

# 金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）

## 2018 年年度报告

2018 年 12 月 31 日

基金管理人：金鹰基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：二〇一九年三月二十六日

## § 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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2019 年 3 月 25 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2018 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.....	6
2.4	信息披露方式.....	6
2.5	其他相关资料.....	6
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	7
3.1	主要会计数据和财务指标.....	7
3.2	基金净值表现.....	8
3.3	过去三年基金的利润分配情况.....	11
§ 4	管理人报告.....	11
4.1	基金管理人及基金经理情况.....	11
4.2	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	13
4.3	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	13
4.4	管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	14
4.5	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	14
4.6	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	15
4.7	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	16
4.9	管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明.....	16
4.10	报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	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.....	16
§6	审计报告.....	16
6.1	审计意见.....	17
6.2	形成审计意见的基础.....	17
6.3	其他信息.....	17
6.4	管理层对财务报表的责任.....	17
6.5	注册会计师的责任.....	17
§ 7	年度财务报表.....	18
7.1	资产负债表.....	18
7.2	利润表.....	20
7.3	所有者权益（基金净值）变动表.....	21
7.4	报表附注.....	23
§ 8	投资组合报告.....	53
8.1	期末基金资产组合情况.....	53
8.2	报告期末按行业分类的股票投资组合.....	54
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.....	54
8.4	报告期内股票投资组合的重大变动.....	54

8.5	期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	54
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 .....	55
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 .....	55
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 .....	55
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 .....	55
8.10	报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	55
8.11	报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	56
8.12	本报告期投资基金情况 .....	56
8.13	投资组合报告附注 .....	56
§ 9	基金份额持有人信息 .....	57
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	57
9.2	期末上市基金前十名持有人 .....	57
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	58
9.4	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	58
9.5	发起式基金发起资金持有份额情况 .....	58
§ 10	开放式基金份额变动 .....	58
§ 11	重大事件揭示 .....	58
11.1	基金份额持有人大会决议 .....	58
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 .....	59
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	59
11.4	基金投资策略的改变 .....	59
11.5	本报告期持有的基金发生的重大影响事件 .....	59
11.6	为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	59
11.7	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....	59
11.8	基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	59
11.9	其他重大事件 .....	60
§ 12	影响投资者决策的其他重要信息 .....	64
12.1	影响投资者决策的其他重要信息 .....	64
§ 13	备查文件目录 .....	64
13.1	备查文件目录 .....	64
13.2	存放地点 .....	64
13.3	查阅方式 .....	65

## § 2 基金简介

## 2.1 基金基本情况

基金名称	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）	
基金简称	金鹰元盛债券（LOF）	
场内简称	元盛债券	
基金主代码	162108	
基金运作方式	契约型	
基金合同生效日	2015 年 5 月 5 日	
基金管理人	金鹰基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	752,820,896.42 份	
基金合同存续期	不定期	
基金份额上市的证券交易所	深圳市福田区深南大道 2012 号	
上市日期	2015 年 5 月 20 日	
下属分级基金的基金简称	金鹰元盛债券（LOF）C	金鹰元盛债券（LOF）E
下属分级基金的交易代码	162108	004333
报告期末下属分级基金的份额总额	71,116,149.17 份	681,704,747.25 份

## 2.2 基金产品说明

投资目标	在严格控制投资风险的前提下，通过积极主动的投资管理，力争为基金份额持有人获取超越业绩比较基准的投资回报，实现基金资产的长期稳定增值。
投资策略	本基金资产配置采用自上而下的投资视角，定性分析与定量分析并用，结合国内外政治经济环境、宏观政策、利率变化等，合理确定基金在普通债券、货币市场工具等资产类别上的投资比例，并随着各类资产风险收益特征的相对变化，适时动态地调整本基金投资于普通债券、货币市场工具等资产的比例与期限结构。
业绩比较基准	中国债券综合财富指数收益率
风险收益特征	本基金为债券型基金，属于证券投资基金当中风险较低的品种，其长期平均风险与预期收益率低于股票型基金、混合型基金、但高于货币市场

	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		金鹰基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	曾长兴	田青
	联系电话	020-38898996	010-67595096
	电子邮箱	csmail@gefund.com.cn	tianqing1.zh@ccb.com
客户服务电话		4006135888,020-83936180	010-67595096
传真		020-83282856	010-66275853
注册地址		广东省广州市南沙区滨海路171号11楼自编1101之一J79	北京市西城区金融大街25号
办公地址		广州市天河区珠江东路28号越秀金融大厦30层	北京市西城区闹市口大街1号院1号楼
邮政编码		510623	100033
法定代表人		李兆廷	田国立

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	<a href="http://www.gefund.com.cn">http://www.gefund.com.cn</a>
基金年度报告备置地点	广州市天河区珠江东路28号越秀金融大厦30层

### 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京西城区太平大街17号
注册登记机构	金鹰基金管理有限公司	广州市天河区珠江东路28号越秀金融大厦30层

注：本基金 C 类份额注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，E 类份额注册登记机构为金鹰基金管理有限公司。

## § 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	2018 年		2017 年		2016 年	
	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E
本期已 实现收 益	2,125,369.5 2	9,812,111.8 0	-3,013,768.37	-345,753.05	23,757,401.7 6	-
本期利 润	3,521,797.1 0	13,103,302. 78	-300,905.99	-925,954.50	1,330,440.32	-
加权平 均基金 份额本 期利润	0.0820	0.0739	-0.0029	-0.0867	0.0032	-
本期加 权平均 净值利 润率	7.23%	5.85%	-0.26%	-7.26%	0.30%	-
本期基 金份额 净值增 长率	8.23%	8.87%	-0.55%	8.51%	0.74%	-
3.1.2 期末 数据和指 标	2018 年末		2017 年末		2016 年末	
	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E
期末可 供分配 利润	8,992,681.8 8	155,356,393 .88	3,203,316.16	5,410,079.36	24,823,006.6 8	-
期末可 供分配 基金份 额利润	0.1265	0.2279	0.0660	0.1555	0.0933	-
期末基 金资产 净值	83,229,913. 94	870,368,328 .39	52,434,798.1 6	40,806,242.2 9	289,240,848. 62	-
期末基 金份额 净值	1.170	1.277	1.081	1.173	1.087	-
3.1.3 累计 期末指标	2018 年末		2017 年末		2016 年末	
	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E	金鹰元盛债 券 (LOF) C	金鹰元盛债 券 (LOF) E

	券（LOF）C	券（LOF）E	券（LOF）C	券（LOF）E	券（LOF）C	（LOF）E
基金份额累计净值增长率	17.00%	18.13%	8.10%	8.51%	8.70%	-

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）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益；

2、上述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，指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（为期末余额，不是当期发生数）；

4、本基金 E 类份额自 2017 年 2 月 14 日起设立，故 E 类份额上年度可比期间为 2017 年 2 月 14 日至 2017 年 12 月 31 日，下同。

### 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

##### 金鹰元盛债券（LOF）C

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	1.21%	0.05%	2.67%	0.05%	-1.46%	0.00%
过去六个月	3.45%	0.06%	4.19%	0.06%	-0.74%	0.00%
过去一年	8.23%	0.07%	8.22%	0.07%	0.01%	0.00%
过去三年	8.43%	0.12%	10.49%	0.08%	-2.06%	0.04%
自基金合同生效起至今	17.00%	0.12%	16.80%	0.08%	0.20%	0.04%

##### 金鹰元盛债券（LOF）E

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	1.27%	0.05%	2.67%	0.05%	-1.40%	0.00%
过去六个月	3.65%	0.06%	4.19%	0.06%	-0.54%	0.00%
过去一年	8.87%	0.07%	8.22%	0.07%	0.65%	0.00%
自基金合同生效起至今	18.13%	0.40%	9.22%	0.07%	8.91%	0.33%

注：1、本基金的业绩比较基准为：中国债券综合财富指数收益率。



### 3.2.2 自基金转型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

金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）

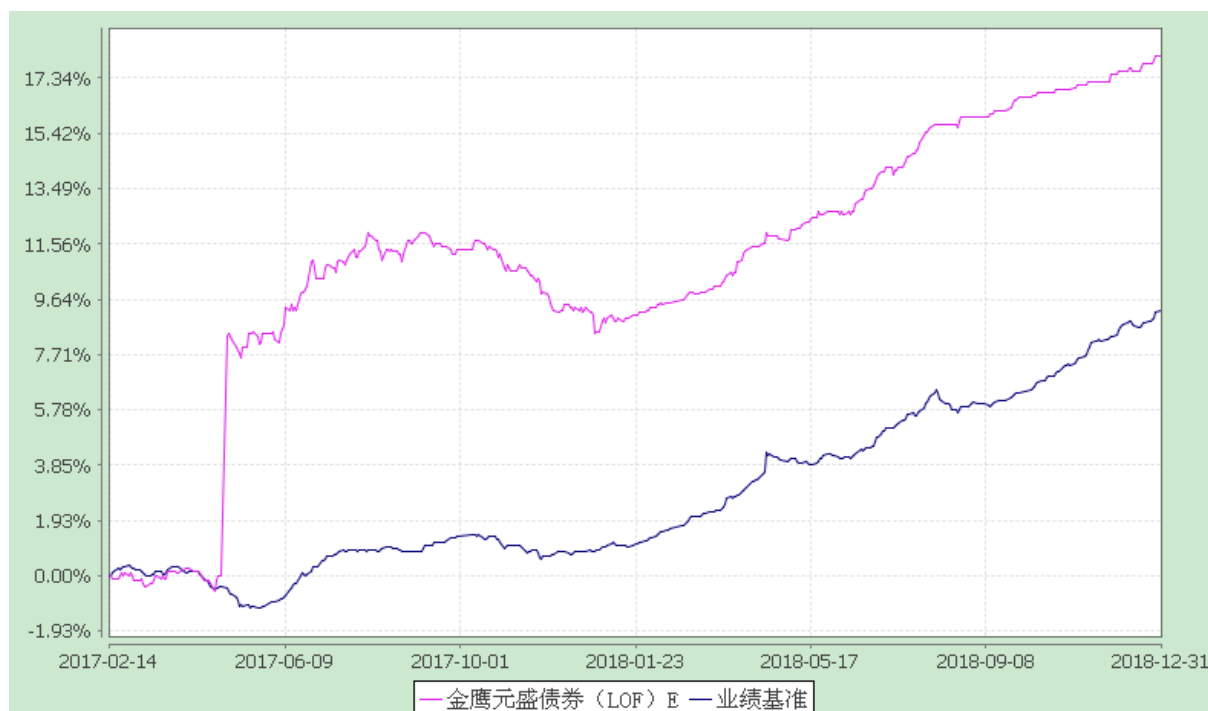
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

（2015 年 5 月 5 日至 2018 年 12 月 31 日）

#### 金鹰元盛债券（LOF）C



#### 金鹰元盛债券（LOF）E



注：

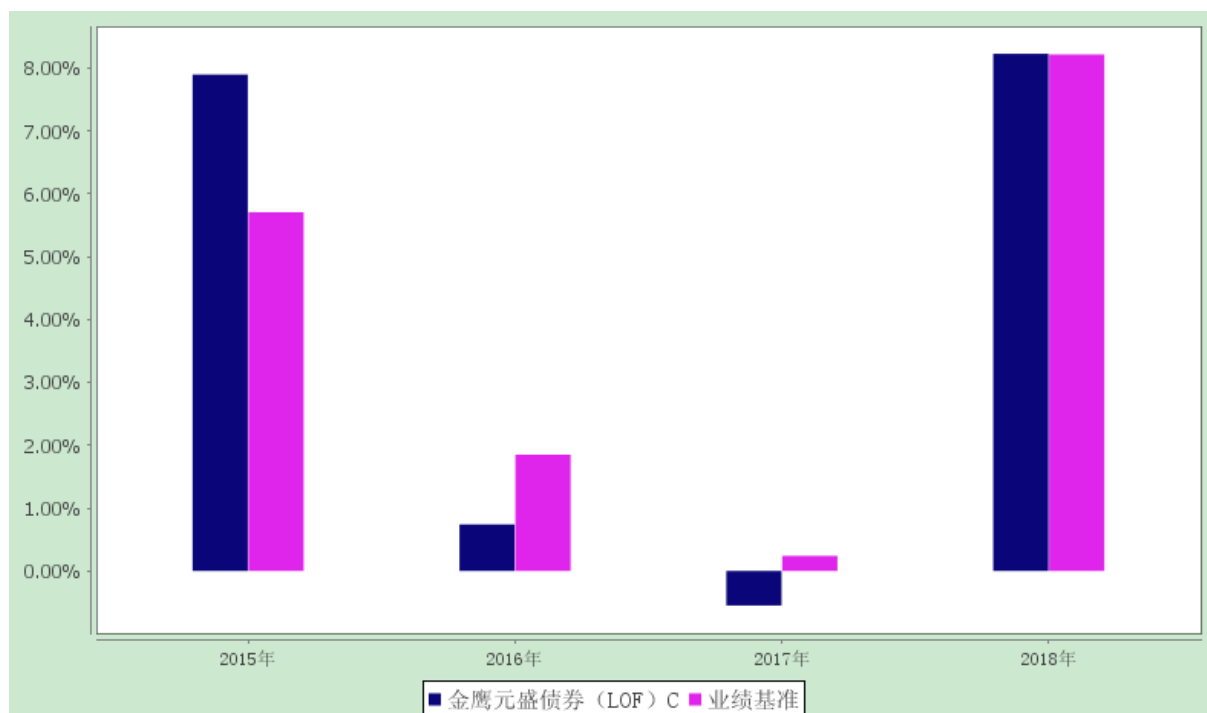
- 1、本基金自 2015 年 5 月 5 日起转型。E 类基金份额于 2017 年 2 月 14 日设立。
- 2、截至报告期末，各项资产配置比例已符合基金合同约定。
- 3、本基金的业绩比较基准为：中国债券综合财富指数收益率。

### 3.2.3 自基金转型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

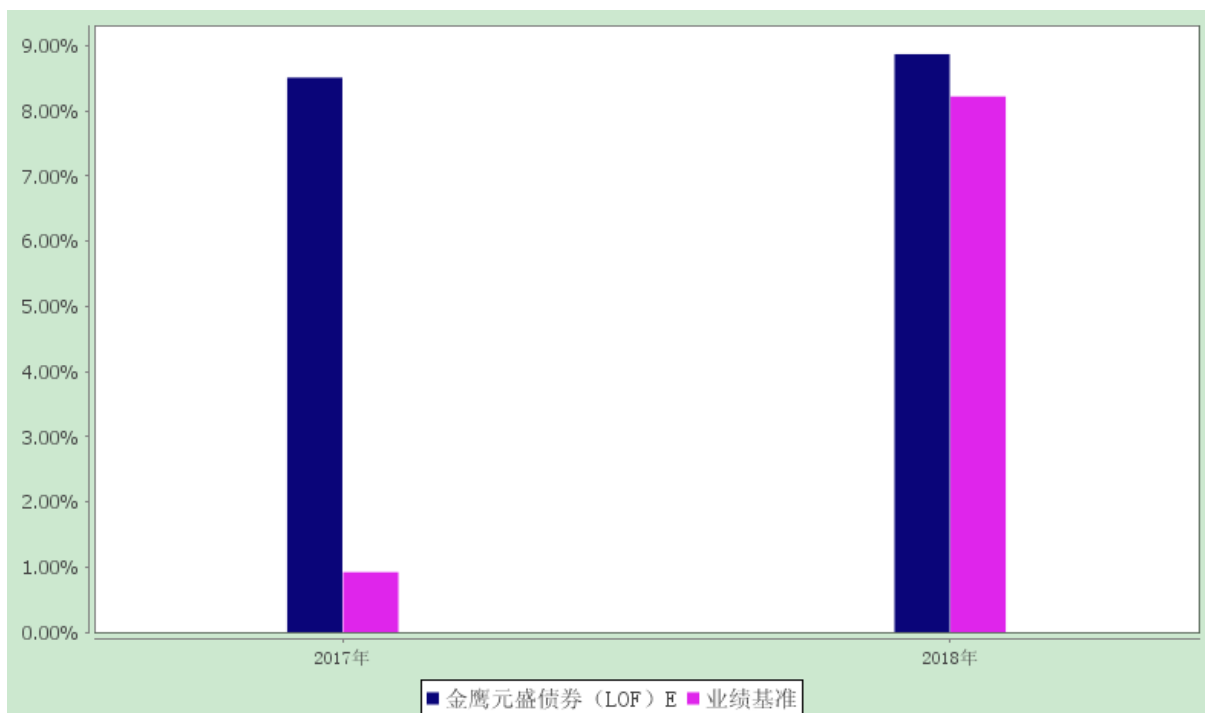
金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）

自基金转型以来基金净值增长率与业绩比较基准历年收益率对比图

#### 金鹰元盛债券（LOF）C



#### 金鹰元盛债券（LOF）E



注：

1、本基金自 2015 年 5 月 5 日起转型。E 类基金份额于 2017 年 2 月 14 日设立。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

## § 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字[2002]97 号文批准,金鹰基金管理有限公司于 2002 年 12 月 25 日成立。2011 年 12 月公司获得特定客户资产管理计划业务资格,2013 年 7 月子公司——广州金鹰资产管理有限公司成立。

“以人为本、互信协作；创新谋变、挑战超越”是金鹰人的核心价值观。公司坚持价值投资为导向,着力打造高水准的投研团队,努力为投资者创造丰厚回报。截至报告期末,公司共有 45 只公募基金,管理规模 601.09 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		
汪伟	基金经理	2018-01-24	-	5	汪伟先生，2013年7月至2014年9月曾任广州证券股份有限公司交易员、投资经理等职务，2014年9月至2016年2月曾任金鹰基金管理有限公司交易主管，2016年3月至2017年7月曾任广东南粤银行股份有限公司交易员、宏观分析师等职务，2017年7月加入金鹰基金管理有限公司，现任金鹰元安混合型证券投资基金、金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金、金鹰民丰回报定期开放混合型证券投资基金、金鹰添利中长期信用债债券型证券投资基金、金鹰元祺信用债债券型证券投资基金、金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）基金经理。
戴骏	基金经理	2019-03-19	-	7	戴骏先生，美国密歇根大学金融工程硕士研究生，历任国泰基金管理有限公司基金经理助理、东兴证券股份有限公司债券交易员等职务，2016年7月加入金鹰基金管理有限公司，现任金鹰元禧混合型证券投资基金、金鹰添瑞中短债债券型证券投资基金、金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）基金经理，金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金等基金的基金经理助理。
戴骏	基金经理	2016-10-20	2018-03-20	7	戴骏先生，美国密歇根大学金融工程硕士研究生，历任国泰基金管理有限公司基金经理助理、东兴证券股份有限公司债券交易员等职务，2016年7月加入金鹰基金管理有限公司，现任金鹰元禧混合型证券投资基金、金鹰添瑞中短债债券型证券投资基金、金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）基金经理，金鹰鑫瑞灵活配置混合型证券投资基金等基金的基

					金经理助理。
--	--	--	--	--	--------

注：1、任职日期和离任日期指公司公告聘任或解聘日期；

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》和其他有关法律法规及其各项实施准则，严格遵守本基金的基金合同、托管协议、招募说明书等法律文件的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。

本报告期内，基金运作合法合规，无出现重大违法违规或违反基金合同的行为，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

为了保证本基金管理人管理的不同投资组合得到公平对待，本基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司内部控制指导意见》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，以及公司内控大纲的要求，制定了《金鹰基金管理有限公司公平交易管理规定》并严格执行，从组织架构、岗位设置和业务流程、系统和制度建设、内控措施和信息披露等多方面，确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合，杜绝不同投资组合之间进行利益输送，保护投资者合法权益。本基金管理人通过投资交易系统公平交易功能，对不同投资组合进行公平交易事前控制。同时，本基金管理人引入公平交易分析系统，定期或不定期对公司旗下投资组合在一定期间内买卖相同证券的情况进行监控和分析。

##### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，公司严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度，各投资组合按投资管理制度和流程独立决策，并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。公司通过完善交易范围内各类交易的公平交易执行细则、严格的流程控制、持续的技术改进，确保公平交易原则的实现。同时通过投资交易系统内的公平交易功能执行交易，以尽可能确保公平对待各投资组合。

报告期内，公司对连续四个季度期间内、不同时间窗下（日内、3日内、5日内）公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析，未发现违反公平交易制度的异常行为。

##### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，未出现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%的情况。

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。

#### 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

2018 年宏观经济在内忧外患交织下再度承压放缓，全年增速回落至 6.6%，四季度单季回落至 6.4%。内部环境的压力主要来自信用收缩造成的融资失速。而社融增速的断崖式跳水，又加剧企业（尤其是中小民企）外部融资环境恶化，信用违约事件常态化。尽管年中政策开始向宽信用转向，但机构表内资本金约束、表外理财整改规范、机构风险偏好较低、微观激励机制不到位等，均导致资金淤积在银行间市场而无法有效传导到实体，宽信用效果迟迟未能见效。外部环境的制约主要来自贸易摩擦加剧经济下滑和产业链调整预期。

市场风险偏好在融资失速和贸易摩擦的双重打压下，始终难有提振。加之流动性宽松（全年四次降准），利率债成为全年表现最好的资产，尤其是中长端利率。信用债上半年在信用违约事件的冲击下，仅高等级品种市场认可。下半年在宽信用政策的引导下，信用利差逐步收敛，行情进一步向中等评级迁移。但市场对于低评级债券仍偏谨慎，评级利差仍处分化。

金鹰元盛坚持利率骑乘+长端利率波段的操作策略，以中短端利率债票息和骑乘价差为基础收益，通过把握长端利率波段行情有效增厚组合收益。

##### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2018 年 12 月 31 日，基金 C 类份额净值 1.170，本报告期份额净值收益率为 8.23%，同期业绩比较基准收益率为 8.22%；E 类份额净值 1.277，本报告期份额净值收益率为 8.87%，同期业绩比较基准收益率为 8.22%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2019 年广义流动性收缩造成的信用环境恶化，随着宽信用效果的显现有望显著缓解。当前市场对信用债已经显现出偏好修复，但还是预期修复层面。未来在信用利差收缩的过程中，社融增速有望逐步企稳，信用环境将继续改善。M1 的企稳回升，会是信用环境进一步改善的信号，因为企业流动性出现实质性改善。在信用环境从预期改善到实质改善的过程中，信用利差压缩，评级利差逐步收敛，信用债将在今年享受更多溢价。利率债相对优势弱化，交易比配置更有价值。经过近一年的收益下行，当前利率债距 16 年底部，仅 50bp 之遥。但名义经济增速距彼时仍有距离，且当下并无当年激进扩张的同业理财资金支撑市场，而专项债的大幅发行分流利率债的配置需求，故当前利率债下行空间已较为有限。常态化的降准操作和经济下行逻辑，已较难推动收益下行，只有 MLF 及逆回购利率的下调才能有效推动利率下行。总的来看，越来越逼仄的空间导致利率债下行步履阑珊，波动加大与价值弱化成为常态。故 2019 年利率债只有抓住波动频繁的特性，加大价差操作才能有效

增强收益。

金鹰元盛将继续坚持利率骑乘+长端利率波段的操作策略，以中短端利率债票息和骑乘价差为基础收益，通过把握长端利率波段行情增厚组合收益。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，监察稽核工作根据独立、客观、公正的原则，按照规定的权限和程序独立开展本基金运作的合规性监察，认真履行职责，通过材料审阅、监督监控、覆盖检查、重点抽查等多种方法开展工作，督促各项业务的合规运作，发现违规隐患及时与有关业务人员沟通并向管理层报告，定期向公司董事会和监管部门出具监察稽核报告。

本报告期有关本基金的监察稽核内容包括投资、交易、研究、市场营销、信息披露等各项业务的每个环节以及信息技术、运营保障、行政管理等后台支持工作。监察结果显示，本报告期内公司对本基金的管理始终都能按照法律法规、基金合同、基金招募说明书的要求和公司制度的规定进行。本基金的投资决策、投资交易程序、投资权限等各方面均符合规定的要求；交易行为合法合规，未出现异常交易、操纵市场的现象；未发现内幕交易的情况；基金持有的证券符合规定的比例要求；基金专用交易席位年度交易量比例符合证监会的有关规定；相关的信息披露真实、完整、准确、及时；销售工作合法合规，无损害基金持有人利益的行为。

本基金管理人承诺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，不断提高内部监察稽核工作的科学性和有效性，努力防范和控制各种风险，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，估值委员会由基金估值业务分管领导、督察长、基金估值核算负责人、基金会计、合规风控部人员及相关投研人员等组成。在特殊情况下，公司召集估值委员会会议，讨论和决策特殊估值事项，估值委员会集体决策，需到会的三分之二估值委员会成员表决通过。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。以上所有相关人员具备较高的专业能力和丰富的行业从业经验。为保证基金估值的客观独立，基金经理、投资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，一切以维护基金持有人利益为准则。

本报告期内，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及中证指数有限公司签署服务协议，由其按

约定分别提供银行间同业市场债券品种的估值数据及交易所交易的债券品种的估值数据、流通受限股票流动性折扣。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期内未进行利润分配。

#### 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

本报告期，会计师事务所未对本基金出具非标准审计报告。

#### 4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

在本报告期内，本基金未出现持有人数或资产净值达到或低于预警线的情形。

### § 5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明

本报告期，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金未实施利润分配。

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

本托管人复核审查了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### § 6 审计报告

众环审字（2019）050092 号

金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)全体份额持有人：

我们审计了由金鹰基金管理有限公司担任管理人（以下简称“基金管理人”）的金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)（以下简称“金鹰元盛债券基金(LOF)”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表和所有者权益（基金净值）变动表以及财务报表附注。



## 6.1 审计意见

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》并参照《证券投资基金会计核算业务指引》等相关规定编制，公允反映了金鹰元盛债券基金(LOF)2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和净值变动情况。

## 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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基金管理人，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。

## 6.3 其他信息

基金管理人管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括金鹰元盛债券基金(LOF)2018 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。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 6.4 管理层对财务报表的责任

基金管理人管理层负责按照《企业会计准则》并参照《证券投资基金会计核算业务指引》等相关规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估金鹰元盛债券基金(LOF)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，除非管理层计划清算金鹰元盛债券基金(LOF)、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金鹰元盛债券基金(LOF)的财务报告过程。

## 6.5 注册会计师的责任

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，就可能导致对金鹰元盛债券基金(LOF)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金鹰元盛债券基金(LOF)不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

王兵 董晓敏

武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

2019 年 3 月 22 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）

报告截止日：2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
<b>资 产:</b>			
银行存款	7.4.7.1	4,630,421.32	533,893.78
结算备付金		0.00	188,327.55
存出保证金		476.70	4,052.38
交易性金融资产	7.4.7.2	935,727,158.50	105,055,052.72
其中：股票投资		0.00	-
基金投资		-	-
债券投资		935,727,158.50	105,055,052.72
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	19,206,348.81
应收证券清算款		-	5,004,334.87
应收利息	7.4.7.5	21,219,908.63	1,775,486.63
应收股利		-	-
应收申购款		990,817.67	427.61
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	500.00	-
<b>资产总计</b>		<b>962,569,282.82</b>	<b>131,767,924.35</b>
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2018 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2017 年 12 月 31 日</b>
<b>负 债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		1,959,877.06	35,319,707.02
应付证券清算款		-	-

应付赎回款		5,451,935.94	2,029,227.71
应付管理人报酬		581,073.62	57,324.01
应付托管费		166,021.04	16,378.29
应付销售服务费		28,742.23	18,793.00
应付交易费用	7.4.7.7	34,998.55	8,283.49
应交税费		434,702.93	434,630.88
应付利息		1,387.12	21,016.08
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	312,302.00	621,523.42
<b>负债合计</b>		<b>8,971,040.49</b>	<b>38,526,883.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	749,527,569.98	81,029,671.79
未分配利润	7.4.7.10	204,070,672.35	12,211,368.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>953,598,242.33</b>	<b>93,241,040.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>962,569,282.82</b>	<b>131,767,924.35</b>

注：报告截止日2018年12月31日，本基金份额总额752,820,896.42份。本基金C类份额净值1.170元，份额总额71,116,149.17份；本基金E类份额净值1.277元，份额总额681,704,747.25份。

## 7.2 利润表

会计主体：金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）

本报告期：2018年1月1日至2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2018年1月1日至 2018年12月31日	2017年1月1日至 2017年12月31日
<b>一、收入</b>		<b>19,984,846.94</b>	<b>1,650,013.61</b>
1.利息收入		10,191,122.31	5,494,024.89
其中：存款利息收入	7.4.7.11	38,787.55	22,984.45
债券利息收入		9,613,282.65	5,013,175.74

资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		539,052.11	457,864.70
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		4,947,384.17	-6,014,875.37
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-	183,690.13
基金投资收益	7.4.7.13	-	-
债券投资收益	7.4.7.14	4,947,384.17	-6,198,565.50
资产支持证券投资收益	7.4.7.14.1	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-	-
衍生工具收益	7.4.7.16	-	-
股利收益	7.4.7.17	-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	4,687,618.56	2,132,660.93
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.19	158,721.90	38,203.16
<b>减：二、费用</b>		<b>3,359,747.06</b>	<b>2,876,874.10</b>
1. 管理人报酬		1,888,187.83	889,541.52
2. 托管费		539,482.38	254,154.67
3. 销售服务费		194,929.94	464,595.46
4. 交易费用	7.4.7.20	46,468.42	27,731.32
5. 利息支出		384,263.84	756,427.23
其中：卖出回购金融资产支出		384,263.84	756,427.23
6. 税金及附加		131.70	-
7. 其他费用	7.4.7.21	306,282.95	484,423.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,625,099.88</b>	<b>-1,226,860.49</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,625,099.88</b>	<b>-1,226,860.49</b>

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）

本报告期：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	81,029,671.79	12,211,368.66	93,241,040.45
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	16,625,099.88	16,625,099.88
三、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）	668,497,898.19	175,234,203.81	843,732,102.00
其中：1.基金申购款	840,028,012.68	214,182,455.33	1,054,210,468.01
2.基金赎回款	-171,530,114.49	-38,948,251.52	-210,478,366.01
四、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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	749,527,569.98	204,070,672.35	953,598,242.33
项目	上年度可比期间 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	253,776,575.21	35,464,273.41	289,240,848.62
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本	-	-1,226,860.49	-1,226,860.49

期利润)			
三、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）	-172,746,903.42	-22,026,044.26	-194,772,947.68
其中：1.基金申购款	37,835,423.87	7,483,878.68	45,319,302.55
2.基金赎回款	-210,582,327.29	-29,509,922.94	-240,092,250.23
四、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）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	81,029,671.79	12,211,368.66	93,241,040.45

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：李兆廷，主管会计工作负责人：王亮，会计机构负责人：谢文君

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金（以下简称“本基金”）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可【2013】13 号《关于核准金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金募集的批复》的核准，由金鹰基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金销售管理办法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金基金合同》及其他有关法律法规负责公开募集。在基金合同生效之日起 2 年内，本基金的名称为“金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金”，本基金的基金份额分为元盛 A、元盛 B 两级份额。首次设立募集资金为 3,169,732,923.27 元，其中元盛 A 募集资金 2,218,800,266.48 元；元盛 B 募集资金 950,932,656.79 元，认购资金在募集期间产生的利息 461,985.28 元，合计为 3,170,194,908.55 元，按照每份基金份额面值人民币 1.00 元计算，折合基金份额为 3,170,194,908.55 份，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金基金合同》于 2013 年 5 月 2 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为

3,170,194,908.55 份，其中元盛 A 的份额为 2,219,127,187.10 份；元盛 B 的份额为 951,067,721.45 份。

根据《金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金基金合同》，本基金的分级运作期于基金合同生效后 2 年，即 2015 年 5 月 4 日（如该对应日为非工作日，则顺延至下一个工作日）届满。本基金的基金管理人金鹰基金管理有限公司于 2015 年 4 月 30 日发布《金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金之元盛 B 终止上市的提示性公告》，向深圳交易所申请终止本基金之元盛 B 的基金份额上市交易，并获得深圳证券交易所《终止上市通知书》（深证上[2015]171 号）的同意。

元盛 B 于 2015 年 4 月 30 日进行基金份额权益登记，2015 年 5 月 4 日终止上市。本基金在封闭期届满后，按照基金合同在封闭期内的资产及收益的分配约定分别对元盛 A 和元盛 B 份额计算封闭期末基金份额净值，并以各自的份额净值为基础，按照本基金的基金份额净值转换为同一上市开放式基金(LOF)的份额。基金份额转换完成后，本基金更名为“金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《金鹰元盛分级债券型发起式证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金可投资于固定收益类金融工具，包括国债、央行票据、金融债、次级债、企业债、公司债、可转债（含分离交易可转债）、资产支持证券、中小企业私募债、短期融资券、债券回购、银行存款等固定收益类品种，以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他固定收益证券品种（但须符合中国证监会的相关规定）。本基金对固定收益类金融工具的投资比例不低于基金资产的 80%，其中中小企业私募债券的投资比例不超过基金资产的 20%；为维持投资组合的流动性，元盛 A 的开放日或基金合同生效后 2 年期届满日之前的 4 个工作日内起至元盛 A 的开放日（含）或基金合同生效后 2 年期届满日（含）止，以及本基金转型为金鹰元盛债券型发起式证券投资基金(LOF)并开放申购赎回之后，持有现金和到期日不超过一年的政府债券不低于基金资产净值的 5%；在其他时段，本基金持有现金和到期日不超过一年的政府债券可低于基金资产净值的 5%。

经与本基金托管人中国建设银行股份有限公司协商一致并报中国证监会备案，自 2017 年 2 月 14 日起，本基金增加 E 类份额。

#### 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颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，同时在具体会计核算和信息披露方面也参考了中国证券投资基金业协会发布的若干基金行业实务操作。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表的编制符合企业会计准则和中国证监会发布的关于基金行业实务操作的有关规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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

本基金会计年度采用公历年度,即每年1月1日至12月31日。本基金本报告期会计年度为2018年1月1日至2018年12月31日。

##### 7.4.4.2记账本位币

本基金以人民币为记账本位币。

##### 7.4.4.3金融资产和金融负债的分类

###### 1. 金融资产的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和贷款及应收款项。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括股票投资、债券投资、资产支持证券和衍生工具投资等,其中股票投资、债券投资和资产支持证券在资产负债表中作为交易性金融资产列报,衍生工具投资在资产负债表中作为衍生金融资产列报。

本基金持有的各类应收款项、买入返售金融资产等在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为贷款及应收款项。

###### 2. 金融负债的分类

根据本基金的业务特点和风险管理要求,本基金将持有的金融负债在初始确认时全部划分为其他金融负债。

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

##### 7.4.4.4金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时,于交易日按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益;支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券起息日或上次除息日至购买日止的利息,单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益;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。

满足下列条件之一的金融资产,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;(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。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### (1)股票投资

买入股票于交易日按股票的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

股票持有期间获得的股票股利(包括送红股和公积金转增股本)，于除息日按股权登记日持有的股数及送股或转增比例，计算确定增加的股票数量。

卖出股票于交易日确认股票投资收益。卖出股票按移动加权平均法结转成本。

##### (2)债券投资

买入债券于交易日按债券的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益，上述公允价值不包含债券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)。

配售及认购新发行的分离交易可转换债券，于实际取得日按照估值方法对分离交易可转换债券的认购成本进行分摊，确定应归属于债券部分的成本。

买入央行票据和零息债券视同到期一次还本付息的附息债券，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

卖出债券于交易日确认债券投资收益。卖出债券按移动加权平均法结转成本。

##### (3)权证投资

买入权证于交易日按公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益。

获赠的权证(包括配股权证)，在除权日按照持有的股数及获赠比例，计算确定增加的权证数量，成本为零。

配售及认购新发行的分离交易可转换债券而取得的权证，于实际取得日按照估值方法对分离交易可转换债券的认购成本进行分摊，确定应归属于权证部分的成本。

卖出权证于交易日确认权证投资收益。卖出权证的成本按移动加权平均法结转。

##### (4)期货投资

期货投资于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。因期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

##### (5)资产支持证券

买入资产支持证券于交易日按资产支持证券的公允价值入账，相关交易费用直接计入当期损益，

上述公允价值不包含资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息(作为应收利息单独核算)。

卖出资产支持证券于交易日确认资产支持证券投资收益。卖出资产支持证券按移动加权平均法结转成本。

## 2.贷款及应收款项

### 买入返售金融资产

买入返售金融资产为本基金按照返售协议约定先买入再按固定价格返售证券等金融资产所融出的资金。

买入返售金融资产按交易日应支付或实际支付的全部价款入账，相关交易费用计入初始确认金额。买入返售金融资产于返售日按账面余额结转。

## 3.其他金融负债

### 卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款为本基金按照回购协议先卖出再按固定价格买入票据、证券等金融资产所融入的资金。

卖出回购金融资产款于交易日按照应收或实际收到的金额入账，相关交易费用计入初始确认金额。卖出回购金融资产款于回购日按账面余额结转。

#### 7.4.4.5金融资产和金融负债的估值原则

1. 对存在活跃市场的投资品种，如估值日有市价的，采用市价确定公允价值；估值日无市价，且最近交易日后经济环境未发生重大变化且证券发行机构未发生影响证券价格的重大事件的，采用最近交易市价确定公允价值；对于发行时明确一定期限限售期的股票，包括但不限于非公开发行股票、首次公开发行时股票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，按照中国证监会或中国证券投资基金业协会的有关规定确定公允价值。

2. 对存在活跃市场的投资品种，如估值日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件，使潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25%以上，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，调整最近交易市价，确定公允价值。

3. 当投资品种不再存在活跃市场，且其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25%以上，应采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，确定投资品种的公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和市价折扣法等。采用估值技术时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得可观察输入值或取得不切实可行的情况下，

才使用不可观察输入值。

4. 对于交易所市场和银行间市场交易的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)，采用第三方估值机构所提供的估值确定公允价值，另有规定的除外。

具体投资品种的估值方法如下：

#### (1)股票投资

交易所上市流通的股票以其估值日在证券交易所挂牌的收盘价为公允价值。

对于长期停牌的股票，若其潜在估值调整对前一估值日的基金资产净值的影响在 0.25% 以上的，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》，依据具体情况采用《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。

非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售份、通过大宗交易取得的带限售期股票等流通受限股票，考虑估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值以及该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣的影响，采用市价折扣法确定公允价值。

首次公开发行但未上市股票按采用估值技术确定的公允价值估值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下按成本计量。

#### (2)债券投资

银行间和交易所市场上市交易的债券(另有规定除外)，采用第三方估值机构(中央国债登记结算公司或中证指数有限公司)提供的估值净价确定公允价值。

交易所市场上市交易的可转换债券按估值日收盘价减去收盘价中所含债券应收利息后的净价作为公允价值。

未上市或未挂牌转让的债券、以及在交易所市场挂牌转让的资产支持证券和私募债券，采用估值技术确定公允价值，在估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，按成本估值。

#### (3)权证投资

交易所上市流通的权证以其估值日在证券交易所上市的收盘价为公允价值。

首次公开发行但尚未上市的权证在上市交易前，采用估值技术确定公允价值，如估值技术难以可靠计量，则以成本计量。

配售及认购分离交易可转换债券所获得的权证自实际取得日至在交易所上市交易前，采用估值技术确定公允价值。如估值技术难以可靠计量，则按成本计量。

因持有股票而享有的配股权，以及停止交易但未行权的权证，采用估值技术确定公允价值。

如有确凿证据表明按上述方法不能客观反映交易性金融工具的公允价值，基金管理人将根据具

体情况与基金托管人商定后确定最能反映公允价值的价格。

本基金对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值确定公允价值计量层次。公允价值计量层次可分为：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本基金计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所对应的金额。申购、赎回、转换及红利再投资等引起的实收基金的变动分别于上述各交易确认日认列。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

##### 1. 利息收入

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

(2) 除贴息债外的债券利息收入在持有债券期内，按债券的票面价值和票面利率计算的利息扣除适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额，逐日确认债券利息收入。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限推算内含利率后，逐日确认债券利息收入。

(3) 买入返售金融资产收入按买入返售金融资产的摊余成本在返售期内以实际利率法逐日计提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息收入。

(4) 资产支持证券利息收入按证券票面价值与票面利率计算的金额，扣除应由资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税后的净额确认，在证券实际持有期内逐日计提。

## 2. 投资收益

(1) 股票投资收益于交易日按卖出股票交易日的成交总额扣除应结转的股票投资成本的差额确认。

(2) 债券投资收益于交易日按卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

(3) 资产支持证券投资收益于交易日按卖出资产支持证券交易日的成交总额扣除应结转的资产支持证券投资成本与应收利息(若有)后的差额确认。

(4) 衍生工具投资收益于交易日按交易日的成交总额扣除应结转的衍生工具投资成本后的差额确认。

(5) 股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

## 3. 公允价值变动收益

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

### 7.4.4.10 费用的确认和计量

1. 基金管理费按前一日的基金资产净值的 0.7% 的年费率逐日计提；

2. 基金托管费按前一日的基金资产净值的 0.2% 的年费率逐日计提；

3. 金鹰元盛（LOF）类份额的销售服务费按前一日金鹰元盛（LOF）类基金份额资产净值 0.4% 的年费率逐日计提，基金 E 类份额不收取销售服务费；

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的交易费用发生时按照确定的金额计入交易费用。

5. 卖出回购金融资产支出按卖出回购金融资产款的摊余成本在回购期内以实际利率法逐日计提，若合同利率与实际利率差异较小，则采用合同利率计算确定利息支出。

### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

1. 本基金基金合同生效之日起 2 年内的收益分配原则：

本基金基金合同生效之日起 2 年内，不进行收益分配；法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

2. 本基金转型为上市开放式基金（LOF）后的收益分配原则：

(1) 本基金的每份基金份额享有同等分配权；

(2) 收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资人自行承担。当投资人的现金红利小

于一定金额，不足以支付银行转账或其他手续费用时，基金注册登记机构可将投资人的现金红利按除权后的单位净值自动转为基金份额；

（3）本基金收益每年最多分配 12 次，每次基金收益分配比例不低于收益分配基准日可供分配利润的 80%；

（4）本基金收益分配方式分为两种：现金分红与红利再投资，投资人可选择现金红利或将现金红利按除权后的单位净值自动转为基金份额进行再投资；若投资人不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；投资者在不同销售机构的不同交易账户可选择不同的分红方式；但场内转入、申购和上市交易的基金份额的分红方式为现金分红，投资者不能选择其他的分红方式，具体收益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定；

（5）分红权益登记日申请申购的基金份额不享受当次分红，分红权益登记日申请赎回的基金份额享受当次分红；

（6）基金红利发放日距离收益分配基准日（即可供分配利润计算截止日）的时间不得超过 15 个工作日；

（7）基金收益分配后每一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；

（8）法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

#### 7.4.4.12 分部报告

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

#### 7.4.5 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

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

##### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号《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》、2008 年 9 月 18 日《上海、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[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]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]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，主要税项列示如下：

1.证券投资基金(封闭式证券投资基金,开放式证券投资基金)管理人运用基金买卖股票、债券免征增值税;2018 年 1 月 1 日起,公开募集证券投资基金运营过程中发生的其他增值税应税行为,以基金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。

2.对证券投资基金从证券市场中取得的收入,包括买卖股票、债券的差价收入,股权的股息、红利收入,债券的利息收入及其他收入,暂不缴纳企业所得税。

3.对基金取得的股票股息、红利收入,由上市公司在收到相关扣收税款当月的法定申报期内向主管税务机关申报缴纳,从公开发行和转让市场取得的上市公司股票,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,股息红利所得暂免征收个人所得税。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

4.对基金取得的债券利息收入,由发行债券的企业在向基金支付上述收入时代扣代缴 20%的个人所得税,暂不缴纳企业所得税。

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

#### 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 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
活期存款	4,630,421.32	533,893.78
定期存款	-	-
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	-	-
合计	4,630,421.32	533,893.78

## 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2018 年 12 月 31 日		
		成本	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	-	-	-
	银行间市场	932,726,085.42	935,727,158.50	3,001,073.08
	合计	932,726,085.42	935,727,158.50	3,001,073.08
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		932,726,085.42	935,727,158.50	3,001,073.08
项目		上年度末 2017 年 12 月 31 日		
		成本	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	28,065,130.81	26,596,216.22	-1,468,914.59
	银行间市场	78,676,467.39	78,458,836.50	-217,630.89
	合计	106,741,598.20	105,055,052.72	-1,686,545.48
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-

合计	106,741,598.20	105,055,052.72	-1,686,545.48
----	----------------	----------------	---------------

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

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

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-
项目	上年度末 2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
交易所市场	-	-
银行间市场	19,206,348.81	-
合计	19,206,348.81	-

注：本基金本报告期末无买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年末无买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	1,868.32	57.47
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-

应收结算备付金利息	-	84.70
应收债券利息	21,218,040.11	1,751,458.33
应收资产支持证券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	23,884.23
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	0.20	1.90
合计	21,219,908.63	1,775,486.63

#### 7.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
其他应收款	500.00	-
待摊费用	-	-
合计	500.00	-

注：本基金上年度末无其他资产。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	-	-
银行间市场应付交易费用	34,998.55	8,283.49
合计	34,998.55	8,283.49

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	302.00	1,523.42
审计费用	32,000.00	53,000.00

预提信息披露费	280,000.00	567,000.00
上市年费	-	-
其他应付款	-	-
合计	312,302.00	621,523.42

#### 7.4.7.9 实收基金

金鹰元盛债券（LOF）C

金额单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	48,500,645.57	46,248,791.15
本期申购	82,489,903.29	78,681,367.54
本期赎回（以“-”号填列）	-59,874,399.69	-57,107,335.96
本期末	71,116,149.17	67,822,822.73

金鹰元盛债券（LOF）E

金额单位：人民币元

项目	本期 2018年1月1日至2018年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	34,780,880.64	34,780,880.64
本期申购	761,346,645.14	761,346,645.14
本期赎回（以“-”号填列）	-114,422,778.53	-114,422,778.53
本期末	681,704,747.25	681,704,747.25

#### 7.4.7.10 未分配利润

金鹰元盛债券（LOF）C

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	3,203,316.16	2,982,690.85	6,186,007.01
本期利润	2,125,369.52	1,396,427.58	3,521,797.10
本期基金份额交易产生的变动数	3,663,996.20	2,035,290.90	5,699,287.10

其中：基金申购款	9,558,441.20	7,207,617.60	16,766,058.80
基金赎回款	-5,894,445.00	-5,172,326.70	-11,066,771.70
本期已分配利润	-	-	-
本期末	8,992,681.88	6,414,409.33	15,407,091.21

金鹰元盛债券（LOF）E

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	5,410,079.36	615,282.29	6,025,361.65
本期利润	9,812,111.80	3,291,190.98	13,103,302.78
本期基金份额交易产生的变动数	140,134,202.72	29,400,713.99	169,534,916.71
其中：基金申购款	162,950,813.33	34,465,583.20	197,416,396.53
基金赎回款	-22,816,610.61	-5,064,869.21	-27,881,479.82
本期已分配利润	-	-	-
本期末	155,356,393.88	33,307,187.26	188,663,581.14

## 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	38,392.27	11,821.67
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	359.96	11,038.75
其他	35.32	124.03
合计	38,787.55	22,984.45

## 7.4.7.12 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

		月 31 日
卖出股票成交总额	-	4,717,855.16
减：卖出股票成本总额	0.00	4,534,165.03
买卖股票差价收入	0.00	183,690.13

#### 7.4.7.13 基金投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无基金投资收益。

#### 7.4.7.14 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
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成交总额	3,151,009,996.46	1,060,646,487.40
减：卖出债券（、债转股及债券到期兑付）成本总额	3,081,579,931.68	1,048,382,200.63
减：应收利息总额	64,482,680.61	18,462,852.27
买卖债券差价收入	4,947,384.17	-6,198,565.50

#### 7.4.7.14.1 资产支持证券投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无资产支持证券投资收益。

#### 7.4.7.15 贵金属投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无贵金属投资收益。

#### 7.4.7.16 衍生工具收益

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无衍生工具收益。

#### 7.4.7.17 股利收益

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无股利收益。

#### 7.4.7.18 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
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
1.交易性金融资产	4,687,618.56	2,132,660.93
——股票投资	-	-
——债券投资	4,687,618.56	2,132,660.93
——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	4,687,618.56	2,132,660.93

## 7.4.7.19 其他收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
基金赎回费收入	158,350.85	38,203.16
转换费收入	371.05	-
其他收入	-	-
合计	158,721.90	38,203.16

## 7.4.7.20 交易费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
交易所市场交易费用	188.42	9,891.60
银行间市场交易费用	46,280.00	17,839.72
交易基金产生的费用	-	-
其中：申购费	-	-
赎回费	-	-
合计	46,468.42	27,731.32

注：本基金本报告期及上年度可比期间未投资基金。

## 7.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
审计费用	11,000.00	53,000.00
信息披露费	180,000.00	300,000.00
汇划手续费	18,082.95	33,073.90
帐户维护费	37,200.00	37,200.00
上市费	60,000.00	60,000.00
其他	-	1,150.00
合计	306,282.95	484,423.90

#### 7.4.8或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1或有事项

截至资产负债表日，本基金无需作披露的或有事项。

##### 7.4.8.2资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需作披露的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
东旭集团有限公司	基金管理人股东
广州证券股份有限公司	基金管理人股东
广州白云山医药集团股份有限公司	基金管理人股东
广州金鹰资产管理有限公司	基金管理人子公司
金鹰基金管理有限公司	基金管理人
中国建设银行股份有限公司	基金托管人
美的集团股份有限公司	原基金管理人股东
东亚联丰投资管理有限公司	原基金管理人股东

注：经基金管理人 2016 年第三次临时股东会审议通过，并经中国证券监督管理委员会批复核准（证监许可[2017]2135），公司原股东美的集团股份有限公司、东亚联丰投资管理有限公司分别将其持有的本公司 20%和 11%股权转让给东旭集团有限公司。公司股东东旭集团有限公司向本公司增资人民币 260,200,000 元。本次股权转让及增资后，公司股权结构变更为：东旭集团有限公司 66.19%，广州证券股份有限公司 24.01%，广州白云山医药集团股份有限公司 9.80%，本公司注册资本由人民币 250,000,000 元增加至人民币 510,200,000 元。公司《公司章程》的有关条款已根据本次股权变更情况进行了相应修改。本公司已完成注册资本及股权变更事项的工商变更登记。上述事项已于 2018 年 1 月 30 日在证监会指定媒体披露。

#### 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均没有通过关联方交易单元进行股票交易。

##### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间均没有通过关联方交易单元进行权证交易。

##### 7.4.10.1.3 债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间均没有通过关联方交易单元进行债券交易。

##### 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均没有通过关联方交易单元进行债券回购交易。

##### 7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

1、本基金本报告期及上年度可比期间均没有应支付关联方的佣金。

2、上述佣金按市场佣金率计算，以扣除中国证券登记结算公司收取的证管费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示。债券及权证交易不计佣金。

该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

#### 7.4.10.2关联方报酬

##### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	1,888,187.83	889,541.52
其中：支付销售机构的客户维护费	936,275.76	105,594.39

注：在通常情况下，基金管理费按前一日基金资产净值 0.70% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times \text{年管理费率} \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的账户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日

日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人应进行核对，如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。

#### 7.4.10.2.2基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2018年1月1日至2018年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	539,482.38	254,154.67

注：在通常情况下，基金托管费按前一日基金资产净值 0.20% 的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times \text{年托管费率} \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的账户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人应进行核对，如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。

#### 7.4.10.2.3销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期		
	2018年1月1日至2018年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	金鹰元盛债券（LOF）C	金鹰元盛债券（LOF）E	合计
建设银行股份有限公司	41,523.33	-	41,523.33
广州证券股份有限公司	967.95	-	967.95
金鹰基金管理有限公司	72,525.69	-	72,525.69
合计	115,016.97	-	115,016.97
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间		
	2017年1月1日至2017年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	金鹰元盛债券（LOF）C	金鹰元盛债券（LOF）E	合计
建设银行股份有限公司	57,358.61	-	57,358.61

广州证券股份有限公司	1,026.87	-	1,026.87
金鹰基金管理有限公司	308,091.80	-	308,091.80
合计	366,477.28	-	366,477.28

注：金鹰元盛（LOF）类份额的销售服务费按前一日金鹰元盛（LOF）类基金份额资产净值 0.4% 的年费率逐日计提，基金 E 类份额不收取销售服务费。基金 C 类份额销售服务费的计算方法如下：

$$H = E \times \text{年销售服务费率} \div \text{当年天数}$$

H 为 C 类基金份额每日应计提的销售服务费

E 为 C 类基金份额前一日基金资产净值

基金销售服务费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初五个工作日内、按照指定的账户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。费用自动扣划后，管理人应进行核对，如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。

#### 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 各关联方投资本基金的情况

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

本报告期内及上年度可比期间内基金管理人无运用固有资金投资本基金的情况。

##### 7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

本报告期末及上年度末无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况。

#### 7.4.10.5 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	
	2018年1月1日至2018年12月31日		2017年1月1日至2017年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国建设银行股份有限公司	4,630,421.32	38,392.27	533,893.78	11,821.67

注：本基金用于证券交易结算的资金通过托管行结算资金专用存款账户转存于中国证券登记结算有限责任公司，按银行同业利率计息，在资产负债表中的“结算备付金”科目中单独列示。本报告期末清算备付金余额 0 元，清算备付金利息收入 359.96 元，上年度可比期间期末清算备付金期末余额 188,327.55 元，清算备付金利息收入 11,038.75 元。

#### 7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内均无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

#### 7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

##### 7.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

无。

##### 7.4.10.7.2 当期交易及持有基金管理人以及管理人关联方所管理基金产生的费用

本基金本报告期及上年度可比期间未投资基金。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期未进行利润分配。

#### 7.4.12 期末（2018 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/增发证券而流通受限的证券。

##### 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 2018 年 12 月 31 日止，本基金从事证券银行间债券正回购交易形成的卖出回购证券余额款 1,959,877.06 元，抵押证券如下：

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
170212	17 国开 12	2019-01-02	103.40	20,000.00	2,068,000.00
合计				20,000.00	2,068,000.00

###### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末，本基金无交易所市场债券正回购。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险等。基金成立以来，本基金管理人坚持一切从规范运作、防范风险、保护基金持有人利益出发，依照公司内部控制的整体要求，致力于内控机制的建立和完善，公司内部管理制度及业务规范流程的制定和完善，加强内部风险的控制与有效防范，以保证各项法规和管理制度的落实，保证基金合同得到严格履行。

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

为保证公司规范化运作，有效地防范和化解经营风险，确保基金和公司财务和其他信息真实、准确、完整、及时，从而最大程度地保护基金持有人的合法权益，本基金管理人奉行全面风险管理体系的建立，建立了科学合理、控制严密、运行高效的各项管理制度：

##### （1）风险管理控制制度

风险控制制度由总则、风险控制的目标和原则、风险控制的机构设置、风险控制的程序、风险类型的界定、风险控制的主要措施、风险控制的具体制度、风险控制制度的监督与评价等部分组成。

风险控制的具体制度主要包括投资风险管理制度、交易风险控制制度、财务风险控制制度、公司资产管理制度等业务风险控制制度，以及岗位分离制度、业务空间隔离制度、作业规则、岗位职责、反馈制度、资料保全制度、保密制度、员工行为守则等程序性风险管理制度。

##### （2）投资管理制度

投资管理制度包括研究业务管理制度、投资决策管理制度、基金交易管理制度等。

制订研究业务管理制度的目的是保持研究工作的独立、客观。研究业务管理制度包括：建立严密的研究工作业务流程，形成科学、有效的研究方法；根据基金合同要求，在充分研究的基础上建立和维护投资对象备选库；建立研究与投资的业务交流制度，保持通畅的交流渠道；建立研究报告质量评价体系。

制订投资决策业务管理制度的目的是严格遵守法律法规的有关规定，确保基金的投资符合基金合同所规定的投资目标、投资范围、投资策略、投资组合和投资限制等要求。投资决策业务管理制度包括投资决策授权制度；投资决策支持制度，重要投资要有详细的研究报告和风险分析支持；投资风险评估与管理制度，在设定的风险权限额度内进行投资决策；投资管理业绩评价制度等。

制订基金交易管理制度的目的是保证基金投资交易的安全、有效、公平。基金交易管理制度包括基金交易的集中交易制度；交易监测、预警、反馈机制；投资指令审核制度；投资指令公平分配制度；交易记录保管制度；交易绩效评价制度等。

##### （3）监察稽核制度

公司设立督察长，负责监察稽核工作，督察长由总经理提名，经董事会聘任，对董事会负责，报中国证监会核准。

除应当回避的情况外，督察长可以列席公司相关会议，调阅公司相关档案，就内部控制制度的执行情况独立地履行检查、评价、报告、建议职能。

督察长应当定期和不定期向董事会报告公司内部控制执行情况，董事会应当对督察长的报告进行审议。

公司设立监察稽核部门，具体执行监察稽核工作。公司明确规定了监察稽核部门及内部各岗位的具体职责，严格审查监察稽核人员的专业任职条件，配备了充足的合格的监察稽核人员，明确规定了监察稽核的操作程序和组织纪律。

监察稽核制度包括检查公司业务部门和工作人员是否遵守法律、法规、规章的有关规定；检查公司业务部门和工作人员对公司内部控制制度、各项管理制度、业务规章的执行情况；对公司各部门业务流程的遵守合规性和有效性的检查、监督、评价及建议等。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制可在可承受的范围内。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，以控制相应的信用风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估控制证券发行人的信用风险，建立了内部评级体系，通过内部评级与外部评级相结合的方法充分评估证券以及交易对手的信用风险。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2018年12月31日	上年度末 2017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

注：本统计数据未包含国债、央行票据、政策性金融债、地方政府债和同业存单。

#### 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 2018年12月31日	上年度末 2017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 2018年12月31日	上年度末 2017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

注：以上数据按照最新发行人评级填列。

#### 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 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
AAA	551,158.50	15,248,554.10
AAA 以下	0.00	7,401,268.62
未评级	0.00	0.00
合计	551,158.50	22,649,822.72

注：本统计数据未包含国债、央行票据、政策性金融债、地方政府债和同业存单。

#### 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 2018年12月31日	上年度末 2017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 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
AAA	0.00	19,267,000.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	19,267,000.00

注：以上数据按照最新发行人评级填列。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指因金融资产的流动性不足，无法在合理价格变现资产。本基金的流动性风险主要来自于投资品种流动性不足，导致金融资产不能在合理价格变现。本基金采用分散投资、监控流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时基金管理人通过分析持有人结构、申购赎回行为分析、变现比例、压力测试等方法评估组合的流动性风险。

##### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金的组合持仓集中度指标、流通受限资产投资比例等流动性指标进行持续的监测和分析。

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市场进行交易，除本报告所列示的期末本基金持有的流通受限证券暂时不能自由转让外，本基金持有的其余资产均能及时变现。评估结果显示本基金的组合持仓变现能力较好，流动性风险可控。

#### 7.4.13.4 市场风险

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



## 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指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。基金管理人通过久期、凸度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 2018年12月31日	1个月 以内	1-3 个月	6个月 以内	3个月 -1年	6个月 -1年	1年以 内	1-5年	5年以 上	不计息	合计
资产										
银行存款	4,630,421.32	-	-	-	-	-	-	-	-	4,630,421.32
结算备付金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
存出保证金	476.70	-	-	-	-	-	-	-	-	476.70
交易性金融资产	-	-	-	-	-	150,480,000.00	764,621,158.50	20,626,000.00	-	935,727,158.50
买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-	-	-	-	21,219,908.63	21,219,908.63
应收股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-	-	990,817.67	990,817.67
其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00	500.00
资产总计	4,630,898.02	-	-	-	-	150,480,000.00	764,621,158.50	20,626,000.00	22,211,226.30	962,569,282.82
负债										
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	1,959,877.06	-	-	-	-	-	-	-	-	1,959,877.06
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	-	-	-	5,451,935.94	5,451,935.94
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	-	-	-	581,073.62	581,073.62
应付托管费	-	-	-	-	-	-	-	-	166,021.04	166,021.04

应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,742.23	28,742.23
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,998.55	34,998.55
应交税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434,702.93	434,702.93
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387.12	1,387.12
应付利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	312,302.00	312,302.00
负债总计	1,959,877.06	-	-	-	-	-	-	-	-	7,011,163.43	8,971,040.49
利率敏感度缺口	2,671,020.96	-	-	-	-	150,480,000.00	764,621,158.50	20,626,000.00	15,200,062.87	953,598,242.33	
上年度末 2017 年 12 月 31 日	1 个月 以内	1-3 个月	6 个月 以内	3 个月 -1 年	6 个月 -1 年	1 年以 内	1-5 年	5 年以 上	不计息	合计	
资产											
银行存款	533,893.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	533,893.78
结算备付金	188,327.55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,327.55
存出保证金	4,052.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,052.38
交易性金融资产	-	-	-	-	-	54,034,467.90	17,969,444.82	33,051,140.00	-	-	105,055,052.72
买入返售金融资产	19,206,348.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,206,348.81
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,004,334.87	5,004,334.87
应收利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,775,486.63	1,775,486.63
应收股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427.61	427.61
其他资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	19,932,622.52	-	-	-	-	54,034,467.90	17,969,444.82	33,051,140.00	6,780,249.11	131,767,924.35	

负债										
短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	35,319,707.02	-	-	-	-	-	-	-	-	35,319,707.02
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	-	-	2,029,227.71	2,029,227.71	2,029,227.71
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	-	-	57,324.01	57,324.01	57,324.01
应付托管费	-	-	-	-	-	-	-	16,378.29	16,378.29	16,378.29
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-	18,793.00	18,793.00	18,793.00
应付交易费用	-	-	-	-	-	-	-	8,283.49	8,283.49	8,283.49
应交税费	-	-	-	-	-	-	-	434,630.88	434,630.88	434,630.88
应付利息	-	-	-	-	-	-	-	21,016.08	21,016.08	21,016.08
应付利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	-	-	621,523.42	621,523.42	621,523.42
负债总计	35,319,707.02	-	-	-	-	-	-	3,207,176.88	3,207,176.88	38,526,883.90
利率敏感度缺口	-15,387,084.50	-	-	-	-	54,034,467.90	17,969,444.82	33,051,140.00	3,573,072.23	93,241,040.45

注：表中所示为本基金资产及交易形成的负债的公允价值，并按照金融资产及金融负债的剩余到期日孰早者进行了分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	其他变量不变，只有利率变动通过债券公允价值变动对基金资产净值产生影响。		
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 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日

利率上升 25 个基点	-4,114,123.16	-579,240.17
利率下降 25 个基点	4,114,123.16	579,240.17

#### 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。本基金所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且本基金基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2018年12月31日		上年度末 2017年12月31日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	935,727,158.50	98.13	105,055,052.72	112.67
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	935,727,158.50	98.13	105,055,052.72	112.67

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

金鹰元盛债券（LOF）C

假设	市场其他变量保持不变，只有业绩比较基准所对应的市场组合价格发生合理、可能的变动；		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2018年12月31日	上年度末 2017年12月31日
	业绩比较基准变动+5%	2,300,529.54	2,500,882.24

	业绩比较基准变动-5%	-2,300,529.54	-2,500,882.24
--	-------------	---------------	---------------

## 金鹰元盛债券（LOF）E

假设	市场其他变量保持不变，只有业绩比较基准所对应的市场组合价格发生合理、可能的变动；		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2018 年 12 月 31 日	上年度末 2017 年 12 月 31 日
	业绩比较基准变动+5%	24,277,798.59	890,800.64
	业绩比较基准变动-5%	-24,277,798.59	-890,800.64

## 7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

## 1. 公允价值

## (1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值接近于公允价值。

## (2) 以公允价值计量的金融工具

## (i) 金融工具公允价值计量的方法

本基金对以公允价值进行后续计量的金融资产与金融负债根据对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值确定公允价值计量层级。公允价值计量层级参见附注 7.4.4.5。

## (ii) 各层级金融工具公允价值

于 2018 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量的金融工具中属于第二层级的余额为 935,727,158.50 元。无属于第一层级和第三层级的金额。

## (iii) 公允价值所属层级间的重大变动

本基金本报告期内无公允价值所属层级间的重大变动。

对于证券交易所上市的证券，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别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证券的公允价值列入第二层级或第三层级，上述事项解除时将相关证券的公允价值列入第一层级。

## 2. 除公允价值外，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	935,727,158.50	97.21
	其中：债券	935,727,158.50	97.21
	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	4,630,421.32	0.48
8	其他各项资产	22,211,703.00	2.31
9	合计	962,569,282.82	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

本基金本报告期末无股票投资。

### 8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期末未通过港股通投资股票。

## 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末无股票投资。

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内未投资股票。

### 8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

本基金本报告期内未投资股票。

## 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值
----	------	------	---------

			比例(%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	935,176,000.00	98.07
	其中：政策性金融债	935,176,000.00	98.07
4	企业债券	551,158.50	0.06
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	935,727,158.50	98.13

#### 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	180208	18 国开 08	2,000,000.00	203,660,000.00	21.36
2	170209	17 国开 09	2,000,000.00	203,100,000.00	21.30
3	170205	17 国开 05	1,500,000.00	151,530,000.00	15.89
4	180209	18 国开 09	1,500,000.00	150,480,000.00	15.78
5	180202	18 国开 02	1,000,000.00	101,720,000.00	10.67

#### 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投资。

#### 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投资。

#### 8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

本基金本报告期末未投资股指期货。

### 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

本基金本报告期末未投资国债期货。

### 8.12 本报告期投资基金情况

#### 8.12.1 投资政策及风险说明

本基金本报告期末投资基金。

#### 8.12.2 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的基金投资明细

本基金本报告期末投资基金。

### 8.13 投资组合报告附注

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

8.13.2 本基金报告期末基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

#### 8.13.3 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	476.70
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	21,219,908.63
5	应收申购款	990,817.67
6	其他应收款	500.00
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	22,211,703.00

#### 8.13.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末无处于转股期的可转换债券。

#### 8.13.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末无股票投资。

#### 8.13.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分



由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
金鹰元盛债券（LOF）C	4,310	16,500.27	13,387,098.46	18.82%	57,729,050.71	81.18%
金鹰元盛债券（LOF）E	5,216	130,694.93	0.00	0.00%	681,704,747.25	100.00%
合计	9,526	79,028.02	13,387,098.46	1.78%	739,433,797.96	98.22%

### 9.2 期末上市基金前十名持有人

金鹰元盛债券（LOF）C

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,766,440.00	22.05%
2	万家共赢资产管理有限公司	3,287,357.00	19.25%
3	中国交通建设集团有限公司企业年金计划—交通银行股份有限公司	2,000,000.00	11.71%
4	中国银河证券股份有限公司企业年金计划—中信银行股份有限公司	1,967,049.00	11.52%
5	申银万国证券—上海银行—申银万国月月盈1号集合资产管理计	1,500,000.00	8.78%
6	北京京煤集团有限责任公司企业年金计划—中国工商银行	780,687.00	4.57%
7	刘健礼	732,673.00	4.29%
8	杨惠俊	523,363.00	3.06%
9	赖明	211,680.00	1.24%
10	桂许武	157,010.00	0.92%

## 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	金鹰元盛债券（LOF）C	260,248.43	0.37%
	金鹰元盛债券（LOF）E	107,162.24	0.02%
	合计	367,410.67	0.05%

## 9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	金鹰元盛债券（LOF）C	0
	金鹰元盛债券（LOF）E	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	金鹰元盛债券（LOF）C	0
	金鹰元盛债券（LOF）E	0
	合计	0

## 9.5 发起式基金发起资金持有份额情况

本基金发起人的三年封闭期限已经届满。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	金鹰元盛债券（LOF）C	金鹰元盛债券（LOF）E
基金合同生效日（2015 年 5 月 5 日）基金份额总额	1,034,736,325.55	-
本报告期期初基金份额总额	48,500,645.57	34,780,880.64
本报告期基金总申购份额	82,489,903.29	761,346,645.14
减：本报告期基金总赎回份额	59,874,399.69	114,422,778.53
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	71,116,149.17	681,704,747.25

## § 11 重大事件揭示

## 11.1 基金份额持有人大会决议

本基金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、经本基金管理人股东会或董事会审议通过，报中国证券监督管理委员会广东监管局备案：

2018 年 1 月 18 日在中国证监会指定媒体披露，聘请李兆廷先生担任公司董事长，凌富华先生不再担任公司董事长。

2018 年 8 月 25 日在中国证监会指定媒体披露，聘请曾长兴先生担任公司督察长，聘请满黎先生担任公司副总经理，李云亮先生不再担任公司督察长，曾长兴先生不再担任公司副总经理。

2018 年 9 月 22 日在中国证监会指定媒体披露，免去陈瀚先生副总经理职务。

自 2018 年 11 月 5 日起免去李兆廷先生公司董事职务，自 2018 年 11 月 16 日起聘请李兆廷先生担任公司董事、董事长，上述事项已在中国证监会指定媒体披露。

2018 年 12 月 5 日在中国证监会指定媒体披露，公司董事长李兆廷先生代行总经理（法定代表人）职务。

2018 年 12 月 22 日在中国证监会指定媒体披露，聘请刘志刚先生担任公司副总经理。

2018 年 12 月 29 日在中国证监会指定媒体披露，免去刘岩先生总经理职务，免去满黎先生副总经理职务。

2、本报告期内，本基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

## 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本基金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

本基金报告期内没有改变基金投资策略。

## 11.5 本报告期持有的基金发生的重大影响事件

本基金报告期内未持有基金。

## 11.6 为基金进行审计的会计师事务所情况

为本基金审计的会计师事务所为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。

本报告期内实际应支付会计师事务所的审计费为 22400 元。

## 11.7 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金报告期内无管理人、托管人的托管业务部门及其高级管理人员受监管部门稽查或处罚的情况。

## 11.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 11.8.1 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	
东吴证券	2	-	-	-	-	-

注：本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单位作为本基金的专用交易单位。本基金专用交易单位的选择标准如下：

- (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。

本基金专用交易单位的选择程序如下：

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

### 11.8.2 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		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
东吴证券	36,794,305.92	100.00%	30,100,000.00	100.00%	-	-

### 11.9 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	金鹰基金管理有限公司关于旗下开放式基金资产净值等的公告	证券时报等	2018-01-02
2	金鹰基金管理有限公司关于董事变更的公告	证券时报等	2018-01-16
3	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新身份证件或者身份证明文件的公告	证券时报等	2018-01-16
4	金鹰基金管理有限公司董事长变更公告	证券时报等	2018-01-18

5	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）2017 年第 4 季度报告	证券时报等	2018-01-22
6	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）增聘基金经理的公告	证券时报等	2018-01-24
7	金鹰基金管理有限公司关于公司注册资本及股权变更的公告	证券时报等	2018-01-30
8	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新身份证件或者身份证明文件的公告	证券时报等	2018-03-15
9	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增济安财富（北京）基金销售有限公司为代销机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠的公告	证券时报等	2018-03-16
10	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）基金经理变更的公告	证券时报等	2018-03-20
11	关于金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）修改基金合同及托管协议的公告	证券时报等	2018-03-24
12	金鹰基金管理有限公司关于调整旗下部分开放式基金赎回费的公告	证券时报等	2018-03-24
13	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增北京恒天明泽基金销售有限公司为代销机构的公告	证券时报等	2018-03-28
14	金鹰基金管理有限公司关于旗下基金参加中国工商银行个人电子银行基金申购费率优惠活动的公告	证券时报等	2018-03-28
15	【年报】金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）2017 年年度报告（摘要）	证券时报等	2018-03-28
16	金鹰基金管理有限公司关于旗下部分基金参加交通银行手机银行渠道基金申购及定期定额投资手续费率优惠的公告	证券时报等	2018-03-29
17	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）2018 年第 1 季度报告	证券时报等	2018-04-21
18	金鹰基金管理有限公司关于提醒投资者及时更新身份证件或者身份证明文件的公告	证券时报等	2018-05-10
19	金鹰基金管理有限公司关于网上直销平台开通中国银行快捷支付业务的公告	证券时报等	2018-05-17
20	金鹰基金管理有限公司关于网上直销平台开通民生银行快捷支付业务的公告	证券时报等	2018-06-12
21	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）更新招募说明书摘要（2018 年第 1 号）	证券时报等	2018-06-15
22	金鹰基金管理有限公司关于网上直销平台开通兴业银行快捷支付业务的公告	证券时报等	2018-06-16
23	金鹰基金管理有限公司关于提请非自然人客	证券时报等	2018-06-22

	户及时登记受益所有人信息的公告		
24	金鹰基金管理有限公司关于提请非自然人客户及时登记受益所有人信息的公告	证券时报等	2018-06-27
25	金鹰基金管理有限公司关于网上直销平台开通浦发银行快捷支付业务的公告	证券时报等	2018-06-27
26	金鹰基金管理有限公司关于旗下部分基金参加交通银行手机银行渠道基金申购及定期定额投资手续费率优惠的公告	证券时报等	2018-06-30
27	金鹰基金管理有限公司关于旗下开放式基金资产净值等的公告	证券时报等	2018-07-02
28	金鹰基金管理有限公司关于新增南京苏宁基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投业务的公告	证券时报等	2018-07-02
29	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）E类份额新增代销机构的公告	证券时报等	2018-07-04
30	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）E类份额新增代销机构的公告	证券时报等	2018-07-05
31	金鹰基金管理有限公司关于基金经理助理变更的公告	证券时报等	2018-07-07
32	金鹰基金管理有限公司旗下部分基金在北京恒天明泽基金销售有限公司开通定投业务的公告	证券时报等	2018-07-13
33	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（lof）2018年第2季度报告	证券时报等	2018-07-18
34	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增深圳信诚基金销售有限公司为代销机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠的公告	证券时报等	2018-07-25
35	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增大连网金基金销售有限公司为代销机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠的公告	证券时报等	2018-08-03
36	金鹰基金管理有限公司关于旗下部分基金参与东北证券股份有限公司定投及费率优惠活动的公告	证券时报等	2018-08-06
37	金鹰基金管理有限公司关于调整旗下部分基金最低保有份额数量限制的公告	证券时报等	2018-08-08
38	金鹰基金管理有限公司关于增加中信银行股份有限公司为金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）E类份额代销机构的公告	证券时报等	2018-08-10
39	金鹰基金管理有限公司关于直销中心收款银行账户信息的提示性公告	证券时报等	2018-08-10
40	金鹰基金管理有限公司关于新增上海挖财基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销	证券时报等	2018-08-22

	机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠的公告		
41	金鹰基金管理有限公司关于增聘副总经理的公告	证券时报等	2018-08-25
42	金鹰基金管理有限公司关于副总经理离任的公告	证券时报等	2018-08-25
43	金鹰基金管理有限公司关于督察长变更的公告	证券时报等	2018-08-25
44	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（lof）2018 年半年度报告（摘要）	证券时报等	2018-08-25
45	金鹰基金管理有限公司关于调整网上交易平台相关开放式基金最低赎回份额数量限制的公告	证券时报等	2018-09-06
46	金鹰基金管理有限公司关于提请非自然人客户及时登记受益所有人信息的公告	证券时报等	2018-09-10
47	金鹰基金管理有限公司关于旗下部分基金参与中国国际金融股份有限公司定投及费率优惠活动的公告	证券时报等	2018-09-12
48	金鹰基金管理有限公司基金行业高级管理人员变更公告	证券时报等	2018-09-22
49	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增西藏东方财富证券股份有限公司为代销机构并开通基金转换费率优惠的公告	证券时报等	2018-09-25
50	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（lof）2018 年第 3 季度报告	证券时报等	2018-10-24
51	关于金鹰基金管理有限公司旗下部分基金新增民商基金销售(上海)有限公司为代销机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠的公告	证券时报等	2018-10-27
52	关于修订金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）基金合同及托管协议的公告	证券时报等	2018-10-30
53	金鹰基金管理有限公司关于董事变更的公告	证券时报等	2018-11-05
54	金鹰基金管理有限公司关于提请非自然人客户及时登记受益所有人信息的公告	证券时报等	2018-11-10
55	金鹰基金管理有限公司董事长任职的公告	证券时报等	2018-11-16
56	金鹰基金管理有限公司关于董事变更的公告	证券时报等	2018-11-16
57	关于金鹰基金管理有限公司代任总经理(法定代表人)的公告	证券时报等	2018-12-05
58	金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（lof）更新招募说明书摘要 2018 年第 2 号	证券时报等	2018-12-12
59	金鹰基金管理有限公司关于新增天津国美基金销售有限公司为本公司旗下部分基金代销机构并开通基金转换、基金定投及费率优惠业务的公告	证券时报等	2018-12-15
60	金鹰基金管理有限公司关于增聘副总经理的	证券时报等	2018-12-22

	公告		
61	金鹰基金管理有限公司关于旗下基金参加中国工商银行“2019 倾心回馈”基金定投优惠活动的公告	证券时报等	2018-12-25
62	金鹰基金管理有限公司关于网上直销平台开通邮储银行网银支付业务的公告	证券时报等	2018-12-27
63	金鹰基金管理有限公司关于提请非自然人客户及时登记受益所有人信息的公告	证券时报等	2018-12-28
64	金鹰基金管理有限公司关于总经理离任的公告	证券时报等	2018-12-29
65	金鹰基金管理有限公司关于副总经理离任的公告	证券时报等	2018-12-29
66	金鹰基金管理有限公司关于金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）E 类份额参加中信银行股份有限公司费率优惠活动	证券时报等	2018-12-29

注：相关信息披露文件请登录本基金管理人网站查询。

## § 12影响投资者决策的其他重要信息

### 12.1 影响投资者决策的其他重要信息

经本基金管理人董事会审议通过，报中国证券监督管理委员会广东监管局备案，并于 2019 年 3 月 5 日在中国证监会指定媒体披露，聘请刘志刚先生担任公司总经理。

## § 13备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准发行及募集的文件。
- 2、《金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）基金合同》。
- 3、《金鹰元盛债券型发起式证券投资基金（LOF）托管协议》。
- 4、金鹰基金管理有限公司批准成立批件、营业执照、公司章程。
- 5、基金托管人业务资格批件和营业执照。
- 6、本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的基金份额净值、季度报告、半年度报告、更新的招募说明书及其他临时公告。

### 13.2 存放地点

广州市天河区珠江东路 28 号越秀金融大厦 30 层



### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅或按工本费购买复印件，也可登录本基金管理人网站查阅，本基金管理人网址：<http://www.gefund.com.cn>。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人客户服务中心，客户服务中心电话：4006-135-888 或 020-83936180。

金鹰基金管理有限公司

二〇一九年三月二十六日