

博时中证可转债及可交换债券交易型开
放式指数证券投资基金
2021 年年度报告
2021 年 12 月 31 日

基金管理人：博时基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

报告送出日期：二〇二二年三月三十日

§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。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2022 年 3 月 28 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。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 2021 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录	1
1.1 重要提示.....	1
1.2 目录.....	2
§2 基金简介	4
2.1 基金基本情况.....	4
2.2 基金产品说明.....	4
2.3 基金管理人和基金托管人.....	4
2.4 信息披露方式.....	5
2.5 其他相关资料.....	5
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	5
3.1 主要会计数据和财务指标.....	5
3.2 基金净值表现.....	6
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	7
§4 管理人报告	7
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	7
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	10
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	10
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.....	11
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	11
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	12
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	12
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	13
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.....	13
§5 托管人报告	13
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	13
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.....	13
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.....	14
§6 审计报告	14
6.1 审计意见.....	14
6.2 形成审计意见的基础.....	14
6.3 管理层和治理层对财务报表的责任.....	14
6.4 注册会计师对财务报表审计的责任.....	15
§7 年度财务报表	16
7.1 资产负债表.....	16
7.2 利润表.....	17
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	18
7.4 报表附注.....	19
§8 投资组合报告	40
8.1 期末基金资产组合情况.....	40
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	41
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.....	41
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	41
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	42

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细	42
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	43
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	43
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	43
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	43
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	43
8.12 投资组合报告附注	43
§9 基金份额持有人信息	52
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	52
9.2 期末上市基金前十名持有人	52
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	53
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	53
§10 开放式基金份额变动	53
§11 重大事件揭示	53
11.1 基金份额持有人大会决议	53
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	53
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	53
11.4 基金投资策略的改变	53
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	54
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	54
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	54
11.8 其他重大事件	55
§12 影响投资者决策的其他重要信息	58
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20% 的情况	58
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	59
§13 备查文件目录	59
13.1 备查文件目录	59
13.2 存放地点	59
13.3 查阅方式	59

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	博时可转债 ETF
场内简称	可转债 ETF
基金主代码	511380
交易代码	511380
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2020 年 3 月 6 日
基金管理人	博时基金管理有限公司
基金托管人	招商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	52,786,670.00 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2020 年 4 月 7 日

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。
投资策略	<p>本基金主要采用组合复制策略及适当的替代性策略以更好的跟踪标的指数，实现基金投资目标。本基金将采用抽样复制法，主要以标的指数的成份券构成为基础，综合考虑跟踪效果、流动性、操作风险等因素构建组合，并根据本基金资产规模、日常申购赎回情况、市场流动性等情况，进行抽样优化调整，达到复制标的指数、降低交易成本的目的。</p> <p>本基金力争日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.3%，年跟踪误差不超过 4%。对于出现市场流动性不足、因法律法规原因被限制投资等情况，导致本基金无法获得对个别成份债足够数量的投资时，基金管理人将通过投资其他成份券、非成份券、成份券个券衍生品等方式进行替代。其他投资策略包括固定收益品种投资策略，含利率策略、骑乘策略、放大策略、其他金融工具投资策略以及国债期货投资策略等。</p>
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为中证可转债及可交换债券指数收益率。
风险收益特征	本基金属于债券型基金，其预期收益及风险水平低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。本基金采用优化抽样复制策略，跟踪中证可转债及可交换债券指数，其风险收益特征与标的指数所表征的市场组合的风险收益特征相似。

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		博时基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	孙麒麟	张燕
	联系电话	0755-83169999	0755-83199084

电子邮箱	service@bosera.com	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话	95105568	95555
传真	0755-83195140	0755-83195201
注册地址	深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 5999 号基金大厦 21 层	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦
办公地址	广东省深圳市福田区益田路 5999 号基金大厦 21 层	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦
邮政编码	518040	518040
法定代表人	江向阳	缪建民

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.bosera.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人处

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)	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2021 年	2020 年 3 月 6 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
本期已实现收益	51,227,240.41	27,094,213.64
本期利润	113,532,171.13	26,649,902.32
加权平均基金份额本期利润	1.7036	0.2190
本期加权平均净值利润率	15.58%	3.31%
本期基金份额净值增长率	17.63%	3.66%
3.1.2 期末数据和指标	2021 年末	2020 年末
期末可供分配利润	55,954,620.78	30,237,703.46
期末可供分配基金份额利润	1.0600	0.3042
期末基金资产净值	643,643,587.72	1,030,207,961.89
期末基金份额净值	12.1933	10.3657
3.1.3 累计期末指标	2021 年末	2020 年末
基金份额累计净值增长率	21.93%	3.66%

注：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。

期末可供分配利润是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。

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。

3.2 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

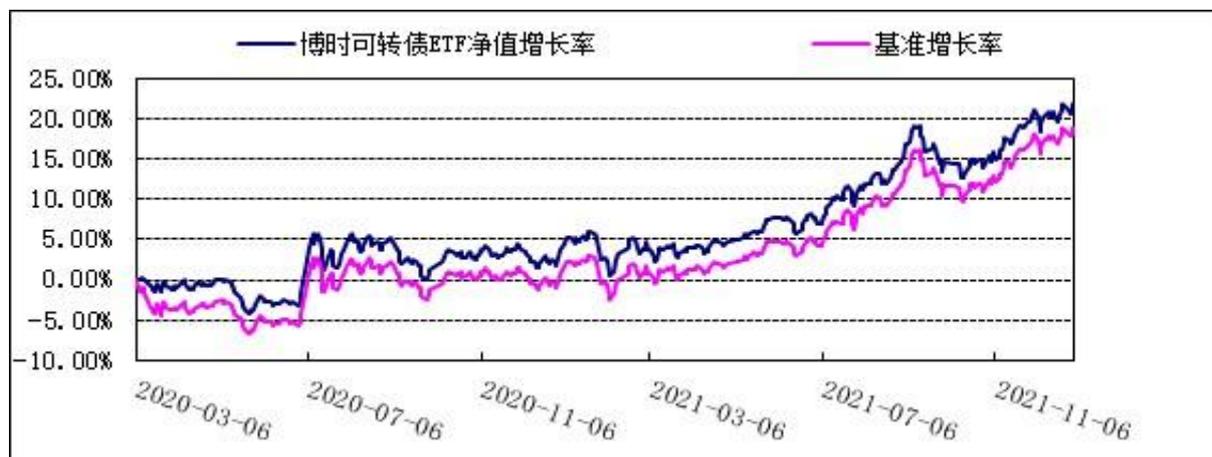
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	6.40%	0.52%	6.54%	0.51%	-0.14%	0.01%
过去六个月	13.15%	0.57%	13.34%	0.56%	-0.19%	0.01%
过去一年	17.63%	0.53%	17.97%	0.52%	-0.34%	0.01%
自基金合同生效起至今	21.93%	0.56%	18.94%	0.56%	2.99%	0.00%

注：本基金的业绩比较基准为中证可转债及可交换债券指数收益率。

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

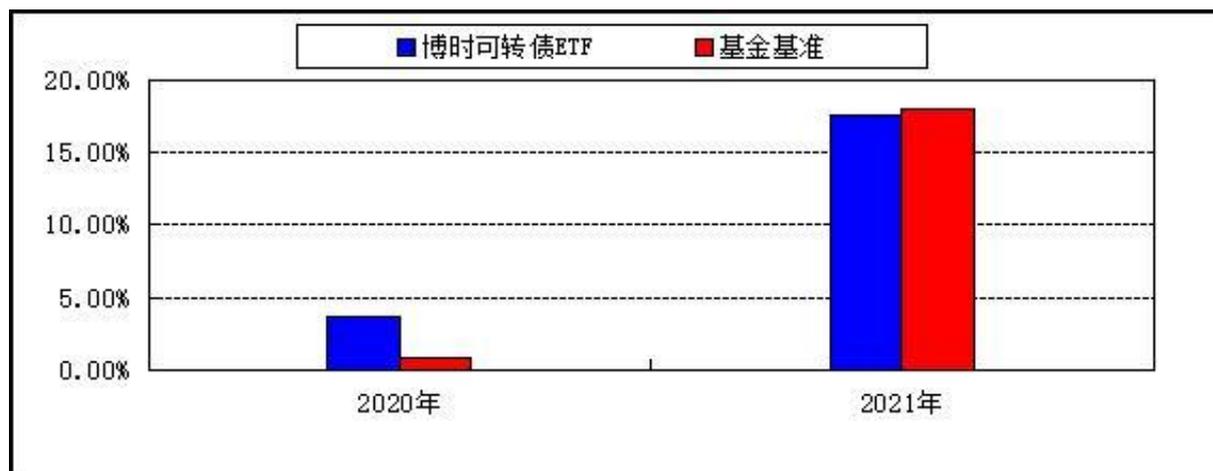
自基金合同生效以来份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率的历史走势对比图

(2020年3月6日至2021年12月31日)



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

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金的基金合同于 2020 年 3 月 6 日生效,合同生效当年按实际存续期计算,不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

无。

§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

博时基金管理有限公司是中国内地首批成立的五家基金管理公司之一。“为国民创造财富”是博时的使命。博时的投资理念是“做投资价值的发现者”。截至 2021 年 12 月 31 日，博时基金公司共管理 311 只公募基金，并受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金，以及多个企业年金、职业年金及特定专户，管理资产总规模逾 16687 亿元人民币，剔除货币基金后，博时基金公募资产管理总规模逾 5366 亿元人民币，累计分红逾 1561 亿元人民币，是目前我国资产管理规模最大的基金公司之一。

其他大事件

2021 年 12 月 15 日，人民银行公示了 2020 年度金融科技发展奖获奖项目，博时基金“新一代投资决策支持系统”荣获二等奖。

2021 年 12 月 1 日，广东省人民政府官网发布《关于 2020 年广东金融创新奖评选结果的通报》，博时基金“新一代投资决策支持系统”荣获三等奖。

2021 年 9 月 28 日，由中国证券报社有限公司主办的第十八届中国基金业金牛奖评选结果正式

揭晓，凭借出色的业绩以及卓越的投资实力，博时信用债纯债债券一举荣获了“五年期开放式债券型持续优胜金牛基金”奖。

2021 年 9 月 27 日，由证券时报报社有限公司主办的第十六届中国基金业明星基金奖正式公布，凭借出色的业绩以及卓越的投资实力，博时天颐债券荣获“三年持续回报积极债券型明星基金”奖。

2021 年 9 月，由北京济安金信科技有限公司主办的第三届济安“群星汇”评选结果揭晓，凭借卓越的综合管理实力和旗下基金产品出色的长期业绩，博时基金一举获得了“济安众星奖”、“济安五星奖”两项重量级的公司奖项。博时旗下产品博时合惠货币(004841)获得了“基金产品单项奖-货币型”，博时合惠货币基金经理魏桢则荣获了“五星基金明星奖”奖。

2021 年 7 月 6 日，由上海证券报社有限公司主办的第十七届“金基金”奖的评选结果揭晓。凭借综合资产管理能力和旗下产品业绩表现，博时基金荣获 2021 年度“金基金”债券投资回报基金管理公司奖，博时富瑞纯债债券荣获 2021 年度“金基金”债券基金三年期奖。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

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		
邓欣雨	混合资产投资部投资总监助理/基金经理	2020-03-06	-	13.4	邓欣雨先生，硕士。2008 年硕士研究生毕业后加入博时基金管理有限公司。历任固定收益研究员、固定收益研究员兼基金经理助理、博时聚瑞纯债债券型证券投资基金(2016 年 5 月 26 日-2017 年 11 月 8 日)、博时富祥纯债债券型证券投资基金(2016 年 11 月 10 日-2017 年 11 月 16 日)、博时聚利纯债债券型证券投资基金(2016 年 9 月 18 日-2017 年 11 月 22 日)、博时兴盛货币市场基金(2016 年 12 月 21 日-2017 年 12 月 29 日)、博时泰和债券型证券投资基金(2016 年 5 月 25 日-2018 年 3 月 9 日)、博时兴荣货币市场基金(2017 年 2 月 24 日-2018 年 3 月 19 日)、博时悦楚纯债债券型证券投资基金(2016 年 9 月 9 日-2018 年 4 月 9 日)、博时双债增强债券型证券投资基金(2015 年 7 月 16 日-2018

				<p>年 5 月 5 日)、博时慧选纯债债券型证券投资基金(2016 年 12 月 19 日-2018 年 7 月 30 日)、博时慧选纯债 3 个月定期开放债券型发起式证券投资基金(2018 年 7 月 30 日-2018 年 8 月 9 日)、博时利发纯债债券型证券投资基金(2016 年 9 月 7 日-2018 年 11 月 6 日)、博时景发纯债债券型证券投资基金(2016 年 8 月 3 日-2018 年 11 月 19 日)、博时转债增强债券型证券投资基金(2013 年 9 月 25 日-2019 年 1 月 28 日)、博时富元纯债债券型证券投资基金(2017 年 2 月 16 日-2019 年 2 月 25 日)、博时裕利纯债债券型证券投资基金(2016 年 5 月 9 日-2019 年 3 月 4 日)、博时聚盈纯债债券型证券投资基金(2016 年 7 月 27 日-2019 年 3 月 4 日)、博时聚润纯债债券型证券投资基金(2016 年 8 月 30 日-2019 年 3 月 4 日)、博时富发纯债债券型证券投资基金(2016 年 9 月 7 日-2019 年 3 月 4 日)、博时富诚纯债债券型证券投资基金(2017 年 3 月 17 日-2019 年 3 月 4 日)、博时富和纯债债券型证券投资基金(2017 年 8 月 30 日-2019 年 3 月 4 日)、博时稳悦 63 个月定期开放债券型证券投资基金(2020 年 1 月 13 日-2021 年 2 月 25 日)的基金经理、固定收益总部指数与创新组投资总监助理。现任混合资产投资部投资总监助理兼博时稳健回报债券型证券投资基金(LOF)(2018 年 4 月 23 日—至今)、博时转债增强债券型证券投资基金(2019 年 4 月 25 日—至今)、博时稳定价值债券投资基金(2020 年 2 月 24 日—至今)、博</p>
--	--	--	--	---

					时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金(2020年3月6日—至今)、博时鑫荣稳健混合型证券投资基金(2021年12月9日—至今)、博时恒兴一年定期开放混合型证券投资基金(2021年12月9日—至今)的基金经理。
--	--	--	--	--	--

注：上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。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

在本报告期内，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》及其各项实施细则、本基金基金合同和其他相关法律法规的规定，并本着诚实信用、勤勉尽责、取信于市场、取信于社会的原则管理和运用基金资产，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，由于证券市场波动等原因，本基金曾出现个别投资监控指标超标的情况，基金管理人在规定期限内进行了调整，对基金份额持有人利益未造成损害。

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

报告期内，根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的相关要求，公司进一步完善了公平交易管理机制，通过系统及人工相结合的方式，分别对一级市场及二级市场的权益类及固定收益类投资的公平交易原则、流程，按照境内及境外业务进行了详细规范，同时也通过强化事后分析评估监督机制来确保公司公平对待管理的不同投资组合。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司制定的公平交易相关制度。

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，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 41 次，均为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易。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

2021 年在流动性并未收紧的大格局下，权益市场风险并不大，全 A 市场在震荡中录得高个位数收益，不过内部结构分化明显，阶段性结构性行情突出，如一季度市场风格切换明显，中小盘迎来高光时刻，同时“茅指数”或消费医药表现偏弱，而以新能源汽车为代表的新兴产业成为当年组合收益表现的胜负手，主要发生在 4-7 月份。在权益市场风格转变下，发行人以中小企业为主的可转债表现亮眼，年度收益大超市场预期，“转股价值+估值”双轮推动中证转债及可交换债指数上涨 17.8%。本基金为交易型开放式指数证券投资基金，为被动跟踪指数的基金。其投资目的是尽量减少和标的指数的跟踪误差，取得标的指数所代表的市场平均回报。在本报告期内我们严格按照基金合同要求，力求组合成份券紧密跟踪指数，并结合主动研究分析，在控制跟踪误差有效范围内对价格极度虚高的极少数个券进行有效替代，并在最小化交易成本的同时适时调仓，尽可能地减少跟踪误差。同时，在本报告期我们严格按照基金合同要求，尽量降低成本、减少市场冲击，调整组合与目标指数的结构基本一致。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2021 年 12 月 31 日，本基金基金份额净值为 12.1933 元，份额累计净值为 1.2193 元。报告期内，本基金基金份额净值增长率为 17.63%，同期业绩基准增长率 17.97%。

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，2021 年底的中央经济工作会议提出稳增长，后续在稳增长大背景下宽信用会如何发展最为值得重视，这将影响经济运行节奏和企业盈利状况的变化。当前能观察到的是央行接连降准和降息，态度已非常明确，宽货币已先行，接下来看宽信用的进展，预期信贷脉冲上行风险将会体现，春节后是重要观察时点。从经济自身周期角度看，基本面下行压力仍在，那么政策将会成为投资分析中的重要变量。从权益投资角度看，宽信用预期对市场风险偏好会产生正面作用，但如何发力和力度如何值得持续观察，且考虑到企业盈利增速在下行，根据历史经验看，今年权益整体呈现震荡市的概率偏大，考虑企业基本面的分化，结构性行情特征可能较为明显。投资上需要重点关注政策发力的方向和领域，顺着政策方向进行布局容易取得超额收益，比如新旧基建应是方向之一，重视部分可能迎来景气度向上拐点的领域如养殖、建材等，另外对于符合时代发展大势的行业需持续保持重点跟踪分析，这些领域相对估值水平偏高，潜在波动较大，如绿电、新能源车产业链等。在可转债市场呈现价格和估值均偏高局面下，结合震荡的权益市场判断，一方面高价高估值的个券品

种性价比已很不足，赔率过低，建议回避此类贵的东西，并关注赎回风险，一方面顺着股票市场主线阶段性交易可转债将显得特别重要，把握交易机会并且不恋战，自下而上从正股角度挖掘可转债品种。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人的经营运作严格遵守国家有关法律法规和行业监管规则，在完善内部控制制度和流程手册的同时，推动内控体系和制度措施的落实；强化对基金投资运作和公司经营管理的合规性监察，通过实时监控、预警提示、定期检查、专项审计等方式，及时发现情况，提出改进建议并跟踪改进落实情况。公司监察法律部对公司遵守各项法规和管理制度及旗下各基金履行合同义务的情况进行核查，发现违规隐患及时与有关业务人员沟通并向管理层报告。

2021 年，公司根据法律、法规的规定及公司内部管理需求，进一步完善投资管理相关的管理机制，修订了《股票池管理办法》、《债券池管理办法》、《信用风险处置制度》等制度文件。系统建设方面，对“金手指估值系统”进行升级改造，对“博时产品管理系统”、“新一代决策支持系统”等管理平台进行持续迭代更新，同时上线了“统一风险管理平台”，提升了公司市场体系、投研体系、后台运作、风险合规管理的系统支持能力。基金销售方面，在新基金发行和老基金持续营销的过程中，严格规范基金销售业务，制定了《销售机构管理规范》，日常业务中按照《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》及内部制度的规定，审查宣传推介材料，选择有代销资格的代销机构销售基金，并努力做好投资者教育工作。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人为确保基金估值工作符合相关法律法规和基金合同的规定，确保基金资产估值的公平、合理，有效维护投资人的利益，设立了博时基金管理有限公司估值委员会（以下简称“估值委员会”），制定了估值政策和估值程序。估值委员会成员由主管运营的公司领导、督察长、投资总监、研究部负责人、运作部负责人等成员组成，基金经理原则上不参与估值委员会的工作，其估值建议经估值委员会成员评估后审慎采用。估值委员会成员均具有 5 年以上专业工作经历，具备良好的专业经验和专业胜任能力，具有绝对的独立性。估值委员会的职责主要包括有：保证基金估值的公平、合理；制订健全、有效的估值政策和程序；确保对投资品种进行估值时估值政策和程序的一贯性；定期对估值政策和程序进行评价等。

参与估值流程的各方还包括本基金托管银行和会计师事务所。托管人根据法律法规要求对基金估值及净值计算履行复核责任，当存有异议时，托管银行有责任要求基金管理公司作出合理解释，

通过积极商讨达成一致意见。会计师事务所对估值委员会采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。上述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债金融估值中心有限公司签署服务协议，由其按约定提供在银行间同业市场交易的债券品种的估值数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金收益分配原则为：每一基金份额享有同等分配权；本基金基金份额的收益分配方式采用现金分红；当收益评价日核定的基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到 0.01% 以上时，可进行收益分配；本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补浮动亏损为前提，收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值；若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配。

根据相关法律法规和基金合同的要求以及本基金的实际运作情况，本报告期内本基金未进行收益分配。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

无。

§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

托管人声明：

招商银行具备完善的公司治理结构、内部稽核监控制度和风险控制制度，我行在履行托管职责中，严格遵守有关法律法规、托管协议的规定，尽职尽责地履行托管义务并安全保管托管资产。

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

招商银行根据法律法规、托管协议约定的投资监督条款，对托管产品的投资行为进行监督，并根据监管要求履行报告义务。

招商银行按照托管协议约定的统一记账方法和会计处理原则，独立地设置、登录和保管本产品的全套账册，进行会计核算和资产估值并与管理人建立对账机制。

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

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

本年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告内容真实、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

§6 审计报告

普华永道中天审字(2022)第 24073 号

博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数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

我们审计了博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“博时可转债 ETF”)的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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。

(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，公允反映了博时可转债 ETF 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和基金净值变动情况。

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。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，我们独立于博时可转债 ETF，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

博时可转债 ETF 的基金管理人博时基金管理有限公司(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博时可转债 ETF 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博时可转债 ETF、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博时可转债 ETF 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，就可能对博时可转债 ETF 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博时可转债 ETF 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

薛竞 叶尔甸

上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼

2022 年 3 月 28 日

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
资产：		-	-
银行存款	7.4.7.1	1,161,609.67	6,365,158.10
结算备付金		1,172,510.45	955,907.45
存出保证金		20,341.18	71,643.91
交易性金融资产	7.4.7.2	636,280,887.18	1,020,635,089.93
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		636,280,887.18	1,020,635,089.93
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	5,000,000.00	5,000,000.00
应收证券清算款		2,018,358.12	545,517.93
应收利息	7.4.7.5	2,054,154.43	3,568,233.90
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		647,707,861.03	1,037,141,551.22
负债和所有者权益	附注号	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 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		-	-
应付证券清算款		3,644,138.08	6,585,102.10

应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		82,977.92	130,525.33
应付托管费		27,659.30	43,508.45
应付销售服务费		-	-
应付交易费用	7.4.7.7	10,738.86	42,942.32
应交税费		5,531.45	10,308.12
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	293,227.70	121,203.01
负债合计		4,064,273.31	6,933,589.33
所有者权益：		-	-
实收基金	7.4.7.9	527,866,730.67	993,866,757.82
未分配利润	7.4.7.10	115,776,857.05	36,341,204.07
所有者权益合计		643,643,587.72	1,030,207,961.89
负债和所有者权益总计		647,707,861.03	1,037,141,551.22

注：报告截止日 2021 年 12 月 31 日，基金份额净值 12.1933 元，基金份额总额 52,786,670.00 份。

7.2 利润表

会计主体：博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2020 年 3 月 6 日（基金 合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日
一、收入		115,717,790.36	28,584,313.67
1.利息收入		4,608,164.15	4,357,757.43
其中：存款利息收入	7.4.7.11	34,709.42	377,080.94
债券利息收入		4,449,318.08	3,780,248.64
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		124,136.65	200,427.85
证券出借利息收入		-	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		48,549,501.31	22,552,745.59
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-4,217,626.32	-1,123,340.45
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.13.1	52,767,127.63	23,676,086.04
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.2	-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	-	-
股利收益	7.4.7.15	-	-

3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	62,304,930.72	-444,311.32
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	255,194.18	2,118,121.97
减：二、费用		2,185,619.23	1,934,411.35
1. 管理人报酬		1,098,302.05	989,224.80
2. 托管费		366,100.71	329,741.61
3. 销售服务费		-	-
4. 交易费用	7.4.7.18	218,263.43	260,653.31
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 税金及附加		8,665.46	8,305.88
7. 其他费用	7.4.7.19	494,287.58	346,485.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,532,171.13	26,649,902.32
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,532,171.13	26,649,902.32

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 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)	993,866,757.82	36,341,204.07	1,030,207,961.89
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	113,532,171.13	113,532,171.13
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）	-466,000,027.15	-34,096,518.15	-500,096,545.30
其中：1.基金申购款	10,000,000.60	1,478,361.48	11,478,362.08
2.基金赎回款	-476,000,027.75	-35,574,879.63	-511,574,907.38
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）	-	-	0.00
五、期末所有者权益(基金净值)	527,866,730.67	115,776,857.05	643,643,587.72
项目	上年度可比期间 2020 年 3 月 6 日（基金合同生效日）至 2020 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)	601,866,735.00	-	601,866,735.00
二、本期经营活动产生的基金净	-	26,649,902.32	26,649,902.32

值变动数（本期利润）			
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）	392,000,022.82	9,691,301.75	401,691,324.57
其中：1.基金申购款	526,000,030.47	10,926,878.78	536,926,909.25
2.基金赎回款	-134,000,007.65	-1,235,577.03	-135,235,584.68
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）	993,866,757.82	36,341,204.07	1,030,207,961.89

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告页码（序号）从 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：江向阳，主管会计工作负责人：孙献，会计机构负责人：倡方方

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金(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[2019]2354 号《关于准予博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金注册的批复》核准，由博时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《博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型的交易型开放式基金，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 601,864,335.00 元(含所募集债券市值)，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2020)第 0146 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于 2020 年 3 月 6 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 601,866,735.00 份基金份额，其中认购资金利息折合 2,400.00 份基金份额。本基金的基金管理人为博时基金管理有限公司，基金托管人为招商银行股份有限公司。

经上海证券交易所(以下简称“上交所”)自律监管决定书[2020]86 号核准，本基金于 2020 年 4 月 07 日在上交所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金主要投资于标的指数成份债券和备选成份债券。为更好地实现基金的投资目标，本基金可能会少量投资于国内依法发行上市的债券(包括国债、地方政府债券、央行票据、金融债、可转换债券(含分离交易可转债的纯债部分)、可交换债券)、货币市场工具、债券回购、银行存款、同业存单、国债期货以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金

融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金不直接从二级市场买入股票,也不参与一级市场新股或增发新股的申购。但可持有因可转债转股所形成的股票、因可交换债换股所形成的股票,不过须在其可交易之日起 10 个交易日内卖出。本基金投资于标的指数成份债券和备选成份债券的资产比例不低于基金资产净值的 80%,且不低于非现金基金资产的 80%。本基金每个交易日日终在扣除国债期货合约需缴纳的交易保证金后,应当保持不低于交易保证金一倍的现金,其中现金类资产不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款。本基金的标的指数为:中证可转债及可交换债券指数。本基金的业绩比较基准为:中证可转债及可交换债券指数收益率。

本财务报表由本基金的基金管理人博时基金管理有限公司于 2022 年 3 月 28 日批准报出。

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》、各项具体会计准则及相关规定(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>》、中国证券投资基金业协会(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》、《博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和在财务报表附注“重要会计政策和会计估计”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

本基金本报告期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期末的财务状况以及本报告期的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2021 年度。比较财务报表的实际编制期间为 2020 年 3 月 6 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日止期间。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有

能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，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。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指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。

(2) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。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。本基金持有的其他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。

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，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；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，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。

对于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；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。

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

本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生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。由于基金份额/折算引起的实收基金份额变动于基金份额/折算日根据拆分前的基金份额数及确定的/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。

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基金净值比例计算的金额。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基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，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。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债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利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率或票面利率区分属于资产支持证券

投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除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利息收入。

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在适用情况下公允价值变动产生的预估增值税后的净额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。

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

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他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

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配。当收益评价日核定的基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到 0.01% 以上时，可进行收益分配。本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补浮动亏损为前提，收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

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

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、可交换债券、可分离债券和私募债券除外)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《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》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、可交换债券、可分离债券和私募债券除外),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

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》,本基金于2021年1月1日起执行。本基金在编制2021年度财务报表时已采用该准则,该准则的采用未对本基金财务报表产生重大影响。

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

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

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。

(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 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
活期存款	1,161,609.67	6,365,158.10
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	1,161,609.67	6,365,158.10

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2021 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	574,420,267.78	636,280,887.18	61,860,619.40
	银行间市场	-	-	-
	合计	574,420,267.78	636,280,887.18	61,860,619.40
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		574,420,267.78	636,280,887.18	61,860,619.40
项目		上年度末 2020 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	1,021,079,401.25	1,020,635,089.93	-444,311.32
	银行间市场	-	-	-
	合计	1,021,079,401.25	1,020,635,089.93	-444,311.32
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		1,021,079,401.25	1,020,635,089.93	-444,311.32

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

无余额。

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 2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	5,000,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	5,000,000.00	-
项目	上年度末 2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	5,000,000.00	-
银行间市场	-	-
合计	5,000,000.00	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无余额。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
应收活期存款利息	419.10	472.50
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	580.36	473.11
应收债券利息	2,055,375.87	3,567,252.87
应收资产支持证券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-2,231.02	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
应收出借证券利息	-	-
其他	10.12	35.42
合计	2,054,154.43	3,568,233.90

7.4.7.6 其他资产

无余额。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
交易所市场应付交易费用	10,738.86	42,942.32
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	10,738.86	42,942.32

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020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	-	-
预提费用	170,000.00	60,000.00
应付指数使用费	103,227.70	61,203.01
应付 IOPV 计算与发布费	20,000.00	-
合计	293,227.70	121,203.01

7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	99,386,670.00	993,866,757.82
本期申购	1,000,000.00	10,000,000.60
本期赎回（以“-”号填列）	-47,600,000.00	-476,000,027.75
本期末	52,786,670.00	527,866,730.67

注：申购含红利再投、转换入、级别调整入份额；赎回含转换出、级别调整出份额(如适用)。

7.4.7.10 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	30,237,703.46	6,103,500.61	36,341,204.07
本期利润	51,227,240.41	62,304,930.72	113,532,171.13
本期基金份额交易产生的变动数	-25,510,323.09	-8,586,195.06	-34,096,518.15
其中：基金申购款	892,868.64	585,492.84	1,478,361.48
基金赎回款	-26,403,191.73	-9,171,687.90	-35,574,879.63
本期已分配利润	-	-	-
本期末	55,954,620.78	59,822,236.27	115,776,857.05

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	上年度可比期间 2020年3月6日（基金合同生效日）至2020年12月31日
	活期存款利息收入	23,247.45
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	10,679.07	233,379.01
其他	782.90	632.39
合计	34,709.42	377,080.94

7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	上年度可比期间 2020年3月6日（基金合同生效日）至2020年12月31日
	卖出股票成交总额	109,786,756.45
减：卖出股票成本总额	114,004,382.77	129,761,577.90
买卖股票差价收入	-4,217,626.32	-1,123,340.45

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月 31日	上年度可比期间 2020年3月6日（基金合同生效 日）至2020年12月31日
卖出债券（债转股及债券到 期兑付）成交总额	916,648,457.55	552,883,856.50
减：卖出债券（债转股及债 券到期兑付）成本总额	861,113,010.50	527,744,223.90
减：应收利息总额	2,768,319.42	1,463,546.56
买卖债券差价收入	52,767,127.63	23,676,086.04

7.4.7.13.2 债券投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月 31日	上年度可比期间 2020年3月6日（基金合同生效 日）至2020年12月31日
赎回基金份额对价总额	511,574,907.38	135,235,584.68
减：现金支付赎回款总额	511,574,907.38	135,235,584.68
减：赎回债券成本总额	-	-
减：赎回债券应收利息总额	-	-
赎回差价收入	-	-

7.4.7.13.3 资产支持证券投资收益

无发生额。

7.4.7.14 衍生工具收益

7.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无发生额。

7.4.7.14.2 衍生工具收益——其他投资收益

无发生额。

7.4.7.15 股利收益

无发生额。

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2021年1月1日至2021年12月 31日	上年度可比期间 2020年3月6日（基金合同生效 日）至2020年12月31日
------	---------------------------------	---

1.交易性金融资产	62,304,930.72	-444,311.32
——股票投资	-	-
——债券投资	62,304,930.72	-444,311.32
——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	62,304,930.72	-444,311.32

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	上年度可比期间 2020年3月6日(基金合同生效日) 至2020年12月31日
基金赎回费收入	-	-
基金转换费收入	-	-
其他	-	2.13
替代损益	255,194.18	2,118,119.84
合计	255,194.18	2,118,121.97

7.4.7.18 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	上年度可比期间 2020年3月6日(基金合同生效日) 至2020年12月31日
交易所市场交易费用	218,263.43	260,653.31
银行间市场交易费用	-	-
合计	218,263.43	260,653.31

7.4.7.19 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	上年度可比期间 2020年3月6日(基金合同生效日) 至2020年12月31日
审计费用	50,000.00	60,000.00
信息披露费	120,000.00	-
证券出借违约金	-	-
银行汇划费	7,847.27	1,989.71
指数使用费	146,440.31	131,896.59

中登注册登记费	150,000.00	137,500.00
IOPV 计算与发布费	20,000.00	14,699.45
开户费	-	400.00
合计	494,287.58	346,485.75

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，本基金无须披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本基金无须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
博时基金管理有限公司（“博时基金”）	基金管理人
招商银行股份有限公司（“招商银行”）	基金托管人
招商证券股份有限公司（“招商证券”）	基金管理人的股东
中国长城资产管理股份有限公司	基金管理人的股东
广厦建设集团有限责任公司	基金管理人的股东
天津港(集团)有限公司	基金管理人的股东
上海汇华实业有限公司	基金管理人的股东
上海盛业股权投资基金有限公司	基金管理人的股东
博时资本管理有限公司	基金管理人的子公司
博时财富基金销售有限公司	基金管理人的子公司
博时基金（国际）有限公司	基金管理人的子公司

注：1. 根据中国证券监督管理委员会《关于核准博时基金管理有限公司设立子公司的批复》（证监许可[2021]2709号），博时基金管理有限公司获准设立子公司博时财富基金销售有限公司，注册地为深圳市，注册资本为人民币 5,000 万元，业务范围为证券投资基金销售业务以及中国证监会许可的其他业务。博时财富基金销售有限公司于 2021 年 9 月 7 日获得深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。

2. 下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

无。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	2020 年 3 月 6 日（基金合同生效日）至 2020 年 12 月 31 日

	月 31 日	效日) 至 2020 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	1,098,302.05	989,224.80
其中: 支付销售机构的客户维护费	-	-

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

$$\text{日管理人报酬} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.15\% / \text{当年天数}。$$

7.4.10.2 基金托管费

单位: 人民币元

项目	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2020 年 3 月 6 日 (基金合同生 效日) 至 2020 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	366,100.71	329,741.61

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

$$\text{日托管费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.05\% / \text{当年天数}。$$

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

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

无。

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

无。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位: 份

关联方名称	本期末 2021 年 12 月 31 日		上年度末 2020 年 12 月 31 日	
	持有的基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例	持有的基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例
招商证券	497,265.00	0.94%	47,740.00	0.05%

注: 除基金管理人之外的其他关联方投资本基金适用的交易费率与本基金法律文件规定一致。

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
-------	----	---------

	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		2020 年 3 月 6 日（基金合同生效日）至 2020 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
招商银行-活期存款	1,161,609.67	23,247.45	6,365,158.10	143,069.54

注：本基金的银行存款由基金托管人保管，按银行活期利率/银行同业利率/约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

无。

7.4.12 期末（2021 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

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：债券										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
113052	兴业转债	2021-1-29	2022-01-14	新债未上市	100.00	100.00	10.00	1,000.00	1,000.00	-

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

无。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金属于债券型基金，其预期收益及风险水平低于股票型基金、混合型基金，高于货币市场基金。本基金采用优化抽样复制策略，跟踪中证可转债及可交换债券指数，其风险收益特征与标的

指数所表征的市场组合的风险收益特征相似。本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关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紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。

本基金的基金管理人建立了董事会领导，以风险管理委员会为核心的，由总经理、督察长、监察法律部、风险管理部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，董事会负责制定公司的风险管理政策，对风险管理负完全的和最终的责任；在董事会下设立风险管理委员会，负责批准公司风险管理系统文件和批准每一个部门的风险级别，以及负责解决重大的突发的风险；督察长独立行使督察权利，直接对董事会负责，向风险管理委员会提交独立的风险管理报告和风险管理建议；监察法律部负责对公司风险管理政策和措施的执行情况进行监察，并为每一个部门的风险管理系统的发展提供协助，使公司在一种风险管理和控制的环境中实现业务目标；风险管理部负责建立和完善公司投资风险管理制度与流程，组织实施公司投资风险管理及绩效分析工作，确保公司各类投资风险得到良好监督与控制。

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、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的活期银行存款存放在本基金的托管人，定期存款存放在具有证券投资基金托管资格、基金销售业务资格或合格境外机构投资者托管人资格的银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易主要以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，本基金的基金管理人管理的基金以约定申报方式参与的转融通证券出借业务为通过该方式向证券公司出借证券，本基金的基金管理人对借券证券公司的偿付能力等进行了必要的尽职调查与严格的准入管理，对不同的借券证券公司实施交易额度管理并进行动态调整，且借券证券公司最近 1 年的分类结果为 A 类，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式

进行限制以控制相应的信用风险。

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

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

无。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

无。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
AAA	334,080,050.04	579,228,685.43
AAA 以下	302,200,837.14	441,406,451.12
未评级	-	-
合计	636,280,887.18	1,020,635,136.55

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。2. 未评级债券为国债、政策性金融债、央票及无第三方机构评级的债券。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

无。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险来自调整基金投资组合时，由于部分成份股流动性差，导致本基金难以及时完成组合调整，或承受较大市场冲击成本，从而造成基金投资组合收益偏离标的指数收益的风险。

于本期末，本基金所承担的全部金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不计息。本基金赎回基金份额采用一篮子股票形式，流动性风险相对较低。

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、流通受限制的投资品种比例以及组合在短期内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

除附注“期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能以合理价格适时变现。在本基金开放日，本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。于本期末，本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计未超过基金资产净值的 15%。

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

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

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

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

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2021 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	1,161,609.67	-	-	-	1,161,609.67
结算备付金	1,172,510.45	-	-	-	1,172,510.45
存出保证金	20,341.18	-	-	-	20,341.18

交易性金融资产	19,273,948.70	411,315,408.08	205,691,530.40	-	636,280,887.18
应收证券清算款	-	-	-	2,018,358.12	2,018,358.12
买入返售金融资产	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
应收利息	-	-	-	2,054,154.43	2,054,154.43
应收申购款	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	26,628,410.00	411,315,408.08	205,691,530.40	4,072,512.55	647,707,861.03
负债					
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	3,644,138.08	3,644,138.08
应付管理人报酬	-	-	-	82,977.92	82,977.92
应付托管费	-	-	-	27,659.30	27,659.30
应付销售服务费	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	5,531.45	5,531.45
应付交易费用	-	-	-	10,738.86	10,738.86
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	293,227.70	293,227.70
负债总计				4,064,273.31	4,064,273.31
利率敏感度缺口	26,628,410.00	411,315,408.08	205,691,530.40	8,239.24	643,643,587.72
上年度末 2020 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	6,365,158.10	-	-	-	6,365,158.10
结算备付金	955,907.45	-	-	-	955,907.45
存出保证金	71,643.91	-	-	-	71,643.91
交易性金融资产	29,638,182.68	658,178,340.45	332,818,566.80	-	1,020,635,089.93
应收证券清算款	-	-	-	545,517.93	545,517.93
买入返售金融资产	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
应收利息	-	-	-	3,568,233.90	3,568,233.90
应收申购款	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	42,030,892.14	658,178,340.45	332,818,566.80	4,113,751.83	1,037,141,551.22
负债					
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	6,585,102.10	6,585,102.10
应付管理人报酬	-	-	-	130,525.33	130,525.33
应付托管费	-	-	-	43,508.45	43,508.45
应付销售服务费	-	-	-	-	-

应交税费	-	-	-	10,308.12	10,308.12
应付交易费用	-	-	-	42,942.32	42,942.32
应付利息	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	121,203.01	121,203.01
负债总计	-	-	-	6,933,589.33	6,933,589.33
利率敏感度缺口	42,030,892.14	658,178,340.45	332,818,566.80	-2,819,837.50	1,030,207,961.89

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

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本期末本基金未持有交易性债券投资(不包括可转债与可交换债)或资产支持证券投资,因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响(上期:同)。

7.4.13.4.2 外汇风险

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

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于上市交易的证券,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,严格按照基金合同中对投资组合比例的要求进行资产配置。此外,本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控,定期运用多种定量方法对基金进行风险度量,及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2021年12月31日		上年度末 2020年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值比例(%)	公允价值	占基金资产净值比例(%)
交易性金融资产—股票投资	-	-	-	-
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—债券投资	636,280,887.18	98.86	1,020,635,137.00	99.07
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	636,280,887.18	98.86	1,020,635,137.00	99.07

注：1、债券投资为可转换债券、可交换债券投资。

2、其他包含在期货交易所交易的期货投资(附注“衍生金融资产/负债”)。在当日无负债结算制度下,期货投资于相关的期货暂收款(结算所得的持仓损益)之间按抵扣后的净额为0。

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
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:人民币万元)	
		本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
	业绩比较基准上升5%	增加约947	增加约2,124
	业绩比较基准下降5%	减少约947	减少约2,124

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

(a) 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。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于本期末,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中属于第一层次的余额为636,279,887.18元,属于第二层次的余额为1,000.00元,属于第三层次的余额为0.00元(上年度末:第一层次1,019,939,795.71元,第二层次695,294.22元,第三层次0.00元)。

(ii) 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证券,若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况,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证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,确定相关证券的公允价值应属第二层次还是第三层次。

(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于本期末,本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(上年度末:同)。

(d) 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，其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）相关衔接规定，以及财政部、银保监会于 2020 年 12 月 30 日发布的《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》，公募证券投资基金应当自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。截至 2021 年 12 月 31 日，本基金已完成了执行新金融工具准则对财务报表潜在影响的评估。鉴于本基金业务的性质，新金融工具准则预期不会对本基金的财务状况和经营成果产生重大影响。

本基金将自 2022 年 1 月 1 日起追溯执行相关新规定，并采用准则允许的实务简便方法，调整期初所有者权益，2021 年的比较数据将不作重述。

(3) 除公允价值和执行新金融工具准则外，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	636,280,887.18	98.24
	其中：债券	636,280,887.18	98.24
	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	5,000,000.00	0.77
	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	2,334,120.12	0.36
8	其他各项资产	4,092,853.73	0.63
9	合计	647,707,861.03	100.00

8.2 期末按行业分类的股票投资组合

本基金本报告期末未持有股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票。

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	000932	华菱钢铁	9,481,639.44	0.92
2	601899	紫金矿业	9,206,130.21	0.89
3	601865	福莱特	7,176,058.89	0.70
4	601012	隆基股份	7,087,134.30	0.69
5	600522	中天科技	5,118,513.40	0.50
6	603939	益丰药房	4,863,720.51	0.47
7	601727	上海电气	4,621,070.91	0.45
8	002241	歌尔股份	4,466,267.42	0.43
9	002444	巨星科技	4,285,984.80	0.42
10	002756	永兴材料	3,973,628.75	0.39
11	002460	赣锋锂业	3,523,914.00	0.34
12	601799	星宇股份	3,327,442.64	0.32
13	603345	安井食品	2,968,695.00	0.29
14	603806	福斯特	2,804,218.96	0.27
15	600985	淮北矿业	2,778,685.62	0.27
16	603185	上机数控	2,665,725.24	0.26
17	300568	星源材质	2,030,512.70	0.20
18	603225	新凤鸣	1,993,582.48	0.19
19	300618	寒锐钴业	1,851,696.00	0.18
20	600323	瀚蓝环境	1,850,010.30	0.18

注：本项“买入金额”均按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	000932	华菱钢铁	8,925,696.26	0.87
2	601899	紫金矿业	8,436,451.52	0.82
3	601865	福莱特	6,865,097.86	0.67
4	601012	隆基股份	6,552,825.23	0.64
5	600522	中天科技	4,687,985.50	0.46

6	601727	上海电气	4,639,777.73	0.45
7	603939	益丰药房	4,633,369.20	0.45
8	002241	歌尔股份	4,368,677.00	0.42
9	002444	巨星科技	4,177,705.80	0.41
10	002756	永兴材料	3,857,386.55	0.37
11	601799	星宇股份	3,335,930.80	0.32
12	002460	赣锋锂业	3,229,308.60	0.31
13	603806	福斯特	2,776,040.18	0.27
14	603345	安井食品	2,754,532.96	0.27
15	600985	淮北矿业	2,708,899.43	0.26
16	603185	上机数控	2,653,061.00	0.26
17	603225	新凤鸣	2,022,407.75	0.20
18	300568	星源材质	2,014,439.72	0.20
19	600323	瀚蓝环境	1,894,856.13	0.18
20	300618	寒锐钴业	1,753,703.00	0.17

注：本项“卖出金额”均按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票的成本（成交）总额	114,004,382.77
卖出股票的收入（成交）总额	109,786,756.45

注：本项“买入股票成本”、“卖出股票收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

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	-	-
	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	-	-
7	可转债（可交换债）	636,280,887.18	98.86
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	636,280,887.18	98.86

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	110059	浦发转债	357,690	37,768,487.10	5.87
2	113021	中信转债	283,630	30,736,983.10	4.78
3	113044	大秦转债	228,870	25,047,532.80	3.89
4	132018	G 三峡 EB1	146,930	20,555,507.00	3.19
5	123111	东财转 3	119,930	20,166,229.50	3.13

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

本基金本报告期末未持有股指期货。

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持有国债期货。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 基金投资前十名证券的发行主体被监管部门立案调查或编制日前一年内受到公开谴责、处罚的投资决策程序说明

本报告期内，本基金投资的前十名证券中除浦发转债(110059)、中信转债(113021)、光大转债(113011)、苏银转债(110053)、上银转债(113042)的发行主体外，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。

主要违规事实：2021 年 7 月 16 日，因存在 1、监管发现的问题屡查屡犯；2、配合现场检查不力；3、内部控制制度修订不及时；4、信息系统管控有效性不足；5、未向监管部门真实反映业务数据；6、净值型理财产品估值方法使用不准确；7、未严格执行理财投资合作机构名单制管理；8、理财产品相互交易调节收益；9、使用理财资金偿还本行贷款；10、理财产品发行审批管理不到位等违规行为，中国银行保险监督管理委员会对上海浦东发展银行股份有限公司处以罚款的公开处罚。

主要违规事实：2021 年 2 月 5 日，因存在 1、未按规定履行客户身份识别义务；2、未按规定保存客户身份资料和交易记录；3、未按规定报送大额交易报告和可疑交易报告；4、与身份不明的客户进行交易等违规行为，中国人民银行对中信银行股份有限公司处以罚款的公开处罚。

主要违规事实：2021 年 6 月 15 日，因存在 1、以受让不良贷款本金为条件向企业融资，违规处置不良资产，且部分新增贷款已形成风险 2、信贷资产收益权不真实转让，借助通道实现部分不良贷款违规出表 3、结构性存款不真实，通过设置“假结构”违规吸收存款 4、个人贷款管理不审慎，贷款资金违规流入证券类账户或用于购买理财产品 5、贴现资金管控不严，导致企业利用关联关系套取银行信用，部分贴现资金回流至出票人并转存为本行结构性存款 6、未按监管要求在增值税发票正面加注已承兑信息等违规行为，中国银行保险监督管理委员会云南监管局对中国光大银行股份有限公司昆明分行处以罚款的公开处罚。

主要违规事实：2021 年 12 月 03 日，因存在 1.采用不正当手段发放贷款，2.固定资产贷款项目审批要件不齐全，3.固定资产贷款管理严重失职，4.贷后管理不审慎导致个人消费贷款资金违规进入投资等限制性领域，5.同业投资业务违规接受第三方金融机构信用担保，6.同业投资业务项目审批要件不齐全且投后管理不到位导致部分资金被挪用，7.同业投资业务资金占比超监管要求等违规行为，中国银行保险监督管理委员会背景监管局对江苏银行股份有限公司北京分行处以罚款的公开处罚。

主要违规事实：2021 年 7 月 12 日，因存在 1、2018 年 12 月，该行某笔同业投资房地产企业合规审查严重违反审慎经营规则。2、2019 年 11 月，该行某笔经营性物业贷款授信后管理严重违反审慎经营规则；3、2019 年 2 月至 4 月，该行部分个人贷款违规用于购房；4、2020 年 5 月至 7 月，该行对部分个人住房贷款借款人偿债能力审查不审慎。5、2020 年 7 月，该行在助贷环节对第三方机构收费管理严重违反审慎经营规则；6、2020 年 6 月至 12 月，该行部分业务以贷收费的违规行为，中国银行保险监督管理委员会上海监管局对上海银行股份有限公司处以罚款的公开处罚。

对该证券投资决策程序的说明：根据我司的基金投资管理相关制度，以相应的研究报告为基础，结合其未来增长前景，由基金经理决定具体投资行为。

8.12.2 报告期内基金投资的前十名股票中，没有投资超出基金合同规定备选股票库之外的股票。

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	20,341.18
2	应收证券清算款	2,018,358.12
3	应收股利	-
4	应收利息	2,054,154.43
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	4,092,853.73

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	110059	浦发转债	37,768,487.10	5.87
2	113021	中信转债	30,736,983.10	4.78
3	113044	大秦转债	25,047,532.80	3.89
4	132018	G 三峡 EB1	20,555,507.00	3.19
5	123111	东财转 3	20,166,229.50	3.13
6	113011	光大转债	19,150,522.00	2.98
7	113050	南银转债	17,351,061.00	2.70
8	110053	苏银转债	16,991,562.00	2.64
9	113042	上银转债	15,086,568.80	2.34
10	132015	18 中油 EB	14,921,230.10	2.32
11	110079	杭银转债	13,971,267.10	2.17
12	123107	温氏转债	9,544,068.85	1.48
13	113026	核能转债	8,208,205.40	1.28
14	132009	17 中油 EB	7,475,544.00	1.16
15	110073	国投转债	7,120,613.60	1.11
16	113013	国君转债	6,810,473.50	1.06
17	110075	南航转债	6,226,643.20	0.97
18	127030	盛虹转债	6,165,192.00	0.96
19	127018	本钢转债	5,020,005.90	0.78
20	127005	长证转债	4,987,408.05	0.77
21	110061	川投转债	4,925,130.60	0.77
22	127012	招路转债	4,572,362.56	0.71
23	132014	18 中化 EB	4,353,443.90	0.68
24	127032	苏行转债	4,043,025.60	0.63
25	113025	明泰转债	4,038,434.40	0.63
26	113049	长汽转债	3,927,776.20	0.61
27	132020	19 蓝星 EB	3,925,233.00	0.61
28	113048	晶科转债	3,920,835.60	0.61
29	128129	青农转债	3,880,584.78	0.60

30	110048	福能转债	3,855,980.40	0.60
31	113051	节能转债	3,843,057.90	0.60
32	113043	财通转债	3,664,138.40	0.57
33	113037	紫银转债	3,463,192.30	0.54
34	113616	韦尔转债	3,165,562.50	0.49
35	127036	三花转债	3,087,885.90	0.48
36	127020	中金转债	3,035,996.32	0.47
37	128081	海亮转债	3,017,655.20	0.47
38	113045	环旭转债	2,948,563.20	0.46
39	113024	核建转债	2,807,739.00	0.44
40	128136	立讯转债	2,703,846.60	0.42
41	110067	华安转债	2,606,281.60	0.40
42	110062	烽火转债	2,529,170.60	0.39
43	127027	靖远转债	2,518,941.70	0.39
44	110043	无锡转债	2,458,770.40	0.38
45	110072	广汇转债	2,422,998.00	0.38
46	128109	楚江转债	2,341,923.00	0.36
47	128035	大族转债	2,281,364.19	0.35
48	113623	凤 21 转债	2,251,098.70	0.35
49	128107	交科转债	2,194,011.72	0.34
50	128048	张行转债	2,193,953.89	0.34
51	127038	国微转债	2,191,712.40	0.34
52	113009	广汽转债	2,179,957.60	0.34
53	110045	海澜转债	2,157,789.40	0.34
54	127006	敖东转债	2,073,524.31	0.32
55	113047	旗滨转债	2,060,740.50	0.32
56	110047	山鹰转债	1,923,534.00	0.30
57	113602	景 20 转债	1,835,801.10	0.29
58	127025	冀东转债	1,833,392.60	0.28
59	128095	恩捷转债	1,788,209.50	0.28
60	110077	洪城转债	1,766,601.80	0.27
61	127022	恒逸转债	1,758,660.72	0.27
62	127011	中鼎转 2	1,757,678.40	0.27
63	123115	捷捷转债	1,725,889.35	0.27
64	128017	金禾转债	1,711,164.25	0.27
65	128134	鸿路转债	1,693,644.00	0.26
66	123070	鹏辉转债	1,639,248.00	0.25
67	118000	嘉元转债	1,637,110.40	0.25
68	110056	亨通转债	1,612,429.00	0.25
69	132021	19 中电 EB	1,603,390.00	0.25
70	123113	仙乐转债	1,586,409.72	0.25
71	123114	三角转债	1,581,795.60	0.25
72	110063	鹰 19 转债	1,578,727.10	0.25

73	110068	龙净转债	1,563,662.30	0.24
74	110076	华海转债	1,558,097.10	0.24
75	123083	朗新转债	1,452,629.07	0.23
76	113582	火炬转债	1,442,901.60	0.22
77	113545	金能转债	1,440,100.90	0.22
78	113033	利群转债	1,430,517.00	0.22
79	110057	现代转债	1,426,230.00	0.22
80	128034	江银转债	1,395,336.78	0.22
81	123108	乐普转 2	1,383,770.70	0.21
82	110064	建工转债	1,361,633.00	0.21
83	128128	齐翔转 2	1,347,928.30	0.21
84	113615	金诚转债	1,334,566.20	0.21
85	127024	盈峰转债	1,279,108.80	0.20
86	113017	吉视转债	1,275,719.20	0.20
87	113046	金田转债	1,273,474.00	0.20
88	128131	崇达转 2	1,264,347.00	0.20
89	128108	蓝帆转债	1,263,310.00	0.20
90	110074	精达转债	1,261,574.10	0.20
91	128135	洽洽转债	1,256,948.80	0.20
92	128119	龙大转债	1,255,229.64	0.20
93	132017	19 新钢 EB	1,246,560.00	0.19
94	128114	正邦转债	1,242,354.60	0.19
95	128096	奥瑞转债	1,239,569.87	0.19
96	110080	东湖转债	1,232,366.60	0.19
97	123075	贝斯转债	1,231,265.00	0.19
98	128140	润建转债	1,227,584.60	0.19
99	127031	洋丰转债	1,221,826.80	0.19
100	123109	昌红转债	1,204,771.38	0.19
101	110052	贵广转债	1,182,476.10	0.18
102	113605	大参转债	1,181,679.00	0.18
103	123086	海兰转债	1,169,462.00	0.18
104	128141	旺能转债	1,169,204.40	0.18
105	123060	苏试转债	1,115,978.40	0.17
106	128046	利尔转债	1,100,429.07	0.17
107	127016	鲁泰转债	1,097,750.40	0.17
108	113534	鼎胜转债	1,075,383.70	0.17
109	113516	苏农转债	1,067,362.80	0.17
110	128078	太极转债	1,062,695.52	0.17
111	127007	湖广转债	1,061,496.48	0.16
112	128029	太阳转债	1,058,908.76	0.16
113	123071	天能转债	1,050,813.60	0.16
114	111000	起帆转债	1,037,274.80	0.16
115	113619	世运转债	1,016,423.60	0.16

116	128144	利民转债	1,000,753.50	0.16
117	110066	盛屯转债	998,741.20	0.16
118	123078	飞凯转债	994,870.80	0.15
119	127029	中钢转债	992,563.40	0.15
120	127033	中装转 2	986,668.80	0.15
121	123035	利德转债	981,447.20	0.15
122	123085	万顺转 2	979,804.80	0.15
123	113622	杭叉转债	960,378.00	0.15
124	128023	亚太转债	940,895.60	0.15
125	128130	景兴转债	929,344.20	0.14
126	123104	卫宁转债	925,086.96	0.14
127	127017	万青转债	915,607.20	0.14
128	113620	傲农转债	900,583.60	0.14
129	113621	彤程转债	881,881.50	0.14
130	123099	普利转债	880,423.68	0.14
131	127013	创维转债	851,166.54	0.13
132	123117	健帆转债	841,288.00	0.13
133	113549	白电转债	828,034.90	0.13
134	123077	汉得转债	816,345.00	0.13
135	113596	城地转债	813,354.50	0.13
136	127015	希望转债	811,519.50	0.13
137	128127	文科转债	771,818.60	0.12
138	123049	维尔转债	766,687.60	0.12
139	127037	银轮转债	743,838.40	0.12
140	128083	新北转债	738,252.50	0.11
141	123105	拓尔转债	726,066.00	0.11
142	128133	奇正转债	720,716.20	0.11
143	123096	思创转债	719,363.70	0.11
144	113609	永安转债	712,309.20	0.11
145	113504	艾华转债	694,933.60	0.11
146	113599	嘉友转债	671,880.00	0.10
147	127026	超声转债	670,850.00	0.10
148	123076	强力转债	670,198.40	0.10
149	113563	柳药转债	662,074.50	0.10
150	123092	天壕转债	661,796.80	0.10
151	110071	湖盐转债	661,547.30	0.10
152	128137	洁美转债	658,591.20	0.10
153	113505	杭电转债	655,828.80	0.10
154	128106	华统转债	653,829.60	0.10
155	128121	宏川转债	643,254.15	0.10
156	128105	长集转债	635,111.08	0.10
157	128142	新乳转债	623,001.60	0.10
158	123004	铁汉转债	621,505.60	0.10

159	110038	济川转债	614,891.20	0.10
160	128015	久其转债	597,129.40	0.09
161	110060	天路转债	593,414.40	0.09
162	123050	聚飞转债	592,841.61	0.09
163	123063	大禹转债	590,607.60	0.09
164	113584	家悦转债	586,486.40	0.09
165	132008	17 山高 EB	585,467.20	0.09
166	128124	科华转债	570,493.80	0.09
167	113525	台华转债	567,694.20	0.09
168	127003	海印转债	560,475.00	0.09
169	113034	滨化转债	560,281.80	0.09
170	113600	新星转债	559,021.20	0.09
171	128044	岭南转债	555,274.50	0.09
172	127035	濮耐转债	547,790.40	0.09
173	113519	长久转债	542,615.40	0.08
174	128116	瑞达转债	542,393.80	0.08
175	123101	拓斯转债	538,693.40	0.08
176	127028	英特转债	536,583.60	0.08
177	113606	荣泰转债	529,630.20	0.08
178	128139	祥鑫转债	527,561.45	0.08
179	128063	未来转债	519,049.41	0.08
180	113530	大丰转债	518,981.20	0.08
181	128113	比音转债	517,546.80	0.08
182	123067	斯莱转债	516,597.20	0.08
183	123091	长海转债	503,611.20	0.08
184	113579	健友转债	501,952.00	0.08
185	113016	小康转债	482,844.60	0.08
186	113604	多伦转债	481,089.50	0.07
187	123064	万孚转债	479,449.50	0.07
188	113591	胜达转债	475,228.30	0.07
189	128097	奥佳转债	469,728.00	0.07
190	113625	江山转债	469,174.20	0.07
191	113542	好客转债	469,164.80	0.07
192	128075	远东转债	468,164.06	0.07
193	123098	一品转债	466,078.20	0.07
194	113537	文灿转债	465,094.00	0.07
195	113588	润达转债	463,385.60	0.07
196	123073	同和转债	451,832.70	0.07
197	123044	红相转债	449,461.16	0.07
198	113593	沪工转债	447,356.80	0.07
199	123022	长信转债	446,231.77	0.07
200	132022	20 广版 EB	445,170.00	0.07
201	113618	美诺转债	442,652.10	0.07

202	127014	北方转债	441,804.87	0.07
203	123056	雪榕转债	435,680.00	0.07
204	113589	天创转债	432,264.00	0.07
205	113601	塞力转债	431,508.00	0.07
206	128101	联创转债	422,699.20	0.07
207	123082	北陆转债	413,254.80	0.06
208	113610	灵康转债	408,543.30	0.06
209	113036	宁建转债	408,434.30	0.06
210	113568	新春转债	407,720.60	0.06
211	123023	迪森转债	400,820.00	0.06
212	123090	三诺转债	398,646.60	0.06
213	128145	日丰转债	392,892.50	0.06
214	123087	明电转债	391,384.00	0.06
215	128082	华锋转债	390,294.60	0.06
216	123089	九洲转 2	377,045.50	0.06
217	123100	朗科转债	375,760.00	0.06
218	113550	常汽转债	375,641.40	0.06
219	123025	精测转债	368,552.00	0.06
220	113039	嘉泽转债	368,093.40	0.06
221	110055	伊力转债	366,271.60	0.06
222	128111	中矿转债	360,498.40	0.06
223	123048	应急转债	358,607.04	0.06
224	123103	震安转债	353,358.00	0.05
225	113608	威派转债	349,552.50	0.05
226	123084	高澜转债	349,076.60	0.05
227	113030	东风转债	346,468.80	0.05
228	123059	银信转债	344,301.90	0.05
229	113548	石英转债	343,812.70	0.05
230	113535	大业转债	334,739.80	0.05
231	128042	凯中转债	333,110.82	0.05
232	113027	华钰转债	332,015.20	0.05
233	128125	华阳转债	331,768.50	0.05
234	128066	亚泰转债	331,331.00	0.05
235	128138	侨银转债	330,222.20	0.05
236	113624	正川转债	328,728.40	0.05
237	128022	众信转债	327,565.60	0.05
238	128037	岩土转债	324,328.00	0.05
239	123010	博世转债	317,373.54	0.05
240	113594	淳中转债	317,097.60	0.05
241	113532	海环转债	316,692.00	0.05
242	128026	众兴转债	315,779.60	0.05
243	128025	特一转债	313,021.20	0.05
244	128049	华源转债	308,067.20	0.05

245	128117	道恩转债	306,777.50	0.05
246	113569	科达转债	303,646.20	0.05
247	113578	全筑转债	302,102.50	0.05
248	128093	百川转债	300,843.29	0.05
249	128094	星帅转债	300,110.20	0.05
250	128090	汽模转 2	298,482.86	0.05
251	123027	蓝晓转债	297,440.00	0.05
252	113524	奇精转债	291,893.00	0.05
253	128014	永东转债	288,675.00	0.04
254	123088	威唐转债	287,460.00	0.04
255	128069	华森转债	286,162.80	0.04
256	128122	兴森转债	285,854.40	0.04
257	123106	正丹转债	284,983.60	0.04
258	128033	迪龙转债	283,951.32	0.04
259	113570	百达转债	275,140.80	0.04
260	113598	法兰转债	273,193.80	0.04
261	128071	合兴转债	271,947.76	0.04
262	128123	国光转债	270,217.56	0.04
263	113597	佳力转债	267,472.80	0.04
264	113526	联泰转债	264,781.60	0.04
265	128072	翔鹭转债	262,870.60	0.04
266	128118	瀛通转债	257,960.80	0.04
267	128021	兄弟转债	255,479.49	0.04
268	110058	永鼎转债	254,318.00	0.04
269	128143	锋龙转债	242,184.60	0.04
270	113573	纵横转债	234,163.60	0.04
271	123002	国祯转债	231,422.60	0.04
272	128040	华通转债	229,624.58	0.04
273	123011	德尔转债	226,948.70	0.04
274	113541	荣晟转债	222,969.60	0.03
275	123116	万兴转债	218,312.64	0.03
276	113565	宏辉转债	214,872.60	0.03
277	110070	凌钢转债	210,856.80	0.03
278	113567	君禾转债	207,262.80	0.03
279	128070	智能转债	204,859.80	0.03
280	123039	开润转债	202,087.80	0.03
281	113577	春秋转债	198,554.10	0.03
282	128076	金轮转债	194,833.60	0.03
283	113574	华体转债	183,491.70	0.03
284	113585	寿仙转债	178,768.20	0.03
285	123045	雷迪转债	171,430.40	0.03
286	123038	联得转债	150,606.40	0.02
287	113566	翔港转债	145,080.00	0.02

288	113561	正裕转债	138,747.50	0.02
-----	--------	------	------------	------

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，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

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
3,394	15,552.94	39,342,159.00	74.53%	13,444,511.00	25.47%

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额(份)	占上市总份额比例
1	中信证券股份有限公司	12,020,485.00	22.77%
2	浙江南华资本管理有限公司	3,100,000.00	5.87%
3	泰康资管—建设银行—泰康养老保险股份有限公司—保险产品集合1—泰康资产管理有	2,551,200.00	4.83%
4	青岛银行股份有限公司—海融财富创赢系列“天天开薪”开放式净值型人民币个人理财计	2,500,000.00	4.74%
5	浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅1号单一资产管理计划	1,900,000.00	3.60%
6	平安证券股份有限公司	1,709,200.00	3.24%
7	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	1,356,100.00	2.57%
8	郑雯雯	1,220,000.00	2.31%
9	财通证券股份有限公司	1,000,000.00	1.89%
10	中银三星人寿保险有限公司—传统保险	905,000.00	1.71%

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

基金管理人从业人员未持有本基金。

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

- 1、本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人未持有本基金。
- 2、本基金的基金经理未持有本基金。

§10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2020年3月6日)基金份额总额	601,866,735.00
本报告期期初基金份额总额	99,386,670.00
本报告期基金总申购份额	1,000,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	47,600,000.00
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	52,786,670.00

§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

基金管理人在本报告期内重大人事变动情况：基金管理人于 2021 年 2 月 6 日发布了《博时基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，高阳先生任博时基金管理有限公司总经理。

基金托管人的专门基金托管部门在本报告期内重大人事变动情况：自 2021 年 10 月 27 日起，刘波先生不再担任招商银行股份有限公司资产托管部总经理职务。

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。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效日起聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金提供审计服务。本报告期内本基金应付审计费 50000 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

本报告期内，基金管理人、基金托管人涉及托管业务的部门及其高级管理人员没有受到监管部门稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
国泰君安	1	69,154,148.55	62.99%	50,574.15	62.99%	-
中泰证券	1	20,594,215.18	18.76%	15,059.88	18.76%	新增 1 个
中信建投	1	20,038,392.72	18.25%	14,654.25	18.25%	-

注：本基金根据中国证券监督管理委员会《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基字[2007]48号）的有关规定要求，本公司在比较了多家证券经营机构的财务状况、经营状况、研究水平后，向多家券商租用了基金专用交易席位。

1、基金专用交易席位的选择标准如下：

- (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。

2、基金专用交易席位的选择程序如下

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

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		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
国泰君安	771,352,902.30	63.57%	1,162,700,000.00	100.00%	-	-

中泰证券	196,075,245.02	16.16%	-	-	-	-
中信建投	245,921,923.45	20.27%	-	-	-	-

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	博时基金管理有限公司关于旗下部分公开募集证券投资基金可投资北京证券交易所股票的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-11-26
2	关于博时基金管理有限公司旗下部分基金新增财达证券为申购、赎回代办券商的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-11-05
3	关于博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金新增财通证券为申购、赎回代办券商的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-11-04
4	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 2021 年第 3 季度报告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-10-27
5	博时基金管理有限公司关于对投资者在直销网上交易申购、认购及定投基金实施费率优惠的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-09-30
6	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金更新招募说明书	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-09-30
7	博时基金管理有限公司关于旗下基金持有的长期停牌股票调整估值方法的公告-20210928	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-09-28
8	关于博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金新增国盛证券公司为申购、赎回代办券商的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-09-15
9	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 2021 年中期报告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-08-31
10	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资	上海证券报、基	2021-08-25

	资基金基金产品资料概要更新	金管理人网站、证监会基金电子披露网站	
11	关于博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金申购业务结算模式调整的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-07-21
12	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金更新招募说明书	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-07-21
13	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 2021 年第 2 季度报告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-07-21
14	博时基金管理有限公司关于对投资者在直销网上交易申购、认购及定投基金实施费率优惠的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-07-01
15	博时基金管理有限公司关于直销网上交易开通邮储银行快捷开户和支付服务及费率优惠的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-05-29
16	博时基金管理有限公司关于与上海银联电子支付服务有限公司合作开通华夏银行借记卡直销网上交易和费率优惠的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-05-26
17	关于博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金新增中泰证券公司为申购、赎回代办券商的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-05-25
18	关于博时基金管理有限公司旗下部分基金新增安信证券为申购、赎回代办券商的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-05-17
19	博时基金管理有限公司关于暂停使用通联支付提供的交通银行、平安银行支付通道办理直销网上交易部分业务的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-04-28
20	博时基金管理有限公司关于暂停使用上海银联支付提供的兴业银行、广发银行支付通道办理直销网上交易部分业务的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-04-24
21	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投	上海证券报、基	2021-04-22

	资基金 2021 年第 1 季度报告	金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	
22	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资 基金基金产品资料概要更新	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-04-06
23	博时基金管理有限公司根据《公开募集证券投资基金运作 指引第 3 号——指数基金指引》修改基金法律文件的公告	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-31
24	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资 基金更新招募说明书	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-31
25	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资 基金基金合同	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-31
26	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资 基金 2020 年年度报告	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-31
27	博时基金管理有限公司关于对投资者在直销网上交易申 购、认购及定投基金实施费率优惠的公告	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-30
28	博时基金管理有限公司关于暂停使用富友支付提供的交 通银行快捷支付通道办理直销网上交易部分业务的公告	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-20
29	博时基金管理有限公司关于旗下基金持有的长期停牌股 票调整估值方法的公告-20210310	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-03-10
30	博时基金管理有限公司关于旗下基金持有的长期停牌股 票调整估值方法的公告-20210220	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-02-20
31	博时基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告	上海证券报、基 金管理人网站、 证监会基金电 子披露网站	2021-02-06
32	关于博时基金管理有限公司旗下部分基金新增东吴证券	上海证券报、基	2021-01-28

	为申购、赎回代办券商的公告	金管理人网站、证监会基金电子披露网站	
33	博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 2020 年第 4 季度报告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-01-22
34	关于博时基金管理有限公司旗下部分基金新增华创证券为申购、赎回代办券商的公告	上海证券报、基金管理人网站、证监会基金电子披露网站	2021-01-14

§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	2021-01-05~2021-01-28;2021-03-08~2021-10-12;2021-10-18~2021-10-26;2021-10-28~2021-11-07;2021-11-12~2021-12-07;2021-12-09~2021-12-31	19,515,504.00	89,186,166.00	96,725,385.00	11,976,285.00	22.69%

产品特有风险

本报告期内，本基金出现单一份额持有人持有基金份额占比超过20%的情况，当该基金份额持有人选择大比例赎回时，可能引发巨额赎回。若发生巨额赎回而本基金没有足够现金时，存在一定的流动性风险；为应对巨额赎回而进行投资标的变现时，可能存在仓位调整困难，甚至对基金份额净值造成不利影响。基金经理会对可能出现的巨额赎回情况进行充分准备并做好流动性管理，但当基金出现巨额赎回并被全部确认时，申请赎回的基金份额持有人有可能面临赎回款项被延缓支付的风险，未赎回的基金份额持有人有可能承担短期内基金资产变现冲击成本对基金份额净值产生的不利影响。

本基金出现单一份额持有人持有基金份额占比超过20%的情况，根据基金合同相关约定，该份额持有人可以独立向基金管理人申请召开基金份额持有人大会，并有权自行召集基金份额持有人大会。该基金份额持有人可以根据自身需要独立提出持有人大会议案并就相关事项进行表决。基金管理人会对该议案的合理性进行评估，充分向所有基金份额持有人揭示议案的相关风险。

在极端情况下，当持有基金份额占比较高的基金份额持有人大量赎回本基金时，可能导致在其赎回后本基金资产规模连续六十个工作日低于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。

此外，当单一基金份额持有人所持有的基金份额已经达到或超过本基金规模的50%或者接受某笔或者某些申购或转换转入申请有可能导致单一投资者持有基金份额的比例达到或者超过50%时，本基金管理人可拒绝该持有人对本基金基金份额提出的申购及转换转入申请。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

13.1.1 中国证券监督管理委员会批准博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金设立的文件

13.1.2 《博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金基金合同》

13.1.3 《博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金托管协议》

13.1.4 基金管理人业务资格批件、营业执照和公司章程

13.1.5 博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金各年度审计报告正本

13.1.6 报告期内博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金在指定报刊上各项公告的原稿

13.2 存放地点

基金管理人、基金托管人处

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查询，也可按工本费购买复印件

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人博时基金管理有限公司

博时一线通：95105568（免长途话费）

博时基金管理有限公司

二〇二二年三月三十日