

银河水星季季增利三个月滚动持有债券型 集合资产管理计划 2022 年年度报告

2022 年 12 月 31 日

基金管理人：银河金汇证券资产管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2023 年 3 月 30 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

本集合计划管理人的董事会、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董事签字同意，并由董事长签发。

本集合计划托管人中国农业银行股份有限公司根据本集合计划合同规定，于 2023 年 03 月 28 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。

本集合计划管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用本集合计划资产，但不保证本集合计划一定盈利。

本集合计划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集合计划的招募说明书及其更新。

根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》，本集合计划于 2022 年 02 月 22 日合同变更生效。按照相关法律法规的规定，参照公募基金管理运作。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对本集合计划出具了“标准无保留意见”的审计报告。

本报告期自 2022 年 02 月 22 日（基金合同生效日）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	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	6
3.1 主要会计数据和财务指标	6
3.2 基金净值表现	7
3.3 其他指标	10
3.4 过去三年基金的利润分配情况	10
§ 4 管理人报告	10
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	11
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	12
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	13
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	13
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	13
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	14
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	14
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	14
§ 5 托管人报告	14
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	14
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	14
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	14
§ 6 审计报告	15
6.1 审计报告基本信息	15
6.2 审计报告的基本内容	15
§ 7 年度财务报表	16
7.1 资产负债表	16
7.2 利润表	18
7.3 净资产（基金净值）变动表	19
7.4 报表附注	21
§ 8 投资组合报告	44

8.1 期末基金资产组合情况	44
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	44
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	44
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	44
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	44
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	45
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	45
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	45
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	45
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	45
8.11 投资组合报告附注	46
§ 9 基金份额持有人信息	46
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	46
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	47
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	47
§ 10 开放式基金份额变动	47
§ 11 重大事件揭示	48
11.1 基金份额持有人大会决议	48
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	48
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	48
11.4 基金投资策略的改变	48
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	48
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	48
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	49
11.8 其他重大事件	49
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	51
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	51
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	51
§ 13 备查文件目录	51
13.1 备查文件目录	51
13.2 存放地点	52
13.3 查阅方式	52

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划	
基金简称	银河季季增利三个月滚动持有债券	
基金主代码	970136	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2022 年 2 月 22 日	
基金管理人	银河金汇证券资产管理有限公司	
基金托管人	中国农业银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	71,967,253.81 份	
基金合同存续期	变更为本集合计划后，本集合计划存续期限为自本合同生效之日起 3 年。	
下属分级基金的基金简称	银河季季增利三个月滚动持有债券 A	银河季季增利三个月滚动持有债券 C
下属分级基金的交易代码	970136	970137
报告期末下属分级基金的份额总额	67,657,806.40 份	4,309,447.41 份

注：本报告所述“基金”也包括按照《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的要求进行变更后的证券公司大集合资产管理产品。银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划（以下简称“本集合计划”）是由银河水星 5 号月月盈集合资产管理计划变更而来，经中国证券监督管理委员会机构部函[2021]4004 号文准予变更。

2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制风险和保持资产流动性的基础上，力求实现计划资产的长期稳定增值，为投资者实现超越业绩比较基准的收益。
投资策略	<p>1、利率策略</p> <p>利率是固定收益类品种最主要的风险来源和收益来源。因此利率策略的选择对集合计划的投资风险与收益尤为重要。利率策略的选择取决于利率的走势和收益率曲线变动两个方面。</p> <p>本集合计划通过对宏观经济状况和货币政策等因素的研究，形成对未来市场利率变动方向的预期，主动地调整债券投资组合的久期，提高债券投资组合的收益水平；通过对债券市场具体情况的具体分析判断，形成对未来收益率曲线形状变化的预期，相应地选择子弹型、哑铃型或梯形的组合期限配置，获取因收益率曲线的形变所带来的投资收益。</p> <p>2、类属配置策略</p> <p>本集合计划根据对金融债、企业债等债券品种与同期限国债之间收益率利差的历史数据比较，结合当时的市场环境，形成利差预期，主动地增加预期利差将收窄的债券类属品种的投资比例，降低预期利差将扩大的债券类属品种的投资比例，获取不同债券类属之间利差变化所带来的投资收益。</p> <p>其他投资策略还包括：券种的选择策略、动态增强策略、资产支</p>

	持证券的投资策略及信用债投资策略。
业绩比较基准	中债-综合全价(总值)指数收益率×100%
风险收益特征	本集合计划为债券型集合资产管理计划，其预期风险和预期收益高于货币市场基金和货币型集合资产管理计划，低于股票型基金、股票型集合资产管理计划、混合型基金和混合型集合资产管理计划。

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	银河金汇证券资产管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	赵双
	联系电话	010-89623251
	电子邮箱	zhaoshuang_yhjh@chinastock.com.cn
客户服务电话	010-89623098	95599
传真	010-89623270	010-68121816
注册地址	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳前海商务秘书有限公司)	北京市东城区建国门内大街69号
办公地址	北京市丰台区西营街8号新青海金融大厦7层	北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F9
邮政编码	100073	100031
法定代表人	杜鹏飞	谷澍

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券日报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://yhjh.chinastock.com.cn
基金年度报告备置地点	北京市丰台区西营街8号新青海金融大厦7层

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区安定门外大街189号首开广场安定门10层
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街17号

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数和指标	2022年2月22日(基金合同生效日)-2022年12月31日	
	银河季季增利三个月滚动持有债券 A	银河季季增利三个月滚动持有债券 C
本期已实现收益	2,240,228.18	73,388.55
本期利润	924,751.96	-11,744.19

加权平均基金份额本期利润	0.0127	-0.0034
本期加权平均净值利润率	1.14%	-0.33%
本期基金份额净值增长率	1.05%	0.22%
3.1.2 期末数据和指标	2022 年末	
期末可供分配利润	1,872,961.30	112,171.47
期末可供分配基金份额利润	0.0277	0.0260
期末基金资产净值	69,530,767.70	4,421,618.88
期末基金份额净值	1.0277	1.0260
3.1.3 累计期末指标	2022 年末	
基金份额累计净值增长率	1.05%	0.22%

注：1. 本期已实现收益指本集合计划本期利息收入、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. 上述集合计划业绩指标已扣除了本集合计划的管理费、托管费和各项交易费用，但不包括持有人认购或申赎本集合计划的各项费用，计入认购或申赎本集合计划各项费用后，实际收益水平要低于所列数字；

3. 对期末可供分配利润，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余额的孰低数（为期末余额，不是当期发生数）；

4. 本集合计划于 2022 年 02 月 22 日生效，主要财务指标的实际计算期间为 2022 年 02 月 22 日（合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日。

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

银河季季增利三个月滚动持有债券 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	①—③	②—④
----	----------	-------------	------------	--------------	-----	-----

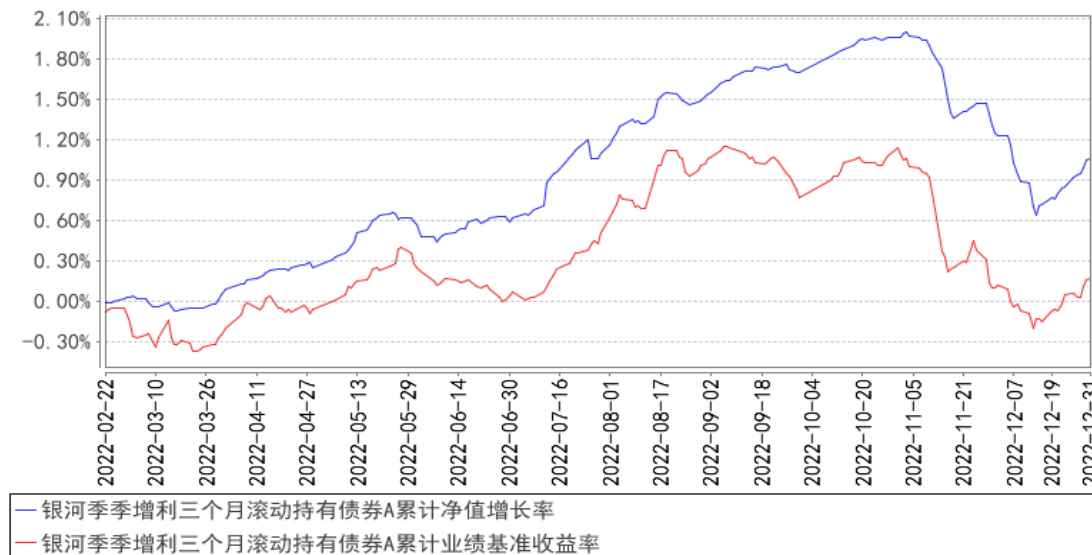
				④		
过去三个月	-0.63%	0.05%	-0.60%	0.08%	-0.03%	-0.03%
过去六个月	0.46%	0.05%	0.12%	0.06%	0.34%	-0.01%
自基金合同生效起至今	1.05%	0.04%	0.16%	0.06%	0.89%	-0.02%

银河季季增利三个月滚动持有债券 C

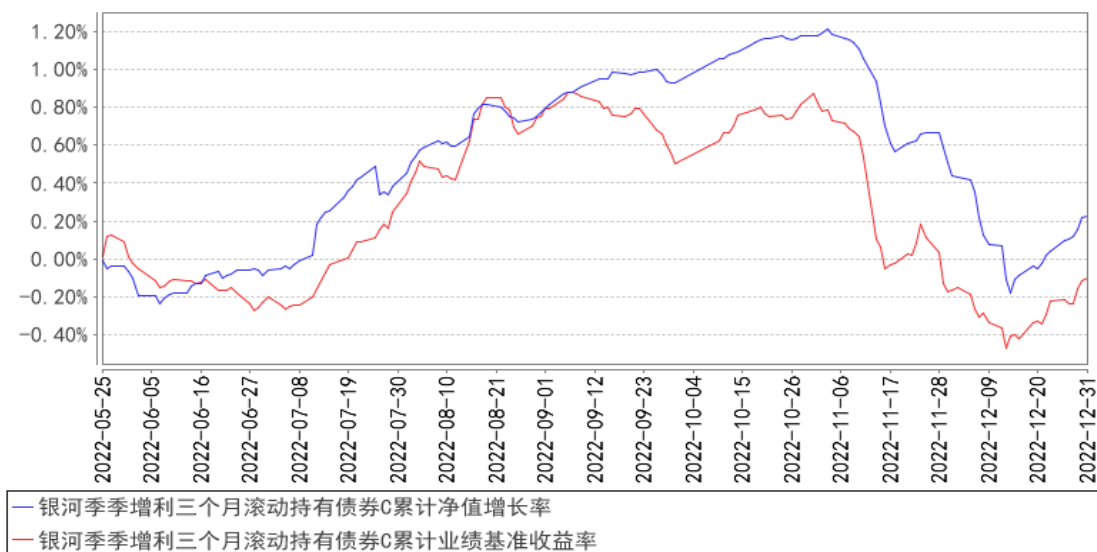
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-0.70%	0.05%	-0.60%	0.08%	-0.10%	-0.03%
过去六个月	0.31%	0.05%	0.12%	0.06%	0.19%	-0.01%
自基金合同生效起至今	0.22%	0.05%	-0.10%	0.06%	0.32%	-0.01%

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

银河季季增利三个月滚动持有债券A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



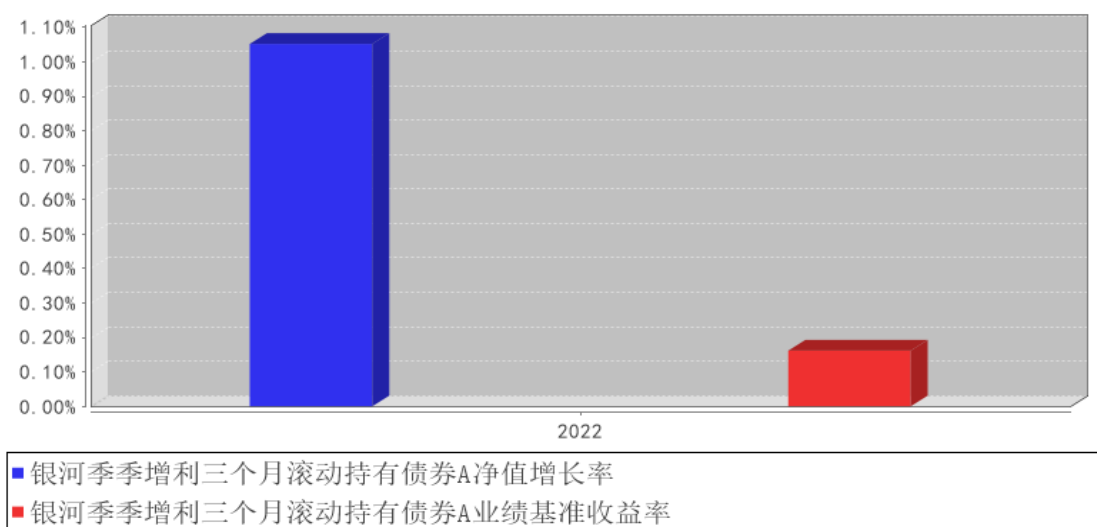
银河季季增利三个月滚动持有债券C累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



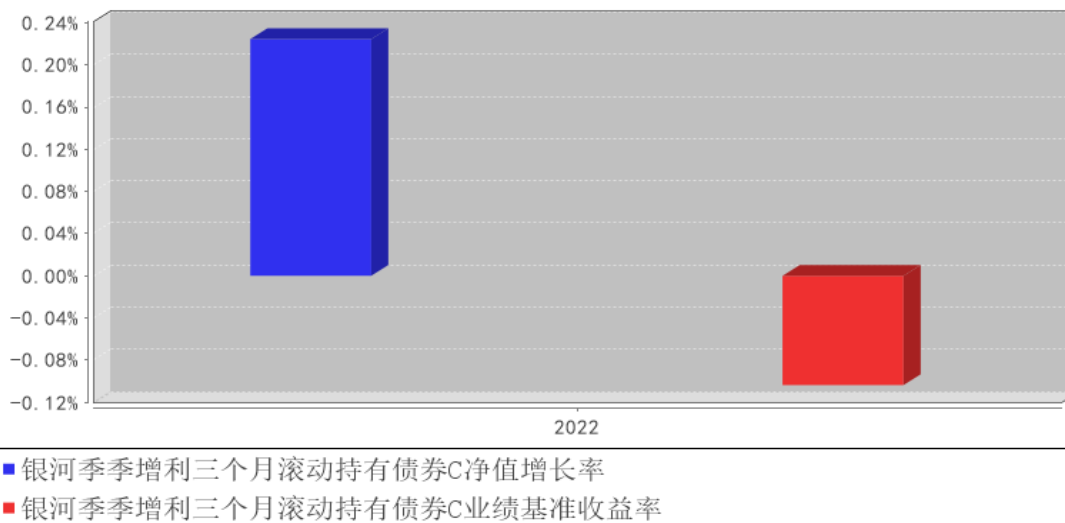
- 注：1. 本集合计划于 2022 年 02 月 22 日生效，截至本报告期末本集合计划变更生效未满一年；
2. 根据集合计划合同的约定，建仓期满，本集合计划的投资符合集合计划合同关于投资范围及投资限制的规定；
3. 本集合计划自银河水星 5 号月月盈集合资产管理计划变更生效后，新增 C 类份额，C 类份额自 2022 年 05 月 25 日起存续。

3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

银河季季增利三个月滚动持有债券A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



银河季季增利三个月滚动持有债券C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



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

银河金汇证券资产管理有限公司（以下简称“银河金汇资管”或“公司”）是中国银河证券股份有限公司的全资子公司，经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1556号文批准设立，于2014年4月25日取得企业法人营业执照，注册资本人民币10亿元，注册地为深圳前海，经营范围为证券资产管理。

银河金汇证券资产管理有限公司经营证券资产管理业务，对客户受托资产实行统一管理，为客户提供多样化、专业化和个性化的资产管理服务。依托自身的业务发展优势、完善的内控制度、多元化的业务模式以及优秀的业务团队，银河金汇证券资产管理有限公司已与多家银行以及其他相关金融机构建立合作关系。

银河金汇资管根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的要求，截至2022年12月31日，旗下已有七只大集合产品完成公募化改造，为“银河安丰九个月滚动持有混合型集合资产管理计划”、“银河安益9个月持有期混合型基金

中基金（FOF）集合资产管理计划”、“ 银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划”、“ 银河水星双季增利六个月持有期债券型集合资产管理计划”、“ 银河优选六个月持有期债券型集合资产管理计划”、“银河水星现金添利货币型集合资产管理计划”、“银河水星聚利中短债债券型集合资产管理计划”。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
李石	本集合计划的投资经理	2022 年 2 月 22 日	-	11 年	南开大学数学学士，金融工程硕士，多年证券从业经验。2010 年加入国信证券固定收益部，负责企业债发行、债券研究等工作。2012 年加入华夏基金固定收益部，先后任研究员、交易员、基金经理助理。2016 年加入银河金汇证券资产管理有限公司，主要从事固定收益类产品投资工作，具备证券从业资格和基金从业资格，近 3 年内没有被采取监管措施或处罚。

注：1. 本集合计划的首任投资经理，其“任职日期”为本集合计划合同生效日，其“离任日期”为根据公司决议确定的解聘日期；

2. 非首任投资经理，其“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决议确定的聘任日期和解聘日期；

3. 证券从业的含义遵从《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。

4.1.3 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

无。

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，本集合计划管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》等法律法规及本集合计划合同、招募说明书等有关法律文件的规定，依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用本集合计划资产，在控制风险的基础上，为本集合计划份额持有人谋求最大利益，无损害本集合计划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

本报告期内，本集合计划管理人严格按照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》

及公司相关制度等规定，从投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等环节严格把关，确保各投资组合之间得到公平对待，保护投资者的合法权益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

公司风险管理部对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异进行统计，从不同的角度分析差异的来源、考察是否存在不公平的因素。本报告期内本集合计划严格遵守公司的公平交易制度，未发现违反公平交易原则的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本集合计划存在异常交易行为。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2022 年，国内疫情反复，基本面偏弱运行，资金面整体宽松，欧美通胀持续走高，地缘政治风险激增，海外仍处于加息进程。债券市场上半年受多空因素制衡窄幅震荡，下半年 10 年国债收益率触底至年内低位后伴随着地产政策发力和疫情管控放松，在赎回机制加速下，长短端利率均出现大幅度上行，随后在资金面、政策面的呵护下，12 月中旬市场情绪逐渐修复，全年来看 10 年国债收益率年末略高于年初。

从国外的情况看，美国通胀持续走高，加息节奏不断加快，给全球流动性构成冲击；俄乌战争影响下，大宗商品价格普遍处于历史高位，全球制造业成本和物流成本的上升，对供应链稳定造成较大的负面影响。从国内的情况看，基建较早发力，年初经济数据超预期，随后多地爆发疫情，疫情防控给供应链正常运转带来较大的干扰，消费需求也受到了比较明显的抑制；11 月防疫政策出现了重大调整，全国各地逐步迎来感染高峰；房地产出台楼市金融十六条政策，强力纾困房企，该政策是“三道红线”政策出台以来，最大力度帮助房地产企业解决融资困难的政策，重点在于保交楼，预计短期内竣工面积将明显回升，但房地产企业，特别是民营房企的拿地意愿修复可能需要较长时间，后续刺激政策或将加码，在房住不炒的前提下提振房地产市场。

期间，债券方面，我们以中高等级、中短久期信用债为主要投资标的，配置了流动性较好的品种。可转债方面，我们重点配置了偏债类品种，由于估值偏贵，整体保持了较低的仓位。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末银河季季增利三个月滚动持有债券 A 的份额净值为 1.0277 元，本报告期集合计划份额净值增长率为 1.05%，同期业绩比较基准收益率为 0.16%，截至本报告期末银河季季增利三个月滚动持有债券 C 的份额净值为 1.0260 元，本报告期集合计划份额净值增长率为 0.22%，同期业绩比较基准收益率为-0.10%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望后市，国内经济复苏的主要看点在消费，受益疫情管控放开，居民消费意愿与消费场景均出现明显改善，地产需求侧政策或将进一步释放，以改善潜在购房者预期，进而支撑增长修复，出口或将受到外需不振的负面冲击，间接影响制造业投资增速，货币政策仍将维持偏松基调，随着国内经济的复苏，资金利率中枢或将上行。债券投资方面，考虑到基本面修正，叠加可能的货币宽松，债券利率可能先下后上，我们将继续以中高等级信用债为主要投资标的，控制产品久期和杠杆率，为产品创造稳定收益。可转债方面，在权益市场逐步回暖的背景下，等待估值合适的时机逐步加仓。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

在本报告期内，管理人持续加强合规管理、风险管理和监察稽核工作。合规管理方面，管理人积极跟踪法律法规变化和监管动态更新，及时向业务团队传达最新法律法规和监管政策，认真评估其对业务的影响并明确各项法规、监管要求的落实责任部门，使得管理人的从业人员知法、守法，合法合规展业；管理人不断完善内控制度建设，通过制度和流程明细合规管理要点并细化工作要求，确保在内控有效性的前提下稳健展业；继续开展合规宣导，不断增强管理员工的合规意识，促进合规文化的建设，通过对新员工的合规培训、对全体人员的年度合规培训等各种多样形式，并结合最新的法律法规变化、监管政策更新及行业风险事件，加深员工对法律法规、监管政策及风险的理解，从而使得法律法规、监管政策等合规要点在管理人内部得到切实落实。风险管理方面，管理人严格落实事前严格监督审查、事中严格指标监控、事后及时分析管理的三阶段工作部署，在持续对日常投资运作进行监督的同时，加强对基金流动性风险的管理和风控指标的强制合规管理，督促投研交易业务的合规开展。监察稽核方面，管理人定期和不定期开展多项内部稽核，对投资决策、投资研究、交易执行、基金销售、信息技术等关键业务和岗位进行监察监督，并关注内部控制的健全性和有效性，及时提出相应的改进性建议，促进管理人业务合规运作、稳健经营。

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集合计划合同约定，本集合计划管理人为准确、及时进行基金估值和份额净值计价，制定了集合计划估值和份额净值计价的业务管理制度，建立了估值委员会，使用可靠的估值业务系统，设有完善的风险监测、控制和报告机制。

本集合计划托管人审阅本集合计划管理人采用的估值原则及技术，并复核、审查集合计划资产净值和集合计划份额申购、赎回价格。

会计师事务所对估值调整导致集合计划资产净值的变化在 0.25%以上时对所采用的相关估值技术、

假设及输入值的适当性发表专业意见。

定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内未进行利润分配。

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

报告期内，本集合计划未出现连续二十个工作日集合计划份额持有人数量不满二百人或者集合计划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

在托管本集合计划的过程中，本集合计划托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》相关法律法规的规定以及本集合计划合同、托管协议的约定，对本集合计划管理人银河金汇证券资产管理有限公司 2022 年 2 月 22 日至 2022 年 12 月 31 日的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害集合计划份额持有人利益的行为。

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

本托管人认为，银河金汇证券资产管理有限公司在本集合计划的投资运作、集合计划资产净值的计算、集合计划份额申购赎回价格的计算、集合计划费用开支及利润分配等问题上，不存在损害集合计划份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照本集合计划合同的规定进行。

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

本托管人认为，银河金汇证券资产管理有限公司的信息披露事务符合《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，本集合计划管理人所编制和披露的本集合计划年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害集合计划持有人利益的行为。

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	众环审字(2023)0700006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	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划份额持有人：
审计意见	<p>我们审计了后附的银河金汇证券资产管理有限公司（以下简称“集合计划管理人”）作为集合计划管理人的银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日利润表和净资产变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划于 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日经营成果和集合计划净资产变动情况。</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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划，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>
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>集合计划管理人负责按照后附的财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，集合计划管理人负责评估银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非集合计划管理人计划清算银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划、终止运营或别无其他现实的选择。</p>
注册会计师对财务报表审计的责	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

任	<p>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）评价集合计划管理人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）对集合计划管理人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，就可能对银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划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银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划不能持续经营。</p> <p>（五）评价财务报表的总体列报、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>我们与集合计划管理人就计划的审计范围、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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师的姓名	毛宝军 张慧
会计师事务所的地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2022 年 3 月 15 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划

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
资产：		
银行存款	7.4.7.1	105,461.61
结算备付金		630,206.23
存出保证金		2,680.71
交易性金融资产	7.4.7.2	86,140,395.93
其中：股票投资		-
基金投资		-
债券投资		82,098,848.26
资产支持证券投资		4,041,547.67
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	-
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		-
应收股利		-
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.8	11,760.98
资产总计		86,890,505.46
负债和净资产	附注号	本期末 2022 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		12,404,562.28
应付清算款		-
应付赎回款		-
应付管理人报酬		61,345.63
应付托管费		71,615.65
应付销售服务费		5,520.29
应付投资顾问费		-
应交税费		234,352.34
应付利润		-
递延所得税负债		-

其他负债	7.4.7.9	160,722.69
负债合计		12,938,118.88
净资产：		
实收基金	7.4.7.10	71,967,253.81
其他综合收益	7.4.7.11	-
未分配利润	7.4.7.12	1,985,132.77
净资产合计		73,952,386.58
负债和净资产总计		86,890,505.46

注：（1）本集合计划合同变更生效日为 2022 年 02 月 22 日；本财务报表的实际编制期间为 2022 年 02 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日止期间，无上年度可比较期间及可比较数据。

（2）报告截止日 2022 年 12 月 31 日，本集合计划份额总额为：71,967,253.81 份，其中银河季季增利三个月滚动持有债券 A 集合计划份额为：67,657,806.40 份，集合计划份额净值为：1.0277 元。

银河季季增利三个月滚动持有债券 C 集合计划份额为：4,309,447.41 份，集合计划份额净值为：1.0260 元。

7.2 利润表

会计主体：银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划

本报告期：2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
一、营业总收入		1,548,331.25
1. 利息收入		54,780.30
其中：存款利息收入	7.4.7.13	40,462.66
债券利息收入		-
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		14,317.64
证券出借利息收入		-
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		2,894,159.91
其中：股票投资收益	7.4.7.14	-
基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.15	2,844,905.62
资产支持证券投资收益	7.4.7.16	49,254.29
贵金属投资收益	7.4.7.17	-
衍生工具收益	7.4.7.18	-

股利收益	7.4.7.19	-
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）	7.4.7.20	-1,400,608.96
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.21	-
减：二、营业总支出		635,323.48
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	214,846.86
2. 托管费	7.4.10.2.2	71,615.65
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	5,520.29
4. 投资顾问费		-
5. 利息支出		164,460.67
其中：卖出回购金融资产支出		164,460.67
6. 信用减值损失	7.4.7.22	-
7. 税金及附加		9,463.46
8. 其他费用	7.4.7.23	169,416.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		913,007.77
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		913,007.77
五、其他综合收益的税后净额		-
六、综合收益总额		913,007.77

7.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划

本报告期：2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）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）	85,219,416.00	-	1,447,058.52	86,666,474.52
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）	85,219,416.00	-	1,447,058.52	86,666,474.52
三、本 期增 减变 动额 （减 少以 “-” 号填 列）	-13,252,162.19	-	538,074.25	-12,714,087.94
（一）、 综合收 益总 额	-	-	913,007.77	913,007.77
（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）	-13,252,162.19	-	-374,933.52	-13,627,095.71
其中：1. 基金申 购款	11,309,439.96	-	345,205.77	11,654,645.73
2. 基金赎 回款	-24,561,602.15	-	-720,139.29	-25,281,741.44
（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	71,967,253.81	-	1,985,132.77	73,952,386.58

产（基金 净值）				
-------------	--	--	--	--

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4 财务报表由下列负责人签署：

<u>魏琦</u>	<u>魏琦</u>	<u>张红雨</u>
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划（以下简称“本集合计划”）是由银河水星 5 号月月盈集合资产管理计划变更而来，经中国证券监督管理委员会机构部函[2021]4004 号文准予变更，本集合计划托管人为中国农业银行股份有限公司。

本集合计划主要投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行的债券(包括国债、央行票据、地方政府债券、政府支持机构债券、金融债、企业债、公司债、公开发行的次级债、可转换债券(含分离交易可转债)、可交换债券、短期融资券、超短期融资券、中期票据及其他中国证监会允许投资的债券)、资产支持证券、债券回购、银行存款、同业存单、货币市场工具以及法律法规或中国证监会允许集合计划投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。

本集合计划不参与新股申购或增发新股，也不直接买入股票等权益类资产，因持有可转换债券转股和可交换债券换股形成的股票应在其可交易之日起的 10 个交易日内卖出。

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

本集合计划的投资组合比例为：本集合计划债券资产的投资比例不低于集合计划资产的 80%；本集合计划投资于同业存单的比例不超过集合计划资产的 20%；本集合计划投资于可转换债券（含分离交易可转债）、可交换债券的比例不超过集合计划资产的 20%；本集合计划所持有现金或到期日在一年以内的政府债券的比例合计不低于集合计划资产净值的 5%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金和应收申购款等。

如果法律法规或监管机构变更投资品种的投资比例限制，管理人在履行适当程序后，可以调整上述投资品种的投资比例。

本集合计划的业绩比较基准为：中债-综合全价(总值)指数收益率×100%。

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 3 号《半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。

本财务报表以本集合计划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

本集合计划 2022 年 02 月 22 日(基金合同生效日)至 2022 年 12 月 31 日止期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集合计划 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 02 月 22 日(基金合同生效日)至 2022 年 12 月 31 日止期间的经营成果和集合计划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

本集合计划会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2022 年 02 月 22 日(基金合同生效日)至 2022 年 12 月 31 日。

7.4.4.2 记账本位币

本集合计划的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具，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。当本集合计划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) 金融资产的分类

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集合计划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。本集合计划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。

(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。本集合计划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。集合计划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。

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

本集合计划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；

本集合计划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，本集合计划运用简化计量方法，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，本集合计划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，本集合计划按照相当于未来 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，本集合计划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，本集合计划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；

本集合计划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。本集合计划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；

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；

当本集合计划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，本集合计划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；

本集合计划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；本集合计划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。对于其他金融负债，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。本集合计划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，本集合计划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）是本集合计划在计量日能够进入的交易市场。本集合计划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，本集合计划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。

本集合计划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，集合计划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，集合计划管理人可根据具体情况与集合计划托管人商定后，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

当本集合计划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，同时本集合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计划份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于本集合计划申购确认日及赎回确认日确认。

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集合计划份额时，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）占集合计划净值比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购或赎回集合计划份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/（损失）占集合计划净值比例计算的金额。损益平准金于集合计划申购确认日或集合计划赎回确认日确认。

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) 债券利息收入按债券票面价值与票面利率或内含票面利率计算的金额确认，在债券实际持有期内逐日计提；

(3) 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额确认，在证券实际持有期内逐日计提；

(4) 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；

(5) 买入返售金融资产收入，按买入返售金融资产的成本及实际利率，在回购期内逐日计提；

(6) 债券投资收益/（损失）于成交日确认，并按成交总额与其成本、应收利息的差额入账；

(7) 公允价值变动收益/（损失）系本集合计划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；

(8) 其他收入在主要风险和报酬已经转移给对方，经济利益很可能流入且金额可以可靠计量的时候确认。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本集合计划的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按资产管理合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他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、在符合有关集合计划分红条件的前提下，本集合计划可进行收益分配；

2、本集合计划收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为相应类别集合计划份额进行再投资；若投资者不选择，本集合计划默认的收益分配方式是现金分红；若投资者选择将现金红利自动转为相应类别集合计划份额进行再投资，再投资集合计划份额的运作期及到期日，按原持有集合计划份额的运作期及到期日执行；

3、集合计划收益分配后任一类集合计划份额净值不能低于面值；即集合计划收益分配基准日的各类集合计划份额净值减去每单位该类集合计划份额收益分配金额后不能低于面值；

4、由于本集合计划 A 类份额和 C 类份额的销售费用收取方式不同，各集合计划份额类别对应的可供分配收益将有所不同。同一类别每一集合计划份额享有同等分配权；

5、法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.4.4.12 外币交易

无。

7.4.4.13 分部报告

无。

7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

本集合计划本报告期无其他重要的会计政策和会计估值。

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

本集合计划本报告期无会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本集合计划本报告期无会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本集合计划本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

7.4.6 税项

本集合计划目前比照证券投资基金的相关税务法规及其他相关国内税务法规计提和缴纳税款，主要税项列示如下：

(1) 印花税

证券（交易）交易印花税税率为 1‰，由出让方缴纳。

(2) 增值税

参照财政部、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》：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。该通知自 2018 年 1 月 1 日起施行，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。

(3) 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税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
活期存款	105,461.61
等于：本金	105,366.06
加：应计利息	95.55
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	105,461.61

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	45,610,060.40	888,259.44	46,040,746.62	-457,573.22
	银行间市场	36,023,436.00	591,201.64	36,058,101.64	-556,536.00
	合计	81,633,496.40	1,479,461.08	82,098,848.26	-1,014,109.22
资产支持证券	4,000,000.00	60,647.67	4,041,547.67	-19,100.00	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	85,633,496.40	1,540,108.75	86,140,395.93	-1,033,209.22	

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

本集合计划本报告期末未持有衍生金融资产。

7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

本集合计划本报告期末未持有期货合约。

7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

本集合计划本报告期末未持有黄金衍生品。

7.4.7.4 买入返售金融资产**7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额**

本集合计划本报告期末无买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本报告期末，本集合计划未持有通过买断式逆回购交易取得的债券。

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**

本集合计划本报告期末无债权投资。

7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

本集合计划本报告期末无债权投资。

7.4.7.6 其他债权投资**7.4.7.6.1 其他债权投资情况**

本集合计划本报告期末无债权投资。

7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

本集合计划本报告期末无债权投资。

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**

本集合计划本报告期末无其他权益工具投资。

7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

本集合计划本报告期末无其他权益工具投资。

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
应收利息	-
其他应收款	11,760.98

待摊费用	-
合计	11,760.98

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
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
应付证券出借违约金	-
应付交易费用	22,092.21
其中：交易所市场	21,080.88
银行间市场	-
应付利息	-
预提费用	138,630.48
合计	160,722.69

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

银河季季增利三个月滚动持有债券 A

项目	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	85,219,416.00	85,219,416.00
本期申购	5,147,140.73	5,147,140.73
本期赎回（以“-”号填列）	-22,708,750.33	-22,708,750.33
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	67,657,806.40	67,657,806.40

银河季季增利三个月滚动持有债券 C

项目	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	-	-
本期申购	6,162,299.23	6,162,299.23
本期赎回（以“-”号填列）	-1,852,851.82	-1,852,851.82
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	4,309,447.41	4,309,447.41

7.4.7.11 其他综合收益

本集合计划本报告期末无其他综合收益。

7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

银河季季增利三个月滚动持有债券 A

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	3,853,845.40	-2,406,786.88	1,447,058.52
本期利润	2,240,228.18	-1,315,476.22	924,751.96
本期基金份额交易产生的变动数	-1,065,117.23	566,268.05	-498,849.18
其中：基金申购款	322,103.81	-157,213.57	164,890.24
基金赎回款	-1,387,221.04	723,481.62	-663,739.42
本期已分配利润	-	-	-
本期末	5,028,956.35	-3,155,995.05	1,872,961.30

银河季季增利三个月滚动持有债券 C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	73,388.55	-85,132.74	-11,744.19
本期基金份额交易产生的变动数	125,837.59	-1,921.93	123,915.66
其中：基金申购款	183,546.11	-3,230.58	180,315.53
基金赎回款	-57,708.52	1,308.65	-56,399.87
本期已分配利润	-	-	-
本期末	199,226.14	-87,054.67	112,171.47

7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日
活期存款利息收入	18,595.16
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	10,643.48
其他	11,224.02
合计	40,462.66

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

本集合计划本报告期无股票投资收益。

7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

本集合计划本报告期无股票投资收益——买卖股票差价收入。

7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

本集合计划本报告期无股票投资收益—证券出借差价收入。

7.4.7.15 债券投资收益**7.4.7.15.1 债券投资收益项目构成**

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日
债券投资收益——利息收入	2,798,400.18
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	46,505.44
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	2,844,905.62

7.4.7.15.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	117,085,510.40
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	113,981,122.35
减：应计利息总额	3,045,129.75
减：交易费用	12,752.86
买卖债券差价收入	46,505.44

7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

本集合计划本报告期无债券投资收益—赎回差价收入。

7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

本集合计划本报告期无债券投资收益—申购差价收入。

7.4.7.16 资产支持证券投资收益**7.4.7.16.1 资产支持证券投资收益项目构成**

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日
资产支持证券投资收益——利息收入	49,555.25
资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券	-300.96

差价收入	
资产支持证券投资收益——赎回差价收入	-
资产支持证券投资收益——申购差价收入	-
合计	49,254.29

7.4.7.16.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月 31日
卖出资产支持证券成交总额	0.00
减：卖出资产支持证券成本总额	-
减：应计利息总额	-
减：交易费用	300.96
资产支持证券投资收益	-300.96

7.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

本集合计划本报告期无资产支持证券投资收益——赎回差价收入。

7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

本集合计划本报告期无资产支持证券投资收益——申购差价收入。

7.4.7.17 贵金属投资收益

7.4.7.17.1 贵金属投资收益项目构成

本集合计划本报告期无贵金属投资。

7.4.7.17.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

本集合计划本报告期无贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入。

7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

本集合计划本报告期无贵金属投资收益——赎回差价收入。

7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

本集合计划本报告期无贵金属投资收益——申购差价收入。

7.4.7.18 衍生工具收益

7.4.7.18.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

本集合计划本报告期无衍生工具收益——买卖权证差价收入。

7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

本集合计划本报告期无衍生工具收益——其他投资收益。

7.4.7.19 股利收益

本集合计划本报告期无股利收益。

7.4.7.20 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
	2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	-1,412,997.51
股票投资	-
债券投资	-1,393,897.51
资产支持证券投资	-19,100.00
基金投资	-
贵金属投资	-
其他	-
2. 衍生工具	-
权证投资	-
3. 其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-12,388.55
合计	-1,400,608.96

7.4.7.21 其他收入

本集合计划本报告期无其他收入。

7.4.7.22 信用减值损失

本集合计划本报告期无信用减值损失。

7.4.7.23 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2022 年 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
审计费用	8,575.20
信息披露费	128,630.48
证券出借违约金	-
账户维护费	27,900.00
划款手续费	4,310.87
合计	169,416.55

7.4.7.24 分部报告

无。

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本集合计划无需要披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集合计划无需要披露的资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
银河金汇证券资产管理有限公司	基金管理人
中国农业银行股份有限公司	基金托管人
中国银河证券股份有限公司	基金管理人的母公司、基金销售机构

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

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

7.4.10.1.1 股票交易

本集合计划本报告期未通过关联方交易单元进行股票交易。

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2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的比例（%）
中国银河证券股份有限公司	114,271,551.95	100.00

7.4.10.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例（%）
中国银河证券股份有限公司	791,517,000.00	100.00

7.4.10.1.4 权证交易

本集合计划本报告期未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金总量 的比例（%）	期末应付佣金余 额	占期末应付佣金 总额的比例（%）
中国银河证券股份 有限公司	21,080.88	100.00	21,080.88	100.00

注：上述佣金按市场佣金率计算，并已扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取证管费、经手

费，并由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。

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2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	214,846.86
其中：支付销售机构的客户维护费	92,672.89

注：支付集合计划管理人银河金汇证券资产管理有限公司的管理人报酬按前一日集合计划资产净值×0.30%的年费率计提，逐日累计至每月月末，按月支付。其计算公式为：每日应计提的集合计划管理费=前一日集合计划资产净值×0.30%÷当年天数。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2022年2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	71,615.65

注：支付集合计划托管人中国农业银行股份有限公司的托管人报酬按前一日集合计划资产净值×0.10%的年费率计提，逐日累计至每月月末，按月支付。其计算公式为：每日应计提的集合计划托管费=前一日集合计划资产净值×0.10%÷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2月22日（基金合同生效日）至2022年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	银河季季增利三个月滚动持有债券 A	银河季季增利三个月滚动持有债券 C	合计
中国银河证券股份有限公司	-	5,499.64	5,499.64
合计	-	5,499.64	5,499.64

注：本集合计划份额分为不同的类别，适用不同的销售服务费率。其中，A类份额不收取销售服务费。本集合计划C类份额销售服务费按前一日C类份额集合计划资产净值×0.25%的年费率计提，逐日累计至每月月末，按月支付。其计算公式为：C类份额每日应计提的集合计划销售服务费=C类份额前一日集合计划资产净值×0.25%÷当年天数。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本集合计划本报告期无与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.10.4 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**

本集合计划本报告期内无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。

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

本集合计划本报告期内无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。

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2月22日(基金合同生效日)至2022年12月31日	本期 2022年2月22日(基金合同生效日)至2022年12月31日
	银河季季增利三个月滚动持有债券 A	银河季季增利三个月滚动持有债券 C
基金合同生效日(2022年2月22日)持有的基金份额	19,035,838.96	-
报告期初持有的基金份额	19,035,838.96	-
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	19,035,838.96	-
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	28.14%	-

注: 1. 本集合计划合同生效日为 2022 年 2 月 22 日;

2. 本集合计划管理人运用固有资金投资本集合计划的交易费用按照变更前银河水星 5 号月月盈集合资产管理计划资产管理合同规定的费率收取。

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

本集合计划本报告期末无除基金管理人之外的其他关联方投资本集合计划的情况。

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 2 月 22 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入
中国农业银行股份有限公司	105,461.61	18,573.56

注：1. 本集合计划的银行存款由集合计划托管人中国农业银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息；

2. 本集合计划于 2022 年 9 月 21 日收到原托管行中国光大银行股份有限公司活期存款利息 21.60 元（人民币）。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本集合计划本报告期未在承销期内参与认购关联方承销的证券。

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

本集合计划本报告期未实施利润分配。

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**

本集合计划本报告期末未持有流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本集合计划本报告期无股票投资。

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**

截至本报告期末 2022 年 12 月 31 日止，本集合计划无因从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额。

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，集合计划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 12,404,562.28 元，于 2023 年 01 月 04 日（先后）到期。该类交易要求本集合计划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

本集合计划本报告期末无参与转融通证券出借业务的证券。

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

本集合计划在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、流动性风险及信用风险。本集合计划管理人制定了相应的政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。本集合计划管理人建立了由风险管理部、审计部、法律合规部组成的风险控制职能部门，独立开展对业务和相关操作的风险评价。风险管理部、审计部、法律合规部等互相配合，建立信息沟通机制，从事前、事中、事后全面进行业务风险监控。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指集合计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者集合计划所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致集合计划资产损失和收益变化的风险。本集合计划根据合同约定，投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本集合计划在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，在银行间同业市场交易前对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

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
A-1	-
A-1 以下	-
未评级	11,092,451.23
合计	11,092,451.23

注：1、以上列示债券不包括国债、政策性金融债、央行票据。

2、未评级债券为超短期融资券。

3、以上信用评级系根据第三方评估机构的债券评级报告确定。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本集合计划本报告期末未持有短期信用评级的资产支持证券投资。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本集合计划本报告期末未持有短期信用评级的同业存单投资。

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
AAA	38,347,241.99
AAA 以下	12,189,190.52
未评级	15,939,111.78
合计	66,475,544.29

注：1、以上列示债券不包括国债、政策性金融债、央行票据。

2、以上信用评级系根据第三方评估机构的债券评级报告确定。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2022 年 12 月 31 日
AAA	-
AAA 以下	4,041,547.67
未评级	-
合计	4,041,547.67

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本集合计划本报告期末未持有长期信用评级的同业存单投资。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险指因市场交易不活跃，本集合计划资产无法以适当价格及时变现的风险或本集合计划无法应付集合计划赎回支付的要求所引起的风险。本集合计划坚持组合持有、分散投资的原则，集合计划管理人根据市场运行情况和集合计划运行情况制定本集合计划的风险控制目标和办法，具体计算与分析各类风险控制指标，从而对流动性风险进行监控和防范。

本集合计划主要投资于具有良好流动性的金融工具，除在附注“期末本基金持有的流通受限证券”（如有）中列示的流通暂时受限的证券外，本集合计划所持大部分投资品种均可在证券交易所或银行间同业市场进行交易，资产变现能力强。本集合计划持有的其他资产主要为银行存款等期限短、流动性强的品种。本集合计划的负债水平也严格按照集合计划合同及中国证监会相关规定进行管理，因此无重大流动性风险。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本集合计划的管理人在集合计划运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本集合计划组合资产的流动性风险进行管理。

在资产端，本集合计划主要投资于合同约定的具有良好流动性的金融工具。集合计划管理人

持续监测本集合计划持有资产的市场交易量、交易集中度等涉及资产流动性水平的风险指标，并定期开展压力测试，详细评估在不同的压力情景下资产变现情况的变化。

在负债端，集合计划管理人持续监测本集合计划开放期内投资者历史申购、投资者类型和结构变化等数据，审慎评估不同市场环境可能带来的投资者潜在赎回需求，当市场环境或投资者结构发生变化时，及时调整组合资产结构及比例，预留充足现金头寸，保持集合计划资产可变现规模和期限与负债赎回规模和期限的匹配。

如遭遇极端市场情形或投资者非预期巨额赎回情形，集合计划管理人将采用本集合计划合同约定的赎回申请处理方式及其他各类流动性风险管理工具，控制极端情况下的潜在流动性风险。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指集合计划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。

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	105,461.61	-	-	-	105,461.61
结算备付金	630,206.23	-	-	-	630,206.23
存出保证金	2,680.71	-	-	-	2,680.71
交易性金融资产	27,763,934.59	58,352,479.54	23,981.80	-	86,140,395.93
其他资产	-	-	-	11,760.98	11,760.98
资产总计	28,502,283.14	58,352,479.54	23,981.80	11,760.98	86,890,505.46
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	61,345.63	61,345.63
应付托管费	-	-	-	71,615.65	71,615.65
卖出回购金融资产款	12,404,562.28	-	-	-	12,404,562.28
应付销售服务费	-	-	-	5,520.29	5,520.29
应交税费	-	-	-	234,352.34	234,352.34
其他负债	-	-	-	160,722.69	160,722.69
负债总计	12,404,562.28	-	-	533,556.60	12,938,118.88
利率敏感度缺口	16,097,720.86	58,352,479.54	23,981.80	-521,795.62	73,952,386.58

注：表中所示为本集合计划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）
分析	1. 市场利率下降 25 个基点	234,648.19
	2. 市场利率上升 25 个基点	-233,248.67

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。本集合计划的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

无。

7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

无。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素发生变动时产生的价格波动风险。本集合计划主要投资于证券交易所上市或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

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
第一层次	1,139,506.92
第二层次	85,000,889.01
第三层次	-
合计	86,140,395.93

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

无。

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

无。

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

无。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

无。

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

无。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	86,140,395.93	99.14
	其中：债券	82,098,848.26	94.49
	资产支持证券	4,041,547.67	4.65
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	735,667.84	0.85
8	其他各项资产	14,441.69	0.02
9	合计	86,890,505.46	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

本集合计划本报告期末无股票投资。

8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本集合计划本报告期末未持有港股通股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本集合计划本报告期末无股票投资。

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末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本集合计划本报告期无股票投资。

8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本集合计划本报告期无股票投资。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本集合计划本报告期无股票投资。

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	4,530,852.74	6.13
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	40,370,386.96	54.59
5	企业短期融资券	11,092,451.23	15.00
6	中期票据	24,965,650.41	33.76
7	可转债（可交换债）	1,139,506.92	1.54
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	82,098,848.26	111.02

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	132280030	22 河钢集 GN001	70,000	7,020,300.00	9.49
2	188579	21 甘交 01	70,000	6,977,490.69	9.44
3	152510	20 东通 01	70,000	6,911,876.71	9.35
4	102101733	21 甘公投 MTN004	70,000	6,886,483.01	9.31
5	163072	19 津投 26	60,000	5,735,367.12	7.76

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

金额单位：人民币元

序号	证券代码	证券名称	数量 (份)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	135465	天星 07 优	30,000	3,021,923.01	4.09
2	180051	招融 8 优	10,000	1,019,624.66	1.38

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

本集合计划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

本集合计划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

本集合计划本报告期末无国债期货投资。

8.10.2 本期国债期货投资评价

本集合计划本报告期末无国债期货投资。

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

报告期内本集合计划投资的前十名证券的发行主体没有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。

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

本集合计划本报告期无股票投资。

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	2,680.71
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	-
6	其他应收款	11,760.98
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	14,441.69

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	1,139,506.92	1.54

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本集合计划本报告期末无股票投资。

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，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数（户）	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例（%）	持有份额	占总份额比例（%）

银河季季增利三个月滚动持有债券 A	236	286,685.62	27,925,626.17	41.27	39,732,180.23	58.73
银河季季增利三个月滚动持有债券 C	55	78,353.59	-	-	4,309,447.41	100.00
合计	291	247,310.15	27,925,626.17	38.80	44,041,627.64	61.20

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	银河季季增利三个月滚动持有债券 A	320,131.49	0.47
	银河季季增利三个月滚动持有债券 C	-	-
	合计	320,131.49	0.44

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

无。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	银河季季增利三个月滚动持有债券 A	银河季季增利三个月滚动持有债券 C
基金合同生效日（2022年2月22日）基金份额总额	85,219,416.00	-
基金合同生效日起至报告期末基金总申购份额	5,147,140.73	6,162,299.23
减：基金合同生效日起至报告期末基金总赎回份额	22,708,750.33	1,852,851.82
基金合同生效日起至报告期末基金拆分变动份额	-	-
本报告期末基金份额总额	67,657,806.40	4,309,447.41

§ 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，本集合计划未召开集合计划份额持有人大会。

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

本报告期内，本集合计划管理人于 2022 年 1 月 20 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司高级管理人员变更公告》，自 2022 年 1 月 18 日起，付振全不再担任公司总经理；于 2022 年 4 月 14 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司高级管理人员变更公告》，自 2022 年 4 月 12 日起，郭卿代任公司总经理；于 2022 年 5 月 13 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司高级管理人员变更公告》，自 2022 年 5 月 12 日起，叶胜利不再担任首席风险官；于 2022 年 6 月 30 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司高级管理人员变更公告》，自 2022 年 6 月 28 日起，聂润成代任首席风险官；于 2022 年 7 月 16 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司高级管理人员变更公告》，自 2022 年 7 月 15 日起，郭卿任公司总经理。

本报告期内，本集合计划托管人于 2022 年 3 月，决定王霄勇任托管业务部总裁；2022 年 3 月，决定王洪滨任托管业务部高级专家。

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，未发生涉及本集合计划管理人、本集合计划财产、本集合计划托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内，本集合计划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

本集合计划的会计师事务所为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。本报告期内，本集合计划未改聘会计师事务所。

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，本集合计划管理人及其高级管理人员无受稽查或处罚的情况。

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，本集合计划托管人及其高级管理人员在开展基金托管业务过程中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 (%)	
中国银河证券股份有限公司	6	-	-	21,080.88	100.00	-

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	
	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 (%)
中国银河证券股份有限公司	114,271,551.95	100.00	791,517,000.00	100.00	-	-

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	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划资产管理合同	中国证监会规定报刊及网站	2022年2月22日
2	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划招募说明书	中国证监会规定报刊及网站	2022年2月22日
3	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划托管协议	中国证监会规定报刊及网站	2022年2月22日
4	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划(A类份额)基金产品资料概要	中国证监会规定报刊及网站	2022年2月22日
5	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划(C类份额)基金产品资料概要	中国证监会规定报刊及网站	2022年2月22日
6	关于银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划资产管理合同等法律文件生效的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022年2月22日
7	银河水星季季增利三个月滚动持有	中国证监会规定报刊及	2022年5月13日

	债券型集合资产管理计划开放日常申购、赎回业务公告	网站	
8	银河金汇证券资产管理有限公司关于旗下部分资产管理计划开通定期定额投资业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 6 月 28 日
9	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加京东肯特瑞基金销售有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 7 月 8 日
10	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划 2022 年第 2 季度报告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 7 月 20 日
11	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加东方财富证券股份有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 8 月 10 日
12	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划 2022 年中期报告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 8 月 31 日
13	银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划 2022 年第 3 季度报告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 10 月 25 日
14	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加上海万得基金销售有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 10 月 27 日
15	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加上海天天基金销售有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 10 月 27 日
16	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加上海联泰基金销售有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 11 月 11 日
17	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加北京中植基金销售有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 12 月 6 日
18	关于银河金汇证券资产管理有限公司旗下资产管理计划增加上海好买基金销售有限公司为销售机构且开通申购费率优惠业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 12 月 15 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

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	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	20220222-20221231	19,035,838.96	-	-	19,035,838.96	26.45
产品特有风险							
<p>本集合计划由于存在上述单一投资者持有集合计划份额比例达到或超过 20%的情况，存在以下特有风险：</p> <p>1、持有集合计划份额比例达到或超过 20%的投资者大额赎回导致的集合计划份额净值波动风险；</p> <p>2、持有集合计划份额比例达到或超过 20%的投资者大额赎回导致的流动性风险；</p> <p>3、持有集合计划份额比例达到或超过 20%的投资者大额赎回导致的巨额赎回风险；</p> <p>4、持有集合计划份额比例达到或超过 20%的投资者大额赎回导致的集合计划资产净值持续低于 5000 万元的风险。</p>							

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本集合计划管理人于 2023 年 3 月 11 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司高级管理人员变更公告》，自 2023 年 3 月 9 日起，郭卿不再担任公司董事长、总经理，聂润成不再担任公司合规总监、副总经理并不再代任公司首席风险官，杜鹏飞新任公司董事长，潘多亮新任公司合规总监、首席风险官，魏琦代任公司总经理；于 2023 年 3 月 11 日披露了《银河金汇证券资产管理有限公司关于法定代表人变更的公告》，自 2023 年 3 月 9 日起，杜鹏飞担任公司法定代表人。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准银河水星 5 号月月盈集合资产管理合同变更的文件；
- 2、《银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划资产管理合同》；
- 3、《银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划托管协议》；
- 4、《银河水星季季增利三个月滚动持有债券型集合资产管理计划招募说明书》；
- 5、管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、报告期内在规定信息披露媒体上公开披露的各项公告。

13.2 存放地点

管理人处。

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费到存放地点查阅，也可在本集合计划管理人的网站进行查阅，网址为 <http://yhjh.chinastock.com.cn>。

银河金汇证券资产管理有限公司

2023 年 3 月 30 日