

# 恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资 基金 2022 年年度报告

2022 年 12 月 31 日

基金管理人：恒生前海基金管理有限公司

基金托管人：上海浦东发展银行股份有限公司

送出日期：2023 年 3 月 30 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

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

基金托管人上海浦东发展银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2023 年 3 月 17 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2022 年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>5</b>
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	5
2.4 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>6</b>
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 过去三年基金的利润分配情况.....	9
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>10</b>
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.....	12
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	12
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.....	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	14
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	16
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	16
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>16</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	16
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	16
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见.....	17
<b>§6 审计报告</b> .....	<b>17</b>
6.1 审计报告基本信息.....	17
6.2 审计报告的基本内容.....	17
<b>§7 年度财务报表</b> .....	<b>18</b>
7.1 资产负债表.....	18
7.2 利润表.....	20
7.3 净资产（基金净值）变动表.....	21
7.4 报表附注.....	23
<b>§8 投资组合报告</b> .....	<b>44</b>
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.....	45
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.....	45
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	45
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	45
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.....	46
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.....	46

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 .....	46
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 .....	46
8.10 本基金投资股指期货的投资政策 .....	46
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	46
8.12 投资组合报告附注 .....	46
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>47</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	47
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的情况 .....	47
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>48</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>48</b>
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 .....	50
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>51</b>
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20% 的情况 .....	51
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	52
<b>§ 13 备查文件目录 .....</b>	<b>52</b>
13.1 备查文件目录 .....	52
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	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金	
基金简称	恒生前海恒颐五年定开债券	
基金主代码	009303	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020 年 11 月 2 日	
基金管理人	恒生前海基金管理有限公司	
基金托管人	上海浦东发展银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	2,600,018,163.71 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	恒生前海恒颐五年定开债券 A	恒生前海恒颐五年定开债券 C
下属分级基金的交易代码:	009303	009304
报告期末下属分级基金的 份额总额	2,600,006,386.14 份	11,777.57 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金利用定期开放、定期封闭的运作特性，在有效保持资产流动性和控制投资风险的前提下，追求基金资产的稳健增值。
投资策略	1. 本基金在封闭期内采用买入并持有到期投资策略，所投金融资产以收取合同现金流量为目的并持有到期，所投资资产到期日或回售日不得晚于封闭期到期日。本基金投资含回售权的债券时，如果债券到期日晚于封闭期到期日，基金管理人应当以回售日作为持有到期日，并在回售日行使回售权。特殊情况下，在不违反会计准则的前提下，基金管理人可以基于基金份额持有人利益优先原则，对尚未到期的固定收益品种进行处置。本基金将在考虑债券投资的风险收益情况，以及回购成本等因素的情况下，在风险可控以及法律法规允许的范围内，通过债券回购，放大杠杆进行投资操作。 2. 开放期内，基金规模将随着投资人对本基金份额的申购与赎回而不断变化。因此本基金在开放期将保持资产适当的流动性，以应付当时市场条件下的赎回要求，并降低资产的流动性风险，做好流动性管理。
业绩比较基准	每个封闭期起始日中国人民银行公布并执行的金融机构三年期定期存款利率（税后）+0.5%
风险收益特征	本基金为债券型基金，理论上其预期风险与预期收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目	基金管理人	基金托管人
名称	恒生前海基金管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	傅宇
	联系电话	0755-88982199
	电子邮箱	fuyu@hsqhfunds.com
客户服务电话	400-620-6608	95528
传真	0755-88982169	021-63602540

注册地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心 T2 写字楼 1001	上海市中山东一路 12 号
办公地址	广东省深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心 T2 写字楼 1001	上海市北京东路 689 号
邮政编码	518048	200001
法定代表人	刘宇	郑杨

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.hsqhunds.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地址

## 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 16 层
注册登记机构	恒生前海基金管理有限公司	广东省深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心 T2 写字楼 1001

## § 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 11 月 2 日(基金合同生效日)-2020 年 12 月 31 日	
	恒生前海恒颐五年定开债券 A	恒生前海恒颐五年定开债券 C	恒生前海恒颐五年定开债券 A	恒生前海恒颐五年定开债券 C	恒生前海恒颐五年定开债券 A	恒生前海恒颐五年定开债券 C
本期已实现收益	103,487,952.63	457.75	94,930,768.62	419.17	12,803,631.12	56.01
本期利润	103,487,952.63	457.75	94,930,768.62	419.17	12,803,631.12	56.01
加权平均基金份额本期利润	0.0398	0.0389	0.0365	0.0356	0.0049	0.0048
本期加权平均净值利润率	3.96%	3.87%	3.63%	3.54%	0.49%	0.47%
本期基金份额净值增长率	4.04%	3.94%	3.70%	3.61%	0.49%	0.48%
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	4,261,855.64	18.66	5,554,154.69	24.46	2,663,608.37	11.42
期末可供分配	0.0016	0.0016	0.0021	0.0021	0.0010	0.0010

基金份额利润						
期末基金资产净值	2,604,268,241.78	11,796.23	2,605,560,540.83	11,802.03	2,602,669,994.51	11,788.99
期末基金份额净值	1.0016	1.0016	1.0021	1.0021	1.0010	1.0010
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	8.41%	8.21%	4.21%	4.10%	0.49%	0.48%

注：①上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

②本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入(不含公允价值变动收益)扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

③期末可供分配利润，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。

### 3.2 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

恒生前海恒颐五年定开债券 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	0.99%	0.01%	0.82%	0.01%	0.17%	0.00%
过去六个月	2.07%	0.01%	1.64%	0.01%	0.43%	0.00%
过去一年	4.04%	0.01%	3.25%	0.01%	0.79%	0.00%
自基金合同生效起至今	8.41%	0.01%	7.03%	0.01%	1.38%	0.00%

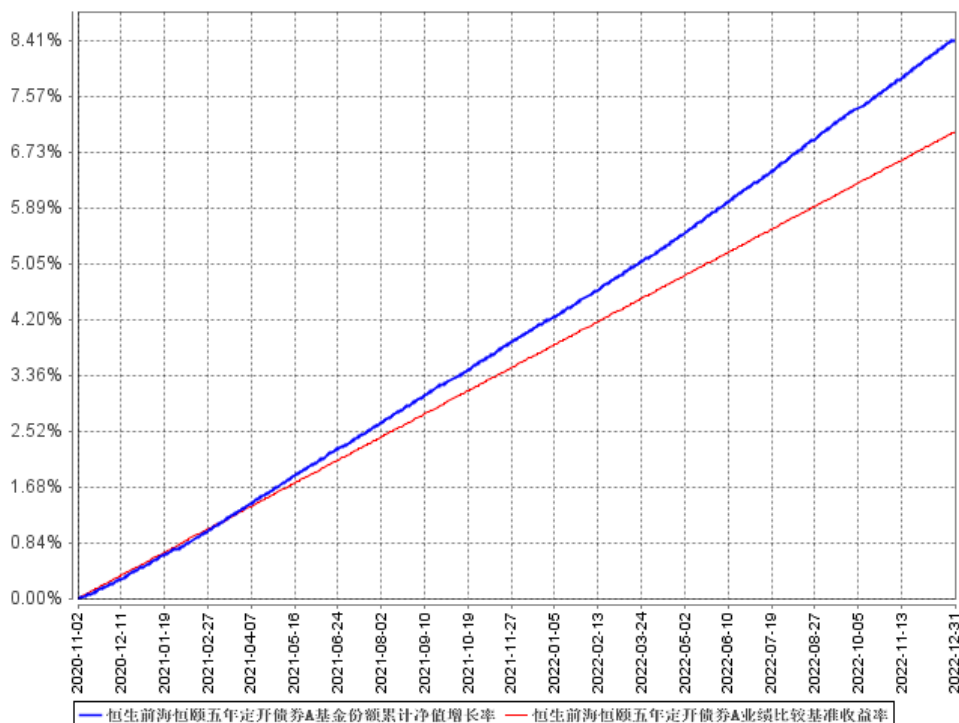
恒生前海恒颐五年定开债券 C

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	0.97%	0.01%	0.82%	0.01%	0.15%	0.00%
过去六个月	2.03%	0.01%	1.64%	0.01%	0.39%	0.00%
过去一年	3.94%	0.01%	3.25%	0.01%	0.69%	0.00%
自基金合同生效起至今	8.21%	0.01%	7.03%	0.01%	1.18%	0.00%

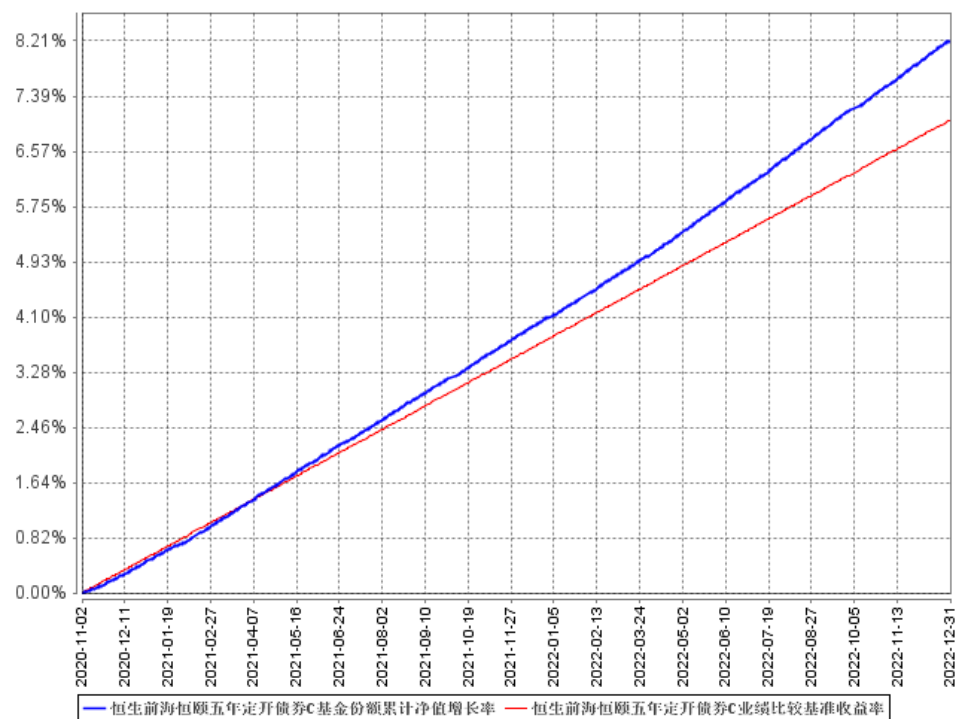
注：本基金的业绩比较基准为：每个封闭期起始日中国人民银行公布并执行的金融机构三年期定期存款利率（税后）+0.5%。

### 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

恒生前海恒颐五年定开债券A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



恒生前海恒颐五年定开债券C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

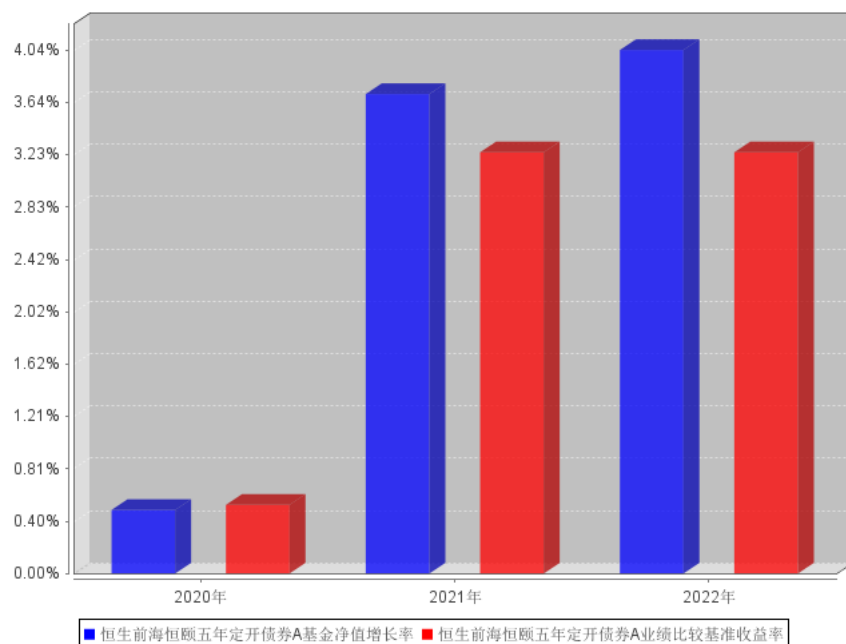


注：按基金合同的规定，本基金自基金合同生效起六个月为建仓期，建仓期结束时本基金的各项资产配置比例符合基金合同中的相关规定。

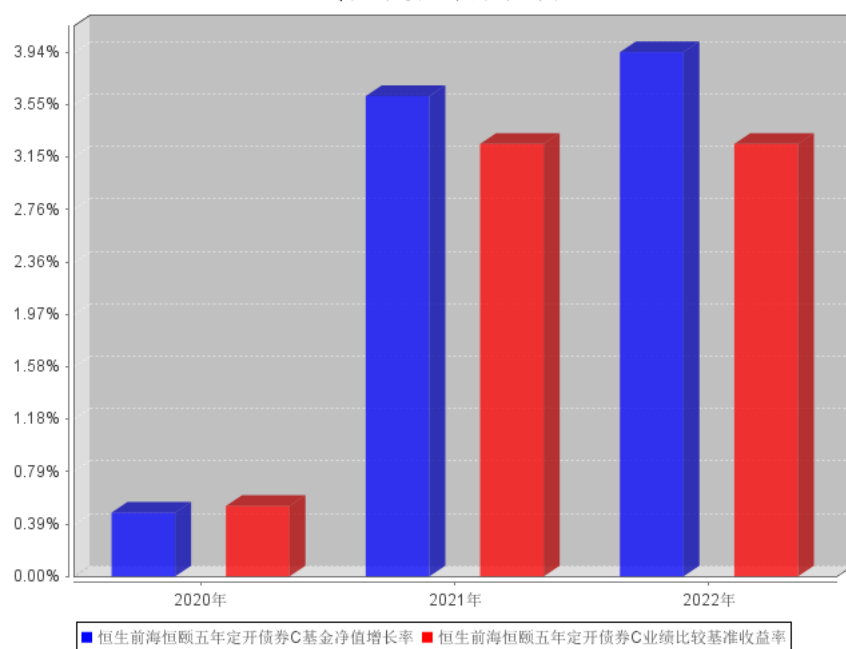


### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

恒生前海恒颐五年定开债券A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对比图



恒生前海恒颐五年定开债券C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对比图



注：本基金基金合同于 2020 年 11 月 2 日生效，本基金净值增长率与同期业绩比较基准收益率按本基金实际存续期计算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

恒生前海恒颐五年定开债券 A					
年度	每10份基金	现金形式发放总额	再投资形式发放	年度利润分配合	备注

	份额分红数		总额	计	
2022	0.4030	104,780,251.68	-	104,780,251.68	
2021	0.3540	92,040,222.30	-	92,040,222.30	
2020	0.0390	10,140,022.75	-	10,140,022.75	
合计	0.7960	206,960,496.73	-	206,960,496.73	

单位：人民币元

恒生前海恒颐五年定开债券 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	0.3940	463.55	-	463.55	
2021	0.3450	406.13	-	406.13	
2020	0.0380	44.59	-	44.59	
合计	0.7770	914.27	-	914.27	

## § 4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

本基金管理人恒生前海基金管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中国证券监督管理委员会证监许可字[2016]1297号文批准设立的证券投资基金管理公司，由恒生银行有限公司与前海金融控股有限公司共同发起设立，出资比例分别为70%和30%，注册资本为人民币5亿元，于2016年7月1日正式注册成立。公司注册地为深圳前海，作为CEPA10框架下国内首家港资控股公募基金公司，是深化深港合作、实现前海国家战略定位的重要成果。

截至2022年12月31日，恒生前海基金管理有限公司旗下管理恒生前海沪港深新兴产业精选混合型证券投资基金、恒生前海港股通高股息低波动指数证券投资基金、恒生前海恒锦裕利混合型证券投资基金、恒生前海港股通精选混合型证券投资基金、恒生前海恒扬纯债债券型证券投资基金、恒生前海消费升级混合型证券投资基金、恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金、恒生前海短债债券型发起式证券投资基金、恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金、恒生前海恒祥纯债债券型证券投资基金、恒生前海恒源天利债券型证券投资基金、恒生前海恒裕债券型证券投资基金、恒生前海恒利纯债债券型证券投资基金、恒生前海恒源嘉利债券型证券投资基金、恒生前海高端制造混合型证券投资基金、恒生前海恒悦纯债债券型证券投资基金、恒生前海兴享混合型证券投资基金、恒生前海恒源丰利债券型证券投资基金等18只公募基金。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
李维康	基金经理	2020年11月2日	2022年4月24日	10	金融学硕士。曾任恒生前海

		日			基金管理有限公司固定收益部投资经理，世纪证券有限责任公司资产管理部投资主办人、固定收益部研究员、交易员，富仁投资管理有限公司宏观研究员。现任恒生前海恒锦裕利混合型证券投资基金、恒生前海恒扬纯债债券型证券投资基金、恒生前海恒祥纯债债券型证券投资基金以及恒生前海恒利纯债债券型证券投资基金基金经理。
蔡鹏	基金经理	2020年11月6日	2022年6月15日	13	管理学硕士。曾任恒生前海基金管理有限公司固定收益部总经理兼基金经理，南方资本管理有限公司投资管理部副总监，信达澳银基金管理公司基金经理，浦银安盛基金管理公司投资经理，广发银行总行金融市场部（原资金部）债券交易员等。
田瑞国	基金经理	2022年5月26日	-	13	金融学硕士。曾任恒生前海基金管理有限公司专户投资部投资经理，江苏苏宁银行股份有限公司金融市场部投资总监、资金交易部负责人，南京银行股份有限公司资产管理部债券投资交易岗，中国农业银行股份有限公司江苏省分行金融市场部高级交易员、产品经理。现任恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金以及恒生前海恒裕债券型证券投资基金基金经理。

注：①此处的“任职日期”、“离任日期”根据公司决定的公告（生效）日期填写；

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》的相关规定等。

#### 4.1.3 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

本期末本基金基金经理无兼任私募资产管理计划投资经理的情况。

#### 4.1.4 基金经理薪酬机制

基金经理薪酬激励不存在与私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现挂钩的情况。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

在本报告期内，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》、《恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，并本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，基金运作整体合法合规，没有损害基金份额持有人的利益。

#### 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

根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，本公司制定了《恒生前海基金管理有限公司公平交易制度》。制度的范围涵盖所有投资品种，涵盖一级市场分销、二级市场交易和公司内部证券分配等所有投资管理活动，以及研究、授权、决策和执行等投资管理活动的各个环节。

投资决策方面，公司建立统一的研究管理平台，确保公司所管理的各个投资组合享有公平获得研究成果的机会。设立全公司适用的备选股票库、债券库，在此基础上，不同投资组合根据各自的投资目标、投资风格和投资范围，建立不同风格的投资对象备选库。公司实行投资决策委员会领导下的公募基金经理/专户投资经理负责制，建立健全的投资授权制度，明确投资决策委员会、投资总监、投资组合经理等各投资决策主体的职责和权限划分，投资组合经理在授权范围内可以自主决策，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。

交易执行方面，公司投资管理职能和交易执行职能严格分离，交易执行采取集中、公平交易制度。对于交易所公开竞价交易，所有指令必须通过系统下达，公司执行交易系统内的公平交易程序。对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易，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、比例分配的原则对交易结果进行分配。对于银行间交易，集中交易部根据各投资组合经理给出的询价区间在银行间市场上按照时间优先、价格优先的原则公平公正地进行询价并完成交易。对于大宗交易，由各投资组合经理确定价格，集中交易部根据指令价格在大宗交易系统中执行。

监督检查方面，公司通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。

##### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，基金管理人严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和

公司内部公平交易制度，各投资组合按照投资管理制度和流程独立决策，并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。同时通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行，确保公平交易原则的实现。基金管理人公平对待旗下管理的所有投资组合，报告期内公平交易制度得到良好的贯彻执行，未发现存在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

本公司原则上禁止同一投资组合在同一交易日内进行反向交易（完全按照有关指数的构成比例进行证券投资的投资组合除外），不同的投资组合之间限制当日反向交易。如不同的投资组合确因流动性需求或投资策略的原因需要进行当日反向交易的，则需经公司领导严格审批并留痕备查。

本报告期内，本基金未发现可能的异常交易情况。报告期内基金管理人管理的所有投资组合不存在参与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股当日成交量 5%的情况，不存在利益输送行为。

## 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

宏观经济：

2022 年已经过去，这是近十多年来经济形势最为严峻和复杂的一年。2022 年中国经济增长道路异常的波折，俄乌冲突年初爆发，不仅改变了全球地缘政治走向，也影响了能源供需格局以及全球通胀蔓延；新冠疫情间断散发掣肘经济活动常态化恢复；美联储大幅快节奏加息背景下全球经济下行拖累出口增速回落；中美利差走阔扰动资本市场情绪；在中美增长和政策周期差、预期差并叠加多因素推升美元指数的影响下，人民币汇率在 5 月份之后波动加大并出现阶段性贬值（跌破“7”）；此外，还经历了房地产信任危机如“停贷潮”、“保交楼”等事件的挑战。尽管经济增长过程如此艰难，但国内财政政策和货币政策齐发力，专项债靠前、政策性金融工具接续、房地产托底政策“应出尽出”以及相机稳健的货币政策等为 2022 年经济稳增长提供了重要支撑。2022 年中国经济依旧取得了相对较好的成绩：前三季度 GDP 累计同比增速仍保持在 3.0%左右；在疫情拖累需求、国家保供稳价政策等共同影响下，全年 CPI 同比上涨 2.0%。

债券市场：

回顾 2022 年，债券市场在经济复苏预期与证伪等多空因素反复博弈下，从窄幅震荡走向大幅调整。上半年债市保持窄幅震荡，年初强劲的经济社融数据和宽信用政策表态为市场带来经济乐观预期，但很快被严峻的疫情形势冲淡；降息降准在预期发酵之后落地，实际力度与预期的差异带动后续债市调整；与此同时，资金面保持宽松、资产荒现象演绎。海外方面，俄乌局势突变、美联储加息缩表进程日渐推进、中美利差倒挂并带动外资流出。在多空因素制衡下，上半年 10

年期国债最大振幅仅 18BP。进入下半年债市开启大幅调整，超预期充裕的资金面、再度转弱的经济修复预期和 8 月的超预期降息共同开启了年内最大行情，实现 10 年期国债利率触底到 2.58% 的年内低位。之后，资金面边际收敛、美债利率上行至 4% 以上的高位、宽信用政策加码，债市开始调整。11 月中旬以来，防疫措施调整叠加稳增长政策密集出台，债市随之开始大跌，基金和理财赎回负反馈进一步催动债市调整，10 年期国债利率于 12 月中旬触及 2.92% 的年内高点。在央行加大投放呵护年末流动性，且基本面“弱现实”短期并未显著改善，预期充分定价和理财赎回压力短暂企稳后，10 年期国债收益率在 2.86% 附近震荡盘整。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末恒生前海恒颐五年定开债券 A 基金份额净值为 1.0016 元，本报告期基金份额净值增长率为 4.04%；截至本报告期末恒生前海恒颐五年定开债券 C 基金份额净值为 1.0016 元，本报告期基金份额净值增长率为 3.94%；同期业绩比较基准收益率为 3.25%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

宏观经济：

展望 2023 年，国内经济增长内生动能有望改善，叠加低基数效应，GDP 增速大概率反弹。2023 年支持经济增长的主要因素包括：消费反弹、宏观经济稳增长力度、房地产政策驱动、低基数等都将会在一定程度上推高 GDP 同比涨幅。但短期看，国内经济运行面临的变数仍多，其中房地产行业何时回暖及其修复斜率仍为最大不确定性因素，在疫情余波和居民收入增速下滑背景下，消费改善空间也存在变数，因而内需修复斜率仍存不确定性；同时，外需面临较大下行压力，净出口对经济增长的拉动力可能转负。综上，预计 2023 年实际 GDP 增速将在 5% 左右。从节奏上看，消费恢复和房地产市场筑底等仍需时间，2023 年经济增长动能大概率将“前低后高”。

债券市场：

展望 2023 年，利率中枢将较 2022 年有所上移，但抬升幅度不会太大。首先，2023 年经济增长内生动能将边际修复，GDP 增速亦会明显改善，但因内需修复斜率存在不确定性，且外需大概率走弱，因此也不宜过高期待；其次，经济下行扰动仍存，通胀将保持温和，外部掣肘减弱，预计货币政策整体仍将保持偏宽松取向；其三，资金面将边际收敛，资金利率将向政策利率水平渐进回归，但大幅收紧的可能性不大；此外，2023 年宽信用之路未必能有多宽，稳信用的确定性较高。因此，2023 年对债市整体而言非利多，但也不会造成明显的利空打击。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

在内部监察稽核工作中，本着合法合规运作、最大限度保障基金份额持有人利益的宗旨，本基金管理人建立并完善了以监察、合规为主导的工作体系和流程。内部监察稽核人员依照独立、

客观、公正的原则，认真履行职责，按照监察稽核工作计划、方法和程序开展工作，确保了公司勤勉尽责地管理基金资产。

本报告期内本基金的监察稽核主要工作情况如下：

#### 一、持续完善内部控制和风险管理体系

公司围绕本基金的实际运作，对公司前期制定的各项规章制度、操作流程和业务系统功能、各部门协作等各方面进行持续检验，对于运作中存在缺陷或不足的地方，采取修订制度流程、改进业务系统、督促部门间完善合作细节等相应措施，不断夯实以基金业务为主线的内控及风险管理体系，确保本基金业务运作符合法律法规及公司制度的规定。

#### 二、合规指导及支持

公司在日常监察稽核工作中，始终重视对业务部门的合规指导，提供有效合规支持，强化事前、事中合规风险管理，杜绝操作风险，严格审核信息披露等基金运作各环节，防范各类合规风险。同时，积极开展多种形式的合规培训，加强对投资研究、基金销售、后台运营等业务条线的合规教育，不断提升员工的合规守法意识。

#### 三、开展监督检查及后续整改工作

监察稽核部门根据法律法规要求，结合业务运作状况、各部门的工作职责及各类规章制度，制定了有针对性的监察稽核及内控检查计划，完成了各项定期稽核和专项稽核，检查内容覆盖公司各业务部门和基金业务环节，检查完成后出具监察稽核报告和建议，并对整改情况进行跟踪监测，促进基金内控管理规定有效落实。

#### 四、积极配合外部审计等工作

本报告期内，公司积极配合年度外部审计、合规有效性评估等事项，借助外部专业机构力量，梳理公司内控及风险管理机制，及时排除风险隐患和漏洞，不断提升合规和内部控制管理水平。

### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证券监督管理委员会颁布的《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》等相关规定和基金合同的约定，日常估值由本基金管理人与本基金托管人一同进行，基金份额净值由本基金管理人完成估值后，经本基金托管人复核无误后由本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务的核对同时进行。

报告期内，公司制定了证券投资基金的估值政策和程序，并由督察长、研究部、投资部、运营部、监察稽核部、风险管理部及基金经理等组成了估值委员会，负责研究、指导基金估值业务。估值委员会成员均为公司各部门人员，均具有基金从业资格、专业胜任能力和相关工作经历，且

之间不存在任何重大利益冲突。基金经理作为公司估值委员会的成员，不介入基金日常估值业务，但应参加估值委员会会议，可以提议测算某一投资品种的估值调整影响，并有权表决有关议案但仅享有一票表决权，从而将其影响程度进行适当限制，保证基金估值的公平、合理，保持估值政策和程序的一贯性。

报告期内，本基金未签约与估值相关的定价服务。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金合同规定，本基金的收益分配原则为：在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每季度至少进行一次收益分配，每年收益分配次数最多为 12 次，具体分配方案以公告为准，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；本基金收益分配方式仅有现金分红；基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；由于本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，而 C 类基金份额收取销售服务费，各基金份额类别对应的可分配收益将有所不同。本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权；法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

根据上述分配原则以及基金的实际运作情况，本基金于 2022 年 3 月 18 日进行了收益分配（A 类每 10 份基金份额派发红利 0.090 元，C 类每 10 份基金份额派发红利 0.087 元）；于 2022 年 6 月 24 日进行了收益分配（A 类每 10 份基金份额派发红利 0.108 元，C 类每 10 份基金份额派发红利 0.107 元）；于 2022 年 9 月 22 日进行了收益分配（A 类每 10 份基金份额派发红利 0.108 元，C 类每 10 份基金份额派发红利 0.105 元）；于 2022 年 12 月 19 日进行了收益分配（A 类每 10 份基金份额派发红利 0.097 元，C 类每 10 份基金份额派发红利 0.095 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

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

## § 5 托管人报告

### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，上海浦东发展银行股份有限公司（以下简称“本托管人”）在对恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金的托管过程中，严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议的规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期内，本托管人依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金



合同、托管协议的规定，对恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金的投资运作进行了监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支以及利润分配等方面进行了认真的复核，未发现基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

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

本报告期内，由恒生前海基金管理有限公司编制本托管人复核的本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

## § 6 审计报告

### 6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	安永华明（2023）审字第 61580527_H04 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	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了恒生前海恒颐五年定期开放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。 我们认为，后附的恒生前海恒颐五年定期开放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，公允反映了恒生前海恒颐五年定期开放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。
形成审计意见的基础	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，我们独立于恒生前海恒颐五年定期开放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。
其他信息	恒生前海恒颐五年定期开放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。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。
管理层和治理层对财务报表的责任	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。 在编制财务报表时，管理层负责评估恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券

	<p>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>治理层负责监督恒生前海恒颐五年定期开放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>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>（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，就可能导致对恒生前海恒颐五年定期开放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恒生前海恒颐五年定期开放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	高鹤 邓雯
会计师事务所的地址	中国 北京
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金

报告截止日：2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	2,013,748.44	2,339,992.16
结算备付金		121,998,424.18	72,053,415.56
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	-	-
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		-	-
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	-	-
债权投资		4,594,485,760.34	-
其中：债券投资		4,594,485,760.34	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
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	7.4.7.5	-	4,589,855,151.37
资产总计		4,718,497,932.96	4,664,248,559.09
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2022 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2021 年 12 月 31 日</b>
<b>负 债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		2,113,657,662.82	2,057,998,850.00
应付清算款		3,610.74	87,919.41
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		333,210.26	333,010.60
应付托管费		111,070.09	111,003.54
应付销售服务费		0.93	0.93
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	-
应付利润		-	-

递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	112,340.11	145,431.75
负债合计		2,114,217,894.95	2,058,676,216.23
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.7	2,600,018,163.71	2,600,018,163.71
其他综合收益		-	-
未分配利润	7.4.7.8	4,261,874.30	5,554,179.15
净资产合计		2,604,280,038.01	2,605,572,342.86
负债和净资产总计		4,718,497,932.96	4,664,248,559.09

注：（1）报告截止日 2022 年 12 月 31 日，恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 A 类基金份额净值 1.0016 元，恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 C 类基金份额净值 1.0016 元，基金份额总额 2,600,018,163.71 份，其中恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 A 类基金份额 2,600,006,386.14 份；恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 C 类基金份额 11,777.57 份。

（2）以上比较数据已根据本年《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和中期报告〉》中的资产负债表格式的要求进行列示：上年末资产负债表中“应收利息”与“其他资产”项目的“本期末”余额合并列示在本期末资产负债表中“其他资产”项目的“上年度末”余额，上年末资产负债表中“应付交易费用”、“应付利息”与“其他负债”科目的“本期末”余额合并列示在本期末资产负债表“其他负债”项目的“上年度末”余额。

## 7.2 利润表

会计主体：恒生前海恒颐五年定期开放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	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
<b>一、营业总收入</b>		150,616,513.93	145,354,980.85
1.利息收入		150,616,513.93	145,354,980.85
其中：存款利息收入	7.4.7.9	1,278,836.09	1,389,518.18
债券利息收入		149,337,564.09	143,965,462.67
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		113.75	-
证券出借利息收入		-	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-	-
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-	-
基金投资收益		-	-

债券投资收益	7.4.7.11	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益	7.4.7.12	-	-
衍生工具收益	7.4.7.13	-	-
股利收益	7.4.7.14	-	-
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）	7.4.7.15	-	-
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-	-
<b>减：二、营业总支出</b>		47,128,103.55	50,423,793.06
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	3,921,900.41	3,920,635.80
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,307,300.18	1,306,878.70
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	10.95	10.95
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		41,677,687.70	44,888,861.18
其中：卖出回购金融资产支出		41,677,687.70	44,888,861.18
6. 信用减值损失		-	-
7. 税金及附加		-	-
8. 其他费用	7.4.7.17	221,204.31	307,406.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		103,488,410.38	94,931,187.79
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		103,488,410.38	94,931,187.79
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		103,488,410.38	94,931,187.79

注：以上比较数据已根据本年《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》中的利润表格式的要求进行列示：上年度可比期间利润表中“交易费用”项目与“其他费用”项目的“本期”金额合并列示在本期利润表中“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：恒生前海恒颐五年定期开放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）	2,600,018,163.71	-	5,554,179.15	2,605,572,342.86
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）	2,600,018,163.71	-	5,554,179.15	2,605,572,342.86
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-	-	-1,292,304.85	-1,292,304.85
（一）、综合收益总额	-	-	103,488,410.38	103,488,410.38
（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）	-	-	-	-
其中：1.基金申购款	-	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-	-
（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）	-	-	-104,780,715.23	-104,780,715.23
（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）	2,600,018,163.71	-	4,261,874.30	2,604,280,038.01
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）	2,600,018,163.71	-	2,663,619.79	2,602,681,783.50
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）	2,600,018,163.71	-	2,663,619.79	2,602,681,783.50
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-	-	2,890,559.36	2,890,559.36
（一）、综合收益总额	-	-	94,931,187.79	94,931,187.79
（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）	-	-	-	-
其中：1.基金申购款	-	-	-	-
2.基金赎回款	-	-	-	-
（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）	-	-	-92,040,628.43	-92,040,628.43
（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）	2,600,018,163.71	-	5,554,179.15	2,605,572,342.86

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：

刘宇

基金管理人负责人

史芳

主管会计工作负责人

黄晓芳

会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金（以下简称“本基金”）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2020]397号《关于准予恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金注册的批复》核准，由恒生前海基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币2,600,018,157.89元，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2020)第0924号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金合同》于2020年11月2日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为2,600,018,163.71份基金份额，其中认购资金利息折合5.82份基金份额。本基金的基金管理人为恒生前海基金管理有限公司，基金托管人为上海浦东发展银行股份有限公司（以下简称“浦发银行”）。

根据《恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金合同》的相关规定，本基金以封闭期和开放期相结合的方式运作，每5年开放一次，但基金合同另有规定的除外。本基金的第一个封闭期为自基金合同生效之日起至5年后的年度对日的前一日为止。首个封闭期结束之后第一个工作日起进入首个开放期。首个开放期结束之日的次日起进入第二个封闭期，第二个封闭期为第二个封闭期起始日起至该日5年后的年度对日的前一日，以此类推。年度对日不存在的或者年度对日为非工作日的，则顺延至下一个工作日。本基金在封闭期内不办理申购与赎回业务，也不上市交易。本基金自封闭期结束之日的下一个工作日起或下一个封闭期开始前进入开放期，期间可以办理申购与赎回业务。本基金每个开放期原则上不少于5个工作日且最长不超过20个工作日，开放期的具体时间以基金管理人届时公告为准。基金管理人有权对开放期的长度进行调整，并提前公告，而无需召开基金份额持有人大会。若由于不可抗力或其他情形致使基金无法按时开放或需依据基金合同暂停申购或赎回业务的，导致原定开放期起始日或开放期不能办理基金的申购与赎回，则开放期起始日或开放期相应顺延。

根据《恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金招募说明书》，本基金根据认购/申购费用与销售服务费收取方式的不同，将基金份额分为不同的类别。在投资人认购/申购时收取认购/申购费用，并不再从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额，称为A类基金份额；从本类别基金资产中计提销售服务费、不收取认购/申购费用的基金份额，称为C类基金份额。本基金A类、C类基金份额分别设置代码。由于基金费用的不同，本基金A类基金份额和C类基金份额将

分别计算基金份额净值，计算公式为计算日各类别基金资产净值除以计算日发售在外的该类别基金份额总数。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围包括债券（包括国债、央行票据、金融债券）、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）。本基金不投资于股票等权益类资产，也不投资于可转换债券、可交换债券。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。基金的投资组合比例为：本基金投资于债券资产的比例不低于基金资产的 80%，但应开放期流动性需要，为保护基金份额持有人利益，每个开放期开始前 3 个月至开放期结束后 3 个月内不受前述比例限制。在开放期内，本基金保持不低于基金资产净值 5% 的现金或者到期日在一年以内的政府债券；在封闭期内，本基金不受上述 5% 的限制。其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。如法律法规或监管机构以后变更基金投资品种的投资比例限制，基金管理人在履行适当程序后，可以做出相应调整。本基金的业绩比较基准：每个封闭期起始日中国人民银行公布并执行的金融机构三年期定期存款利率（税后）+0.5%。

#### 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。

#### 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于 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。

#### 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摊余成本计量的金融资产；

##### （2）金融负债分类

本基金的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。

#### 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。

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**

不适用。

#### **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。

#### **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) 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，计入当期损益。

(2) 债权投资以预期信用损失为基础，根据应计提的减值准备金额与当前减值准备账面金额的差额，确认为信用减值损失；

出售债权投资的投资收益于成交日确认，并按成交金额与该债权投资的账面价值的差额入账；到期收回债权投资，于到期日，按成交金额与该债权投资的账面价值的差额计入信用减值损失。

(3) 其他收入在经济利益很可能流入从而导致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) 在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每季度至少进行一次收益分配，每年收益分配次数最多为 12 次，具体分配方案以公告为准，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；

(2) 本基金收益分配方式仅有现金分红；

(3) 基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；

(4) 由于本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，而 C 类基金份额收取销售服务费，各基金份额类别对应的可分配收益将有所不同。本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权；

(5) 法律法规或监管机构另有规定的，从其规定。

#### 7.4.4.12 分部报告

经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。。

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 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原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 2,339,992.16 元，自应收利息转入的重分类金额为人民币 249.72 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 2,340,241.88 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 72,053,415.56 元，自应收利息转入的重分类金额为人民币 35,666.40 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 72,089,081.96 元。

债权投资自新金融工具准则首次执行日起开始列报，自应收利息转入的重分类金额为人民币 41,084,813.94 元，自其他资产转入的重分类金额为人民币 4,548,734,421.31 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，债权投资于 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 4,589,819,235.25 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 41,120,730.06 元，转出至银行存款的重分类金额为人民币 249.72 元，转出至结算备付金的重分类金额为人民币 35,666.40 元，转出至债权投资的重分类金额为人民币 41,084,813.94 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。

其他资产于 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 4,548,734,421.31 元，转出至债权投资的重分类金额为人民币 4,548,734,421.31 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，其他资产于 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 0.00 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 2,057,998,850.00 元，自应付利息转入的重分类金额为人民币-103,209.38 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 2,057,895,640.62 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-103,209.38 元，转出至卖出回购金融资产款的重分类金额为人民币-103,209.38 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,原金融资产减值准备 2021 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新减值准备的调节过程为:其他资产于 2021 年 12 月 31 日按原金融工具准则计提的减值准备金额为人民币 0.00 元,于 2022 年 1 月 1 日首次执行日,其他资产重分类至债权投资,重新计量其预期信用损失准备的金额为人民币 0.00 元,债权投资于 2022 年 1 月 1 日按新金融工具准则计提的减值准备金额为人民币 0.00 元。

上述会计政策变更导致本基金本期期初未分配利润减少人民币 0.00 元。

#### 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 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增值税试点的通知》的规定,经国务院批准,自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,金融业纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税。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,本基金运营过程中发生的增值税应税行为,以本基金的基金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,证券投资基金的基金管理人运营证券投资基金过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照 3%的征收率缴纳增值税。对证券投资基金在 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，已纳税额从证券投资基金的基金管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。增值税应税行为的销售额根据财政部、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》的规定确定。

#### 7.4.6.2 城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加

根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例（2011年修订）》、《征收教育费附加的暂行规定（2011年修订）》及相关地方教育附加的征收规定，凡缴纳消费税、增值税、营业税的单位和个人，都应当依照规定缴纳城市维护建设税、教育费附加（除按照相关规定缴纳农村教育事业费附加的单位外）及地方教育费附加。

#### 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。

### 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	2,013,748.44	2,339,992.16
等于：本金	2,013,527.28	2,339,992.16
加：应计利息	221.16	-
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：	2,013,748.44	2,339,992.16

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

无余额。

#### 7.4.7.3 买入返售金融资产

无余额。

##### 7.4.7.3.1 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无余额。

#### 7.4.7.4 债权投资

##### 7.4.7.4.1 债权投资情况

单位：人民币元

项目		本期末 2022 年 12 月 31 日				
		初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
债券	交易所市场	1,764,333,000.00	-16,416,874.51	17,845,833.12	-	-1,765,761,958.61
	银行间市场	2,800,000,000.00	5,484,820.91	23,238,980.82	-	-2,828,723,801.73
	小计	4,564,333,000.00	-10,932,053.60	41,084,813.94	-	-4,594,485,760.34
资产支持证券		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
合计		4,564,333,000.00	-10,932,053.60	41,084,813.94	-	-4,594,485,760.34

##### 7.4.7.4.2 债权投资减值准备计提情况

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	-	41,120,730.06
其他应收款	-	-
待摊费用	-	-
持有至到期投资	-	4,548,734,421.31
合计	-	4,589,855,151.37

注：2021 年 12 月 31 日：本基金持有的持有至到期投资为债券投资，其中交易所市场债券



1,741,280,841.98 元，银行间市场债券 2,807,453,579.33 元。上述持有至到期投资均无需计提减值准备。

#### 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	-	-
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	43,040.11	29,341.13
其中：交易所市场	-	-
银行间市场	43,040.11	29,341.13
应付利息	-	-103,209.38
预提费用	69,300.00	219,300.00
合计	112,340.11	145,431.75

#### 7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

恒生前海恒颐五年定开债券 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	2,600,006,386.14	2,600,006,386.14
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	2,600,006,386.14	2,600,006,386.14

金额单位：人民币元

恒生前海恒颐五年定开债券 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	11,777.57	11,777.57
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	11,777.57	11,777.57

#### 7.4.7.8 未分配利润

单位：人民币元

恒生前海恒颐五年定开债券 A			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期期初	5,554,154.69	-	5,554,154.69
本期利润	103,487,952.63	-	103,487,952.63
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-104,780,251.68	-	-104,780,251.68
本期末	4,261,855.64	-	4,261,855.64

单位：人民币元

恒生前海恒颐五年定开债券 C			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期期初	24.46	-	24.46
本期利润	457.75	-	457.75
本期基金份额交易产生的变动数	-	-	-
其中：基金申购款	-	-	-
基金赎回款	-	-	-
本期已分配利润	-463.55	-	-463.55
本期末	18.66	-	18.66

#### 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	23,143.85	69,584.46
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	1,255,692.24	1,319,852.90
其他	-	80.82
合计	1,278,836.09	1,389,518.18

#### 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

无发生额。

#### 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

无发生额。

#### 7.4.7.12 贵金属投资收益

无发生额。

#### 7.4.7.13 衍生工具收益

无发生额。

**7.4.7.14 股利收益**

无发生额。

**7.4.7.15 公允价值变动收益**

无发生额。

**7.4.7.16 其他收入**

无发生额。

**7.4.7.17 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	60,000.00	90,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行汇划费	4,004.31	6,606.43
账户维护费	37,200.00	40,300.00
其他	-	50,500.00
合计	221,204.31	307,406.43

**7.4.7.18 分部报告**

截至本报告期末，本基金仅在中国大陆境内从事证券投资单一业务，因此，无需作披露的分部报告。

**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，本基金无需要披露的或有事项。

**7.4.8.2 资产负债表日后事项**

本基金于 2023 年 3 月 16 日对本基金 A 类份额持有人按每 10 份基金份额分配人民币 0.089 元进行分红，对本基金 C 类份额持有人按每 10 份基金份额分配人民币 0.086 元进行分红。

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外，本基金无其他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
恒生前海基金管理有限公司（“恒生前海”）	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
上海浦东发展银行股份有限公司	基金托管人
恒生银行有限公司	基金管理人的股东
前海金融控股有限公司	基金管理人的股东

恒生银行(中国)有限公司(“恒生银行中国”)	基金管理人的股东的子公司
汇丰银行(中国)有限公司(“汇丰中国”)	与基金管理人受同一最终控股公司控制的公司

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

无。

###### 7.4.10.1.2 债券交易

无。

###### 7.4.10.1.3 权证交易

无。

###### 7.4.10.1.4 应支付关联方的佣金

无。

##### 7.4.10.2 关联方报酬

###### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至 2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至 2021年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	3,921,900.41	3,920,635.80
其中：支付销售机构的客户维护费	10.95	10.95

注：支付基金管理人恒生前海的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.15%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日管理人报酬=前一日基金资产净值 × 0.15% / 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1月1日至 2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至 2021年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,307,300.18	1,306,878.70

注：支付基金托管人浦发银行的托管费按前一日基金资产净值 0.05%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费=前一日基金资产净值 × 0.05% / 当年天数。

### 7.4.10.2.3 销售服务费

本基金本报告期内及上年度可比期间无支付给各关联方的销售服务费。

### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

单位：人民币元

本期 2022年1月1日至2022年12月31日						
银行间市场交易 的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
汇丰中国	-	-	-	-	230,000,000.00	251,889.66
上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日						
银行间市场交易 的各关联方名称	债券交易金额		基金逆回购		基金正回购	
	基金买入	基金卖出	交易金额	利息收入	交易金额	利息支出
汇丰中国	-	-	-	-	1,482,000,000.00	1,593,457.25
恒生银行中国	-	-	-	-	1,090,093,000.00	313,633.99

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

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

无。

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

无。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

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

无。

##### 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

份额单位：份

恒生前海恒颐五年定开债券 A				
关联方名称	本期末 2022年12月31日		上年度末 2021年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比例	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比例
上海浦东发展银行总行	1,099,999,000.00	42.3074%	1,099,999,000.00	42.3074%

注：（1）投资相关费率符合基金合同和招募说明书等法律文件的约定；

（2）对于分类基金，比例的分母采用各自类别的总份额；

（3）本基金于本期末及上年度末均无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金 C 类基金份额的情况。

**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
上海浦东发展银行股份有限公司	2,013,748.44	23,143.85	2,339,992.16	69,584.46

注：本基金的银行存款由基金托管人上海浦东发展银行股份有限公司保管，按银行约定利率计息。

**7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况**

无。

**7.4.10.8 其他关联交易事项的说明**

无。

**7.4.11 利润分配情况**

恒生前海恒颐五年定开债券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12月19日	-	2022年12月19日	0.0970	25,220,060.26	-	25,220,060.26	
2	2022年9月22日	-	2022年9月22日	0.1080	28,080,067.06	-	28,080,067.06	
3	2022年6月24日	-	2022年6月24日	0.1080	28,080,067.06	-	28,080,067.06	
4	2022年3月18日	-	2022年3月18日	0.0900	23,400,057.30	-	23,400,057.30	
合计	-	-	-	0.4030	104,780,251.68	-	104,780,251.68	

恒生前海恒颐五年定开债券C

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12月19日	-	2022年12月19日	0.0950	111.79	-	111.79	
2	2022年9月22日	-	2022年9月22日	0.1050	123.56	-	123.56	

3	2022 年 6 月 24 日	-	2022 年 6 月 24 日	0.1070	125.87	-	125.87
4	2022 年 3 月 18 日	-	2022 年 3 月 18 日	0.0870	102.33	-	102.33
合计	-	-	-	0.3940	463.55	-	463.55

#### 7.4.12 期末（2022 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

##### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

##### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2022 年 12 月 31 日止，本基金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为人民币 780,264,468.18 元，是以如下债券作为质押：

金额单位：人民币元

债券代码	债券名称	回购到期日	期末估值单价	数量（张）	期末估值总额
200315	20 进出 15	2023 年 1 月 3 日	100.73	6,106,000	615,059,985.01
200315	20 进出 15	2023 年 1 月 5 日	100.73	2,106,000	212,138,278.49
合计				8,212,000	827,198,263.50

###### 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为人民币 1,333,740,000.00 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

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，根据基金管理的业务特点设置内部机构和部门，建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险管理委员会、监察稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。本基金的基金管理人在董事会下设立风险控制委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；在管理层层面设立风险管理委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职

责主要由风险管理部和监察稽核部负责，协调并与各部门合作完成运行风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估，督察长负责组织指导监察稽核工作。

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了《基金流动性风险管理办法》、《交易对手风险管理办法》、《投资风险管理办法》、《压力测试管理办法》等一系列相应的制度和流程来控制这些风险，并设定适当的风险阈值及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续实时监控上述各类风险。

#### 7.4.13.2 信用风险

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

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管人浦发银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

无。

##### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

##### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

无。

##### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
AAA	-	-
AAA 以下	-	-
未评级	4,594,485,760.34	4,548,734,421.31
合计	4,594,485,760.34	4,548,734,421.31

注：未评级债券为债券期限大于一年的国债、政策性金融债。



#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

无。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人要求赎回的基金资产超出基金持有的现金类资产规模，另一方面来自于基金持有的投资品种交易不活跃而带来的变现困难或不能以合理的价格变现。

##### 7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

##### 7.4.13.3.2 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

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

本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家发行的证券不得超过该证券的 10%。

本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注 7.4.12。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，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。于开放期内，本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。于 2022 年 12 月 31 日，除附注 7.4.12.3 中列示的正回购交易中作为抵押的债券外，本基金无其他流动性受限资产。

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

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：

根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

#### 7.4.13.4 市场风险

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

##### 7.4.13.4.1 利率风险

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

本基金对投资组合采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。本基金的基金管理人主要通过合理配置投资组合的到期期限，管理利率波动带来的再投资风险。本基金主要投资于固定利率类的固定收益品种，因此很大程度上独立于市场利率变化。

本基金主要投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种，因此存在相应的利率风险。

下表统计了本基金的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

##### 7.4.13.4.1.1 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	2,013,748.44	-	-	-	2,013,748.44
结算备付金	121,998,424.18	-	-	-	121,998,424.18
债权投资	-	4,553,400,946.40	-	41,084,813.94	4,594,485,760.34
资产总计	124,012,172.62	4,553,400,946.40	-	41,084,813.94	4,718,497,932.96
负债					
卖出回购金融资产款	2,113,738,350.00	-	-	80,687.18	2,113,657,662.82
应付清算款	-	-	-	3,610.74	3,610.74
应付管理人报酬	-	-	-	333,210.26	333,210.26
应付托管费	-	-	-	111,070.09	111,070.09
应付销售服务费	-	-	-	0.93	0.93
其他负债	-	-	-	112,340.11	112,340.11
负债总计	2,113,738,350.00	-	-	479,544.95	2,114,217,894.95
利率敏感度缺口	-1,989,726,177.38	4,553,400,946.40	-	-40,605,268.99	2,604,280,038.01
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	2,339,992.16	-	-	-	2,339,992.16
结算备付金	72,053,415.56	-	-	-	72,053,415.56
其他资产	-4,548,734,421.31	-	-41,120,730.06	-	4,589,855,151.37
资产总计	74,393,407.72	4,548,734,421.31	-	-41,120,730.06	4,664,248,559.09
负债					
卖出回购金融资产款	2,057,998,850.00	-	-	-	2,057,998,850.00
应付清算款	-	-	-	87,919.41	87,919.41
应付管理人报酬	-	-	-	333,010.60	333,010.60
应付托管费	-	-	-	111,003.54	111,003.54
应付销售服务费	-	-	-	0.93	0.93
其他负债	-	-	-	145,431.75	145,431.75
负债总计	2,057,998,850.00	-	-	677,366.23	2,058,676,216.23
利率敏感度缺口	-1,983,605,442.28	4,548,734,421.31	-	-40,443,363.83	2,605,572,342.86

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金于本期末及上年度末生息资产为银行存款、结算备付金、债权投资及其他资产。其中，银行存款和结算备付金以活期存款利率或相对固定的利率计息，债权投资、其他资产-持有至到期投资为固定利率持有至到期投资，利息收益在交易时已确定，不受利率变化影响。本基金本期末生息负债仅为卖出回购金融资产，卖出回购金融资产的利息支出在交易时已确定，不受利率变化影响。因此在本期末及上年度末未持有其他生息资产/负债的情况下，市场利率的变动对于本基金资产净值的影响并不显著。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金持有的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的固定收益品种，且以摊余成本进行后续计量，因此无重大其他价格风险。

### 7.4.14 公允价值

#### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次：相关资产或负债的不可观察输

入值。

#### 7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

##### 7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
第一层次	-	-
第二层次	-	-
第三层次	-	-
合计	-	-

##### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

不适用。

##### 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

不适用。

##### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

不适用。

##### 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，除债权投资外，其余金融工具因其剩余期限较短，因此账面价值与公允价值相若。于本基金本报告期末，本基金持有的债权投资的账面价值为人民币 4,594,485,760.34 元，公允价值为人民币 4,685,667,778.64 元，属于第二层次。（上年度末：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，除持有至到期投资（在财务报表中以“其他资产”列示）外，其余金融工具因其剩余期限较短，因此账面价值与公允价值相若。于上年度末：本基金持有的持有至到期投资的账面价值为人民币 4,548,734,421.31 元，公允价值为人民币 4,643,444,038.30 元，属于第二层次。）

##### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 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	4,594,485,760.34	97.37
	其中：债券	4,594,485,760.34	97.37
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	124,012,172.62	2.63
8	其他各项资产	-	-
9	合计	4,718,497,932.96	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

本基金本报告期末未持有股票。

### 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投资股票。

## 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

本基金本报告期末未持有股票。

## 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

本基金本报告期内无买入股票。

### 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

本基金本报告期内无卖出股票。

### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内无股票投资变动。

## 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	1,411,277,092.20	54.19
2	央行票据	-	-
3	金融债券	3,183,208,668.14	122.23
	其中：政策性金融债	3,183,208,668.14	122.23
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-

8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	4,594,485,760.34	176.42

### 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	200315	20 进出 15	19,300,000	1,944,097,233.98	74.65
2	019643	20 国债 13	6,300,000	632,474,198.43	24.29
3	019631	20 国债 05	5,331,000	528,768,947.63	20.30
4	150218	15 国开 18	4,500,000	459,617,154.85	17.65
5	018083	农发 2001	3,000,000	302,548,595.96	11.62

### 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 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末未投资股指期货。

### 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末投资国债期货。

#### 8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末投资国债期货。

### 8.12 投资组合报告附注

#### 8.12.1 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

本基金投资的中国农业发展银行、中国进出口银行、国家开发银行存在报告编制日前一年内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。

#### 8.12.2 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

本基金本报告期内未持有股票。

#### 8.12.3 期末其他各项资产构成

无。

### 8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

### 8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

### 8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，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
恒生前海恒颐五年定开债券 A	243	10,699,614.76	2,599,997,000.00	100.00%	9,386.14	0.00%
恒生前海恒颐五年定开债券 C	24	490.73	-	-	11,777.57	100.00%
合计	267	9,737,895.74	2,599,997,000.00	100.00%	21,163.71	0.00%

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

② 户均持有的基金份额合计=期末基金份额总额/期末持有人户数合计。

### 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	恒生前海恒颐五年定开债券 A	2,459.23	0.0001%
	恒生前海恒颐五年定开债券 C	70.00	0.5944%
	合计	2,529.23	0.0001%

注：分级基金管理人的从业人员持有基金占基金总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

### 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、基金投资和部门负责	恒生前海恒颐五年定开债券 A	0~10
	恒生前海恒颐五年定开债券 C	0~10

责人持有本开放式基金	合计	0~10
本基金基金经理持有本 开放式基金	恒生前海恒颐五年定开债券 A	0
	恒生前海恒颐五年定开债券 C	0
	合计	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	恒生前海恒颐五年 定开债券 A	恒生前海恒颐 五年定开债券 C
基金合同生效日（2020 年 11 月 2 日）基金份额总额	2,600,006,386.14	11,777.57
本报告期期初基金份额总额	2,600,006,386.14	11,777.57
本报告期基金总申购份额	-	-
减:本报告期基金总赎回份额	-	-
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	2,600,006,386.14	11,777.57

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

### 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，基金管理人未发生重大人事变动。

经上海浦东发展银行股份有限公司决定，总行资产托管部原总经理孔建同志自 2022 年 11 月 7 日起不再担任资产托管部总经理职务，由李国光同志担任部门负责人。

### 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管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内，基金的投资组合策略没有重大改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。

### 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

无。

#### 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

无。



## 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	
瑞信方正	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
兴业证券	1	-	-	-	-	-
汇丰前海	1	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	1	-	-	-	-	-

注：根据中国证监会《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基金字[2007]48号）的有关规定，我公司制定了租用证券公司交易单元的选择标准和程序：

#### （1）选择标准

- 1、公司经营行为规范，财务状况和经营状况良好；
- 2、公司具有较强的研究能力，能及时、全面地为基金提供高质量的宏观经济研究、行业研究及市场走向、个股分析报告和专门研究报告；
- 3、公司内部管理规范，能满足基金操作的保密要求；
- 4、建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯服务。

#### （2）选择流程

公司研究部门定期对券商服务质量从以下几方面进行量化评比，并根据评比的结果选择席位：

- 1、服务的主动性。主要针对证券公司承接调研课题的态度、协助安排上市公司调研、以及就有关专题提供研究报告和讲座；
- 2、研究报告的质量。主要是指证券公司所提供研究报告是否详实，投资建议是否准确；
- 3、资讯提供的及时性及便利性。主要是指证券公司提供资讯的时效性、及时性以及提供资讯的渠道是否便利、提供的资讯是否充足全面。

### 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
瑞信方正	-	-	193,020,709,000.00	100.00%	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-

兴业证券	-	-	-	-	-	-
汇丰前海	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-

### 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	恒生前海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	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年1月1日
2	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年1月24日
3	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金2021年第4季度报告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年1月24日
4	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金分红公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月18日
5	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金参加上海利得基金销售有限公司基金认购、申购及定期定额投资申购费率优惠活动的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月22日
6	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金新增上海利得基金销售有限公司为代销机构并开通基金定期定额投资业务和基金转换业务的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月22日
7	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金年度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月30日
8	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金2021年年度报告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月30日
9	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金产品资料概要(更新)	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月31日
10	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金招募说明书(更新)2022年第1期	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年3月31日
11	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金2022年第1季度报告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月22日
12	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月22日
13	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金经理变更公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月26日
14	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金产品资料概要(更新)	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月27日
15	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金招募说明书(更新)2022年第2期	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月27日
16	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金持有的停牌股票采用指数收益法进行估值的提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月27日
17	关于我司客户服务热线暂停服务的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022年4月28日
18	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金	中国证监会规定	2022年5月30日

	基金经理变更公告	报刊及规定网站	
19	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金招募说明书（更新） 2022 年第 3 期	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 6 月 1 日
20	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金产品资料概要（更新）	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 6 月 1 日
21	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金经理变更公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 6 月 17 日
22	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金招募说明书（更新）2022 年第 4 期	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 6 月 20 日
23	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金产品资料概要（更新）	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 6 月 20 日
24	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金分红公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 6 月 23 日
25	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 7 月 21 日
26	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 2 季度报告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 7 月 21 日
27	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金中期报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 8 月 31 日
28	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 2022 年中期报告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 8 月 31 日
29	关于客户服务热线、网上账户查询及微信账户查询系统暂停服务公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 9 月 16 日
30	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金分红公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 9 月 21 日
31	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 10 月 26 日
32	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 3 季度报告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 10 月 26 日
33	恒生前海基金管理有限公司旗下基金改聘会计师事务所公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 11 月 3 日
34	恒生前海基金管理有限公司关于提醒投资者防范不法分子假冒本公司、本公司员工名义对外活动的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 12 月 1 日
35	恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金分红公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2022 年 12 月 17 日

注：前述所有公告事项均同时在基金管理人网站进行披露。

## § 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	20220101-20221231	999,999,000.00	-	-	999,999,000.00	38.46%
	2	20220101-20221231	1,099,999,000.00	-	-	1,099,999,000.00	42.31%
个人	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							
本基金本报告期内有单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20% 的情况发生。							

## 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本报告期内，本基金管理人及本基金无影响投资者决策的其他重要信息。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- (1) 中国证券监督管理委员会批准恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金设立的文件
- (2) 恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金基金合同
- (3) 恒生前海恒颐五年定期开放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、营业执照
- (5) 报告期内恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金在指定媒介上披露的各项公告

### 13.2 存放地点

基金管理人和基金托管人住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人恒生前海基金管理有限公司客户服务电话：400-620-6608，或可登录基金管理人网站 [www.hsqhffunds.com](http://www.hsqhffunds.com) 查阅详情。

恒生前海基金管理有限公司

2023 年 3 月 30 日