

浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资  
基金  
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：浙商基金管理有限公司

基金托管人：招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

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 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。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

毕马威华振会计师事务所为本基金出具了无保留意见的审计报告。

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

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b>	<b>2</b>
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
<b>§ 2 基金简介</b>	<b>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	6
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 过去三年基金的利润分配情况	10
<b>§ 4 管理人报告</b>	<b>10</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	11
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	12
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	13
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	14
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	14
<b>§ 5 托管人报告</b>	<b>14</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	14
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	14
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	14
<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	15
<b>§ 7 年度财务报表</b>	<b>17</b>
7.1 资产负债表	17
7.2 利润表	18
7.3 净资产变动表	19
7.4 报表附注	22
<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 .....	52
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 .....	53
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 .....	53
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	54
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细 .....	55
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细 .....	55
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细 .....	55
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细 .....	55
8.10 本基金投资股指期货的投资政策 .....	55
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	55
8.12 本报告期投资基金情况 .....	55
8.13 投资组合报告附注 .....	55
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>56</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	56
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	56
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 .....	57
9.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况 .....	57
9.5 发起式基金发起资金持有份额情况 .....	57
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>58</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>58</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	58
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动 .....	58
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	58
11.4 基金投资策略的改变 .....	58
11.5 本报告期持有的基金发生的重大影响事件 .....	59
11.6 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	59
11.7 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....	59
11.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	59
11.9 其他重大事件 .....	62
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>63</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 .....	63
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	63
<b>§ 13 备查文件目录 .....</b>	<b>64</b>
13.1 备查文件目录 .....	64
13.2 存放地点 .....	64
13.3 查阅方式 .....	64

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金	
基金简称	浙商智选食品饮料股票型	
基金主代码	011179	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2021 年 3 月 19 日	
基金管理人	浙商基金管理有限公司	
基金托管人	招商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	23,161,068.48 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	浙商智选食品饮料股票型 A	浙商智选食品饮料股票型 C
下属分级基金的交易代码	011179	011180
报告期末下属分级基金的份额总额	16,346,935.08 份	6,814,133.40 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金主要投资于食品饮料主题相关的优质上市公司，基于浙商基金智能投研系统，以基本面分析为立足点，引入智能化和数量化工具为持有人创造高夏普比率的收益，实现基金资产长期稳健的增值，分享人民生活水平提高带来的投资机会。
投资策略	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、大类资产配置策略</li> <li>2、股票投资策略</li> <li>3、债券投资策略</li> <li>4、资产支持证券投资策略</li> <li>5、可转债投资策略</li> <li>6、证券公司短期公司债券投资策略</li> <li>7、衍生产品投资策略</li> <li>8、为了更好地实现投资目标，在综合考虑预期风险、收益、流动性等因素的基础上，本基金可参与融资业务。</li> </ol>
业绩比较基准	中信食品饮料指数收益率×50%+恒生指数收益率×30%+中债综合指数收益率×20%
风险收益特征	本基金为股票型基金，其预期风险和预期收益高于混合型基金、债券型基金、货币市场基金。本基金将投资于港股通标的股票，需面临港股通机制下因投资环境、投资标的、市场制度以及交易规则等差异带来的特有风险。

### 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		浙商基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	纪士鹏	张姗
	联系电话	021-60350878	400-61-95555
	电子邮箱	jishipeng@zsfund.com	zhangshan_1027@cmbchina.com
客户服务电话		4000-679-908/021-60359000	400-61-95555
传真		0571-28191919	0755-83195201
注册地址		浙江省杭州市下城区环城北路 208号1801室	深圳市深南大道7088号招商银行大厦
办公地址		上海市浦东新区陆家嘴西路99号 万向大厦10楼	深圳市深南大道7088号招商银行大厦
邮政编码		310012	518040
法定代表人		肖风	缪建民

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.zsfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

### 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（特殊普通合伙）	上海市静安区南京西路1266号恒隆广场2幢25楼
注册登记机构	浙商基金管理有限公司	上海市浦东新区陆家嘴西路99号万向大厦10楼

## § 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3月19日(基金合同生效日)-2021年12月31日	
	浙商智选食品 饮料股票型A	浙商智选食品 饮料股票型C	浙商智选食品 饮料股票型A	浙商智选食品 饮料股票型C	浙商智选食品 饮料股票型A	浙商智选食品 饮料股票型C
本期已 实现收 益	-1,250,685.38	-615,252.20	-881,008.78	-634,069.51	40,323.30	110,315.42
本期利 润	-2,952,697.52	-1,284,622.80	-1,724,758.84	-742,036.48	329,462.40	644,851.75

加权平均基金份额本期利润	-0.1788	-0.1704	-0.0945	-0.0794	0.0226	0.1581
本期加权平均净值利润率	-21.50%	-20.58%	-10.72%	-9.05%	2.37%	17.08%
本期基金份额净值增长率	-20.20%	-20.61%	-8.40%	-8.85%	-0.93%	-1.31%
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	-4,509,161.71	-1,947,320.16	-1,726,899.32	-1,345,022.44	-191,334.53	-108,566.58
期末可供分配基金份额利润	-0.2758	-0.2858	-0.0925	-0.1004	-0.0093	-0.0131
期末基金资产净值	11,837,773.37	4,866,813.24	16,940,276.65	12,045,749.89	20,297,995.07	8,193,967.60
期末基金份额净值	0.7242	0.7142	0.9075	0.8996	0.9907	0.9869
3.1.3 累计期末指标	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
基金份额累计净值增长率	-27.58%	-28.58%	-9.25%	-10.04%	-0.93%	-1.31%

### 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

浙商智选食品饮料股票型 A

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

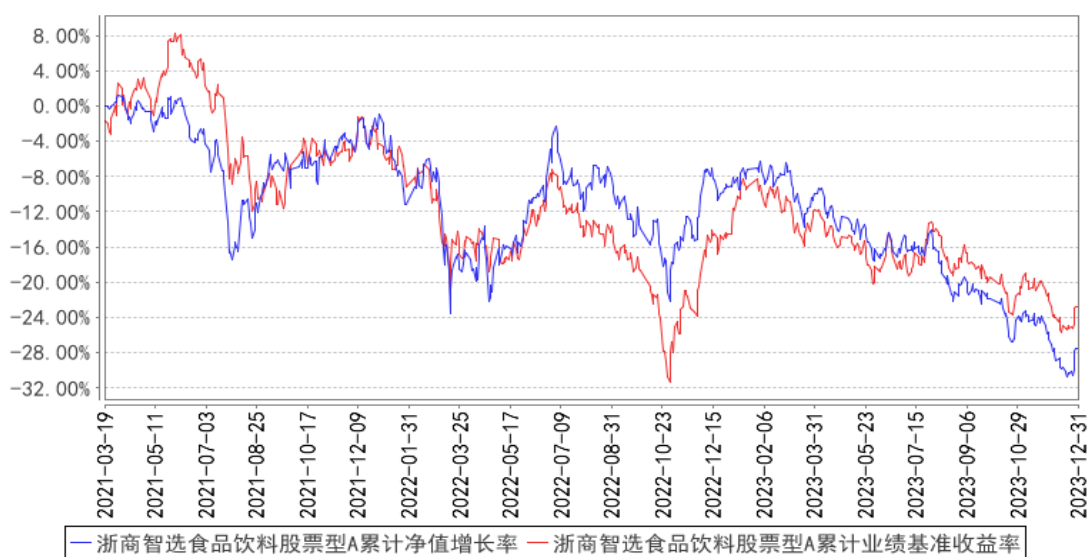
		②	率③	准差④		
过去三个月	-7.26%	0.91%	-4.22%	0.87%	-3.04%	0.04%
过去六个月	-14.18%	0.86%	-5.37%	0.90%	-8.81%	-0.04%
过去一年	-20.20%	0.84%	-9.66%	0.89%	-10.54%	-0.05%
自基金合同生效起至今	-27.58%	1.15%	-22.84%	1.15%	-4.74%	0.00%

浙商智选食品饮料股票型 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	-7.39%	0.91%	-4.22%	0.87%	-3.17%	0.04%
过去六个月	-14.42%	0.86%	-5.37%	0.90%	-9.05%	-0.04%
过去一年	-20.61%	0.84%	-9.66%	0.89%	-10.95%	-0.05%
自基金合同生效起至今	-28.58%	1.15%	-22.84%	1.15%	-5.74%	0.00%

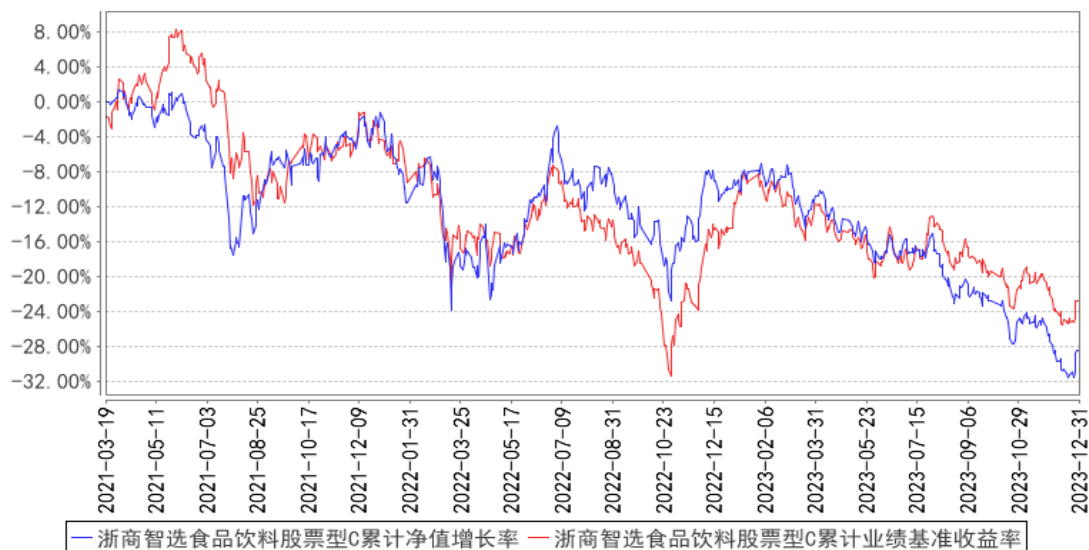
### 3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

浙商智选食品饮料股票型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





浙商智选食品饮料股票型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

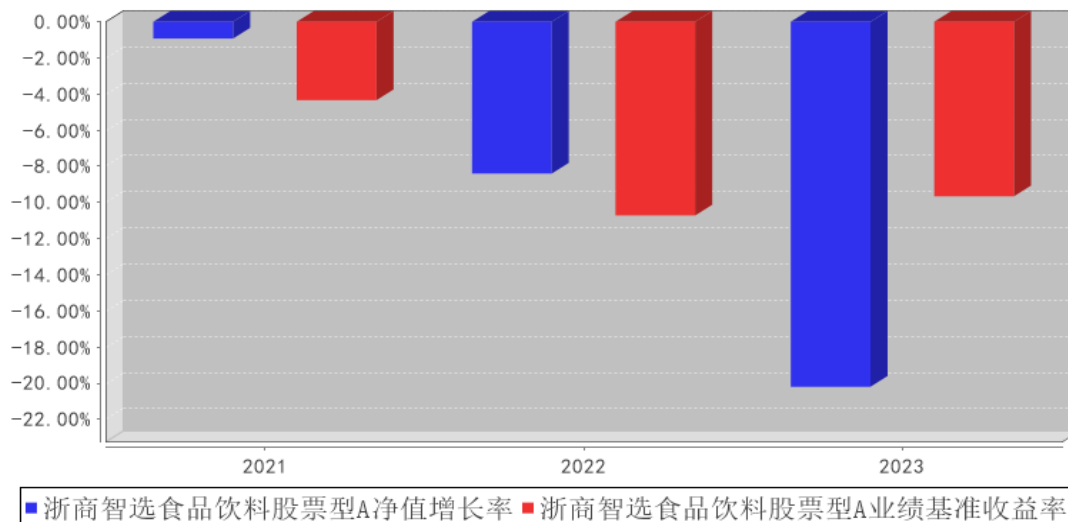


注：1. 本基金基金合同生效日为 2021 年 3 月 19 日，基金合同生效日至本报告期末，本基金生效时间已满一年。

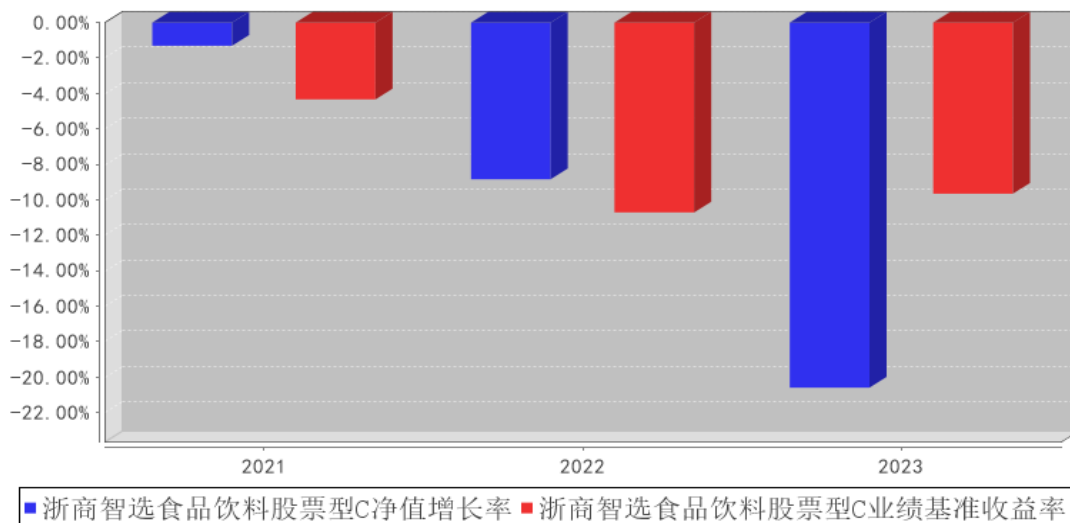
2. 本基金建仓期为 6 个月，从 2021 年 3 月 19 日至 2021 年 9 月 18 日，建仓期结束时各项资产配置比例均符合基金合同约定。

### 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

浙商智选食品饮料股票型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



浙商智选食品饮料股票型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：基金自2021年3月19日（基金合同生效日）至2023年12月31日未进行利润分配。

## § 4 管理人报告

### 4.1 基金管理人及基金经理情况

#### 4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

浙商基金管理有限公司经中国证券监督管理委员会(证监许可[2010]1312号)批准,于2010年10月21日成立。公司股东为民生人寿保险股份有限公司、浙商证券股份有限公司、养生堂有限公司。民生人寿保险股份有限公司出资15000万元,浙商证券股份有限公司和养生堂有限公司各出资7500万元,注册资本3亿元人民币。注册地为浙江省杭州市。

截至2023年12月31日,浙商基金共管理四十三只开放式基金——浙商聚潮产业成长混合型证券投资基金、浙商聚潮新思维混合型证券投资基金、浙商日添利货币市场基金、浙商惠丰定期开放债券型证券投资基金、浙商惠利纯债债券型证券投资基金、浙商惠裕纯债债券型证券投资基金、浙商惠南纯债债券型证券投资基金、浙商日添金货币市场基金、浙商大数据智选消费灵活配置混合型证券投资基金、浙商聚盈纯债债券型证券投资基金、浙商全景消费混合型证券投资基金、浙商沪深300指数增强型证券投资基金(LOF)、浙商丰利增强债券型证券投资基金、浙商兴永纯债三个月定期开放债券型发起式证券投资基金、浙商中证500指数增强型证券投资基金、浙商沪港深精选混合型证券投资基金、浙商智能行业优选混合型发起式证券投资基金、浙商港股通中华

交易服务预期高股息指数增强型证券投资基金、浙商惠盈纯债债券型证券投资基金、浙商丰顺纯债债券型证券投资基金、浙商丰裕纯债债券型证券投资基金、浙商惠泉 3 个月定期开放债券型证券投资基金、浙商惠睿纯债债券型证券投资基金、浙商智多兴稳健回报一年持有期混合型证券投资基金、浙商智多宝稳健一年持有期混合型证券投资基金、浙商中短债债券型证券投资基金、浙商惠隆 39 个月定期开放债券型证券投资基金、浙商科技创新一个月滚动持有混合型证券投资基金、浙商智选领航三年持有期混合型证券投资基金、浙商智选经济动能混合型证券投资基金、浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金、浙商智选家居股票型发起式证券投资基金、浙商创业板指数增强型发起式证券投资基金、浙商智选价值混合型证券投资基金、浙商智多金稳健一年持有期混合型证券投资基金、浙商智多享稳健混合型发起式证券投资基金、浙商智选先锋一年持有期混合型证券投资基金、浙商兴盛一年定期开放债券型发起式证券投资基金、浙商智多盈债券型证券投资基金、浙商智选新兴产业混合型证券投资基金、浙商智配瑞享一年持有期债券型基金中基金（FOF）、浙商中证 1000 指数增强型证券投资基金、浙商兴盈 6 个月定期开放债券型证券投资基金。

#### 4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
贾腾	本基金的基金经理，公司智能投资中心总经理、权益投资总监、智能权益投资部总经理	2021 年 3 月 19 日	-	10 年	贾腾先生，复旦大学国际商务硕士。曾任博时基金管理有限公司研究员。

#### 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

注：本报告期本基金不存在基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的情况。

#### 4.1.4 基金经理薪酬机制

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，基金管理人严格遵守《证券投资基金法》及其他相关法律法规、证监会规定和

基金合同的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，基金运作整体合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

#### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

为了规范公平交易行为，保护投资者合法权益，根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金管理公司管理办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规规定，本公司制定了相应的公平交易制度。在投资决策层面，本公司实行投资决策委员会领导下的投资组合经理负责制，对不同类别的投资组合分别管理、独立决策；在交易层面，实行集中交易制度，建立了公平的交易分配制度，确保各投资组合享有公平的交易执行机会，严禁在不同投资组合之间进行利益输送；在监控和评估层面，本公司金融工程小组将每日审查当天的投资交易，对不同投资组合在交易所公开竞价交易中同日同向交易的交易时机和交易价差进行监控，同时对不同投资组合临近交易日的同向交易和反向交易的交易时机和交易价差进行分析。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，本基金未发生违反公平交易制度的行为。

##### 4.3.2.1 增加执行的基金经理公平交易制度执行情况及公平交易管理情况

无

#### 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在交易所公开竞价同日反向交易的控制方面，未出现成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量 5% 的情况，亦未受到监管机构的相关调查。

### 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

本基金的核心投资理念是价值投资，买入并持有当前市场交易价格显著低于我们评估的内在价值的公司。我们评估公司内在价值的方法是自由现金流折现法，且公司创造的现金流可以真正归属于普通股小股东或者持续投入到回报率可观的新项目上。因此，在选择标的的过程中，我们特别看重 1) 公司是否具有持续创造净现金流的能力，2) 公司当前的交易市值，3) 公司治理与管理层诚信。我们希望通过在食品饮料方向的消费领域持续实践价值投资的方法，努力为持有人创造可持续的回报。

报告期内本基金主要投资品种为 A 股和港股。本基金为食品饮料方向的主题投资基金，我们

主要投资了食品饮料及其产业链上的相关公司。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末浙商智选食品饮料股票型 A 基金份额净值为 0.7242 元,本报告期基金份额净值增长率为-20.20%;截至本报告期末浙商智选食品饮料股票型 C 基金份额净值为 0.7142 元,本报告期基金份额净值增长率为-20.61%;同期业绩比较基准收益率为-9.66%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

四季度权益市场表现仍旧疲弱,按年计也首次出现了历史上连续三年下跌,市场参与者信心低迷。但回望历史,资本市场的周期循环很多时候就像自然规律一样,机会孕育于迷茫,就像寒冬过后是春暖花开。

展望 2024 年,我们仍抱有积极的态度。其一,当前大类资产性价比权益资产已经非常占优,回顾历史来看,每次权益市场的大幅下跌都伴随着这样或那样的担忧,而回头来看往往都是较好的权益资产布局时点。其二,伴随着美国通胀的回落,美债利率已经事实上大幅回调,联储已经释放明确的鸽派信息,过去压制资产价格的一个重要因素大概率正在解除。其三,从经济运行的周期性规律上来讲,我们也倾向于认为当前处于经济的阶段性底部,无论从数据的推演还是中央经济工作会议“以进促稳”“先立后破”的定调来看,24 年宏观基本面都有一定企稳的概率。其四,短期市场情绪异常低迷,而情绪指标具有明确的均值回归特性,低迷期往往都是较好的布局时点。其五,最后一点也是最重要的一点,我们自下而上仍然能找到许多公司竞争力突出,价格合适的投资标的。我们相信宏观环境的困扰大多是周期性和阶段性的,长期良好的商业模式、突出的竞争优势和进取的企业家精神才是公司价值的长期决定因素。

当前权益市场面临的艰难环境是我们从业以来前所未有的,我们会一如既往审慎地管理我们的组合,相信均值回归的力量,也相信持续坚持长期稳健的投资方法是对组合最好的保驾护航,以求在长跑中取胜。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内,本基金管理人监察稽核工作重点是加强基金投资交易的风险控制,保证本基金投资运作的合法合规性。通过加大日常业务检查力度,对公司投研、营销、运作等业务进行专项检查,开展员工行为合规检查,进行投资研究、销售等业务的合规培训,来增强员工合规意识,促进公司业务的合规运作。

报告期内,本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规,保障了基金份额持有人利益。本基金管理人将继续以风险控制为核心,提高监察稽核工作的科学性和有效性,切实保障基金安全、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

报告期内，本基金管理人严格按照中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值，本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任，会计师事务所在估值调整导致基金资产净值的变化在 0.25%以上时对所采用的相关估值模型、假设及参数的适当性发表审核意见并出具报告。本基金管理人为了确保估值工作的合规开展，建立了负责估值工作的估值委员会，并制订了相关制度及流程。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。公司估值委员会成员中不包括基金经理。报告期内，参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金在本报告期内未进行过利润分配。

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

本报告期内不存在对本基金持有人数或基金资产净值预警的情形。

### § 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

托管人声明：

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

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

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

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

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

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

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

## § 6 审计报告

### 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 2401945 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	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>我们审计了后附的浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金（以下简称“该基金”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、净资产变动表以及相关财务报表附注。</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 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。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“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>该基金管理人浙商基金管理有限公司（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 2023 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。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</p>

	<p>报告。</p>
<p>管理层和治理层对财务报表的责任</p>	<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>
<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> <p>我们与该基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</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	朱鹏飞
会计师事务所的地址	上海市静安区南京西路 1266 号恒隆广场 2 幢 25 楼	
审计报告日期	2024 年 03 月 29 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	7.4.7.1	1,569,655.07	2,612,883.05
结算备付金		1,230.91	26,342.95
存出保证金		1,556.85	3,223.77
交易性金融资产	7.4.7.2	15,167,340.00	26,580,200.00
其中：股票投资		15,167,340.00	26,580,200.00
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	-	-
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		-	-
应收股利		-	-
应收申购款		46,233.86	118,689.39
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.8	-	-
资产总计		16,786,016.69	29,341,339.16
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2023 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2022 年 12 月 31 日</b>

<b>负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		0.67	1.50
应付赎回款		22,177.38	250,131.02
应付管理人报酬		16,515.34	36,304.19
应付托管费		2,752.56	6,050.71
应付销售服务费		2,019.47	5,071.32
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	37,964.66	57,753.88
负债合计		81,430.08	355,312.62
<b>净资产：</b>			
实收基金	7.4.7.10	23,161,068.48	32,057,948.30
其他综合收益	7.4.7.11	-	-
未分配利润	7.4.7.12	-6,456,481.87	-3,071,921.76
净资产合计		16,704,586.61	28,986,026.54
负债和净资产总计		16,786,016.69	29,341,339.16

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金总份额合计为 23,161,068.48 份。其中浙商智选食品饮料股票型 A 基金份额净值 0.7242 元，基金份额总额 16,346,935.08 份；浙商智选食品饮料股票型 C 基金份额净值 0.7142 元，基金份额总额 6,814,133.40 份。

## 7.2 利润表

会计主体：浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期	上年度可比期间
		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		-3,841,299.85	-1,961,819.09
1. 利息收入		6,444.02	9,298.33
其中：存款利息收入	7.4.7.13	6,444.02	9,298.33
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
其他利息收入		-	-

2. 投资收益（损失以“-”填列）		-1,502,517.22	-1,122,146.02
其中：股票投资收益	7.4.7.14	-1,837,098.58	-1,459,830.47
基金投资收益	7.4.7.15	-	-
债券投资收益	7.4.7.16	-	-
资产支持证券投资	7.4.7.17	-	-
收益			
贵金属投资收益	7.4.7.18	-	-
衍生工具收益	7.4.7.19	-	-
股利收益	7.4.7.20	334,581.36	337,684.45
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）	7.4.7.21	-2,371,382.74	-951,717.03
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.22	26,156.09	102,745.63
<b>减：二、营业总支出</b>		396,020.47	504,976.23
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	279,207.60	364,216.09
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	46,534.57	60,702.57
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	31,468.08	40,764.36
4. 投资顾问费		-	-
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产			
支出		-	-
6. 信用减值损失	7.4.7.24	-	-
7. 税金及附加		-	-
8. 其他费用	7.4.7.25	38,810.22	39,293.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,237,320.32	-2,466,795.32
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,237,320.32	-2,466,795.32
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-4,237,320.32	-2,466,795.32

### 7.3 净资产变动表

会计主体：浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	32,057,948.30	-	-3,071,921.76	28,986,026.54
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	32,057,948.30	-	-3,071,921.76	28,986,026.54
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-8,896,879.82	-	-3,384,560.11	-12,281,439.93
(一)、综合收益总额	-	-	-4,237,320.32	-4,237,320.32
(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)	-8,896,879.82	-	852,760.21	-8,044,119.61
其中：1. 基金申购款	10,249,676.75	-	-1,578,657.62	8,671,019.13
2. 基金赎回款	-19,146,556.57	-	2,431,417.83	-16,715,138.74
(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	23,161,068.48	-	-6,456,481.87	16,704,586.61
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	28,791,863.78	-	-299,901.11	28,491,962.67

资产				
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	28,791,863.78	-	-299,901.11	28,491,962.67
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	3,266,084.52	-	-2,772,020.65	494,063.87
(一)、综合收益总额	-	-	-2,466,795.32	-2,466,795.32
(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)	3,266,084.52	-	-305,225.33	2,960,859.19
其中：1. 基金申购款	43,954,707.99	-	-4,968,425.14	38,986,282.85
2. 基金赎回款	-40,688,623.47	-	4,663,199.81	-36,025,423.66
(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	32,057,948.30	-	-3,071,921.76	28,986,026.54

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

王波

基金管理人负责人

王波

主管会计工作负责人

王波

会计机构负责人

## 7.4 报表附注

### 7.4.1 基金基本情况

浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于准予浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金注册的批复》(证监许可[2020]3532号)批准,由浙商基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规和《浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金合同》发售,基金合同于2021年03月19日生效。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集规模为12,765,714.41份基金份额。本基金的基金管理人为浙商基金管理有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司(以下简称“招商银行”)。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规、《浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金合同》和《浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金招募说明书》的有关规定,本基金的投资范围包括国内依法发行上市的股票(含主板、中小板、创业板及其他中国证监会允许基金投资的股票、存托凭证)、港股通标的股票、债券(包括国债、央行票据、地方政府债、政府支持机构债、政府支持债券、金融债、企业债、公司债、证券公司短期公司债券、公开发行的次级债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、可转换债券、可交换债券等)、资产支持证券、债券回购、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、同业存单、股指期货、国债期货及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具,但需符合中国证监会的规定。本基金可参与融资业务,如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,本基金可以将其纳入投资范围。本基金投资于股票资产的比例为80%-95%,其中,投资于食品饮料主题相关股票的比例不低于本基金非现金基金资产的80%;投资于港股通标的股票的比例不超过本基金股票资产的50%;每个交易日日终在扣除股指期货和国债期货合约需缴纳的保证金以后,本基金保留的现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的5%,其中现金不包括结算备付金、存出保证金及应收申购款等;股指期货、国债期货及其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。如法律法规或中国证监会变更上述投资品种的比例限制,以变更后的比例为准,本基金的投资比例会做相应调整。本基金的业绩比较基准为:中信食品饮料指数收益率 $\times$ 50%+恒生指数收益率 $\times$ 30%+中债综合指数收益率 $\times$ 20%。

### 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〈年度和中期报告〉》以及中国证券投资基金业协会于 2012 年 11 月 16 日颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本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中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定的要求，真实、完整地反映了本基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况、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

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日起至 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

本基金的金融工具包括股票投资等。

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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摊余成本计量的金融资产。

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。

除上述以摊余成本计量的金融资产外，本基金将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本基金现无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。

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商业模式。

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。

##### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### - 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。

### 7.4.4.4 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

##### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### - 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。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）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。

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

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

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

本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时，根据企业会计准则的规定采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，在估值日有报价的，除会计准则规定的情况外，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，对报价进行调整，确定公允价值。与上述金融工具相同，但具有不同特征的，以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，本基金不考虑因其大量持有相关资

产或负债所产生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

- 本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本基金计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于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

利息收入

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。

投资收益

股票投资收益、债券投资收益和衍生工具收益按相关金融资产于处置日成交金额与其初始计量金额的差额确认，处置时产生的交易费用计入投资收益。

股利收益按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得

税后的净额确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资，在其持有期间，按票面金额和票面利率计算的利息计入投资收益。

#### 公允价值变动收益

公允价值变动收益核算基金持有的采用公允价值模式计量的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、衍生工具、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。不包括本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资在持有期间按票面利率计算的利息。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务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

若基金合同生效不满 3 个月可不进行收益分配；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相应类别的基金份额进行再投资，且基金份额持有人可对 A 类、C 类基金份额分别选择不同的分红方式；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；基金收益分配后各类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该类基金份额收益分配金额后不能低于面值；在符合有关基金分红条件的前提下，本基金每年收益分配次数最少为 1 次，每次收益分配比例不得低于该次可供分配利润的 20%；由于本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，C 类基金份额收取销售服务费，各基金份额类别对应的可供分配利润将有所不同，本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

#### 7.4.4.13 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。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本基金需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入和支出的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本基金对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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

对于在发行时明确一定期限限售期的股票，根据中基协发[2017]6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）〉的通知》，在估值日按照流通受限股票计算公式确定估值日流通受限股票的价值。

根据《关于固定收益品种的估值处理标准》在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所及中国证券监督管理委员会认可的其他交易场所上市交易或挂牌转让的固定收益品种（估值处理标准另有规定的除外），采用第三方估值基准服务机构提供的价格数据进行估值。

#### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金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[2012]85号文《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财政部、税务总局、证监会公告2019年第78号《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》、财税[2014]81号文《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]127号文《关

于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、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《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《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》、中投信 (2021) 20 号《关于香港联合交易所有限公司上调股票交易印花税率有关提示的通知》、财政部公告 2019 年第 93 号《关于继续执行沪港、深港股票市场交易互联互通机制和内地与香港基金互认有关个人所得税政策的公告》、财政部税务总局公告 2023 年第 2 号《关于延续实施有关个人所得税优惠政策的公告》、财政部 税务总局 中国证监会公告 2023 年第 23 号《关于延续实施沪港、深港股票市场交易互联互通机制和内地与香港基金互认有关个人所得税政策的公告》、财税(2014) 81 号《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2023] 39 号《关于减半征收证券交易印花税的公告》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股票、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。

b) 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。

对证券投资基金从中国内地证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

c) 对基金从上市公司、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，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

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。

对内地个人投资者通过沪港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司应向中国证券登记结算有限责任公司（以下简称中国结算）提出申请，由中国结算向 H 股公司提供内地个人投资者名册，H 股公司按照 20% 的税率代扣个人所得税。内地个人投资者通过沪港通投资香港联交所上市的非 H 股取得的股息红利，由中国结算按照 20% 的税率代扣个人所得税。

对内地个人投资者通过沪港通、深港通投资香港联交所上市股票取得的转让差价所得和通过基金互认买卖香港基金份额取得的转让差价所得，继续暂免征收个人所得税，执行至 2027 年 12 月 31 日。

d) 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。自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。对于基金通过沪港通/深港通买卖、继承、赠与联交所上市股票，按照香港特别行政区现行税法规定缴纳印花税。

e) 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	1,569,655.07	2,612,883.05
等于：本金	1,569,494.88	2,612,598.78
加：应计利息	160.19	284.27
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	1,569,655.07	2,612,883.05

## 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	17,666,764.34	-	15,167,340.00	-2,499,424.34
贵金属投资-金交所 黄金合约	-	-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	-	-	-
资产支持证券	-	-	-	-
基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	17,666,764.34	-	15,167,340.00	-2,499,424.34
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	26,708,241.60	-	26,580,200.00	-128,041.60
贵金属投资-金交所 黄金合约	-	-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	-	-	-
资产支持证券	-	-	-	-
基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	26,708,241.60	-	26,580,200.00	-128,041.60

## 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：本基金于本报告期末未持有任何衍生金融资产/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

注：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

注：本基金于本报告期末未持有任何买入返售金融资产。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金于本报告期末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

本基金本报告期末计提减值准备。

#### 7.4.7.5 债权投资

##### 7.4.7.5.1 债权投资情况

注：本基金于本报告期末及上年度末均无债权投资。

##### 7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

注：本基金本报告期无债权投资减值准备计提。

#### 7.4.7.6 其他债权投资

##### 7.4.7.6.1 其他债权投资情况

注：本基金于本报告期末及上年度末均无其他债权投资。

##### 7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

注：本基金本报告期无其他债权投资减值准备计提。

#### 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：本基金于本报告期末及上年度末均未持有其他权益工具。

##### 7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

注：本基金于本报告期末及上年度末均未持有其他权益工具。

#### 7.4.7.8 其他资产

注：本基金于本报告期末未持有其他资产。

#### 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	3.15	8.56
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	2,961.51	22,745.32

其中：交易所市场	2,961.51	22,745.32
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
预提审计费	35,000.00	35,000.00
合计	37,964.66	57,753.88

#### 7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

##### 浙商智选食品饮料股票型 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	18,667,175.97	18,667,175.97
本期申购	3,521,425.44	3,521,425.44
本期赎回（以“-”号填列）	-5,841,666.33	-5,841,666.33
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	16,346,935.08	16,346,935.08

##### 浙商智选食品饮料股票型 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	13,390,772.33	13,390,772.33
本期申购	6,728,251.31	6,728,251.31
本期赎回（以“-”号填列）	-13,304,890.24	-13,304,890.24
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	6,814,133.40	6,814,133.40

注：此处申购含红利再投资、转换入份额，赎回含转换出份额。

#### 7.4.7.11 其他综合收益

注：本基金本报告期无其他综合收益。

#### 7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

##### 浙商智选食品饮料股票型 A

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-903,144.59	-823,754.73	-1,726,899.32

加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	-903,144.59	-823,754.73	-1,726,899.32
本期利润	-1,250,685.38	-1,702,012.14	-2,952,697.52
本期基金份额交易产生的变动数	117,724.70	52,710.43	170,435.13
其中：基金申购款	-277,767.65	-261,809.62	-539,577.27
基金赎回款	395,492.35	314,520.05	710,012.40
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-2,036,105.27	-2,473,056.44	-4,509,161.71

## 浙商智选食品饮料股票型 C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	-749,554.17	-595,468.27	-1,345,022.44
加：会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	-749,554.17	-595,468.27	-1,345,022.44
本期利润	-615,252.20	-669,370.60	-1,284,622.80
本期基金份额交易产生的变动数	442,125.84	240,199.24	682,325.08
其中：基金申购款	-547,854.43	-491,225.92	-1,039,080.35
基金赎回款	989,980.27	731,425.16	1,721,405.43
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-922,680.53	-1,024,639.63	-1,947,320.16

## 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	5,963.70	8,452.44
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	429.38	723.09
其他	50.94	122.80
合计	6,444.02	9,298.33

注：其他列示的是结算保证金利息收入和港股通风控资金利息收入。

## 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

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-1,837,098.58	-1,459,830.47
股票投资收益——赎回差价收入	-	-
股票投资收益——申购差价收入	-	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-	-
合计	-1,837,098.58	-1,459,830.47

#### 7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
卖出股票成交总额	21,901,872.35	26,653,324.92
减：卖出股票成本总额	23,680,780.56	28,023,347.39
减：交易费用	58,190.37	89,808.00
买卖股票差价收入	-1,837,098.58	-1,459,830.47

#### 7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无股票投资收益-证券出借差价收入。

#### 7.4.7.15 基金投资收益

#### 7.4.7.16 债券投资收益

##### 7.4.7.16.1 债券投资收益项目构成

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无债券投资。

##### 7.4.7.16.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无债券投资收益——买卖债券差价收入。

**7.4.7.16.3 债券投资收益——赎回差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无债券投资收益-赎回差价收入。

**7.4.7.16.4 债券投资收益——申购差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无债券投资收益-申购差价收入。

**7.4.7.17 资产支持证券投资收益**

**7.4.7.17.1 资产支持证券投资收益项目构成**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益。

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

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入。

**7.4.7.17.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益——赎回差价收入。

**7.4.7.17.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无资产支持证券投资收益-申购差价收入。

**7.4.7.18 贵金属投资收益**

**7.4.7.18.1 贵金属投资收益项目构成**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无贵金属投资收益。

**7.4.7.18.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无贵金属投资收益-买卖贵金属差价收入。

**7.4.7.18.3 贵金属投资收益——赎回差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无贵金属投资收益-赎回差价收入。

**7.4.7.18.4 贵金属投资收益——申购差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无贵金属投资收益-申购差价收入。

**7.4.7.19 衍生工具收益**

**7.4.7.19.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无衍生工具收益-买卖权证差价收入。

**7.4.7.19.2 衍生工具收益——其他投资收益**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无衍生工具收益-其他投资收益。

**7.4.7.20 股利收益**

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
----	----	---------

	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	334,581.36	337,684.45
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	334,581.36	337,684.45

#### 7.4.7.21 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	-2,371,382.74	-951,717.03
股票投资	-2,371,382.74	-951,717.03
债券投资	-	-
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	-2,371,382.74	-951,717.03

#### 7.4.7.22 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	26,153.55	101,017.61
基金转换费收入	2.54	1,728.02
合计	26,156.09	102,745.63

#### 7.4.7.23 持有基金产生的费用

#### 7.4.7.24 信用减值损失

注：本基金在本报告期内及上年可比期间均无信用减值损失。

#### 7.4.7.25 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
审计费用	35,000.00	35,000.00
信息披露费	-	-
证券出借违约金	-	-
深港通组合费	326.31	351.15
银行汇划费	3,483.91	3,942.06
合计	38,810.22	39,293.21

#### 7.4.7.26 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

报告期后，根据2024年3月20日《浙商基金管理有限公司关于浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金合同终止及基金财产清算的公告》，本基金已触发基金合同中约定的终止事由，本基金管理人应终止基金合同并依法履行基金财产清算程序，且无需召开基金份额持有人大会。详情请见相关公告。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
浙商基金管理有限公司（“浙商基金”）	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
招商银行股份有限公司（“招商银行”）	基金托管人
浙商证券股份有限公司（“浙商证券”）	基金管理人的股东
民生人寿保险股份有限公司（“民生人寿”）	基金管理人的股东
养生堂有限公司	基金管理人的股东
上海聚潮资产管理有限公司（“聚潮资管”）	基金管理人的子公司

注：本报告期内存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均没有通过关联方的交易单元进行过股票交易。

###### 7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均没有通过关联方的交易单元进行过债券交易。

###### 7.4.10.1.3 债券回购交易

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均没有通过关联方的交易单元进行过回购交易。

###### 7.4.10.1.4 基金交易

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均没有通过关联方的交易单元进行过回购交易。

###### 7.4.10.1.5 权证交易

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均没有通过关联方的交易单元进行过权证交易。

###### 7.4.10.1.6 应支付关联方的佣金

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均没有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	279,207.60	364,216.09
其中：应支付销售机构的客户维护费	71,631.70	102,886.40
应支付基金管理人的净管理费	207,575.90	261,329.69

注：根据本基金管理人于 2023 年 7 月 29 日发布的《浙商基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同的公告》，自 2023 年 8 月 1 日起，本基金的管理费率由 1.50%年费率下降至 1.20%年费率。

支付基金管理人浙商基金管理有限公司的基金管理费自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日按前一日基金资产净值 1.50%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付；2023 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按前一日基金资产净值 1.20%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，基金管理费计算公式为：



日基金管理费=前一日基金资产净值×1.50%/当年天数

自 2023 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，基金管理费计算公式为：

日基金管理费=前一日基金资产净值×1.20%/当年天数

#### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	46,534.57	60,702.57

注：根据本基金管理人于 2023 年 7 月 29 日发布的《浙商基金管理有限公司关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同的公告》，自 2023 年 8 月 1 日起，本基金的托管费率由 0.25%年费率下降至 0.20%年费率。

支付基金托管人招商银行的基金托管费自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日按前一日基金资产净值 0.25%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付；2023 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按前一日基金资产净值 0.20%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日，基金托管费计算公式为：

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.25% / 当年天数

自 2023 年 8 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，基金托管费计算公式为：

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.20% / 当年天数

#### 7.4.10.2.3 销售服务费

注：1、本基金 A 类基金份额不收取基金销售服务费。支付销售机构的基金销售服务费按前一日 C 类基金资产净值 0.50%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

日基金销售服务费=前一日基金资产净值 × 0.50%/ 当年天数；

2、本基金本报告期及上年度可比期间均未产生关联方销售服务费。

#### 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：本基金在本报告期内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：本基金在本报告期内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

注：本基金在本报告期内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自有资金投资本基金的情况

注：本基金的管理人在本报告期内与上年度可比期间均未持有过本基金。

##### 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

份额单位：份

浙商智选食品饮料股票型 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(%)
民生人寿	10,001,376.28	43.1818	10,001,376.28	31.2000

#### 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
招商银行	1,569,655.07	5,963.70	2,612,883.05	8,452.44

注：本基金通过“招商银行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2023年12月31日的相关余额为人民币1,230.91元。(2022年12月31日：人民币26,342.95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

注：本基金在本报告期内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

##### 7.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明

上述关联交易均根据正常的商业交易条件进行，并以一般交易价格为定价基础。

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

#### 7.4.11 利润分配情况

注：本基金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：根据中国证监会相关规定，证券投资基金参与网下配售，可与发行人、承销商自主约定网下配售股票的持有期限并公开披露。持有期自公开发行的股票上市之日起计算。在持有期内的股票为流动受限制而不能自由转让的资产。证券投资基金获配的科创板股票及创业板股票需要锁定的，锁定期根据相关法规及交易所相关规定执行。证券投资基金还可作为特定投资者，认购由中国证监会规范的非公开发行股票，所认购的股票自发行结束之日起在法规规定的限售期内不得转让。证券投资基金对上述非公开发行业股票的减持还需根据交易所相关规定执行。

于 2023 年 12 月 31 日，本基金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：于 2023 年 12 月 31 日，本基金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

于 2023 年 12 月 31 日，本基金未持有因银行间市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

###### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

于 2023 年 12 月 31 日，本基金未持有因交易所市场债券正回购交易而作为抵押的债券。

##### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

注：于 2023 年 12 月 31 日，本基金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

本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人建立了以合规与风险控制委员会为核心的，由总经理、风险控制委员会、督察长、监察稽核部和相关业务部门构成的多层次风险管理架构体系。本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立合规与风险控制委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；督察长独立行使权利，直接对董事会负责，向合规与风险控制委员会提交独立的监察稽核报告和建议；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部对公司总经理负责。

本基金管理人主要通过定性分析和定量分析的方法，估测各种金融工具风险可能产生的损失。本基金管理人从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重性；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的金融工具特征，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，及时对各种风险进行监督、检查和评估，并制定相应决策，将风险控制在预期可承受的范围内。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的银行存款存放在本基金的托管行招商银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，本基金投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司发行的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；本基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估并采用券款对付交割方式以控制相应的信用风险。

##### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

注：本基金于本期末及上年度末均未持有短期债券投资。

##### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本基金于本期末及上年度末均未持有短期资产支持证券投资。

#### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

注：本基金于本期末及上年度末均未持有短期同业存单投资。

#### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

注：本基金于本期末及上年度末均未持有长期债券投资。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本基金于本期末及上年度末均未持有长期资产支持证券投资。

#### 7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

注：本基金于本期末及上年度末均未持有长期同业存单投资。

### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金的流动性风险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，另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。

本基金所持有的全部金融负债的合同约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值（净资产）无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

注：无

#### 7.4.13.3.2 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。

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。本基金所持证券均在证券交易所或银行间同业市场交易，因此除附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余均能根据本基金的基金管理人的投资意图，以合理的价格适时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金 7 日可变现资产始终保持较高水平，基金资产整体具备良好流动性。

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。

#### 7.4.13.4 市场风险

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

##### 7.4.13.4.1 利率风险

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

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。本基金持有的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金等。

下表统计了本基金面临的利率风险敞口。表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早者进行了分类：

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2023年12月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	1,569,655.07	-	-	-	-	-	1,569,655.07
结算备付金	1,230.91	-	-	-	-	-	1,230.91
存出保证金	1,556.85	-	-	-	-	-	1,556.85
交易性金融资产	-	-	-	-	-	15,167,340.00	15,167,340.00
应收申购款	-	-	-	-	-	46,233.86	46,233.86
资产总计	1,572,442.83	-	-	-	-	15,213,573.86	16,786,016.69
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	22,177.38	22,177.38
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	16,515.34	16,515.34
应付托管费	-	-	-	-	-	2,752.56	2,752.56
应付清算款	-	-	-	-	-	0.67	0.67
应付销售服务费	-	-	-	-	-	2,019.47	2,019.47
其他负债	-	-	-	-	-	37,964.66	37,964.66
负债总计	-	-	-	-	-	81,430.08	81,430.08
利率敏感度缺口	1,572,442.83	-	-	-	-	15,132,143.78	16,704,586.61

上年度末 2022 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	2,612,883.05	-	-	-	-	-	2,612,883.05
结算备付金	26,342.95	-	-	-	-	-	26,342.95
存出保证金	3,223.77	-	-	-	-	-	3,223.77
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-26,580,200.00	26,580,200.00
应收申购款	-	-	-	-	-	118,689.39	118,689.39
资产总计	2,642,449.77	-	-	-	-	-26,698,889.39	29,341,339.16
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	250,131.02	250,131.02
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	36,304.19	36,304.19
应付托管费	-	-	-	-	-	6,050.71	6,050.71
应付清算款	-	-	-	-	-	1.50	1.50
应付销售服务费	-	-	-	-	-	5,071.32	5,071.32
其他负债	-	-	-	-	-	57,753.88	57,753.88
负债总计	-	-	-	-	-	355,312.62	355,312.62
利率敏感度缺口	2,642,449.77	-	-	-	-	-26,343,576.77	28,986,026.54

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：于本年末及上年末，本基金均未持有债券投资，无重大利率风险，因而未进行敏感性分析。

银行存款、结算备付金及存出保证金之浮动利率根据中国人民银行的基准利率和相关机构的相关政策浮动。

#### 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。本基金持有非记账本位币人民币计价的资产，因此存在相应的外汇风险。本基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

##### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			合计
	美元 折合人民币 元	港币 折合人民币元	其他币种 折合人民币元	
以外币计价的资产				
交易性金融资产	-	3,021,300.00	-	3,021,300.00
资产合计	-	3,021,300.00	-	3,021,300.00

以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	3,021,300.00	-	3,021,300.00
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日			
	美元折合人民币元	港币折合人民币元	其他币种折合人民币元	合计
以外币计价的资产				
交易性金融资产	-	6,730,400.00	-	6,730,400.00
资产合计	-	6,730,400.00	-	6,730,400.00
以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	6,730,400.00	-	6,730,400.00

注：表中数据为本基金于 12 月 31 日各外币资产项目汇率风险敞口，出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率以外的其他变量保持不变		
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）
	人民币对港币的汇率变动使人民币上升 5%	-151,065.00	-336,520.00
	人民币对港币的汇率变动使人民币下降 5%	151,065.00	336,520.00

#### 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。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的证券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人在构建和管理投资组合的过程中，采用自上而下与自下而上相结合的投资策略，在科学分析与有效管理信用风险的基础上，实现风险与收益的最佳匹配。本基金的基金管理人定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金管理人管理的其他基金共同持有一家公司的证券，不得超过该证券的 10%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR (Value at Risk) 指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 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	15,167,340.00	90.80	26,580,200.00	91.70
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	15,167,340.00	90.80	26,580,200.00	91.70

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除敏感性分析基准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）

			31 日 )
	沪深 300 上升 5%	610,559.28	1,324,676.08
	沪深 300 下降 5%	-610,559.28	-1,324,676.08

注：本基金以沪深 300 指数作为其他价格波动风险的敏感性分析基准。

#### 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

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	15,167,340.00	26,580,200.00
第二层次	-	-
第三层次	-	-
合计	15,167,340.00	26,580,200.00

###### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于证券交易所上市的股票和可转换债券等，若出现重大事项停牌、交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）、或属于非公开发行等情况，本基金分别于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间不会将相关股票和可转换债券等的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次，确定相关股票和可转换债券公允价值应属第二层次或第三层次。

于本报告期间，本基金无公允价值所属层次间的重大变动。

7.4.14.2.3 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

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

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具(2022 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

不以公允价值计量的金融工具主要包括以摊余成本计量的金融资产和以摊余成本计量的金融负债，其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

截至资产负债表日，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	15,167,340.00	90.36
	其中：股票	15,167,340.00	90.36
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	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	1,570,885.98	9.36
8	其他各项资产	47,790.71	0.28
9	合计	16,786,016.69	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

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	1,203,600.00	7.21
B	采矿业	-	-
C	制造业	10,942,440.00	65.51
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	12,146,040.00	72.71

### 8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

行业类别	公允价值（人民币）	占基金资产净值比例（%）
-	-	-
原材料	-	-
非日常生活消费品	-	-
日常消费品	3,021,300.00	18.09
能源	-	-
金融	-	-
医疗保健	-	-
工业	-	-
信息技术	-	-
通信服务	-	-
公用事业	-	-
房地产	-	-

合计	3,021,300.00	18.09
----	--------------	-------

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）；

本基金 GICS 数据由上海恒生聚源数据服务有限公司提供。

### 8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	002749	国光股份	140,000	1,677,200.00	10.04
2	600887	伊利股份	60,000	1,605,000.00	9.61
3	002688	金河生物	300,000	1,443,000.00	8.64
4	600519	贵州茅台	800	1,380,800.00	8.27
5	300138	晨光生物	100,000	1,343,000.00	8.04
6	300498	温氏股份	60,000	1,203,600.00	7.21
7	02319	蒙牛乳业	60,000	1,141,800.00	6.84
8	002311	海大集团	24,000	1,077,840.00	6.45
9	00168	青岛啤酒股份	20,000	949,800.00	5.69
10	00291	华润啤酒	30,000	929,700.00	5.57
11	603215	比依股份	40,000	692,000.00	4.14
12	603187	海容冷链	40,000	606,400.00	3.63
13	603599	广信股份	40,000	580,000.00	3.47
14	603517	绝味食品	20,000	537,200.00	3.22

### 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	600519	贵州茅台	1,745,076.00	6.02
2	300575	中旗股份	1,337,241.00	4.61
3	300498	温氏股份	1,204,773.00	4.16
4	000876	新希望	1,095,851.00	3.78
5	002714	牧原股份	1,005,904.00	3.47
6	000423	东阿阿胶	860,381.00	2.97
7	603187	海容冷链	819,341.80	2.83
8	603277	银都股份	788,625.00	2.72
9	603517	绝味食品	787,823.00	2.72
10	002001	新和成	771,072.00	2.66
11	603215	比依股份	767,741.00	2.65
12	603599	广信股份	748,155.00	2.58
13	00291	华润啤酒	479,863.50	1.66
14	600486	扬农化工	476,494.00	1.64

15	000858	五 粮 液	339,275.00	1.17
16	002688	金河生物	288,600.00	1.00
17	000596	古井贡酒	275,000.00	0.95
18	600809	山西汾酒	252,290.00	0.87
19	000568	泸州老窖	228,860.00	0.79
20	600702	舍得酒业	186,500.00	0.64

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	000423	东阿阿胶	2,970,237.00	10.25
2	002001	新 和 成	1,793,800.00	6.19
3	600298	安琪酵母	1,695,400.00	5.85
4	00322	康师傅控股	1,447,581.85	4.99
5	002597	金禾实业	1,309,331.00	4.52
6	603866	桃李面包	1,295,010.00	4.47
7	300575	中旗股份	1,162,528.00	4.01
8	002749	国光股份	1,022,241.00	3.53
9	600929	雪天盐业	1,009,200.00	3.48
10	688089	嘉必优	948,876.58	3.27
11	603277	银都股份	914,917.00	3.16
12	000876	新 希 望	854,800.00	2.95
13	01458	周黑鸭	827,107.12	2.85
14	002511	中顺洁柔	812,785.00	2.80
15	300401	花园生物	785,200.00	2.71
16	002714	牧原股份	720,000.00	2.48
17	600486	扬农化工	459,618.00	1.59
18	300138	晨光生物	364,275.00	1.26
19	000858	五 粮 液	360,020.00	1.24
20	600519	贵州茅台	342,706.00	1.18

#### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	14,639,303.30
卖出股票收入（成交）总额	21,901,872.35

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

注：本基金本报告期末未持有债券。

### 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

注：本基金本报告期末未持有债券。

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

注：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

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

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

注：本基金本报告期末未持有权证。

### 8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末未投资股指期货。

### 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末未投资国债期货。

#### 8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末未持有国债期货。

### 8.12 本报告期投资基金情况

#### 8.12.1 投资政策及风险说明

本基金本报告期末未投资基金。

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

注：本基金本报告期末未持有基金。

### 8.13 投资组合报告附注

#### 8.13.1 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

报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体没有被监管部门立案调查或在本报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情况。

#### 8.13.2 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

报告期内本基金投资的前十名股票中没有在备选股票库之外的股票。

#### 8.13.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,556.85
2	应收清算款	-

3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	46,233.86
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	47,790.71

#### 8.13.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

#### 8.13.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限的情况。

#### 8.13.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

因四舍五入原因，投资组合报告中市值占净值比例的分项之和与合计可能存在尾差。

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数 (户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例 (%)	持有份额	占总份额比例 (%)
浙商智选食品饮料股票型 A	1,107	14,766.88	10,001,376.28	61.18	6,345,558.80	38.82
浙商智选食品饮料股票型 C	1,141	5,972.07	0.00	0.00	6,814,133.40	100.00
合计	2,248	10,302.97	10,001,376.28	43.18	13,159,692.20	56.82

### 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	浙商智选食品饮料股票型 A	538,526.13	3.2944
	浙商智选食品饮料股票型 C	2,123.37	0.0312



业人员持有本基金			
	合计	540,649.50	2.3343

### 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	浙商智选食品饮料股票型 A	50~100
	浙商智选食品饮料股票型 C	0
	合计	50~100
本基金基金经理持有本开放式基金	浙商智选食品饮料股票型 A	50~100
	浙商智选食品饮料股票型 C	0
	合计	50~100

### 9.4 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产情况

注：本基金无期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产情况。

### 9.5 发起式基金发起资金持有份额情况

项目	持有份额总数	持有份额占基金总份额比例 (%)	发起份额总数	发起份额占基金总份额比例 (%)	发起份额承诺持有期限
基金管理人固有资金	-	-	-	-	-
基金管理人高级管理人员	-	-	-	-	-
基金经理等人员	-	-	-	-	-
基金管理人股东	10,001,376.28	43.1818	10,001,376.28	43.1818	三年
其他	-	-	-	-	-
合计	10,001,376.28	43.1818	10,001,376.28	43.1818	三年

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	浙商智选食品饮料股票型 A	浙商智选食品饮料股票型 C
基金合同生效日 (2021 年 3 月 19 日) 基金份额总额	12,672,248.91	93,465.50
本报告期期初基金份额总额	18,667,175.97	13,390,772.33
本报告期基金总申购份额	3,521,425.44	6,728,251.31
减：本报告期基金总赎回份额	5,841,666.33	13,304,890.24
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	16,346,935.08	6,814,133.40

## § 11 重大事件揭示

## 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内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

报告期内，基金管理人的重大人事变动：

2023 年 1 月 17 日，郭乐琦女士离任浙商基金管理有限公司督察长职务，总经理王波代行督察长一职；

2023 年 7 月 10 日，纪士鹏先生担任浙商基金管理有限公司督察长职务；

2023 年 12 月 12 日，唐生林先生离任浙商基金管理有限公司首席信息官职务；

2023 年 12 月 21 日，鞠海洋先生担任浙商基金管理有限公司首席信息官职务。

报告期内，基金托管人无重大人事变动。

## 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，无涉及基金托管业务的诉讼。

## 11.4 基金投资策略的改变

报告期内无基金投资策略的改变。

### 11.5 本报告期持有的基金发生的重大影响事件

### 11.6 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内本基金未改聘为基金审计的会计师事务所，本报告年度的审计费用为 35,000.00 元。

### 11.7 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

#### 11.7.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

措施 1	内容
受到稽查或处罚等措施的主体	管理人
受到稽查或处罚等措施的时间	2023 年 9 月 20 日
采取稽查或处罚等措施的机构	中国证券监督管理委员会浙江证监局
受到的具体措施类型	责令改正措施
受到稽查或处罚等措施的原因	公司部分业务内部控制不完善
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	基金管理人已及时按要求改正并报告
其他	-

#### 11.7.2 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，基金托管人及其高级管理人员没有受到监管部门稽查或处罚。

### 11.8 基金租用证券公司交易单元的有关情况

#### 11.8.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例 (%)	佣金	占当期佣金总量的比例 (%)	
东北证券	1	20,225,961.00	55.35	18,865.10	56.86	-
上海证券	1	8,982,466.60	24.58	8,398.89	25.31	-
华西证券	1	4,578,195.58	12.53	4,263.56	12.85	-
东吴证券	1	2,754,552.47	7.54	1,652.72	4.98	-
国投证券	2	-	-	-	-	-
长城证券	1	-	-	-	-	-
长江证券	1	-	-	-	-	-
川财证券	1	-	-	-	-	-
德邦证券	1	-	-	-	-	-
东方财富证券	1	-	-	-	-	-
东海证券	2	-	-	-	-	-

东兴证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	1	-	-	-	-	-
国联证券	1	-	-	-	-	-
国盛证券	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	1	-	-	-	-	-
开源证券	1	-	-	-	-	-
民生证券	1	-	-	-	-	-
瑞银证券	1	-	-	-	-	-
太平洋证 券	1	-	-	-	-	-
西部证券	1	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
中泰证券	2	-	-	-	-	-
中信证券	1	-	-	-	-	-
中邮证券	1	-	-	-	-	-

注： 1、券商专用交易单元选择标准：基金管理人负责选择证券经营机构，选用其交易单元供本基金证券买卖专用，选择标准为：（1）遵循国家及证券监管机构的各项法律法规、监管规定的要求；

（2）维护持有人利益，不利用基金资产进行利益输送，不承诺交易量；

（3）以券商服务质量作为席位选择和佣金分配的标准。

2、券商专用交易单元选择程序：

（1）股票投资部、市场销售总部 a、专员与券商联系商讨合作意向，根据公司及基金法律文件中对券商席位的选择标准，并参考中央交易室主管的建议，确定新基金租用或基金新租用席位的所属券商以及（主）席位。b、报公司分管领导审核通过。

（2）中央交易室 a、专员将我公司格式版本的《证券交易席位使用协议》发送给券商相关业务联系人。b、券商对我公司提供的协议有修改意见的，其内容若涉及股票投资部、市场部门、基金运营部的，由专员分别将此内容发送给上述部门审议，并由专员将我公司各职能部门反馈的意见与券商进行商议，形成一致意见后完成协议初稿，交我公司监察稽核部审核。 c、对券商和我公司双方同意的协议文本进行签字盖章。我公司盖章程序，由专员填写合同流转单，分别送达股票投资部、市场销售总部、基金运营部、监察稽核部签字，最后盖章。

3、本期内本基金券商交易单元变更情况：（1）本报告期内新增交易单元：国联证券（57266）、中邮证券（57420）、中泰证券（25665）、民生证券（57898）、德邦证券（57907）、东海证券（395241）、东海证券（56967）；

（2）本报告期内无席位退租；

(3) 浙商智选家居股票型发起式证券投资基金与浙商惠利纯债债券型证券投资基金、浙商全景消费混合型证券投资基金、浙商沪港深精选混合型证券投资基金、浙商智能行业优选混合型发起式证券投资基金、浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金、浙商智选领航三年持有期混合型证券投资基金、浙商创业板指数增强型发起式证券投资基金、浙商智选价值混合型证券投资基金、浙商智多金稳健一年持有期混合型证券投资基金、浙商智多享稳健混合型发起式证券投资基金、浙商智选先锋一年持有期混合型证券投资基金、浙商智选新兴产业混合型证券投资基金、浙商中证 1000 指数增强型证券投资基金共用所有交易单元。

### 11.8.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		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 (%)
东北证券	-	-	-	-	-	-
上海证券	-	-	-	-	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-
安信证券	-	-	-	-	-	-
长城证券	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-
川财证券	-	-	-	-	-	-
德邦证券	-	-	-	-	-	-
东方财富证券	-	-	-	-	-	-
东海证券	-	-	-	-	-	-
东兴证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-

国联证 券	-	-	-	-	-	-
国盛证 券	-	-	-	-	-	-
国信证 券	-	-	-	-	-	-
海通证 券	-	-	-	-	-	-
开源证 券	-	-	-	-	-	-
民生证 券	-	-	-	-	-	-
瑞银证 券	-	-	-	-	-	-
太平洋 证券	-	-	-	-	-	-
西部证 券	-	-	-	-	-	-
银河证 券	-	-	-	-	-	-
中泰证 券	-	-	-	-	-	-
中信证 券	-	-	-	-	-	-
中邮证 券	-	-	-	-	-	-

### 11.9 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金 2022 年第 4 季度报告	中国证监会指定媒介	2023 年 1 月 18 日
2	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金招募说明书更新	中国证监会指定媒介	2023 年 3 月 2 日
3	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金产品资料概要（更新）	中国证监会指定媒介	2023 年 3 月 2 日
4	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金 2022 年年度报告	中国证监会指定媒介	2023 年 3 月 30 日
5	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金 2023 年第 1 季度报告	中国证监会指定媒介	2023 年 4 月 20 日
6	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金 2023 年第 2 季度报告	中国证监会指定媒介	2023 年 7 月 20 日
7	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金合同	中国证监会指定媒介	2023 年 7 月 29 日

8	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金托管协议	中国证监会指定媒介	2023 年 7 月 29 日
9	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金产品资料概要（更新）	中国证监会指定媒介	2023 年 8 月 2 日
10	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金招募说明书（更新）	中国证监会指定媒介	2023 年 8 月 2 日
11	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金 2023 年中期报告	中国证监会指定媒介	2023 年 8 月 31 日
12	浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金 2023 年第 3 季度报告	中国证监会指定媒介	2023 年 10 月 24 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

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	20230101-20231231	10,001,376.28	0.00	0.00	10,001,376.28	43.18

#### 产品特有风险

(1) 赎回申请延期办理的风险

机构投资者大额赎回时易构成本基金发生巨额赎回，中小投资者可能面临小额赎回申请也需要与机构投资者按同比例部分延期办理的风险。

(2) 基金净值大幅波动的风险

机构投资者大额赎回时，基金管理人进行基金财产变现可能会对基金资产净值造成较大波动；

(3) 提前终止基金合同的风险

机构投资者赎回后，可能出现基金资产净值低于 5,000 万元的情形，若连续六十个工作日出现基金资产净值低于 5,000 万元情形的，基金管理人可能提前终止基金合同，基金财产将进行清算。

(4) 基金规模过小导致的风险

机构投资者赎回后，可能导致基金规模过小。基金可能会面临投资银行间债券、交易所债券时交易困难的情形。

### 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

报告期后，根据 2024 年 3 月 20 日《浙商基金管理有限公司关于浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金合同终止及基金财产清算的公告》，本基金已触发基金合同中约定的终止事由，本基金管理人应终止基金合同并依法履行基金财产清算程序，且无需召开基金份额持有人大会。详情请见相关公告。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金设立的相关文件；
- 2、《浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金招募说明书》及其更新；
- 3、《浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金基金合同》；
- 4、《浙商智选食品饮料股票型发起式证券投资基金托管协议》；
- 5、基金管理人业务资格批件和营业执照；
- 6、报告期内基金管理人在指定报刊上披露的各项公告；
- 7、中国证监会要求的其他文件。

### 13.2 存放地点

上海市浦东新区陆家嘴西路 99 号万向大厦 10 楼

### 13.3 查阅方式

投资者可于本基金管理人办公时间预约查阅，或登录基金管理人网站 [www.zsfund.com](http://www.zsfund.com) 查阅，还可拨打基金管理人客户服务中心电话：400-067-9908/021-60359000 查询相关信息。

浙商基金管理有限公司

2024 年 3 月 30 日