

西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资  
基金  
2024 年年度报告

2024 年 12 月 31 日

基金管理人：西部利得基金管理有限公司

基金托管人：交通银行股份有限公司

送出日期：2025 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及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。

基金托管人交通银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2025 年 3 月 26 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。

本报告期自 2024 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                              | 7         |
| 3.3 其他指标                                | 8         |
| 3.4 过去三年基金的利润分配情况                       | 8         |
| <b>§ 4 管理人报告</b>                        | <b>9</b>  |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况                        | 9         |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明              | 9         |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明                 | 10        |
| 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明             | 11        |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望             | 11        |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况                 | 11        |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明                | 12        |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明                 | 12        |
| 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       | 12        |
| <b>§ 5 托管人报告</b>                        | <b>13</b> |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明                  | 13        |
| 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明 | 13        |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见      | 13        |
| <b>§ 6 审计报告</b>                         | <b>13</b> |
| 6.1 审计报告基本信息                            | 13        |
| 6.2 审计报告的基本内容                           | 13        |
| <b>§ 7 年度财务报表</b>                       | <b>15</b> |
| 7.1 资产负债表                               | 15        |
| 7.2 利润表                                 | 16        |
| 7.3 净资产变动表                              | 18        |
| 7.4 报表附注                                | 20        |
| <b>§ 8 投资组合报告</b>                       | <b>43</b> |
| 8.1 期末基金资产组合情况                          | 43        |

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| 8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合.....                  | 43        |
| 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.....     | 43        |
| 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....                   | 44        |
| 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....                  | 44        |
| 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.....    | 44        |
| 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..... | 44        |
| 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..... | 44        |
| 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.....    | 44        |
| 8.10 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....             | 45        |
| 8.11 投资组合报告附注.....                         | 45        |
| <b>§ 9 基金份额持有人信息.....</b>                  | <b>45</b> |
| 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....                 | 45        |
| 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....              | 46        |
| 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.....      | 46        |
| <b>§ 10 开放式基金份额变动.....</b>                 | <b>46</b> |
| <b>§ 11 重大事件揭示.....</b>                    | <b>46</b> |
| 11.1 基金份额持有人大会决议.....                      | 46        |
| 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.....      | 46        |
| 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....           | 46        |
| 11.4 基金投资策略的改变.....                        | 47        |
| 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况.....                 | 47        |
| 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.....         | 47        |
| 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况.....                | 47        |
| 11.8 其他重大事件.....                           | 48        |
| <b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息.....</b>            | <b>49</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.....    | 49        |
| 12.2 影响投资者决策的其他重要信息.....                   | 49        |
| <b>§ 13 备查文件目录.....</b>                    | <b>49</b> |
| 13.1 备查文件目录.....                           | 49        |
| 13.2 存放地点.....                             | 49        |
| 13.3 查阅方式.....                             | 50        |

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| 基金名称       | 西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金 |
| 基金简称       | 西部利得尊逸三年定开债券          |
| 基金主代码      | 008219                |
| 基金运作方式     | 契约型定期开放式              |
| 基金合同生效日    | 2019 年 12 月 5 日       |
| 基金管理人      | 西部利得基金管理有限公司          |
| 基金托管人      | 交通银行股份有限公司            |
| 报告期末基金份额总额 | 7,962,621,613.12 份    |
| 基金合同存续期    | 不定期                   |

### 2.2 基金产品说明

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投资目标   | 本基金严格采用持有到期策略，将基金资产配置于到期日（或回售期限）在封闭期结束之前的固定收益资产，力求实现基金资产的持续稳定增值。                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 投资策略   | <p>本基金在封闭期与开放期采取不同的投资策略。</p> <p>（一）封闭期投资策略：本基金在封闭期初，将视债券、银行存款、债券回购等大类资产的市场环境进行封闭期组合构建。在封闭期内，本基金严格采用持有到期策略构建投资组合，基本保持大类品种配置的比例稳定。本基金资产投资于到期日（或回售期限）在封闭期结束之前的债券类资产、债券回购和银行存款，力求基金资产在开放前可完全变现。具体包括资产配置策略、信用债投资策略、持有到期投资的策略、杠杆投资策略、再投资策略、资产支持证券的投资策略。</p> <p>（二）开放期投资策略：开放期内，本基金组合原则上保持现金状态。基金管理人将采取各种有效管理措施，保障基金运作安排，防范流动性风险，满足开放期流动性的需求。（详见《基金合同》）</p> |
| 业绩比较基准 | 每个封闭期的业绩比较基准为该封闭期起始日的三年期银行定期存款收益率（税后）+1%                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 风险收益特征 | 本基金为债券型基金，预期收益和预期风险高于货币市场基金，但低于混合型基金、股票型基金。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### 2.3 基金管理人和基金托管人

| 项目      |      | 基金管理人                    | 基金托管人                 |
|---------|------|--------------------------|-----------------------|
| 名称      |      | 西部利得基金管理有限公司             | 交通银行股份有限公司            |
| 信息披露负责人 | 姓名   | 赵毅                       | 方圆                    |
|         | 联系电话 | 021-38572888             | 95559                 |
|         | 电子邮箱 | service@westleadfund.com | fangy_20@bankcomm.com |
| 客户服务电话  |      | 4007-007-818             | 95559                 |
| 传真      |      | 021-50710261             | 021-62701216          |
| 注册地址    |      | 中国（上海）自由贸易试验区耀           | 中国（上海）自由贸易试验区银        |

|       |                                        |                      |
|-------|----------------------------------------|----------------------|
|       | 体路 276 号 901 室-908 室                   | 城中路 188 号            |
| 办公地址  | 中国（上海）自由贸易试验区耀<br>体路 276 号 901 室-908 室 | 中国（上海）长宁区仙霞路 18<br>号 |
| 邮政编码  | 200126                                 | 200336               |
| 法定代表人 | 何方                                     | 任德奇                  |

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<br>址 | www.westleadfund.com                        |
| 基金年度报告备置地点              | 基金管理人处——上海市浦东新区耀体路 276 号晶<br>耀商务广场 3 号楼 9 层 |

2.5 其他相关资料

| 项目     | 名称                      | 办公地址                                  |
|--------|-------------------------|---------------------------------------|
| 会计师事务所 | 毕马威华振会计师事务所（特<br>殊普通合伙） | 北京市长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层               |
| 注册登记机构 | 西部利得基金管理有限公司            | 中国（上海）自由贸易试验区耀体路 276 号<br>901 室-908 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<br>间数据和<br>指标 | 2024 年         | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 本期已实<br>现收益           | 228,901,462.11 | 221,198,300.40 | 127,314,329.87 |
| 本期利润                  | 228,901,462.11 | 221,198,300.40 | 127,314,329.87 |
| 加权平均<br>基金份额<br>本期利润  | 0.0287         | 0.0278         | 0.0287         |
| 本期加权<br>平均净值<br>利润率   | 2.83%          | 2.75%          | 2.78%          |
| 本期基金<br>份额净值<br>增长率   | 2.88%          | 2.78%          | 2.85%          |
| 3.1.2 期<br>末数据和<br>指标 | 2024 年末        | 2023 年末        | 2022 年末        |
| 期末可供<br>分配利润          | 166,393,435.62 | 96,744,387.63  | 34,798,493.52  |
| 期末可供                  | 0.0209         | 0.0121         | 0.0044         |

|              |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 分配基金份额利润     |                  |                  |                  |
| 期末基金资产净值     | 8,129,015,048.74 | 8,059,365,285.73 | 7,997,418,783.17 |
| 期末基金份额净值     | 1.0209           | 1.0121           | 1.0044           |
| 3.1.3 累计期末指标 | 2024 年末          | 2023 年末          | 2022 年末          |
| 基金份额累计净值增长率  | 15.45%           | 12.22%           | 9.19%            |

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

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

3. 期末可供分配利润，采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数（为期末余额，不是当期发生数）。

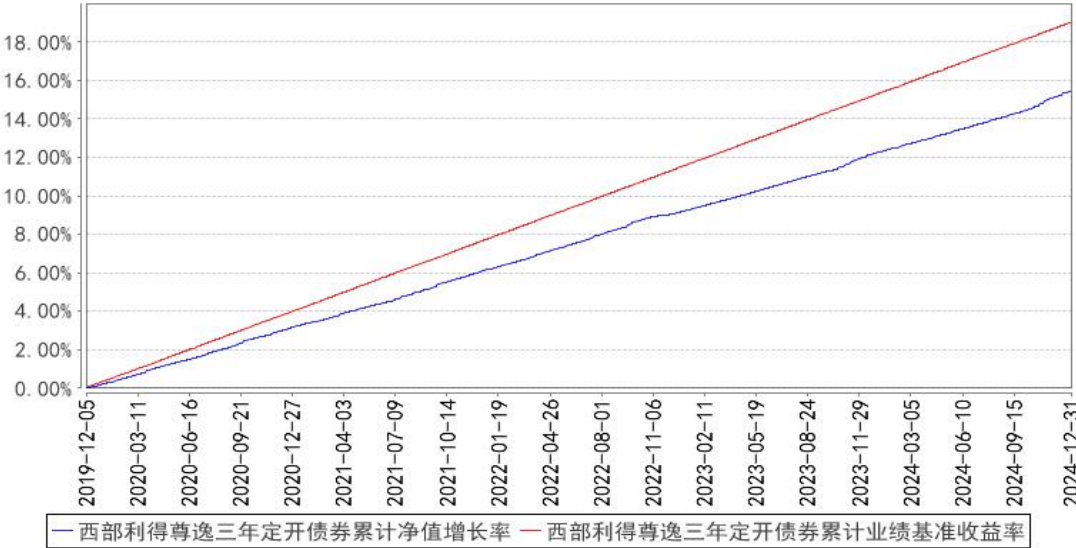
3.2 基金净值表现

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      | 0.93%    | 0.02%       | 0.94%      | 0.01%         | -0.01% | 0.01% |
| 过去六个月      | 1.60%    | 0.01%       | 1.89%      | 0.01%         | -0.29% | 0.00% |
| 过去一年       | 2.88%    | 0.01%       | 3.75%      | 0.01%         | -0.87% | 0.00% |
| 过去三年       | 8.74%    | 0.01%       | 11.25%     | 0.01%         | -2.51% | 0.00% |
| 过去五年       | 15.27%   | 0.01%       | 18.75%     | 0.01%         | -3.48% | 0.00% |
| 自基金合同生效起至今 | 15.45%   | 0.01%       | 19.03%     | 0.01%         | -3.58% | 0.00% |

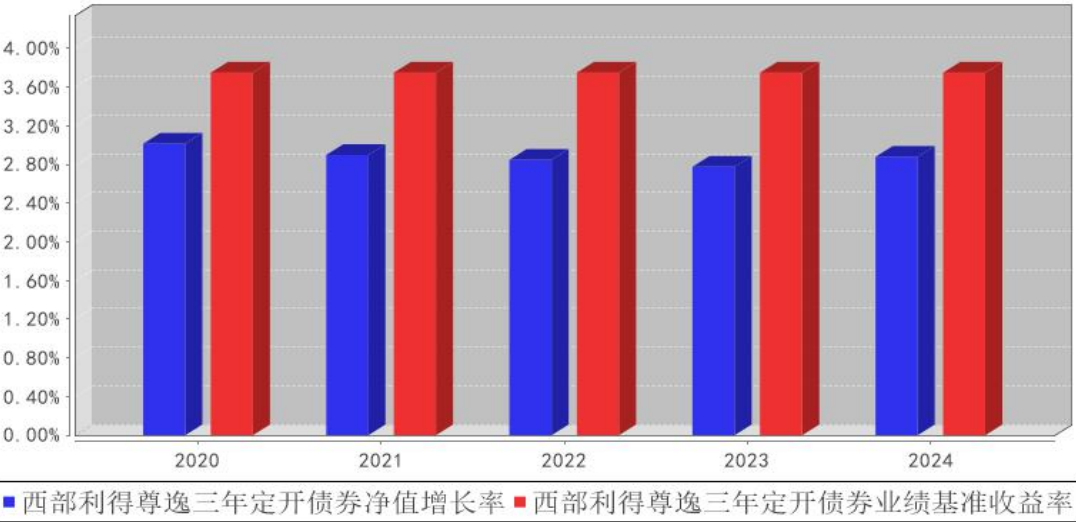
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

西部利得尊逸三年定开债券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



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

西部利得尊逸三年定开债券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 其他指标

无

3.4 过去三年基金的利润分配情况

单位：人民币元

| 年度     | 每 10 份基金份额分红数 | 现金形式发放总额       | 再投资形式发放总额 | 年度利润分配合计       | 备注 |
|--------|---------------|----------------|-----------|----------------|----|
| 2024 年 | 0.2000        | 159,251,699.10 | 721.10    | 159,252,420.20 | -  |
| 2023 年 | 0.2000        | 159,251,797.84 | 612.52    | 159,252,410.36 | -  |

|        |        |                |          |                |   |
|--------|--------|----------------|----------|----------------|---|
| 2022 年 | 0.6500 | 273,007,484.63 | 1,602.98 | 273,009,087.61 | - |
| 合计     | 1.0500 | 591,510,981.57 | 2,936.60 | 591,513,918.17 | - |

## § 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

西部利得基金管理有限公司于 2010 年 7 月 20 日正式成立，公司总部设在上海，在北京、深圳设有分公司，是经中国证监会批准设立的第 60 家全国规范性基金管理公司。目前公司具有公募基金、特定客户资产管理、受托管理保险资金、合格境内机构投资者资格等多类别资产管理业务。

2015 年起公司逐步建立了一支前中后台密切配合的专业化团队，树立了绝对收益的投资管理方向，秉承专业稳健的投资风格，严谨科学的风险管理理念，以专业高效的服务，致力于打造良好业绩，为投资者创造长期稳定的价值。

#### 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 |        |                                                                                                                 |
| 刘心峰 | 公募投资二级部门副总经理、基金经理 | 2019 年 12 月 6 日 | -    | 12 年   | 英国曼彻斯特大学数量金融专业硕士。曾任中德安联人寿保险有限公司交易员、华泰柏瑞基金管理有限公司交易员。2016 年 11 月加入本公司，具有基金从业资格，中国国籍。                              |
| 李烨  | 基金经理              | 2021 年 4 月 21 日 | -    | 9 年    | 上海交通大学工商管理专业学士。曾任上海体验企业管理咨询有限公司课程顾问、法纳通电器(上海)有限公司投资部银行间固定收益交易员、上海锡科斯人力资源有限公司猎头顾问。2016 年 5 月加入本公司，具有基金从业资格，中国国籍。 |

注：1. 任职日期和离任日期一般情况下指公司作出决定之日；若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则任职日期为基金合同生效日。

2. 证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

#### 4.1.3 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

无。

### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》、本基金《基金合同》等法律文件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，在严格控制风险的基础上，力争为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定，无损害基金份额持有人利益的行为。

### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

#### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规制定了《西部利得基金管理有限公司公平交易管理办法》。针对股票、债券等投资标的一级市场申购和二级市场交易等投资管理活动进行公平交易管理。通过加强投资决策、交易执行的内部控制，完善对投资交易行为的日常监控和事后分析评估，以及履行相关的报告和信息披露义务，切实防范投资管理业务中的不公平交易和利益输送行为，保护投资者合法权益。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

对于场内交易，本基金管理人按照时间优先、价格优先的原则，对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金，采用了系统中的公平交易模块进行操作，实现了公平交易；对于场外交易，本基金管理人按照公司制度和流程执行。

本基金管理人风险管理部负责对各账户公平交易进行事后监察，在每日公平交易报表中记录不同投资组合当天整体收益率、分投资类别（股票、债券）同向（1日、3日、5日）交易价差分析、银行间交易价格偏离度分析；并分别于季度和年度末编制公平交易季度及年度收益率差异分析报告，对本基金管理人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）不同时间窗口同向（1日、3日、5日）交易的交易价差以及T检验、银行间交易价格偏离度进行了分析。

当监控到疑似异常交易时，本基金管理人风险管理部及时要求相关投资组合经理给予解释，该解释经风险管理部辨认后确认该交易无异常情况后留档备查，公平交易季报及年报由投资组合经理、督察长、总经理签署后，由风险管理部妥善保存分析报告备查。

报告期内，通过对不同投资组合之间的收益率差异比较、对同向交易和反向交易的交易时机和交易价差监控分析，公司未发现整体公平交易执行出现异常的情况。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内未发现异常交易行为。公司旗下管理的各投资组合参与的交易所公开竞价交易中，因组合流动性管理或投资策略调整需要，出现2次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

2024 年，中国经济在复杂严峻的内外部环境下仍保持了总体平稳向好态势，国内生产总值首次突破 130 万亿元。投资方面，制造业和高技术产业投资增长较快，设备更新和基础设施建设持续推进，有效推动了产业升级和经济结构调整；消费方面，消费市场呈现稳中向好的特点，服务消费和线上消费成为重要增长点，以旧换新等政策有力释放了消费潜力；进出口方面，外贸规模再创新高，出口结构持续优化，进口需求保持旺盛。货币政策灵活适度、精准有效，通过降准降息、创设货币政策创新工具等措施，维持流动性合理充裕，为实体经济提供了有力支撑；财政政策适度加力、提质增效，一揽子政策组合效应显著，有效提振了市场信心并推动经济回升。全年债券市场整体呈现震荡下行走势。

本基金在报告期内采用稳健的投资策略，尽力控制融资成本，维持产品的杠杆水平，增厚组合收益。感谢持有人的支持，我们将继续以诚实信用、勤勉尽责的原则管理基金，努力为持有人带来优异回报。

### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内基金业绩表现参见本报告第三部分“主要财务指标和基金净值表现”。

## 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2025 年，中国经济有望延续向好态势。货币政策将继续保持支持性立场，维持适度宽松；财政政策也将更加积极有为，有望明显提升赤字水平，并进一步增加超长期特别国债和地方政府专项债券的发行。同时，政府将加力扩围实施“两新”政策，全方位扩大内需，提振居民消费，并更大力度支持“两重”项目，以政府投资带动社会投资，促进投资平稳增长。尽管新的一年进出口面临较大的外部挑战，但我国有望继续推进高水平对外开放，稳外贸政策将持续发力，加速释放新动能，推动经济稳定增长。

## 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，本基金管理人始终坚持基金份额持有人利益优先原则，从规范运作、防范风险、保护基金持有人利益出发，加强内部风险的控制与防范，确保各项法规和管理制度的落实。公司监察稽核部依据法律法规的规定及公司内部控制的整体要求，独立对公司经营、旗下投资组合及员工行为等的合规性进行了定期和不定期检查，发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改，并定期向监管机构、公司董事会出具监察稽核报告。

本报告期内，本基金管理人的监察稽核主要工作如下：

一、结合公司业务开展的实际情况，进一步完善公司各项内部制度和细化各项业务流程；

- 二、落实内部监察稽核工作，对公司业务流程及管理的各项环节进行定期及不定期稽核；
- 三、根据法律法规及时、准确、完整的披露与本基金有关的各项法定信息披露文件，并在指定报刊和公司网站进行披露，确保基金投资人和公众及时、准确和完整地获取公司和本基金的各项公开信息；
- 四、继续加强反洗钱工作力度，进一步落实洗钱风险自评估工作和反洗钱异常报告筛选，并进一步完善工作流程。监察稽核部定期和不定期地向各监管机构按时提交报备各类反洗钱报告，并不断贯彻落实反洗钱法规及监管要求；
- 五、落实各项合规工作，确保公司各项业务及管理符合法律法规要求；
- 六、其他各类监察稽核工作。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据相关法律法规的规定，本基金管理人制订了证券投资基金估值政策和程序，并经本基金管理人总经理办公会议审议通过成立了估值委员会。估值委员会主要负责基金估值相关工作的评估、决策、执行和监督，确保基金估值的公允与合理。具体职责包括对本基金管理人估值政策和程序的制订和解释；在发生影响估值政策和程序的有效性、适用性的情况，以及在采用新投资策略或投资新品种时，估值委员会负责对所采用的估值模型、假设及参数的适当性进行重新评估或修订，必要时聘请会计师事务所进行审核并出具意见。针对个别投资品种的估值方法调整，均须通过托管银行复核。

估值委员会的成员包括投资管理部、风险控制岗、监察稽核部、基金运营部等有关人员组成。基金经理如认为持仓品种的估值有被歪曲或有失公允的情况，可向估值委员会报告并提出相关意见和建议，通过参与对估值问题的讨论和与估值委员会共同商定估值原则和政策等方式，对估值议案提出反馈意见。作为公司估值委员会委员，基金经理有权投票表决有关议案。

本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议，由其按约定分别提供银行间同业市场债券品种的估值数据及交易所交易的债券品种的估值数据、流通受限股票流动性折扣。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

可参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。

#### 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量不满二百人以及基金资产净值低于五千万元的情形。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，基金托管人在西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议，尽职尽责地履行了托管人应尽的义务，不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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

本报告期内，西部利得基金管理有限公司在西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金投资运作、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、基金收益分配等问题上，托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告期内，由西部利得基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、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     | 毕马威华振审字第 2501768 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   | 西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金全体基金份额持有人                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 审计意见      | <p>我们审计了后附的西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金(以下简称“该基金”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的利润表、净资产变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》(以下合称“企业会计准则”)及财务报表附注 7.4.2 中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)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编制,公允反映了该基金 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和净资产变动情况。</p> |
| 形成审计意见的基础 | 我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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，我们独立于该基金，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。</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 强调事项            | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 其他事项            | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 其他信息            | <p>该基金管理人西部利得基金管理有限公司（以下简称“该基金管理人”）管理层对其他信息负责。其他信息包括该基金 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</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>该基金管理人管理层负责按照企业会计准则及财务报表附注 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，该基金管理人管理层负责评估该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，除非该基金预计在清算时资产无法按照公允价值处置。</p> <p>该基金管理人治理层负责监督该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</p> |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|           | <p>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) 评价该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) 对该基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对该基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致该基金不能持续经营。</p> <p>(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> |     |
| 会计师事务所的名称 | 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
| 注册会计师的姓名  | 张楠                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 欧梦澈 |
| 会计师事务所的地址 | 北京市长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |
| 审计报告日期    | 2025 年 3 月 27 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金

报告截止日：2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资 产      | 附注号     | 本期末<br>2024 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2023 年 12 月 31 日 |
|----------|---------|-------------------------|--------------------------|
| 资 产：     |         |                         |                          |
| 货币资金     | 7.4.7.1 | 2,513,454.48            | 1,246,688.44             |
| 结算备付金    |         | 38,618,417.35           | 41,416,070.49            |
| 存出保证金    |         | —                       | —                        |
| 交易性金融资产  | 7.4.7.2 | —                       | —                        |
| 其中：股票投资  |         | —                       | —                        |
| 基金投资     |         | —                       | —                        |
| 债券投资     |         | —                       | —                        |
| 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 | —                       | —                        |
| 债权投资     | 7.4.7.5 | 11,958,952,238.38       | 11,965,855,041.37        |

|               |            |                                 |                                  |
|---------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 其中：债券投资       |            | 11,958,952,238.38               | 11,965,855,041.37                |
| 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         |            | -                               | -                                |
| 应收股利          |            | -                               | -                                |
| 应收申购款         |            | -                               | -                                |
| 递延所得税资产       |            | -                               | -                                |
| 其他资产          | 7.4.7.8    | -                               | -                                |
| 资产总计          |            | 12,000,084,110.21               | 12,008,517,800.30                |
| <b>负债和净资产</b> | <b>附注号</b> | <b>本期末<br/>2024 年 12 月 31 日</b> | <b>上年度末<br/>2023 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     |            | 3,869,335,431.57                | 3,947,367,014.18                 |
| 应付清算款         |            | 19,561.03                       | 72,006.95                        |
| 应付赎回款         |            | -                               | -                                |
| 应付管理人报酬       |            | 1,031,296.94                    | 1,029,351.00                     |
| 应付托管费         |            | 343,765.65                      | 343,117.01                       |
| 应付销售服务费       |            | -                               | -                                |
| 应付投资顾问费       |            | -                               | -                                |
| 应交税费          |            | -                               | -                                |
| 应付利润          |            | -                               | -                                |
| 递延所得税负债       |            | -                               | -                                |
| 其他负债          | 7.4.7.9    | 339,006.28                      | 341,025.43                       |
| 负债合计          |            | 3,871,069,061.47                | 3,949,152,514.57                 |
| <b>净资产：</b>   |            |                                 |                                  |
| 实收基金          | 7.4.7.10   | 7,962,621,613.12                | 7,962,620,898.10                 |
| 其他综合收益        | 7.4.7.11   | -                               | -                                |
| 未分配利润         | 7.4.7.12   | 166,393,435.62                  | 96,744,387.63                    |
| 净资产合计         |            | 8,129,015,048.74                | 8,059,365,285.73                 |
| 负债和净资产总计      |            | 12,000,084,110.21               | 12,008,517,800.30                |

注：报告截止日 2024 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0209 元，基金份额总额 7,962,621,613.12 份。

## 7.2 利润表

会计主体：西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注号      | 本期<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年<br>12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023 年<br>12 月 31 日 |
|------------------------|----------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>         |          | 323,923,089.96                            | 308,694,352.29                                 |
| 1. 利息收入                |          | 323,923,089.96                            | 308,694,352.29                                 |
| 其中：存款利息收入              | 7.4.7.13 | 808,136.09                                | 505,581.89                                     |
| 债券利息收入                 |          | 323,114,953.87                            | 306,809,998.57                                 |
| 资产支持证券利息收入             |          | -                                         | -                                              |
| 买入返售金融资产收入             |          | -                                         | 1,378,771.83                                   |
| 其他利息收入                 |          | -                                         | -                                              |
| 2. 投资收益（损失以“-”填列）      |          | -                                         | -                                              |
| 其中：股票投资收益              |          | -                                         | -                                              |
| 基金投资收益                 |          | -                                         | -                                              |
| 债券投资收益                 | 7.4.7.15 | -                                         | -                                              |
| 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 | -                                         | -                                              |
| 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>       |          | 95,021,627.85                             | 87,496,051.89                                  |
| 1. 管理人报酬               |          | 12,119,804.01                             | 12,081,202.02                                  |
| 其中：暂估管理人报酬             |          | -                                         | -                                              |
| 2. 托管费                 |          | 4,039,934.62                              | 4,027,067.36                                   |
| 3. 销售服务费               |          | -                                         | -                                              |
| 4. 投资顾问费               |          | -                                         | -                                              |
| 5. 利息支出                |          | 78,281,732.36                             | 70,629,787.34                                  |
| 其中：卖出回购金融资产支出          |          | 78,281,732.36                             | 70,629,787.34                                  |
| 6. 信用减值损失              | 7.4.7.22 | 352,756.86                                | 530,818.82                                     |
| 7. 税金及附加               |          | -                                         | -                                              |
| 8. 其他费用                | 7.4.7.23 | 227,400.00                                | 227,176.35                                     |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |  | 228,901,462.11 | 221,198,300.40 |
| 减：所得税费用             |  | -              | -              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 228,901,462.11 | 221,198,300.40 |
| 五、其他综合收益的税后净额       |  | -              | -              |
| 六、综合收益总额            |  | 228,901,462.11 | 221,198,300.40 |

7.3 净资产变动表

会计主体：西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 项目                                  | 本期<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 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                           | 7,962,620,898.10                       | -      | 96,744,387.63  | 8,059,365,285.73 |
| 加：会计政策变更                            | -                                      | -      | -              | -                |
| 前期差错更正                              | -                                      | -      | -              | -                |
| 其他                                  | -                                      | -      | -              | -                |
| 二、本期期初净资产                           | 7,962,620,898.10                       | -      | 96,744,387.63  | 8,059,365,285.73 |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)                | 715.02                                 | -      | 69,649,047.99  | 69,649,763.01    |
| （一）、综合收益总额                          | -                                      | -      | 228,901,462.11 | 228,901,462.11   |
| （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） | 715.02                                 | -      | 6.08           | 721.10           |
| 其中：1. 基金申购款                         | 715.02                                 | -      | 6.08           | 721.10           |
| 2. 基金赎回款                            | -                                      | -      | -              | -                |
| （三）、本期向基金份额持有人分                     | -                                      | -      | -159,252,420.2 | -159,252,420.20  |

| 配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）                |                                             |        | 0               |                  |
|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| （四）、其他综合收益结转留存收益                         | -                                           | -      | -               | -                |
| 四、本期期末净资产                                | 7,962,621,613.12                            | -      | 166,393,435.62  | 8,129,015,048.74 |
| 项目                                       | 上年度可比期间<br>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                                | 7,962,620,289.65                            | -      | 34,798,493.52   | 7,997,418,783.17 |
| 加：会计政策变更                                 | -                                           | -      | -               | -                |
| 前期差错更正                                   | -                                           | -      | -               | -                |
| 其他                                       | -                                           | -      | -               | -                |
| 二、本期期初净资产                                | 7,962,620,289.65                            | -      | 34,798,493.52   | 7,997,418,783.17 |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)                     | 608.45                                      | -      | 61,945,894.11   | 61,946,502.56    |
| （一）、综合收益总额                               | -                                           | -      | 221,198,300.40  | 221,198,300.40   |
| （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）      | 608.45                                      | -      | 4.07            | 612.52           |
| 其中：1. 基金申购款                              | 608.45                                      | -      | 4.07            | 612.52           |
| 2. 基金赎回款                                 | -                                           | -      | -               | -                |
| （三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列） | -                                           | -      | -159,252,410.36 | -159,252,410.36  |

|                  |                  |   |               |                  |
|------------------|------------------|---|---------------|------------------|
| （四）、其他综合收益结转留存收益 | -                | - | -             | -                |
| 四、本期期末净资产        | 7,962,620,898.10 | - | 96,744,387.63 | 8,059,365,285.73 |

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：

|          |           |         |
|----------|-----------|---------|
| 贺燕萍      | 贺燕萍       | 张皞骏     |
| 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

西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2019]2038 号《关于准予西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金注册的批复》核准，由西部利得基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型定期开放式，存续期限不定，首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 4,200,023,816.35 元，业经毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)毕马威华振验字第 1900144 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金基金合同》于 2019 年 12 月 5 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 4,200,139,317.26 份基金份额，其中认购资金利息折合 115,500.91 份基金份额。本基金的基金管理人为西部利得基金管理有限公司，基金托管人为交通银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围主要为具有良好流动性的金融工具，包括国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、中期票据、短期融资券、超短期融资券、资产支持证券、次级债、可分离交易可转债的纯债部分、债券回购、银行存款、同业存单等法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具（但须符合中国证监会的相关规定）。本基金不投资于股票等资产，也不投资于可转换债券（可分离交易可转债的纯债部分除外）、可交换债券。

本基金对债券资产的投资比例不低于基金资产的 80%，但应开放期流动性需要，为保护基金份额持有人利益，在每次开放期开始前 3 个月、开放期及开放期结束后 3 个月的期间内，基金投资不受上述比例限制。开放期内现金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%；在封闭期内，本基金不受上述 5%的限制；其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。如果法律法规或中国证监会允许基金投资其他品种或变更投资品种的投资比例限制，基金管理人在履行适当程序后，可以将其纳入投资范围或可以调整上述投资品种的投资比例。

本基金的业绩比较基准为：每个封闭期的业绩比较基准为该封闭期起始日的三年期银行定期存款收益率（税后）+1%。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营为基础编制。

本基金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和《资产管理产品相关会计处理规定》（以下合称“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>》、中国证券投资基金业协会（以下简称“基金业协会”）颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》及财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会、基金业协会发布的其他有关基金行业实务操作的规定编制财务报表。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 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

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金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。本基金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

###### (a) 金融资产的分类

本基金的金融工具包括债权投资、买入返售金融资产等。

本基金通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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当期损益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本基金改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分

类。

本基金将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 该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。

本基金采用买入并持有至到期的投资策略，即管理本基金所持有的债券投资的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且上述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，因此将本基金所持有的债券投资分类为以摊余成本计量的金融资产。以摊余成本计量的金融资产在资产负债表中以债权投资列示。本基金现无金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本基金如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本基金所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本基金以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本基金对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本基金对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 金融负债的分类

本基金将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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

本基金现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。

### 7.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

#### (a) 金融工具的初始确认

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(b) 后续计量

– 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

– 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(c) 金融工具的终止确认

满足下列条件之一时，本基金终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本基金将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本基金终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(d) 金融工具的减值

本基金以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

– 以摊余成本计量的金融资产

本基金持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本基金按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本基金需考虑的最长期限为面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本基金对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本基金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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本基金考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本基金考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本基金的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本基金以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本基金可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本基金确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本基金在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本基金出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本基金在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本基金不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本基金确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本基金催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

不适用。

#### 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净资产比例计算的金额。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净资产比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日进行确认和计量，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

存款利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产在资金实际占用期间内按实际利率法逐日确认为利息收入。

以摊余成本计量的债权投资，利息收入按债权投资的账面价值与实际利率计算的金额确认，在债权实际持有期内逐日计提。贴息债视同到期一次性还本付息的附息债，根据其发行价、到期价和发行期限按实际利率法逐日计算利息收入。

以摊余成本计量的债权投资，在处置日按成交金额与其账面价值的差额确认投资收益。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、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。

以摊余成本计量的金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

根据《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金基金合同》的规定。本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值。每一基金份额享有同等分配权。在符合法律法规及基金合同约定，并对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人可对基金收益分配原则和支付方式进行调整，不需召开基金份额持有人大会。基金收益分配时所发生的银行转账或其他手续费用由投资者自行承担。

#### 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

不适用。

#### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计估计变更。

##### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计差错更正。

#### 7.4.6 税项

根据财税[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[2008]1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号文《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号文《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，本基金适用的主要税项列示如下：

a) 资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，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。

证券投资基金管理人运用基金买卖债券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。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以产生的利息及利息性质的收入为销售额。

b) 对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖债券的差价收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

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。

c) 对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%

的个人所得税。

对基金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<br>2024 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------------|--------------------------|
| 活期存款           | 2,513,454.48            | 1,246,688.44             |
| 等于：本金          | 2,512,915.54            | 1,240,270.81             |
| 加：应计利息         | 538.94                  | 6,417.63                 |
| 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             | 2,513,454.48            | 1,246,688.44             |

注：定期存款的存款期限指定期存款的票面存期。

7.4.7.2 交易性金融资产

本基金本报告期末及上年度期末均未持有交易性金融资产。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

本基金本报告期末及上年度期末均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

本基金本报告期末未持有期货合约。

7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

本基金本报告期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

本基金本报告期末及上年度期末均未持有买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度期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

无。

7.4.7.5 债权投资

7.4.7.5.1 债权投资情况

单位：人民币元

| 项目     |       | 本期末<br>2024 年 12 月 31 日  |               |               |              |                   |
|--------|-------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
|        |       | 初始成本                     | 利息调整          | 应计利息          | 减：减值准备       | 账面价值              |
| 债券     | 交易所市场 | 1,900,000,000.00         | -             | 2,951,890.45  | -            | 1,902,951,890.45  |
|        | 银行间市场 | 10,020,000,000.00        | 6,255,200.29  | 30,918,120.55 | 1,172,972.91 | 10,056,000,347.93 |
|        | 小计    | 11,920,000,000.00        | 6,255,200.29  | 33,870,011.00 | 1,172,972.91 | 11,958,952,238.38 |
| 资产支持证券 |       | -                        | -             | -             | -            | -                 |
| 其他     |       | -                        | -             | -             | -            | -                 |
| 合计     |       | 11,920,000,000.00        | 6,255,200.29  | 33,870,011.00 | 1,172,972.91 | 11,958,952,238.38 |
| 项目     |       | 上年度末<br>2023 年 12 月 31 日 |               |               |              |                   |
|        |       | 初始成本                     | 利息调整          | 应计利息          | 减：减值准备       | 账面价值              |
| 债券     | 交易所市场 | 1,900,000,000.00         | -             | 2,951,890.45  | -            | 1,902,951,890.45  |
|        | 银行间市场 | 10,020,000,000.00        | 12,889,722.17 | 30,833,644.80 | 820,216.05   | 10,062,903,150.92 |
|        | 小计    | 11,920,000,000.00        | 12,889,722.17 | 33,785,535.25 | 820,216.05   | 11,965,855,041.37 |
| 资产支持证券 |       | -                        | -             | -             | -            | -                 |
| 其他     |       | -                        | -             | -             | -            | -                 |
| 合计     |       | 11,920,000,000.00        | 12,889,722.17 | 33,785,535.25 | 820,216.05   | 11,965,855,041.37 |

## 7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

单位：人民币元

| 减值准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额      | 820,216.05     | -                    | -                    | 820,216.05   |
| 本期从其他阶段转入 | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期转出至其他阶段 | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期新增      | 571,106.53     | -                    | -                    | 571,106.53   |
| 本期转回      | 218,349.67     | -                    | -                    | 218,349.67   |
| 其他变动      | -              | -                    | -                    | -            |
| 期末余额      | 1,172,972.91   | -                    | -                    | 1,172,972.91 |

## 7.4.7.6 其他债权投资

## 7.4.7.6.1 其他债权投资情况

本基金本报告期末及上年度期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

本基金本报告期末未发生其他债权投资减值准备。

## 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

本基金本报告期末及上年度期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

本基金本报告期末及上年度期末均未持有其他权益工具投资。

## 7.4.7.8 其他资产

本基金本报告期末及上年度期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<br>2024 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2023 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      | 119,706.28              | 121,725.43               |
| 其中：交易所市场    | -                       | -                        |
| 银行间市场       | 119,706.28              | 121,725.43               |
| 应付利息        | -                       | -                        |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 预提费用 | 219,300.00 | 219,300.00 |
| 合计   | 339,006.28 | 341,025.43 |

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目            | 本期                               |                  |
|---------------|----------------------------------|------------------|
|               | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |                  |
|               | 基金份额（份）                          | 账面金额             |
| 上年度末          | 7,962,620,898.10                 | 7,962,620,898.10 |
| 本期申购          | 715.02                           | 715.02           |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -                                | -                |
| 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           | 7,962,621,613.12                 | 7,962,621,613.12 |

注：1、申购含红利再投资、转换入份额；赎回含转换出份额。

2、根据《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金招募说明书》及《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金基金份额发售公告》的相关规定，本基金的第一个封闭期为自基金合同生效之日起至基金合同生效日所对应的 3 年年度对日的前一日。下一个封闭期为首个开放期结束之日次日起（包括该日）至首个开放期结束之日次日所对应的 3 年年度对日的前一日。本基金封闭期内不办理申购、赎回、转换转入、转换转出等业务，也不上市交易。本基金的开放日为自每个封闭期结束之日后第一个工作日起（含该日）5 至 20 个工作日，开放期内，本基金采取开放运作模式，投资人可办理基金份额申购、赎回或其他业务，开放期末赎回的份额将自动转入下一个封闭期。

7.4.7.11 其他综合收益

无。

7.4.7.12 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       | 96,744,387.63  | -     | 96,744,387.63  |
| 加：会计政策变更   | -              | -     | -              |
| 前期差错更正     | -              | -     | -              |
| 其他         | -              | -     | -              |
| 本期期初       | 96,744,387.63  | -     | 96,744,387.63  |
| 本期利润       | 228,901,462.11 | -     | 228,901,462.11 |
| 本期基金份额交易产生 | 6.08           | -     | 6.08           |

|          |                 |   |                 |
|----------|-----------------|---|-----------------|
| 的变动数     |                 |   |                 |
| 其中：基金申购款 | 6.08            | - | 6.08            |
| 基金赎回款    | -               | - | -               |
| 本期已分配利润  | -159,252,420.20 | - | -159,252,420.20 |
| 本期末      | 166,393,435.62  | - | 166,393,435.62  |

#### 7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

| 项目        | 本期<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 活期存款利息收入  | 45,497.96                              | 82,112.72                                   |
| 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 | 762,638.13                             | 423,469.17                                  |
| 其他        | -                                      | -                                           |
| 合计        | 808,136.09                             | 505,581.89                                  |

#### 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

本基金本报告期及上年度可比期间均无股票投资收益。

##### 7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无股票买卖差价收入。

##### 7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无股票出借差价收入。

#### 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

本基金本报告期及上年度可比期间均无债券投资收益。

##### 7.4.7.15.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无买卖债券差价收入。

##### 7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无债券赎回差价收入。

##### 7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无债券申购差价收入。

#### 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

本基金本报告期及上年度可比期间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

本基金本报告期及上年度可比期间均无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

本基金本报告期及上年度可比期间均无资产支持证券赎回差价收入。

7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无资产支持证券申购差价收入。

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

本基金本报告期及上年度可比期间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

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

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

本基金本报告期及上年度可比期间均无买卖权证差价收入。

7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无衍生工具其他投资收益。

7.4.7.19 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无股利收益。

7.4.7.20 公允价值变动收益

本基金本报告期及上年度可比期间均无公允价值变动损益。

7.4.7.21 其他收入

本基金本报告期及上年度可比期间均无其他收入。

7.4.7.22 信用减值损失

单位：人民币元

| 项目   | 本期<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年<br>12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023<br>年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 银行存款 | -                                         | -                                              |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 买入返售金融资产 | -          | -          |
| 债权投资     | 352,756.86 | 530,818.82 |
| 其他债权投资   | -          | -          |
| 其他       | -          | -          |
| 合计       | 352,756.86 | 530,818.82 |

注：本基金根据重要会计政策 7.4.4.4（d）金融工具的减值中的描述，采用“预期信用损失”模型确认以摊余成本计量的金融资产的信用损失准备。预期信用损失的计量的关键假设和参数包括违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险敞口（EAD）。违约概率是指发行主体在未来一定期限内发生信用违约的累积概率；违约损失率是指债券违约对债权人造成资产损失的比率。前瞻性调整是指在考虑未来经济影响下，通过对多场景进行分析将预期信用损失比例进行调整。根据本基金使用的第三方估值基准服务机构的介绍，其在对主体信用水平进行历史回归分析后，筛选出影响主体信用风险的宏观经济指标（包括：国内生产总值、货币供应量、社会消费品零售总额、城镇居民人均消费性支出等），分别对中性、乐观以及悲观场景下的宏观经济指标进行评估与预测，获得不同信用级别下的前瞻性调整系数并计算该场景下的预期信用损失比例，再通过加权平均计算前瞻性调整后的预期信用损失比例。

7.4.7.23 其他费用

单位：人民币元

| 项目      | 本期<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 审计费用    | 70,000.00                              | 70,000.00                                   |
| 信息披露费   | 120,000.00                             | 120,000.00                                  |
| 证券出借违约金 | -                                      | -                                           |
| 账户维护费   | 37,200.00                              | 37,080.00                                   |
| 其他      | 200.00                                 | 96.35                                       |
| 合计      | 227,400.00                             | 227,176.35                                  |

7.4.7.24 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。

7.4.8 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

根据《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券

投资基金基金合同》、《西部利得尊逸三年定期开放债券型证券投资基金招募说明书》等规定，基金管理人西部利得基金管理有限公司于 2025 年 3 月 17 日(权益登记日)，对本基金进行了分红除权。分红结果如下：权益登记日 2025 年 3 月 17 日，除息日 2025 年 3 月 17 日，现金红利发放日 2025 年 3 月 19 日，每 10 份西部利得尊逸分红人民币 0.1000 元。

7.4.9 关联方关系

| 关联方名称        | 与本基金的关系      |
|--------------|--------------|
| 西部利得基金管理有限公司 | 基金管理人、注册登记机构 |
| 交通银行股份有限公司   | 基金托管人        |
| 西部证券股份有限公司   | 基金管理人的股东     |
| 利得科技有限公司     | 基金管理人的股东     |

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期及上年度可比期间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

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

本基金本报告期及上年度可比期间均未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

7.4.10.1.4 权证交易

本基金本报告期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

本基金本报告期及上年度可比期间均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<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费   | 12,119,804.01                          | 12,081,202.02                               |
| 其中：应支付销售机构的客户维护费 | 208.96                                 | 182.91                                      |
| 应支付基金管理人的净管理费    | 12,119,595.05                          | 12,081,019.11                               |

注：支付基金管理人西部利得基金管理有限公司的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.15%的年

费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

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

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目             | 本期<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 4,039,934.62                           | 4,027,067.36                                |

注：支付基金托管人交通银行股份有限公司的托管费按前一日基金资产净值 0.05%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

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

7.4.10.2.3 销售服务费

本基金于本报告期内及上年度可比期间未发生应支付关联方的销售服务费。

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

本基金本报告期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

本基金本报告期及上年度可比期间均未与关联方通过约定申报方式进行适用固定期限费率的证券出借业务。

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

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

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金管理人于本报告期及上年度可比区间未运用固有资金投资本基金。

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

本报告期末及上年度可比区间无除基金管理人之外的其他关联方投资本基金。

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<br>2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月<br>31 日 |             | 上年度可比期间<br>2023 年 1 月 1 日至 2023 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      |
| 交通银行股份有限公司 | 2, 513, 454. 48                           | 45, 497. 96 | 1, 246, 688. 44                             | 82, 112. 72 |

注：1. 本基金的银行存款由基金托管人交通银行股份有限公司保管，按银行同业利率计息。

2. 本基金通过“交通银行股份有限公司基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于 2024 年 12 月 31 日的相关余额为人民币 38,618,417.35 元。（2023 年 12 月 31 日：人民币 41,416,070.49 元）

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期无其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

单位：人民币元

| 序号 | 权益<br>登记<br>日         | 除息日 |                       | 每 10<br>份基金<br>份额分<br>红数 | 现金形式<br>发放总额   | 再投资<br>形式<br>发放总<br>额 | 本期利润分配合<br>计   | 备注 |
|----|-----------------------|-----|-----------------------|--------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----|
|    |                       | 场内  | 场外                    |                          |                |                       |                |    |
| 1  | 2024<br>年 3 月<br>18 日 | -   | 2024<br>年 3 月<br>18 日 | 0.1000                   | 79,625,899.36  | 309.37                | 79,626,208.73  | -  |
| 2  | 2024<br>年 9 月<br>23 日 | -   | 2024<br>年 9 月<br>23 日 | 0.1000                   | 79,625,799.74  | 411.73                | 79,626,211.47  | -  |
| 合计 | -                     | -   | -                     | 0.2000                   | 159,251,699.10 | 721.10                | 159,252,420.20 | -  |

7.4.12 期末（2024 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金本报告期末未因认购新发/增发证券而持有流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回  
购证券款余额人民币 2,425,194,970.55 元，是以如下债券作为质押：

金额单位：人民币元

| 债券代码   | 债券名称     | 回购到期日             | 期末估值<br>单价 | 数量（张）      | 期末估值总额           |
|--------|----------|-------------------|------------|------------|------------------|
| 180411 | 18 农发 11 | 2025 年 1 月 2<br>日 | 101.63     | 9,300,000  | 945,200,595.13   |
| 200315 | 20 进出 15 | 2025 年 1 月 2<br>日 | 101.22     | 910,000    | 92,110,922.26    |
| 220313 | 22 进出 13 | 2025 年 1 月 2<br>日 | 100.13     | 9,630,000  | 964,298,373.54   |
| 220412 | 22 农发 12 | 2025 年 1 月 2<br>日 | 100.19     | 4,670,000  | 467,906,112.79   |
| 220313 | 22 进出 13 | 2025 年 1 月 3<br>日 | 100.13     | 1,060,000  | 106,142,915.47   |
| 220412 | 22 农发 12 | 2025 年 1 月 3<br>日 | 100.19     | 430,000    | 43,083,432.23    |
| 合计     |          |                   |            | 26,000,000 | 2,618,742,351.42 |

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 12 月 31 日止，基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额人民币 1,444,140,461.02 元，于 2025 年 1 月 2 日、1 月 3 日和 1 月 7 日（先后）到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

本基金本报告期末未持有参与转融通证券出借业务的证券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金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、市场风险等。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。

本基金管理人实行全员参与的全面风险管理，董事会及其下设合规审核委员会、监事会、经营管理层及其下设合规及风险管理委员会、督察长、风险管理部、监察稽核部、各业务部门和分支机构均根据公司制度规定履行各自的风险管理职责。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，

及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合同责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用风险评估、交易对手分类管理、投资比例控制等方式来管控信用风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在信用良好的银行，与该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以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

7.4.13.2.1 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<br>2024 年 12 月 31 日 | 上年度末<br>2023 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| AAA    | 4,193,077,572.49        | 4,183,955,511.13         |
| AAA 以下 | —                       | —                        |
| 未评级    | 7,765,874,665.89        | 7,781,899,530.24         |
| 合计     | 11,958,952,238.38       | 11,965,855,041.37        |

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为国债、央行票据、政策性金融债等无信用等级的债券。

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。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的

投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。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投资的公允价值。

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基金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、基金组合资产中 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，并于开放日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。

本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

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

本基金的生息资产主要为银行存款和债权投资等。本基金主要投资于交易所及银行间市场交易的固定收益品种，以摊余成本计量，按照企业会计准则的要求评估金融资产是否发生减值。如有确凿证据表明本基金在封闭期内买入持有至到期的投资策略发生变化或其他原因，导致按原有摊余成本法估值不能客观反映上述资产或负债于开放期内的公允价值的，本基金管理人可根据具体情况与本基金托管人商定后，按最能反映上述资产或负债于开放期内的公允价值的方法估值。本基金的运作仍然存在相应的利率风险。本基金管理人每日对基金面临的利率敏感度缺口进行监控。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末<br>2024 年 12 月 31 日 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 不计息 | 合计 |
|-------------------------|-------|-------|-------|-----|----|
|-------------------------|-------|-------|-------|-----|----|

| 资产                       |                   |                   |       |               |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------|---------------|-------------------|
| 货币资金                     | 2,513,454.48      | -                 | -     | -             | 2,513,454.48      |
| 结算备付金                    | 38,618,417.35     | -                 | -     | -             | 38,618,417.35     |
| 债权投资                     | 11,958,952,238.38 | -                 | -     | -             | 11,958,952,238.38 |
| 资产总计                     | 12,000,084,110.21 | -                 | -     | -             | 12,000,084,110.21 |
| 负债                       |                   |                   |       |               |                   |
| 应付管理人报酬                  | -                 | -                 | -     | 1,031,296.94  | 1,031,296.94      |
| 应付托管费                    | -                 | -                 | -     | 343,765.65    | 343,765.65        |
| 应付清算款                    | -                 | -                 | -     | 19,561.03     | 19,561.03         |
| 卖出回购金融资产款                | 3,869,335,431.57  | -                 | -     | -             | 3,869,335,431.57  |
| 其他负债                     | -                 | -                 | -     | 339,006.28    | 339,006.28        |
| 负债总计                     | 3,869,335,431.57  | -                 | -     | 1,733,629.90  | 3,871,069,061.47  |
| 利率敏感度缺口                  | 8,130,748,678.64  | -                 | -     | -1,733,629.90 | 8,129,015,048.74  |
| 上年度末<br>2023 年 12 月 31 日 | 1 年以内             | 1-5 年             | 5 年以上 | 不计息           | 合计                |
| 资产                       |                   |                   |       |               |                   |
| 货币资金                     | 1,246,688.44      | -                 | -     | -             | 1,246,688.44      |
| 结算备付金                    | 41,416,070.49     | -                 | -     | -             | 41,416,070.49     |
| 债权投资                     | -                 | 11,965,855,041.37 | -     | -             | 11,965,855,041.37 |
| 资产总计                     | 42,662,758.93     | 11,965,855,041.37 | -     | -             | 12,008,517,800.30 |
| 负债                       |                   |                   |       |               |                   |
| 应付管理人报酬                  | -                 | -                 | -     | 1,029,351.00  | 1,029,351.00      |
| 应付托管费                    | -                 | -                 | -     | 343,117.01    | 343,117.01        |
| 应付清算款                    | -                 | -                 | -     | 72,006.95     | 72,006.95         |
| 卖出回购金融资产款                | 3,947,367,014.18  | -                 | -     | -             | 3,947,367,014.18  |
| 其他负债                     | -                 | -                 | -     | 341,025.43    | 341,025.43        |
| 负债总计                     | 3,947,367,014.18  | -                 | -     | 1,785,500.39  | 3,949,152,514.57  |
| 利率敏感度缺口                  | -3,904,704,255.25 | 11,965,855,041.37 | -     | -1,785,500.39 | 8,059,365,285.73  |

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

于本期末及上年度末，本基金采用买入并持有至到期的投资策略并采用摊余成本计量金融资

产和金融负债，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

#### 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。本基金主要投资于固定收益类金融工具，且采用买入并持有至到期的投资策略并采用摊余成本计量金融资产和金融负债，因此无重大其他价格风险。于 2024 年 12 月 31 日，本基金未持有对其他价格敏感的金融资产与金融负债，因此除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本基金资产净值无重大影响，所以未进行其他价格风险的敏感性分析。

### 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层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

- 第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察到的输入值；
- 第三层次输入值：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

于 2024 年 12 月 31 日，本基金无持续的以公允价值计量的金融工具（2023 年 12 月 31 日：无）

##### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

于本报告期间，本基金无公允价值所属层次间的重大变动。

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于 2024 年 12 月 31 日，本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具（2023 年 12 月 31 日：无）。

#### 7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

其他金融工具主要包括债权投资、应收款项和卖出回购金融资产。于 2024 年 12 月 31 日，本基金持有交易所市场的债权投资账面价值为人民币 1,902,951,890.45 元，公允价值为人民币 1,928,241,890.45 元（2023 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 1,902,951,890.45

元，公允价值为人民币 1,916,491,890.45 元)；持有银行间市场的债权投资账面价值为人民币 10,056,000,347.93 元，公允价值为人民币 10,183,294,120.55 元 (2023 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 10,062,903,150.92 元，公允价值为人民币 10,126,961,644.80 元)。本基金持有的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之间无重大差异。

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

于 2024 年 12 月 31 日，本基金无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

§ 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            | 11,958,952,238.38 | 99.66         |
|    | 其中：债券             | 11,958,952,238.38 | 99.66         |
|    | 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      | 41,131,871.83     | 0.34          |
| 8  | 其他各项资产            | -                 | -             |
| 9  | 合计                | 12,000,084,110.21 | 100.00        |

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

本基金本报告期末未持有境内股票。

8.2.2 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投资股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

本基金本报告期末未持有股票投资。

#### 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

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

本基金本报告期末投资股票。

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

本基金本报告期末投资股票。

##### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

本基金本报告期末投资股票。

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券品种      | 公允价值              | 占基金资产净值比例（%） |
|----|-----------|-------------------|--------------|
| 1  | 国家债券      | —                 | —            |
| 2  | 央行票据      | —                 | —            |
| 3  | 金融债券      | 11,958,952,238.38 | 147.11       |
|    | 其中：政策性金融债 | 7,765,874,665.89  | 95.53        |
| 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        | 11,958,952,238.38 | 147.11       |

#### 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  | 220412 | 22 农发 12 | 24,000,000 | 2,404,656,682.45 | 29.58        |
| 2  | 220313 | 22 进出 13 | 18,000,000 | 1,802,426,866.43 | 22.17        |
| 3  | 108616 | 国开 2201  | 10,000,000 | 1,001,375,342.50 | 12.32        |
| 4  | 180411 | 18 农发 11 | 9,300,000  | 945,200,595.13   | 11.63        |
| 5  | 108617 | 国开 2202  | 8,000,000  | 800,946,410.96   | 9.85         |

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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

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

本基金本报告期末未持有贵金属投资。

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

本基金本报告期末未持有权证。

## 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

国债期货不在本基金投资范围内。

### 8.10.2 本期国债期货投资评价

国债期货不在本基金投资范围内。

## 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

本基金投资的前十名证券的发行主体中，国家开发银行、中国建设银行股份有限公司、上海银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司出现在报告编制日前一年内受到监管部门公开谴责、处罚的情况。

本基金对上述主体发行的相关证券的投资决策程序符合相关法律法规及基金合同的要求。

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

### 8.11.2 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

本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

### 8.11.3 期末其他各项资产构成

本基金本报告期末未持有其他资产。

### 8.11.4 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。

### 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

### 8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，本报告中涉及比例计算的分项之和与合计项之间可能存在尾差。

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

| 持有人户数（户） | 户均持有的基金份额 | 持有人结构 |       |
|----------|-----------|-------|-------|
|          |           | 机构投资者 | 个人投资者 |

|     |               | 持有份额             | 占总份额比例 (%) | 持有份额       | 占总份额比例 (%) |
|-----|---------------|------------------|------------|------------|------------|
| 485 | 16,417,776.52 | 7,962,321,799.78 | 100.00     | 299,813.34 | 0.00       |

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目               | 持有份额总数 (份) | 占基金总份额比例 (%) |
|------------------|------------|--------------|
| 基金管理人所有从业人员持有本基金 | 2,510.49   | 0.0000       |

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

| 项目                             | 持有基金份额总量的数量区间 (万份) |
|--------------------------------|--------------------|
| 本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金 | 0~10               |
| 本基金基金经理持有本开放式基金                | -                  |

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| 基金合同生效日 (2019 年 12 月 5 日) 基金份额总额 | 4,200,139,317.26 |
| 本报告期期初基金份额总额                     | 7,962,620,898.10 |
| 本报告期基金总申购份额                      | 715.02           |
| 减：本报告期基金总赎回份额                    | -                |
| 本报告期基金拆分变动份额                     | -                |
| 本报告期期末基金份额总额                     | 7,962,621,613.12 |

注：其中“总申购份额”含红利再投、转换入份额；“总赎回份额”含转换出份额。

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开本基金份额持有人大会，无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内基金管理人的重大人事变动如下：

根据基金管理人第二届董事会第三十九次会议决议，自 2024 年 10 月 24 日起总经理贺燕萍代为履行首席信息官职责，免去艾书苹首席信息官职务。

本报告期内基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内本基金无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本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

本基金聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金进行审计。本报告期应支付毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计费人民币 70,000.00 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

本报告期内基金管理人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，本基金托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

| 券商名称  | 交易单元数量 | 股票交易 |                  | 应支付该券商的佣金 |                | 备注 |
|-------|--------|------|------------------|-----------|----------------|----|
|       |        | 成交金额 | 占当期股票成交总额的比例 (%) | 佣金        | 占当期佣金总量的比例 (%) |    |
| 长江证券  | 2      | -    | -                | -         | -              | -  |
| 太平洋证券 | 2      | -    | -                | -         | -              | -  |
| 天风证券  | 2      | -    | -                | -         | -              | -  |

注：1. 本基金交易单元的选择标准主要包括：(1) 主体指标，包括证券公司的财务状况评估、经营规范评估、合规内控评估；(2) 研究服务指标，包括证券公司的研究资源评估、研究能力评估、研究合规性持续评估等。选择程序主要如下：基于上述评估指标，公司定期开展券商准入评估，结合负面剔除情形，形成研究服务准入白名单，对于进入研究服务准入白名单且综合研究服务能力达到分佣要求的券商可根据业务需要推动交易席位租用流程，与对应券商签订席位租用协议。

2. 上表为本基金通过证券公司进行股票投资及佣金支付情况，报告期间为 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日。

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 | 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 (%) |                           | (%)    |   | 的比例 (%) |
|-----------|---|---------|---------------------------|--------|---|---------|
| 长江证<br>券  | - | -       | 4, 507, 188, 00<br>0. 00  | 4. 02  | - | -       |
| 太平洋<br>证券 | - | -       | 107, 698, 266,<br>000. 00 | 95. 98 | - | -       |
| 天风证<br>券  | - | -       | -                         | -      | - | -       |

11.8 其他重大事件

| 序号 | 公告事项                                                       | 法定披露方式                               | 法定披露日期           |
|----|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1  | 西部利得基金管理有限公司关于即将终止北京中期时代基金销售有限公司办理相关销售业务并为投资者办理转托管业务的提示性公告 | 基金管理人公司网站、中国证监会基金电子披露网站及本基金选定的信息披露报纸 | 2024 年 2 月 1 日   |
| 2  | 西部利得基金管理有限公司关于即将终止华融融达期货股份有限公司办理相关销售业务并为投资者办理转托管业务的提示性公告   | 同上                                   | 2024 年 3 月 11 日  |
| 3  | 西部利得基金管理有限公司关于即将终止喜鹊财富基金销售有限公司办理相关销售业务并为投资者办理转托管业务的提示性公告   | 同上                                   | 2024 年 7 月 31 日  |
| 4  | 西部利得基金管理有限公司关于客户服务中心（含直销中心）变更办公地址的公告                       | 同上                                   | 2024 年 8 月 9 日   |
| 5  | 西部利得基金管理有限公司关于深圳分公司地址变更的公告                                 | 同上                                   | 2024 年 8 月 12 日  |
| 6  | 西部利得基金管理有限公司关于北京分公司负责人变更的公告                                | 同上                                   | 2024 年 8 月 24 日  |
| 7  | 西部利得基金管理有限公司关于提醒投资者注意防范不法分子冒用西部利得基金名义进行诈骗活动的提示性公告          | 同上                                   | 2024 年 8 月 29 日  |
| 8  | 西部利得基金管理有限公司关于即将终止上海凯石财富基金销售有限公司办理相关销售业务并为投资者办理转托管业务的提示性公告 | 同上                                   | 2024 年 9 月 30 日  |
| 9  | 西部利得基金管理有限公司关于即将终止海银基金销售有限公司办理相关销售业务并为投资者办理转托管业务的提示性公告     | 同上                                   | 2024 年 10 月 23 日 |
| 10 | 西部利得基金管理有限公司基金行业高级管理人员变更公告                                 | 同上                                   | 2024 年 10 月 26 日 |
| 11 | 西部利得基金管理有限公司关于旗                                            | 同上                                   | 2024 年 12 月 12 日 |

|  |                                         |  |  |
|--|-----------------------------------------|--|--|
|  | 下部分基金的销售机构由北京中植基金销售有限公司变更为华源证券股份有限公司的公告 |  |  |
|--|-----------------------------------------|--|--|

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

| 投资者类别                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 报告期内持有基金份额变化情况 |                         |                  |      |      | 报告期末持有基金情况       |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|------|------|------------------|---------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 序号             | 持有基金份额比例达到或者超过 20%的时间区间 | 期初份额             | 申购份额 | 赎回份额 | 持有份额             | 份额占比(%) |
| 机构                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1              | 20240101-20241231       | 2,297,487,419.06 | 0.00 | 0.00 | 2,297,487,419.06 | 28.85   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2              | 20240101-20241231       | 1,994,215,774.25 | 0.00 | 0.00 | 1,994,215,774.25 | 25.04   |
| 产品特有风险                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                         |                  |      |      |                  |         |
| 报告期内，本基金存在单一投资者持有份额比例达到或超过 20%的情况，由此可能导致的特有风险主要包括：当投资者持有份额占比较为集中时，个别投资者的大额赎回可能会对基金资产运作及净值表现产生较大影响；极端情况下基金管理人可能无法以合理价格及时变现基金资产以应对投资者的赎回申请，可能带来流动性风险；如个别投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据基金合同约定决定部分延期赎回或暂停接受基金的赎回申请，可能影响投资者赎回业务办理；若个别投资者大额赎回后本基金出现连续六十个工作日基金资产净值低于 5000 万元，基金还可能面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形。 |                |                         |                  |      |      |                  |         |

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- (1) 中国证监会批准本基金设立的相关文件；
- (2) 本基金《基金合同》；
- (3) 本基金更新的《招募说明书》；
- (4) 本基金《托管协议》；
- (5) 基金管理人《基金管理资格证书》及《企业法人营业执照》；
- (6) 报告期内涉及本基金公告的各项原稿。

13.2 存放地点

本基金管理人处——上海市浦东新区耀体路 276 号晶耀商务广场 3 号楼 9 层

### 13.3 查阅方式

(1) 书面查询：查阅时间为每工作日 8:30-11:30, 13:00-17:00。投资人可免费查阅，也可按工本费购买复印件。

(2) 网站查询：基金管理人网址：<http://www.westleadfund.com> 投资人对本报告如有疑问，可咨询本基金管理人西部利得基金管理有限公司，咨询电话 4007-007-818（免长途话费）或发电子邮件，E-mail:service@westleadfund.com。

西部利得基金管理有限公司

2025 年 3 月 28 日