

东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型  
集合资产管理计划  
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：东海证券股份有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 30 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

集合计划管理人的董事会、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。

集合计划托管人中国工商银行股份有限公司根据本集合计划合同规定，于2024年3月29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。

集合计划管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用集合计划资产，但不保证集合计划一定盈利。

集合计划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集合计划的招募说明书及其更新。

本报告中财务资料已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

本报告期自2023年1月1日起至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>5</b>
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	5
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	<b>6</b>
3.1 主要会计数据和财务指标	6
3.2 基金净值表现	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况	11
<b>§ 4 管理人报告</b>	<b>11</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	11
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	12
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	12
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	13
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	14
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	14
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	15
4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明	15
4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	15
<b>§ 5 托管人报告</b>	<b>15</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	15
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	15
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	15
<b>§ 6 审计报告</b>	<b>15</b>
6.1 审计报告基本信息	15
6.2 审计报告的基本内容	16
<b>§ 7 年度财务报表</b>	<b>18</b>
7.1 资产负债表	18
7.2 利润表	19
7.3 净资产变动表	20
7.4 报表附注	23
<b>§ 8 投资组合报告</b>	<b>51</b>
8.1 期末基金资产组合情况	51

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 .....	51
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 .....	51
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	51
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 .....	52
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 .....	52
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 .....	52
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 .....	52
8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	52
8.11 投资组合报告附注 .....	52
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>53</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	53
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	54
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况 .....	54
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>54</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>55</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	55
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 .....	55
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	55
11.4 基金投资策略的改变 .....	55
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	55
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 .....	55
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	56
11.8 其他重大事件 .....	56
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>57</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 .....	57
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	57
<b>§ 13 备查文件目录 .....</b>	<b>58</b>
13.1 备查文件目录 .....	58
13.2 存放地点 .....	58
13.3 查阅方式 .....	58

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划	
基金简称	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型	
基金主代码	970107	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2021年12月20日	
基金管理人	东海证券股份有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	1,396,353,991.75份	
基金合同存续期	本集合计划自本资产管理合同变更生效日起存续期不得超过三年。本集合计划自资产管理合同变更生效日起三年后,按照中国证监会有关规定执行。	
下属分级基金的基金简称	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C
下属分级基金的交易代码	970107	970108
报告期末下属分级基金的份额总额	567,937,065.78份	828,416,925.97份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本集合计划主要投资于债券资产,在控制集合计划资产净值波动的基础上,力求获得超越业绩比较基准的投资回报。
投资策略	本集合计划的主要投资策略包括: 1、买入持有策略; 2、久期调整策略 3、收益率曲线配置策略 4、板块轮换策略 5、骑乘策略 6、个券选择策略 7、信用债券投资策略 8、可转换债券/可交换债券投资策略 9、国债期货投资策略 10、融资杠杆策略 11、资产支持证券投资策略
业绩比较基准	中债综合财富(1年以下)指数收益率×90%+一年期定期存款利率(税后)×10%
风险收益特征	本集合计划为债券型集合资产管理计划,理论上其预期收益和预期风险高于货币市场基金,低于混合型基金、混合型集合资产管理计划、股票型基金、股票型集合资产管理计划。

### 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	东海证券股份有限公司	中国工商银行股份有限公司	
信息披露负责人	姓名	高宇	王斐庭
	联系电话	95531	(021) 68089632
	电子邮箱	gyu@longone.com.cn	wangfeiting@sh.icbc.com.cn
客户服务电话	95531	95588	
传真	021-50498827	(010) 66105798	
注册地址	江苏省常州市延陵西路23号投资广场18层	北京市西城区复兴门内大街55号	
办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦	北京市西城区复兴门内大街55号	
邮政编码	200125	100140	
法定代表人	王文卓	陈四清	

## 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.longone.com.cn
基金年度报告备置地点	集合计划管理人及集合计划托管人住所

## 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
注册登记机构	东海证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路1928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	2023年		2022年		2021年12月20日(基金合同生效日)-2021年12月31日	2021年12月21日(基金合同生效日)-2021年12月31日
		东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A
本期已实现收益	10,000,027.88	12,152,903.43	6,308,369.34	2,632,554.04	208,402.32	250.85

本期利润	13,229,092.54	15,256,889.79	4,782,764.28	858,243.89	132,125.49	186.98
加权平均基金份额本期利润	0.0545	0.0469	0.0266	0.0098	0.0045	0.0011
本期加权平均净值利润率	5.05%	4.41%	2.58%	0.96%	0.45%	0.11%
本期基金份额净值增长率	5.61%	5.30%	2.74%	2.41%	0.10%	0.09%
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	51,778,885.01	58,289,597.70	7,311,157.09	3,717,406.47	1,695,758.09	257.91
期末可供分配基金份额利润	0.0912	0.0704	0.0401	0.0250	0.0124	0.0009
期末基金资产净值	623,901,145.77	894,143,008.38	189,761,586.35	152,536,675.77	138,276,740.33	290,184.06
期末基金份额净值	1.0985	1.0793	1.0401	1.0250	1.0124	1.0009
3.1.3 累	2023 年末		2022 年末		2021 年末	

计期末指标						
基金份额累计净值增长率	8.61%	7.93%	2.84%	2.50%	0.10%	0.09%

注：1. 本期已实现收益指本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益；

2. 所述业绩指标不包括持有人认购或交易集合计划的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

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

4. 本集合计划资产管理合同生效日为 2021 年 12 月 20 日（由证券公司大集合资产管理产品双月盈变更而来）。

### 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

东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型 A

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	1.09%	0.02%	0.71%	0.02%	0.38%	0.00%
过去六个月	2.32%	0.02%	1.13%	0.01%	1.19%	0.01%
过去一年	5.61%	0.02%	2.53%	0.01%	3.08%	0.01%
自基金合同生效起至今	8.61%	0.02%	4.97%	0.01%	3.64%	0.01%

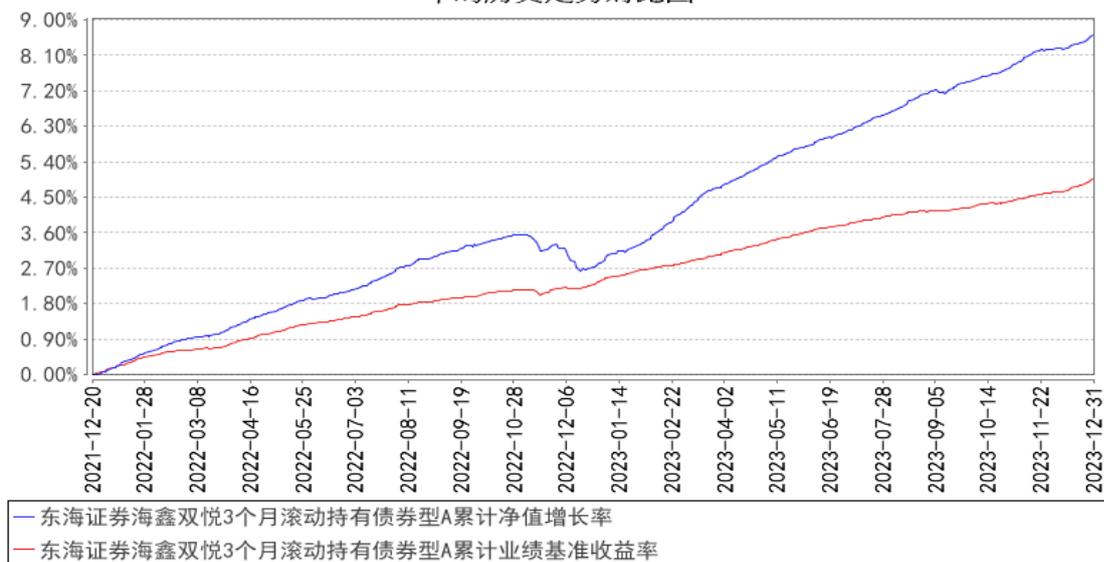
东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型 C

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
----	----------	-------------	------------	---------------	-----	-----

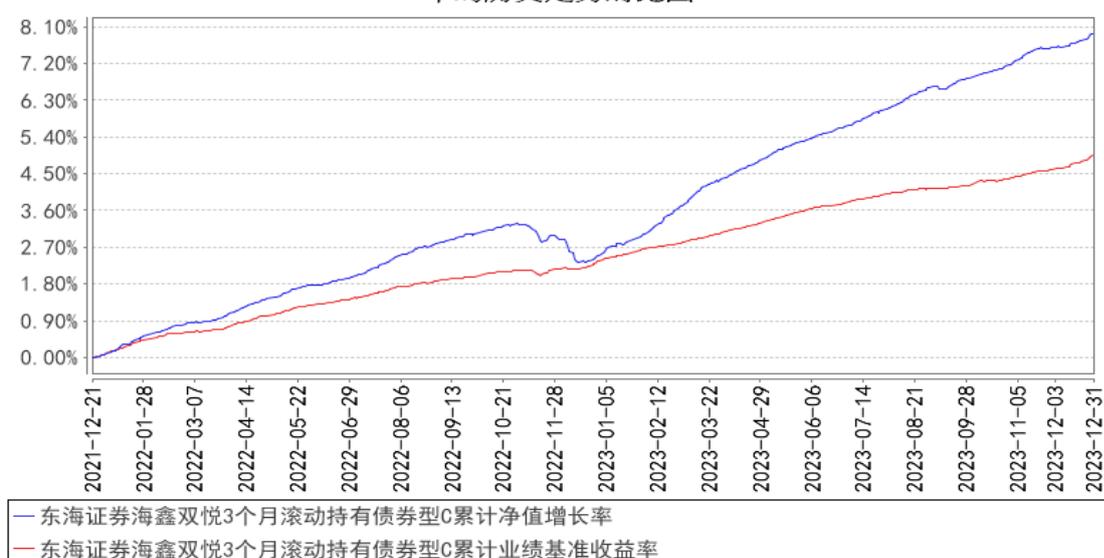
过去三个月	1.01%	0.02%	0.71%	0.02%	0.30%	0.00%
过去六个月	2.17%	0.02%	1.13%	0.01%	1.04%	0.01%
过去一年	5.30%	0.02%	2.53%	0.01%	2.77%	0.01%
自基金合同生效起至今	7.93%	0.02%	4.95%	0.01%	2.98%	0.01%

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

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A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



东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C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



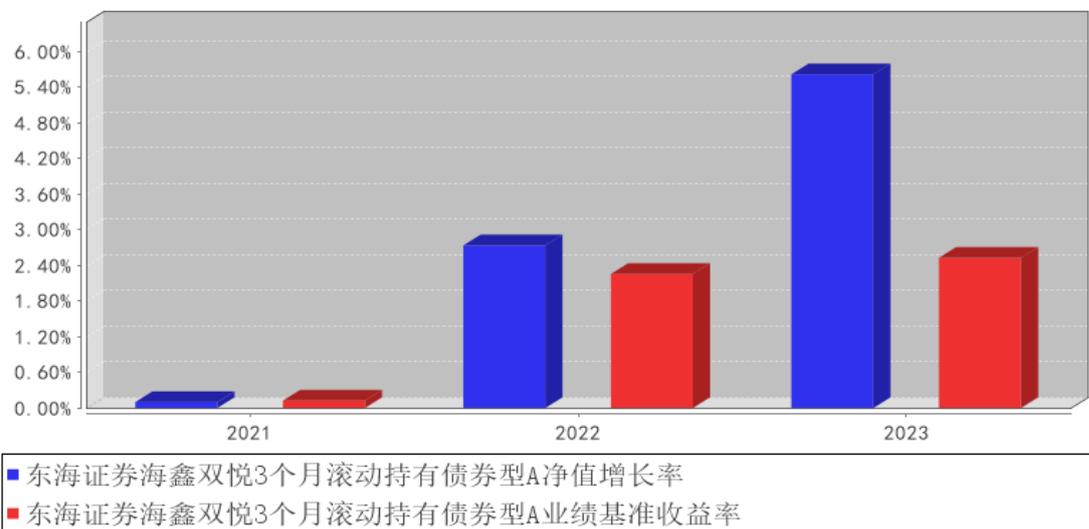
注：(1)本集合计划合同生效日为2021年12月20日。图示东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A份额日期为2021年12月20日至2023年12月31日；东海证券海鑫双悦3个月滚动

持有债券型 C 份额日期为 2021 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日。

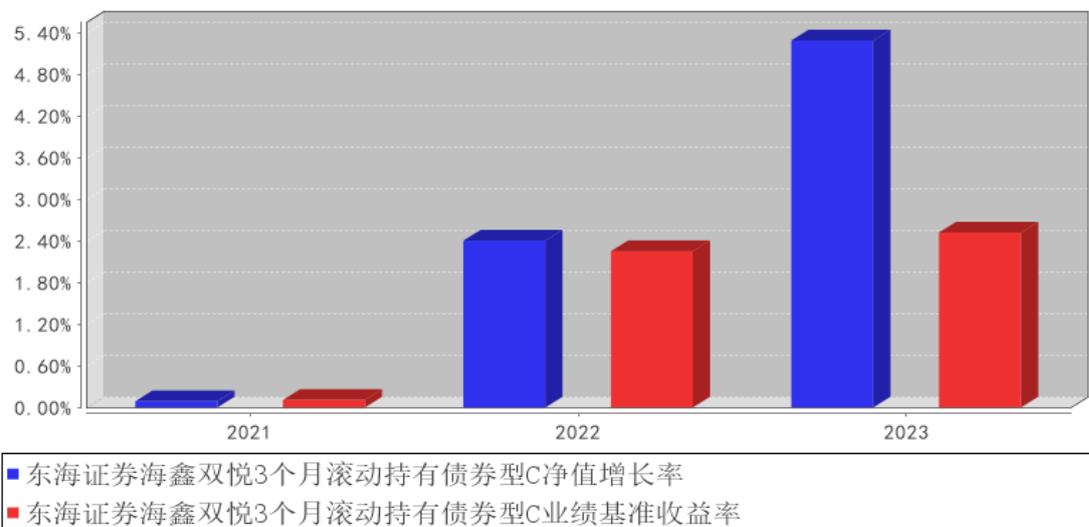
(2) 本集合计划的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括债券（含国债、央行票据、金融债、地方政府债、政府支持机构债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、公开发行的次级债券、可转换债券、可交换债券）、资产支持证券、同业存单、银行存款（包括协议存款、定期存款及其他银行存款）、货币市场工具、债券回购、国债期货以及法律法规或中国证监会允许集合计划投资的其他金融工具（但须符合中国证监会相关规定）。本集合计划不参与新股申购或增发新股，也不直接买入股票等权益类资产，因持有可转换债券转股和可交换债券换股形成的股票应在其可交易之日起的 10 个交易日内卖出。如法律法规或监管机构以后允许集合计划投资其他品种，管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。集合计划的投资组合比例为：本集合计划投资于债券的比例不低于集合计划资产的 80%。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，本集合计划持有现金或者到期日在 1 年以内的政府债券不低于集合计划资产净值的 5%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。

### 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

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

注：本集合计划自合同生效日（2021年12月20日）至本报告期末成立不满三年且未发生利润分配。

## § 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

东海证券成立于1993年，原名“常州证券”，是全国最早设立的综合性券商之一，2005年成为全国首批10家创新试点券商之一；2015年在全国中小企业股份转让系统挂牌。目前，公司注册资本为18.56亿元，客户数超百万。公司始终倡导“务实、创新、规范、协同”的价值理念，坚守稳健合规的经营理念，各项经营指标均符合监管要求。

东海证券2005年取得证监会出具的《关于东海证券有限责任公司客户资产管理业务资格的批复》（证监机构字[2005]77号）批准从事客户资产管理业务的资格。

东海证券设立资产管理部，由资产管理部开展资产管理业务。为落实公募业务与私募业务相分离的监管要求，资产管理部设立专门的基金投资团队和专户投资团队，分别负责大集合产品和私募产品的投资运作；设置独立研究团队，提供投资研究支持，确保各个岗位保持独立，权责分明、互相制衡。

#### 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		
潘一	本集合计	2021年	-	7年	复旦大学经济学学士、经济学硕士，特许

菲	划的投资 经理	12月20 日			金融分析师（CFA），金融风险管理师（FRM），现任东海证券股份有限公司资产管理部投资经理；历任东海证券股份有限公司资产管理部交易员、投资助理。擅长宏观经济分析，注重把控信用风险，投资风格稳健。
---	------------	------------	--	--	---

注：1、本集合计划的投资经理潘一菲自2019年10月17日起担任原东海证券双月盈集合资产管理计划投资经理。

2、集合计划的首任投资经理，其“任职日期”为资产管理合同生效日，其“离职日期”根据公司决议确定的解聘日期；

3、非首任投资经理，其“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决议确定的聘任日期和解聘日期；

4、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遵规守信情况的说明

本报告期内，本集合计划管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他相关法律法规、证监会规定和集合计划合同的约定，本着诚实守信、勤勉尽责的原则管理和运用集合计划资产，在严格控制风险的前提下，为集合计划份额持有人谋求最大利益。本报告期内，本集合计划无重大违法违规行及违反集合计划合同约定的行为，未有损害计划份额持有人利益的行为。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

本集合计划管理人严格执行《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，在研究分析、投资决策、交易执行等各个环节，公平对待旗下所有集合计划投资组合。

公司建立投研管理平台并定期举行投研晨会、投研联席会等，建立健全投资授权制度，确保各集合计划投资组合公平获得研究资源，享有公平的投资决策机会。

针对公司旗下所有集合计划投资组合的交易所公开竞价交易，通过交易系统内的公平交易程序，对于不同投资合同同日同向买卖同一证券的指令自动进行比例分配。针对场外网下交易业务，公司依照《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部场外、网下交易业务的相关规定，确保各投资组合享有公平的交易执行机会。对于以公司名义进行的交易严格按照发行分配的原则或价格优先、比例分配的原则在各投资组合间进行分配。

##### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本集合计划管理人一贯公平对待旗下管理的所有投资组合，制定并严格遵守相应的制度和流

程，通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行。报告期内，本集合计划管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《东海证券股份有限公司资产管理部公平交易实施细则》等规定。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本集合计划有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易行为。

本报告期内，未出现涉及本集合计划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 5% 的情况。

#### 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

2023 年债券市场整体表现较强。利率债方面，年初受理财赎回和经济强预期影响小幅上行，3 月以后对经济复苏的强预期逐渐被弱现实取代，在多轮降准降息的推动下债券收益率顺畅下行，8 月降息后收益率短期内大幅下行，但很快在地产政策影响下转为上行调整，9-11 月市场小幅波动，进入 12 月份，各类宏观数据仍未有大的改善，机构配置需求旺盛，10 年期国债收益率一路下行至年末的 2.57% 附近，较年初下行约 30bp。信用债方面，上半年估值修复行情持续演绎，绝对收益率和利差持续压缩，短久期债券受到追捧，下半年一揽子化债政策对城投债形成显著利好，在理财规模增长和城投债供给压缩的共同作用下，城投债“资产荒”再现，利差进一步压缩。

本产品全年保持稳健操作，根据负债变动调节资产状况，着重资产与负债相匹配，久期与杠杆均控制在较低水平，资产配置基于票息策略，以静态收益率为锚点，随信用债收益率下行自然获得资本利得，并在 8-9 月的市场调整中很好地控制了回撤。产品全年实现了较好的净值表现。

##### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划 A 份额净值为 1.0985 元，本报告期计划份额净值增长率为 5.61%，同期业绩比较基准收益率为 2.53%；截至本报告期末东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划 C 份额净值为 1.0793 元，本报告期计划份额净值增长率为 5.30%，同期业绩比较基准收益率为 2.53%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2024 年经济复苏仍将面临较大压力，低通胀环境下实际利率偏高，需要货币政策进行有效调节，考虑到国内经济基本面仍有待改善，外部汇率压力随着美国通胀压力的减轻已经有所缓解，后续货币政策仍有空间，债券市场仍然存在一定的机会，城投债抢配现象在利率易下难上的市场环境下或进一步加剧。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

在本报告期内，本集合计划管理人为防范和化解经营风险，确保集合计划投资的合法合规、切实维护集合计划份额持有人的最大利益，主要采取了如下监察稽核工作：公司紧密跟踪法律法规和监管要求，防控各类合规风险，促进公司各项业务合法合规；进一步完善内部控制制度体系建设，对参公资产管理业务制度进行了全面的梳理，细化风险管理的相关规章制度及流程，进一步明确岗位职责及操作规程；开展多种形式的合规培训，重点加强了投资研究和资管产品销售业务条线的合规教育，不断提升员工的合规守法意识；强化事前事中合规风险管理，严格审核信息披露文件、资管产品宣传推介材料，防范各类合规风险；公司秉承全员风险管理的理念，采取事前防范、事中控制和事后监督检查等三阶段工作，加强对日常投资运作的管理、监控及提示，督促投研交易业务的合规开展；定期和不定期开展多项内部稽核，特别是对投资研究、资管产品交易等关键业务和岗位进行检查监督，促进公司业务合规运作、稳健经营。

报告期内，本集合计划管理人所管理的资管产品整体运作合法合规。本集合计划管理人将继续以风险控制为核心，坚持集合计划份额持有人利益优先的原则，提高监察稽核工作的科学性和有效性，切实保障资管产品安全、合规运作。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据证监会的相关规定，本公司为建立健全有效的估值政策和程序，经公司执行委员会批准，公司成立估值委员会，明确参与估值流程各方的人员分工和职责，由财务、风险管理、运营等相关人员担任委员会委员。估值委员会委员具备应有的经验、专业胜任能力和独立性，分工明确，在上市公司研究和估值、资管产品投资、投资品种所属行业的专业研究、估值政策、估值流程和程序、资管产品的风险控制与绩效评估、会计政策与资管产品核算以及相关事项的合法合规性审核和监督等各个方面具备专业能力和丰富经验。估值委员会严格按照工作流程诚实守信、勤勉尽责地讨论和决策估值事项。估值委员会审议并依据行业协会提供的估值模型和行业做法选定与当时市场环境相适应的估值方法，运营部应征询会计师事务所、集合计划托管人的相关意见。公司按特殊流程改变估值技术时，导致集合计划资产净值的变化在0.25%以上的，应就集合计划管理人所采用的相关估值技术、假设及输入值的适当性等咨询会计师事务所的专业意见，会计师事务所应对公司所采用的相关估值模型、假设、参数及输入的适当性发表审核意见，同时公司按照相关法律法规要求履行信息披露义务。另外，对于特定品种或者投资品种相同，但具有不同特征的，若协会有特定调整估值方法的通知的，比如《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》的，应参照协会通知执行。可根据指引的指导意见，并经估值委员会审议，采用第三方估值机构提供的估值相关的数据服务。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本集合计划本报告期内未实施利润分配，符合相关法规及集合计划合同的规定。

#### 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

无

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

报告期内，本集合计划未出现连续二十个工作日计划份额持有人数量不满两百人或资产净值低于五千万元的情形。

### § 5 托管人报告

#### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，本集合计划托管人在对东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和集合计划合同的有关规定，不存在任何损害集合计划份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了集合计划托管人应尽的义务。

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

本报告期内，东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划的管理人——东海证券股份有限公司在东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划的投资运作、集合计划资产净值计算、集合计划份额申购赎回价格计算、集合计划费用开支等问题上，不存在任何损害集合计划份额持有人利益的行为，在各重要方面的运作严格按照集合计划合同的规定进行。本报告期内，东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划未进行利润分配。

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

本托管人依法对东海证券股份有限公司编制和披露的东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划 2023 年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

### § 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	天职业字[2024]11089 号

## 6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划全体持有人
审计意见	我们审计了东海证券海鑫双悦 3 个月滚动持有债券型集合资产管理计划（以下简称“东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划”）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企业会计准则的规定编制，公允反映了东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产变动情况。
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，我们独立于东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。
强调事项	-
其他事项	东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划财务报表仅为满足中国证券监督管理委员会及相关派出机构、中国证券投资基金业协会的监管需要之目的而编制。因此，该财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于供东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划管理人报送中国证券监督管理委员会及相关派出机构、中国证券投资基金业协会使用，而不应分发至除东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划持有人、中国证券监督管理委员会及相关派出机构、中国证券投资基金业协会以外的其他机构或人员或为其使用。 本段内容不影响已发表的审计意见。
其他信息	东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划管理人东海证券股份有限公司（以下简称“集合计划管理人”）管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

<p>管理层和治理层对财务报表的责任</p>	<p>集合计划管理人管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，集合计划管理人管理层负责评估东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>集合计划管理人治理层负责监督东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划的财务报告过程。</p>
<p>注册会计师对财务报表审计的责任</p>	<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) 评价集合计划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) 对集合计划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，就可能对东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划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东海海鑫双悦 3 个月持有集合计划不能持续经营。</p> <p>(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>

会计师事务所的名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
注册会计师的姓名	户永红	高忠刚
会计师事务所的地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼	
审计报告日期	2024年3月25日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划

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	4,727,643.28	406,418.10
结算备付金		4,891,862.84	4,018,397.66
存出保证金		15,838.53	7,758.35
交易性金融资产	7.4.7.2	1,490,368,814.45	418,604,660.03
其中：股票投资		-	-
基金投资		-	-
债券投资		1,490,368,814.45	418,604,660.03
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	15,498,494.24	-
债权投资	7.4.7.5	-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资	7.4.7.6	-	-
其他权益工具投资	7.4.7.7	-	-
应收清算款		-	720,054.11
应收股利		-	-
应收申购款		11,489,558.70	86,000.00
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.8	-	-
资产总计		1,526,992,212.04	423,843,288.25
<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		-	80,531,053.46
应付清算款		3,493,976.99	-
应付赎回款		4,195,846.67	700,129.55
应付管理人报酬		580,273.98	150,688.36
应付托管费		116,054.80	30,137.66
应付销售服务费		216,296.45	41,624.49
应付投资顾问费		-	-
应交税费		159,965.11	53,354.79
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.9	185,643.89	38,037.82
负债合计		8,948,057.89	81,545,026.13
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.10	1,396,353,991.75	331,269,698.56
其他综合收益	7.4.7.11	-	-
未分配利润	7.4.7.12	121,690,162.40	11,028,563.56
净资产合计		1,518,044,154.15	342,298,262.12
负债和净资产总计		1,526,992,212.04	423,843,288.25

注：报告截止日2023年12月31日，集合计划份额总额1,396,353,991.75份。其中东海海鑫双悦3个月持有A类集合计划份额总额567,937,065.78份，集合计划份额净值1.0985元；东海海鑫双悦3个月持有C类集合计划份额总额828,416,925.97份，集合计划份额净值1.0793元。

## 7.2 利润表

会计主体：东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划

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>		34,063,111.57	8,439,564.24
1. 利息收入		110,392.17	180,349.33
其中：存款利息收入	7.4.7.13	55,239.27	40,772.40
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		55,152.90	139,576.93
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		27,619,668.38	11,559,130.12

其中：股票投资收益	7.4.7.14	-	-
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.15	27,619,668.38	11,559,130.12
资产支持证券投资 收益	7.4.7.16	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.17	-	-
衍生工具收益	7.4.7.18	-	-
股利收益	7.4.7.19	-	-
以摊余成本计量的 金融资产终止确认产 生的收益		-	-
其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益 (损失以“-”号填 列)	7.4.7.20	6,333,051.02	-3,299,915.21
4. 汇兑收益(损失以 “-”号填列)		-	-
5. 其他收入(损失以 “-”号填列)	7.4.7.21	-	-
<b>减：二、营业总支出</b>		5,577,129.24	2,798,556.07
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	3,003,409.08	1,361,071.47
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	600,681.85	272,214.34
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	1,023,378.11	261,472.99
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		621,495.88	663,626.26
其中：卖出回购金融资 产支出		621,495.88	663,626.26
6. 信用减值损失	7.4.7.22	-	-
7. 税金及附加		98,722.96	43,627.55
8. 其他费用	7.4.7.23	229,441.36	196,543.46
<b>三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)</b>		28,485,982.33	5,641,008.17
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润(净亏损以 “-”号填列)</b>		28,485,982.33	5,641,008.17
<b>五、其他综合收益的税 后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		28,485,982.33	5,641,008.17

### 7.3 净资产变动表

会计主体：东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划

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	331,269,698.56	-	11,028,563.56	342,298,262.12
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	331,269,698.56	-	11,028,563.56	342,298,262.12
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	1,065,084,293.19	-	110,661,598.84	1,175,745,892.03
(一)、综合收益总额	-	-	28,485,982.33	28,485,982.33
(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)	1,065,084,293.19	-	82,175,616.51	1,147,259,909.70
其中：1.基金申购款	1,624,933,648.14	-	117,548,408.24	1,742,482,056.38
2.基金赎回款	-559,849,354.95	-	-35,372,791.73	-595,222,146.68
(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)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	1,396,353,991.75	-	121,690,162.40	1,518,044,154.15
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	136,870,908.39	-	1,696,016.00	138,566,924.39
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	136,870,908.39	-	1,696,016.00	138,566,924.39
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	194,398,790.17	-	9,332,547.56	203,731,337.73
(一)、综合收益总额	-	-	5,641,008.17	5,641,008.17
(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)	194,398,790.17	-	3,691,539.39	198,090,329.56
其中：1.基金申购款	496,251,918.00	-	13,244,186.14	509,496,104.14
2.基金赎回款	- 301,853,127.83	-	-9,552,646.75	-311,405,774.58
(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)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	331,269,698.56	-	11,028,563.56	342,298,262.12

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告-至-财务报表由下列负责人签署：

王文卓

蔡志勇

吴江虹

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

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划（以下简称“本集合计划”）根据中国证监会于2018年11月28日发布的《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（证监会公告〔2018〕39号）的规定及中国证监会《关于准予东海证券双月盈集合资产管理计划合同变更的回函》（机构部函〔2021〕3578号），东海证券股份有限公司作为“东海证券双月盈集合资产管理计划”管理人，经与托管人中国工商银行股份有限公司协商一致，已按照《东海证券双月盈集合资产管理计划合同》有关约定履行法律文件变更程序，原东海证券双月盈集合资产管理计划于2021年12月20日起正式变更为“东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划基金合同》的有关规定，本集合计划的投资范围为具有良好流动性的金融工具，包括债券（含国债、央行票据、金融债、地方政府债、政府支持机构债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、公开发行的次级债券、可转换债券、可交换债券）、资产支持证券、同业存单、银行存款（包括协议存款、定期存款及其他银行存款）、货币市场工具、债券回购、国债期货以及法律法规或中国证监会允许集合计划投资的其他金融工具（但须符合中国证监会相关规定）。本集合计划不参与新股申购或增发新股，也不直接买入股票等权益类资产，因持有可转换债券转股和可交换债券换股形成的股票应在其可交易之日起的10个交易日内卖出。如法律法规或监管机构以后允许集合计划投资其他品种，管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围。

本集合计划的投资组合比例为：本集合计划投资于债券的比例不低于集合计划资产的80%。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，本集合计划持有现金或者到期日在1年以内的政府债券不低于集合计划资产净值的5%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。

本集合计划的业绩比较基准：中债综合财富（1年以下）指数收益率×90%+一年期定期存款利率（税后）×10%。

### 7.4.2 会计报表的编制基础

本集合计划的财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券投资基金业协会制定的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会颁布的《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》《公开募集证券投资基金信息披露管

理办法》《证券投资基金信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》《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》《证券投资基金信息披露编报规则第3号—会计报表附注的编制及披露》及中国证监会颁布的其他相关规定编制。

### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本集合计划编制的财务报表符合企业会计准则及其他有关规定要求，真实、完整地反映了本集合计划2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和净资产变动情况。

### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

#### 7.4.4.1 会计年度

本集合计划的会计年度为公历每年1月1日至12月31日。

#### 7.4.4.2 记账本位币

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

#### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

##### 1. 金融资产的分类

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

本集合计划目前以交易目的持有的股票投资、债券投资、同业存单、资产支持证券和衍生工具等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，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在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本集合计划管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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：以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集合计划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。本集合计划持有的以摊余成本计量的金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，确认为应计利息，包含在交易性金融资产的账面价值中。对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量；对于应收款项和其他金融负债采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。

对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于其他各类应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集合计划均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集合计划将计提或转回的损失准备计入当期损益。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本集合计划将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集合计划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

本集合计划计价持有的股票投资、债券投资、资产支持证券、同业存单和衍生工具（主要为权证投资）等按如下原则确定公允价值并进行估值：

1. 对于存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应该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，应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，应对报价进行调整，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，集合计划管理人不应考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

2. 对不存在活跃市场的投资品种，应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，应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证券价格的重大事件，使潜在估值调整对前一估值日的集合计划资产净值的影响在0.25%以上的，应对估值进行调整并确定公允价值。

有充足理由表明按以上估值原则仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，集合计划管理人根据具体情况与托管银行进行商定，按最能恰当反映公允价值的价格估值。

国家有最新规定的，按其规定进行估值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集合计划具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，同时本集合计划计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和

金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的集合计划单位总额所对应的金额。由于申购、赎回、转换以及分红再投资引起的实收基金的变动分别于集合计划相关活动确认日认列。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

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计算的利息扣除在适用情况下由各兑付机构代扣代缴的个人所得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确认为公允价值变动损益；处置时其公允价值与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，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按直线法近似计算。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本集合计划的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按集合计划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按直线法近似计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

1. 在符合有关集合计划分红条件的前提下，本集合计划可以根据实际情况进行收益分配，具体分配方案以公告为准；

2. 本集合计划收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为相应类别的集合计划份额进行再投资；若投资者不选择，本集合计划默认的收益分配方式是现金分红；

3. 本集合计划收益分配后集合计划份额净值不能低于面值，即本集合计划收益分配基准日的集合计划份额净值减去每单位集合计划份额收益分配金额后不能低于面值；

4. 同一类别的每一集合计划份额享有同等分配权；

5. 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### 7.4.4.12 外币交易

本集合计划本报告期间，无需说明的外币交易。

#### 7.4.4.13 分部报告

本集合计划以内部组织结构、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。

本集合计划目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

本集合计划在本报告期间，无其他需要披露的重要会计政策和会计估计。

### 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

本报告期间，本集合计划无需说明的会计政策变更。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本报告期间，本集合计划无需说明的会计估计变更。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本报告期间，本集合计划无需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[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》、财税[2005]103号文《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、上证交字[2008]16号《关于做好调整证券交易印花税税率相关工作的通知》及深圳证券交易所于2008年9月18日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工

作的通知》、财税[2008]1号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号文《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号文《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关税务法规和实务操作，本集合计划适用的主要税项列示如下：

1. 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。

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

2018年1月1日（含）以后，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。

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。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。

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	4,727,643.28	406,418.10
等于：本金	4,725,626.07	406,283.31
加：应计利息	2,017.21	134.79
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	4,727,643.28	406,418.10

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2023年12月31日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	447,939,734.34	11,085,071.23	460,026,161.23	1,001,355.66
	银行间市场	1,005,410,652.55	23,163,653.22	1,030,342,653.22	1,768,347.45
	合计	1,453,350,386.89	34,248,724.45	1,490,368,814.45	2,769,703.11
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		1,453,350,386.89	34,248,724.45	1,490,368,814.45	2,769,703.11
项目		上年度末 2022年12月31日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		-	-	-	-
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	143,334,640.11	2,730,600.86	144,457,149.06	-1,608,091.91
	银行间市场	269,970,256.00	6,132,510.97	274,147,510.97	-1,955,256.00
	合计	413,304,896.11	8,863,111.83	418,604,660.03	-3,563,347.91
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		413,304,896.11	8,863,111.83	418,604,660.03	-3,563,347.91

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

##### 7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

注：本集合计划本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

##### 7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末未持有期货合约。

### 7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末未持有黄金衍生品。

### 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 2023年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	15,498,494.24	-
银行间市场	-	-
合计	15,498,494.24	-
项目	上年度末 2022年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-

#### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本集合计划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。

#### 7.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

本集合计划本报告期末及上年度均无按预期信用损失一般模型计提减值准备的情况。

### 7.4.7.5 债权投资

#### 7.4.7.5.1 债权投资情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末均未持有债权投资。

#### 7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末均无债权投资减值准备计提情况。

### 7.4.7.6 其他债权投资

#### 7.4.7.6.1 其他债权投资情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末均未持有其他债权投资。

#### 7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末均无其他债权投资减值准备计提情况。

### 7.4.7.7 其他权益工具投资

#### 7.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末均未持有其他权益工具投资。

#### 7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

注：本集合计划本报告期末及上年度末均未持有其他权益工具投资。

#### 7.4.7.8 其他资产

注：本集合计划本报告期末及上年度末均未持有其他资产。

#### 7.4.7.9 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	-	-
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	15,643.89	8,037.82
其中：交易所市场	-	-
银行间市场	15,643.89	8,037.82
应付利息	-	-
预提费用	170,000.00	30,000.00
合计	185,643.89	38,037.82

#### 7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A

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	182,450,429.26	182,450,429.26
本期申购	552,757,729.36	552,757,729.36
本期赎回（以“-”号填列）	-167,271,092.84	-167,271,092.84
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	567,937,065.78	567,937,065.78

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C

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	148,819,269.30	148,819,269.30
本期申购	1,072,175,918.78	1,072,175,918.78
本期赎回（以“-”号填列）	-392,578,262.11	-392,578,262.11
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-

本期赎回(以“-”号填列)	-	-
本期末	828,416,925.97	828,416,925.97

#### 7.4.7.11 其他综合收益

注：本集合计划本报告期末及上年度末均无其他综合收益。

#### 7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	9,081,274.04	-1,770,116.95	7,311,157.09
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	9,081,274.04	-1,770,116.95	7,311,157.09
本期利润	10,000,027.88	3,229,064.66	13,229,092.54
本期基金份额交易产生的变动数	32,697,583.09	2,726,247.27	35,423,830.36
其中：基金申购款	44,394,543.61	3,085,448.66	47,479,992.27
基金赎回款	-11,696,960.52	-359,201.39	-12,056,161.91
本期已分配利润	-	-	-
本期末	51,778,885.01	4,185,194.98	55,964,079.99

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	4,883,264.67	-1,165,858.20	3,717,406.47
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	4,883,264.67	-1,165,858.20	3,717,406.47
本期利润	12,152,903.43	3,103,986.36	15,256,889.79
本期基金份额交易产生的变动数	41,253,429.60	5,498,356.55	46,751,786.15
其中：基金申购款	62,697,780.51	7,370,635.46	70,068,415.97
基金赎回款	-21,444,350.91	-1,872,278.91	-23,316,629.82
本期已分配利润	-	-	-
本期末	58,289,597.70	7,436,484.71	65,726,082.41

#### 7.4.7.13 存款利息收入

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
活期存款利息收入	18,758.98	14,357.00
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	36,322.58	26,287.47
其他	157.71	127.93
合计	55,239.27	40,772.40

注：其他为存出保证金利息收入。

#### 7.4.7.14 股票投资收益

##### 7.4.7.14.1 股票投资收益项目构成

注：本集合计划本报告期及上年度内无股票投资收益。

##### 7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

注：本集合计划本报告期内及上年度无股票投资收益——买卖股票差价收入。

##### 7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

注：本集合计划本报告期内及上年度无股票投资收益——证券出借差价收入。

#### 7.4.7.15 债券投资收益

##### 7.4.7.15.1 债券投资收益项目构成

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	28,695,438.34	13,648,388.72
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-1,075,769.96	-2,089,258.60
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	27,619,668.38	11,559,130.12

##### 7.4.7.15.2 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	926,449,800.08	458,817,202.96
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	896,121,674.22	443,721,240.50

减：应计利息总额	31,377,612.07	17,183,948.43
减：交易费用	26,283.75	1,272.63
买卖债券差价收入	-1,075,769.96	-2,089,258.60

#### 7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无债券投资收益——赎回差价收入。

#### 7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无债券投资收益——申购差价收入。

#### 7.4.7.16 资产支持证券投资收益

##### 7.4.7.16.1 资产支持证券投资收益项目构成

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无资产支持证券投资收益。

##### 7.4.7.16.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入。

##### 7.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无资产支持证券投资收益——赎回差价收入。

##### 7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无资产支持证券投资收益——申购差价收入。

#### 7.4.7.17 贵金属投资收益

##### 7.4.7.17.1 贵金属投资收益项目构成

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无贵金属投资收益。

##### 7.4.7.17.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入。

##### 7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无贵金属投资收益——赎回差价收入。

##### 7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无贵金属投资收益——申购差价收入。

#### 7.4.7.18 衍生工具收益

##### 7.4.7.18.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无衍生工具收益——买卖权证差价收入。

##### 7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

注：本集合计划在本报告期内及上年度均无衍生工具收益——其他投资收益。

#### 7.4.7.19 股利收益

注：本集合计划在本报告期内及上年度无股利收益。

#### 7.4.7.20 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	6,333,051.02	-3,299,915.21
股票投资	-	-
债券投资	6,333,051.02	-3,299,915.21
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	6,333,051.02	-3,299,915.21

#### 7.4.7.21 其他收入

注：本报告期间及上年度可比期间，本集合计划在本报告期内及上年度无其他收入。

#### 7.4.7.22 信用减值损失

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间均无信用减值损失。

#### 7.4.7.23 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	50,000.00	30,000.00
信息披露费	120,000.00	116,180.40
证券出借违约金	-	-
银行费用	23,441.36	32,363.06
银行账户维护费	36,000.00	18,000.00
合计	229,441.36	196,543.46

#### 7.4.7.24 分部报告

本集合计划在本报告期间及上年度可比期间均无分部报告。

## 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，本集合计划没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集合计划没有需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
东海证券股份有限公司	集合计划管理人、集合计划销售机构、集合计划注册登记机构
中国工商银行股份有限公司	集合计划托管人
东海证券创新产品投资有限公司	集合计划管理人子公司
关联自然人	公司董监高及其关系密切的家庭成员；母公司董监高及与其关系密切的家庭成员
常州市新发展实业股份有限公司	关联自然人（控股股东董监高）控制、共同控制、施加重大影响或者担任董高的法人或者其他组织

### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 7.4.10.1.1 股票交易

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间，均未通过关联方交易单元进行股票交易。

##### 7.4.10.1.2 债券交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 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	占当期债券 成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券 成交总额的比例 (%)
东海证券	644,519,264.80	100.00	431,000,963.73	100.00

##### 7.4.10.1.3 债券回购交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 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	占当期债券回购 成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券回购 成交总额的比例 (%)
东海证券	4,351,654,400.00	100.00	4,521,944,000.00	100.00

#### 7.4.10.1.4 权证交易

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间，均未通过关联方交易单元进行权证交易。

#### 7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：本集合计划在本报告期内及上年度无应支付关联方的佣金。

#### 7.4.10.2 关联方报酬

##### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022 年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	3,003,409.08	1,361,071.47
其中：应支付销售机构的客户维护费	1,127,529.67	625,176.43
应支付基金管理人的净管理费	1,875,879.41	735,895.04

注：①本集合计划的管理费按前一日集合计划资产净值的0.5%年费率计提。

管理费的计算方法： $H=E \times 0.5\% \div \text{当年天数}$

H为每日应计提的集合计划管理费；E为前一日的集合计划资产净值

②本集合计划管理费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初的第5个工作日按照指定的账户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。费用自动扣划后，管理人应进行核对，如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若因战争、自然灾害等不可抗力致使无法按时支付的，则在不可抗力情形消除后的首个工作日支付。集合计划终止后，依据清算程序支付管理人尚未支付的管理费。

##### 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	600,681.85	272,214.34

注：①本集合计划的托管费按前一日集合计划资产净值的0.1%的年费率计提。

托管费的计算方法： $H=E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$

H为每日应计提的集合计划托管费；E为前一日的集合计划资产净值

②本集合计划托管费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初的第5个工作日按照指定的账户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。费用自动扣划后，管理人应进行核对，如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若因战争、自然灾害等不可抗力致使无法按时支付的，则在不可抗力情形消除后的首个工作日支付。集合计划终止后，依据清算程序支付托管人尚未支付的托管费。

#### 7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型 A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型 C	合计
东海证券	-	754,773.60	754,773.60
合计	-	754,773.60	754,773.60
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型 A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型 C	合计
东海证券	-	238,759.06	238,759.06
合计	-	238,759.06	238,759.06

注：①本集合计划A类计划份额不收取销售服务费，C类计划份额的销售服务费年费率为0.3%。本集合计划销售服务费主要用于本计划份额持有人服务等各项费用。销售服务费按前一日C类计划份额资产净值的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.3\% \div \text{当年天数}$$

H为每日应计提的C类计划份额销售服务费；E为前一日的C类计划份额的资产净值

②本集合计划销售服务费每日计提，按月支付。由托管人根据与管理人核对一致的财务数据，自动在月初的第5个工作日按照指定的账户路径进行资金支付，管理人无需再出具资金划拨指令。费用自动扣划后，管理人应进行核对，如发现数据不符，及时联系托管人协商解决。若因战争、自然灾害等不可抗力致使无法按时支付的，则在不可抗力情形消除后的首个工作日支付。集合计划终止后，依据清算程序支付尚未支付的销售服务费。

### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间，均未与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

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

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

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间，均未与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务。

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

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间，均未与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务。

### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

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

份额单位：份

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C
基金合同生效日（2021年12月20日）持有的基金份额	19,999,000.00	0.00
报告期初持有的基金份额	19,257,583.05	0.00
报告期间申购/买入总份额	-	0.00
报告期间因拆分变动份额	-	0.00
减：报告期间赎回/卖出总份额	19,257,583.05	0.00
报告期末持有的基金份额	0.00	0.00
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	0.00%	0.00%
项目	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日	
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C
基金合同生效日（2021年12月20日）持有的基金份额	19,999,000.00	0.00

额		
报告期初持有的基金份额	19,999,000.00	0.00
报告期间申购/买入总份额	19,257,583.05	0.00
报告期间因拆分变动份额	-	0.00
减：报告期间赎回/卖出总份额	19,999,000.00	0.00
报告期末持有的基金份额	19,257,583.05	0.00
报告期末持有的基金份额占基金总份额比例	5.81%	0.00%

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

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A

关联方名称	本期末 2023年12月31日		上年度末 2022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(%)
东海证券创新产品投资有限公司	9,359,730.41	1.65	0.00	0.00

份额单位：份

东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C

关联方名称	本期末 2023年12月31日		上年度末 2022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(%)
关联自然人	0	0	1,563,497.42	1.05
常州市新发展实业股份有限公司	938,967.14	0.11	0	0

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

中国工商银行股份有限公司	4,727,643.28	18,758.98	406,418.10	14,357.00
--------------	--------------	-----------	------------	-----------

注：本集合计划的上述银行存款由托管人工商银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本集合计划在本报告期间及上年度可比期间，均未在承销期内购入过由关联方承销的证券。

#### 7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本集合计划在本报告期内，无其他关联交易事项。

#### 7.4.11 利润分配情况

注：本集合计划在本报告期内，未进行过利润分配。

#### 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

注：本集合计划在本报告期末，未持有因认购新发或增发证券而受上述规定约束的流通受限证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注：本集合计划在本报告期末，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

注：本集合计划在本报告期末，无从事银行间债券正回购形成的卖出回购证券款余额。

###### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

本集合计划本报告期末无从事交易所市场债券正回购形成的卖出回购证券款余额。

##### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

注：本集合计划本报告期末无参与转融通证券出借业务的证券。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本集合计划在日常经营活动中面临的相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集合计划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。

本集合计划管理人建立了组织健全、职责边界清晰的风险管理组织架构体系，形成多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。风险管理组织架构由董事会及其风险控制委员会、监事会、经营管理层及其下设的各专业委员会、风险管理部门（风险管理部及其他各类专业风险管理部门）、

其他各部门、分支机构及子公司组成。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指集合计划在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者集合计划所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致集合计划资产损失和收益变化的风险。本集合计划均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本集合计划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；本集合计划在银行间同业市场进行的交易通过交易对手库管理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	-	10,280,493.15
A-1以下	-	-
未评级	304,452,056.60	150,247,234.40
合计	304,452,056.60	160,527,727.55

注：短期信用评级由中国人民银行许可的信用评级机构评级，并由债券发行人在中国人民银行指定的国内有关媒体上公告。以上按短期信用评级的债券投资中未评级债券主要包含国债、政策性金融债、短期融资券等。

##### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本报告期末及上年度末，本集合计划均未持有按短期信用评级列示的资产支持证券投资。

##### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

注：本报告期末及上年度末，本集合计划均未持有按短期信用评级列示的同业存单投资。

##### 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	402,034,318.15	98,764,332.06
AAA以下	344,097,845.30	83,772,097.27
未评级	439,784,594.40	75,540,503.15
合计	1,185,916,757.85	258,076,932.48

注：长期信用评级由中国人民银行许可的信用评级机构评级，并由债券发行人在中国人民银行指定的国内有关媒体上公告。以上按长期信用评级的债券投资中未评级债券主要包含国债、政策性金融债和超短期融资券等。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本报告期末及上年度末，本集合计划均未持有按长期信用评级列示的资产支持证券投资。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

注：本报告期末及上年度末，本集合计划均未持有按长期信用评级列示的同业存单投资。

### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指集合计划所持金融工具变现的难易程度。本集合计划的流动性风险一方面来自于集合计划份额持有人可在集合计划每个开放日要求赎回其持有的集合计划份额，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或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

#### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本集合计划的集合计划管理人严格按照《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集合计划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，对本集合计划组合资产的流动性风险进行管理。

本集合计划的集合计划管理人采用监控集合计划组合资产持仓集中度指标、逆回购交易的到期日与交易对手的集中度、流动性受限资产比例、集合计划组合资产中7个工作日可变现资产的可变现价值以及压力测试等方式防范流动性风险。同时，对本集合计划的申购赎回情况进行监控，保持集合计划投资组合中的可用现金头寸与之相匹配，确保本集合计划资产的变现能力与投资者赎回需求的匹配与平衡。本集合计划的集合计划管理人在集合计划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带来的流动性风险，有效保障集合计划持有人利益。

本集合计划所持证券在证券交易所上市或在银行间同业市场交易，因此除在7.4.12中列示的部分集合计划资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能及时变现。

本集合计划本报告期内无重大流动性风险。

### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指集合计划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现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集合计划的集合计划管理人定期对本集合计划面临的利率风险进行监控，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年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
<b>资产</b>					
货币资金	4,727,643.28	-	-	-	4,727,643.28
结算备付金	4,891,862.84	-	-	-	4,891,862.84
存出保证金	15,838.53	-	-	-	15,838.53
交易性金融资产	795,567,173.84	673,357,709.11	21,443,931.50	-	1,490,368,814.45
买入返售金融资产	15,498,494.24	-	-	-	15,498,494.24
应收申购款	-	-	-	11,489,558.70	11,489,558.70
<b>资产总计</b>	<b>820,701,012.73</b>	<b>673,357,709.11</b>	<b>21,443,931.50</b>	<b>11,489,558.70</b>	<b>1,526,992,212.04</b>
<b>负债</b>					
应付赎回款	-	-	-	4,195,846.67	4,195,846.67
应付管理人报酬	-	-	-	580,273.98	580,273.98
应付托管费	-	-	-	116,054.80	116,054.80
应付清算款	-	-	-	3,493,976.99	3,493,976.99
应付销售服务费	-	-	-	216,296.45	216,296.45
应交税费	-	-	-	159,965.11	159,965.11
其他负债	-	-	-	185,643.89	185,643.89
<b>负债总计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,948,057.89</b>	<b>8,948,057.89</b>
<b>利率敏感度缺口</b>	<b>820,701,012.73</b>	<b>673,357,709.11</b>	<b>21,443,931.50</b>	<b>2,541,500.81</b>	<b>1,518,044,154.15</b>
<b>上年度末 2022年12月31日</b>					
<b>资产</b>					
货币资金	406,418.10	-	-	-	406,418.10
结算备付金	4,018,397.66	-	-	-	4,018,397.66
存出保证金	7,758.35	-	-	-	7,758.35
交易性金融资产	244,562,889.62	174,041,770.41	-	-	418,604,660.03
应收申购款	-	-	-	86,000.00	86,000.00
应收清算款	-	-	-	720,054.11	720,054.11
<b>资产总计</b>	<b>248,995,463.73</b>	<b>174,041,770.41</b>	<b>-</b>	<b>806,054.11</b>	<b>423,843,288.25</b>
<b>负债</b>					
应付赎回款	-	-	-	700,129.55	700,129.55
应付管理人报酬	-	-	-	150,688.36	150,688.36
应付托管费	-	-	-	30,137.66	30,137.66
卖出回购金融资产款	80,531,053.46	-	-	-	80,531,053.46
应付销售服务费	-	-	-	41,624.49	41,624.49
应交税费	-	-	-	53,354.79	53,354.79
其他负债	-	-	-	38,037.82	38,037.82
<b>负债总计</b>	<b>80,531,053.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,013,972.67</b>	<b>81,545,026.13</b>
<b>利率敏感度缺口</b>	<b>168,464,410.27</b>	<b>174,041,770.41</b>	<b>-</b>	<b>-207,918.56</b>	<b>342,298,262.12</b>

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023年12月31日）	上年度末（2022年12月31日）
	市场利率上升 25个基点	-2,530,734.59	-773,006.80
市场利率下降 25个基点	2,542,113.62	776,889.49	

#### 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。本集合计划的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

本集合计划其他价格风险主要系市场价格风险，市场价格风险是指集合计划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。本集合计划主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的债券，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本集合计划通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本集合计划管理人每日对本集合计划所持有的证券价格实施监控。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日		上年度末 2022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	1,490,368,814.45	98.18	418,604,660.03	122.29
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	1,490,368,814.45	98.18	418,604,660.03	122.29

注：由于四舍五入的原因，分项和合计项比例存在尾差。

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

注：本报告期末，本集合计划未持有交易性权益投资、可转换债券及可交换债券，因此除市场利率和外汇利率以外的市场价格因素的变动对于本集合计划资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

注：本报告期末及上年度末，本集合计划均未采用风险价值法或类似方法进行分析、管理市场风险。

### 7.4.14 公允价值

#### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

金融资产或金融负债于本集合计划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和金融负债，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已宣告但尚未发放的现金股利、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和金融负债，按照公允价值进行后续计量。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，且本集合计划将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本集合计划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。

本集合计划持有的股票投资、债券投资、资产支持证券、同业存单和衍生工具（主要为权证投资）等按如下原则确定公允价值并进行估值：

（1）对于存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应该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，应采用最近

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，应对报价进行调整，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，集合计划管理人不应考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

(2) 对不存在活跃市场的投资品种，应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，应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证券价格的重大事件，使潜在估值调整对前一估值日的集合计划资产净值的影响在0.25%以上的，应对估值进行调整并确定公允价值。有充足理由表明按以上估值原则仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，集合计划管理公司根据具体情况与托管银行进行商定，按最能恰当反映公允价值的价格估值。

国家有最新规定的，按其规定进行估值。

#### 7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

##### 7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
第一层次	-	-
第二层次	1,490,368,814.45	418,604,660.03
第三层次	-	-
合计	1,490,368,814.45	418,604,660.03

##### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本报告期末及上年度末，本集合计划均无公允价值所属层次间的重大变动。

##### 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

注：本集合计划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。

本集合计划本期及上年度可比期间持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

#### 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

注：无

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

非持续的公允价值计量，是指其他相关会计准则要求或者允许集合计划管理人在特定情况下的资产负债表中以公允价值进行的计量。

在相关资产或负债初始确认后的资产负债表中，集合计划管理人至少应当在附注中披露非持续以公允价值计量的每组资产和负债的下列信息：

1) 其他相关会计准则要求或者允许集合计划管理人在特定情况下非持续以公允价值计量的项目和金额，以及以公允价值计量的原因。

2) 公允价值计量的层次。

3) 对于第二层次的公允价值计量，集合计划管理人应当披露使用的估值技术和输入值的描述性信息。当变更估值技术时，集合计划管理人还应当披露这一变更以及变更的原因。

4) 对于第三层次的公允价值计量，集合计划管理人应当披露使用的估值技术、输入值和估值流程的描述性信息，当变更估值技术时，集合计划管理人还应当披露这一变更以及变更的原因。集合计划管理人应当披露公允价值计量中使用的重要不可观察输入值的量化信息。

5) 当非金融资产的最佳用途与其当前用途不同时，集合计划管理人应当披露这一事实及其原因。

#### 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：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。除持有至到期投资、长期应收款、长期借款、应付债券、长期应付款、其他流动负债（不含递延收益）以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值通常相差很小。长期应收款、固定利率的长期借款以及不存在活跃市场的应付债券，通常以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值。

#### 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，本集合计划无需要说明的有助于理解和分析财务报表的其他事项。

## § 8 投资组合报告

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	-	-
	其中：股票	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	1,490,368,814.45	97.60
	其中：债券	1,490,368,814.45	97.60
	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	15,498,494.24	1.01
	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	9,619,506.12	0.63
8	其他各项资产	11,505,397.23	0.75
9	合计	1,526,992,212.04	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

注：本集合计划本报告期末未持有境内股票。

#### 8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：本集合计划本报告期末未持有港股通股票。

### 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

注：本集合计划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

注：本集合计划本报告期末未持有股票。

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

注：本集合计划本报告期末未持有股票。

#### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

注：本集合计划本报告内无股票投资。

### 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	105,693,710.68	6.96
2	央行票据	-	-
3	金融债券	39,153,582.18	2.58
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	385,044,368.00	25.36
5	企业短期融资券	374,831,732.52	24.69
6	中期票据	585,645,421.07	38.58
7	可转债（可交换债）	-	-
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	1,490,368,814.45	98.18

### 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	019694	23 国债 01	210,000	21,408,009.86	1.41
2	019703	23 国债 10	210,000	21,298,142.47	1.40
3	019727	23 国债 24	210,000	21,136,183.56	1.39
4	019709	23 国债 16	209,000	21,009,367.12	1.38
5	019678	22 国债 13	206,000	20,842,007.67	1.37

### 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

注：本集合计划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

注：本集合计划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

注：本集合计划本报告期末未持有权证。

### 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.10.1 本期国债期货投资政策

本集合计划本报告期末未持有国债期货。

#### 8.10.2 本期国债期货投资评价

本集合计划本报告期末未持有国债期货。

### 8.11 投资组合报告附注

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

报告期内，本集合计划投资的前十名证券的发行主体中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、处罚的情形。

### 8.11.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本报告期末，本集合计划未持有股票。

### 8.11.3 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	15,838.53
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	11,489,558.70
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	11,505,397.23

### 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：报告期末前十名股票中未存在流通受限的股票。

### 8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因公允价值占集合计划资产净值的比例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

份额级别	持有人户数 (户)	户均持有的基 金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总 份额 比例 (%)	持有份额	占总 份额 比例 (%)
东海证券 海鑫双悦 3个月滚 动持有债 券型A	5,278	107,604.60	231,905,772.34	40.83	336,031,293.44	59.17
东海证券	5,128	161,547.7625	44,200,495.36	5.34	784,216,430.61	94.66

海鑫双悦 3个月滚动持有债券型C					
合计	10,406		276,106,267.70		1,120,247,724.05

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数(份)	占基金总份额比例(%)
基金管理人所有从业人员持有本基金	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	2,539,606.74	0.45
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C	8,325,558.42	1.00
	合计	10,865,165.16	1.45

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间(万份)
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	0
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	0
	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C	0
	合计	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型A	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型C
基金合同生效日(2021年12月20日)基金份额总额	122,858,909.38	-
本报告期期初基金份额总额	182,450,429.26	148,819,269.30
本报告期基金总申购份额	552,757,729.36	1,072,175,918.78
减：本报告期基金总赎回份额	167,271,092.84	392,578,262.11
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期末基金	567,937,065.78	828,416,925.97

份额总额		
------	--	--

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开集合计划份额持有人大会。

### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

1、集合计划管理人 2023 年 2 月 1 日发布公告，自 2023 年 1 月 18 日起新任蔡志勇先生为集合计划管理人财务总监，郭晋炜因人事调整，不再担任公司财务总监。

2、集合计划管理人 2023 年 10 月 12 日发布公告，自 2023 年 10 月 11 日起新任高宇先生为集合计划管理人执行委员会委员。

3、集合计划管理人 2023 年 10 月 13 日发布公告，自 203 年 10 月 11 日起新任高宇先生为集合计划管理人资产管理部分管领导，杨明先生不再担任资产管理部分管领导。

4、集合计划管理人 2023 年 12 月 7 日发布公告，自 2023 年 12 月 4 日起新任韩冬先生为集合计划管理人执行委员会委员。

5、本报告期内，中国工商银行资产托管部门无重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本集合计划管理人、集合计划财产、集合计划托管业务的诉讼。本报告期内无涉及集合计划托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本集合计划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

本报告期内集合计划管理人未改聘为其审计的会计师事务所。本集合计划本年度应支付给审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计费用为 5 万元，其已提供审计服务的连续年限为 3 年。

### 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

注：本报告期内未发生集合计划管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情形。

#### 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

注：本报告期内未发生集合计划托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情形。

## 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 (%)	
东海证券	2	-	-	-	-	-

### 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期权证成交总额的比例 (%)
东海证券	644,519,264.80	100.00	4,351,654,400.00	100.00	-	-

## 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	关于提醒投资者持续完善客户身份信息的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年1月20日
2	东海证券股份有限公司基金行业高级管理人员变更公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年2月1日
3	东海证券股份有限公司关于调整旗下部分集合计划在上海好买基金销售有限公司的费率优惠和开通转托管业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年3月30日
4	东海证券股份有限公司关于旗下部分集合资产管理计划增加珠海盈米基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年5月20日
5	东海证券股份有限公司关于东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划增加中国光大银行股份有限公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年5月25日
6	关于东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划管理人自有资金退出的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年6月16日
7	东海证券股份有限公司关于东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划增加上海利得基	中国证监会规定报刊及网站	2023年7月25日

	金销售有限公司为代销机构的公告		
8	东海证券股份有限公司基金行业高级管理人员任命公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年10月12日
9	东海证券股份有限公司基金行业高级管理人员任命公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年10月13日
10	东海证券股份有限公司关于东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划增加上海大智慧基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年11月15日
11	东海证券股份有限公司关于东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划增加上海陆金所基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年11月17日
12	东海证券股份有限公司关于东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划增加上海云湾基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年12月5日
13	东海证券股份有限公司基金行业高级管理人员任命公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年12月7日
14	东海证券股份有限公司关于旗下部分集合资产管理计划增加深圳市前海排排网基金销售有限责任公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年12月7日
15	东海证券股份有限公司关于旗下部分集合资产管理计划增加乾道基金销售有限公司为代销机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年12月18日
16	东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划暂停大额申购公告	中国证监会规定报刊及网站	2023年12月26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

注：本报告期内，不存在单一投资者持有集合计划份额比例达到或者超过20%的情况。

### 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本集合计划管理人根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》和《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》等法规对照公募基金对本集合计划进行了规范改造，并在收到中国证监会准予本集合计划合同变更生效的回函后，完成了向产品持有人的意见征询。改造后的集合计划合同已于2021年12月

20日变更生效。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、关于准予东海证券双月盈集合资产管理计划合同变更的回函；
- 2、《东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划资产管理合同》；
- 3、《东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划托管协议》；
- 4、《东海证券海鑫双悦3个月滚动持有债券型集合资产管理计划招募说明书》；
- 5、集合计划管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、集合计划托管人业务资格批件、营业执照；
- 7、法律意见书；
- 8、报告期内在指定报刊上披露的各项公告；
- 9、中国证监会要求的其他文件。

### 13.2 存放地点

备查文件存放于集合计划管理人和集合计划托管人的办公场所，并登载于集合计划管理人互联网站 <http://www.longone.com.cn/>。

### 13.3 查阅方式

投资者可登录集合计划管理人互联网站查阅，或在营业时间内至集合计划管理人或集合计划托管人的办公场所免费查阅。

东海证券股份有限公司

2024年3月30日