

# 益民创新优势混合型证券投资基金

## 2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：益民基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 28 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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 3 月 12 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告中的财务资料经审计，为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b>	<b>2</b>
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
<b>§ 2 基金简介</b>	<b>6</b>
2.1 基金基本情况	6
2.2 基金产品说明	6
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	7
2.5 其他相关资料	7
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	<b>7</b>
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	10
<b>§ 4 管理人报告</b>	<b>10</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明	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	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	15
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	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 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
<b>§ 5 托管人报告</b>	<b>16</b>
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	16
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	17
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	17
<b>§ 6 审计报告</b>	<b>17</b>
6.1 审计报告基本信息	17
6.2 审计报告的基本内容	17
<b>§ 7 年度财务报表</b>	<b>19</b>
7.1 资产负债表	19
7.2 利润表	20

7.3 净资产变动表 .....	22
7.4 报表附注 .....	23
<b>§ 8 投资组合报告</b> .....	<b>50</b>
8.1 期末基金资产组合情况 .....	50
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 .....	50
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 .....	51
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 .....	53
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	56
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 .....	56
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 .....	56
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 .....	56
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 .....	56
8.10 本基金投资股指期货的投资政策 .....	56
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	57
8.12 投资组合报告附注 .....	57
<b>§ 9 基金份额持有人信息</b> .....	<b>58</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	58
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	58
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	58
<b>§ 10 开放式基金份额变动</b> .....	<b>58</b>
<b>§ 11 重大事件揭示</b> .....	<b>59</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	59
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 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	59
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 .....	59
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	60
11.8 其他重大事件 .....	61
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息</b> .....	<b>64</b>
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 .....	64
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	64
<b>§ 13 备查文件目录</b> .....	<b>64</b>
13.1 备查文件目录 .....	64

13.2 存放地点 .....	64
13.3 查阅方式 .....	64

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	益民创新优势混合型证券投资基金
基金简称	益民创新优势混合
基金主代码	560003
基金运作方式	契约型开放式
基金合同生效日	2007 年 7 月 11 日
基金管理人	益民基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	350,548,983.46 份
基金合同存续期	不定期

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于具有持续创新能力的优势企业和潜在优势企业，为基金份额持有人实现较高风险水平下的较高收益。
投资策略	本基金着眼于全球视野，遵循从全球到国内的分析思路，从对全球产业周期运行的大环境分析作为行业研究的出发点，再结合国内宏观经济、产业政策、货币金融政策等经济环境的分析，从而判别国内各行业产业链传导的内在机制，并从中找出能够分享全球经济增长的创新行业或主题。本基金对于企业创新特性的定义将主要包括四大方面：技术创新，产品及服务创新、制度创新和商业模式创新。本基金将以寻求创新溢价为目标，来综合构建基金组合。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率×75%+中证全债指数收益率×25%
风险收益特征	本基金产品定位于偏股型的混合型基金。风险和收益水平高于货币市场基金和债券型基金，低于股票型基金，属于风险较高、收益较高的证券投资基金产品。

### 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		益民基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	闫峥	任航
	联系电话	010-63105556	010-66060069
	电子邮箱	yanzhengxxpl@ymfund.com	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		4006508808	95599
传真		010-63100608	010-68121816
注册地址		重庆市渝中区上清寺路 110 号	北京市东城区建国门内大街 69 号
办公地址		北京市朝阳区建国门外大街 6 号 1 幢 SK 大厦 17 层 05、06、07A	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F9

	室	
邮政编码	100022	100031
法定代表人	马赞	谷澍

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.ymfund.com
基金年度报告备置地点	北京市朝阳区建国门外大街甲 6 号 1 幢 SK 大厦 17 层 05、06、07A 室

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
注册登记机构	益民基金管理有限公司	北京市朝阳区建国门外大街甲 6 号 1 幢 SK 大厦 17 层 05、06、07A 室

## § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2023 年	2022 年	2021 年
本期已实现收益	-6,548,136.03	-111,721,634.54	197,202,347.28
本期利润	-25,063,792.68	-118,627,693.27	-14,940,974.04
加权平均基金份额本期利润	-0.0691	-0.3046	-0.0334
本期加权平均净值利润率	-5.36%	-23.82%	-2.07%
本期基金份额净值增长率	-5.87%	-18.82%	-3.19%
3.1.2 期末数据和指标	2023 年末	2022 年末	2021 年末
期末可供分配利润	68,458,678.63	101,945,958.90	228,793,239.91
期末可供分配基金份额利润	0.1953	0.2698	0.5641
期末基金资产净值	419,007,662.09	479,816,298.75	634,353,857.87
期末基金份额净值	1.1953	1.2698	1.5641
3.1.3 累计期末指标	2023 年末	2022 年末	2021 年末

基金份额累计净值增长率	21.37%	28.94%	58.82%
-------------	--------	--------	--------

注：1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

2、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。

3、上述本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

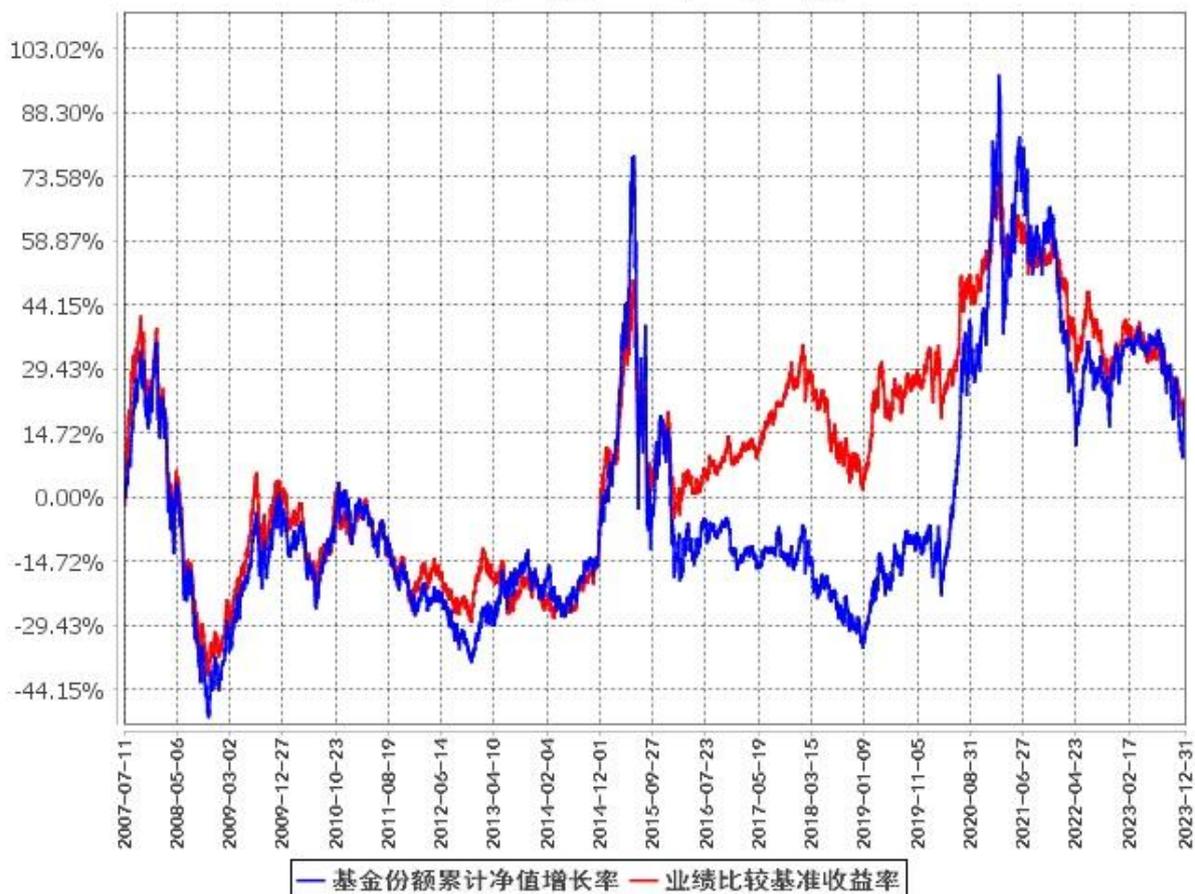
### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	-6.57%	1.58%	-4.93%	0.59%	-1.64%	0.99%
过去六个月	-10.75%	1.30%	-7.56%	0.63%	-3.19%	0.67%
过去一年	-5.87%	0.99%	-7.33%	0.63%	1.46%	0.36%
过去三年	-26.02%	1.42%	-23.41%	0.83%	-2.61%	0.59%
过去五年	79.56%	1.45%	18.87%	0.91%	60.69%	0.54%
自基金合同生效起至今	21.37%	1.58%	22.54%	1.18%	-1.17%	0.40%

注：自 2009 年 5 月 1 日起益民创新优势混合型证券投资基金的业绩比较基准，由原来的“沪深 300 指数收益率×75%+新华巴克莱指数收益率×25%”变更为“沪深 300 指数收益率×75%+中证全债指数收益率×25%”。由于基金资产配置比例处于动态变化的过程中，需要通过再平衡来使资产的配置比例符合基金合同要求，基准指数每日按照 75%、25%的比例采取再平衡，再用每日连乘的计算方式得到基准指数的时间序列。

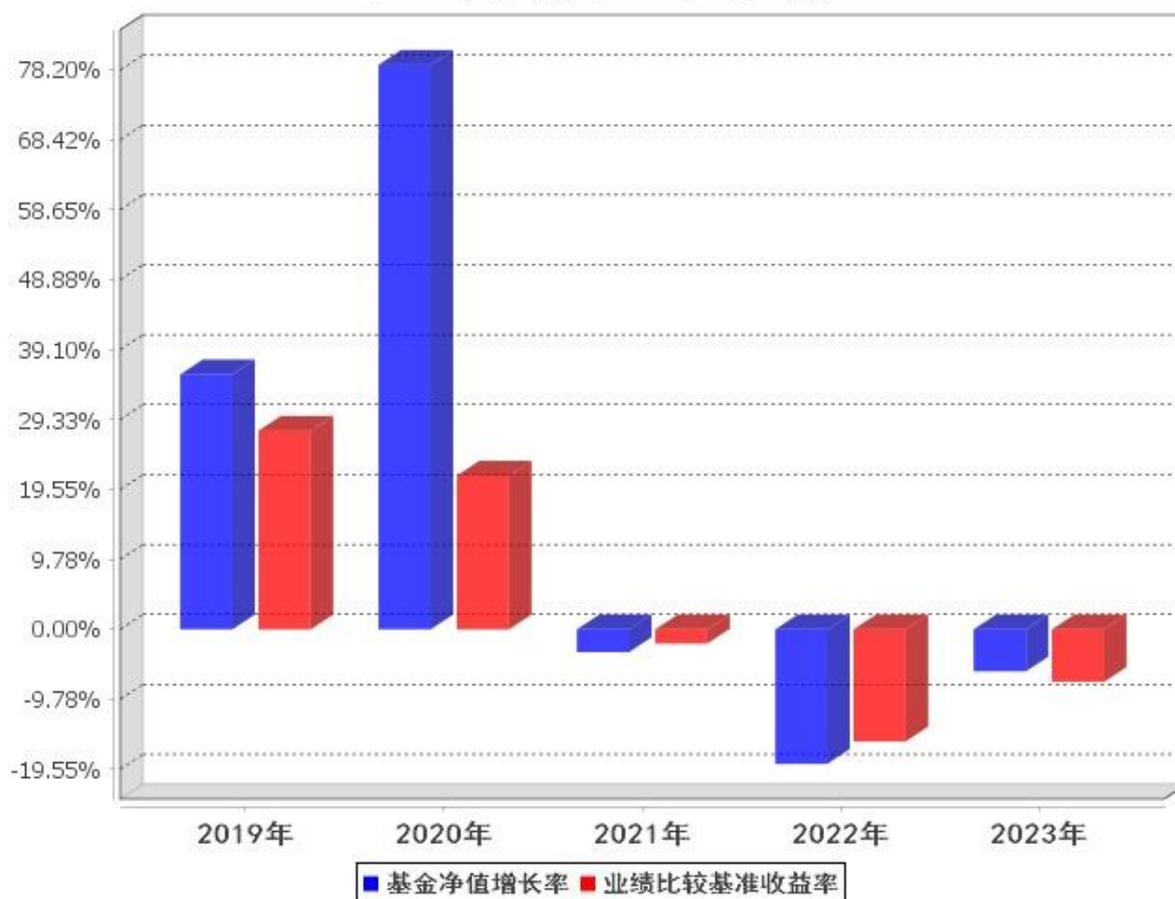
### 3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图  
(2007年7月11日至2023年12月31日)



### 3.2.3 过去五年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

基金过去五年每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较图  
(2019年1月1日至2023年12月31日)



### 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

益民基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2005 年 12 月 12 日正式成立。公司股东由重庆国际信托股份有限公司(出资比例 65%)、中国新纪元有限公司(出资比例 35%)组成，注册资本为 1 亿元人民币，注册地：重庆，主要办公地点：北京。

截至本报告期末（2023 年 12 月 31 日），本公司正在管理运作的证券投资基金包括：益民红利成长混合型证券投资基金、益民创新优势混合型证券投资基金、益民核心增长灵活配置混合型证券

投资基金、益民服务领先灵活配置混合型证券投资基金、益民品质升级灵活配置混合型证券投资基金、益民优势安享灵活配置混合型证券投资基金。

#### 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		
高喜阳	本基金基金经理	2022年8月11日	-	16	中国国籍，硕士研究生，具有基金从业资格。曾任中原证券股份有限公司研究所研究员；天弘基金管理有限公司高级研究员、基金经理助理、基金经理；工银瑞信基金管理有限公司基金经理；中欧基金管理有限公司策略五组投资副总监、投资经理；新沃基金管理有限公司总经理助理、投资总监；久盈资本投资管理有限公司风控总监；北京曜德投资管理有限公司总经理、投资总监。2022年6月加入益民基金，现任公司权益投资总监兼权益投资部总经理。自2022年8月11日起任益民创新优势混合型证券投资基金、益民核心增长灵活配置混合型证券投资基金、益民服务领先灵活配置混合型证券投资基金基金经理，益民红利成长混合型证券投资基金基金经理(2022年8月11日-2023年9月27日)。
张婷	本基金基金经理	2023年9月28日	-	8	中国国籍，硕士研究生，具有基金从业资格。曾任华夏财富创新投资管理有限公司投资经理，方正富邦基金管理有限公司研究员。2022年8月加入益民基金管理有限公司，自2023年9月28日起任益民创新优势混合型证券投资基金基金经理。
张婷	本基金	2022年9月1日	2023年9月28日	8	中国国籍，理学硕士，具有

	基金经 理助理				基金从业资格。曾任华夏财富创新投资管理有限公司投资经理，方正富邦基金管理有限公司研究员。2022年8月加入益民基金管理有限公司，自2022年9月1日-2023年9月27日任益民红利成长混合型证券投资基金、益民创新优势混合型证券投资基金、益民核心增长灵活配置混合型证券投资基金、益民服务领先灵活配置混合型证券投资基金、益民品质升级灵活配置混合型证券投资基金、益民优势安享灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理兼高级行业研究员。自2023年9月28日起任益民创新优势混合型证券投资基金基金经理。
关旭	本基金 基金经 理助理	2022年9月1日	2023年9月28日	7	中国国籍，硕士研究生，具有基金从业资格。曾任方正富邦基金管理有限公司研究部研究员，南华基金管理有限公司研究部研究员。2022年7月加入益民基金管理有限公司，自2022年9月1日-2023年9月27日任益民红利成长混合型证券投资基金、益民创新优势混合型证券投资基金、益民核心增长灵活配置混合型证券投资基金、益民服务领先灵活配置混合型证券投资基金、益民品质升级灵活配置混合型证券投资基金、益民优势安享灵活配置混合型证券投资基金的基金经理助理兼高级行业研究员。自2023年9月28日起任益民服务领先灵活配置混合型证券投资基金基金经理。

注：1. 对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期；对此后的非首任基金经理/基金经理助理，“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2. 证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

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

## 4.2 管理人对报告期内本基金运作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》《益民创新优势混合型证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，以尽可能减少和分散投资风险，力保基金资产的安全并谋求基金资产长期稳定的增长为目标，管理和运用基金资产，无损害基金持有人利益的行为，基金投资组合符合有关法规及基金合同的规定。

## 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人严格执行《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，从投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等环节严格把关，通过系统和人工等方式在各个环节严格控制交易公平执行，并建立了有效的公平交易行为日常监控和事后分析评估体系，确保公平对待所有投资组合，切实防范利益输送，保护投资者的合法权益。

### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人通过统计检验的方法，对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异进行了分析，对管理的投资组合在不同时间窗口下（1 日内、3 日内、5 日内）的同向交易行为进行了分析，未发现违反公平交易原则的异常情况。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金未发生可能导致不公平交易及利益输送的异常交易行为，不同投资组合之间不存在交易所公开竞价同日反向交易，不存在报告期内所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的情形。

## 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

历史回顾：

2023 年 A 股市场总体震荡下行，上证综指、沪深 300 分别下跌 3.70%、11.38%。分行业看，通信、传媒、计算机表现排名前三，分别上涨 25.75%、16.80%、8.97%；房地产、商贸零售、美容护理表现较弱，分别下跌 26.39%、31.30%、32.03%。

回顾 2023 年，年初国内经济脉冲式修复，北向资金大幅流入，大盘快速上涨；3 月后国内在缺少稳增长政策的支持下，经济表现出了内生动能不足，权重指数震荡下行，成长股占优；7 月虽然政策底已现，但市场预期没有明显改善，国内基本面继续走弱；叠加海外方面美联储加息预期反复，美债利率上行，人民币兑美元汇率贬值，中美关系紧张，北向资金持续流出，市场表现低迷，高股息风格相对占优。

基金操作上，上半年主要配置于 TMT 和低估值央企，下半年择机提升了仓位，并增配了具有估值性价比的新能源相关标的。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为 1.1953 元，本报告期基金份额净值增长率为-5.87%；同期业绩比较基准收益率为-7.33%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

未来展望：

A 股在 2023 年的整体震荡下行，展现的是投资者对经济发展的担忧。展望 2024 年，我们认为内外需或都将有一定的改善预期，国内政策效果的逐步显现将带动各项经济指标企稳复苏，美联储降息的逐步临近也将有利于流动性的缓解。中长期维度，我们看好顺周期板块的投资机会，目前的估值已经反应了大部分悲观预期，随着稳增长政策的加码、经济的自然修复、以及流动性的改善，顺周期板块的布局性价比将逐步凸显。

在当前“弱预期弱现实”的现状下，我们认为市场还是以结构性行情为主，现阶段有三条主线值得关注：一是关注低估值高股息资产的绝对收益配置价值。当前国内和海外经济仍存在不确定性，市场的悲观预期在没有强政策的干预下短期无法扭转。面对这样的市场环境，确定性的低估值高股息资产仍将具有超额收益。二是我们依旧看好新兴产业的发展趋势。AI 还在产业发展的初期，关注未来 AI 应用在不同领域的落地、以及产业链的投资机会。今年上半年 AI 主题投资浪潮过后市场逐渐回归理性，股价已经有较大幅度的调整，后续关注在 AI 产业化中真正领先的企业。三是关注股价超跌，基本面在 2024 年有望迎来边际改善的行业。新能源产业链股价经历了两年的调整，光伏、储能、锂电等领域的优质标的目前已经具有估值性价比。军工板块亦处于历史底部，展望明年确定性和成长性兼具。

#### 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，本基金管理人在内部监察稽核工作中，一切从合规运作、保障基金份额持有人的利益出发，由督察长领导独立的监察稽核部门对公司经营、基金运作及员工行为的合规性进行定期和不定期检查，推动公司内部控制机制的完善与优化，保证各项法规和管理制度的落实，发现问题及时提出建议，并跟踪改进落实情况。本报告期内，公司监察稽核体系运行顺利，本基金运作没有出现违法违规行为。

本报告期内，本基金管理人内部监察稽核工作重点集中于以下几个方面：

1、根据基金监管法律法规的最新变化，推动公司各部门及时完善与更新制度规范和业务流程，制定、颁布和更新了一系列公司管理制度，确保内控制度的适时性、全面性和合法合规性，并加强内部督导，将风险意识贯穿于各岗位与各业务环节。

2、日常监察和专项监察相结合，通过定期检查、不定期抽查、专项监察等工作方法，加强了对基金日常业务的合规审核和合规监测，并加强了对重要业务和关键业务环节的监督检查，完成了对投资研究、交易环节及后台运营等专项监察。

3、规范基金销售业务，保证基金销售业务的合法合规性。公司在基金募集和持续营销活动中，严格规范基金销售业务，按照公开募集证券投资基金销售管理相关法规规定审查宣传推介材料，逐步落实反洗钱法律法规各项要求，并督促销售部门做好投资者教育工作。

4、规范基金投资业务，保证投资管理工作规范有序、合法合规进行。公司制定了严格规范的投资管理制度和流程机制，以投资决策委员会为最高投资决策机构，投资业务均按照管理制度和业务流程执行。

5、以外聘律师、讲座等多种方式加强合规教育与培训，促进公司合规文化的建设，及时向公司传达基金相关的法律法规；加大了对员工行为的监察稽核力度，从源头上防范合规风险，防范利益输送行为。

公司自成立以来，各项业务运作正常，内部控制和风险防范措施逐步完善并积极发挥作用。我们将继续以风险控制为核心，进一步提高内部监察工作的科学性和有效性，切实保障基金的规范运作，充分保障基金份额持有人的利益。

#### 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，设立了益民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。估值委员会成员由公司领导、投资总监、研究发展部负

责人、合规审计部负责人、运作保障部负责人、基金会计等成员组成，以上人员均具有专业胜任能力和相关工作经验。督察长、基金经理列席会议，但不参与具体决策。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。会计师事务所所在管理人改变估值技术导致基金资产净值的变化在 0.25%以上时对所采用的相关估值技术、假设及输入值的适当性发表专业意见。参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由其按约定分别提供银行间同业市场及交易所交易的债券品种、流通受限股票等的估值数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金收益分配应遵循下列原则：

- 1、本基金的每份基金份额享有同等分配权；
- 2、基金收益分配后每一基金份额净值不能低于面值；
- 3、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；

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息日的基金份额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；

5、在符合有关基金分红条件的情况下，本基金收益分配每季度不超过三次，每年不超过十二次。基金合同生效不满三个月，收益可不分配。每次基金收益分配比例不低于可分配收益的 50%。

6、法律法规或监管机构另有规定的从其规定。

本报告期内，本基金未进行利润分配。

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

本报告期内本基金未出现连续二十个工作日基金份额持有人数不满二百人或者基金资产净值低于五千万的情形。

## § 5 托管人报告

### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人一益民基金管理有限公司 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利

益的行为。

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

本托管人认为，益民基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

## 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认为，益民基金管理有限公司的信息披露事务符合《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害基金持有人利益的行为。

# § 6 审计报告

## 6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH/2024BJAB1B0020

## 6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	益民创新优势混合型证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了益民创新优势混合型证券投资基金（以下简称益民创新优势混合基金）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、净资产变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财政部颁布的《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）和中国证券投资基金业协会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制，公允反映了益民创新优势混合基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和基金净值变动情况。
形成审计意见的基础	我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益民创新优势混合基金，并履行了职业道德方面的其

	他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。
强调事项	无。
其他事项	无。
其他信息	<p>益民基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括益民创新优势混合基金 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>基金管理人管理层负责按照企业会计准则及中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的关于基金行业实务操作的有关规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估益民创新优势混合基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算益民创新优势混合基金、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>基金管理人治理层负责监督益民创新优势混合基金的财务报告过程。</p>
注册会计师对财务报表审计的责任	<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>（3）评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>（4）对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对益民创新优势混合基</p>

	金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益民创新优势混合基金不能持续经营。 (5) 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。 我们与基金管理人治理层就益民创新优势混合基金的审计范围、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。	
会计师事务所的名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
注册会计师的姓名	崔巍巍	李源
会计师事务所的地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：益民创新优势混合型证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	7.4.7.1	74,970,026.01	60,439,416.28
结算备付金		543,369.88	1,090,146.38
存出保证金		151,127.55	212,577.89
交易性金融资产	7.4.7.2	357,227,411.33	411,167,972.17
其中：股票投资		306,209,742.98	380,561,585.87
基金投资		-	-
债券投资		51,017,668.35	30,606,386.30
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收清算款		-	11,847,956.12
应收股利		-	-

应收申购款		139,718.84	7,495.61
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	-
资产总计		433,031,653.61	484,765,564.45
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2023年12月31日</b>	<b>上年度末 2022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		-	-
应付清算款		9,949,697.65	-
应付赎回款		53,499.28	9,306.07
应付管理人报酬		402,798.24	622,821.80
应付托管费		67,133.05	103,803.64
应付销售服务费		-	-
应付投资顾问费		-	-
应交税费		2,520,454.02	2,520,454.02
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	1,030,409.28	1,692,880.17
负债合计		14,023,991.52	4,949,265.70
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.7	350,548,983.46	377,870,339.85
未分配利润	7.4.7.8	68,458,678.63	101,945,958.90
净资产合计		419,007,662.09	479,816,298.75
负债和净资产总计		433,031,653.61	484,765,564.45

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.1953 元，基金份额总额 350,548,983.46 份。

## 7.2 利润表

会计主体：益民创新优势混合型证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023年1月1日至2023 年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022 年12月31日
<b>一、营业总收入</b>		-17,198,248.63	-109,676,548.67
1. 利息收入		918,213.09	555,738.32
其中：存款利息收入	7.4.7.9	918,213.09	555,738.32
债券利息收入		-	-
资产支持证券利		-	-

息收入			
买入返售金融资 产收入		-	-
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以 “-” 填列）		395,712.52	-103,338,051.15
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-4,322,942.50	-112,184,427.62
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.11	1,531,701.83	844,823.01
资产支持证券投 资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.12	-	-
股利收益	7.4.7.13	3,186,953.19	8,001,553.46
其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	7.4.7.14	-18,515,656.65	-6,906,058.73
4. 汇兑收益（损失以 “-” 号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以 “-” 号填列）	7.4.7.15	3,482.41	11,822.89
<b>减：二、营业总支出</b>		7,865,544.05	8,951,144.60
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	6,558,327.47	7,487,388.37
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,093,054.65	1,247,898.09
3. 销售服务费		-	-
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资 产支出		-	-
6. 信用减值损失	7.4.7.16	-	-
7. 税金及附加		-	-
8. 其他费用	7.4.7.17	214,161.93	215,858.14
<b>三、利润总额（亏损总     额以“-”号填列）</b>		-25,063,792.68	-118,627,693.27
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以 “-”号填列）</b>		-25,063,792.68	-118,627,693.27
<b>五、其他综合收益的税     后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-25,063,792.68	-118,627,693.27

### 7.3 净资产变动表

会计主体：益民创新优势混合型证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	377,870,339.85	-	101,945,958.90	479,816,298.75
二、本期期初净资产	377,870,339.85	-	101,945,958.90	479,816,298.75
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-27,321,356.39	-	-33,487,280.27	-60,808,636.66
（一）、综合收益总额	-	-	-25,063,792.68	-25,063,792.68
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	-27,321,356.39	-	-8,423,487.59	-35,744,843.98
其中：1. 基金申购款	3,300,418.40	-	781,797.04	4,082,215.44
2. 基金赎回款	-30,621,774.79	-	-9,205,284.63	-39,827,059.42
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-	-
四、本期期末净资产	350,548,983.46	-	68,458,678.63	419,007,662.09
项目	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	405,560,617.96	-	228,793,239.91	634,353,857.87
二、本期期初净资产	405,560,617.96	-	228,793,239.91	634,353,857.87
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-27,690,278.11	-	-126,847,281.01	-154,537,559.12

（一）、综合收益总额	-	-	-118,627,693.27	-118,627,693.27
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	-27,690,278.11	-	-8,219,587.74	-35,909,865.85
其中：1. 基金申购款	5,045,301.30	-	1,524,699.35	6,570,000.65
2. 基金赎回款	-32,735,579.41	-	-9,744,287.09	-42,479,866.50
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-	-
四、本期期末净资产	377,870,339.85	-	101,945,958.90	479,816,298.75

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：

王明德	樊振华	肖军
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

益民创新优势混合型证券投资基金（以下简称“本基金”）依据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2007 年 6 月 4 日（2007）157 号文《关于同意益民创新优势混合型证券投资基金募集的批复》的批准，由益民基金管理有限公司（以下简称“益民基金”）依照《中华人民共和国证券投资基金法》及配套规则、《益民创新优势混合型证券投资基金招募说明书》和《益民创新优势混合型证券投资基金基金份额发售公告》公开募集。本基金为契约型开放式基金，存续期限为不定期。本基金的管理人为益民基金，托管人为中国农业银行股份有限公司（以下简称“农业银行”）。

本基金通过益民基金直销柜台、益民基金网上直销平台等共同销售，募集期为 2007 年 6 月 18 日至 2007 年 7 月 8 日。经向中国证监会备案，《益民创新优势混合型证券投资基金基金合同》（以下简称“基金合同”）于 2007 年 7 月 11 日正式生效，基金合同生效日基金实收份额为

7,238,122,974.81 份（含利息转份额 6,159,321.48 份），发行价格为人民币 1.00 元。该资金已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具验资报告。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、基金合同和《益民创新优势混合型证券投资基金招募说明书》的有关规定，本基金投资于监管机构允许投资的具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行上市的股票、债券及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金 80%以上的股票资产将投资于具有持续创新能力的优势企业以及潜在的优势企业。本基金投资组合的资产配置为：股票资产为基金资产的 40%-90%，债券资产为基金资产的 5% - 55%，权证为基金资产净值的 0 - 3%，现金（不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等）或者到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%。如法律法规或监管机构以后允许基金投资的其他产品，基金管理人在履行适当的程序后，可以将其纳入投资范围。本基金的业绩比较基准为：沪深 300 指数收益率×75% + 中证全债指数收益率×25%。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金以持续经营为基础编制财务报表。本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，同时亦按照中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和中期报告〉》以及中国证券投资基金业协会颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注 7.4.2 中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

本基金会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

##### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融资产分类：

根据本基金的业务特点和风险管理要求，本基金将所持有的金融资产在初始确认时划分为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以摊余成本计量的金融资产，暂无金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

金融负债分类：

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

其他金融负债包括各类应付款项、卖出回购金融资产款等。

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；以摊余成本计量的金融资产和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额；支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券或资产支持证券已到付息期但尚未领取的利息，单独确认为应收项目。

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

本基金对分类为以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本基金在每个估值日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本基金按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

著增加，本基金按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时，根据《企业会计准则》的规定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。

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，在估值日有报价的，除会计准则规定的情况外，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，对报价进行调整，确定公允价值。与上述金融工具相同，但具有不同特征的，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，本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产

生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具，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。采用估值技术确定公允价值时，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。

如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件，参考类似投资品种的现行市价及重大变化等因素，对估值进行调整并确定公允价值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本基金计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/（损失）的确认和计量

##### （1）利息收入

存款利息收入按存款的本金与适用利率逐日计提。

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。

##### （2）投资收益

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

债券投资收益包括以票面利率计算的利息以及买卖债券价差收入。除贴息债外的债券利息收入在持有债券期内，按债券的票面价值和票面利率计算的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票面利率后，逐日确认债券利息收入。买卖债券价差收入为卖出债券交易日的成交总额扣除应结转的债券投资成本、应计利息（若有）与相关交易费用后的差额确认。

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

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

股利收入于除息日按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额确认，由上市公司代扣代缴的个人所得税于卖出交易日按实际代扣代缴金额确认。

### （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，并于相关金融资产卖出或到期时转出计入投资收益。

### （4）信用减值损失

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

## 7.4.4.10 费用的确认和计量

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

本基金的交易费用于进行股票、债券、权证等交易发生时按照确定的金额确认。

本基金的利息支出按资金的本金和适用利率逐日计提。

卖出回购金融资产利息支出按到期应付或实际支付的金额与初始确认金额的差额，在资金实际

占用期间内以实际利率法逐日确认，合同利率与实际利率法确定的支出差异较小的可采用合同利率。

本基金的其他费用如无需在收益期内预提或分摊，则于发生时直接计入基金损益；如需采用预提或待摊的方法，预提或待摊时计入基金损益。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金的每份基金份额享有同等分配权；基金收益分配后每一基金份额净值不能低于面值；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；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息日的基金份额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；在符合有关基金分红条件的情况下，本基金收益分配每季度不超过三次，每年不超过十二次。基金合同生效不满三个月，收益可不分配。每次基金收益分配比例不低于可分配收益的 50%；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

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

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

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

对于在发行时明确一定期限限售期的股票，包括但不限于非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等，不包括停牌、新发行未上市、回购交易中的质押券等流通受限股票，根据中基协发（2017）6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）〉的通知》，在估值日按照流通受限股票计算公式确定估值日流通受限股票的价值。

根据中基协字（2022）566号《关于发布关于固定收益品种的估值处理标准的通知》（以下简称“估值处理标准”），在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所及中国证券监督管理委员会认可的其他交易场所上市交易或挂牌转让的固定收益品种（估值处理标准另有规定的除外），采用第三方估值机构提供的价格数据进行估值。

## 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期内无重大会计政策变更。

### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期内无重大会计估计变更。

### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期内无重大会计差错更正。

## 7.4.6 税项

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

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

（2）自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称“营改增”）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2018年1月1日（含）以后，资管产品管理人（以下称“管理人”）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

对资管产品在 2018 年 1 月 1 日以前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

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

(3) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金对价,暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。

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

(5) 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。

(6) 对投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。

(7) 对基金在 2018 年 1 月 1 日(含)以后运营过程中缴纳的增值税,分别按照证券投资基金管理人所在地适用的税率,计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

## 7.4.7 重要财务报表项目的说明

### 7.4.7.1 货币资金

单位:人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
活期存款	74,970,026.01	60,439,416.28
等于: 本金	74,963,578.51	60,428,921.96
加: 应计利息	6,447.50	10,494.32
减: 坏账准备	-	-

定期存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
减：坏账准备	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	74,970,026.01	60,439,416.28

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日				
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动	
股票	338,342,263.79	-	306,209,742.98	-32,132,520.81	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	-	
债券	交易所市场	-	-	-	
	银行间市场	49,880,280.00	650,668.35	51,017,668.35	486,720.00
	合计	49,880,280.00	650,668.35	51,017,668.35	486,720.00
资产支持证券	-	-	-	-	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	388,222,543.79	650,668.35	357,227,411.33	-31,645,800.81	
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日				
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动	
股票	393,705,170.03	-	380,561,585.87	-13,143,584.16	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	-	
债券	交易所市场	-	-	-	
	银行间市场	29,986,560.00	606,386.30	30,606,386.30	13,440.00
	合计	29,986,560.00	606,386.30	30,606,386.30	13,440.00
资产支持证券	-	-	-	-	

基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	423,691,730.03	606,386.30	411,167,972.17	-13,130,144.16

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金于本报告期末及上年度末均未持有任何衍生金融资产/负债。

#### 7.4.7.4 买入返售金融资产

##### 7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金于本报告期末及上年度末均未持有任何买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金于本报告期末及上年度末均未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

#### 7.4.7.5 其他资产

本基金于本报告期末及上年度末均未持有任何其他资产。

#### 7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	180.63	15.36
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	461,664.28	1,133,300.44
其中：交易所市场	461,664.28	1,133,300.44
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
其他应付款_其他	404,564.37	404,564.37
预提费用	164,000.00	155,000.00
合计	1,030,409.28	1,692,880.17

#### 7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日

	基金份额（份）	账面金额
上年度末	377,870,339.85	377,870,339.85
本期申购	3,300,418.40	3,300,418.40
本期赎回（以“-”号填列）	-30,621,774.79	-30,621,774.79
本期末	350,548,983.46	350,548,983.46

注：总申购份额含红利再投、转换入份额等；总赎回份额含转换出份额等。

#### 7.4.7.8 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	265,530,447.00	-163,584,488.10	101,945,958.90
本期期初	265,530,447.00	-163,584,488.10	101,945,958.90
本期利润	-6,548,136.03	-18,515,656.65	-25,063,792.68
本期基金份额交易产生的变动数	-20,451,127.62	12,027,640.03	-8,423,487.59
其中：基金申购款	2,425,139.97	-1,643,342.93	781,797.04
基金赎回款	-22,876,267.59	13,670,982.96	-9,205,284.63
本期已分配利润	-	-	-
本期末	238,531,183.35	-170,072,504.72	68,458,678.63

#### 7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
活期存款利息收入	897,583.75	524,147.63
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	16,347.43	26,750.79
其他	4,281.91	4,839.90
合计	918,213.09	555,738.32

注：其他为存出保证金利息收入。

#### 7.4.7.10 股票投资收益

##### 7.4.7.10.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-4,322,942.50	-112,184,427.62

股票投资收益——赎回差价收入	-	-
股票投资收益——申购差价收入	-	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-	-
合计	-4,322,942.50	-112,184,427.62

#### 7.4.7.10.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
卖出股票成交总额	1,359,493,369.37	2,410,571,055.06
减：卖出股票成本总额	1,359,966,786.11	2,515,487,460.34
减：交易费用	3,849,525.76	7,268,022.34
买卖股票差价收入	-4,322,942.50	-112,184,427.62

#### 7.4.7.11 债券投资收益

##### 7.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
债券投资收益——利息收入	1,382,561.83	849,906.51
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	149,140.00	-5,083.50
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	1,531,701.83	844,823.01

##### 7.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	70,798,869.57	50,905,052.05
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	69,807,810.00	49,741,948.50

减：应计利息总额	841,069.57	1,167,612.05
减：交易费用	850.00	575.00
买卖债券差价收入	149,140.00	-5,083.50

#### 7.4.7.12 衍生工具收益

本基金于本报告期及上年度均无衍生工具收益。

#### 7.4.7.13 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
股票投资产生的股利收益	3,186,953.19	8,001,553.46
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	3,186,953.19	8,001,553.46

#### 7.4.7.14 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
1. 交易性金融资产	-18,515,656.65	-6,906,058.73
——股票投资	-18,988,936.65	-6,971,850.13
——债券投资	473,280.00	65,791.40
——资产支持证券投资	-	-
——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 的预估增值税	-	-
合计	-18,515,656.65	-6,906,058.73

#### 7.4.7.15 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	3,452.77	11,802.79
基金转换收入	29.64	20.10
合计	3,482.41	11,822.89

#### 7.4.7.16 信用减值损失

本基金本报告期内及上年度可比期间无信用减值损失。

#### 7.4.7.17 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
审计费用	35,000.00	35,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
账户维护费	45,000.00	36,000.00
银行费用	14,157.91	24,858.14
存托服务费	4.02	-
合计	214,161.93	215,858.14

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要说明的重大或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本基金无需要披露的重大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
益民基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
重庆国际信托股份有限公司	基金管理人控股股东
中国新纪元有限公司	基金管理人股东
国泓资产管理有限公司	基金管理人子公司
国都证券股份有限公司	基金管理人关联方

注：本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的其他关联方未发生变化。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的比例	成交金额	占当期股票 成交总额的比例
国都证券	125,937,783.89	4.73%	-	-

##### 7.4.10.1.2 债券交易

本基金在本报告期内及上年度均未通过关联方的交易单元进行过债券交易。

##### 7.4.10.1.3 债券回购交易

本基金在本报告期内及上年度均未通过关联方的交易单元进行过债券回购交易。

##### 7.4.10.1.4 基金交易

本基金在本报告期内及上年度均未通过关联方的交易单元进行过基金交易。

##### 7.4.10.1.5 权证交易

本基金在本报告期内及上年度均未通过关联方的交易单元进行过权证交易。

##### 7.4.10.1.6 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2023年1月1日至2023年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例
国都证券	117,286.11	4.72%	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金 总额的比例

## 7.4.10.2 关联方报酬

### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	6,558,327.47	7,487,388.37
其中：应支付销售机构的客户维护费	2,249,095.22	2,524,075.20
应支付基金管理人的净管理费	4,309,232.25	4,963,313.17

注：支付的基金管理人报酬按前一日基金资产净值×管理费的年费率计提，逐日累计至每月月末，按月支付。2023年1月1日至2023年8月20日，管理费率为1.50%，2023年8月21日至2023年12月31日，管理费率为1.20%。其计算公式为：日基金管理人报酬=前一日基金资产净值×管理费率÷当年天数。

### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,093,054.65	1,247,898.09

注：支付基金托管人的基金托管费按前一日基金资产净值×托管费的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。2023年1月1日至2023年8月20日，托管费率为0.25%，2023年8月21日至2023年12月31日，托管费率为0.20%。其计算公式为：日基金托管费=前一日基金资产净值×托管费率÷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

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

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

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

本基金本报告期内及上年度可比期间无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。

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

本基金本报告期内及上年度可比期间无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。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

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

本基金的管理人在本报告期及上年度可比期间无运用固有资金投资本基金的情况。

##### 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

除本基金管理人外的其他关联方在本报告期末及上一年度末均未持有本基金。

#### 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 2023年1月1日至2023年12月31日		上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行股份有限公司	74,970,026.01	897,583.75	60,439,416.28	524,147.63

注：本基金的银行存款由基金托管人保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间未参与申购关联方承销的证券。

#### 7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期内及上年度可比期间无其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内及上年度可比期间内未进行利润分配。

## 7.4.12 期末（2023 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

## 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	受限期	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
688717	艾罗能源	2023 年 12 月 26 日	6 个月以上	新股锁定期流通受限	55.66	55.66	4,727	263,104.82	263,104.82	-
688652	京仪装备	2023 年 11 月 22 日	6 个月以上	新股锁定期流通受限	31.95	52.25	324	10,351.80	16,929.00	-
301566	达利凯普	2023 年 12 月 22 日	6 个月以上	新股锁定期流通受限	8.90	22.14	576	5,126.40	12,752.64	-
301568	思泰克	2023 年 11 月 21 日	6 个月以上	新股锁定期流通受限	23.23	35.58	246	5,714.58	8,752.68	-
688717	艾罗能源	2023 年 12 月 26 日	1 个月内（含）	新股未上市流通受限	55.66	55.66	2,025	112,711.50	112,711.50	-

## 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

本基金本报告期末无因银行间市场债券正回购交易而抵押的债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本基金本报告期末无因交易所市场债券正回购交易而抵押的债券。

#### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

本基金本报告期末无因参与转融通证券出借业务而出借的证券。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设合规审查与风险控制委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理主要由风险管理部完成。

#### 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度的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金的管理人管理的全部基金持有一家公司发行的证券，不超过该证券的 10%。

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和部分定期存款存放在本基金的托管行；其他定期存款存放在资信状况良好的银行，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。

#### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
A-1	-	-
A-1 以下	-	-
未评级	51,017,668.35	30,606,386.30

合计	51,017,668.35	30,606,386.30
----	---------------	---------------

注：表中列示的未评级债券投资为国债、政策性金融债。

#### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有资产支持证券。

#### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有同业存单。

#### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
AAA	-	-
AAA 以下	-	-
未评级	20,418,307.69	-
合计	20,418,307.69	-

注：表中列示的未评级债券投资为国债。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有资产支持证券。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有同业存单。

### 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一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难。

#### 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》等有关法规的要求建立健全开放式基金流动性风险管理的内部控制体系，审慎评估各类资产的流动性，针对性制定流动性风险管理措施，对本基金组合资产的流动性风险进行管理。本基金的基金管理人采用监控流动性受限资产比例、流动性资产比例压力测试等方式防范流动性风险，并对本基金的申购赎回情况进行监控，保持基金投资组合中的可用现金头寸

与之相匹配，确保本基金资产的变现能力与投资者赎回需求的匹配与平衡。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

本基金持有一家上市公司的股票，其市值不超过基金资产净值的 10%，且基金管理人管理的全部基金持有一家公司发行的证券，不超过该证券的 10%。本基金管理人管理的全部开放式基金(包括开放式基金以及处于开放期的定期开放基金)持有一家上市公司发行的可流通股票，不超过该上市公司可流通股票的 15%，本基金管理人管理的全部投资组合持有一家上市公司发行的可流通股票，不超过该上市公司可流通股票的 30%(完全按照有关指数构成比例进行证券投资的开放式基金及中国证监会认定的特殊投资组合不受该比例的限制)，本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不超过基金资产净值的 15%。

本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算，确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。

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。

流动性受限资产、7 个工作日可变现资产的计算口径见《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》第四十条。

本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，除部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注 7.4.12 外，本基金未持有其他重大流动性风险的投资品种。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。于本报告期末，本基金所承担的金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(净资产)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

综合上述各项流动性指标的监测结果及流动性风险管理措施的实施，本基金在本报告期内流动性情况良好。

#### 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公允价值和未来现金流量因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 2023年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	74,963,578.51	-	-	-	-	6,447.50	74,970,026.01
结算备付金	543,101.04	-	-	-	-	268.84	543,369.88
存出保证金	151,052.75	-	-	-	-	74.80	151,127.55
交易性金融资产	-	30,021,000.00	-	-	20,346,000.00	306,860,411.33	357,227,411.33
应收申购款	-	-	-	-	-	139,718.84	139,718.84
资产总计	75,657,732.30	30,021,000.00	-	-	20,346,000.00	307,006,921.31	433,031,653.61
负债							
应付清算款	-	-	-	-	-	9,949,697.65	9,949,697.65
应付赎回款	-	-	-	-	-	53,499.28	53,499.28
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	402,798.24	402,798.24
应付托管费	-	-	-	-	-	67,133.05	67,133.05
应交税费	-	-	-	-	-	2,520,454.02	2,520,454.02
其他负债	-	-	-	-	-	1,030,409.28	1,030,409.28
负债总计	-	-	-	-	-	14,023,991.52	14,023,991.52
利率敏感度缺口	75,657,732.30	30,021,000.00	-	-	20,346,000.00	292,982,929.79	419,007,662.09
上年度末 2022年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	60,428,921.96	-	-	-	-	10,494.32	60,439,416.28
结算备付金	1,089,606.94	-	-	-	-	539.44	1,090,146.38
存出保证金	212,472.73	-	-	-	-	105.16	212,577.89

交易性金融资产	30,000,000.00	-	-	-	-	381,167,972.17	411,167,972.17
应收清算款	-	-	-	-	-	11,847,956.12	11,847,956.12
应收申购款	-	-	-	-	-	7,495.61	7,495.61
资产总计	91,731,001.63	-	-	-	-	393,034,562.82	484,765,564.45
负债	-	-	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-	-	9,306.07	9,306.07
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	622,821.80	622,821.80
应付托管费	-	-	-	-	-	103,803.64	103,803.64
应交税费	-	-	-	-	-	2,520,454.02	2,520,454.02
其他负债	-	-	-	-	-	1,692,880.17	1,692,880.17
负债总计	-	-	-	-	-	4,949,265.70	4,949,265.70
利率敏感度缺口	91,731,001.63	-	-	-	-	388,085,297.12	479,816,298.75

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

本基金于本报告期末及上年度末持有的债券投资占比并不重大。因此，市场利率的变动对本基金资产的净值无重大影响。

#### 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

其他价格风险主要为市场价格风险，市场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，所投资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，通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且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，动态、及时地跟踪和控制其他价格风险。

#### 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 2023年12月31日		上年度末 2022年12月31日	
	公允价值	占基金	公允价值	占基金资

		资产净值 比例 (%)		产净值比 例 (%)
交易性金融资产—股票投资	306,209,742.98	73.08	380,561,585.87	79.31
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
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	306,209,742.98	73.08	380,561,585.87	79.31

#### 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；		
	Beta 系数是根据过去一个年度的基金资产净值和基准指数数据回归得出，反映了基金和基准的相关性。		
分析	相关风险变量的 变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023 年 12 月 31 日）	上年度末（2022 年 12 月 31 日）
	业绩比较基准上 升 5%	21,931,531.26	25,787,504.25
业绩比较基准下 降 5%	-21,931,531.26	-25,787,504.25	

#### 7.4.14 公允价值

##### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的公开报价；

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

###### 7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
第一层次	305,795,492.34	378,063,862.93
第二层次	51,393,484.67	32,870,786.30
第三层次	38,434.32	233,322.94
合计	357,227,411.33	411,167,972.17

#### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

#### 7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

##### 7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	233,322.94	233,322.94
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	21,192.78	21,192.78
转出第三层次	-	272,780.75	272,780.75
当期利得或损失总额	-	56,699.35	56,699.35
其中：计入损益的利得或损失	-	56,699.35	56,699.35
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	38,434.32	38,434.32
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	17,241.54	17,241.54
项目	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	268,550.04	268,550.04
当期出售/结算	-	-	-

转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	-35,227.10	-35,227.10
其中：计入损益的利得或损失	-	-35,227.10	-35,227.10
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-
期末余额	-	233,322.94	233,322.94
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-35,227.10	-35,227.10

#### 7.4.14.2.3.2 使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的情况

单位：人民币元

项目	本期末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
股票投资	38,434.32	经期权定价模型调整的市场报价	流通性折扣	13.2772%-23.6219%	折扣越高，公允价值越低
项目	上年度末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
股票投资	233,322.94	经期权定价模型调整的市场报价	流通性折扣	2.2580%-25.3664%	折扣越高，公允价值越低

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

#### 7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括银行存款、结算备付金和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

#### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

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	306,209,742.98	70.71
	其中：股票	306,209,742.98	70.71
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	51,017,668.35	11.78
	其中：债券	51,017,668.35	11.78
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	75,513,395.89	17.44
8	其他各项资产	290,846.39	0.07
9	合计	433,031,653.61	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

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	1,141,314.00	0.27
B	采矿业	8,432,136.00	2.01
C	制造业	236,734,849.98	56.50
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	2,586,980.00	0.62
G	交通运输、仓储和邮政业	383,455.00	0.09
H	住宿和餐饮业	355,810.00	0.08
I	信息传输、软件和信息技术服务业	28,079,967.00	6.70
J	金融业	829,059.00	0.20
K	房地产业	25,029,328.00	5.97
L	租赁和商务服务业	1,339,040.00	0.32
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	78,584.00	0.02

0	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	449,208.00	0.11
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	770,012.00	0.18
S	综合	-	-
	合计	306,209,742.98	73.08

### 8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本基金本报告期末未持有港股通标的股票。

### 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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	300750	宁德时代	128,140	20,920,136.40	4.99
2	600588	用友网络	713,200	12,687,828.00	3.03
3	300274	阳光电源	137,700	12,061,143.00	2.88
4	603063	禾望电气	445,100	11,127,500.00	2.66
5	002384	东山精密	603,700	10,975,266.00	2.62
6	001979	招商蛇口	1,061,200	10,113,236.00	2.41
7	002459	晶澳科技	416,900	8,638,168.00	2.06
8	600489	中金黄金	846,600	8,432,136.00	2.01
9	688408	中信博	116,780	8,378,965.00	2.00
10	002475	立讯精密	242,300	8,347,235.00	1.99
11	300693	盛弘股份	266,700	7,976,997.00	1.90
12	300073	当升科技	206,500	7,888,300.00	1.88
13	688472	阿特斯	594,689	7,510,922.07	1.79
14	300014	亿纬锂能	175,900	7,422,980.00	1.77
15	300842	帝科股份	101,600	7,167,880.00	1.71
16	300207	欣旺达	479,300	7,074,468.00	1.69
17	688599	天合光能	224,227	6,397,196.31	1.53
18	000002	万科A	528,400	5,527,064.00	1.32
19	600570	恒生电子	172,600	4,963,976.00	1.18
20	300724	捷佳伟创	66,075	4,890,210.75	1.17
21	600266	城建发展	977,700	4,732,068.00	1.13
22	300919	中伟股份	95,700	4,701,741.00	1.12
23	601012	隆基绿能	204,400	4,680,760.00	1.12
24	600048	保利发展	470,400	4,656,960.00	1.11
25	002555	三七互娱	237,900	4,474,899.00	1.07
26	603806	福斯特	184,200	4,470,534.00	1.07
27	000568	泸州老窖	24,700	4,431,674.00	1.06
28	300438	鹏辉能源	150,000	4,243,500.00	1.01

29	688223	晶科能源	465,831	4,127,262.66	0.99
30	603688	石英股份	47,500	4,126,800.00	0.98
31	002812	恩捷股份	71,100	4,039,902.00	0.96
32	688063	派能科技	36,361	3,854,266.00	0.92
33	300568	星源材质	234,500	3,615,990.00	0.86
34	002410	广联达	206,400	3,537,696.00	0.84
35	605117	德业股份	40,400	3,389,560.00	0.81
36	002850	科达利	38,800	3,277,048.00	0.78
37	002709	天赐材料	128,000	3,210,240.00	0.77
38	600893	航发动力	78,500	2,934,330.00	0.70
39	603659	璞泰来	135,900	2,844,387.00	0.68
40	002129	TCL 中环	174,310	2,726,208.40	0.65
41	300001	特锐德	134,197	2,697,359.70	0.64
42	688390	固德威	20,411	2,665,268.38	0.64
43	001269	欧晶科技	49,700	2,656,465.00	0.63
44	600732	爱旭股份	131,440	2,318,601.60	0.55
45	002050	三花智控	72,000	2,116,800.00	0.51
46	002600	领益智造	311,300	2,104,388.00	0.50
47	002777	久远银海	83,800	2,104,218.00	0.50
48	000063	中兴通讯	79,400	2,102,512.00	0.50
49	688143	长盈通	59,369	2,098,694.15	0.50
50	002920	德赛西威	16,200	2,098,062.00	0.50
51	600435	北方导航	177,700	2,086,198.00	0.50
52	301327	华宝新能	23,878	1,824,279.20	0.44
53	300450	先导智能	71,000	1,817,600.00	0.43
54	688556	高测股份	43,959	1,713,961.41	0.41
55	001301	尚太科技	43,000	1,574,660.00	0.38
56	688005	容百科技	38,818	1,544,956.40	0.37
57	600859	王府井	84,800	1,354,256.00	0.32
58	601888	中国中免	16,000	1,339,040.00	0.32
59	300776	帝尔激光	15,200	915,952.00	0.22
60	600030	中信证券	40,700	829,059.00	0.20
61	002074	国轩高科	37,400	804,100.00	0.19
62	002302	西部建设	108,000	699,840.00	0.17
63	002946	新乳业	53,600	615,328.00	0.15
64	300850	新强联	18,300	582,489.00	0.14
65	300592	华凯易佰	23,500	582,095.00	0.14
66	300972	万辰集团	14,200	533,068.00	0.13
67	002607	中公教育	110,100	449,208.00	0.11
68	002311	海大集团	9,700	435,627.00	0.10
69	603939	益丰药房	10,800	432,432.00	0.10
70	600487	亨通光电	34,600	413,124.00	0.10
71	603056	德邦股份	26,500	383,455.00	0.09

72	688717	艾罗能源	6,752	375,816.32	0.09
73	688793	倍轻松	10,918	367,390.70	0.09
74	600754	锦江酒店	11,900	355,810.00	0.08
75	000713	丰乐种业	41,800	320,606.00	0.08
76	600872	中炬高新	11,300	317,530.00	0.08
77	300251	光线传媒	38,200	311,330.00	0.07
78	002205	国统股份	28,000	303,240.00	0.07
79	000998	隆平高科	20,400	287,640.00	0.07
80	603378	亚士创能	33,900	286,794.00	0.07
81	002508	老板电器	12,700	276,606.00	0.07
82	605499	东鹏饮料	1,500	273,765.00	0.07
83	603833	欧派家居	3,900	271,479.00	0.06
84	300413	芒果超媒	10,400	262,080.00	0.06
85	603883	老百姓	7,300	218,197.00	0.05
86	603193	润本股份	11,500	209,070.00	0.05
87	600887	伊利股份	7,800	208,650.00	0.05
88	300624	万兴科技	2,200	208,120.00	0.05
89	002739	万达电影	15,100	196,602.00	0.05
90	002991	甘源食品	2,600	185,796.00	0.04
91	600809	山西汾酒	800	184,584.00	0.04
92	300235	方直科技	9,000	103,230.00	0.02
93	300840	酷特智能	4,800	95,568.00	0.02
94	000888	峨眉山A	8,800	78,584.00	0.02
95	688652	京仪装备	324	16,929.00	0.00
96	301566	达利凯普	655	15,042.85	0.00
97	301568	思泰克	246	8,752.68	0.00

## 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	300274	阳光电源	42,357,364.00	8.83
2	605117	德业股份	32,992,084.00	6.88
3	300750	宁德时代	26,823,162.70	5.59
4	002459	晶澳科技	24,156,775.00	5.03
5	002230	科大讯飞	22,149,994.00	4.62
6	688472	阿特斯	21,914,208.89	4.57
7	600048	保利发展	21,413,307.00	4.46
8	002475	立讯精密	21,109,013.00	4.40
9	688032	禾迈股份	20,724,892.75	4.32

10	688063	派能科技	19,596,593.90	4.08
11	002384	东山精密	18,780,241.00	3.91
12	688390	固德威	18,673,113.60	3.89
13	600588	用友网络	18,637,697.40	3.88
14	000858	五粮液	17,031,830.00	3.55
15	301327	华宝新能	16,807,320.42	3.50
16	000568	泸州老窖	16,551,513.00	3.45
17	688256	寒武纪	15,979,116.82	3.33
18	601360	三六零	14,932,297.00	3.11
19	600383	金地集团	14,260,397.66	2.97
20	600519	贵州茅台	14,243,352.00	2.97
21	300724	捷佳伟创	14,077,699.00	2.93
22	001979	招商蛇口	14,050,181.00	2.93
23	600276	恒瑞医药	13,076,532.47	2.73
24	300308	中际旭创	12,463,940.00	2.60
25	688111	金山办公	12,442,756.94	2.59
26	601633	长城汽车	12,322,099.00	2.57
27	300347	泰格医药	12,104,189.00	2.52
28	603063	禾望电气	11,980,953.00	2.50
29	688408	中信博	11,943,278.79	2.49
30	601138	工业富联	11,926,126.00	2.49
31	300418	昆仑万维	11,913,983.00	2.48
32	300014	亿纬锂能	11,836,425.00	2.47
33	688599	天合光能	11,602,432.80	2.42
34	600489	中金黄金	11,105,455.00	2.31
35	000002	万科A	10,962,555.00	2.28
36	301073	君亭酒店	10,792,874.65	2.25
37	300693	盛弘股份	10,015,909.00	2.09
38	000333	美的集团	9,931,732.00	2.07
39	600887	伊利股份	9,849,508.00	2.05
40	300002	神州泰岳	9,732,990.92	2.03

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	300274	阳光电源	39,796,609.88	8.29
2	605117	德业股份	30,275,291.40	6.31
3	600048	保利发展	28,049,594.84	5.85
4	600276	恒瑞医药	26,228,779.84	5.47
5	600383	金地集团	25,245,308.00	5.26
6	601166	兴业银行	23,463,640.20	4.89

7	002230	科大讯飞	22,597,145.00	4.71
8	002594	比亚迪	22,221,784.00	4.63
9	600519	贵州茅台	20,485,762.00	4.27
10	688032	禾迈股份	20,055,606.54	4.18
11	600104	上汽集团	17,831,196.30	3.72
12	000651	格力电器	17,764,361.00	3.70
13	000858	五粮液	17,529,905.00	3.65
14	300308	中际旭创	16,468,163.00	3.43
15	688256	寒武纪	16,205,195.09	3.38
16	688063	派能科技	15,731,900.59	3.28
17	601360	三六零	15,454,357.00	3.22
18	688390	固德威	14,883,550.21	3.10
19	600887	伊利股份	14,840,397.00	3.09
20	002624	完美世界	14,772,218.00	3.08
21	002475	立讯精密	14,710,343.00	3.07
22	601318	中国平安	14,039,479.06	2.93
23	300347	泰格医药	13,627,599.00	2.84
24	300750	宁德时代	13,389,888.92	2.79
25	301327	华宝新能	13,298,682.22	2.77
26	300418	昆仑万维	13,275,268.00	2.77
27	688472	阿特斯	12,957,678.43	2.70
28	000568	泸州老窖	12,612,168.00	2.63
29	000975	银泰黄金	11,978,373.20	2.50
30	601633	长城汽车	11,928,292.00	2.49
31	002459	晶澳科技	11,514,663.26	2.40
32	688111	金山办公	11,484,041.96	2.39
33	301073	君亭酒店	11,472,767.00	2.39
34	002415	海康威视	11,096,057.16	2.31
35	000333	美的集团	10,773,648.00	2.25
36	300014	亿纬锂能	10,719,882.59	2.23
37	300724	捷佳伟创	10,239,597.00	2.13
38	601138	工业富联	10,086,032.00	2.10
39	000100	TCL 科技	9,963,857.00	2.08
40	300002	神州泰岳	9,734,082.00	2.03

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

买入股票成本（成交）总额	1,304,603,879.87
卖出股票收入（成交）总额	1,359,493,369.37

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	20,418,307.69	4.87
2	央行票据	-	-
3	金融债券	30,599,360.66	7.30
	其中：政策性金融债	30,599,360.66	7.30
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	51,017,668.35	12.18

### 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	230301	23 进出 01	300,000	30,599,360.66	7.30
2	220025	22 付息国债 25	200,000	20,418,307.69	4.87

注：本基金本报告期末仅持有以上债券。

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

### 8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

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

本基金本报告期末未持有权证。

### 8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本报告期内，本基金未参与股指期货投资。

## 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

### 8.11.1 本期国债期货投资政策

本报告期内，本基金未参与国债期货投资。

### 8.11.2 本期国债期货投资评价

本报告期内，本基金未参与国债期货投资。

## 8.12 投资组合报告附注

### 8.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期受到调查以及处罚的情况的说明

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

### 8.12.2 基金投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况的说明

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

### 8.12.3 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	151,127.55
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	139,718.84
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	290,846.39

### 8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

### 8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末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，各比例的分项之和与合计可能有尾差。

## § 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
22,413	15,640.43	953,733.12	0.27%	349,595,250.34	99.73%

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	638,552.98	0.1822%

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	50~100
本基金基金经理持有本开放式基金	50~100

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2007年7月11日）基金份额总额	7,238,122,974.81
本报告期期初基金份额总额	377,870,339.85
本报告期基金总申购份额	3,300,418.40
减：本报告期基金总赎回份额	30,621,774.79
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-
本报告期期末基金份额总额	350,548,983.46

注：总申购份额含红利再投、转换入份额等；总赎回份额含转换出份额等。

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期，本基金未召开基金份额持有人大会。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

公司董事长发生变更

益民基金管理有限公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，党均章先生于 2023 年 4 月 27 日辞去公司董事长职务，公司总经理王明德先生代为履行董事长职务。

益民基金管理有限公司第四届董事会第二十五次会议审议通过，马赞先生于 2023 年 8 月 15 日担任公司董事长职务。

公司副总经理兼财务负责人发生变更

益民基金管理有限公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，公司副总经理李静女士于 2023 年 5 月 5 日兼任公司财务负责人职务。

公司总经理助理发生变更

益民基金管理有限公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，王峰先生于 2023 年 5 月 29 日辞去公司总经理助理兼产品研发总监职务。

基金托管人：

无。

### 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

本报告期基金投资策略未发生改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自 2022 年已连续两年聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告年度的审计费用为 35,000.00 元。

### 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

#### 11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金管理人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

## 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

无。

## 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	
国联证券	1	477,434,237.30	17.93%	448,178.67	18.03%	-
首创证券	2	472,155,984.73	17.73%	445,402.49	17.91%	-
海通证券	2	238,028,473.99	8.94%	221,754.36	8.92%	-
中信证券 (沪深)	2	226,778,890.33	8.51%	211,200.00	8.49%	-
安信证券	1	179,454,356.82	6.74%	162,455.32	6.53%	-
华创证券	1	168,335,650.68	6.32%	157,478.14	6.33%	-
广发证券	1	165,018,251.47	6.20%	153,961.14	6.19%	-
中银国际	1	138,231,134.13	5.19%	128,732.97	5.18%	-
兴业证券	1	128,287,343.12	4.82%	119,648.58	4.81%	-
国都证券	1	125,937,783.89	4.73%	117,286.11	4.72%	-
东北证券	1	115,582,568.75	4.34%	107,641.57	4.33%	-
申万宏源	1	52,954,414.86	1.99%	49,316.01	1.98%	-
光大证券	2	52,616,139.97	1.98%	49,002.44	1.97%	-
中金公司	2	51,030,957.52	1.92%	47,525.38	1.91%	-
银河证券	2	27,544,657.95	1.03%	25,652.37	1.03%	-
中信建投 (沪深)	2	24,597,350.05	0.92%	22,907.74	0.92%	-
东方证券	1	19,521,670.63	0.73%	18,180.59	0.73%	-
西南证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	1	-	-	-	-	-
国金证券 (沪深)	2	-	-	-	-	-
华泰证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	1	-	-	-	-	-
东兴证券	1	-	-	-	-	-

太平洋证券	1	-	-	-	-	-
民生证券 (沪深)	2	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
浙商证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-

注：1、本公司租用券商交易单元的选择标准：

（一）财务状况良好，经营稳健，资本充足；经营行为规范，最近一年未发生重大违规行为而受到有关管理机构处罚；主要股东实力强大；

（二）内部管理规范、严格，具备健全的内控制度；

（三）有固定的研究机构和足够数量的专职研究人员，研究覆盖面广，能涵盖宏观、行业、个股、债券、策略等各项领域；

（四）具备较强的服务意识，能够主动提供市场信息、路演、外部专家交流、联合调研机会等，并根据公司特点要求，提供专题研究报告。

2、本公司租用券商交易单元的程序：

（一）根据上述选择标准，确定选用其交易单元的券商。

（二）本公司与被选用的券商签订交易单元租用协议。

3、本报告期内基金新增首创证券交易单元 1 个，停止租用平安证券交易单元 1 个。

### 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

本基金未使用所租用证券公司交易单元进行其他证券投资。

### 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	益民基金管理有限公司 2022 年 12 月 31 日基金净值公告	公司官网	2023 年 1 月 1 日
2	益民创新优势混合型证券投资基金 2022 年第 4 季度报告	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023 年 1 月 20 日
3	益民基金管理有限公司旗下全部基金 2022 年第 4 季度报告提示性公告	《证券时报》、公司官网	2023 年 1 月 20 日
4	益民基金管理有限公司关于提醒投资者持续完善客户身份基本信息的公告	公司官网	2023 年 2 月 10 日
5	益民基金管理有限公司公募基金风险等级划分结果说明	公司官网	2023 年 2 月 28 日
6	益民基金管理有限公司旗下全部基金 2022 年年度报告提示性公告	《证券时报》、公司官网	2023 年 3 月 30 日

7	益民创新优势混合型证券投资基金 2022 年年度报告	公司官网、证监会基金 电子披露网站	2023 年 3 月 30 日
8	益民基金管理有限公司旗下全部基金 2023 年第 1 季度报告提示性公告	《证券时报》、公司官 网	2023 年 4 月 21 日
9	益民创新优势混合型证券投资基金 2023 年第 1 季度报告	公司官网、证监会基金 电子披露网站	2023 年 4 月 21 日
10	益民基金管理有限公司关于高级管理 人员变更的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 4 月 29 日
11	益民基金管理有限公司关于高级管理 人员变更的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 5 月 6 日
12	益民基金管理有限公司关于旗下部分 基金参加南京证券股份有限公司费率 优惠活动的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 5 月 19 日
13	益民基金管理有限公司关于高级管理 人员变更的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 5 月 30 日
14	益民基金管理有限公司关于旗下基金 新增泛华普益基金销售有限公司为销 售机构并参加费率优惠活动的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 6 月 12 日
15	益民基金管理有限公司关于旗下基金 新增济安财富（北京）基金销售限 公司为销售机构并参加费率优惠活 动的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 6 月 13 日
16	益民基金管理有限公司关于旗下部分 基金参加东方证券股份有限公司费率 优惠活动的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 6 月 26 日
17	益民基金管理有限公司关于终止爱建 证券有限责任公司办理本公司旗下基 金销售业务的公告	《证券时报》、公司网 站、证监会基金电子披 露网站	2023 年 6 月 30 日
18	益民基金管理有限公司关于系统升级 暂停服务的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 7 月 7 日
19	益民创新优势混合型证券投资基金 2023 年第 2 季度报告	公司官网、证监会基金 电子披露网站	2023 年 7 月 20 日
20	益民基金管理有限公司旗下全部基金 2023 年第 2 季度报告提示性公告	《证券时报》、公司官 网	2023 年 7 月 20 日
21	益民基金管理有限公司关于旗下基金 参加中泰证券股份有限公司费率优惠 活动的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 8 月 7 日
22	益民基金管理有限公司关于办公地址 变更的公告	《证券时报》、公司官 网、证监会基金电子披 露网站	2023 年 8 月 12 日

23	益民基金管理有限公司关于基金直销结算账户的信息公告	《证券时报》、公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月14日
24	益民基金管理有限公司关于旗下基金新增玄元保险代理有限公司为销售机构并参加费率优惠活动的公告	《证券时报》、公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月15日
25	益民基金管理有限公司高级管理人员变更公告	《证券时报》、公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月16日
26	益民基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同等事项的公告	《证券时报》、公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月18日
27	益民创新优势混合型证券投资基金基金合同	公司网站、证监会基金电子披露网站	2023年8月18日
28	益民创新优势混合型证券投资基金托管协议	公司网站、证监会基金电子披露网站	2023年8月18日
29	益民创新优势混合型证券投资基金基金产品资料概要更新	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月23日
30	益民创新优势混合型证券投资基金招募说明书	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月23日
31	益民基金管理有限公司关于旗下基金招募说明书及产品资料概要（更新）提示性公告	《证券时报》	2023年8月23日
32	益民创新优势混合型证券投资基金2023年中期报告	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年8月30日
33	益民基金管理有限公司旗下全部基金2023年中期报告提示性公告	《证券时报》、公司官网	2023年8月30日
34	益民基金管理有限公司关于解聘基金经理助理的公告	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年9月29日
35	关于益民创新优势混合型证券投资基金变更基金经理的公告	《证券时报》、公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年9月29日
36	益民旗下基金招募说明书更新提示性公告	《证券时报》、公司官网	2023年9月29日
37	益民创新优势混合型证券投资基金招募说明书	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年9月29日
38	益民创新优势混合型证券投资基金基金产品资料概要更新	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年9月29日
39	益民创新优势混合型证券投资基金2023年第3季度报告	公司官网、证监会基金电子披露网站	2023年10月24日
40	益民基金管理有限公司旗下全部基金2023年第3季度报告提示性公告	《证券时报》、公司官网	2023年10月24日
41	益民基金管理有限公司公募基金风险等级划分结果说明	公司官网	2023年10月28日

42	益民基金管理有限公司关于旗下基金新增海银基金销售有限公司为销售机构并参加费率优惠活动的公告	《证券时报》、公司官网、证监会基金电子披露网站	2023 年 12 月 22 日
----	---	-------------------------	------------------

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

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

本基金本报告期内无单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况。

### 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本报告期内，无影响投资者决策的其他重要信息。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立益民创新优势混合型证券投资基金的文件；
- 2、益民创新优势混合型证券投资基金基金合同；
- 3、益民创新优势混合型证券投资基金托管协议；
- 4、中国证监会批准设立益民基金管理有限公司的文件；
- 5、报告期内在指定报刊上披露的公告。

### 13.2 存放地点

以上文件存于基金管理人及基金托管人办公场所备投资者查阅。

### 13.3 查阅方式

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人益民基金管理有限公司。

咨询电话：(86)010-63105559 4006508808

公司传真：(86)010-63100608

公司网址：<http://www.ymfund.com>

益民基金管理有限公司

2024 年 3 月 28 日