保持动态平衡。

在资产端，本基金遵循组合管理、分散投资的基本原则，主要投资于基金合同约定的具有良好流动性的金融工具。基金管理人对基金持有资产的集中度、高流动性资产比例、流动性受限资产比例、逆回购分布等指标进行监控，定期开展压力测试，持续对投资组合流动性水平进行监测与评估。

在负债端，基金管理人建立了投资者申购赎回管理机制，结合市场形势对投资者申购赎回情况进行分析，合理控制投资组合持有人结构。在极端情形下，投资组合面临巨额赎回时，基金管理人将根据相关法律法规要求以及基金合同的约定，审慎利用流动性风险管理工具处理赎回申请，保障基金持有人利益。

本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的公允价值和未来现金流量因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 2022 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 | 5,248,840.80 | - | - | - | 5,248,840.80 |
| 结算备付金 | 123,579,589.29 | - | - | - | 123,579,589.29 |
| 存出保证金 | 482,990.32 | - | - | - | 482,990.32 |
| 交易性金融资产 | 2,984,980,202.69 | 4,958,221,649.18 | 3,377,042.95 | 1,555,541,002.12 | 9,502,119,896.94 |
| 买入返售金融资产 | 100,038,008.22 | - | - | - | 100,038,008.22 |
| 应收清算款 | - | - | - | 16,153,045.56 | 16,153,045.56 |
| 应收申购款 | - | - | - | 93,934.62 | 93,934.62 |
| 资产总计 | 3,214,329,631.32 | 4,958,221,649.18 | 3,377,042.95 | 1,571,787,982.30 | 9,747,716,305.75 |
| 负债 | | | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 1,696,138,645.60 | - | - | - | 1,696,138,645.60 |
| 应付清算款 | - | - | - | 8,034,019.09 | 8,034,019.09 |
| 应付赎回款 | - | - | - | 9,175,767.13 | 9,175,767.13 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 4,893,208.17 | 4,893,208.17 |
| 应付托管费 | - | - | - | 1,398,059.47 | 1,398,059.47 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | 160,729.35 | 160,729.35 |
| 应交税费 | - | - | - | 440,800.78 | 440,800.78 |
| 其他负债 | - | - | - | 1,263,607.74 | 1,263,607.74 |
| 负债总计 | 1,696,138,645.60 | - | - | 25,366,191.73 | 1,721,504,837.33 |
| 利率敏感度缺口 | 1,518,190,985.72 | 4,958,221,649.18 | 3,377,042.95 | 1,546,421,790.57 | 8,026,211,468.42 |
| 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 | 93,626,944.70 | - | - | - | 93,626,944.70 |
| 结算备付金 | 79,519,667.21 | - | - | - | 79,519,667.21 |
| 存出保证金 | 398,269.59 | - | - | 6,448,640.00 | 6,846,909.59 |
| 交易性金融资产 | 5,458,827,835.80 | 3,091,574,645.60 | 576,607,674.28 | 1,757,155,890.67 | 10,884,166,046.35 |
| 应收清算款 | - | - | - | 8,715,201.44 | 8,715,201.44 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 其他资产 | - | - | - | 106,262,095.04 | 106,262,095.04 |
| 应收申购款 | - | - | - | 57,557,491.45 | 57,557,491.45 |
| 资产总计 | 5,632,372,717.30 | 3,091,574,645.60 | 576,607,674.28 | 1,936,139,318.60 | 11,236,694,355.78 |
| 负债 | - | - | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 1,453,000,000.00 | - | - | - | 1,453,000,000.00 |
| 应付清算款 | - | - | - | 101,628,262.87 | 101,628,262.87 |
| 应付赎回款 | - | - | - | 36,018,526.35 | 36,018,526.35 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 5,212,796.95 | 5,212,796.95 |
| 应付托管费 | - | - | - | 1,489,370.57 | 1,489,370.57 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | 278,742.34 | 278,742.34 |
| 应交税费 | - | - | - | 615,452.82 | 615,452.82 |
| 其他负债 | - | - | - | 1,564,759.01 | 1,564,759.01 |
| 负债总计 | 1,453,000,000.00 | - | - | 146,807,910.91 | 1,599,807,910.91 |
| 利率敏感度缺口 | 4,179,372,717.30 | 3,091,574,645.60 | 576,607,674.28 | 1,789,331,407.69 | 9,636,886,444.87 |

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早进行分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

| | | | |
|----|--|-----------------------------|------------------------|
| 假设 | 该利率敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有固定收益类资产的利率风险状况测算的理论变动值对基金资产净值的影响金额。 | | |
| | 假定所有期限的利率均以相同幅度变动 25 个基点，其他变量不变。 | | |
| | 此项影响并未考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动。 | | |
| 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（2022 年 12 月 31 日） | 上年度末（2021 年 12 月 31 日） |
| | 市场利率上升 25 个基点 | -22,952,957.36 | -24,076,863.85 |
| | 市场利率下降 25 个基点 | 23,133,334.80 | 24,373,320.74 |

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是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发生变动时产生的价格波动风险。本基金主要投资于上市交易的证券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金严格按照基金合同中对投资组合比例的要求进行资产配置，通过投资组合的分散化降低其他价格风险。并且，基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种

定量方法对基金进行风险度量，动态、及时地跟踪和控制其他价格风险。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2022 年 12 月 31 日 | | 上年度末 2021 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | 公允价值 | 占基金 资产净值 比例 (%) | 公允价值 | 占基金资 产净值比 例 (%) |
| 交易性金融资产—股票投资 | 1,555,541,002.12 | 19.38 | 1,757,155,890.67 | 18.23 |
| 交易性金融资产—基金投资 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产—贵金属投资 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产—权证投资 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,555,541,002.12 | 19.38 | 1,757,155,890.67 | 18.23 |

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

| | | | |
|-----------|--|-----------------------------|------------------------|
| 假设 | 该其他价格风险的敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有股票资产的其他价格风险状况测算的理论变动值对基金资产净值的影响金额。 | | |
| | 假定市场基准变动 5%，其他变量不变。 | | |
| 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（2022 年 12 月 31 日） | 上年度末（2021 年 12 月 31 日） |
| | 市场基准上升 5% | 71,324,096.51 | 44,632,900.42 |
| 市场基准下降 5% | -71,324,096.51 | -44,632,900.42 | |

注：股票市场基准取沪深 300 指数。

7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

无。

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 | 3,038,288,171.27 | 2,318,740,910.35 |
| 第二层次 | 6,463,831,725.67 | 8,565,425,136.00 |
| 第三层次 | - | - |
| 合计 | 9,502,119,896.94 | 10,884,166,046.35 |

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的证券等投资，若出现交易不活跃(包括重大事项停牌、境内股票涨跌停等导致的交易不活跃)和非公开发行等情况，本基金不会于交易不活跃期间及限售期间将相关投资的公允价值列入第一层次，并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次，确定相关投资的公允价值应属第二层次或第三层次。本基金政策以导致各层次之间转换的事项发生日作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末及上年度末均未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

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

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本财务报表已于 2023 年 3 月 28 日经本基金的基金管理人批准。

§ 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 | 1,555,541,002.12 | 15.96 |
| | 其中：股票 | 1,555,541,002.12 | 15.96 |
| 2 | 基金投资 | - | - |

| | | | |
|---|-------------------|------------------|--------|
| 3 | 固定收益投资 | 7,946,578,894.82 | 81.52 |
| | 其中：债券 | 7,946,578,894.82 | 81.52 |
| | 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 | 100,038,008.22 | 1.03 |
| | 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 | 128,828,430.09 | 1.32 |
| 8 | 其他各项资产 | 16,729,970.50 | 0.17 |
| 9 | 合计 | 9,747,716,305.75 | 100.00 |

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

| 代码 | 行业类别 | 公允价值（元） | 占基金资产净值比例（%） |
|----|------------------|------------------|--------------|
| A | 农、林、牧、渔业 | - | - |
| B | 采矿业 | - | - |
| C | 制造业 | 828,338,503.74 | 10.32 |
| D | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 | 80,691,466.00 | 1.01 |
| E | 建筑业 | 29,029,866.00 | 0.36 |
| F | 批发和零售业 | - | - |
| G | 交通运输、仓储和邮政业 | 18,425,071.70 | 0.23 |
| H | 住宿和餐饮业 | - | - |
| I | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 55,037,959.62 | 0.69 |
| J | 金融业 | 487,163,911.36 | 6.07 |
| K | 房地产业 | - | - |
| L | 租赁和商务服务业 | - | - |
| M | 科学研究和技术服务业 | 33,450,423.70 | 0.42 |
| N | 水利、环境和公共设施管理业 | - | - |
| O | 居民服务、修理和其他服务业 | - | - |
| P | 教育 | - | - |
| Q | 卫生和社会工作 | - | - |
| R | 文化、体育和娱乐业 | 23,403,800.00 | 0.29 |
| S | 综合 | - | - |
| | 合计 | 1,555,541,002.12 | 19.38 |

8.2.2 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通标的股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 数量（股） | 公允价值（元） | 占基金资产净值比例（%） |
|----|--------|------|------------|----------------|--------------|
| 1 | 000001 | 平安银行 | 11,000,000 | 144,760,000.00 | 1.80 |
| 2 | 601166 | 兴业银行 | 7,200,000 | 126,648,000.00 | 1.58 |
| 3 | 601658 | 邮储银行 | 25,000,000 | 115,500,000.00 | 1.44 |
| 4 | 000895 | 双汇发展 | 3,400,000 | 88,162,000.00 | 1.10 |
| 5 | 002507 | 涪陵榨菜 | 2,231,300 | 57,500,601.00 | 0.72 |
| 6 | 600030 | 中信证券 | 2,400,096 | 47,785,911.36 | 0.60 |
| 7 | 600483 | 福能股份 | 4,507,700 | 47,691,466.00 | 0.59 |
| 8 | 603799 | 华友钴业 | 850,000 | 47,285,500.00 | 0.59 |
| 9 | 002793 | 罗欣药业 | 6,091,000 | 46,717,970.00 | 0.58 |
| 10 | 600519 | 贵州茅台 | 25,000 | 43,175,000.00 | 0.54 |
| 11 | 000661 | 长春高新 | 234,858 | 39,092,114.10 | 0.49 |
| 12 | 000733 | 振华科技 | 339,500 | 38,781,085.00 | 0.48 |
| 13 | 600298 | 安琪酵母 | 840,000 | 37,984,800.00 | 0.47 |
| 14 | 002028 | 思源电气 | 900,000 | 34,398,000.00 | 0.43 |
| 15 | 601728 | 中国电信 | 8,028,300 | 33,638,577.00 | 0.42 |
| 16 | 300012 | 华测检测 | 1,500,019 | 33,450,423.70 | 0.42 |
| 17 | 601985 | 中国核电 | 5,500,000 | 33,000,000.00 | 0.41 |
| 18 | 000776 | 广发证券 | 2,000,000 | 30,980,000.00 | 0.39 |
| 19 | 000786 | 北新建材 | 1,126,900 | 29,164,172.00 | 0.36 |
| 20 | 601668 | 中国建筑 | 5,346,200 | 29,029,866.00 | 0.36 |
| 21 | 300725 | 药石科技 | 341,885 | 27,521,742.50 | 0.34 |
| 22 | 300604 | 长川科技 | 558,200 | 24,884,556.00 | 0.31 |
| 23 | 300144 | 宋城演艺 | 1,603,000 | 23,403,800.00 | 0.29 |
| 24 | 603638 | 艾迪精密 | 1,509,669 | 22,524,261.48 | 0.28 |
| 25 | 688677 | 海泰新光 | 194,994 | 22,034,322.00 | 0.27 |
| 26 | 600522 | 中天科技 | 1,338,700 | 21,620,005.00 | 0.27 |
| 27 | 601818 | 光大银行 | 7,000,000 | 21,490,000.00 | 0.27 |
| 28 | 002063 | 远光软件 | 2,819,418 | 21,399,382.62 | 0.27 |
| 29 | 002049 | 紫光国微 | 159,900 | 21,078,018.00 | 0.26 |
| 30 | 688518 | 联赢激光 | 716,682 | 20,934,281.22 | 0.26 |
| 31 | 600885 | 宏发股份 | 588,000 | 19,645,080.00 | 0.24 |
| 32 | 002461 | 珠江啤酒 | 2,403,300 | 19,250,433.00 | 0.24 |
| 33 | 002167 | 东方锆业 | 3,200,153 | 19,232,919.53 | 0.24 |
| 34 | 600009 | 上海机场 | 319,270 | 18,425,071.70 | 0.23 |
| 35 | 000333 | 美的集团 | 345,000 | 17,871,000.00 | 0.22 |
| 36 | 002475 | 立讯精密 | 500,000 | 15,875,000.00 | 0.20 |
| 37 | 002695 | 煌上煌 | 1,100,000 | 15,268,000.00 | 0.19 |
| 38 | 600887 | 伊利股份 | 489,500 | 15,174,500.00 | 0.19 |
| 39 | 002415 | 海康威视 | 419,000 | 14,530,920.00 | 0.18 |

| | | | | | |
|----|--------|------|-----------|---------------|------|
| 40 | 835185 | 贝特瑞 | 306,941 | 12,777,953.83 | 0.16 |
| 41 | 002108 | 沧州明珠 | 2,670,248 | 12,309,843.28 | 0.15 |
| 42 | 603728 | 鸣志电器 | 336,700 | 11,222,211.00 | 0.14 |
| 43 | 002572 | 索菲亚 | 476,380 | 8,651,060.80 | 0.11 |
| 44 | 002791 | 坚朗五金 | 79,100 | 8,222,445.00 | 0.10 |
| 45 | 601233 | 桐昆股份 | 543,700 | 7,856,465.00 | 0.10 |
| 46 | 000338 | 潍柴动力 | 745,800 | 7,592,244.00 | 0.09 |

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 本期累计买入金额 | 占期初基金资产净值比例(%) |
|----|--------|------|----------------|----------------|
| 1 | 601658 | 邮储银行 | 253,343,566.58 | 2.63 |
| 2 | 000895 | 双汇发展 | 113,158,217.51 | 1.17 |
| 3 | 000001 | 平安银行 | 98,507,156.00 | 1.02 |
| 4 | 600519 | 贵州茅台 | 72,279,838.40 | 0.75 |
| 5 | 002507 | 涪陵榨菜 | 70,993,644.00 | 0.74 |
| 6 | 002791 | 坚朗五金 | 57,468,312.38 | 0.60 |
| 7 | 002028 | 思源电气 | 55,335,013.92 | 0.57 |
| 8 | 000733 | 振华科技 | 52,310,415.00 | 0.54 |
| 9 | 603816 | 顾家家居 | 52,301,140.00 | 0.54 |
| 10 | 601818 | 光大银行 | 51,600,000.00 | 0.54 |
| 11 | 002793 | 罗欣药业 | 51,478,959.88 | 0.53 |
| 12 | 688518 | 联赢激光 | 51,409,170.36 | 0.53 |
| 13 | 600483 | 福能股份 | 45,480,918.00 | 0.47 |
| 14 | 600030 | 中信证券 | 45,309,750.17 | 0.47 |
| 15 | 000661 | 长春高新 | 41,387,917.12 | 0.43 |
| 16 | 000786 | 北新建材 | 40,592,396.36 | 0.42 |
| 17 | 600258 | 首旅酒店 | 38,035,843.80 | 0.39 |
| 18 | 002439 | 启明星辰 | 35,854,022.00 | 0.37 |
| 19 | 601985 | 中国核电 | 34,220,654.00 | 0.36 |
| 20 | 601728 | 中国电信 | 34,139,538.00 | 0.35 |

注：买入金额按买入成交金额(成交单价乘以成交数量)填列，不考虑相关交易费用。

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 股票代码 | 股票名称 | 本期累计卖出金额 | 占期初基金资产净值比例(%) |
|----|--------|------|----------------|----------------|
| 1 | 601818 | 光大银行 | 167,881,935.00 | 1.74 |
| 2 | 601658 | 邮储银行 | 163,037,401.64 | 1.69 |
| 3 | 601939 | 建设银行 | 162,556,855.45 | 1.69 |

| | | | | |
|----|--------|------|---------------|------|
| 4 | 601166 | 兴业银行 | 73,743,411.23 | 0.77 |
| 5 | 002466 | 天齐锂业 | 63,421,523.26 | 0.66 |
| 6 | 601288 | 农业银行 | 59,800,000.00 | 0.62 |
| 7 | 002791 | 坚朗五金 | 59,695,370.82 | 0.62 |
| 8 | 000001 | 平安银行 | 53,851,575.50 | 0.56 |
| 9 | 603816 | 顾家家居 | 51,725,682.80 | 0.54 |
| 10 | 300054 | 鼎龙股份 | 46,087,164.00 | 0.48 |
| 11 | 688518 | 联赢激光 | 45,872,809.85 | 0.48 |
| 12 | 002439 | 启明星辰 | 43,914,277.26 | 0.46 |
| 13 | 603883 | 老百姓 | 41,288,439.20 | 0.43 |
| 14 | 600000 | 浦发银行 | 40,686,802.31 | 0.42 |
| 15 | 002078 | 太阳纸业 | 39,996,353.27 | 0.42 |
| 16 | 600258 | 首旅酒店 | 39,071,772.93 | 0.41 |
| 17 | 301050 | 雷电微力 | 38,646,097.16 | 0.40 |
| 18 | 601238 | 广汽集团 | 37,016,690.44 | 0.38 |
| 19 | 002727 | 一心堂 | 34,165,942.63 | 0.35 |
| 20 | 688598 | 金博股份 | 33,808,901.50 | 0.35 |

注：卖出金额按卖出成交金额(成交单价乘以成交数量)填列，不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

| | |
|--------------|------------------|
| 买入股票成本（成交）总额 | 2,470,888,330.90 |
| 卖出股票收入（成交）总额 | 2,337,156,218.60 |

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

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券品种 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|----|-----------|------------------|--------------|
| 1 | 国家债券 | 316,480,752.22 | 3.94 |
| 2 | 央行票据 | - | - |
| 3 | 金融债券 | 886,551,671.80 | 11.05 |
| | 其中：政策性金融债 | 120,165,205.48 | 1.50 |
| 4 | 企业债券 | 1,783,438,339.07 | 22.22 |
| 5 | 企业短期融资券 | 221,687,383.02 | 2.76 |
| 6 | 中期票据 | 3,169,658,843.33 | 39.49 |
| 7 | 可转债（可交换债） | 1,568,761,905.38 | 19.55 |
| 8 | 同业存单 | - | - |
| 9 | 其他 | - | - |
| 10 | 合计 | 7,946,578,894.82 | 99.01 |

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码 | 债券名称 | 数量（张） | 公允价值 | 占基金资产净值比例（%） |
|----|-----------|---------------|-----------|----------------|--------------|
| 1 | 110059 | 浦发转债 | 6,990,070 | 733,462,299.82 | 9.14 |
| 2 | 113011 | 光大转债 | 5,966,350 | 624,147,229.29 | 7.78 |
| 3 | 2228020 | 22 兴业银行 02 | 1,500,000 | 153,976,331.51 | 1.92 |
| 4 | 019674 | 22 国债 09 | 1,424,000 | 144,228,533.04 | 1.80 |
| 5 | 101800975 | 18 陕交建 MTN002 | 1,200,000 | 123,579,123.29 | 1.54 |

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.10.1 本期国债期货投资政策

根据风险管理原则，本基金以套期保值为主要目的，通过多头或空头套期保值等策略进行套期保值操作。制定国债期货套期保值策略时，基金管理人通过对宏观经济和债券市场运行趋势的研究，结合国债期货的定价模型寻求其合理的估值水平，并根据基金现券资产利率风险敞口采用流动性好、交易活跃的期货合约。基金管理人充分考虑国债期货的收益性、流动性及风险性特征，利用金融衍生品的杠杆作用，规避利率风险以达到降低投资组合的整体风险的目的。

8.10.2 本期国债期货投资评价

本基金在本报告期内以套期保值为主要目的进行了国债期货投资。通过对宏观经济和债券市场运行趋势的研究，结合国债期货的定价模型，并与现券资产进行匹配，较好地对冲了利率风险、流动性风险对基金的影响，降低了基金净值的波动。本报告期内，本基金投资国债期货符合既定的投资政策和投资目的。

8.11 投资组合报告附注

8.11.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期受到调查以及处罚的情况的说明

本基金投资的前十名证券的发行主体中，上海浦东发展银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、国家开发银行在报告编制日前一年内曾受到中国银行保险监督管理委员会的处罚。上海浦东发展银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到国家外汇管理局或其派出机构的处罚。上海浦东发展银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到中国银行间市场交易商协会的处罚。

本基金对上述主体发行的相关证券的投资决策程序符合相关法律法规及基金合同的要求。除上述主体外，本基金投资的其他前十名证券的发行主体本期没有出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.11.2 基金投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况的说明

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

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 | 482,990.32 |
| 2 | 应收清算款 | 16,153,045.56 |
| 3 | 应收股利 | - |
| 4 | 应收利息 | - |
| 5 | 应收申购款 | 93,934.62 |
| 6 | 其他应收款 | - |
| 7 | 待摊费用 | - |
| 8 | 其他 | - |
| 9 | 合计 | 16,729,970.50 |

8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码 | 债券名称 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|----|--------|----------|----------------|--------------|
| 1 | 110059 | 浦发转债 | 733,462,299.82 | 9.14 |
| 2 | 113011 | 光大转债 | 624,147,229.29 | 7.78 |
| 3 | 132015 | 18 中油 EB | 85,657,552.91 | 1.07 |
| 4 | 113052 | 兴业转债 | 57,135,177.62 | 0.71 |

| | | | | |
|---|--------|----------|---------------|------|
| 5 | 110073 | 国投转债 | 49,133,267.35 | 0.61 |
| 6 | 110082 | 宏发转债 | 8,788,674.93 | 0.11 |
| 7 | 113042 | 上银转债 | 3,435,531.87 | 0.04 |
| 8 | 128119 | 龙大转债 | 3,267,945.32 | 0.04 |
| 9 | 132022 | 20 广版 EB | 357,183.32 | 0.00 |

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

8.11.6 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，各比例的分项之和与合计可能有尾差。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

| 份额级别 | 持有人户数（户） | 户均持有的基金份额 | 持有人结构 | | | |
|----------|----------|------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | | | 机构投资者 | | 个人投资者 | |
| | | | 持有份额 | 占总份额比例 | 持有份额 | 占总份额比例 |
| 鹏扬汇利债券 A | 26,299 | 269,147.81 | 6,427,943,717.87 | 90.81% | 650,374,548.88 | 9.19% |
| 鹏扬汇利债券 C | 72,719 | 6,033.19 | 62,042,337.87 | 14.14% | 376,685,076.16 | 85.86% |
| 合计 | 99,018 | 75,915.95 | 6,489,986,055.74 | 86.34% | 1,027,059,625.04 | 13.66% |

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 | 鹏扬汇利债券 A | 792,461.43 | 0.0112% |
| | 鹏扬汇利债券 C | 97,430.83 | 0.0222% |
| | 合计 | 889,892.26 | 0.0118% |

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

| 项目 | 份额级别 | 持有基金份额总量的数量区间（万份） |
|-----------------------------|----------|-------------------|
| 本公司高级管理人员、基金投资和研究人员持有本开放式基金 | 鹏扬汇利债券 A | 0~10 |
| | 鹏扬汇利债券 C | 0 |

| | | |
|-----------------|----------|------|
| | 合计 | 0~10 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金 | 鹏扬汇利债券 A | 0 |
| | 鹏扬汇利债券 C | 0 |
| | 合计 | 0 |

注：截至本报告期末，本基金的基金经理持有本基金份额总量的数据区间为 0。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| 项目 | 鹏扬汇利债券 A | 鹏扬汇利债券 C |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| 基金合同生效日（2017 年 6 月 2 日）基金份额总额 | 1,179,192,762.23 | 188,096,162.87 |
| 本报告期期初基金份额总额 | 7,418,387,120.91 | 778,760,701.29 |
| 本报告期基金总申购份额 | 7,574,362,336.79 | 351,984,474.87 |
| 减：本报告期基金总赎回份额 | 7,914,431,190.95 | 692,017,762.13 |
| 本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列） | - | - |
| 本报告期期末基金份额总额 | 7,078,318,266.75 | 438,727,414.03 |

注：总申购份额含红利再投、转换入份额等；总赎回份额含转换出份额等。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，本基金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：

本报告期内基金管理人无重大人事变动。

2、基金托管人托管部门：

自 2022 年 07 月 15 日起，孙乐女士担任招商银行股份有限公司资产托管部总经理职务。

11.3 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基金管理人、基金财产以及基金托管人基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内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

本基金本报告期应支付给安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)的报酬为人民币 110,000.00 元。该会计师事务所自本基金基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内未发生公司和董事、监事和高级管理人员被中国证监会、基金业协会、证券交易所处罚或公开谴责，以及被财政、外汇和审计等部门施以重大处罚的情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金托管人及其高级管理人员没有受到监管部门稽查或处罚。

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 | |
| 天风证券 | 2 | 1,101,109,866.00 | 22.91% | 800,168.70 | 23.30% | - |
| 东北证券 | 2 | 981,184,461.94 | 20.42% | 712,343.99 | 20.74% | - |
| 长江证券 | 2 | 546,412,924.33 | 11.37% | 396,796.51 | 11.55% | - |
| 中信建投 | 2 | 515,640,886.29 | 10.73% | 375,139.20 | 10.92% | - |
| 中信证券 | 2 | 408,460,418.69 | 8.50% | 296,059.36 | 8.62% | - |
| 华泰证券 | 2 | 347,888,609.33 | 7.24% | 252,969.84 | 7.37% | - |
| 湘财证券 | 2 | 254,740,119.20 | 5.30% | 185,043.87 | 5.39% | - |
| 中金公司 | 3 | 211,516,143.25 | 4.40% | 97,396.11 | 2.84% | - |
| 广发证券 | 2 | 146,340,075.31 | 3.05% | 106,053.08 | 3.09% | - |
| 中泰证券 | 2 | 123,926,270.27 | 2.58% | 90,113.47 | 2.62% | - |
| 长城证券 | 2 | 99,653,367.44 | 2.07% | 72,172.01 | 2.10% | - |
| 光大证券 | 2 | 69,006,907.45 | 1.44% | 50,183.54 | 1.46% | - |
| 中金财富证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 瑞银证券 | 2 | - | - | - | - | - |

注：(1)基金专用交易单元的选择标准为该证券经营机构具有较强的研究服务能力，能及时、全面、定期向基金管理人提供高质量的咨询服务，包括宏观经济报告、行业报告、市场走向分析报告、个股分析报告、市场服务报告以及全面的信息服务等。

(2) 基金专用交易单元的选择程序为根据标准进行考察后，确定证券经营机构的选择。经公司批准后被选择的证券经营机构签订协议。

(3) 在上述租用的券商交易单元中，东北证券、光大证券的交易单元为本基金本报告期内新增的交易单元。

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 |
| 天风证券 | 692,644,261.25 | 20.84% | 36,852,126,000.00 | 21.74% | - | - | - | - |
| 东北证券 | 420,127,414.08 | 12.64% | 41,950,443,000.00 | 24.75% | - | - | - | - |
| 长江证券 | 307,920,016.24 | 9.26% | 22,339,600,000.00 | 13.18% | - | - | - | - |
| 中信建投 | 462,851,997.71 | 13.92% | 11,328,200,000.00 | 6.68% | - | - | - | - |
| 中信证券 | 148,693,661.26 | 4.47% | 12,090,200,000.00 | 7.13% | - | - | - | - |
| 华泰证券 | 334,596,875.23 | 10.07% | 16,732,100,000.00 | 9.87% | - | - | - | - |
| 湘财证券 | 363,236,978.56 | 10.93% | 3,802,800,000.00 | 2.24% | - | - | - | - |
| 中金公司 | 149,813,164.10 | 4.51% | 9,025,700,000.00 | 5.33% | - | - | - | - |
| 广发证券 | 219,446,970.26 | 6.60% | 7,372,000,000.00 | 4.35% | - | - | - | - |
| 中泰证券 | 38,569,834.80 | 1.16% | 4,880,400,000.00 | 2.88% | - | - | - | - |
| 长城证券 | 186,285,959.34 | 5.60% | 2,101,500,000.00 | 1.24% | - | - | - | - |
| 光大证券 | - | - | 1,012,004,000.00 | 0.60% | - | - | - | - |
| 中金财富证券 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 瑞银证券 | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下公开募集证券投资基金执行新金融工具相关会计准则的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022年1月4日 |
| 2 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与浙江同花顺基金销售有限公司费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022年1月5日 |
| 3 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分 | 证监会指定报刊及网 | 2022年1月7日 |

| | | | |
|----|---|-----------------|-----------------|
| | 基金参与北京雪球基金销售有限公司费率优惠活动的公告 | 站、公司官网 | |
| 4 | 鹏扬基金管理有限公司关于终止国开证券股份有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 1 月 11 日 |
| 5 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 1 月 13 日 |
| 6 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金拟参与转融通证券出借业务及风险提示的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 1 月 14 日 |
| 7 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 2021 年第 4 季度报告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 1 月 22 日 |
| 8 | 鹏扬基金管理有限公司关于公司自有资金投资旗下公募基金的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 1 月 28 日 |
| 9 | 鹏扬基金管理有限公司关于汇款交易业务在直销电子交易平台实施费率优惠的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 2 月 23 日 |
| 10 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金在中信建投证券股份有限公司开展费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 3 月 16 日 |
| 11 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 3 月 23 日 |
| 12 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与北京创金启富基金销售有限公司费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 3 月 24 日 |
| 13 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 2021 年年度报告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 3 月 29 日 |
| 14 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金在代销渠道开展费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 3 月 31 日 |
| 15 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 4 月 12 日 |
| 16 | 鹏扬基金管理有限公司关于公司地址更名的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 4 月 13 日 |
| 17 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分基金参与京东肯特瑞基金销售有限公司费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 4 月 14 日 |
| 18 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 4 月 21 日 |
| 19 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 2022 | 证监会指定报刊及网 | 2022 年 4 月 22 日 |

| | | | |
|----|---|-----------------|-----------------|
| | 年第 1 季度报告 | 站、公司官网 | |
| 20 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 4 月 26 日 |
| 21 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下证券投资基金估值调整情况的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 4 月 27 日 |
| 22 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 5 月 13 日 |
| 23 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金更新的招募说明书(2022 年第 1 号) | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 2 日 |
| 24 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金(C 份额)基金产品资料概要(更新) | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 2 日 |
| 25 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金(A 份额)基金产品资料概要(更新) | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 2 日 |
| 26 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 15 日 |
| 27 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金暂停及恢复大额申购(含转换转入、定期定额投资)公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 16 日 |
| 28 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金分红公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 17 日 |
| 29 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 6 月 24 日 |
| 30 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金在代销渠道开展费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 7 月 7 日 |
| 31 | 鹏扬基金管理有限公司关于暂停喜鹊财富基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 7 月 13 日 |
| 32 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 7 月 15 日 |
| 33 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 2022 年第 2 季度报告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 7 月 20 日 |
| 34 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 35 | 鹏扬基金管理有限公司关于调整直销电子交易平台定期定额投资最低金额的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 8 月 6 日 |
| 36 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 2022 | 证监会指定报刊及网 | 2022 年 8 月 31 日 |

| | 年中期报告 | 站、公司官网 | |
|----|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| 37 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 10 月 12 日 |
| 38 | 鹏扬汇利债券型证券投资基金 2022 年第 3 季度报告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 10 月 26 日 |
| 39 | 鹏扬基金管理有限公司关于增加基金合作销售机构并参加费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 11 月 2 日 |
| 40 | 鹏扬基金管理有限公司关于旗下部分开放式基金在代销渠道开展费率优惠活动的公告 | 证监会指定报刊及网站、公司官网 | 2022 年 11 月 25 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

本基金本报告期内无单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

1. 中国证监会核准鹏扬汇利债券型证券投资基金募集的文件；
2. 《鹏扬汇利债券型证券投资基金基金合同》；
3. 《鹏扬汇利债券型证券投资基金托管协议》；
4. 基金管理人业务资格批件和营业执照；
5. 基金托管人业务资格批件和营业执照；
6. 报告期内基金管理人在指定报刊上披露的各项公告。

13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的住所免费查阅备查文件。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。

鹏扬基金管理有限公司

2023 年 3 月 29 日