

中金鑫福 87 个月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：中金基金管理有限公司

基金托管人：兴业银行股份有限公司

送出日期：2023 年 3 月 31 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。

基金托管人兴业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2023 年 3 月 30 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告中的财务资料经审计，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

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

1.2 目录

| | |
|---|-----------|
| § 1 重要提示及目录 | 2 |
| 1.1 重要提示 | 2 |
| 1.2 目录 | 3 |
| § 2 基金简介 | 5 |
| 2.1 基金基本情况 | 5 |
| 2.2 基金产品说明 | 5 |
| 2.3 基金管理人和基金托管人 | 5 |
| 2.4 信息披露方式 | 6 |
| 2.5 其他相关资料 | 6 |
| § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 | 6 |
| 3.1 主要会计数据和财务指标 | 6 |
| 3.2 基金净值表现 | 7 |
| 3.3 过去三年基金的利润分配情况 | 8 |
| § 4 管理人报告 | 8 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况 | 8 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明 | 9 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 | 9 |
| 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 | 10 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 | 11 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 | 11 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 | 11 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 | 12 |
| 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 | 12 |
| § 5 托管人报告 | 12 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明 | 12 |
| 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 | 12 |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见 | 13 |
| § 6 审计报告 | 13 |
| 6.1 审计报告基本信息 | 13 |
| 6.2 审计报告的基本内容 | 13 |
| § 7 年度财务报表 | 15 |
| 7.1 资产负债表 | 15 |
| 7.2 利润表 | 16 |
| 7.3 净资产（基金净值）变动表 | 17 |
| 7.4 报表附注 | 19 |
| § 8 投资组合报告 | 45 |
| 8.1 期末基金资产组合情况 | 45 |
| 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 | 46 |
| 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 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 | 46 |
| 8.11 投资组合报告附注 | 47 |
| § 9 基金份额持有人信息 | 47 |
| 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 | 48 |
| 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 | 48 |
| § 10 开放式基金份额变动 | 48 |
| § 11 重大事件揭示 | 48 |
| 11.1 基金份额持有人大会决议 | 48 |
| 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动 | 48 |
| 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 49 |
| 11.4 基金投资策略的改变 | 49 |
| 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 49 |
| 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 | 49 |
| 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 |
| § 12 影响投资者决策的其他重要信息 | 51 |
| 12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 | 51 |
| 12.2 影响投资者决策的其他重要信息 | 51 |
| § 13 备查文件目录 | 51 |
| 13.1 备查文件目录 | 51 |
| 13.2 存放地点 | 52 |
| 13.3 查阅方式 | 52 |

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | |
|------------|-------------------------|
| 基金名称 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 |
| 基金简称 | 中金鑫福 87 个月 |
| 基金主代码 | 008102 |
| 基金运作方式 | 契约型定期开放式 |
| 基金合同生效日 | 2020 年 8 月 3 日 |
| 基金管理人 | 中金基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 兴业银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 7,999,995,090.41 份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|--------|---|
| 投资目标 | 本基金采取买入持有到期投资策略，投资于剩余期限（或回售期限）不超过基金剩余封闭期的固定收益类金融工具，力求基金资产的稳健增值。 |
| 投资策略 | 本基金以封闭期为周期进行投资运作。为力争基金资产在开放前可完全变现，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，所投资产到期日（或回售日）不得晚于封闭运作期到期日。本基金投资含回售权的债券时，应在投资该债券前，确定行使回售权或持有至到期的时间；债券到期日晚于封闭运作期到期日的，基金管理人应当行使回售权而不得持有至到期日。具体包括：1、封闭期投资策略：（1）债券类属配置策略；（2）久期管理策略；（3）收益率曲线策略；（4）信用债券投资策略；（5）资产支持证券投资策略；（6）杠杆投资策略；（7）现金管理策略；（8）证券公司短期公司债券投资策略；2、开放期投资策略。详见《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金基金合同》。 |
| 业绩比较基准 | 本基金的业绩比较基准为该封闭期起始日公布的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 | 中金基金管理有限公司 | 兴业银行股份有限公司 |
| 信息披露 负责人 | 姓名 | 席晓峰 |
| | 联系电话 | 010-63211122 |
| | 电子邮箱 | xxpl@ciccfund.com |
| 客户服务电话 | 400-868-1166 | 95561 |
| 传真 | 010-66159121 | 021-62159217 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 1 号 国贸写字楼 2 座 26 层 05 室 | 福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 |

| | | |
|-------|-----------------------------------|----------------------|
| 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 1 号 国贸大厦 B 座 43 层 | 上海市银城路 167 号兴业大厦 4 楼 |
| 邮政编码 | 100004 | 200120 |
| 法定代表人 | 胡长生 | 吕家进 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---------------------|---|
| 本基金选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》 |
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | http://www.ciccfund.com/ |
| 基金年度报告备置地点 | 基金管理人和基金托管人的住所 |

2.5 其他相关资料

| 项目 | 名称 | 办公地址 |
|--------|---------------------|-------------------------------|
| 会计师事务所 | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国北京东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层 |
| 注册登记机构 | 中金基金管理有限公司 | 北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 B 座 43 层 |

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2022 年 | 2021 年 | 2020 年 8 月 3 日（基金合同生效日）-2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 本期已实现收益 | 340,155,285.36 | 313,402,468.72 | 110,569,324.34 |
| 本期利润 | 340,155,285.36 | 313,402,468.72 | 110,569,324.34 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0425 | 0.0392 | 0.0138 |
| 本期加权平均净值利润率 | 4.20% | 3.86% | 1.38% |
| 本期基金份额净值增长率 | 4.29% | 3.94% | 1.38% |
| 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 | 55,699,275.65 | 35,972,030.26 | 24,169,376.97 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0070 | 0.0045 | 0.0030 |
| 期末基金资产净值 | 8,055,694,366.06 | 8,035,967,120.67 | 8,024,164,467.38 |
| 期末基金份额净值 | 1.0070 | 1.0045 | 1.0030 |
| 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 | 9.90% | 5.38% | 1.38% |

注：1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。由于本基金采用摊余成本法核算，所以公允价值变动收益为零，本期已实现收益和本期利润的金额相等；

2、本报告所列示的基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字；

3、期末可供分配利润为期末资产负债表中未分配利润与未分配利润已实现部分的孰低数。

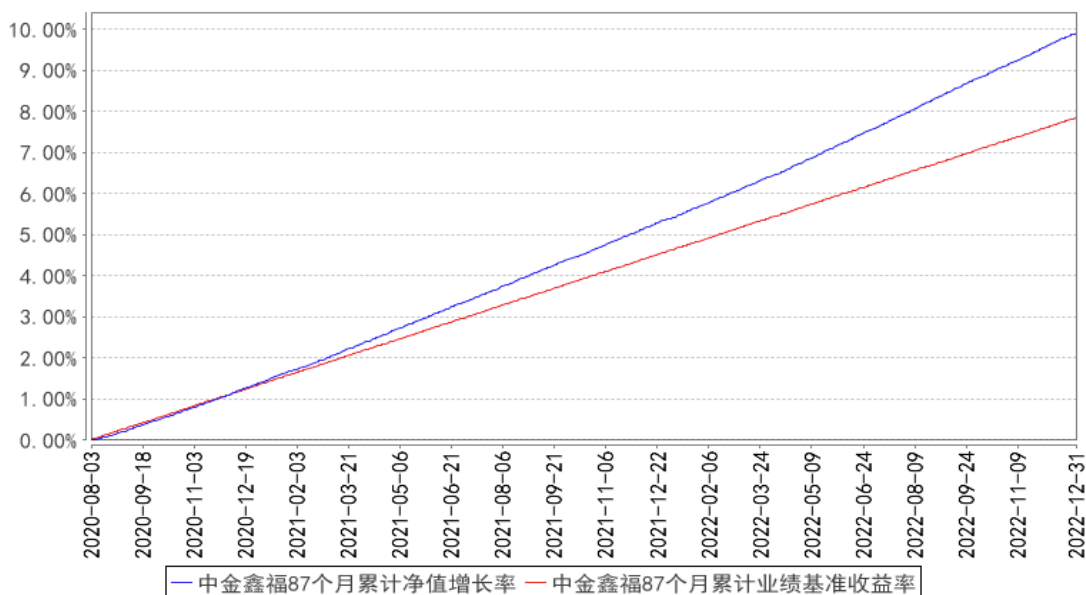
3.2 基金净值表现

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

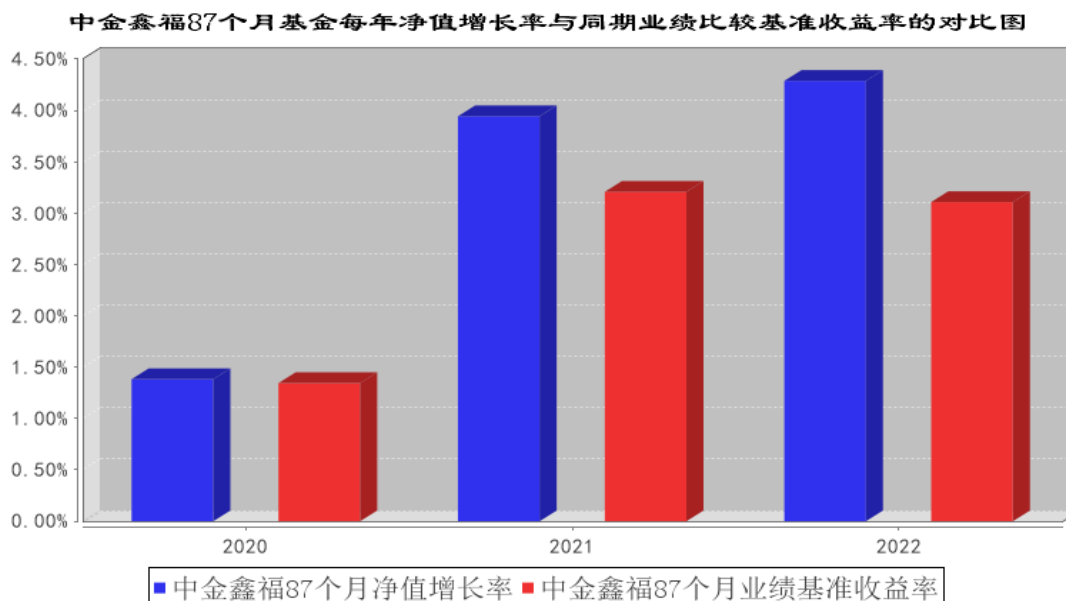
| 阶段 | 份额净值增长率① | 份额净值增长率标准差② | 业绩比较基准收益率③ | 业绩比较基准收益率标准差④ | ①-③ | ②-④ |
|------------|----------|-------------|------------|---------------|-------|-------|
| 过去三个月 | 1.05% | 0.01% | 0.77% | 0.01% | 0.28% | 0.00% |
| 过去六个月 | 2.20% | 0.01% | 1.54% | 0.01% | 0.66% | 0.00% |
| 过去一年 | 4.29% | 0.01% | 3.11% | 0.01% | 1.18% | 0.00% |
| 自基金合同生效起至今 | 9.90% | 0.01% | 7.84% | 0.01% | 2.06% | 0.00% |

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

中金鑫福87个月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



3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

| 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 年 | 0.4000 | 319,999,803.60 | - | 319,999,803.60 | - |
| 2021 年 | 0.3770 | 301,599,815.43 | - | 301,599,815.43 | - |
| 2020 年 | 0.1080 | 86,399,947.37 | - | 86,399,947.37 | - |
| 合计 | 0.8850 | 707,999,566.40 | - | 707,999,566.40 | - |

§ 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

中金基金管理有限公司（简称“中金基金”、“公司”）成立于 2014 年 2 月，由中国国际金融股份有限公司（简称“中金公司”）作为全资股东，是首家通过发起设立方式由单一股东持股的基金公司，注册资本 5 亿元人民币。母公司中金公司作为中国第一家中外合资投资银行，致力于为国内外机构及个人客户提供高品质的金融服务。中金基金充分发挥母公司品牌及资源优势，持续增强公司整体竞争实力。中金基金注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 26 层 05 室，办公地址为北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 B 座 43 层。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司共管理 45 只公募基金，证券投资基金管理规模 1009.93 亿元。

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 | | |
| 董 珊 | 本基金基金经理 | 2020 年 8 月 3 日 | - | 16 年 | 董珊珊女士，工商管理硕士。历任中国人寿资产管理有限公司固定收益部研究员、投资经理助理、投资经理。现任中金基金管理有限公司固定收益部基金经理。 |

注：1、上述基金经理任职日期为本基金基金合同生效日。

2、本基金无基金经理助理。

3、证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

4.1.3 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

本报告期，本基金不存在基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的情形。

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》、基金合同和其他法律法规，本着诚实信用、勤勉尽责、安全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《中金基金管理有限公司公平交易管理办法》，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。同时，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

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，债券市场整体持续震荡。年初，降息落地，现券收益率快速下行；随后跨春节资金面边际收敛，俄乌战争爆发，两会定调经济增长目标，叠加市场出现赎回负反馈，现券收益率持续震荡上行；4 月以来，多地疫情散发，对经济形成一定拖累，现券收益率有所下行；5 月末开始，疫情逐步转好，复工复产有序推进，加之稳增长政策持续发力，现券收益率震荡向上；进入三季度，地产风险担忧升温，政治局会议确认经济下行压力增加，叠加超预期降息落地，现券收益率震荡下行；9 月，美国通胀走高，人民币汇率快速贬值，加之地产政策再度发力，PMI 回到荣枯线之上，现券收益率震荡上行；10 月，人民币汇率贬值压力缓解，宏观数据平平，基本面仍持续偏弱运行，现券收益率震荡下行；11 月中上旬，防疫 20 条+地产第二支箭，资金面收敛+市场赎回负反馈再起，现券收益率快速大幅上行，截至 11 月 16 日，中债 10 年期国债到期收益率较月初上升 17BPs 至 2.83%；11 月下旬至年末，降准落地+央行加量投放跨年资金，年末资金面逐步转松，加之美联储加息放缓，现券收益率有所下行。截至 2022 年末，中债 10 年期国债到期收益率录得 2.84%。

全年来看，2022 年中债 1 年期国债到期收益率、中债 10 年期国债到期收益率较 2021 年末分别下行 15BPs、上行 6BPs，收益率曲线整体呈震荡走势，中债新综合指数全年上涨 3.30%，回报率高于股票。从债券的细分品种看，利率债回报优于信用债，短端回报优于长端，中低等级信用品种回报优于中高等级。

本基金为摊余成本法债基，报告期内，继续持有符合基金期限要求的政策性银行金融债和地方政府债，保持现有基金整体杠杆水平，同时严格控制回购融资成本，力争为组合带来相对确定和稳定的投资回报。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为 1.0070 元；本报告期基金份额净值增长率为 4.29%，业绩比较基准收益率为 3.11%。

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，地产周期走势、海外通胀扰动均存在较大不确定性，但国内疫情防控政策持续优化，供需逐渐回温，预计经济延续温和修复。货币政策方面，在国内经济基本面逐步修复、稳增长方向相对明确的背景下，资金环境整体上或仍将宽松，而波动或将加大。二季度后，还需关注“稳增长”政策的实际效果、信贷数据的结构改善、地产景气度的修复成色、以及市场对货币宽松预期的态度变化所带来的影响。我们预判 2023 年债市整体偏震荡，分期限看，稳增长政策持续发力，长端利率或有一定波动；而在货币政策维持稳健的环境下，中短端或仍是确定性更强的品种。信用债方面，2022 年地产风险事件频发，叠加市场赎回负反馈持续扰动，信用债收益率整体有所上行，2023 年仍需防范信用违约风险及市场赎回带来的螺旋效应，重点关注部分区域弱资质平台债务接续进展。

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) 紧密跟踪及落实法律法规、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 and 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，落实《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及配套规则，持续对基金宣传推介材料、销售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，有序执行《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》的规定，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《季度监察稽核项目表》为基础，对基金的投资、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

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《资产管理产品相关会计处理规定》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证监会相关规定和基金合同的约定，日常估值由基金管

理人与基金托管人一同进行，基金份额净值由基金管理人完成估值后，经基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

本基金管理人设立估值委员会，委员由公司总经理、分管运营领导、投研部门、基金运营部、风险管理部等相关人员组成，负责研究、指导基金估值业务。基金管理人估值委员会和基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经验。报告期内，基金经理参加估值委员会会议，但不介入基金日常估值业务；参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司、中证指数有限公司签署服务协议，由其按约定提供债券品种的估值数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

(1) 本基金的基金管理人于 2022 年 3 月 14 日发布《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 1 次分红公告》，收益分配基准日为 2022 年 3 月 7 日，每 10 份基金份额发放现金红利 0.1000 元。

(2) 本基金的基金管理人于 2022 年 9 月 21 日发布《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 2 次分红公告》，收益分配基准日为 2022 年 9 月 13 日，每 10 份基金份额发放现金红利 0.1500 元。

(3) 本基金的基金管理人于 2022 年 12 月 9 日发布《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 3 次分红公告》，收益分配基准日为 2022 年 12 月 2 日，每 10 份基金份额发放现金红利 0.1500 元。

具体参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。本基金的收益分配符合法律法规的规定和基金合同的相关约定。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金本报告期内未出现连续二十个工作日基金份额持有人数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

报告期内，本托管人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，诚信、尽责地履行了基金托管人义务，不存在损害本基金份额持有人利益的行为。

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

报告期内，本托管人根据国家有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对基金管理人在

本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金收益的计算、基金费用开支等方面进行了必要的监督、复核和审查，未发现其存在任何损害本基金份额持有人利益的行为；基金管理人在报告期内，严格遵守了《证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认真复核了本年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，认为其真实、准确和完整，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 | 毕马威华振审字第 2302474 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 | 中金鑫福 87 个月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 | 我们审计了后附的中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金(以下简称“该基金”)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,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)、《资产管理产品相关会计处理规定》及财务报表附注 7.4.2 中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制,公允反映了该基金 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。 |
| 形成审计意见的基础 | 我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于该基金,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 | - |
| 其他事项 | - |
| 其他信息 | 该基金管理人中金基金管理有限公司(以下简称“该基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括该基金 2022 年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。 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> |
| 管理层和治理层对财务报表的责任 | <p>该基金管理人管理层负责按照企业会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》及财务报表附注 7.4.2 所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，该基金管理人管理层负责评估该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，除非该基金预计在清算时资产无法按照公允价值处置。</p> <p>该基金管理人治理层负责监督该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>(3) 评价该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) 对该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，就可能导致对该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该基金不能持续经营。</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>我们与该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 | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 注册会计师的姓名 | 程海良 李瑞丛 |

| | |
|-----------|------------------------------|
| 会计师事务所的地址 | 中国北京东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层 |
| 审计报告日期 | 2023 年 03 月 30 日 |

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：中金鑫福 87 个月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 |
|---------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 资产： | | | |
| 银行存款 | 7.4.7.1 | 1,388,154.31 | 1,380,254.24 |
| 结算备付金 | | 67,287,116.13 | 93,255,897.65 |
| 存出保证金 | | - | 6,673.36 |
| 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 | 7.4.7.5 | 14,033,885,282.36 | - |
| 其中：债券投资 | | 14,033,885,282.36 | - |
| 资产支持证券投资 | | - | - |
| 其他投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | 7.4.7.6 | - | - |
| 其他权益工具投资 | 7.4.7.7 | - | - |
| 应收清算款 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.8 | - | 14,067,354,950.79 |
| 资产总计 | | 14,102,560,552.80 | 14,161,997,776.04 |
| 负债和净资产 | 附注号 | 本期末 2022 年 12 月 31 日 | 上年度末 2021 年 12 月 31 日 |
| 负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 7.4.7.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 6,045,045,839.96 | 6,122,734,940.93 |

| | | | |
|-------------|----------|-------------------|-------------------|
| 应付清算款 | | 129,198.47 | 160,864.17 |
| 应付赎回款 | | - | - |
| 应付管理人报酬 | | 1,030,497.52 | 1,030,622.15 |
| 应付托管费 | | 343,499.19 | 343,540.75 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 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 | 7.4.7.9 | 317,151.60 | 1,760,687.37 |
| 负债合计 | | 6,046,866,186.74 | 6,126,030,655.37 |
| 净资产： | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.10 | 7,999,995,090.41 | 7,999,995,090.41 |
| 其他综合收益 | 7.4.7.11 | - | - |
| 未分配利润 | 7.4.7.12 | 55,699,275.65 | 35,972,030.26 |
| 净资产合计 | | 8,055,694,366.06 | 8,035,967,120.67 |
| 负债和净资产总计 | | 14,102,560,552.80 | 14,161,997,776.04 |

注：报告截止日 2022 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0070 元，基金份额总额 7,999,995,090.41 份。

7.2 利润表

会计主体：中金鑫福 87 个月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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------|---|--|
| 一、营业总收入 | | 475,924,502.17 | 456,287,524.72 |
| 1. 利息收入 | | 475,924,502.17 | 456,287,524.72 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.13 | 1,383,528.40 | 1,721,006.26 |
| 债券利息收入 | | 474,540,973.77 | 454,566,518.46 |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | - | - |
| 证券出借利息收入 | | - | - |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2. 投资收益（损失以“-”填列） | | - | - |
| 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 | - | - |

| | | | |
|---------------------------------|------------|----------------|----------------|
| 资产支持证券投资 收益 | 7.4.7.16 | - | - |
| 贵金属投资收益 | 7.4.7.17 | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.18 | - | - |
| 股利收益 | 7.4.7.19 | - | - |
| 以摊余成本计量的 金融资产终止确认产生的 收益 | | - | - |
| 其他投资收益 | | - | - |
| 3. 公允价值变动收益（损 失以“-”号填列） | 7.4.7.20 | - | - |
| 4. 汇兑收益（损失以“-” 号填列） | | - | - |
| 5. 其他收入（损失以“-” 号填列） | 7.4.7.21 | - | - |
| 减：二、营业总支出 | | 135,769,216.81 | 142,885,056.00 |
| 1. 管理人报酬 | 7.4.10.2.1 | 12,149,313.20 | 12,162,927.96 |
| 2. 托管费 | 7.4.10.2.2 | 4,049,771.15 | 4,054,309.44 |
| 3. 销售服务费 | 7.4.10.2.3 | - | - |
| 4. 投资顾问费 | | - | - |
| 5. 利息支出 | | 119,321,475.45 | 126,395,219.42 |
| 其中：卖出回购金融资产 支出 | | 119,321,475.45 | 126,395,219.42 |
| 6. 信用减值损失 | 7.4.7.22 | 444.47 | - |
| 7. 税金及附加 | | - | - |
| 8. 其他费用 | 7.4.7.23 | 248,212.54 | 272,599.18 |
| 三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列） | | 340,155,285.36 | 313,402,468.72 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-” 号填列） | | 340,155,285.36 | 313,402,468.72 |
| 五、其他综合收益的税后 净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 340,155,285.36 | 313,402,468.72 |

7.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：中金鑫福 87 个月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） | 7,999,995,090.41 | - | 35,972,030.26 | 8,035,967,120.67 |
| 加：会计政策变更 | - | - | -428,236.37 | -428,236.37 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 二、本期期初净资产（基金净值） | 7,999,995,090.41 | - | 35,543,793.89 | 8,035,538,884.30 |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | - | - | 20,155,481.76 | 20,155,481.76 |
| （一）、综合收益总额 | - | - | 340,155,285.36 | 340,155,285.36 |
| （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） | - | - | -319,999,803.60 | -319,999,803.60 |
| （四）、其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - |
| 四、本期期末净资产（基金净值） | 7,999,995,090.41 | - | 55,699,275.65 | 8,055,694,366.06 |
| 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） | 7,999,995,090.41 | - | 24,169,376.97 | 8,024,164,467.38 |
| 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） | 7,999,995,090.41 | - | 24,169,376.97 | 8,024,164,467.38 |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | - | - | 11,802,653.29 | 11,802,653.29 |
| （一）、综合收益总额 | - | - | 313,402,468.72 | 313,402,468.72 |
| （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） | - | - | -301,599,815.43 | -301,599,815.43 |
| （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） | 7,999,995,090.41 | - | 35,972,030.26 | 8,035,967,120.67 |

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：

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| <u>赵璧</u> | 二 | <u>白娜</u> |
| 基金管理人负责人 | 主管会计工作负责人 | 会计机构负责人 |

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金(以下简称“本基金”)依据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2019 年 9 月 6 日证监许可[2019]1637 号《关于准予中金鑫福 1 年定期开放债券型证券投资基金注册的批复》以及 2020 年 6 月 22 日证监许可[2020]1251 号《关

于准予中金鑫福 1 年定期开放债券型证券投资基金变更注册的批复》注册，由中金基金管理有限公司(以下简称“中金基金”)依照《中华人民共和国证券投资基金法》及配套规则、《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金招募说明书》和《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金基金份额发售公告》公开募集。本基金为契约型定期开放式债券型基金，存续期限为不定期。本基金的管理人为中金基金，托管人为兴业银行股份有限公司(以下简称“兴业银行”)。

本基金通过中金基金直销柜台及中金基金网上直销平台共同销售，募集期为自 2020 年 7 月 20 日至 2020 年 7 月 30 日止期间。经向中国证监会备案，《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金基金合同》(以下简称“基金合同”)于 2020 年 8 月 3 日正式生效，基金合同生效日基金实收份额为 7,999,995,090.41 份(含利息转份额 0.41 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(特殊普通合伙) 审验并出具验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、基金合同和《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金招募说明书》的有关规定，本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的债券(包括国债、央行票据、金融债、次级债、地方政府债、企业债、公司债、可分离交易可转债的纯债部分、短期融资券(含超短期融资券)、中期票据、证券公司短期公司债券、政府支持机构债券等)、债券回购、货币市场工具、资产支持证券、银行存款、同业存单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)。本基金不直接投资股票等权益类资产，也不投资于可转换债券(可分离交易可转债的纯债部分除外)、可交换债。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营为基础编制。本基金财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则和《资产管理产品相关会计处理规定》的要求，同时亦按照中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》以及中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则和《资产管理产品相关会计处理规定》及附注 7.4.2 中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定要求，真实、完整地反映了本基金 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。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(a) 金融资产的分类

本基金的金融工具包括债券投资、买入返售金融资产、卖出回购金融资产款等。

本基金通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。

除非本基金改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本基金将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 该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。

本基金采用买入并持有至到期的投资策略，即管理本基金所持有的债券投资的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且上述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，因此将本基金所持有的债券投资和资产支持证券投资分类为以摊余成本计量的金融资产。以摊余成本计量的金融资产在资产负债表中以债权投资列示。本基金现无金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本基金如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本基金所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本基金以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本基金对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本基金对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 金融负债的分类

本基金将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

以摊余成本计量的金融负债：初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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

(a) 金融工具的初始确认

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(b) 金融工具的后续计量

以摊余成本计量的金融资产：初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债：初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(c) 金融工具的终止确认

满足下列条件之一时，本基金终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本基金将下列两项金额的差额计入当期损益：

-所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本基金终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(d) 金融工具的减值

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会计处理并确认损失准备,本基金持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量:

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本基金按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时,本基金需考虑的最长期限为面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本基金对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或

-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(i) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(ii) 信用风险显著增加

本基金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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本基金考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本基金考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本基金的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本基金以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本基金可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本基金确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(iii) 已发生信用减值的金融资产

本基金在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本基金出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失的列报：

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本基金在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

预期信用损失的核销：

如果本基金不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本基金确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍

可能受到本基金催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金核算在基金份额发生变动时，申购、赎回、转入、转出及红利再投资等款项中包含的未分配利润和公允价值变动损益，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根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的未实现损益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进行确认和计量，并于会计期末全额转入未分配利润。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

存款利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产在资金实际占用期间内按实际利率法逐日确认利息收入。

以摊余成本计量的债权投资，利息收入按债权投资的账面价值与实际利率计算的金额确认，在债权实际持有期内逐日计提。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按实际利率法逐日计算利息收入。

以摊余成本计量的债权投资，在处置日按成交金额与其账面价值的差额确认投资收益。

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在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

本基金的利息支出按资金的本金和适用利率逐日计提。

卖出回购金融资产款在资金实际占用期间按实际利率法逐日确认利息支出。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；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；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。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

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。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金自 2022 年 1 月 1 日起执行了财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)和 2022 年中国证监会发布修订的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》。

(a) 新金融工具准则

根据财政部发布的新金融工具准则相关衔接规定，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》，本基金自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本基金管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本基金信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本基金按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2022 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本基金未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2022 年年初留存收益。

(b) 修订的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》

本基金根据修订的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》编制财务报表时，调整了部分财务报表项目的列报和披露，未对财务报表列报和披露产生重大影响。执行上述会计政策对本基金资产负债表的影响汇总如下：

(i) 金融工具的分类影响

以摊余成本计量的金融资产：

于 2021 年 12 月 31 日，本基金按照原金融工具准则以摊余成本计量的金融资产为银行存款、结算备付金、存出保证金和其他资产，对应的日终账面价值分别为人民币 1,380,254.24 元、93,255,897.65 元、6,673.36 元和 14,067,354,950.79 元。

于 2022 年 1 月 1 日，本基金按照新金融工具准则以摊余成本计量的金融资产为银行存款、结算备付金、存出保证金和债权投资，对应的日初账面价值分别为人民币 1,380,373.69 元、93,302,059.26 元、6,676.66 元和 14,066,880,430.06 元。

以摊余成本计量的金融负债：

于 2021 年 12 月 31 日，本基金按照原金融工具准则以摊余成本计量的金融负债为卖出回购金融资产款、应付清算款、应付管理人报酬、应付托管费和其他负债，对应的日终账面价值分别为人民币 6,122,734,940.93 元、160,864.17 元、1,030,622.15 元、343,540.75 元和 1,760,687.37 元。

于 2022 年 1 月 1 日，本基金按照新金融工具准则以摊余成本计量的金融负债为卖出回购金融资产款、应付清算款、应付管理人报酬、应付托管费和其他负债，对应的日初账面价值分别为人

人民币 6,124,147,950.11 元、160,864.17 元、1,030,622.15 元、343,540.75 元和 347,678.19 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有的银行存款、结算备付金、存出保证金和卖出回购金融资产款等对应的应计利息余额均列示在其他资产或其他负债科目中。于 2022 年 1 月 1 日，本基金按照新金融工具准则，将上述应计利息分别转入银行存款、结算备付金、存出保证金和卖出回购金融资产款等科目项下列示，无期初留存收益影响。

(ii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本基金持有的以摊余成本计量的金融资产。将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的损失准备的调节如下：

于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有的列示在其他资产的持有至到期投资按原金融工具准则计提的损失准备为零。于 2022 年 1 月 1 日，本基金按照新金融工具准则将上述持有至到期投资重分类至债权投资，按照“预期信用损失”模型计提的减值准备为人民币 428,236.37 元。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期末发生重大会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期末发生重大会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128 号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2012]85 号文《财政部、国家税务总局、证监会关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101 号《财政部、国家税务总局、证监会关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部、税务总局、证监会公告 2019 年第 78 号）、财税[2005]103 号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]16 号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于 2008 年 9 月 18 日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税[2008]1 号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36 号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号文《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》、财税[2017]2 号文《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税

有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，本基金适用的主要税项列示如下：

(a)对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

(b)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(以下称营改增)试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

自2018年1月1日起，资管产品管理人(以下称管理人)运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让2017年12月31日前取得的股票(不包括限售股)、债券、基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以2017年最后一个交易日的股票收盘价(2017年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价)、债券估值(中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值)、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

2018年1月1日(含)以后，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以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日以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，已纳税额从管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券收入取得的金融商品转让收入免征增值税；对国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来取得的利息收入免征增值税；同业存款利息收入免征增值税以及一般存款利息收入不征收增值税。

(c)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、现金对价，暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

(d)对基金从上市公司取得的股息、红利所得，由上市公司在向基金支付上述收入时代扣代缴20%的个人所得税。自2013年1月1日起，对所取得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额：持股期限在1个月以内(含1个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年(含1年)的，暂减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入个人所得税应纳税所得额。对基金从全国中小企业股份转让系统公开转让股票的非上市公众公司(“挂牌公司”)取得的股息、红利所得，由挂牌公司代扣代缴20%的个人所得税。对

所取得的股息红利收入根据持股期限差别化计算个人所得税的应纳税所得额：持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的，其股息红利所得暂减按 50%计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂免征收个人所得税。

(e) 基金卖出股票按 0.1%的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

(f) 对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

(g) 对基金在 2018 年 1 月 1 日(含)以后运营过程中缴纳的增值税，分别按照证券投资基金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。

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 | 1,388,154.31 | 1,380,254.24 |
| 等于：本金 | 1,388,004.62 | 1,380,254.24 |
| 加：应计利息 | 149.69 | - |
| 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 | 1,388,154.31 | 1,380,254.24 |

7.4.7.2 交易性金融资产

本基金本报告期末及上年度末均未持有交易性金融资产。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

本基金本报告期末及上年度末均未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末及上年度末均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末均未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 债权投资

7.4.7.5.1 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 | 3,509,990,000.00 | -14,587,423.27 | 46,731,364.45 | 428,680.84 | 3,541,705,260.34 |
| | 银行间市场 | 10,140,000,000.00 | 187,548,476.80 | 164,631,545.22 | - | 10,492,180,022.02 |
| | 小计 | 13,649,990,000.00 | 172,961,053.53 | 211,362,909.67 | 428,680.84 | 14,033,885,282.36 |
| 资产支持证券 | | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - |
| 合计 | | 13,649,990,000.00 | 172,961,053.53 | 211,362,909.67 | 428,680.84 | 14,033,885,282.36 |
| 项目 | | 上年度末 2021 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 | - | - | - | - | - |
| | 银行间市场 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | - | - | - |
| 资产支持证券 | | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - |
| 合计 | | - | - | - | - | - |

注：于 2022 年 1 月 1 日，本基金按照新金融工具准则将其他资产中的持有至到期投资重分类至债权投资，按照“预期信用损失”模型计提减值准备人民币 428,236.37 元。

7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

单位：人民币元

| 减值准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|------------|---|---|------------|
| 期初余额 | 428,236.37 | - | - | 428,236.37 |
| 本期从其他阶段转入 | - | - | - | - |
| 本期转出至其他阶段 | - | - | - | - |
| 本期新增 | 13,987.01 | - | - | 13,987.01 |
| 本期转回 | 13,542.54 | - | - | 13,542.54 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 428,680.84 | - | - | 428,680.84 |

7.4.7.6 其他债权投资

7.4.7.6.1 其他债权投资情况

本基金本报告期末及上年度末均无其他债权投资。

7.4.7.7 其他权益工具投资

7.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

本基金本报告期末及上年度末均无其他权益工具投资。

7.4.7.8 其他资产

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2022年12月31日 | 上年度末 2021年12月31日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 其他应收款 | - | - |
| 待摊费用 | - | - |
| 持有至到期投资 | - | 13,855,945,756.76 |
| 应计利息 | - | 211,409,194.03 |
| 合计 | - | 14,067,354,950.79 |

注：本基金于 2021 年 12 月 31 日持有的持有至到期投资为债券投资，其中交易所市场债券人民币 3,492,134,509.54 元，银行间市场债券人民币 10,363,811,247.22 元。于 2021 年 12 月 31 日，上述持有至到期投资计提的损失准备为零。于 2022 年 1 月 1 日，本基金按照新金融工具准则将上述持有至到期投资重分类至债权投资，按照“预期信用损失”模型计提的损失准备为人民币 428,236.37 元。

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 | 103,151.60 | 133,678.19 |

| | | |
|----------|------------|--------------|
| 其中：交易所市场 | - | - |
| 银行间市场 | 103,151.60 | 133,678.19 |
| 应付利息 | - | 1,413,009.18 |
| 预提费用 | 214,000.00 | 214,000.00 |
| 合计 | 317,151.60 | 1,760,687.37 |

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 2022年1月1日至2022年12月31日 | |
|---------------|-----------------------------|------------------|
| | 基金份额（份） | 账面金额 |
| 上年度末 | 7,999,995,090.41 | 7,999,995,090.41 |
| 本期申购 | - | - |
| 本期赎回（以“-”号填列） | - | - |
| 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 | 7,999,995,090.41 | 7,999,995,090.41 |

7.4.7.11 其他综合收益

本基金本报告期无其他综合收益。

7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
|----------------|-----------------|-------|-----------------|
| 本期期初 | 35,543,793.89 | - | 35,543,793.89 |
| 本期利润 | 340,155,285.36 | - | 340,155,285.36 |
| 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 | -319,999,803.60 | - | -319,999,803.60 |
| 本期末 | 55,699,275.65 | - | 55,699,275.65 |

7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2022年1月1日至2022年12月31日 | 上年度可比期间 2021年1月1日至2021年12月31日 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------------|
| | 活期存款利息收入 | 15,263.21 |
| 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 | 1,368,222.01 | 1,696,667.36 |
| 其他 | 43.18 | 511.32 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,383,528.40 | 1,721,006.26 |
|----|--------------|--------------|

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

本基金本报告期及上年度可比期间无股票投资收益。

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

本基金本报告期及上年度可比期间均无债券投资收益。

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

本基金本报告期及上年度可比期间无资产支持证券投资收益。

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

本基金本报告期及上年度可比期间无贵金属投资收益。

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

本基金本报告期及上年度可比期间均无买卖权证差价收入。

7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无其他衍生工具投资收益。

7.4.7.19 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无股利收益。

7.4.7.20 公允价值变动收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无公允价值变动收益。

7.4.7.21 其他收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无其他收入。

7.4.7.22 信用减值损失

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 |
| 银行存款 | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - |
| 债权投资 | 444.47 | - |
| 其他债权投资 | - | - |

| | |
|----|--------|
| 其他 | - |
| 合计 | 444.47 |

注：本基金根据重要会计政策 7.4.4.4 (d) 金融工具的减值中的描述，采用“预期信用损失”模型确认以摊余成本计量的金融资产的信用损失准备。

在预期信用损失的计量中所包含的重大判断和假设主要包括：选择恰当的预期信用损失模型并确定相关参数、减值阶段划分的判断标准以及用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用等。本基金结合中债金融估值中心有限公司提供的预期信用损失比例和资产负债表日的资产账面余额计算预期信用损失。根据中债金融估值中心有限公司的介绍，预期信用损失比例通过中债市场隐含违约率与违约损失率的乘积计算获得，违约损失率参数由市场数据分析法确定并可根据历史违约债券的市场信息计算得到。此外，在考虑未来经济影响下，通过对多场景进行分析对资产预期信用损失比例进行前瞻性调整，其在对主体信用水平进行历史回归分析后，筛选出影响主体信用风险的宏观经济指标（包括：国内生产总值、货币供应量、社会消费品零售总额、城镇居民人均消费性支出等），分别对中性、乐观以及悲观场景下的宏观经济指标进行评估与预测。2022 年度，中性、乐观与悲观场景下的权重分别为 80%、10%、10%，用于计算中债预期信用损失前瞻性调整系数的国内生产总值同比增长率在中性、乐观以及悲观场景下的预测值为 4.60%、5.52%、3.68%。

7.4.7.23 其他费用

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 |
| 审计费用 | 85,000.00 | 85,000.00 |
| 信息披露费 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 证券出借违约金 | - | - |
| 账户维护费 | 36,000.00 | 45,000.00 |
| 上清所查询费 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 划款手续费 | 6,012.54 | 11,399.18 |
| 其他 | - | 10,000.00 |
| 合计 | 248,212.54 | 272,599.18 |

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，本基金没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

本基金于 2023 年 3 月 13 日公告进行 2023 年度第一次分红，权益登记日为 2023 年 3 月 14

日，除息日为 2023 年 3 月 14 日，红利发放日为 2023 年 3 月 15 日，每 10 份基金份额派发红利 0.0900 元。

截至本财务报告批准报出日，除以上事项外，本基金没有需要在财务报表附注中说明的其他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 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| 中金基金 | 基金管理人、基金注册登记机构及基金销售机构 |
| 兴业银行 | 基金托管人、基金销售机构 |
| 中金公司 | 基金管理人的股东 |
| 中国中金财富证券有限公司（以下简称“中金财富证券”） | 基金管理人股东的一级全资子公司 |
| 中金资本运营有限公司 | 基金管理人股东的一级全资子公司 |
| 中金浦成投资有限公司 | 基金管理人股东的一级全资子公司 |
| 中金期货有限公司 | 基金管理人股东的一级全资子公司 |
| 中国国际金融（国际）有限公司（原“中国国际金融（香港）有限公司”） | 基金管理人股东的一级全资子公司 |
| 中金私募股权投资管理有限公司 | 基金管理人股东的一级全资子公司 |

注：本报告期内存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行股票交易。

7.4.10.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2022 年 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 (%) |
| 中金财富证券 | - | - | 797,111,040.00 | 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 (%) |
|--------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| 中金财富证券 | 192,358,612,000.00 | 100.00 | 264,108,500,000.00 | 100.00 |

7.4.10.1.4 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间均无应支付关联方的佣金。

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 | 12,149,313.20 | 12,162,927.96 |
| 其中：支付销售机构的客户维护费 | 227,716.15 | 227,981.22 |

注：支付基金管理人中金基金的基金管理费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。计算公式为：日基金管理费=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 | 4,049,771.15 | 4,054,309.44 |

注：支付基金托管人兴业银行的基金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。计算公式为：日基金托管费=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

本基金在本报告期及上年度可比期间均无应支付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

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易。

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

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

本基金本报告期及上年度可比期间均未与关联方进行转融通证券出借业务。

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

本基金本报告期及上年度可比期间均未与关联方进行转融通证券出借业务。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期及上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

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

| 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（%） |
| 兴业银行 | 2,999,990,000.00 | 37.4999 | 2,999,990,000.00 | 37.4999 |

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 |
| 兴业银行 | 1,388,154.31 | 15,263.21 | 1,380,254.24 | 23,827.58 |

注：本基金的银行存款由基金托管人兴业银行保管，按银行同业利率或约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间在承销期内未参与认购关联方承销的证券。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期无其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

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3月 15日 | - | 2022 年3月 15日 | 0.1000 | 79,999,950.90 | - | 79,999,950.90 | - |
| 2 | 2022 年9月 | - | 2022 年9月 | 0.1500 | 119,999,926.35 | - | 119,999,926.35 | - |

| | | | | | | | | |
|----|------------------|---|------------------|--------|----------------|---|----------------|---|
| | 22 日 | | 22 日 | | | | | |
| 3 | 2022 年 12 月 12 日 | - | 2022 年 12 月 12 日 | 0.1500 | 119,999,926.35 | - | 119,999,926.35 | - |
| 合计 | - | - | - | 0.4000 | 319,999,803.60 | - | 319,999,803.60 | - |

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

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未持有因认购新发或增发证券而流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

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 2,885,841,993.96 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 |
|--------|----------|----------------|--------|------------|------------------|
| 170215 | 17 国开 15 | 2023 年 1 月 3 日 | 104.83 | 14,420,000 | 1,511,592,783.10 |
| 200209 | 20 国开 09 | 2023 年 1 月 3 日 | 101.04 | 9,800,000 | 990,149,481.26 |
| 200209 | 20 国开 09 | 2023 年 1 月 6 日 | 101.04 | 6,960,000 | 703,208,203.02 |
| 合计 | | | | 31,180,000 | 3,204,950,467.38 |

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 3,159,203,846.00 元，于 2023 年 1 月 3 日和 2023 年 1 月 5 日（先后）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

本基金本报告期末未持有参与转融通证券出借业务的证券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金为债券型基金，其预期风险与收益高于货币市场基金，低于混合型基金和股票型基金。本基金投资风险主要包括：信用风险、流动性风险、市场风险等。对于上述风险本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程对相应风险进行

控制，从而控制风险，实现本基金的投资目标。

本基金管理人风险管理的目标为在有效控制风险的前提下，实现基金份额持有人利益最大化；建立并完善风险控制体系，实现从公司决策、执行到监督的有效运作，从而将各种风险控制在合理水平，保障业务稳健运行。

本基金管理人建立科学严密的风险管理体系和职责清晰的五道内部控制防线，采用“自上而下”和“自下而上”相结合的方式进行风险管理。“自上而下”是指通过董事会、风控与合规委员会、公司下设的风险管理委员会和风险管理部、各业务部门以及每个业务环节和岗位自上而下形成的风险管理和监督体系。“自下而上”是指每个业务环节和岗位，各业务部门以及风险管理部对相关风险进行监控并逐级上报从而形成的风险控制和反馈体系。通过这种上下结合的风险控制体系，实现风险控制的有效性和全面性。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中发生交收违约，或者基金所投资的债券发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金持有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管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券，不超过该证券的 10%。除通过上述投资限定控制相应信用风险外，本基金管理人通过信用分析团队建立了内部评级体系和交易对手库，对发行人及债券投资进行内部评级，对交易对手的资信状况进行充分评估、设定授信额度，以控制可能出现的信用风险。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末无按短期信用评级列示的债券投资。（上年度末：同）

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末无按短期信用评级列示的资产支持证券投资。（上年度末：同）

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末无按短期信用评级列示的同业存单投资。（上年度末：同）

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 | 2,329,358,498.02 | 2,296,025,611.36 |
| AAA 以下 | - | - |
| 未评级 | - | - |
| 合计 | 2,329,358,498.02 | 2,296,025,611.36 |

注：以上按长期信用评级列示的债券投资中不包含国债、政策性金融债及央行票据等。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末无按长期信用评级列示的资产支持证券投资。（上年度末：同）

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末无按长期信用评级列示的同业存单投资。（上年度末：同）

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。基金管理人制定了《中金基金管理有限公司流动性风险管理办法》，对基金组合的流动性管理的组织架构和职责分工、流动性风险的流程管理、流动性压力测试、流动性风险预警、指标超标及危机的处理、流动性风险管理工具、各类资产的流动性风险管理指标与措施等方面进行了规定，并遵守《中金基金管理有限公司投资风险控制指标管理办法》中对风险控制的相关规定，对本基金组合的各项流动性指标进行监控。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的流动性风险主要来自两个方面：一是基金份额持有人在本基金开放期可随时要求赎回其持有的基金份额，二是基金投资品种所处的交易市场不活跃而造成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。首先，本基金在开放期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，其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等，以备支付基金份额持有人的赎回款项，可以满足短期少量赎回的流动性需要；其次，基于分散投资的原则，本基金持有一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券，不超过该证券的 10%，在个券方面无高集中度的特征；第三，本基金的投资市场主要为证券交易所、全国银行间债券市场等流动性较好的规范型交易场所，主要投资对象为具有良好流动性的金融工具，且本基金在开放期主动投资于流动性受限资产的市值合计不超过该基金资产净值的 15%，正常市场环境下，大部分资产可以较快变现应对赎回。因此在正常市场环境下本基金的流动性风险适中。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指证券市场中各种证券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，导致基金收益的不确定性。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

利率风险是指由于市场利率变动导致金融工具的公允价值或现金流量发生波动，由此带来基金收益的不确定性。利率敏感性金融工具面临因市场利率上升而导致公允价值下降的风险。市场利率的变化还将带来票息的再投资风险，对基金的收益造成影响。本基金管理人在利率风险管理

方面，定期监控本基金面临的利率风险敞口，并通过调整基金投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末 2022 年 12 月 31 日 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 不计息 | 合计 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------|-----------------|-------------------|
| 资产 | | | | | |
| 银行存款 | 1,388,004.62 | - | - | 149.69 | 1,388,154.31 |
| 结算备付金 | 67,253,825.51 | - | - | 33,290.62 | 67,287,116.13 |
| 存出保证金 | - | - | - | - | - |
| 债权投资 | - | 13,822,522,372.69 | - | 211,362,909.67 | 14,033,885,282.36 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 68,641,830.13 | 13,822,522,372.69 | - | 211,396,349.98 | 14,102,560,552.80 |
| 负债 | | | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 6,040,994,955.50 | - | - | 4,050,884.46 | 6,045,045,839.96 |
| 应付清算款 | - | - | - | 129,198.47 | 129,198.47 |
| 应付赎回款 | - | - | - | - | - |
| 应付销售服务费 | - | - | - | - | - |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 1,030,497.52 | 1,030,497.52 |
| 应付托管费 | - | - | - | 343,499.19 | 343,499.19 |
| 应交税费 | - | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | 317,151.60 | 317,151.60 |
| 负债总计 | 6,040,994,955.50 | - | - | 5,871,231.24 | 6,046,866,186.74 |
| 利率敏感度缺口 | -5,972,353,125.37 | 13,822,522,372.69 | - | -205,525,118.74 | 8,055,694,366.06 |
| 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 | 1,380,254.24 | - | - | - | 1,380,254.24 |
| 结算备付金 | 93,255,897.65 | - | - | - | 93,255,897.65 |
| 存出保证金 | 6,673.36 | - | - | - | 6,673.36 |
| 其他资产-股 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 票投资 | | | | | |
| 其他资产-债券、资产支持证券投资 | | 224,496,683.60 | 13,631,449,073.16 | | 13,855,945,756.76 |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 应收清算款 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 应收申购款 | | | | | |
| 其他资产 | | | | -211,409,194.03 | 211,409,194.03 |
| 资产总计 | 94,642,825.25 | 224,496,683.60 | 13,631,449,073.16 | 211,409,194.03 | 14,161,997,776.04 |
| 负债 | | | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 6,122,734,940.93 | | | | 6,122,734,940.93 |
| 应付清算款 | | | | 160,864.17 | 160,864.17 |
| 应付赎回款 | | | | | |
| 应付销售服务费 | | | | | |
| 应付管理人报酬 | | | | 1,030,622.15 | 1,030,622.15 |
| 应付托管费 | | | | 343,540.75 | 343,540.75 |
| 应交税费 | | | | | |
| 其他负债 | | | | 1,760,687.37 | 1,760,687.37 |
| 负债总计 | 6,122,734,940.93 | | | 3,295,714.44 | 6,126,030,655.37 |
| 利率敏感度缺口 | -6,028,092,115.68 | 224,496,683.60 | 13,631,449,073.16 | 208,113,479.59 | 8,035,967,120.67 |

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

于本报告期末及上年度末，在本基金采用摊余成本法进行估值且公允价值调整机制有效的前提下，若市场利率上升或下降 25 个基点且其他市场变量保持不变，本基金资产净值不会发生重大变动。

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。

7.4.13.4.3 其他价格风险

本基金面临的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。

本基金本报告期末主要投资于证券交易所和银行间同业市场交易的固定收益品种，未持有交易性权益类投资品种，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

下表列示了本基金在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察到的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本基金本报告期末无持续的以公允价值计量的金融工具(上年度末：无)。

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于本基金投资的证券交易所上市的证券，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时，本基金不会于停牌期间、交易不活跃期间及限售期间将相关证券的公允价值列入第一层次。本基金综合考虑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，确定相关证券公允价值的层次。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末无非持续的以公允价值计量的金融工具(上年度末：无)。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

不以公允价值计量的金融工具主要包括债权投资、应收款项、其他资产、卖出回购金融资产款和其他金融负债。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，除如下列示的金融资产以外，本基金持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异：

于 2022 年 12 月 31 日，本基金持有的交易所市场债券的摊余成本为人民币 3,541,705,260.34 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,492,134,509.54 元)，其公允价值为人民币 3,621,407,163.45 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,564,437,733.00 元)；本基金持有的银行间市场债券的摊余成本为人民币 10,492,180,022.02 元(2021 年 12 月 31 日：人民币

10,363,811,247.22 元), 其公允价值为人民币 10,764,199,545.22 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 10,644,214,000.00 元)。

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金本报告期末无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

§ 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 | 14,033,885,282.36 | 99.51 |
| | 其中: 债券 | 14,033,885,282.36 | 99.51 |
| | 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 | 68,675,270.44 | 0.49 |
| 8 | 其他各项资产 | - | - |
| 9 | 合计 | 14,102,560,552.80 | 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资产。

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股票资产。

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资产。

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股票交易。

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股票交易。

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交易。

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 | - | - |
| 2 | 央行票据 | - | - |
| 3 | 金融债券 | 11,704,526,784.34 | 145.30 |
| | 其中：政策性金融债 | 11,704,526,784.34 | 145.30 |
| 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 | 2,329,358,498.02 | 28.92 |
| 10 | 合计 | 14,033,885,282.36 | 174.21 |

注：其他为地方政府债。

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 | 170215 | 17 国开 15 | 40,500,000 | 4,245,458,232.71 | 52.70 |
| 2 | 170415 | 17 农发 15 | 22,400,000 | 2,365,125,588.32 | 29.36 |
| 3 | 200209 | 20 国开 09 | 20,000,000 | 2,020,713,227.07 | 25.08 |
| 4 | 092018002 | 20 农发清发 02 | 14,400,000 | 1,432,095,502.43 | 17.78 |
| 5 | 160993 | 20 江苏 19 | 7,400,000 | 750,170,824.90 | 9.31 |

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.10.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.10.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末未持有国债期货。

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

本基金本报告期投资的前十名证券的发行主体，除国家开发银行（17 国开 15、20 国开 09、国开 2005）、中国农业发展银行（17 农发 15、20 农发清发 02、17 农发 05）外，本报告期没有出现被监管部门立案调查的情形，也没有出现在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

2022 年 3 月 25 日，中国银行保险监督管理委员会发布行政处罚决定书（银保监罚决字（2022）8 号），对国家开发银行未报送逾期 90 天以上贷款余额 EAST 数据、漏报贸易融资业务 EAST 数据等违法违规事实进行处罚。

2022 年 3 月 25 日，中国银行保险监督管理委员会发布行政处罚决定书（银保监罚决字（2022）10 号），对中国农业发展银行漏报不良贷款余额 EAST 数据、逾期 90 天以上贷款余额 EAST 数据存在偏差等违法违规事实进行处罚。

本管理人认为上述处罚对国家开发银行、中国农业发展银行的经营不会产生重大影响，短期来看公司盈利体量较大，处罚金额对其净利润基本没有影响；对公司各项涉及业务的正常开展基本没有影响。

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

本基金本报告期末无其他资产。

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

| 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 (%) |
| 228 | 35,087,697.76 | 7,999,989,500.00 | 99.99993 | 5,590.41 | 0.00007 |

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目 | 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 | 1,850.13 | 0.00002 |

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 | 持有基金份额总量的数量区间 (万份) |
|------------------------------------|--------------------|
| 本公司高级管理人员、基金投资和研发部门 负责人持有本开放式基金 | 0~10 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金 | 0 |

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| 基金合同生效日 (2020 年 8 月 3 日) 基 金份额总额 | 7,999,995,090.41 |
| 本报告期期初基金份额总额 | 7,999,995,090.41 |
| 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 | - |
| 本报告期期末基金份额总额 | 7,999,995,090.41 |

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本基金本报告期内未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

(1) 基金管理人的重大人事变动情况

2022 年 6 月 21 日，本基金管理人发布公告，赵璧先生自 2022 年 6 月 20 日起担任公司副总经理、财务负责人，同日起不再担任公司督察长；席晓峰先生自 2022 年 6 月 20 日起担任公司督察长，同日起不再担任公司副总经理。

2022 年 11 月 18 日，本基金管理人发布公告，自 2022 年 11 月 17 日起，由庞铁先生接替江勇先生担任公司独立董事。

(2) 基金托管人的重大人事变动情况

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

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

本基金本报告期内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

本基金的审计机构为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），该审计机构自基金合同生效日起向本基金提供审计服务，无改聘情况。本基金本报告期内应支付审计费用 85,000.00 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

本基金管理人及其高级管理人员在本报告期内未受到稽查或处罚。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金托管人及其高级管理人员在本报告期内未受到稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

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

注：1、本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的交易单元。基金交易单元的选择标准如下：

- (1) 经营行为稳健规范，内控制度健全，在业内有良好的声誉；
- (2) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行证券交易的需要；
- (3) 具有较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较好的研究能力和行业分析能力，能及时、全面的向公司提供高质量的关于宏观、行业及市场走向、个股分析报告及丰富全面的信息服务；能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门研究报告，具有开发量化投资组合模型的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

2、基金交易单元的选择程序如下：

- (1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单元的证券经营机构。
- (2) 基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单元租用协议。

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 (%) |
| 中金财富证券 | - | - | 192,358,612,000.00 | 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 | 中金基金管理有限公司旗下基金 2021 年第 4 季度报告提示性公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-01-24 |
| 2 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2021 年第 4 季度报告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-01-24 |
| 3 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 1 次分红公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-03-14 |
| 4 | 中金基金管理有限公司旗下基金 2021 年年度报告提示性公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-03-31 |
| 5 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2021 年年度报告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-03-31 |
| 6 | 中金基金管理有限公司旗下基金 2022 年第 1 季度报告提示性公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-04-22 |
| 7 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 1 季度报告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-04-22 |
| 8 | 中金基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-06-21 |
| 9 | 中金基金管理有限公司旗下基金 2022 年第 2 季度报告提示性公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-07-21 |
| 10 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 2 季度报告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-07-21 |
| 11 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金更新招募说明书 (2022 年第 1 号) | 中国证监会规定媒介 | 2022-08-16 |
| 12 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金基金产品资料概要更新 (2022 年第 1 号) | 中国证监会规定媒介 | 2022-08-16 |
| 13 | 中金基金管理有限公司旗下基金 2022 年中期报告提示性公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-08-31 |

| | | | |
|----|---|-----------|------------|
| 14 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年中期报告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-08-31 |
| 15 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 2 次分红公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-09-21 |
| 16 | 中金基金管理有限公司旗下基金 2022 年第 3 季度报告提示性公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-10-26 |
| 17 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 3 季度报告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-10-26 |
| 18 | 中金基金管理有限公司关于上海分公司办公地址变更的公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-11-04 |
| 19 | 中金基金管理有限公司关于公司独立董事变更的公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-11-18 |
| 20 | 中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金 2022 年第 3 次分红公告 | 中国证监会规定媒介 | 2022-12-09 |

§ 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 | 2022 年 01 月 01 日-2022 年 12 月 31 日 | 2,999,990,000.00 | 0 | 0 | 2,999,990,000.00 | 37.4999 |
| | 2 | 2022 年 01 月 01 日-2022 年 12 月 31 日 | 2,000,000,000.00 | 0 | 0 | 2,000,000,000.00 | 25.0000 |

产品特有风险

本基金在报告期内存在单一投资者持有基金份额比例达到或者超过基金总份额 20%的情形。如遇投资者巨额赎回或集中赎回，基金管理人可能无法以合理的价格及时变现基金资产，有可能对基金净值产生一定的影响；极端情况下可能引发基金的流动性风险，发生暂停赎回或延缓支付赎回款项的情形；在特定情况下，若持有基金份额占比较高的投资者大量赎回本基金，可能导致在其赎回后本基金资产规模持续低于正常运作水平，从而可能面临基金合同终止等基金合同中约定的情形。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本报告期内，本基金不存在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、中国证监会准予中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金募集注册的文件

- 2、《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金基金合同》
- 3、《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金托管协议》
- 4、《中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金招募说明书》及其更新
- 5、关于申请募集中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金之法律意见书
- 6、基金管理人业务资格批复和营业执照
- 7、基金托管人业务资格批复和营业执照
- 8、报告期内中金鑫福 87 个月定期开放债券型证券投资基金在指定媒介上发布的各项公告
- 9、中国证监会要求的其他文件

13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可在基金管理人和/或基金托管人的住所免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询基金管理人中金基金管理有限公司。

咨询电话：(86) 010-63211122 400-868-1166

传真：(86) 010-66159121

中金基金管理有限公司

2023 年 3 月 31 日