

# 中金恒瑞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：中国国际金融股份有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

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及董事保证本报告中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责任。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2023 年 3 月 29 日复核了本报告中的财务指标、净值表现和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。

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

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b>	<b>2</b>
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
<b>§ 2 基金简介</b>	<b>5</b>
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	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	9
3.3 过去三年基金的利润分配情况	11
<b>§ 4 管理人报告</b>	<b>12</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	12
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	13
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	15
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	15
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	15
<b>§ 5 托管人报告</b>	<b>16</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	16
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	16
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	16
<b>§ 6 审计报告</b>	<b>16</b>
6.1 审计报告基本信息	16
6.2 审计报告的基本内容	16
<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	19
7.3 净资产（基金净值）变动表	21
7.4 报表附注	24
<b>§ 8 投资组合报告</b>	<b>52</b>

8.1 期末基金资产组合情况	52
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	53
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	53
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	53
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	53
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	53
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	54
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	54
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	54
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	54
8.11 投资组合报告附注	54
<b>§ 9 基金份额持有人信息</b>	<b>55</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	55
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	55
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	55
<b>§ 10 开放式基金份额变动</b>	<b>56</b>
<b>§ 11 重大事件揭示</b>	<b>56</b>
11.1 基金份额持有人大会决议	56
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	56
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	56
11.4 基金投资策略的改变	56
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	56
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	57
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	57
11.8 其他重大事件	57
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息</b>	<b>58</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	58
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	58
<b>§ 13 备查文件目录</b>	<b>58</b>
13.1 备查文件目录	58
13.2 存放地点	59
13.3 查阅方式	59

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	中金恒瑞债券型集合资产管理计划	
基金简称	集合-中金恒瑞债券	
基金主代码	920007	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020 年 6 月 3 日	
基金管理人	中国国际金融股份有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	1,935,908,253.86 份	
基金合同存续期	自基金合同生效后不超过 3 年	
下属分级基金的基金简称	集合-中金恒瑞债券 A	集合-中金恒瑞债券 C
下属分级基金的交易代码	920007	920927
报告期末下属分级基金的份额总额	536,240,425.10 份	1,399,667,828.76 份

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

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本集合计划主要投资于债券资产，在保持集合计划资产流动性和严格控制集合计划资产风险的前提下，通过积极主动的管理，力争实现集合计划资产的长期稳健增值
投资策略	本计划将密切关注经济基本面、货币政策、财政政策、监管政策及国家产业政策的变化，分析资本市场环境，考量各类资产的市场流动性、风险收益特征，在各类资产之间进行动态配置，以实现集合计划资产的长期稳健增值。
业绩比较基准	本集合计划采用“中债总全价指数收益率”作为业绩比较基准
风险收益特征	本集合计划为债券型集合资产管理计划，其预期收益和预期风险通常高于货币市场基金，低于混合型基金、混合型集合资产管理计划、股票型基金、股票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		中国国际金融股份有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	宋璐芳	王小飞
	联系电话	010-65051166	021-60637103
	电子邮箱	songlf@cicc.com.cn	wangxiaofei.zh@ccb.com
客户服务电话		010-65051166	021-60637228
传真		86(10) 65059372	021-60635778
注册地址		北京市建国门外大街 1 号国贸大	北京市西城区金融大街 25 号

	厦 2 座 27 层及 28 层	
办公地址	北京朝阳区建国门外大街 1 号国贸 3 期 B 座 42 层	北京市西城区闹市口大街 1 号院 1 号楼
邮政编码	100004	100032
法定代表人	沈如军	田国立

## 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.cicc.com
基金年度报告备置地点	基金管理人住所

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
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 期间数据和指标	2022 年		2021 年		2020 年 6 月 3 日 (基金合同生效日)-2020 年 12 月 31 日	2020 年 6 月 9 日 (基金合同生效日)-2020 年 12 月 31 日
		集合--中金恒瑞债券 A	集合--中金恒瑞债券 C	集合--中金恒瑞债券 A	集合--中金恒瑞债券 C	集合--中金恒瑞债券 A
本期已实现收益	16,890,605.32	63,237,606.55	1,372,966.85	5,342,472.23	656,156.67	-77,800.08
本期利润	16,836,941.03	56,326,374.48	1,546,865.70	4,796,166.88	1,319,362.74	-32,893.85
加权	0.0256	0.0215	0.0546	0.0452	0.0119	-0.0037

平均基金份额本期利润						
本期加权平均净值利润率	2.26%	1.91%	5.16%	4.23%	1.12%	-0.35%
本期基金份额净值增长率	2.76%	2.36%	6.29%	5.87%	1.25%	2.01%
3.1.2 期末数据和指标	2022 年末		2021 年末		2020 年末	
期末可	73,572,605.87	168,931,960.48	1,746,840.44	11,432,300.24	4,311,105.84	147,947.11

供分配利润						
期末可供分配基金份额利润	0.1372	0.1207	0.1067	0.0980	0.0412	0.0291
期末基金资产净值	609,813,030.97	1,579,350,595.17	18,125,788.91	128,663,713.70	108,876,674.67	5,300,760.60
期末基金份额净值	1.1372	1.1284	1.1067	1.1024	1.0412	1.0413
3.1.3 累计期末指标	2022 年末		2021 年末		2020 年末	
基金份额	10.59%	10.54%	7.62%	7.99%	1.25%	2.01%



额 累 计 净 值 增 长 率					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

注：①所述集合计划业绩指标不包括持有人交易集合计划的各项费用，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（不含公允价值变动损益）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损益。

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

集合-中金恒瑞债券 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	0.01%	0.03%	-0.38%	0.11%	0.39%	-0.08%
过去六个月	0.79%	0.02%	0.48%	0.10%	0.31%	-0.08%
过去一年	2.76%	0.02%	0.19%	0.09%	2.57%	-0.07%
自基金合同生效起至今	10.59%	0.20%	1.00%	0.10%	9.59%	0.10%

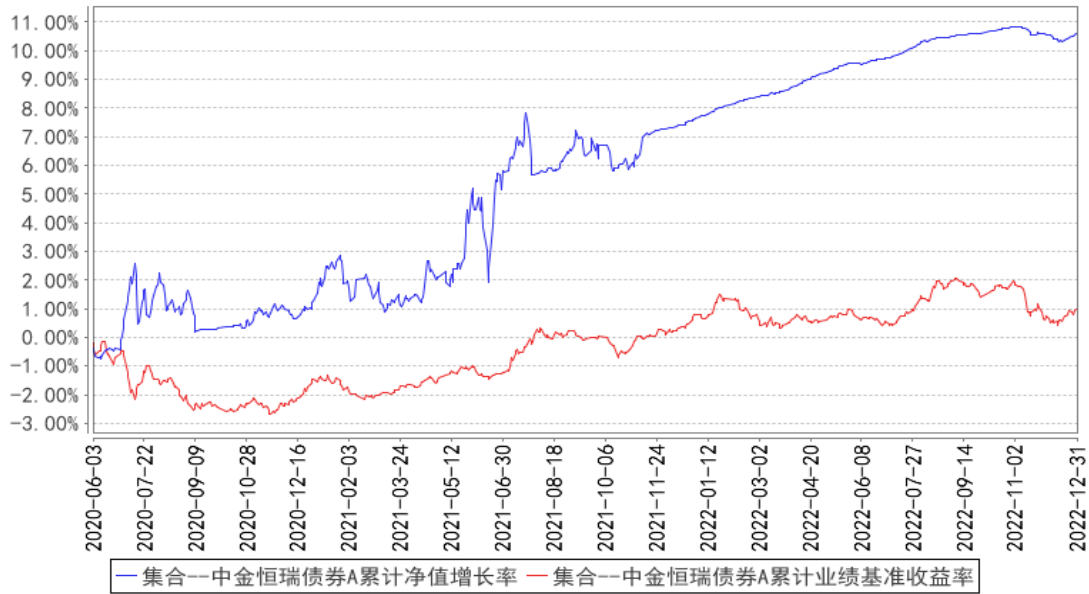
集合-中金恒瑞债券 C

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	-0.09%	0.03%	-0.38%	0.11%	0.29%	-0.08%
过去六个月	0.60%	0.02%	0.48%	0.10%	0.12%	-0.08%
过去一年	2.36%	0.02%	0.19%	0.09%	2.17%	-0.07%
自基金合同生效起至今	10.54%	0.20%	1.51%	0.09%	9.03%	0.11%

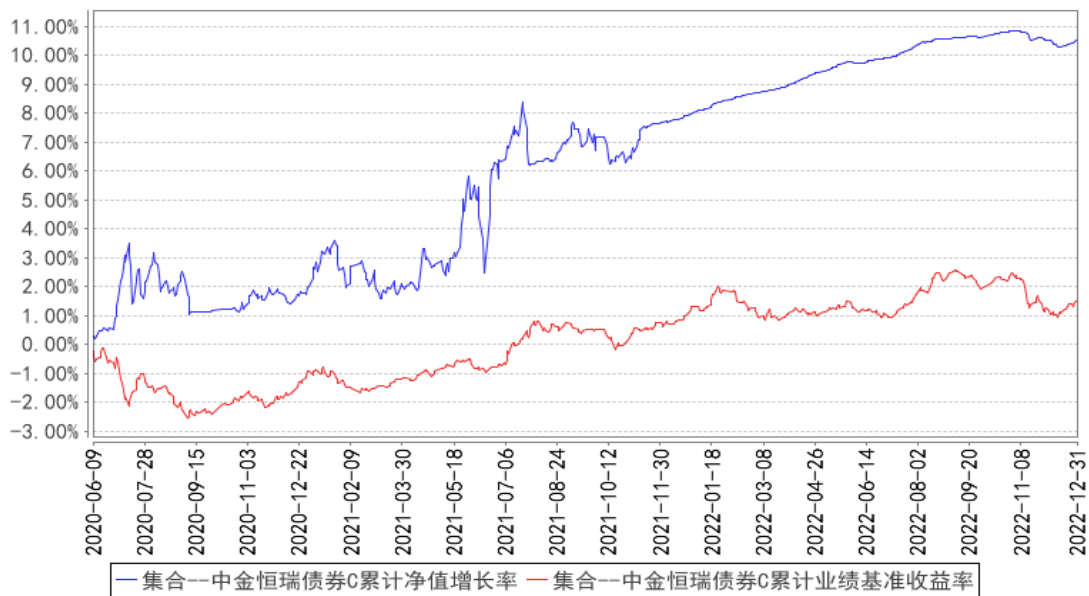
起至今						
-----	--	--	--	--	--	--

### 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

集合-中金恒瑞债券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

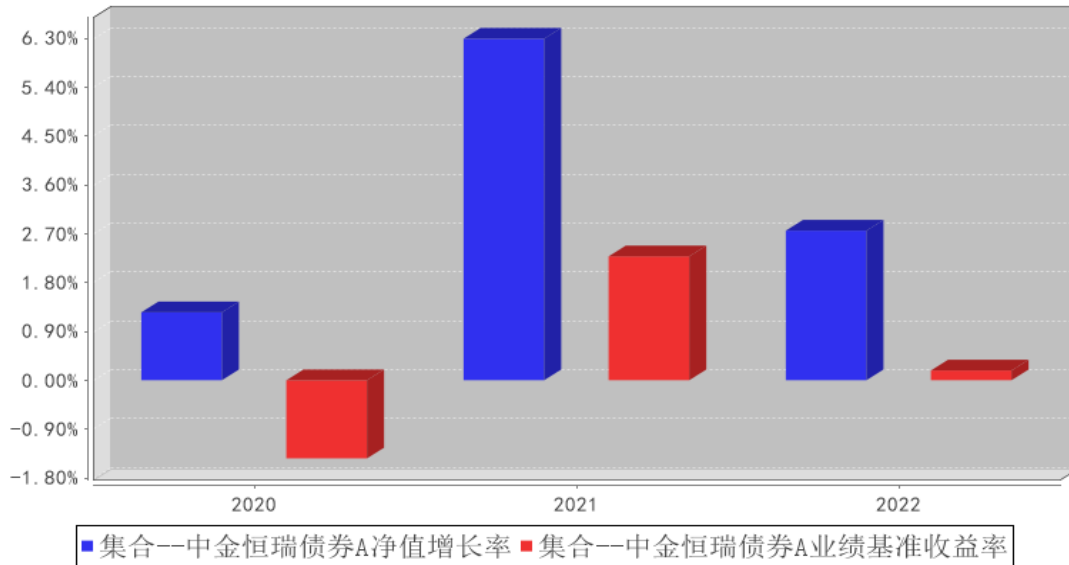


集合-中金恒瑞债券C累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图

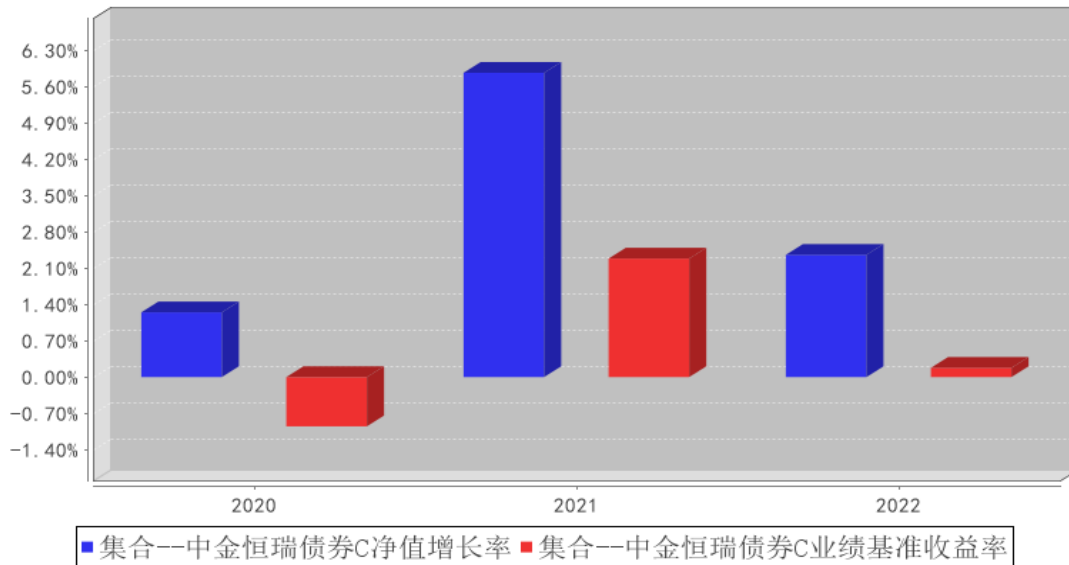


### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

集合-中金恒瑞债券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



集合-中金恒瑞债券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 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

集合-中金恒瑞债券 A

年度	每 10 份基金份额分红数	现金形式发放总额	再投资形式发放总额	年度利润分配合计	备注
2020 年	0.3000	2,899,654.60	230,651.66	3,130,306.26	-
合计	0.3000	2,899,654.60	230,651.66	3,130,306.26	-

集合-中金恒瑞债券 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
2020 年	0.3000	2,899,654.60	230,651.66	3,130,306.26	-
合计	0.3000	2,899,654.60	230,651.66	3,130,306.26	-

2020 年	0.3000	101,698.54	52,310.34	154,008.88	-
合计	0.3000	101,698.54	52,310.34	154,008.88	-

## § 4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

中国国际金融股份有限公司是中国第一家中外合资投资银行，面向国内外机构及个人客户提供综合化、一站式的全方位投资银行服务，公司成立日期：1995 年 7 月 31 日，住所为北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层。

中金公司自 2002 年开始经营资产管理业务，以全方位投资银行平台优势为依托，参照国际行业标准与国内监管要求，致力于打造多资产、多策略、跨市场的综合性资管机构。中金公司资产管理业务牌照齐全、产品丰富。拥有全国社保基金管理人、企业年金投资管理人、职业年金投资管理人、保险资金投资管理人、境内集合/单一资产管理计划、合格境内机构投资者（QDII）集合/单一资产管理、人民币合格境内机构投资者（RQDII）、人民币合格境外机构投资者（RQFII）、合格境外机构投资者（QFII）等多项业务资格，并在香港设立了独立的资产管理子公司，拥有香港 Type4 证券咨询牌照和 Type9 资产管理牌照。

中金公司根据《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，旗下已有七只存续大集合产品完成公募化改造，分别为：中金恒瑞债券型集合资产管理计划、中金新锐股票型集合资产管理计划、中金安心回报灵活配置混合型集合资产管理计划、中金精选股票型集合资产管理计划、中金进取回报灵活配置混合型集合资产管理计划、中金丰裕稳健一年持有混合型集合资产管理计划、中金优势领航一年持有混合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		
安安	本基金的基金经理	2021 年 12 月 1 日	-	14.50 年	2012 年加入中金公司固定收益部自营交易团队，从事利率债交易、利率互换、国债期货等衍生品交易，2018 年加入中金公司固收资管业务团队，现担任资产管理部固定收益投资总监。2008 年加入中银国际证券定息收益部自营交易团队，历任交易员、高级经理。
臧子琪	本基金的基金经理	2021 年 12 月 1 日	-	6.49 年	2019 年加入中金公司固收资管业务团队，现担任资产管理部固定收益投资经理。

					2016 年加入创金合信基金，历任固定收益交易员、投资经理助理。
周宜夫	本基金的基金经理	2021 年 8 月 2 日	2022 年 8 月 16 日	8.25 年	2021 年 3 月入职中金，2016 年至 2021 年初曾任国寿养老高级固收投资经理，2014 年至 2016 年初担任方正富邦基金专户投资部投资经理，2012 年至 2014 年就职大公国际资信评估有限公司信用分析师。

注：(1) 基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，其“离职日期”为根据公司决议确定的解聘日期；

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

(3) 本集合计划基金经理未兼任私募资产管理计划投资经理；

(4) 证券从业的涵义参照行业的相关规定，包括资管相关从业经历。

## 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《基金管理公司开展投资、研究活动防控内幕交易指导意见》、基金合同和其他有关法律法规，本着诚实信用、勤勉尽责、高效的原则管理和运用基金资产，在控制投资风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，没有损害基金份额持有人利益的行为。

## 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》（2011 年修订）的规定，制定了《中国国际金融股份有限公司资产管理部公平交易管理办法》，对投资决策的内部控制、交易执行的内部控制、公平交易实施效果评估、信息披露与报告制度等多方面进行了规定，公平对待不同投资组合，严禁直接或通过第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。为保证各投资组合在投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会，公司建立了科学合理的投资运作体系和规范的投资流程，加强交易执行环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人一直坚持公平对待旗下所有投资组合，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，规范投资、研究和交易等各相关流程，通

过系统控制和人工监控等方式在各环节严格控制，确保公平对待不同投资组合，切实防范利益输送。

本报告期内，本基金运作符合法律法规和公司公平交易制度的规定。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

本报告期内，本公司所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量未超过该证券当日成交量的 5%。

#### 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 年债券市场收益率整体先下后上，曲线从牛陡到熊平。全年来看，10 年国债上行 7bp 左右，1 年及 3 年 AAA 评级信用债分别下行 6bp 和上行 25bp 左右。本产品主要着眼于纯债策略，精选性价比较高的信用中高评级债券，视市场情况维持中短久期，合理平衡产品流动性与收益性，并合理利用正回购杠杆，在控制产品回撤风险的前提下，努力获得超额收益。同时，产品也积极择时，通过利率债波段交易力争进一步增厚产品收益。

##### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2022 年 12 月 31 日，本基金 A 类基金份额净值为 1.1372 元，份额累计净值为 1.7379 元，本基金 C 类基金份额净值为 1.1284 元，份额累计净值为 1.1584 元。报告期内，本基金 A 类基金份额净值增长率为 2.76%，本基金 C 类基金份额净值增长率为 2.36%，同期业绩基准增长率 0.19%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2023 年，宏观经济方面，2023 年上半年或维持弱现实+强预期的组合，下半年可能迎来较为明显的修复。结构上，外需方面，强势出口难以为继，今年出口可能会延续负增长。内需方面，基建增速可能有所回落，地产供给侧政策频出，但传导到现实端仍待时日，对地产或许不宜抱有过度期待，疫情政策优化促进消费增长，有望接力成为经济增长的发力点。国内政策方面，货币政策空间进一步缩小，但仍然宜松不宜紧，总量型政策可期，预计资金面收敛而不收紧。财政政策方面，年内消耗大量存量资金，除非大力度提高名义赤字，否则财政政策力度下降可能难以避免。具体债券市场方面，资金面平稳叠加稳增长预期，利率曲线面临一定的陡峭化压力，短端略优于长端。此外，本轮理财赎回潮过后，机构更加注意降低期限错配，根据负债端的稳定性来配置相应久期的资产。从当前理财产品期限分布来看，产品主要集中在中短期限，中短久期资产将更加受益。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人持续加强合规管理、风险控制和内部稽核工作，强化制度完善及对制度执行情况的监督检查，相关主要工作如下：1) 紧密跟踪并组织落实法律法规、自律规则及监管要求，不断完善基金运作管理内部制度建设，促进依法合规展业；2) 研究、投资交易方面，围绕内幕交易、利用未公开信息交易等重点防范的违法违规行为和各项最新监管要求，开展合规培训，进一步提高员工合规守法意识。3) 营销与销售方面，持续对基金宣传推介材料、销售服务协议等材料文件进行合规审查，定期开展投资者适当性培训及销售业务专项培训，加强销售行为管理。4) 基金运作保障方面，持续为注册登记、基金会计、资金清算等业务提供合规咨询，适时开展合规检查，为基金运营安全提供法律合规支持。5) 信息披露方面，严格落实《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》的规定，更新信息披露工作流程，认真做好本基金的信息披露工作，确保信息披露内容的真实、准确、完整、及时、规范。6) 以中国证监会《季度监察稽核项目表》为基础，对本基金的投资、研究、交易、基金会计、注册登记、营销、宣传推介等重要业务进行每季度的风险自查，同时有重点地开展定期不定期的合规检查、内部稽核，促进公司合规运作。报告期内，本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规，内部控制和风险防范措施不断完善，坚持维护基金份额持有人合法权益。本基金管理人将继续从合规运作、防范和控制风险、保障基金份额持有人利益，提高监察稽核工作的有效性。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据企业会计准则、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，估值委员会负责估值运作的基本原则与工作机制、会计政策、估值办法、特殊情况下的估值决策，定期对估值政策与流程进行评价。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。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

报告期间无利润分配。

#### 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

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，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，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，本基金托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支、等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金利润分配情况符合法律法规和基金合同的相关约定。

### 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

本托管人复核审查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。

## § 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	德师报(审)字(23)第 P01578 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	中金恒瑞债券型集合资产管理计划全体持有人：
审计意见	我们审计了中金恒瑞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（以下简称“财务报表”）。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了中金恒瑞债券型集合资产管理计划 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和基金净值变动情况。
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，我们独立于中金恒瑞债券型集合资产管理计划基金，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。
强调事项	无。
其他事项	无。
其他信息	<p>中国国际金融股份有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括中金恒瑞债券型集合资产管理计划 2022 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。</p>
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>基金管理人管理层负责按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表,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而导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估中金恒瑞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,除非基金管理人管理层计划清算中金恒瑞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> <p>基金管理人治理层负责监督中金恒瑞债券型集合资产管理计划的财务报告过程。</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>(3) 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>(4) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对中金恒瑞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中金恒瑞债券型集合资产管理计划不能持续经营。</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>我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>
会计师事务所的名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	韩云飞 崔丹
会计师事务所的地址	上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
审计报告日期	2023 年 03 月 29 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：中金恒瑞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	上年度末 2021 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
银行存款	7.4.7.1	994,869.69	2,449,496.78
结算备付金		37,987,774.13	283,526.38
存出保证金		137,695.70	14,724.37
交易性金融资产	7.4.7.2	2,115,939,047.16	151,949,985.80
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		2,105,826,277.30	143,946,785.80
资产支持证券投资		10,112,769.86	8,003,200.00
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	291,085,983.47	1,000,000.00
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		7,508,528.06	9,942,990.16
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.8	-	3,596,203.81
资产总计		2,453,653,898.21	169,236,927.30
<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		258,440,171.42	20,129,769.80
应付清算款		-	1,719,395.10
应付赎回款		4,071,186.33	313,687.72
应付管理人报酬		646,105.64	29,226.83
应付托管费		215,368.54	9,742.27
应付销售服务费		622,532.16	34,085.57
应付投资顾问费		-	-
应交税费		203,052.75	26,020.81
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.9	291,855.23	185,496.59
负债合计		264,490,272.07	22,447,424.69
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.10	1,935,908,253.86	133,091,517.71
其他综合收益	7.4.7.11	-	-
未分配利润	7.4.7.12	253,255,372.28	13,697,984.90
净资产合计		2,189,163,626.14	146,789,502.61
负债和净资产总计		2,453,653,898.21	169,236,927.30

注：报告截止日 2022 年 12 月 31 日，基金份额总额 1,935,908,253.86 份，其中 A 类基金份额净值 1.1372 元，基金份额总额 536,240,425.10 份；C 类基金份额净值 1.1284 元，基金份额总额 1,399,667,828.76 份。

## 7.2 利润表

会计主体：中金恒瑞债券型集合资产管理计划

本报告期：2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		110,262,519.22	7,955,470.66
1. 利息收入		2,966,329.00	4,763,782.02
其中：存款利息收入	7.4.7.13	794,407.20	56,484.39
债券利息收入		-	4,652,056.11
资产支持证券利息收入		-	2,808.88
买入返售金融资产收入		2,171,921.80	52,432.64
证券出借利息收入		-	-
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		113,448,879.44	3,511,090.59
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	111,334,470.07	3,511,090.59
资产支持证券投资	7.4.7.16	499,575.29	-
收益			
贵金属投资收益	7.4.7.17	-	-
衍生工具收益	7.4.7.18	1,614,834.08	-
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	-6,964,896.36	-372,406.50
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	812,207.14	53,004.55
<b>减：二、营业总支出</b>		37,099,203.71	1,612,438.08
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	10,978,872.61	432,065.36
2. 托管费	7.4.10.2.2	3,659,624.15	144,021.71
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	11,701,089.05	454,391.88
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		9,967,480.80	304,303.13
其中：卖出回购金融资产支出		9,967,480.80	304,303.13
6. 信用减值损失	7.4.7.22	-	-
7. 税金及附加		522,070.52	25,914.47

8. 其他费用	7.4.7.23	270,066.58	251,741.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,163,315.51	6,343,032.58
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,163,315.51	6,343,032.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		73,163,315.51	6,343,032.58

### 7.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：中金恒瑞债券型集合资产管理计划

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)	133,091,517.71	-	13,697,984.90	146,789,502.61
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)	133,091,517.71	-	13,697,984.90	146,789,502.61
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	1,802,816,736.15	-	239,557,387.38	2,042,374,123.53
(一)、综合收益总额	-	-	73,163,315.51	73,163,315.51
(二)、本期基金份额	1,802,816,736.15	-	166,394,071.87	1,969,210,808.02

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	11,922,198,394.45	-	1,432,017,970.01	13,354,216,364.46
2. 基金赎回款	-10,119,381,658.30	-	-1,265,623,898.14	-11,385,005,556.44
（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、本期末净资产（基金净值）	1,935,908,253.86	-	253,255,372.28	2,189,163,626.14
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）	109,655,905.82	-	4,521,529.45	114,177,435.27
加：会计政策变更	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期末期初净资产(基金净值)	109,655,905.82	-	4,521,529.45	114,177,435.27
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	23,435,611.89	-	9,176,455.45	32,612,067.34
(一)、综合收益总额	-	-	6,343,032.58	6,343,032.58
(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)	23,435,611.89	-	2,833,422.87	26,269,034.76
其中:1. 基金申购款	349,656,011.09	-	21,958,351.33	371,614,362.42
2. 基金赎回款	-326,220,399.20	-	-19,124,928.46	-345,345,327.66
(三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”	-	-	-	-

号填列)				
(四)、 其他综合收益 结转留存收益	-	-	-	-
四、本期末 期末净资产(基 金净值)	133,091,517.71	-	13,697,984.90	146,789,502.61

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告-至-财务报表由下列负责人签署：

徐翌成

赵阳光

赵阳光

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

中金恒瑞债券型集合资产管理计划(以下简称“本基金”)由中金增强型债券收益集合资产管理计划变更而来。中金增强型债券收益集合资产管理计划为限定性集合资产管理计划,于2008年12月10日经中国证监会证监许可[2008]1388号文核准设立,自2009年1月5日起开始募集,于2009年2月20日结束募集工作,并于2009年2月26日正式成立。由中国国际金融股份有限公司(以下简称“中金公司”)和中国建设银行股份有限公司(以下简称“建设银行”)作为推广机构,自2009年1月5日至2009年2月20日进行推广。中金增强型债券收益集合资产管理计划于2009年2月26日成立,成立之日基金实收份额为738,067,730.66份(含利息转份额998,043.01份),发行价格为人民币1.00元。该资金已由毕马威华振会计师事务所审验并出具验资报告。

根据中国证监会于2018年11月28日发布的《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》(证监会公告〔2018〕39号)的规定,中金增强型债券收益集合资产管理计划已完成产品的规范验收并向中国证监会申请合同变更。经中国证监会批准,自2020年6月3日起,《中金恒瑞债券型集合资产管理计划资产管理合同》生效,原《中金增强型债券收益集合资产管理计划集合资产管理合同》同日起失效。

本基金存续期自基金合同生效日起,不得超过3年。本集合计划的投资范围主要为具有良好流动性的金融工具,包括债券(含国债、金融债、企业债、公司债、地方政府债、可转换债券(含分离交易可转换债券)、可交换债券、央行票据、短期融资券、超短期融资券、中期票据等债券)、



资产支持证券、债券回购、同业存单、银行存款(包括协议存款、定期存款及其他银行存款)、国债期货、货币市场工具、现金等,以及法律法规或中国证监会允许集合资产管理计划投资的其他金融工具(但须符合中国证监会相关规定)。

本基金不直接买入股票等权益类资产,也不参与新股申购和新股增发,但可持有因可转换债券转股所形成的股票,该等股票应当在其可交易之日起 15 个交易日内卖出。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。基金的投资组合比例为:债券资产的投资比例不低于基金资产的 80%;每个交易日日终,在扣除国债期货合约需缴纳的交易保证金后,本基金保留的现金或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。如法律法规或中国证监会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。本基金采用“中债总全价指数收益率”作为业绩比较基准。

#### 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,同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求,真实、完整地反映了本基金 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和基金净值变动情况。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

###### (1) 金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将所持有的金融资产在初始确认时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以摊余成本计量的金融资产,暂无金融资产划

分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。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本基金管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本基金将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括银行存款、结算备付金、存出保证金、各类应收款项等。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产以及公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产计入“衍生金融资产”外，其他以公允价值计量且其公允价值变动计入损益的金融资产计入“交易性金融资产”。

#### (2) 金融负债的分类

本基金将持有的金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本基金暂无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。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

#### 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

本基金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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；以摊余成本计量的金融资产和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券或资产支持证券已到付息期但尚未领取的利息，单独确认为应收项目。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。以摊余成本计量的金融资产和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本基金对分类为以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本基金按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本基金按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本基金在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本基金在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本基金利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止、该金融资产已转移且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移或虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制，终止确认该金融资产。终止确认的金融资产的成本按移动加权平均法于交易日结转。若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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，将其公允价值划分为三个层次。第一层次输入值是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；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本基金主要金融工具的估值原则如下：

(1) 对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，且最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，采用最近交易市价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市价不能真实反映公允价值的，应对市价进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

(2) 当投资品种不存在活跃市场，基金管理人估值委员会认为必要时，采用市场参与者普遍

认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本基金特定相关的参数。

(3) 经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件或基金管理人估值委员会认为必要时，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，对估值进行调整，确定公允价值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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基金份额所对应的金额。基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算确认。申购、赎回及红利再投资等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日确认。由于基金份额拆分引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日根据拆分前的基金份额数及确定的拆分比例计算确认。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金指申购、赎回及红利再投资等事项导致本基金份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配(未分配利润)已实现与未实现部分各自占基金净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于本基金申购确认日或本基金赎回确认日确认，并于期末全额转入利润分配(未分配利润)。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

##### (1) 利息收入

利息收入按相关金融资产的摊余成本与实际利率逐日计提。

##### (2) 投资收益

股票投资收益为卖出股票交易日的成交总额扣除应结转的股票投资成本与相关交易费用的差额确认。

基金投资收益于卖出基金成交日确认，并按卖出基金成交金额扣除应结转的基金投资成本、相关交易费用与税费后的差额入账。

债券投资收益包括以票面利率计算的利息以及买卖债券价差收入。除贴息债外的债券利息收入在持有债券期内，按债券的票面价值和票面利率计算的金额确认，逐日确认债券利息并计入投资收益。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含票面利率后，逐日确认投资收益。买卖债券价差收入为卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本、应计利息(若有)与相关交易费用后的差额确认。

资产支持证券投资收益包括以票面利率计算的利息以及买卖资产支持证券价差收入。资产支持证券利息收入在持有期内，按资产支持证券的票面价值和预计收益率计算的利息逐日确认资产支持证券利息收入并记入投资收益。在收到资产支持证券支付的款项时，其中属于证券投资收益的部分冲减应计利息(若有)后的差额，确认资产支持证券投资收益。买卖资产支持证券价差收入为卖出资产支持证券交易日的成交总额扣除应结转的资产支持证券投资成本、应计利息(若有)与相关交易费用后的差额确认。

衍生工具投资收益为交易日的成交总额扣除应结转的衍生工具投资成本、相关交易费用与税费后的差额确认。

股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额确认。

基金投资在持有期间应取得的红利于除权日确认为投资收益。

#### (3) 公允价值变动收益

公允价值变动收益于估值日按以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债的公允价值变动形成的利得或损失确认，并于相关金融资产/负债卖出或到期时转出计入投资收益。

#### (4) 信用减值损失

本基金对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认信用损失准备。本基金所计提的信用减值损失计入当期损益。

### 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在费用涵盖期间按基金合同或相关公告约定的费率和计算方法逐日确认。

卖出回购金融资产支出，按卖出回购金融资产的摊余成本及实际利率在回购期内逐日计提。

### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

每一份基金份额享有同等分配权。本基金以现金形式分配，但基金持有人可选择现金红利或将现金红利按红利发放日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现

部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价、国家外汇管理局公布的外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 7.4.4.13 分部报告

根据本基金内部组织机构、管理要求及内部报告制度，本基金整体为一个报告分部，且采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础一致。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 对于在发行时明确一定期限限售期的股票，包括但不限于非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等，不包括停牌、新发行未上市、回购交易中的质押券等流通受限股票，根据《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》(中基协发[2017]6号)，在估值日按照该通知规定的流通受限股票公允价值计算模型进行估值。

(2) 对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，根据《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》(中国证监会公告[2017]13号)及《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》(中基协发[2013]13号)相关规定，本基金根据情况决定使用指数收益法、可比公司法、市场价格模型法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(3) 根据《关于发布〈中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准〉的通知》(中基协发[2014]24号)，在上海证券交易所、深圳证券交易所及银行间同业市场上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)，采用第

三方估值机构提供的价格数据进行估值。

## 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

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认计量》、《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”)相关规定,以及财政部、中国银行保险监督管理委员会于 2020 年 12 月 30 日发布的《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》(财会[2020]22 号),公募证券投资基金自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本基金在编制本财务报表时已采用新金融工具准则,2021 年的比较数据将不作重述。

于首次执行日,本基金执行新金融工具准则的影响如下:

原金融工具准则下以摊余成本计量的金融工具包括银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、应收利息、应收申购款、卖出回购金融资产款、应付清算款、应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费、应付交易费用、应交税费、应付利息、其他负债,金额分别为人民币 2,449,496.78 元、人民币 283,526.38 元、人民币 14,724.37 元、人民币 1,000,000.00 元、人民币 3,596,203.81 元、人民币 9,942,990.16 元、人民币 20,129,769.80 元、人民币 1,719,395.10 元、人民币 313,687.72 元、人民币 29,226.83 元、人民币 9,742.27 元、人民币 34,085.57 元、人民币 8,652.58 元、人民币 26,020.81 元、人民币 7,544.01 元、人民币 169,300.00 元。新金融工具准则下以摊余成本计量的金融工具包括银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、其他资产-应收利息、应收申购款、卖出回购金融资产款、应付清算款、应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费、应交税费、其他负债,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,并反映在银行存款、结算备付金、存出保证金等项目中,不单独列示应收利息项目或应付利息项目。新金融工具准则下,银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、其他资产-应收利息、应收申购款、卖出回购金融资产款、应付清算款、应付赎回款、应付管理人报酬、应付托管费、应付销售服务费、应交税费、其他负债的金额分别为人民币 2,450,283.81 元、人民币 283,666.74 元、人民币 14,731.63 元、人民币 1,000,000.00 元、人民币 0.00 元、人民币 9,942,990.16 元、人民币 20,137,313.81 元、人民币 1,719,395.10 元、人民币 313,687.72 元、人民币 29,226.83 元、人民币 9,742.27 元、人民币 34,085.57 元、人民币 26,020.81 元、人民币 177,952.58 元。

原金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益计量的金融工具为交易性金融资产,金额为人民币 151,949,985.80 元。新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益

计量的金融工具为交易性金融资产，金额为人民币 155,545,254.96 元。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

本基金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) 根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，2018 年 1 月 1 日起，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税；对资管产品在 2018 年 1 月 1 日（含）以后运营过程中缴纳的增值税，分别按照资管产品管理人所在地适用的税率，计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

(2) 对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，暂不缴纳企业所得税。

(3) 对于基金从事 A 股买卖，出让方按 0.10% 的税率缴纳证券（股票）交易印花税，对受让方不再缴纳印花税。

(4) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价，暂免予缴纳印花税、企业所得税。

(5) 基金运作过程中涉及的境外投资的税项问题，根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2014]81 号文《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]127 号文《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》及其他境内外相关税务法规的规定和实务操作执行。

#### 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	994,869.69	2,449,496.78
等于：本金	992,756.81	2,449,496.78
加：应计利息	2,112.88	-
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	994,869.69	2,449,496.78

## 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	165,325,317.14	5,180,264.67	170,118,664.67	-386,917.14
	银行间市场	1,905,759,276.13	36,460,412.63	1,935,707,612.63	-6,512,076.13
	合计	2,071,084,593.27	41,640,677.30	2,105,826,277.30	-6,898,993.27
资产支持证券	10,000,000.00	131,769.86	10,112,769.86	-19,000.00	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	2,081,084,593.27	41,772,447.16	2,115,939,047.16	-6,917,993.27	
项目	上年度末 2021 年 12 月 31 日				
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动	
股票	-	-	-	-	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	-	
债券	交易所市场	30,303,151.07	-	30,337,285.80	34,134.73
	银行间市场	113,596,910.00	-	113,609,500.00	12,590.00
	合计	143,900,061.07	-	143,946,785.80	46,724.73
资产支持证券	8,001,440.00	-	8,003,200.00	1,760.00	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	

合计	151,901,501.07	-	151,949,985.80	48,484.73
----	----------------	---	----------------	-----------

#### 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

无。

##### 7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

无。

##### 7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

无。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	291,085,983.47	-
合计	291,085,983.47	-
项目	上年度末 2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	1,000,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	1,000,000.00	-

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

##### 7.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。

#### 7.4.7.5 债权投资

##### 7.4.7.5.1 债权投资情况

无。

##### 7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

无。

## 7.4.7.6 其他债权投资

## 7.4.7.6.1 其他债权投资情况

无。

## 7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

无。

## 7.4.7.7 其他权益工具投资

## 7.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

无。

## 7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

无。

## 7.4.7.8 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
其他应收款	-	-
待摊费用	-	-
其他	-	3,596,203.81
合计	-	3,596,203.81

## 7.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	122,555.23	8,652.58
其中：交易所市场	-	-
银行间市场	122,555.23	8,652.58
应付利息	-	-
预提费用	169,300.00	169,300.00
其他	-	7,544.01
合计	291,855.23	185,496.59

## 7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

集合-中金恒瑞债券 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	16,378,948.47	16,378,948.47
本期申购	1,622,474,961.75	1,622,474,961.75
本期赎回（以“-”号填列）	-1,102,613,485.12	-1,102,613,485.12
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	536,240,425.10	536,240,425.10

## 集合--中金恒瑞债券 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	116,712,569.24	116,712,569.24
本期申购	10,299,723,432.70	10,299,723,432.70
本期赎回（以“-”号填列）	-9,016,768,173.18	-9,016,768,173.18
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	1,399,667,828.76	1,399,667,828.76

## 7.4.7.11 其他综合收益

无。

## 7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

## 集合--中金恒瑞债券 A

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期期初	2,675,842.61	-929,002.17	1,746,840.44
本期利润	16,890,605.32	-53,664.29	16,836,941.03
本期基金份额交易产生的变动数	82,673,191.06	-27,684,366.66	54,988,824.40
其中：基金申购款	291,554,848.61	-90,275,244.61	201,279,604.00
基金赎回款	-208,881,657.55	62,590,877.95	-146,290,779.60
本期已分配利润	-	-	-
本期末	102,239,638.99	-28,667,033.12	73,572,605.87

## 集合--中金恒瑞债券 C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
本期期初	11,432,300.24	518,844.22	11,951,144.46
本期利润	63,237,606.55	-6,911,232.07	56,326,374.48
本期基金份额交易产生的变动数	94,262,053.69	17,143,193.78	111,405,247.47

其中：基金申购款	1,170,944,976.09	59,793,389.92	1,230,738,366.01
基金赎回款	-1,076,682,922.40	-42,650,196.14	-1,119,333,118.54
本期已分配利润	-	-	-
本期末	168,931,960.48	10,750,805.93	179,682,766.41

#### 7.4.7.13 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	223,900.70	41,202.37
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	568,987.10	15,010.98
其他	1,519.40	271.04
合计	794,407.20	56,484.39

注：此处其他列示的是存出保证金利息收入。

#### 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

本基金本报告期末未持有股票。

##### 7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

本基金本报告期末未持有股票。

##### 7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

本基金本报告期末未持有股票。

#### 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	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
债券投资收益——利息收入	151,572,816.83	-
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-40,238,346.76	3,511,090.59
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	111,334,470.07	3,511,090.59
----	----------------	--------------

#### 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1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	23,371,276,705.97	851,098,322.89
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	22,949,837,718.50	838,515,074.05
减：应计利息总额	461,334,520.97	9,072,158.25
减：交易费用	342,813.26	-
买卖债券差价收入	-40,238,346.76	3,511,090.59

注：卖出债券成交总额中扣除了债券投资收益中增值税的影响。

#### 7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

#### 7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

无。

#### 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
资产支持证券投资收益——利息收入	512,717.92	-
资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入	-13,142.63	-
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	499,575.29	-

##### 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1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日

卖出资产支持证券成交总额	71,970,126.56	-
减：卖出资产支持证券成本总额	70,009,911.23	-
减：应计利息总额	1,972,786.95	-
减：交易费用	571.01	-
资产支持证券投资收益	-13,142.63	-

注：卖出资产支持证券成交总额中扣除了资产支持证券投资收益中增值税的影响。

#### 7.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

无。

#### 7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

无。

#### 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

本基金本报告期末未持有贵金属。

##### 7.4.7.17.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

本基金本报告期末未持有贵金属。

##### 7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

本基金本报告期末未持有贵金属。

##### 7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

本基金本报告期末未持有贵金属。

#### 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

本基金本报告期末未持有权证。

##### 7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期收益金额 2022年1月1日至2022年12月31日	上年度可比期间 收益金额 2021年1月1日至2021年12月31日
国债期货投资收益	1,614,834.08	-
合计	1,614,834.08	-

#### 7.4.7.19 股利收益

无。

## 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1月1日至2022年 12月31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021 年12月31日
1. 交易性金融资产	-6,966,478.00	-370,824.86
股票投资	-	-
债券投资	-6,945,718.00	-372,584.86
资产支持证券投资	-20,760.00	1,760.00
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	-1,581.64	1,581.64
合计	-6,964,896.36	-372,406.50

## 7.4.7.21 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年1月1日至2022年12月 31日	上年度可比期间 2021年1月1日至2021 年12月31日
基金赎回费收入	811,903.05	53,004.55
基金转换费收入	12.42	-
其他	291.67	-
合计	812,207.14	53,004.55

## 7.4.7.22 信用减值损失

无。

## 7.4.7.23 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	40,000.00	40,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行费用	72,866.58	16,363.61
银行间账户维护费	37,200.00	46,860.00
交易费用	-	28,517.92
合计	270,066.58	251,741.53



#### 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

截至资产负债表日，本基金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
中国国际金融股份有限公司	基金管理人、基金销售机构
中国建设银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
中国中金财富证券有限公司	基金管理人的子公司、基金销售机构

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均根据正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

无。

###### 7.4.10.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2022年1月1日至2022年12月31日		上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日	
	成交金额	占当期债券 成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券 成交总额的比例 (%)
中金公司	7,498,854,363.12	100.00	1,125,113,065.12	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1月1日至2022年12月31日		上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日	
	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例 (%)
中金公司	70,209,071,000.00	100.00	1,739,800,000.00	100.00

###### 7.4.10.1.4 权证交易

无。

## 7.4.10.1.5 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	上年度可比期间
	2022年1月1日至2022年12月31日	2021年1月1日至2021年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	10,978,872.61	432,065.36
其中：支付销售机构的客户维护费	4,951,667.98	175,571.80

注：支付基金管理人中金公司的管理人报酬按前一日基金资产净值的 0.30% 的年费率计提，逐日计提并按月支付。其计算公式为：日管理人报酬=前一日基金资产净值×0.30%/当年天数。

## 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2022年1月1日至2022年12月31日	2021年1月1日至2021年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	3,659,624.15	144,021.71

注：支付托管人中国建设银行的托管费按前一日基金资产净值的 0.10% 的年费率计提，逐日计提并按月支付。其计算公式为：日托管费=前一日基金资产净值×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1月1日至2022年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	集合-中金恒瑞债券 A	集合-中金恒瑞债券 C	合计
中金财富证券	0.00	11,163,110.43	11,163,110.43
中国国际金融股份有限公司	0.00	21,928.74	21,928.74
合计	0.00	11,185,039.17	11,185,039.17
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间		
	2021年1月1日至2021年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	集合-中金恒瑞债券 A	集合-中金恒瑞债券 C	合计
中金财富证券	0.00	11,562.71	11,562.71
中国国际金融股份有限公司	0.00	2,913.14	2,913.14

司			
合计	0.00	14,475.85	14,475.85

注：支付销售机构的销售服务费按前一日 C 类基金份额资产净值 0.40% 的年费率计提，按月支付。A 类基金份额不收取销售服务费。其计算公式为：日销售服务费 = 前一日 C 类资产净值 × 0.40% / 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

无。

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

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

无。

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

无。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用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

无。

#### 7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2022年1月1日至2022年12月31日		上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行股份有限公司	994,869.69	223,900.70	2,449,496.78	41,202.37

注：本基金的银行存款由托管行中国建设银行保管，按同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

#### 7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

无。

#### 7.4.11 利润分配情况

无。

#### 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 244,042,494.28 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
012283449	22 中燃投资 SCP006	2023 年 1 月 3 日	99.81	642,000	64,079,603.02
042280096	22 金牛环境 CP001	2023 年 1 月 3 日	102.28	100,000	10,227,506.85
101800206	18 陕交建 MTN001	2023 年 1 月 3 日	105.19	200,000	21,038,800.00
101900370	19 蓉城文化 MTN001	2023 年 1 月 3 日	102.59	100,000	10,259,068.49
101901100	19 重庆物流 MTN002	2023 年 1 月 3 日	98.38	500,000	49,189,109.59
102001961	20 汉江国资 MTN004	2023 年 1 月 3 日	101.30	100,000	10,130,027.40
102100684	21 嘉公路 MTN001	2023 年 1 月 3 日	102.71	300,000	30,813,452.06
102100817	21 海江投资 MTN001	2023 年 1 月 3 日	102.60	53,000	5,437,582.19
102100827	21 中交建 MTN001(乡村振兴)	2023 年 1 月 3 日	103.10	154,000	15,877,210.13
102100969	21 陕煤化 MTN004	2023 年 1 月 3 日	103.19	500,000	51,594,068.49
112209174	22 浦发银行 CD174	2023 年 1 月 3 日	97.93	142,000	13,906,038.37
合计				2,791,000	282,552,466.59

###### 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，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 14,397,677.14 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

本基金管理人在公司层面建立了包括董事会(下设风险控制委员会)、管理委员会(下设风险委员会)、首席风险官、风险管理执行部门及内部审计部在内的全面风险管理组织架构。其中董事会是风险管理最高决策机构，审议公司风险管理总体目标、风险偏好、制度、风险评估报告、机构设置及其职责，以及根据法律法规和公司章程等规定的其他职责；管理委员会对公司全面风险管理的有效性承担主要责任；风险管理执行部门包括资产管理部等业务部门及风险管理部、法律合规部等中后台内控部门，业务部门承担风险管理第一道防线的职责，中后台内控部门从各自职能角度独立管理风险；内部审计部独立负责检查及监控公司内部控制执行情况。

本基金管理人在资产管理部层面建立了由风险管理委员会、风控组、相关业务组共同构成的多层次风险管理体系。在风险管理委员会的统一领导下，风控组独立开展工作，对风险进行统一管理，并对各业务岗位的风险控制与合规管理工作进行监督和指导。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者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，导致计划资产损失和收益变化的风险。

本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托管人建设银行，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，违约风险可能性很小；在银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。

本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

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
A-1	656,215,915.07	47,025,000.00
A-1 以下	-	-
未评级	111,089,712.33	4,961,448.00
合计	767,305,627.40	51,986,448.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券包括期限一年以内的政策性金融债、国债。

#### 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

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2022 年 12 月 31 日	上年度末 2021 年 12 月 31 日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	48,964,923.84	-
合计	48,964,923.84	-

#### 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	534,725,200.02	28,129,680.00
AAA 以下	454,188,786.30	61,575,000.00
未评级	300,641,739.74	2,255,657.80
合计	1,289,555,726.06	91,960,337.80

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券包括期限一年以上的国债、政策性金融债及中期票据。

#### 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	上年度末 2021 年 12 月 31 日
AAA	-	-
AAA 以下	10,112,769.86	8,003,200.00
未评级	-	-
合计	10,112,769.86	8,003,200.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

#### 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

流动性风险是指计划资产在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险一方面来自于计划委托人于约定开放日要求退出计划，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对由于参与资金建仓而可能产生的流动性风险，本基金管理人通过灵活的交易模型，使计划的建仓对市场的人为影响减少到最小；针对由于计划委托人退出造成的流动性风险，本基金管理人采取了一系列管理措施，如规定在开放期内方可办理退出、保持一定比例的现金、在极端情况下启用暂停退出的机制等。

除卖出回购金融资产款外，其他金融负债的合同约定到期日均为无固定期限且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

无。

#### 7.4.13.3.2 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

在日常运作中，本基金的流动性安排能够与基金合同约定的申购赎回安排以及投资者的申购赎回规律相匹配。

在资产端，本基金主要投资于基金合同约定的具有良好流动性的金融工具。基金管理人持续监测本基金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，基金管理人持续监测本基金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，保持基金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，基金管理人将采用本基金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。

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

本基金投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种比重较大，此外还持有银行存款、结算备付金、存出保证金和买入返售金融资产等利率敏感性资产，因此存在相应的利率风险。

##### 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	992,756.81	-	-	2,112.88	994,869.69
结算备付金	37,963,620.73	-	-	24,153.40	37,987,774.13
存出保证金	137,627.61	-	-	68.09	137,695.70
交易性金融资产	1,433,176,600.00	640,990,000.00	-	41,772,447.16	2,115,939,047.16
买入返售金融资产	290,691,356.04	-	-	394,627.43	291,085,983.47
应收申购款	-	-	-	7,508,528.06	7,508,528.06
资产总计	1,762,961,961.19	640,990,000.00	-	49,701,937.02	2,453,653,898.21
负债					
应付赎回款	-	-	-	4,071,186.33	4,071,186.33
应付管理人报酬	-	-	-	646,105.64	646,105.64
应付托管费	-	-	-	215,368.54	215,368.54
卖出回购金融资产款	258,393,994.00	-	-	46,177.42	258,440,171.42
应付销售服务费	-	-	-	622,532.16	622,532.16
应交税费	-	-	-	203,052.75	203,052.75
其他负债	-	-	-	291,855.23	291,855.23
负债总计	258,393,994.00	-	-	6,096,278.07	264,490,272.07
利率敏感度缺口	1,504,567,967.19	640,990,000.00	-	43,605,658.95	2,189,163,626.14
上年度末 2021 年 12 月 31 日					
资产					
银行存款	2,449,496.78	-	-	-	2,449,496.78
结算备付金	283,526.38	-	-	-	283,526.38
存出保证金	14,724.37	-	-	-	14,724.37
交易性金融资产	119,562,485.80	32,387,500.00	-	-	151,949,985.80
买入返售金融资产	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
应收申购款	-	-	-	9,942,990.16	9,942,990.16



其他资产	-	-	-	3,596,203.81	3,596,203.81
资产总计	123,310,233.33	32,387,500.00	-	13,539,193.97	169,236,927.30
负债	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	313,687.72	313,687.72
应付管理人报酬	-	-	-	29,226.83	29,226.83
应付托管费	-	-	-	9,742.27	9,742.27
应付证券清算款	-	-	-	1,719,395.10	1,719,395.10
卖出回购金融资产款	20,129,769.80	-	-	-	20,129,769.80
应付销售服务费	-	-	-	34,085.57	34,085.57
应交税费	-	-	-	26,020.81	26,020.81
其他负债	-	-	-	185,496.59	185,496.59
负债总计	20,129,769.80	-	-	2,317,654.89	22,447,424.69
利率敏感度缺口	103,180,463.53	32,387,500.00	-	11,221,539.08	146,789,502.61

注：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。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	1、该利率敏感性分析数据结果为基于本基金报表日组合持有固定收益类资产的利率风险状况测算的理论变动值对基金资产净值的影响金额。		
	2、假定所有期限的利率均以相同幅度变动 25 个基点，其他市场变量均不发生变化。		
	3、此项影响并未考虑基金经理为降低利率风险而可能采取的风险管理活动。		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2022 年 12 月 31 日）	上年度末（2021 年 12 月 31 日）
分析	市场利率下降 25 个基点	4,696,275.00	203,037.50
	市场利率上升 25 个基点	-4,696,275.00	-203,037.50

#### 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

其他价格风险是指本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。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。此外，本基金的资产管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对计划进行风险度量来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2022年12月31日		上年度末 2021年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值 比例 (%)	公允价值	占基金资产净值 比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	-	-	-	-
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	2,115,939,047.16	96.66	151,949,985.80	103.52
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	2,115,939,047.16	96.66	151,949,985.80	103.52

##### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）		
	本期末（2022年12月31日）	上年度末（2021年12月31日）	
分析	业绩比较基准上升5%	105,796,952.36	7,597,499.29

	业绩比较基准下降 5%	-105,796,952.36	-7,597,499.29
--	----------------	-----------------	---------------

#### 7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

无。

#### 7.4.14 公允价值

##### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- (1) 第一层次输入值是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；
- (2) 第二层次输入值是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；
- (3) 第三层次输入值是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	2,115,939,047.16	151,949,985.80
第三层次	-	-
合计	2,115,939,047.16	151,949,985.80

###### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第

三层次。

#### 7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

##### 7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

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

于 2022 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

#### 7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

#### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金本报告期内无需要说明有助于理解和分析会计报表的其他事项。

## § 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	2,115,939,047.16	86.24
	其中：债券	2,105,826,277.30	85.82
	资产支持证券	10,112,769.86	0.41
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	291,085,983.47	11.86
	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	38,982,643.82	1.59
8	其他各项资产	7,646,223.76	0.31
9	合计	2,453,653,898.21	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

本基金本报告期末未持有股票。

### 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

本基金本报告期末未持有股票。

### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期末未持有股票。

## 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	73,715,772.61	3.37
2	央行票据	-	-
3	金融债券	306,161,802.75	13.99
	其中：政策性金融债	245,363,350.69	11.21
4	企业债券	300,157,921.93	13.71
5	企业短期融资券	656,215,915.07	29.98
6	中期票据	720,609,941.10	32.92
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	48,964,923.84	2.24
9	其他	-	0.00
10	合计	2,105,826,277.30	96.19

## 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	220206	22 国开 06	800,000	80,838,443.84	3.69
2	012283449	22 中燃投资 SCP006	700,000	69,868,726.03	3.19
3	210203	21 国开 03	600,000	62,867,095.89	2.87
4	012283412	22 陕延油	600,000	60,048,953.42	2.74

		SCP003			
5	136163	16 青国信	500,000	52,131,164.39	2.38

### 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	135380	漳龙 2 优	100,000	10,112,769.86	0.46

### 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

本基金本报告期末未持有贵金属。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证

### 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.10.1 本期国债期货投资政策

本基金以套期保值为目的开展国债期货投资，选择流动性好、交易活跃的主力合约进行交易，旨在配合基金日常投资管理需要，更有效地进行流动性管理和套期保值为投资目标。

#### 8.10.2 本期国债期货投资评价

本基金参与国债期货的投资交易，符合法律法规规定和基金合同的投资限制，并遵守相关的业务规则，且对基金的总体风险相对可控。

### 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

本基金投资的前十名证券的发行主体本期未出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

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

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

#### 8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	137,695.70
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	7,508,528.06
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-

8	其他	-
9	合计	7,646,223.76

#### 8.11.4 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的处于转股期的可转换债券。

#### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

#### 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 (%)
集合--中金恒瑞债券 A	676	793,255.07	348,291,837.44	64.95	187,948,587.66	35.05
集合--中金恒瑞债券 C	13,943	100,384.98	136,405,415.07	9.75	1,263,262,413.69	90.25
合计	14,540	133,143.62	484,697,252.51	25.04	1,451,211,001.35	74.96

### 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	集合--中金恒瑞债券 A	11,426.01	0.0021
	集合--中金恒瑞债券 C	1,013,554.70	0.0724
	合计	1,024,980.71	0.0529

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间 (万份)
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	集合--中金恒瑞债券 A	0
	集合--中金恒瑞债券 C	0

	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	集合-中金恒瑞债券 A	0
	集合-中金恒瑞债券 C	10~50
	合计	10~50

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	集合-中金恒瑞债券 A	集合-中金恒瑞债券 C
基金合同生效日 (2020 年 6 月 3 日) 基金份额总额	104,512,919.77	-
本报告期期初基金份额总额	16,378,948.47	116,712,569.24
本报告期基金总申购份额	1,622,474,961.75	10,299,723,432.70
减：本报告期基金总赎回份额	1,102,613,485.12	9,016,768,173.18
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	536,240,425.10	1,399,667,828.76

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，本基金未召开基金份额持有人大会。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，基金管理人资产管理业务未发生重大人事变动。报告期内，基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人基金管理业务、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

本基金本报告期投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效日起聘请德勤华永会计师事务所为本基金提供审计服务。本报告期



内本基金应付审计费 40,000.00 元。

## 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，本基金管理人资产管理业务及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

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

## 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例 (%)	佣金	占当期佣金总量的比例 (%)	
中金公司	2	-	-	-	-	-

注：无。

### 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 (%)
中金公司	7,498,854,363.12	100.00	70,209,071,000.00	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	关于中金恒瑞债券型集合资产管理计划增加侧袋机制的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 1 月 1 日
2	关于新增上海万得基金销售有限公司为旗下部分大集合产品代销机构的公告	中国证监会规定网站	2022 年 1 月 24 日
3	中金恒瑞债券型集合资产管理计划暂停大额申购、大额转换转入、大额定期定额投资业务公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 1 月 28 日
4	中国国际金融股份有限公司关于新增南京苏宁基金销售有限公司为旗下部分大集合产品代销机构的公告	中国证监会规定网站	2022 年 2 月 18 日

5	中国国际金融股份有限公司关于新增浙江同花顺基金销售有限公司为旗下部分大集合产品代销机构的公告	中国证监会规定网站	2022 年 4 月 18 日
6	中金恒瑞债券型集合资产管理计划暂停大额申购、大额转换转入、大额定期定额投资业务公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 4 月 25 日
7	中金恒瑞债券型集合资产管理计划暂停大额申购、大额转换转入、大额定期定额投资业务公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 5 月 13 日
8	中金恒瑞债券型集合资产管理计划暂停大额申购、大额转换转入、大额定期定额投资业务公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 5 月 23 日
9	中金恒瑞债券型集合资产管理计划恢复申购、大额申购、转换转入、大额转换转入、定期定额投资公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 6 月 8 日
10	中国国际金融股份有限公司关于新增上海陆金所基金销售有限公司为中金恒瑞债券型集合资产管理计划代销机构的公告	中国证监会规定网站	2022 年 7 月 7 日
11	中金恒瑞债券型集合资产管理计划基金经理变更公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 8 月 16 日
12	中国国际金融股份有限公司关于新增北京度小满基金销售有限公司为旗下部分大集合产品代销机构的公告	中国证监会规定网站	2022 年 8 月 29 日
13	中金恒瑞债券型集合资产管理计划暂停大额申购、大额转换转入、大额定期定额投资业务公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 9 月 27 日
14	中国国际金融股份有限公司关于基金经理申购旗下参公大集合产品的公告	中国证监会规定报刊及网站	2022 年 11 月 18 日

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

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

本基金本报告期间无单一投资者持有基金份额达到或超过 20%的情况。

### 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无
---

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- (一) 关于准予中金增强型债券收益集合资产管理计划合同变更的回函
- (二) 中金恒瑞债券型集合资产管理计划资产管理合同

- (三) 中金恒瑞债券型集合资产管理计划招募说明书
- (四) 中金恒瑞债券型集合资产管理计划托管协议
- (五) 法律意见书
- (六) 管理人业务资格批复件、营业执照
- (七) 托管人业务资格批复件、营业执照
- (八) 报告期内披露的各项公告

### 13.2 存放地点

北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸 3 期 B 座 42 层。

### 13.3 查阅方式

投资者可到管理人办公场所或管理人网站免费查阅备查文件。

投资者对本报告如有疑问，可咨询本管理人。

咨询电话：800-810-8802（固话用户免费） | （010）6505-0105（直线）

公司网址：[www.cicc.com](http://www.cicc.com)

中国国际金融股份有限公司

2023 年 3 月 30 日