

易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金

2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

送出日期：二〇二四年三月二十九日

§ 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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 3 月 27 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告中财务资料已经审计。普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 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 | 9 |
| § 4 管理人报告 | 9 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况 | 9 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明 | 12 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 | 12 |
| 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明 | 13 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 | 14 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 | 15 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 | 16 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 | 16 |
| 4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明 | 16 |
| § 5 托管人报告 | 16 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明 | 16 |
| 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明 | 16 |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见 | 17 |
| § 6 审计报告 | 17 |
| 6.1 审计意见 | 17 |
| 6.2 形成审计意见的基础 | 17 |
| 6.3 管理层和治理层对财务报表的责任 | 17 |
| 6.4 注册会计师对财务报表审计的责任 | 18 |
| § 7 年度财务报表 | 19 |
| 7.1 资产负债表 | 19 |
| 7.2 利润表 | 20 |
| 7.3 净资产变动表 | 22 |
| 7.4 报表附注 | 23 |
| § 8 投资组合报告 | 47 |
| 8.1 期末基金资产组合情况 | 47 |
| 8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 | 48 |
| 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 | 48 |
| 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 | 48 |

| | | |
|-------------|---|-----------|
| 8.5 | 期末按债券品种分类的债券投资组合 | 48 |
| 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 | 49 |
| 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 | 49 |
| 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 | 49 |
| 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 | 49 |
| 8.10 | 本基金投资股指期货的投资政策 | 50 |
| 8.11 | 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 | 50 |
| 8.12 | 投资组合报告附注 | 50 |
| § 9 | 基金份额持有人信息 | 51 |
| 9.1 | 期末基金份额持有人户数及持有人结构 | 51 |
| 9.2 | 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 | 51 |
| 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 | 51 |
| 9.4 | 发起式基金发起资金持有份额情况 | 51 |
| § 10 | 开放式基金份额变动 | 52 |
| § 11 | 重大事件揭示 | 52 |
| 11.1 | 基金份额持有人大会决议 | 52 |
| 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 | 52 |
| 11.3 | 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 52 |
| 11.4 | 基金投资策略的改变 | 52 |
| 11.5 | 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 52 |
| 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 | 52 |
| 11.7 | 基金租用证券公司交易单元的有关情况 | 53 |
| 11.8 | 其他重大事件 | 55 |
| § 12 | 影响投资者决策的其他重要信息 | 56 |
| 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 | 56 |
| 12.2 | 影响投资者决策的其他重要信息 | 56 |
| § 13 | 备查文件目录 | 57 |
| 13.1 | 备查文件目录 | 57 |
| 13.2 | 存放地点 | 57 |
| 13.3 | 查阅方式 | 58 |

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | |
|------------|----------------------------|
| 基金名称 | 易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金 |
| 基金简称 | 易方达恒利 3 个月定开债券发起式 |
| 基金主代码 | 007104 |
| 交易代码 | 007104 |
| 基金运作方式 | 契约型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2019 年 4 月 4 日 |
| 基金管理人 | 易方达基金管理有限公司 |
| 基金托管人 | 中国银行股份有限公司 |
| 报告期末基金份额总额 | 529,272,743.65 份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |

2.2 基金产品说明

| | |
|--------|---|
| 投资目标 | 本基金为纯债基金，管理人主要通过分析影响债券市场的各类要素，对债券组合的平均久期、期限结构、类属品种进行有效配置，力争为投资者提供长期稳定的投资回报。 |
| 投资策略 | 本基金在封闭运作期与开放运作期采取不同的投资策略。封闭运作期本基金在债券投资上主要通过久期配置、类属配置、期限结构配置和个券选择四个层次进行投资管理。在对资金面进行综合分析的基础上，本基金将比较债券收益率、存款利率和融资成本，判断利差空间，力争通过杠杆操作提高组合收益。开放运作期内，本基金为保持较高的组合流动性，方便投资者安排投资，在遵守本基金有关投资限制与投资比例的前提下，将主要投资于高流动性的投资品种，减小基金净值的波动。 |
| 业绩比较基准 | 中债新综合指数（全价）收益率 |
| 风险收益特征 | 本基金为债券型基金，其长期平均风险和预期收益率理论上低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。 |

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 | 易方达基金管理有限公司 | 中国银行股份有限公司 |

| | | | |
|-------------|------|-----------------------------------|---------------------------|
| 信息披露 负责人 | 姓名 | 王玉 | 许俊 |
| | 联系电话 | 020-85102688 | 010-66596688 |
| | 电子邮箱 | service@efunds.com.cn | fxjd_hq@bank-of-china.com |
| 客户服务电话 | | 400 881 8088 | 95566 |
| 传真 | | 020-38798812 | 010-66594942 |
| 注册地址 | | 广东省珠海市横琴新区荣粤道 188号6层 | 北京市西城区复兴门内大街1号 |
| 办公地址 | | 广州市天河区珠江新城珠江东 路30号广州银行大厦40-43楼 | 北京市西城区复兴门内大街1号 |
| 邮政编码 | | 510620 | 100818 |
| 法定代表人 | | 刘晓艳 | 葛海蛟 |

2.4 信息披露方式

| | |
|---------------------|-----------------------------------|
| 本基金选定的信息披露报纸名称 | 证券日报 |
| 登载基金年度报告正文的管理人互联网网址 | www.efunds.com.cn |
| 基金年度报告备置地点 | 广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼 |

2.5 其他相关资料

| 项目 | 名称 | 办公地址 |
|--------|----------------------|-----------------------------------|
| 会计师事务所 | 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙） | 中国上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼 |
| 注册登记机构 | 易方达基金管理有限公司 | 广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼 |

§ 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 | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 本期已实现收益 | 32,869,672.08 | 8,920,561.48 | 24,430,226.37 |
| 本期利润 | 36,233,294.60 | 7,809,630.80 | 35,487,641.98 |
| 加权平均基金份额本期利润 | 0.0324 | 0.0261 | 0.0326 |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 本期加权平均净值利润率 | 3.08% | 2.53% | 3.23% |
| 本期基金份额净值增长率 | 3.48% | 2.57% | 3.80% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2023年末 | 2022年末 | 2021年末 |
| 期末可供分配利润 | 32,355,506.34 | 9,736,194.97 | 815,625.69 |
| 期末可供分配基金份额利润 | 0.0611 | 0.0325 | 0.0027 |
| 期末基金资产净值 | 569,508,138.20 | 311,322,292.51 | 303,511,729.06 |
| 期末基金份额净值 | 1.0760 | 1.0408 | 1.0147 |
| 3.1.3 累计期末指标 | 2023年末 | 2022年末 | 2021年末 |
| 基金份额累计净值增长率 | 16.78% | 12.85% | 10.02% |

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

2.本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用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。

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。

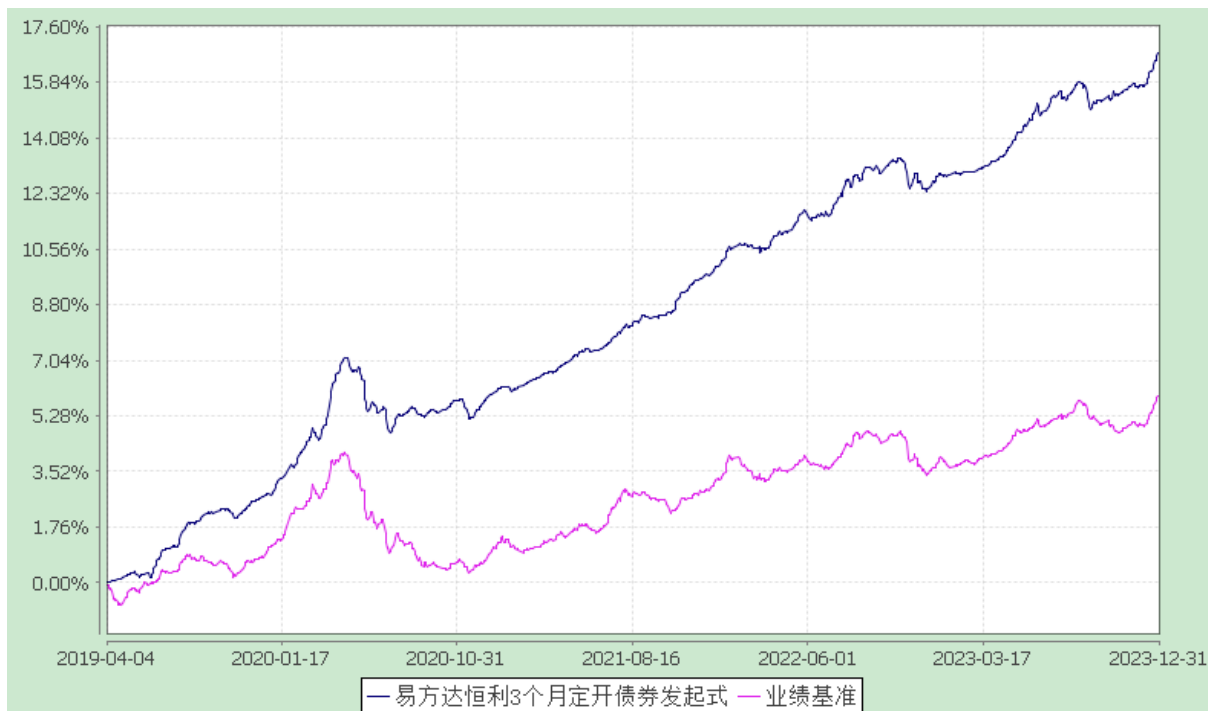
3.2 基金净值表现

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

| 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 | 1.29% | 0.04% | 0.82% | 0.04% | 0.47% | 0.00% |
| 过去六个月 | 1.51% | 0.05% | 0.83% | 0.04% | 0.68% | 0.01% |
| 过去一年 | 3.48% | 0.05% | 2.06% | 0.04% | 1.42% | 0.01% |
| 过去三年 | 10.18% | 0.05% | 4.74% | 0.05% | 5.44% | 0.00% |
| 过去五年 | - | - | - | - | - | - |
| 自基金合同生效起至今 | 16.78% | 0.05% | 5.91% | 0.06% | 10.87% | -0.01% |

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

易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
 （2019年4月4日至2023年12月31日）

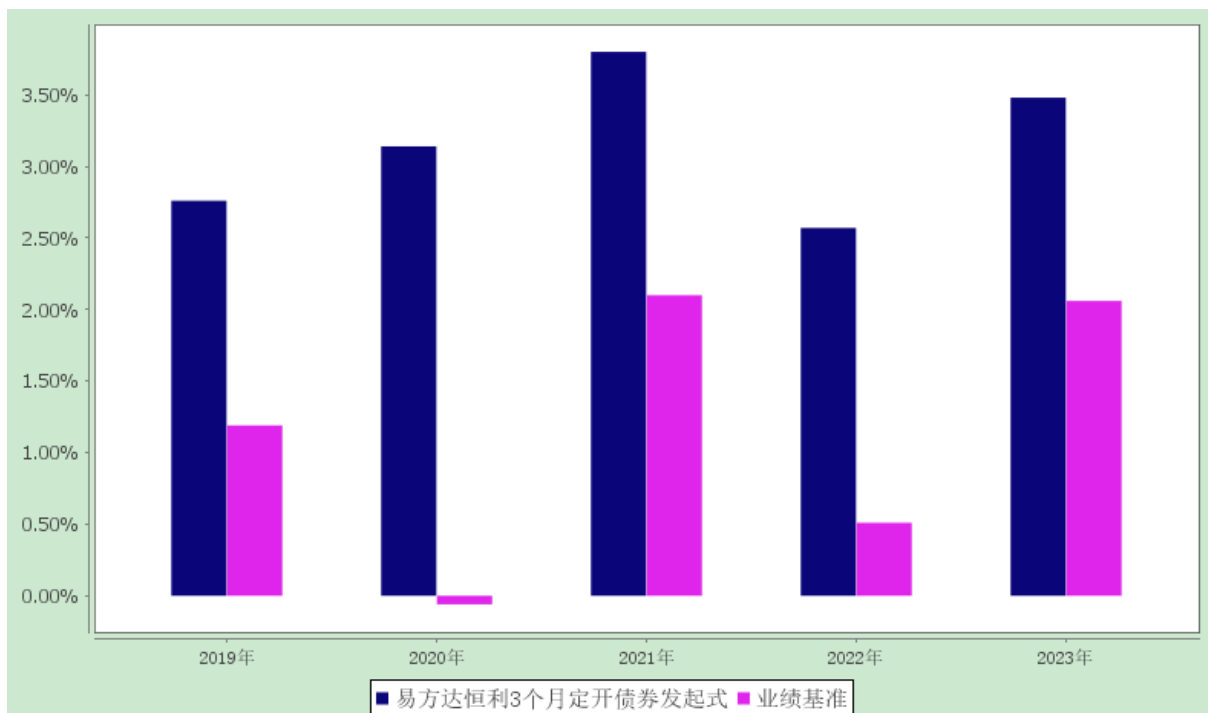


注：自基金合同生效至报告期末，基金份额净值增长率为 16.78%，同期业绩比较基准收益率为 5.91%。

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

易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准历年收益率对比图



注：本基金合同生效日为 2019 年 4 月 4 日，合同生效当年期间的相关数据和指标按实际存续期

计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

| 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 |
|-------|-------------|---------------|-----------|---------------|----|
| 2023年 | 0.010 | 299,117.95 | 0.56 | 299,118.51 | - |
| 2022年 | - | - | - | - | - |
| 2021年 | 0.330 | 42,870,884.00 | - | 42,870,884.00 | - |
| 合计 | 0.340 | 43,170,001.95 | 0.56 | 43,170,002.51 | - |

§ 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

经中国证监会证监基金字[2001]4号文批准，本基金管理人成立于2001年4月17日，注册资本13,244.2万元人民币。本基金管理人拥有公募、社保、年金、特定客户资产管理、QDII、基本养老保险基金投资等业务资格，在主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、多资产投资、海外投资、FOF投资、另类投资等领域全面布局，为境内外客户提供资产管理解决方案。

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 | | |
| 胡剑 | 本基金的基金经理，易方达稳健收益债券、易方达信用债债券、易方达裕惠定开混合发起式、易方达岁丰添利债券（LOF）、易方达恒益定开债券发起式、易方达恒盛3个月定开混合发起式、易方达恒信定开债券发起式、易方达高等级信用债债券的基金经理，副总经理级高级管理人员、固定收益投资决策委员会委员、基础设施资产管理委员会委员 | 2019-04-04 | - | 17年 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任易方达基金管理有限公司债券研究员、基金经理助理、固定收益研究部负责人、固定收益总部总经理助理、固定收益研究部总经理、固定收益投资部总经理、固定收益投资业务总部总经理，易方达中债新综指发起式（LOF）、易方达纯债债券、易方达永旭定期开放债券、易方达纯债1年定期开放债券、易方达裕惠回报债券、易方达瑞财混合、易方达裕景添 |

| | | | | | |
|-----|---|------------|------------|-----|--|
| | | | | | 利6个月定期开放债券、易方达高等信用债债券、易方达丰惠混合、易方达瑞富混合、易方达瑞智混合、易方达瑞兴混合、易方达瑞祥混合、易方达瑞祺混合、易方达3年封闭战略配售混合(LOF)、易方达富惠纯债债券、易方达中债3-5年期国债指数、易方达中债7-10年期国开行债券指数、易方达恒惠定开债券发起式、易方达科润混合(LOF)的基金经理。 |
| 纪玲云 | 本基金的基金经理，易方达信用债债券、易方达瑞财混合、易方达恒盛3个月定开混合发起式、易方达恒裕一年定开债券发起式、易方达裕华利率债3个月定开债券、易方达裕兴3个月定开债券、易方达恒固18个月封闭式债券的基金经理，易方达稳健收益债券的基金经理助理，固定收益分类资产研究管理部总经理 | 2019-04-04 | - | 14年 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任易方达基金管理有限公司固定收益研究员、投资经理助理、固定收益研究部总经理助理、固定收益分类资产研究管理部负责人、投资经理，易方达3年封闭战略配售混合(LOF)、易方达科润混合(LOF)的基金经理。 |
| 刘琬姝 | 本基金的基金经理，易方达稳鑫30天滚动短债、易方达稳悦120天滚动短债的基金经理，易方达纯债1年定期开放债券、易方达恒兴3个月定开债券发起式、易方达年年恒夏纯债一年定开债券发起式、易方达年年恒秋纯债一年定开债券发起式、易方达年年恒春纯债一年定开债券发起式、易方达安源中短债债券、易方达永旭定期开放债券、易方达年年恒实纯债一年定开债券发起式、易方达稳丰90天滚动短债、易方达富惠纯债债券、易方达恒固18个月封闭式债券、易方达恒惠定开债券发起式的基金经理助理，固定收益研究员 | 2023-02-11 | - | 11年 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任易方达基金管理有限公司投资经理助理。 |
| 胡文伯 | 本基金的基金经理助理，易方达双债增强债券(自2020年10月16日至2023年04月13日)、易方达裕鑫债券、易方达鑫转招利混合、易方达瑞安混合发起式、易方达瑞康混合、易方达磐固六个月持有混合的基金经理，易方达裕惠定开混合发起式(自2018年07月31日至2022年12月31日)、易方达裕如 | 2019-09-12 | 2023-01-01 | 9年 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任易方达基金管理有限公司固定收益研究员。 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| <p>混合(自 2018 年 07 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达瑞财混合(自 2018 年 07 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达稳健收益债券(自 2018 年 07 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达信用债债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达纯债 1 年定期开放债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达裕祥回报债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达裕景添利 6 个月定期开放债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达富惠纯债债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达恒益定开债券发起式(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达恒信定开债券发起式(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达恒惠定开债券发起式(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达年年恒夏纯债一年定开债券发起式(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达安源中短债债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达永旭定期开放债券(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达中债新综指发起式(LOF)(自 2019 年 09 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达年年恒秋纯债一年定开债券发起式(自 2019 年 11 月 08 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达增强回报债券(自 2020 年 08 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达恒盛 3 个月定开混合发起式(自 2021 年 03 月 02 日至 2022 年 12 月 31 日)、易方达裕丰回报债券、易方达丰和债券、易方达磐恒九个月持有混合、易方达悦享一年持有混合、易方达悦安一年持有债券的基金经理助理</p> | | | | |
|--|--|--|--|--|

注：1.对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确

定的解聘日期；对此后的非首任基金经理/基金经理助理，“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2. 证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

3. 为加强基金流动性管理，本基金安排了相关人员协助基金经理进行现金头寸与流动性管理。

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

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

公司根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》《基金经理兼任私募资产管理计划投资经理工作指引(试行)》等法规和自律规则制定了《公平交易管理办法》等制度，明确公平交易的适用范围、原则和内容、管控措施、公平交易执行程序 and 分配原则、反向交易控制、公平交易效果评估及报告等。

公平交易制度所规范的范围涵盖旗下各类资产组合，围绕境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易（含银行间市场）、境外投资、衍生品等投资管理活动，贯穿投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。

公平交易的管控措施和执行程序主要包括：通过建立规范的投资决策机制、共享研究资源和投资品种备选库为投资人员提供公平的投资机会；投资人员应公平对待其管理的不同投资组合，原则上应当做到“同时同价”，合理控制其所管理不同组合对同一证券的同向交易价差；建立并实行集中交易制度，交易系统具备公平交易功能，对于满足公平交易执行条件的同向指令，系统将自动启用公平交易功能，按照交易公平的原则合理分配各投资指令的执行；严格控制不同投资组合之间的同日反向交易；根据交易所场内竞价交易和非公开竞价交易的不同特点分别设定合理的交易执行程序和分配机制，通过系统与人工控制相结合的方式，力求确保所有投资组合在交易机会上得到公平、合理对待；建立事中和事后的同向交易、反向交易、异常交易监控分析机制，对发现的异常问题进行提示，并要求投资组合经理解释说明。

公司严格按照法律法规的要求禁止旗下管理的不同投资组合之间各种可能导致不公平交易和利益输送的反向交易行为。对于旗下投资组合之间（纯被动指数组合和量化投资组合除外）确因投资策略或流动性管理等需要而进行的反向交易，投资人员须提供充分的投资决策依据，并经审核确认

方可执行。

公司通过定期或不定期的公平交易效果评估报告机制，使投资和交易人员能及时了解各组合的公平交易执行状况，持续督促公平交易制度的落实执行，并不断在实践中检验和完善公平交易制度。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，上述公平交易制度和控制方法总体执行情况良好，未发现旗下投资组合之间存在不公平交易现象。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

本报告期内，本公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共有 47 次，其中 40 次为旗下指数及量化组合因投资策略需要和其他组合发生反向交易，7 次为不同基金经理管理的基金因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

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

回顾 2023 年初，我们曾认为疫情结束后经济活力会迅速恢复。然而各类需求在经过一季度短暂反弹后，都呈现出疲软走势。首先，房地产市场需求持续收缩。尽管决策层出台了一系列放松政策，但并未扭转居民购房需求下滑的趋势。其次，2023 年全球贸易量出现了收缩，受此影响中国出口相较疫情期间更加疲弱，这使得总需求不足的情况进一步加剧。第三，部分行业出现的产能过剩问题导致了物价下行、企业盈利偏弱，从而引发整体社会预期走弱。下半年伴随基建和制造业投资发力、全球出口周期回升等因素的影响，整体经济增长有所改善，但是房地产行业持续低迷以及企业盈利能力难以回暖等问题使得微观主体预期依然偏弱。

在社会预期不断走弱的环境下，政策保持了积极平稳的节奏。财政政策在下半年开始有效发力，拉动经济回到更合理的增长水平，确保完成全年经济增长目标，并通过特别国债的发行为 2024 年蓄力。货币政策则保持定力，在引导银行存、贷款利率下行的同时，保持银行间资金利率中枢在合理水平，持续引导金融机构减少金融空转，资金回归实体经济，取得了较好的效果。

市场方面，在 1-2 月份有小幅抬升后，2023 年债券市场收益率呈现振荡走低的态势，全年走出一波牛市行情。10 年期国开债收益率全年下行 31BP。除了中枢水平的下降，2023 年债券市场更主要的机会来自各类型利差的全面压缩。首先是各类投资级信用债券的利差压缩，包括商业银行二级资本债和永续债、产业永续债、证券公司次级债等品种，其中 3 年期 AAA 级产业永续债与国开债的利差全年压缩了 60BP。其次是期限利差，尤其是超长端利率债与中短端品种的压缩，30 年期国债

与 3 年期国债利差全年压缩了 25BP。第三是城投行业利差的压缩。2023 年 8 月份之后跟随城投一揽子化债政策的推出，城投债券的信用利差大幅降低。截至年底，2 年 AA-级城投与 AAA 级中期票据曲线的利差压降了 232BP。

操作上，本组合 2023 年在久期上进行了更为灵活的波段操作。具体来看，组合较好地抓住了 4 月中旬之后和 11 月中旬之后两个重要的加仓时点，把握住了收益率中枢下行带来的资本利得收益。结构上，组合超配了二级资本债和 30 年国债，获取了较好的类属和期限利差压缩带来的超额收益。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，本基金份额净值为 1.0760 元，本报告期份额净值增长率为 3.48%，同期业绩比较基准收益率为 2.06%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望未来，中国经济正处于结构化转型加速推进的阶段。随着地产行业的调整以及地方政府隐性债务管控的不断推进，原先非常重要的经济需求端的支撑正在面临全面收缩的挑战，实体经济正处于结构转型的阵痛期。同时外部环境的不确定性加剧了市场主体的风险意识，客观上加剧了社会预期走弱。

我们认为这种影响在 2024 年还将持续。经济可能仍然表现为需求相对不足的情况，主要体现在几个方面：第一，地产行业的下滑仍在进行中。由此导致的地产投资本身的下行以及对行业上下游产业链、对居民未来收入预期的影响，房价下跌带来的财富缩水的影响，都还在发酵的过程中。第二，在逆全球化的大背景下，政治格局纷繁复杂，外部的不确定因素大幅增加，外需对国内经济的提振作用预计长期处于下行的通道。第三，从国内的情况来看，部分中端制造业处于投资相对过剩的状态，这使得供大于需的情况有所加剧，企业的盈利能力走弱。

从政策方面来讲，我们可以动用的空间并不多。由于前些年地方政府债务的扩张，客观上使财政政策扩张的空间较为有限。另一方面，货币政策受到海外高利率带来的汇率贬值的制约，整体力度也较难快速扭转市场预期。因此政策推动的经济持续上升的效果还有待观察。

对应到债券市场，我们认为在整体经济预期不振的环境里，利率水平可能呈现中枢下行而波动性下降的走势。品种方面，由于产业类信用债净供给持续萎缩，而城投债供给也呈现下降走势，投资级品种的利差可能持续在低位维持。

虽然我们认为大的经济市场环境有利于债券市场的投资，但是收益率下行之路也不会一帆风顺，阶段性会受到政策预期、资金成本波动等因素的影响。实际投资中，本基金仍将坚持尊重业绩基准、努力创造超额收益的投资理念，根据市场和基本面的变化积极灵活调整久期和仓位。在控制好组合净值波动的基础上，组合将选择合适的时点和品种进行波段交易，并将综合应用久期策略、类属利

差策略、杠杆策略、期限结构策略等努力累积超额收益，争取获得较好的投资回报。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期，基金管理人根据法律法规、监管要求的变化和业务发展的需要，继续围绕严守合规底线、履行合规义务、防控重大风险等完善公司内控，持续审视健全制度流程并强化对法规和制度执行情况的监督检查，有效保障了旗下基金及公司各项业务合法合规、稳健有序运作开展。

本报告期，基金管理人主要监察稽核工作及措施如下：

(1) 不断推进公司合规和廉洁从业文化建设，践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，坚持投资者利益至上，持续督促廉洁从业、执业操守和道德规范等规定贯彻落实，积极开展形式多样的文化宣导，引导员工树立正确的价值观、事业观、职业观，不断推动建设风清气正的公司及行业生态环境。

(2) 持续完善投资合规监控手段，协同投资、研究、交易等业务部门完善相应的内控机制，共同巩固投资合规内控防线。升级风控系统，提升投资合规监控工作效能，有效保障各类资产组合的合规运作。持续加强关联交易、公平交易、异常交易和内幕交易等监测管控机制，保护投资者利益。

(3) 持续督促优化基金募集申请材料质量内控机制和工具手段，提升产品合规审查质效；坚持以风险可测可控、投资者有效保护为前提，审慎评估论证各类新产品与新业务方案，全面充分揭示产品风险，切实保护投资者合法权益。

(4) 持续贯彻落实基金销售相关法规和监管要求，坚持以投资者视角审核基金宣传推介材料，持续加强对网络直播、自媒体账号、对外言论发布、投资者交流等重点领域的合规管理。深入落实投资者适当性管理，妥善处理客户投诉纠纷，切实加大投资者教育和保护力度。

(5) 持续落实法律法规、自律规则、基金合同信息披露相关规定，完善信息披露管理工作机制流程，不断提高信息披露监测触发、制作、审核、报送的自动化水平和合规风险控制能力，做好公司及旗下各基金的信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、简明和易得。

(6) 贯彻落实风险为本的工作方法，持续完善洗钱风险管理体系，进一步健全内控制度流程，深入开展反洗钱系统建设与数据治理，探索优化风险评估识别方法，加强客户尽职调查，全面提高反洗钱工作的履职质效。

(7) 以法律法规、基金合同及公司规章制度为依据，有计划、有重点地对投研交易、基金销售、运营、人员规范、反洗钱等工作领域开展内审检查，同时聘请并配合外部审计机构开展 ISAE3402 内控鉴证、GIPS（全球投资业绩标准）鉴证项目，聘请律师事务所完成年度合规有效性评估工作，从不同视角更加全面审视公司合规内控机制和执行情况，督促改进内外部检查发现问题，进一步提升公司合规管理及内控水平。

本基金管理人将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，努力防范和控制重大风险，充分保障基金份额持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定、中国证券投资基金业协会相关指引和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会，估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验，熟悉相关法律法规，具备投资、研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在直接的重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据，由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据相关法律法规及《易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金基金合同》，在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最少为 1 次；本基金已于 2024 年 1 月 11 日进行了利润分配，每 10 份基金份额派发红利 0.010 元。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

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

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《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应尽的义务。

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

本报告期内，本托管人根据《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，对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核，未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告（注：财务会计报告中的“金融工具风险及管理”、“关联方承销证券”、“关联方证券出借”部分未在托管人复核范围内）、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§ 6 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 24354 号

易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金全体基金份额持有人：

6.1 审计意见

(一)我们审计的内容

我们审计了易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表和净资产变动表以及财务报表附注。

(二)我们的意见

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在财务报表附注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”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产变动情况。

6.2 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金，并履行了职业道德方面的其他责任。

6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金的基金管理人易方达基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部

控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金的财务报告过程。

6.4 注册会计师对财务报表审计的责任

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。

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：

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)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。

(四)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，就可能导致对易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金不能持续经营。

(五)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。

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。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

赵珏 成磊

中国上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼

2024 年 3 月 26 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2023 年 12 月 31 日 | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|---------|-------------------------|--------------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | 7.4.7.1 | 1,624,654.62 | 1,474,952.00 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 存出保证金 | | 26,058.09 | - |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 754,352,495.96 | 321,157,034.28 |
| 其中：股票投资 | | - | - |
| 基金投资 | | - | - |
| 债券投资 | | 754,352,495.96 | 321,157,034.28 |
| 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 | - | - |
| 应收清算款 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |

| | | | |
|-----------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收申购款 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.5 | - | - |
| 资产总计 | | 756,003,208.67 | 322,631,986.28 |
| 负债和净资产 | 附注号 | 本期末 | 上年度末 |
| | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 负 债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 7.4.7.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | 186,029,737.72 | 11,001,800.24 |
| 应付清算款 | | - | - |
| 应付赎回款 | | - | - |
| 应付管理人报酬 | | 144,263.40 | 79,136.64 |
| 应付托管费 | | 48,087.82 | 26,378.88 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付投资顾问费 | | - | - |
| 应交税费 | | 36,540.50 | 2,173.47 |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 7.4.7.6 | 236,441.03 | 200,204.54 |
| 负债合计 | | 186,495,070.47 | 11,309,693.77 |
| 净资产： | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.7 | 529,272,743.65 | 299,118,615.17 |
| 未分配利润 | 7.4.7.8 | 40,235,394.55 | 12,203,677.34 |
| 净资产合计 | | 569,508,138.20 | 311,322,292.51 |
| 负债和净资产总计 | | 756,003,208.67 | 322,631,986.28 |

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0760 元，基金份额总额 529,272,743.65 份。

7.2 利润表

会计主体：易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金

本报告期：2023年1月1日至2023年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 附注号 | 本期 2023年1月1日至 2023年12月31日 | 上年度可比期间 2022年1月1日至 2022年12月31日 |
|-----------------------|----------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 一、营业总收入 | | 51,251,704.64 | 10,396,414.26 |
| 1.利息收入 | | 380,098.84 | 88,492.05 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.9 | 222,349.44 | 9,170.33 |
| 债券利息收入 | | - | - |
| 资产支持证券利息收入 | | - | - |
| 买入返售金融资产收入 | | 157,749.40 | 79,321.72 |
| 其他利息收入 | | - | - |
| 2.投资收益（损失以“-”填列） | | 47,507,983.28 | 11,418,852.89 |
| 其中：股票投资收益 | 7.4.7.10 | - | - |
| 基金投资收益 | | - | - |
| 债券投资收益 | 7.4.7.11 | 47,507,983.28 | 11,418,852.89 |
| 资产支持证券投资收益 | 7.4.7.12 | - | - |
| 贵金属投资收益 | | - | - |
| 衍生工具收益 | 7.4.7.13 | - | - |
| 股利收益 | 7.4.7.14 | - | - |
| 其他投资收益 | | - | - |
| 3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 7.4.7.15 | 3,363,622.52 | -1,110,930.68 |
| 4.汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 5.其他收入（损失以“-”号填列） | 7.4.7.16 | - | - |
| 减：二、营业总支出 | | 15,018,410.04 | 2,586,783.46 |
| 1. 管理人报酬 | | 3,492,723.95 | 925,723.41 |
| 2. 托管费 | | 1,164,241.35 | 308,574.48 |
| 3. 销售服务费 | | - | - |

| | | | |
|----------------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 4. 投资顾问费 | | - | - |
| 5. 利息支出 | | 10,002,614.33 | 1,124,393.21 |
| 其中：卖出回购金融资产支出 | | 10,002,614.33 | 1,124,393.21 |
| 6. 信用减值损失 | 7.4.7.17 | - | - |
| 7. 税金及附加 | | 76,061.06 | 5,096.17 |
| 8. 其他费用 | 7.4.7.18 | 282,769.35 | 222,996.19 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,233,294.60 | 7,809,630.80 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,233,294.60 | 7,809,630.80 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 36,233,294.60 | 7,809,630.80 |

7.3 净资产变动表

会计主体：易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金

本报告期：2023年1月1日至2023年12月31日

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2023年1月1日至2023年12月31日 | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|
| | 实收基金 | 未分配利润 | 净资产合计 |
| 一、上期期末净资产 | 299,118,615.17 | 12,203,677.34 | 311,322,292.51 |
| 二、本期期初净资产 | 299,118,615.17 | 12,203,677.34 | 311,322,292.51 |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | 230,154,128.48 | 28,031,717.21 | 258,185,845.69 |
| （一）、综合收益总额 | - | 36,233,294.60 | 36,233,294.60 |
| （二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列） | 230,154,128.48 | -7,902,458.88 | 222,251,669.60 |
| 其中：1.基金申购款 | 1,921,597,055.17 | 78,400,995.39 | 1,999,998,050.56 |
| 2.基金赎回 | -1,691,442,926.69 | -86,303,454.27 | -1,777,746,380.96 |

| | | | |
|--|----------------------------------|---------------|----------------|
| 款 | | | |
| (三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动(净资产减少以“-”号填列) | - | -299,118.51 | -299,118.51 |
| 四、本期期末净资产 | 529,272,743.65 | 40,235,394.55 | 569,508,138.20 |
| 项目 | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日 | | |
| | 实收基金 | 未分配利润 | 净资产合计 |
| 一、上期期末净资产 | 299,117,702.28 | 4,394,026.78 | 303,511,729.06 |
| 二、本期期初净资产 | 299,117,702.28 | 4,394,026.78 | 303,511,729.06 |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列) | 912.89 | 7,809,650.56 | 7,810,563.45 |
| (一)、综合收益总额 | - | 7,809,630.80 | 7,809,630.80 |
| (二)、本期基金份额交易产生的净资产变动数(净资产减少以“-”号填列) | 912.89 | 19.76 | 932.65 |
| 其中：1.基金申购款 | 1,093.34 | 27.66 | 1,121.00 |
| 2.基金赎回款 | -180.45 | -7.90 | -188.35 |
| (三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动(净资产减少以“-”号填列) | - | - | - |
| 四、本期期末净资产 | 299,118,615.17 | 12,203,677.34 | 311,322,292.51 |

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：

基金管理人负责人：刘晓艳，主管会计工作负责人：陈荣，会计机构负责人：王永铿

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金(以下简称“本基金”)根据中国证券监督

管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2019]316号《关于准予易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金注册的批复》进行募集,由易方达基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案,《易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金基金合同》于 2019 年 4 月 4 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 509,999,000.00 份基金份额。本基金为契约型开放式基金,存续期限不定。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司,基金托管人为中国银行股份有限公司。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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>》、中国证券基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、本基金合同和财务报表附注所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和净资产变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所制定的重要会计政策和会计估计编制。

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

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

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本基金成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本基金管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征。本基金现无金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

债务工具

本基金持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本基金管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本基金持有的以摊余成本计量的金融资产主要为银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本基金将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。本基金将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具(主要为股票投资)按照公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为交易性金融资产。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的以摊余成本计量的金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

(3) 衍生金融工具

本基金将持有的衍生金融工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为衍生金融资产/负债。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持

证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，确认为应计利息，包含在交易性金融资产的账面价值中。对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项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。

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损失准备。

本基金考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本基金对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本基金按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本基金假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本基金对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本基金将计提或转回的损失准备计入当期损益。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 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；或者(3) 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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交

易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，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)当金融工具不存在活跃市场，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

(3)如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调整并确定公允价值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金(1)具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且(2)交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

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。对于曾经实施份额拆分或折算的基金，由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。对于已开放转换业务的基金，上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占净资产比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占净资产比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资和资产支持证券投资在持有期间应取得的按票面利率(对于贴现债为按发行价计

算的利率)或合同利率计算的利息扣除在适用情况下由债券和资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动扣除按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息确认为公允价值变动损益;于处置时,其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益,其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

转融通证券出借业务,是指基金以一定的费率通过证券交易所综合业务平台向中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)出借证券,证金公司到期归还所借证券及相应权益补偿并支付费用的业务。由于基金参与转融通证券出借业务不属于实质性证券转让行为,基金保留了出借证券所有权上几乎所有的风险和报酬,故不终止确认该出借证券,仍按原金融资产类别进行后续计量,并将出借证券获得的利息和因借入人未能按期归还产生的罚息,以及出借证券发生除送股、转增股份外其他权益事项时产生的权益补偿收入和采取现金清偿方式下产生的差价收入确认为当期损益。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算,实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用,本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

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

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1)在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最少为 1 次,具体分配方案以公告为准,若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配;

(2)本基金收益分配方式分两种: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;

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

(4)每一基金份额享有同等分配权;

(5)在对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下,基金管理人可调整基金收益的分配原则和支付方式,不需召开基金份额持有人大会审议;

(6)法律法规或监管机关另有规定的,从其规定。

7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

(1) 对于证券交易所上市的股票，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国证券投资基金业协会中基协发[2017]6号《关于发布<证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)>的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》，按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及中国基金业协会中基协字[2022]566号《关于发布<关于固定收益品种的估值处理标准>的通知》之附件《关于固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

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[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《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《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》、财税[2016]36号《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《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《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》及其他相关财税法规和实务操作,主要税项列示如下:

(1)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。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税,对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务,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。资管产品管理人运营资管产品转让2017年12月31日前取得的基金、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。

(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,股票的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不征收企业所得税。

(3)对基金取得的企业债券利息收入,应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得,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%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(4)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。根据财政部、国家税务总局公告2023年第39号《关于减半征收证券交易印花税的公告》,自2023年8月28日起,证券交易印花税实施减半征收。

(5)本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

7.4.7重要财务报表项目的说明

7.4.7.1货币资金

单位:人民币元

| 项目 | 本期末 | 上年度末 |
|--------------|--------------|--------------|
| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| 活期存款 | 1,624,654.62 | 1,474,952.00 |
| 等于：本金 | 1,624,486.34 | 1,474,819.00 |
| 加：应计利息 | 168.28 | 133.00 |
| 定期存款 | - | - |
| 等于：本金 | - | - |
| 加：应计利息 | - | - |
| 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 | - | - |
| 合计 | 1,624,654.62 | 1,474,952.00 |

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 2023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 | 69,980,100.21 | 473,911.24 | 70,345,911.24 | -108,100.21 |
| | 银行间市场 | 672,791,304.13 | 8,034,584.72 | 684,006,584.72 | 3,180,695.87 |
| | 合计 | 742,771,404.34 | 8,508,495.96 | 754,352,495.96 | 3,072,595.66 |
| 资产支持证券 | - | - | - | - | |
| 基金 | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | |
| 合计 | 742,771,404.34 | 8,508,495.96 | 754,352,495.96 | 3,072,595.66 | |

| 项目 | | 上年度末 | | | |
|---------------|-------|------------------|--------------|----------------|-------------|
| | | 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 | 10,000,000.00 | 189,159.45 | 10,190,159.45 | 1,000.00 |
| | 银行间市场 | 307,129,026.86 | 4,129,874.83 | 310,966,874.83 | -292,026.86 |
| | 合计 | 317,129,026.86 | 4,319,034.28 | 321,157,034.28 | -291,026.86 |
| 资产支持证券 | | - | - | - | - |
| 基金 | | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - |
| 合计 | | 317,129,026.86 | 4,319,034.28 | 321,157,034.28 | -291,026.86 |

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无衍生金融资产/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无买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 | 上年度末 |
|-------------|------------------|------------------|
| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 应付券商交易单元保证金 | - | - |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 应付赎回费 | - | - |
| 应付证券出借违约金 | - | - |
| 应付交易费用 | 26,441.03 | 20,204.54 |
| 其中：交易所市场 | - | - |
| 银行间市场 | 26,441.03 | 20,204.54 |
| 应付利息 | - | - |
| 预提费用 | 210,000.00 | 180,000.00 |
| 合计 | 236,441.03 | 200,204.54 |

7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 | |
|---------------|----------------------------------|-------------------|
| | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 | |
| | 基金份额（份） | 账面金额 |
| 上年度末 | 299,118,615.17 | 299,118,615.17 |
| 本期申购 | 1,921,597,055.17 | 1,921,597,055.17 |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -1,691,442,926.69 | -1,691,442,926.69 |
| 本期末 | 529,272,743.65 | 529,272,743.65 |

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

7.4.7.8 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 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 上年度末 | 9,736,194.97 | 2,467,482.37 | 12,203,677.34 |
| 本期期初 | 9,736,194.97 | 2,467,482.37 | 12,203,677.34 |
| 本期利润 | 32,869,672.08 | 3,363,622.52 | 36,233,294.60 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -9,951,242.20 | 2,048,783.32 | -7,902,458.88 |
| 其中：基金申购款 | 60,915,719.53 | 17,485,275.86 | 78,400,995.39 |
| 基金赎回款 | -70,866,961.73 | -15,436,492.54 | -86,303,454.27 |
| 本期已分配利润 | -299,118.51 | - | -299,118.51 |
| 本期末 | 32,355,506.34 | 7,879,888.21 | 40,235,394.55 |

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 活期存款利息收入 | 32,772.07 | 8,593.56 |
| 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 | 188,788.78 | - |
| 其他 | 788.59 | 576.77 |
| 合计 | 222,349.44 | 9,170.33 |

7.4.7.10 股票投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股票投资收益。

7.4.7.11 债券投资收益

7.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 债券投资收益——利息收入 | 44,977,369.22 | 9,720,711.33 |
| 债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入 | 2,530,614.06 | 1,698,141.56 |
| 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 | 47,507,983.28 | 11,418,852.89 |

7.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额 | 9,552,123,435.78 | 1,742,273,518.04 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额 | 9,457,122,569.21 | 1,718,691,769.46 |
| 减：应计利息总额 | 92,361,352.51 | 21,857,097.22 |
| 减：交易费用 | 108,900.00 | 26,509.80 |
| 买卖债券差价收入 | 2,530,614.06 | 1,698,141.56 |

7.4.7.12 资产支持证券投资收益

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。

7.4.7.13 衍生工具收益

本基金本报告期及上年度可比期间无衍生工具收益。

7.4.7.14 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股利收益。

7.4.7.15 公允价值变动收益

单位：人民币元

| 项目名称 | 本期 | 上年度可比期间 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 1.交易性金融资产 | 3,363,622.52 | -1,110,930.68 |
| ——股票投资 | - | - |
| ——债券投资 | 3,363,622.52 | -1,110,930.68 |
| ——资产支持证券投资 | - | - |
| ——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 | - | - |
| 合计 | 3,363,622.52 | -1,110,930.68 |

7.4.7.16 其他收入

本基金本报告期及上年度可比期间无其他收入。

7.4.7.17 信用减值损失

本基金本报告期及上年度可比期间无信用减值损失。

7.4.7.18 其他费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2023年1月1日至2023年12月 31日 | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日 |
|----------|---------------------------------|----------------------------------|
| 审计费用 | 90,000.00 | 60,000.00 |
| 信息披露费 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 证券出借违约金 | - | - |
| 银行间账户维护费 | 36,000.00 | 36,000.00 |
| 银行汇划费 | 35,569.35 | 5,796.19 |
| 其他 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 合计 | 282,769.35 | 222,996.19 |

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，本基金无须作披露的或有事项。

7.4.8.2资产负债表日后事项

根据相关法规以及本基金收益分配政策，本基金向截至 2024 年 1 月 11 日登记在册的全体持有人进行利润分配，每 10 份基金份额派发红利 0.010 元。

7.4.9关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|-------------------|---------------------------|
| 易方达基金管理有限公司 | 基金管理人、注册登记机构、基金销售机构、基金发起人 |
| 中国银行股份有限公司 | 基金托管人 |
| 广发证券股份有限公司 | 基金管理人股东、基金销售机构 |
| 广东粤财信托有限公司 | 基金管理人股东 |
| 广东省广晟控股集团有限公司 | 基金管理人股东 |
| 广州市广永国有资产经营有限公司 | 基金管理人股东 |
| 盈峰集团有限公司 | 基金管理人股东 |
| 珠海祺荣宝投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理人股东 |
| 珠海祺泰宝投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理人股东 |
| 珠海祺丰宝投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理人股东 |
| 珠海聚宁康投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理人股东 |
| 珠海聚弘康投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理人股东 |
| 珠海聚莱康投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理人股东 |
| 易方达资产管理有限公司 | 基金管理人的子公司 |
| 易方达国际控股有限公司 | 基金管理人的子公司 |

易方达资产管理（香港）有限公司

基金管理人子公司控制的公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

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发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.3 债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的债券交易。

7.4.10.1.4 债券回购交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

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 2023年1月1日至2023年12 月31日 | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日 |
|------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 3,492,723.95 | 925,723.41 |
| 其中：应支付销售机构的客户维护费 | 977,461.40 | - |
| 应支付基金管理人的净管理费 | 2,515,262.55 | 925,723.41 |

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.30% 年费率计提。管理费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.30\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金管理费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起 2-5 个工作日内从基金资产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2023年1月1日至2023年12 月31日 | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日 |
|----------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 1,164,241.35 | 308,574.48 |

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.10%的年费率计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.10\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。由基金管理人向基金托管人发送基金托管费划付指令，经基金托管人复核后于次月首日起2-5个工作日内从基金资产中一次性支付给基金托管人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付的，顺延至最近可支付日支付。

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未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务。

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

本基金本报告期及上年度可比期间未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况**7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况**

份额单位：份

| 项目 | 本期 2023年1月1日至2023年12月 31日 | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月 31日 |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 报告期初持有的基金份额 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 报告期间申购/买入总份额 | - | - |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 报告期间因拆分变动份额 | - | - |
| 减：报告期间赎回/卖出总份额 | - | - |
| 报告期末持有的基金份额 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 报告期末持有的基金份额占基金总份额比例 | 1.8894% | 3.3432% |

注：基金管理人投资本基金相关的费用按基金合同及相关法律文件有关规定支付。

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 | | 上年度可比期间 | |
|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|----------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | | 2022年1月1日至2022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 |
| 中国银行-活期存款 | 1,624,654.62 | 32,772.07 | 1,474,952.00 | 8,593.56 |

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司保管，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未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

7.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明

无。

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 | 2023-01-11 | - | 2023-01-11 | 0.010 | 299,117.95 | 0.56 | 299,118.51 | - |
| 合计 | | | | 0.010 | 299,117.95 | 0.56 | 299,118.51 | - |

注：根据相关法规以及本基金收益分配政策，本基金向截至 2024 年 1 月 11 日登记在册的全体持有人进行利润分配，每 10 份基金份额派发红利 0.010 元。

7.4.12 期末（2023 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

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

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 2023 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 186,029,737.72 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 |
|--------|---------------|------------|------------|-----------|----------------|
| 230022 | 23 付息国债 22 | 2024-01-02 | 101.26 | 1,000,000 | 101,263,442.62 |
| 230026 | 23 付息国债 26 | 2024-01-02 | 101.27 | 958,000 | 97,018,002.25 |
| 合计 | | | | 1,958,000 | 198,281,444.87 |

注：期末估值总额=期末估值单价（保留小数点后无限位）×数量。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

本基金本报告期末无参与转融通证券出借业务的证券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人按照“自上而下与自下而上相结合，全面管理、专业分工”的思路，将风险控制嵌入到全公司的组织架构中，对风险实行多层次、多角度、全方位的管理。从投资决策的层次看，投资决策委员会、投资总监、基金投资部门总经理和基金经理对投资行为及相关风险进行管理、监控，并根据其不同权限实施风险控制；从岗位职能的分工上看，基金经理、监察合规管理部门、集中交

易部门、核算部以及投资风险管理部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理；从投资管理的流程看，已经形成了一套贯穿“事前的风险定位、事中的风险管理和事后的风险评估”的健全的风险监控体系。

本基金为债券型基金，其长期平均风险和预期收益率理论上低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。日常经营活动中本基金面临的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指包括债券发行人出现拒绝支付利息或到期时拒绝支付本息的违约风险，或由于债券发行人信用质量降低导致债券价格下跌的风险，及因交易对手违约而产生的交割风险。本基金管理人建立了内部信用评级制度，通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险。本基金在交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，在银行间同业市场主要通过交易对手库制度防范交易对手风险。于2023年12月31日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为96.89%(2022年12月31日：51.04%)。

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 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
| A-1 | 0.00 | 0.00 |
| A-1 以下 | 0.00 | 0.00 |
| 未评级 | 110,961,718.03 | 162,260,827.39 |
| 合计 | 110,961,718.03 | 162,260,827.39 |

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

| 短期信用评级 | 本期末 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
|--------|--------------------|---------------------|

| | | |
|--------|------|------|
| A-1 | 0.00 | 0.00 |
| A-1 以下 | 0.00 | 0.00 |
| 未评级 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
| A-1 | 0.00 | 0.00 |
| A-1 以下 | 0.00 | 0.00 |
| 未评级 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
| AAA | 348,397,179.30 | 142,396,563.82 |
| AAA 以下 | 0.00 | 6,176,168.55 |
| 未评级 | 294,993,598.63 | 10,323,474.52 |
| 合计 | 643,390,777.93 | 158,896,206.89 |

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

| 长期信用评级 | 本期末 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
| AAA | 0.00 | 0.00 |
| AAA 以下 | 0.00 | 0.00 |
| 未评级 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

| 长期信用评级 | 本期末 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
| AAA | 0.00 | 0.00 |
| AAA 以下 | 0.00 | 0.00 |
| 未评级 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指包括因市场交易量不足，导致基金管理人不能以合理价格及时进行证券交易的风险，或投资组合无法应付客户赎回要求所引起的违约风险。本基金采用分散投资、控制流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时公司已经建立全覆盖、多维度以压力测试为核心的开放式基金流动性风险监测与预警制度，投资风险管理部独立于投资部门负责流动性压力测试的实施与评估。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。于 2023 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合同约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(净资产)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在流动性良好的证券交易所或者银行间同业市场交易，除本报告期末本基金持有的流通受限证券章节中所列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余均能及时变现。评估结果显示组合高流动性资产比重较高，组合变现比例能力较好。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指因受各种因素影响而引起的基金所持证券及其衍生品市场价格不利波动，使基金资产面临损失的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末 2023 年 12 月 31 日 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 不计息 | 合计 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|-----|----------------|
| 资产 | | | | | |
| 货币资金 | 1,624,654.62 | - | - | - | 1,624,654.62 |
| 结算备付金 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | 26,058.09 | - | - | - | 26,058.09 |
| 交易性金融资产 | 181,776,480.86 | 471,304,614.00 | 101,271,401.10 | - | 754,352,495.96 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 183,427,193.57 | 471,304,614.00 | 101,271,401.10 | - | 756,003,208.67 |
| 负债 | | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| 交易性金融负债 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 186,029,737.72 | - | - | - | 186,029,737.72 |
| 应付清算款 | - | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | - | - | - | - | - |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 144,263.40 | 144,263.40 |
| 应付托管费 | - | - | - | 48,087.82 | 48,087.82 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | - | - |
| 应付投资顾问费 | - | - | - | - | - |
| 应交税费 | - | - | - | 36,540.50 | 36,540.50 |
| 应付利润 | - | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | 236,441.03 | 236,441.03 |
| 负债总计 | 186,029,737.72 | - | - | 465,332.75 | 186,495,070.47 |
| 利率敏感度缺口 | -2,602,544.15 | 471,304,614.00 | 101,271,401.10 | -465,332.75 | 569,508,138.20 |
| 上年度末 2022 年 12 月 31 日 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 不计息 | 合计 |
| 资产 | | | | | |
| 货币资金 | 1,474,952.00 | - | - | - | 1,474,952.00 |
| 结算备付金 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 168,436,995.94 | 152,720,038.34 | - | - | 321,157,034.28 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 169,911,947.94 | 152,720,038.34 | - | - | 322,631,986.28 |
| 负债 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---|-------------|----------------|
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 11,001,800.24 | - | - | - | 11,001,800.24 |
| 应付清算款 | - | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | - | - | - | - | - |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 79,136.64 | 79,136.64 |
| 应付托管费 | - | - | - | 26,378.88 | 26,378.88 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | - | - |
| 应付投资顾问费 | - | - | - | - | - |
| 应交税费 | - | - | - | 2,173.47 | 2,173.47 |
| 应付利润 | - | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | 200,204.54 | 200,204.54 |
| 负债总计 | 11,001,800.24 | - | - | 307,893.53 | 11,309,693.77 |
| 利率敏感度缺口 | 158,910,147.70 | 152,720,038.34 | - | -307,893.53 | 311,322,292.51 |

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

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

| 假设 | 除市场利率以外的其他市场变量保持不变 | | |
|----|--------------------|---------------------------------|---------------------|
| 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 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
| | 1.市场利率下降25个基点 | 4,894,214.26 | 763,341.75 |
| | 2.市场利率上升25个基点 | -4,817,125.79 | -758,805.68 |

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是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。本基金不直接在二级市场买入股票、权证等权益类资产，也不参与一级市场新股申购和新股增发，同时本基金不参与可转换债券投资。

于本期末和上一年度末，无重大其他市场价格风险。

7.4.14 公允价值

7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

| 公允价值计量结果所属的层次 | 本期末 2023 年 12 月 31 日 | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 第一层次 | - | - |
| 第二层次 | 754,352,495.96 | 321,157,034.28 |
| 第三层次 | - | - |
| 合计 | 754,352,495.96 | 321,157,034.28 |

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，确定相关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值应属第二层次还是第三层次。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括银行存款、买入返售金融资产、其他各类应收款项、卖出回购金融资产款和其他各类应付款项，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

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

| 序号 | 项目 | 金额 | 占基金总资产的比例 (%) |
|----|-------------------|----------------|---------------|
| 1 | 权益投资 | - | - |
| | 其中：股票 | - | - |
| 2 | 基金投资 | - | - |
| 3 | 固定收益投资 | 754,352,495.96 | 99.78 |
| | 其中：债券 | 754,352,495.96 | 99.78 |
| | 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 | 1,624,654.62 | 0.21 |
| 8 | 其他各项资产 | 26,058.09 | 0.00 |
| 9 | 合计 | 756,003,208.67 | 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境内股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内未进行股票投资交易。

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

本基金本报告期内未进行股票投资交易。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期内未进行股票投资交易。

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 | 202,534,843.72 | 35.56 |

| | | | |
|----|-----------|----------------|--------|
| 2 | 央行票据 | - | - |
| 3 | 金融债券 | 70,345,911.24 | 12.35 |
| | 其中：政策性金融债 | - | - |
| 4 | 企业债券 | - | - |
| 5 | 企业短期融资券 | - | - |
| 6 | 中期票据 | 481,471,741.00 | 84.54 |
| 7 | 可转债（可交换债） | - | - |
| 8 | 同业存单 | - | - |
| 9 | 其他 | - | - |
| 10 | 合计 | 754,352,495.96 | 132.46 |

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

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 | 230026 | 23 付息国债 26 | 1,000,000 | 101,271,401.10 | 17.78 |
| 2 | 230022 | 23 付息国债 22 | 1,000,000 | 101,263,442.62 | 17.78 |
| 3 | 102380762 | 23 越秀集团 MTN002 | 500,000 | 51,425,000.00 | 9.03 |
| 4 | 102282162 | 22 中建材集 MTN002(科创票据) | 500,000 | 50,204,213.11 | 8.82 |
| 5 | 102000344 | 20 中国旅游 MTN001 | 400,000 | 41,425,114.75 | 7.27 |

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末投资股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末投资国债期货。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末投资国债期货。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体中，湖南省高速公路集团有限公司在报告编制日前一年内曾受到沅江市自然资源局的处罚。

本基金对上述主体所发行证券的投资决策程序符合公司投资制度的规定。

除上述主体外，基金管理人未发现本基金投资的前十名证券的发行主体出现本期被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.12.2 本基金本报告期没有投资股票，因此不存在投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况。

8.12.3 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 | 26,058.09 |
| 2 | 应收清算款 | - |
| 3 | 应收股利 | - |
| 4 | 应收利息 | - |
| 5 | 应收申购款 | - |
| 6 | 其他应收款 | - |
| 7 | 待摊费用 | - |
| 8 | 其他 | - |
| 9 | 合计 | 26,058.09 |

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

§ 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 |
| 250 | 2,117,090.97 | 529,272,743.65 | 100.00% | 0.00 | 0.00% |

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 | 0.00 | 0.0000% |

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 研究部门负责人持有本开放式基金 | 0 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金 | 0 |

9.4 发起式基金发起资金持有份额情况

| 项目 | 持有份额总数 | 持有份额 占基金总 份额比例 | 发起份额总数 | 发起份额 占基金总 份额比例 | 发起份额 承诺持有 期限 |
|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------------|
| 基金管理人固有资金 | 10,000,000.00 | 1.8894% | 10,000,000.00 | 1.8894% | 不少于 3 年 |
| 基金管理人高级管理人员 | - | - | - | - | - |
| 基金经理等人员 | - | - | - | - | - |
| 基金管理人股东 | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 10,000,000.00 | 1.8894% | 10,000,000.00 | 1.8894% | - |

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| | |
|-------------------------------|------------------|
| 基金合同生效日(2019 年 4 月 4 日)基金份额总额 | 509,999,000.00 |
| 本报告期期初基金份额总额 | 299,118,615.17 |
| 本报告期基金总申购份额 | 1,921,597,055.17 |
| 减：本报告期基金总赎回份额 | 1,691,442,926.69 |
| 本报告期基金拆分变动份额 | - |
| 本报告期期末基金份额总额 | 529,272,743.65 |

§ 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

本基金管理人于 2023 年 4 月 22 日发布公告，自 2023 年 4 月 22 日起王骏先生担任公司副总经理级高级管理人员（首席市场官）。本基金管理人于 2023 年 8 月 23 日发布公告，自 2023 年 8 月 21 日起刘晓艳女士担任公司董事长（联席），并仍担任公司总经理，原任公司副董事长职务自行免去；自 2023 年 8 月 21 日起吴欣荣先生担任公司执行总经理（总经理级），原任公司副总经理职务自行免去。

本报告期内本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

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

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以来连续 5 年聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)提供审计服务，本报告年度的审计费用为 90,000.00 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

| 措施 1 | 内容 |
|------|----|
|------|----|

| | |
|-----------------------|------------------|
| 受到稽查或处罚等措施的主体 | 易方达基金管理有限公司 |
| 受到稽查或处罚等措施的时间 | 2023-03-24 |
| 采取稽查或处罚等措施的机构 | 中国证券监督管理委员会广东监管局 |
| 受到的具体措施类型 | 出具警示函 |
| 受到稽查或处罚等措施的原因 | 个别规定及制度未严格执行 |
| 管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见） | 已整改完成 |
| 其他 | / |

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，基金托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

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 | |
| 财通证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 长江证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 东方财富 | 1 | - | - | - | - | - |
| 东方证券 | 2 | - | - | - | - | - |
| 东吴证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 广发证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 国联证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 国盛证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 国泰君安 | 1 | - | - | - | - | - |
| 华福证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 摩根大通 | 1 | - | - | - | - | - |
| 平安证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 信达证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 粤开证券 | 1 | - | - | - | - | - |
| 中泰证券 | 1 | - | - | - | - | - |

注：a) 本报告期内本基金无减少交易单元，新增交易单元的证券公司为财通证券股份有限公司。

b) 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、全面地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; 能根据基金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。

c) 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 |
| 财通证券 | - | - | - | - | - | - |
| 长江证券 | - | - | - | - | - | - |
| 东方财富 | - | - | - | - | - | - |
| 东方证券 | 99,982,930.00 | 3.63% | 1,199,000,000.00 | 4.44% | - | - |
| 东吴证券 | 262,043,050.00 | 9.51% | 523,000,000.00 | 1.94% | - | - |
| 广发证券 | - | - | - | - | - | - |
| 国联证券 | - | - | - | - | - | - |
| 国盛证券 | 50,345,200.00 | 1.83% | 155,000,000.00 | 0.57% | - | - |
| 国泰君安 | 2,061,980,200.00 | 74.83% | 23,588,900,000.00 | 87.40% | - | - |
| 华福证券 | - | - | - | - | - | - |
| 摩根大通 | 201,010,110.00 | 7.29% | 1,441,000,000.00 | 5.34% | - | - |
| 平安证券 | - | - | - | - | - | - |
| 信达证券 | 80,291,820.00 | 2.91% | 82,000,000.00 | 0.30% | - | - |

| | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|
| 粤开证券 | - | - | - | - | - | - |
| 中泰证券 | - | - | - | - | - | - |

11.8 其他重大事件

| 序号 | 公告事项 | 法定披露方式 | 法定披露日期 |
|----|--|----------------------------|------------|
| 1 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金分红公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-01-10 |
| 2 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金第十六个运作期开放申购、赎回和转换业务的公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-01-11 |
| 3 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金延长开放运作期的公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-01-19 |
| 4 | 易方达基金管理有限公司旗下基金2022年第4季度报告提示性公告 | 证券日报 | 2023-01-20 |
| 5 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金基金经理变更公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-02-11 |
| 6 | 易方达基金管理有限公司旗下基金2022年年度报告提示性公告 | 证券日报 | 2023-03-30 |
| 7 | 易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-03-31 |
| 8 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金第十七个运作期开放申购、赎回和转换业务的公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-04-12 |
| 9 | 易方达基金管理有限公司旗下基金2023年第1季度报告提示性公告 | 证券日报 | 2023-04-21 |
| 10 | 易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-04-22 |
| 11 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金第十八个运作期开放申购、赎回和转换业务的公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-07-12 |
| 12 | 易方达基金管理有限公司旗下基金2023年第2季度报告提示性公告 | 证券日报 | 2023-07-20 |
| 13 | 易方达基金管理有限公司董事长（联席）任职公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-08-23 |
| 14 | 易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-08-23 |
| 15 | 易方达基金管理有限公司旗下基金2023年中 | 证券日报 | 2023-08-30 |

| | | | |
|----|--|----------------------------|------------|
| | 期报告提示性公告 | | |
| 16 | 易方达恒利3个月定期开放债券型发起式证券投资基金第十九个运作期开放申购、赎回和转换业务的公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-10-11 |
| 17 | 易方达基金管理有限公司旗下基金2023年第3季度报告提示性公告 | 证券日报 | 2023-10-25 |
| 18 | 关于旗下部分定期开放基金、持有期基金2024年度赎回业务开放首日的提示性公告 | 证券日报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023-12-30 |

§ 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 | 2023年01月18日~2023年12月31日 | 0.00 | 1,921,597,007.61 | 1,402,325,223.58 | 519,271,784.03 | 98.11% |
| | 2 | 2023年01月01日~2023年01月17日 | 289,117,694.36 | 0.00 | 289,117,694.36 | 0.00 | 0.00% |

产品特有风险

报告期内，本基金存在单一投资者持有份额比例达到或超过20%的情况，由此可能导致的特有风险主要包括：当投资者持有份额占比较为集中时，个别投资者的大额赎回可能会对基金资产运作及净值表现产生较大影响；极端情况下基金管理人可能无法以合理价格及时变现基金资产以应对投资者的赎回申请，可能带来流动性风险；如个别投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据基金合同约定决定延缓支付或延期办理赎回申请，可能影响投资者赎回业务办理；本基金基金合同生效满三年后继续存续时，若个别投资者大额赎回后本基金出现连续六十个工作日基金资产净值低于5000万元，基金还可能面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形，且经与基金托管人协商一致，基金管理人有权终止基金合同，本基金面临终止清盘的风险；持有基金份额占比较高的投资者在召开持有人大会并对审议事项进行投票表决时可能拥有较大话语权。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

1、定期开放运作的风险

(1) 本基金以定期开放方式运作且不上市交易，投资者仅可在开放运作期申赎基金份额，在封闭运作期内无法申购赎回。若投资者在开放运作期未赎回基金份额，则需继续持有至下一封闭运作期结束才能赎回，投资者在封闭运作期内存在无法赎回基金份额的风险。

(2) 基金合同生效后的首个运作期为封闭运作期，自基金合同生效日至基金管理人规定的时间，首个封闭运作期可能少于或者超过3个月，投资者应仔细阅读相关法律文件及公告，并及时行使相关权利。

(3) 除首个运作期封闭运作外, 本基金的运作期包含“封闭运作期”和“开放运作期”, 运作期限 3 个月, 基金管理人在每个封闭运作期结束前公布开放运作期和下一封闭运作期的具体时间安排, 由于市场环境等因素的影响, 本基金每次开放运作期和封闭运作期的时间及长度不完全一样, 投资者应关注相关公告并及时行使权利, 否则会面临无法申购/赎回基金份额的风险。

2、单一投资者或者构成一致行动人的多个投资者持有基金份额可达到或者超过 50% 的风险

(1) 本基金单一投资者或者构成一致行动人的多个投资者持有基金份额可达到或者超过 50%, 单一投资者或者构成一致行动人的多个投资者大额赎回时, 可能会对本基金资产运作及净值表现产生较大影响。

(2) 巨额赎回的风险

相对于其他基金, 本基金更可能因开放期内单一投资者或者构成一致行动人的多个投资者集中大额赎回发生巨额赎回。当发生巨额赎回时, 基金管理人可能根据基金当时的资产组合状况决定延缓支付赎回款, 投资者面临赎回款被延缓支付的风险。

3、转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同的风险

本基金的销售对象主要为机构投资者, 不向个人投资者公开发售, 基金持续营销可能受到影响。本基金基金合同生效满三年后继续存续的, 若连续 60 个工作日出现基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于 5000 万元情形, 基金管理人应当向中国证监会报告并提出解决方案, 如转换运作方式、与其他基金合并等, 并召开基金份额持有人大会进行表决。投资者面临转换基金运作方式、与其他基金合并的风险。《基金合同》生效满三年后的存续期内, 若连续六十个工作日基金资产净值低于五千万元, 经与基金托管人协商一致, 基金管理人有权终止基金合同。若管理人与托管人根据实际情况决定终止基金合同, 本基金面临终止清盘的风险。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

1. 中国证监会准予易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金注册的文件;
2. 《易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金基金合同》;
3. 《易方达恒利 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金托管协议》;
4. 《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》;
5. 基金管理人业务资格批件、营业执照。

13.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二四年三月二十九日