

---

# 华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

## 联接基金

2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：华夏基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：二〇二四年三月二十八日

## §1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

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

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 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及其更新。

本报告中的财务资料经审计，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录 .....	1
§2 基金简介 .....	3
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	4
3.1 主要会计数据和财务指标 .....	4
3.2 基金净值表现.....	6
3.3 过去三年基金的利润分配情况 .....	8
§4 管理人报告 .....	8
§5 托管人报告 .....	17
§6 审计报告 .....	18
§7 年度财务报表 .....	20
7.1 资产负债表.....	20
7.2 利润表.....	21
7.3 净资产变动表.....	22
7.4 报表附注.....	23
§8 投资组合报告 .....	53
8.1 期末基金资产组合情况.....	53
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 .....	53
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 .....	54
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 .....	62
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 .....	63
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 .....	63
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 .....	64
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 .....	64
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 .....	64
8.10 本基金投资股指期货的投资政策 .....	64
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	64
8.12 本报告期投资基金情况 .....	64
8.13 投资组合报告附注 .....	64
§9 基金份额持有人信息 .....	65
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	65
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	65
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况 .....	66
§10 开放式基金份额变动 .....	66
§11 重大事件揭示 .....	66
§12 影响投资者决策的其他重要信息 .....	69
§13 备查文件目录 .....	70

## §2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	
基金简称	华夏沪深 300ETF 联接	
基金主代码	000051	
交易代码	000051	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2009 年 7 月 10 日	
基金管理人	华夏基金管理有限公司	
基金托管人	中国工商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	8,371,568,920.86 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C
下属分级基金的交易代码	000051	005658
报告期末下属分级基金的份额总额	7,012,114,245.34 份	1,359,454,675.52 份

#### 2.1.1 目标基金基本情况

基金名称	华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金主代码	510330
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2012 年 12 月 25 日
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2013 年 1 月 16 日
基金管理人名称	华夏基金管理有限公司
基金托管人名称	中国工商银行股份有限公司

### 2.2 基金产品说明

投资目标	采用指数化投资方式，追求对标的指数的有效跟踪，获得与标的指数收益相似的回报及适当的其他收益。
投资策略	主要投资策略包括目标 ETF 投资策略、股票投资策略、债券投资策略、衍生品投资策略、资产支持证券投资策略、参与转融通证券出借业务策略等。
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为沪深 300 指数收益率×95%+1%（指年收益率，评价时应按期间折算）。
风险收益特征	本基金属于股票基金，风险与收益高于混合基金、债券基金与货币市场基金。

#### 2.2.1 目标基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差最小化。
投资策略	主要投资策略包括组合复制策略、替代性策略、存托凭证投资策略、股指

	期货投资策略、权证投资策略等。
业绩比较基准	本基金业绩比较基准为沪深 300 指数。
风险收益特征	本基金属于股票基金，风险与收益高于混合基金、债券基金与货币市场基金。基金主要投资于标的指数成份股及备选成份股，在股票基金中属于较高风险、较高收益的产品。

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		华夏基金管理有限公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	李彬	郭明
	联系电话	400-818-6666	010-66105799
	电子邮箱	service@ChinaAMC.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-818-6666	95588
传真		010-63136700	010-66105798
注册地址		北京市顺义区安庆大街甲3号院	北京市西城区复兴门内大街55号
办公地址		北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座8层	北京市西城区复兴门内大街55号
邮政编码		100033	100140
法定代表人		张佑君	陈四清

### 2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.ChinaAMC.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和/或基金托管人的住所/办公地址

### 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼
注册登记机构	华夏基金管理有限公司	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 B 座 8 层

## §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	
	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C
本期已	118,475,414.98	13,340,167.99	208,647,567.07	12,576,581.23	748,063,617.98	26,449,563.38

实现收益						
本期利润	-849,062,831.63	-181,733,107.04	2,098,379,267.56	-114,496,702.36	-312,920,113.21	-15,477,973.10
加权平均基金份额本期利润	-0.1271	-0.1829	-0.3173	-0.3905	-0.0489	-0.0629
本期加权平均净值利润率	-9.31%	-13.77%	-21.99%	-27.05%	-2.84%	-3.69%
本期基金份额净值增长率	-8.99%	-9.26%	-19.20%	-19.44%	-3.28%	-3.56%
3.1.2 期末数据和指标	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C
期末可供分配利润	1,702,777,397.62	299,402,656.66	2,329,122,222.91	77,555,756.37	4,443,855,323.52	308,761,436.26
期末可供分配基金份额利润	0.2428	0.2202	0.3655	0.3447	0.6900	0.6692
期末基金资产净值	8,714,891,642.96	1,658,857,332.18	8,701,101,981.25	302,548,871.60	10,884,290,343.41	770,149,685.43
期末基金份额净值	1.2428	1.2202	1.3655	1.3447	1.6900	1.6692
3.1.3 累计期末指标	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C
基金份额累计净值增长率	24.28%	-11.19%	36.55%	-2.13%	69.00%	21.48%

注：①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。

②本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除

相关费用和信用减值损失后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

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

④本基金自 2018 年 2 月 2 日增加 C 类基金份额类别。

### 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

##### 华夏沪深 300ETF 联接 A

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-6.49%	0.75%	-6.40%	0.75%	-0.09%	0.00%
过去六个月	-9.21%	0.81%	-9.67%	0.81%	0.46%	0.00%
过去一年	-8.99%	0.80%	-9.81%	0.80%	0.82%	0.00%
过去三年	-28.87%	1.06%	-29.45%	1.06%	0.58%	0.00%
过去五年	23.42%	1.15%	18.27%	1.15%	5.15%	0.00%
自基金合同生效起至今	24.28%	1.33%	15.45%	1.35%	8.83%	-0.02%

##### 华夏沪深 300ETF 联接 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	-6.56%	0.75%	-6.40%	0.75%	-0.16%	0.00%
过去六个月	-9.34%	0.81%	-9.67%	0.81%	0.33%	0.00%
过去一年	-9.26%	0.80%	-9.81%	0.80%	0.55%	0.00%
过去三年	-29.50%	1.06%	-29.45%	1.06%	-0.05%	0.00%
过去五年	21.53%	1.15%	18.27%	1.15%	3.26%	0.00%
自新增份额类别以来至今	-11.19%	1.18%	-12.78%	1.18%	1.59%	0.00%

注：本基金自 2018 年 2 月 2 日增加 C 类基金份额类别。

#### 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

华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金  
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图  
 (2009 年 7 月 10 日至 2023 年 12 月 31 日)

##### 华夏沪深 300ETF 联接 A



华夏沪深 300ETF 联接 C



注：本基金自 2018 年 2 月 2 日增加 C 类基金份额类别。

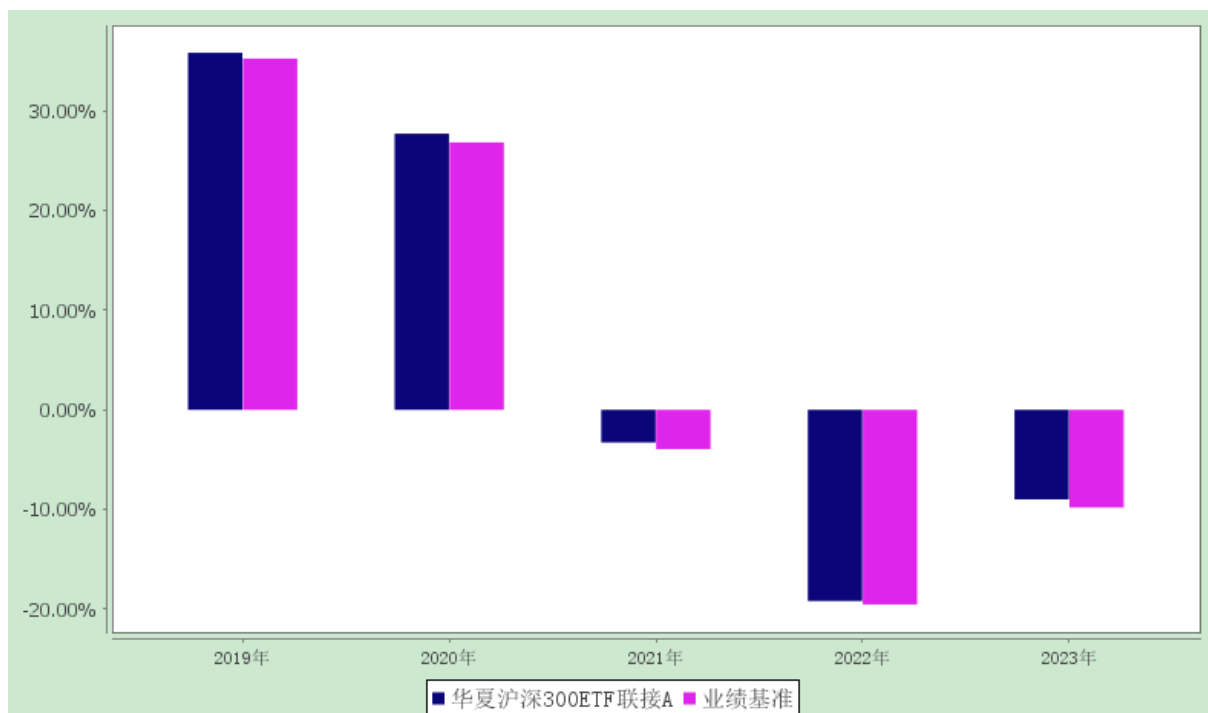
### 3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金

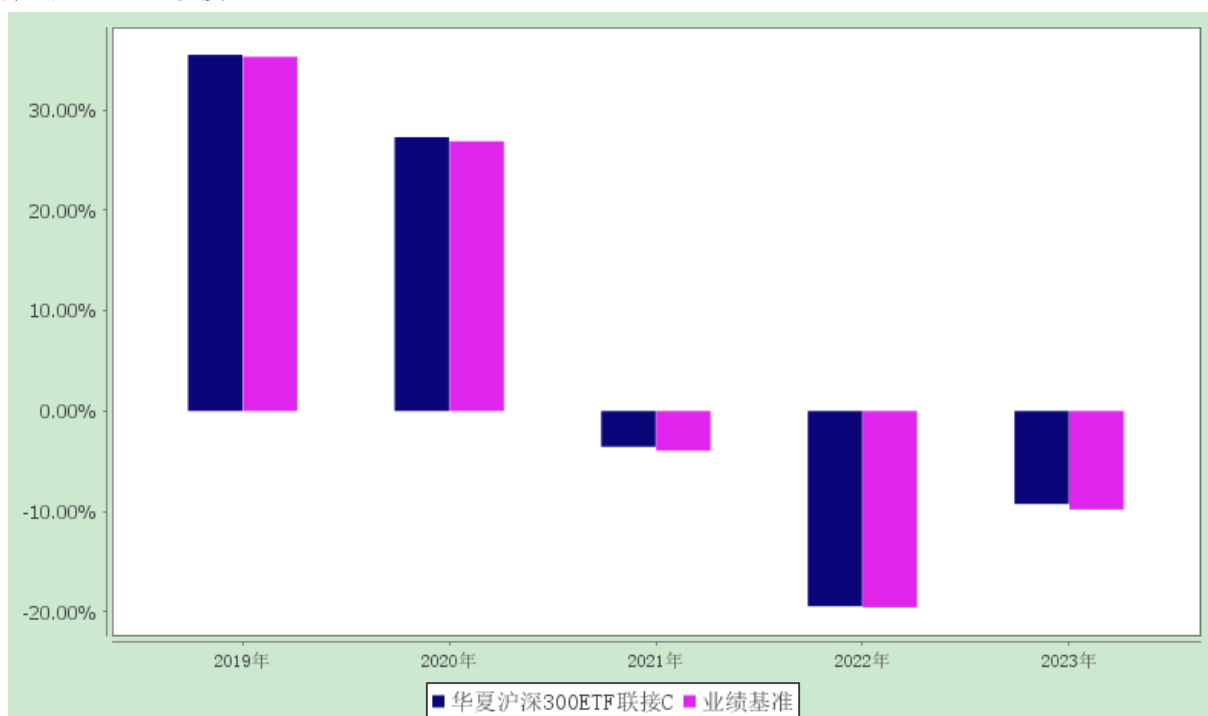
过去五年基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图

华夏沪深 300ETF 联接 A





华夏沪深 300ETF 联接 C



注：本基金自 2018 年 2 月 2 日增加 C 类基金份额类别。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年无利润分配事项。

## §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

华夏基金管理有限公司成立于 1998 年 4 月 9 日,是经中国证监会批准成立的首批全国性基金管理公司之一。公司总部设在北京,在北京、上海、深圳、成都、南京、杭州、广州、青岛、武汉及沈阳设有分公司,在香港、深圳、上海、北京设有子公司。公司是首批全国社保基金管理人、首批企业年金基金管理人、境内首批 QDII 基金管理人、境内首只 ETF 基金管理人、境内首只沪港通 ETF 基金管理人、首批内地与香港基金互认基金管理人、首批基本养老保险基金投资管理人资格、首家加入联合国责任投资原则组织的公募基金公司、首批公募 FOF 基金管理人、首批公募养老目标基金管理人、首批个人养老金基金管理人、境内首批中日互通 ETF 基金管理人、首批商品期货 ETF 基金管理人、首批公募 MOM 基金管理人、首批纳入互联互通 ETF 基金管理人、首批北交所主题基金管理人以及特定客户资产管理人、保险资金投资管理人、公募 REITs 管理人,国内首家承诺“碳中和”具体目标和路径的公募基金公司,香港子公司是首批 RQFII 基金管理人。华夏基金是业务领域最广泛的基金管理公司之一。

华夏基金是境内权益 ETF 管理规模最大的基金管理公司之一,在指数基金管理方面积累了丰富的经验,形成了覆盖宽基、港股、行业主题、策略、跨境、商品等较为完整的指数产品线。

华夏基金以深入的投资研究为基础,尽力捕捉市场机会,为投资人谋求良好的回报。根据银河证券基金研究中心《中国基金业绩评价报告》,截至 2023 年 12 月 31 日,华夏基金旗下多只产品近 1 年同类排名领先(基金排名不作为产品未来表现的保证),其中:

主动权益产品:在北交所主题偏股型基金(A 类)中华夏北交所创新中小企业精选两年定开混合发起式排名第 1/10;在对冲策略绝对收益目标基金(A 类)中华夏安泰对冲策略 3 个月定开混合排名第 1/22;在消费行业偏股型基金(A 类)中华夏网购精选混合(A 类)排名第 2/68、华夏消费升级混合(A 类)排名第 11/68、华夏消费龙头混合(A 类)排名第 13/68、华夏新兴消费混合(A 类)排名第 21/68;在低碳环保行业股票型基金(A 类)中华夏节能环保股票(A 类)排名第 3/10;在增强规模指数股票型基金(A 类)中华夏中证 500 指数增强(A 类)排名第 3/145、华夏中证 500 指数智选增强(A 类)排名第 4/145、华夏中证 1000 指数增强(A 类)排名第 20/145;在 TMT 与信息技术行业偏股型基金(A 类)中华夏数字经济龙头混合发起式(A 类)排名第 4/30;在新能源主题股票型基金(A 类)中华夏能源革新股票(A 类)排名第 4/14;在汽车主题行业偏股型基金(A 类)中华夏新能源车龙头混合发起式(A 类)排名第 4/13;在灵活配置型基金(基准股票比例 30%-60%)(A 类)中华夏新锦绣混合(A 类)排名第 4/421、华夏稳增混合排名第 10/421;在偏股型基金(股票上限 95%)(A 类)中华夏磐锐一年定开混合(A 类)排名第 4/216、华夏磐利一年定开混合(A 类)排名第 21/216、华夏新兴经济一年持有混合(A 类)排名第 33/216;在标

准股票型基金(A类)中华夏智胜先锋股票(LOF)(A类)排名第 8/326、华夏智胜价值成长股票(A类)排名第 15/326。

固收与固收+产品：在普通偏债型基金(股票上限不高于 30%)(A类)中华夏磐泰混合(LOF)(A类)排名第 1/349、华夏稳福六个月持有混合(A类)排名第 17/349、华夏睿磐泰兴混合(A类)排名第 28/349；在长期纯债债券型基金(A类)中华夏鼎成一年定开债券排名第 12/1340、华夏鼎航债券(A类)排名第 14/1340；在普通债券型基金(二级)(A类)中华夏稳享增利 6 个月债券(A类)排名第 13/402、华夏鼎源债券(A类)排名第 14/402、华夏卓信一年定开债券发起式排名第 25/402、华夏希望债券(A类)排名第 32/402、华夏鼎泓债券(A类)排名第 34/402、华夏卓享债券(A类)排名第 38/402；在中短期纯债债券型基金(A类)中华夏中短债债券(A类)排名第 34/137。

指数产品：在主题指数股票 ETF 基金中华夏中证动漫游戏 ETF 排名第 2/343、华夏中证 5G 通信主题 ETF 排名第 10/343、华夏中证云计算与大数据主题 ETF 排名第 16/343、华夏中证人工智能主题 ETF 排名第 20/343、华夏国证消费电子主题 ETF 排名第 24/343、华夏中证智能汽车主题 ETF 排名第 25/343、华夏中证金融科技主题 ETF 排名第 28/343、华夏中证文化传媒 ETF 排名第 31/343、华夏中证机器人 ETF 排名第 39/343；在策略指数股票 ETF 基金中华夏中证智选 500 价值稳健策略 ETF 排名第 6/37、华夏中证智选 1000 价值稳健策略 ETF 排名第 10/37；在行业指数股票 ETF 基金中华夏中证全指证券公司 ETF 排名第 10/66；在规模指数股票 ETF 基金中华夏中证 1000ETF 排名第 17/146、华夏中证 500ETF 排名第 26/146；在主题指数股票 ETF 联接基金(A类)中华夏中证动漫游戏 ETF 发起式联接(A类)排名第 2/125、华夏中证 5G 通信主题 ETF 联接(A类)排名第 6/125、华夏中证人工智能主题 ETF 联接(A类)排名第 9/125、华夏中证央企 ETF 联接(A类)排名第 25/125；在行业指数股票 ETF 联接基金(A类)中华夏中证全指证券公司 ETF 联接(A类)排名第 6/36；在规模指数股票 ETF 联接基金(A类)中华夏中证 1000ETF 发起式联接(A类)排名第 11/106、华夏中证 500ETF 联接(A类)排名第 19/106；在信用债指数债券型基金(A类)中华夏亚债中国指数(A类)排名第 5/16；在利率债指数债券型基金(A类)中华夏彭博政金债 1-5 年(A类)排名第 13/115。

在《证券时报》主办的第十八届中国基金业“明星基金奖”评选活动上，华夏基金将两大奖项收入囊中：公司层面，华夏基金荣获“三年海外投资明星基金公司”；产品层面，华夏沪深 300ETF 荣获“三年持续回报指数型明星基金奖”。在《上海证券报》主办的第二十届“金基金”奖评选活动上，华夏基金荣膺三项大奖，公司层面获得“被动投资基金管理公司奖”，产品层面华夏创新前沿股票和华夏行业景气混合分别荣获股票型基金五年期奖和偏股混合型基金五年期奖。

在客户服务方面，2023 年，华夏基金继续以客户需求为导向，努力提高客户使用的便利性和服务体验：（1）华夏基金直销渠道优化页面显示，升级搜索及查询功能，让客户操作更加便利；（2）华

夏基金管家客户端优化“忘记密码”功能及定投模块，上线亲子账户、资产诊断等功能，贴合客户投资需求，进一步提升使用体验；(3) 与华润银行、贵州银行、武汉农商行等代销机构合作，拓展更加丰富的客户理财渠道；(4) 开展“帮你问了 ChatGPT”、“指数攻防值来啦！”、“华夏基金模拟投基大赛”、“煎熬的磨底期里找机会”等活动，为客户提供了多样化的投资者教育和关怀服务。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
赵宗庭	本基金的基金经理	2017-04-17	-	15 年	硕士。曾任华夏基金管理有限公司研究发展部产品经理、数量投资部研究员，嘉实基金管理有限公司指数投资部基金经理助理，嘉实国际资产管理有限公司基金经理。2016 年 11 月加入华夏基金管理有限公司。历任华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、华夏中证浙江国资创新发展交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、华夏中证浙江国资创新发展交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、上证主要消费交易型开放式指数发起

					式证券投资基金基金经理（2020 年 2 月 12 日至 2022 年 8 月 22 日期间）、华夏中证大数据产业交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2021 年 2 月 9 日至 2022 年 8 月 22 日期间）、华夏中证新能源交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2021 年 3 月 9 日至 2022 年 8 月 22 日期间）等。
张弘弢	本基金的基金经理、投委会成员	2009-07-10	-	23 年	硕士。2000 年 4 月加入华夏基金管理有限公司。历任研究发展部总经理、数量投资部副总经理、上证能源交易型开放式指数发起式证券投资基金基金经理（2013 年 3 月 28 日至 2016 年 3 月 28 日期间）、恒生交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2012 年 8 月 9 日至 2017 年 11 月 10 日期间）、恒生交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理（2012 年 8 月 21 日至 2017 年 11 月 10 日期间）、华夏沪港通恒生交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2014 年 12 月 23 日至 2017 年 11 月 10 日期间）、华夏沪港通恒生交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理（2015 年 1 月 13 日至 2017 年 11 月 10 日期间）、MSCI 中国 A 股交易型开放式指数证券投资基金

				<p>基金经理(2015年2月12日至2017年11月10日期间)、MSCI中国A股交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理(2015年2月12日至2017年11月10日期间)、华夏睿磐泰利六个月定期开放混合型证券投资基金基金经理(2017年12月27日至2019年2月26日期间)、华夏睿磐泰盛六个月定期开放混合型证券投资基金基金经理(2017年3月15日至2021年1月5日期间)、华夏睿磐泰兴混合型证券投资基金基金经理(2017年7月14日至2021年5月26日期间)、华夏睿磐泰茂混合型证券投资基金基金经理(2017年12月6日至2021年5月26日期间)、华夏睿磐泰荣混合型证券投资基金基金经理(2017年12月27日至2021年5月26日期间)、华夏睿磐泰利混合型证券投资基金基金经理(2019年2月27日至2021年5月26日期间)、华夏睿磐泰盛混合型证券投资基金基金经理(2021年1月6日至2021年5月26日期间)、上证医药卫生交易型开放式指数发起式证券投资基金基金经理(2013年3月28日至2021年5月27日期间)、华夏鼎融债券型证券投资基金</p>
--	--	--	--	--

					金经理（2016 年 12 月 29 日至 2022 年 3 月 7 日期间）等。
--	--	--	--	--	---

注：①上述“任职日期”和“离任日期”为根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。首任基金经理的，其“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《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

#### 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

姓名	产品类型	产品数量（只）	资产净值(元)	任职时间
张弘弢	公募基金	8	237,568,503,904.23	2009-07-10
	私募资产管理计划	2	50,739,878.69	2021-11-18
	其他组合	-	-	-
	合计	10	237,619,243,782.92	-

#### 4.1.4 基金经理薪酬机制

本基金管理人旗下基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的，公司对其进行年度综合考核，考核结果作为确定其薪酬激励的重要参考因素之一。因此，基金经理个人薪酬激励与其管理的私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现不直接挂钩。

#### 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《基金管理公司开展投资、研究活动防控内幕交易指导意见》等法律法规和基金合同，本着诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产，在严格控制投资风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，没有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》等法规制定了《华夏基金管理有限公司公平交易制度》。公司通过科学、制衡的投资决策体系，加强交易分配环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时，通过监察稽核、事后分析和信息披露来保证公平交易过程和结果的监督。

##### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本基金管理人一贯公平对待旗下管理的所有基金和组合，制定并严格遵守相应的制度和流程，通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行。报告期内，本基金管理人严格执行了《证

券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《华夏基金管理有限公司公平交易制度》的规定。

#### 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

本基金管理人一贯严格执行公平交易原则，对兼任基金经理的交易情况进行持续监测。本年度所有相关组合的交易行为均符合法规、制度和流程要求，未发现违反公平交易原则的情况。本年度同一基金经理管理的不同组合在邻近交易日的同向和反向交易，交易时机和交易价差均可合理解释，未发现异常。

本基金管理人根据《基金经理兼任私募资产管理计划投资经理工作指引（试行）》要求，针对同经理管理多个组合间的收益率差异进行归因分析，本年度各组合间收益率差异均属正常情况，主要原因为业绩基准不同、投资策略不同，收益率差异可以合理解释。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

报告期内，本基金管理人旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共有 255 次，均为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易。

### 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

本基金跟踪的标的指数为沪深 300 指数，业绩基准为沪深 300 指数收益率  $\times 95\% + 1\%$ （指年收益率，评价时应按期间折算）。沪深 300 指数由沪深 A 股中规模大、流动性好、最具代表性的 300 只股票组成，于 2005 年 4 月 8 日正式发布，以综合反映沪深 A 股市场整体表现。沪深 300 指数是内地首只股指期货的标的指数。本基金的投资策略主要通过交易所买卖或申购赎回的方式投资于目标 ETF（华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金）的份额从而实现基金投资目标。基金也可以通过买入标的指数成份股来跟踪标的指数。

2023 年，国际格局复杂演变，地缘政治冲突频发，国际经济贸易投资放缓，通胀出现高位回落趋势，发达国家利率保持高位。国内方面，在外部环境更趋复杂严峻的情况下，我国经济呈现出回升向好、动力增强的态势，高质量发展扎实推进，但仍面临有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱等挑战；货币政策方面，面对发达经济体货币政策的外溢影响，央行两次下调政策利率和存款准备金率，保持了市场流动性的合理充裕。

市场方面，受上述外部环境以及内部挑战的影响，中国股票市场 2023 年总体表现较为疲弱，连续第三年表现落后于全球市场。投资者风险偏好的降低导致了市场呈现主题投资和高股息策略相对占优的哑铃型结构。



基金投资运作方面，报告期内，本基金在做好跟踪标的指数的基础上，认真应对投资者日常申购、赎回等工作。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2023 年 12 月 31 日，华夏沪深 300ETF 联接 A 份额净值为 1.2428 元，本报告期份额净值增长率为-8.99%，同期业绩比较基准增长率-9.81%，本报告期跟踪偏离度为+0.82%；华夏沪深 300ETF 联接 C 份额净值为 1.2202 元，本报告期份额净值增长率为-9.26%，同期业绩比较基准增长率-9.81%，本报告期跟踪偏离度为+0.55%。与业绩比较基准产生偏离的主要原因为成份股分红、日常运作费用、指数结构调整、申购赎回等产生的差异。

#### 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 2024 年，预计海外发达经济体加息周期基本结束，美联储或于上半年开启降息周期，全球新兴市场流动性有望改善，但全球地缘政治因素可能由于 2024 年是多个国家和地区的大选之年而存在一些不确定性。国内方面，中国经济已经出现良好的结构性变化，增长动能正逐步转变，企业竞争力正不断提升；随着更多积极增长信号和稳增长政策的出现，投资者对中国经济增长和金融市场的信心将得到进一步提升；发达经济体货币政策的外溢压力将逐步减小，有利于增强中国货币政策操作的自主性，拓展货币政策操作的空间。

市场方面，A 股和港股整体估值已经处于 2010 年以来历史偏低水平，目前市场交易已经较为充分地反映了较为悲观的盈利和风险偏好预期，随着 2024 年中国经济好转，尤其是政府出台更多的稳增长刺激政策，A 股和港股均有望迎来反弹。

本基金将会根据基金合同要求，在紧密跟踪标的指数的基础上，做好相关投资工作。

珍惜基金份额持有人的每一份投资和每一份信任，本基金将继续奉行华夏基金管理有限公司“为信任奉献回报”的经营理念，规范运作，审慎投资，勤勉尽责地为基金份额持有人谋求长期、稳定的回报。

#### 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，本基金管理人持续加强合规管理、风险控制和监察稽核工作。

在合规管理方面，公司通过合规审核、合规检查、合规咨询、合规宣传与合规培训等对合规风险进行管理，确保公司合规体系高效运行，合规风险有效控制。报告期内，公司不断加强合规制度建设，结合法律法规和业务实际，在信息披露、洗钱风险管理、关联交易管理等方面新增和修订多项管理制度，制度化水平显著提高。持续开展合规培训，在全员覆盖的基础上，着重加强投资研究和基金销售等重点业务领域的合规督导培训，强化员工主动合规意识。积极优化合规管理的机制化和系统化，完善合规考核评价机制、子公司管理机制，大力推进合规管理综合服务、制度管理、知

识搜索等系统化建设，提高合规管理效能。持续做好信息披露业务，通过流程优化、系统优化及强化培训持续保障信息披露的完整性、准确性、及时性。持续规范基金销售业务，通过严格审查宣传推介材料，认真开展投资者适当性管理工作等，确保基金销售业务依法合规。公司高度重视洗钱风险管理，深入实践风险为本方法，认真贯彻落实各项反洗钱监管要求，持续加强“风险评估+合规检查”双支柱管理框架，深入推进洗钱风险管理数智化转型，持续提升洗钱风险管理水平。

在风险控制方面，公司秉承数字化管理理念，持续完善内部风险管理系统建设，稳步夯实投资风险基础。在严格管控基金日常投资运作风险的同时，持续完善风险管理制度建设，提升基金流动性风险、市场风险、合规风险、操作风险等关键风险的管控水平，努力保障各项风险管理措施落实到位。

在监察稽核方面，公司按照法规要求，做好日常合规监控，定期及不定期开展内部检查，排查业务风险隐患，促进公司整体业务合规运作、稳健经营。

报告期内，本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规。本基金管理人将继续以风险控制为核心，坚持基金份额持有人利益优先的原则，提高监察稽核工作的科学性和有效性，切实保障基金合规稳健运作。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定，本基金管理人准确、及时进行基金估值和份额净值计价，制定了基金估值和份额净值计价的业务管理制度，建立了估值委员会，使用可靠的估值业务系统，设有完善的风险监测、控制和报告机制。本基金托管人审阅本基金管理人采用的估值原则及技术，并复核、审查基金资产净值和基金份额申购、赎回价格。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技术、假设及输入值的适当性发表专业意见。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期未进行利润分配，符合相关法规及基金合同的规定。

#### 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

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或者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，本基金托管人在对本基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期内，本基金的管理人——华夏基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金份额持有人利益的行为。

#### 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

本托管人依法对华夏基金管理有限公司编制和披露的本基金 2023 年年度报告中财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

## §6 审计报告

普华永道中天审字（2024）第 21488 号

华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金全体基金份额持有人：

### 6.1 审计意见

#### （一）我们审计的内容

我们审计了华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金(以下简称“华夏沪深 300ETF 联接”)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表和净资产变动表以及财务报表附注。

#### （二）我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了华夏沪深 300ETF 联接 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。

### 6.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华夏沪深 300ETF 联接，并履行了职业道德方面的其他责任。

### 6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

华夏沪深 300ETF 联接的基金管理人华夏基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估华夏沪深 300ETF 联接的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算华夏沪深 300ETF 联接、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督华夏沪深 300ETF 联接的财务报告过程。

### 6.4 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华夏沪深 300ETF 联接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华夏沪深 300ETF 联接不能持

续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)                      中国注册会计师  
朱宏宇 朱寅婷  
上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼  
2024 年 3 月 26 日

## §7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体: 华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金

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	240,726,859.39	72,596,196.15
结算备付金		14,598,070.55	18,396,882.78
存出保证金		6,556,459.97	5,764,135.43
交易性金融资产	7.4.7.2	10,109,415,593.36	8,914,795,633.37
其中: 股票投资		194,115,568.64	9,806,637.23
基金投资		9,611,418,221.44	8,497,970,804.35
债券投资		303,881,803.28	407,018,191.79
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收清算款		2,922,706.08	-
应收股利		-	-
应收申购款		14,039,753.25	4,713,097.70
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	5,708,752.00

资产总计		10,388,259,442.60	9,021,974,697.43
负债和净资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
<b>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		-	8,735,578.73
应付赎回款		12,749,772.86	7,973,224.30
应付管理人报酬		297,863.12	314,633.05
应付托管费		59,572.63	62,926.62
应付销售服务费		420,615.34	72,410.90
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	301,764.95
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	982,643.51	863,306.03
负债合计		14,510,467.46	18,323,844.58
<b>净资产:</b>			
实收基金	7.4.7.7	8,371,568,920.86	6,596,972,873.57
未分配利润	7.4.7.8	2,002,180,054.28	2,406,677,979.28
净资产合计		10,373,748,975.14	9,003,650,852.85
负债和净资产总计		10,388,259,442.60	9,021,974,697.43

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，华夏沪深 300ETF 联接 A 基金份额净值 1.2428 元，华夏沪深 300ETF 联接 C 基金份额净值 1.2202 元；华夏沪深 300ETF 联接基金份额总额 8,371,568,920.86 份（其中 A 类 7,012,114,245.34 份，C 类 1,359,454,675.52 份）。

## 7.2 利润表

会计主体：华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		-1,021,955,903.11	-2,206,071,057.98
1.利息收入		1,254,686.65	917,391.45
其中：存款利息收入	7.4.7.9	1,254,686.65	917,391.45
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）		138,742,232.77	226,342,158.49
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-11,061,197.73	-39,216,986.89
基金投资收益	7.4.7.11	-11,485,938.67	102,034,988.55
债券投资收益	7.4.7.12	8,294,369.47	8,067,016.16
资产支持证券投资收益	7.4.7.13	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-10,034,079.79	-20,726,547.54
股利收益	7.4.7.16	163,029,079.49	176,183,688.21
其他投资收益		-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-1,162,611,521.64	-2,434,100,118.22
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	658,699.11	769,510.30
<b>减：二、营业总支出</b>		<b>8,840,035.56</b>	<b>6,804,911.94</b>
1.管理人报酬		3,668,555.21	4,132,628.17
2.托管费		733,710.99	826,525.65
3.销售服务费		3,974,770.00	1,296,196.94
4.投资顾问费		-	-
5.利息支出		95,079.85	48,990.36
其中：卖出回购金融资产支出		95,079.85	48,990.36
6.信用减值损失	7.4.7.20	-	-
7.税金及附加		157,033.40	293,283.91
8.其他费用	7.4.7.21	210,886.11	207,286.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,030,795,938.67</b>	<b>-2,212,875,969.92</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,030,795,938.67</b>	<b>-2,212,875,969.92</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,030,795,938.67</b>	<b>-2,212,875,969.92</b>

### 7.3 净资产变动表

会计主体：华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金

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	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	6,596,972,873.57	2,406,677,979.28	9,003,650,852.85
二、本期期初净资产	6,596,972,873.57	2,406,677,979.28	9,003,650,852.85
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	1,774,596,047.29	-404,497,925.00	1,370,098,122.29

(一)、综合收益总额	-	-	-1,030,795,938.67
(二)、本期基金份额交易产生的净资产变动数(净资产减少以“-”号填列)	1,774,596,047.29	626,298,013.67	2,400,894,060.96
其中: 1.基金申购款	4,626,620,106.61	1,632,938,904.03	6,259,559,010.64
2.基金赎回款	-	-	-3,858,664,949.68
	2,852,024,059.32	1,006,640,890.36	
(三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动(净资产减少以“-”号填列)	-	-	-
四、本期期末净资产	8,371,568,920.86	2,002,180,054.28	10,373,748,975.14
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	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	6,901,823,269.06	4,752,616,759.78	11,654,440,028.84
二、本期期初净资产	6,901,823,269.06	4,752,616,759.78	11,654,440,028.84
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-304,850,395.49	-	-2,650,789,175.99
		2,345,938,780.50	
(一)、综合收益总额	-	-	-2,212,875,969.92
		2,212,875,969.92	
(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)	-304,850,395.49	-133,062,810.58	-437,913,206.07
其中: 1.基金申购款	1,839,302,082.43	807,376,718.90	2,646,678,801.33
2.基金赎回款	-	-940,439,529.48	-3,084,592,007.40
	2,144,152,477.92		
(三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动(净资产减少以“-”号填列)	-	-	-
四、本期期末净资产	6,596,972,873.57	2,406,677,979.28	9,003,650,852.85

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:

基金管理人负责人: 张佑君, 主管会计工作负责人: 朱威, 会计机构负责人: 朱威

#### 7.4 报表附注

##### 7.4.1 基金基本情况



华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金(原名华夏沪深 300 指数证券投资基金,以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2009]531 号《关于核准华夏沪深 300 指数证券投资基金募集的批复》核准,由华夏基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《证券投资基金销售管理办法》、《证券投资基金运作管理办法》、《华夏沪深 300 指数证券投资基金基金合同》及其他有关法律法规负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限为不定期。本基金自 2009 年 7 月 6 日至 2009 年 7 月 8 日期间共募集 24,771,692,420.44 元(不含认购资金利息),业经普华永道中天会计师事务所有限公司普华永道中天验字(2009)第 718 号予以验证。经向中国证监会备案,《华夏沪深 300 指数证券投资基金基金合同》于 2009 年 7 月 10 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 24,771,957,170.09 份基金份额,其中认购资金利息折合 264,749.65 份基金份额。本基金的基金管理人为华夏基金管理有限公司,基金托管人为中国工商银行股份有限公司。根据基金管理人 2018 年 1 月 31 日刊登的《华夏基金管理有限公司关于修订华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同的公告》及《关于华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金增加 C 类基金份额类别的公告》,本基金自 2018 年 2 月 2 日起增加 C 类基金份额类别。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和本基金基金合同的有关规定,本基金主要投资于目标 ETF 基金份额、标的指数成份股、备选成份股。为更好地实现投资目标,基金还可投资于非成份股(含中小板、创业板及其他中国证监会注册或核准上市的股票)、债券(包括国债、央行票据、金融债券、企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、超短期融资券、次级债券、地方政府债券、可转换债券、可交换债券及其他经中国证监会允许投资的债券)、衍生品(包括股指期货、股票期权、国债期货)、资产支持证券、货币市场工具(含同业存单、债券回购等)、银行存款以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金还可根据法律法规的规定参与转融通证券出借业务。法律法规或监管机构允许基金投资其他品种的(包括但不限于股指期货等金融衍生品),基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金投资范围中的股票包含存托凭证。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部颁布和修订的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则(以下合称“企业会计准则”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、中国证监会发布的《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>》和中国证监会、中国基金业协会允许的如财务报表附注 7.4.4 所列示的基金行业实务操作的有关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期间的经营成果和净资产变动情况等有关信息。

### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

#### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

#### 7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本基金成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### 1、金融资产分类

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

##### (1) 债务工具

本基金持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本基金管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。基金持有的以摊余成本计量的金融资产主要为银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本基金将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益。基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为债券投资、资产支持证券投资 and 基金投资，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。本基金将对其没有控制、共同控制和重

大影响的权益工具(主要为股票投资)按照公允价值计量且其变动计入当期损益,在资产负债表中列示为交易性金融资产。

## 2、金融负债的分类

本基金的金融负债于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。基金持有的以摊余成本计量的金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

## 3、衍生金融工具

本基金将持有的衍生金融工具以公允价值计量且其变动计入当期损益,在资产负债表中列示为衍生金融资产/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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,以及不作为有效套期工具的衍生工具,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益;对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息,确认为应计利息,包含在交易性金融资产的账面价值中。

划分为以摊余成本计量的金融资产和金融负债,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用计入其初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量,其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产,采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

本基金对以摊余成本计量的金融资产,以预期信用损失为基础,进行减值处理并确认损失准备。本基金考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于不含重大融资成分的应收款项,本基金运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本基金在每个估值日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本基金按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际

利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本基金在每个估值日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本基金以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在估值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变化情况。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。当本基金不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本基金直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

1、存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

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

3、如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调

整并确定公允价值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。对于曾经实施份额拆分或折算的基金，由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。对于已开放转换业务的基金，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

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占净资产比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占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认列，并于期末全额转入未分配利润/（累计亏损）。

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

境内基金投资在持有期间应取得的现金红利于除息日确认为投资收益；境外基金投资在持有期间应取得的基金分红收益扣除基金交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认投资收益。境内股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益；境外股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。境内债券投资和资产支持证券投资在持有期间应取得的按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息扣除在适用情况下由债券和资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益。境外债券投资在持有期间应取得的按票面利率计算的利息扣除在交易所在地适用的预缴所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其公允价值与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的按直线法近似计算。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用，本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

其他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，实际利率法与直线法差异较小的按直线法近似计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

同一类别内的每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红权益再投资日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。期末可供分配利润指期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数。

由于本基金各基金份额类别在费用收取上不同，其对应的可分配收益可能有所不同。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从净资产转出。

#### 7.4.4.12 其他重要的会计政策和会计估计

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

1、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《中国证监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。

2、对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国基金业协会中基协发[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》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》进行估值。

3、对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13 号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及中国基金业协会中基协字[2022]566 号《关于发布<关于固定收益品种的估值处理标准>的通知》之附件《关于固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场交易的固定收益品种，按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

#### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

##### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期无会计政策变更。

##### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

##### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错的内容和更正金额。

#### 7.4.6 税项

根据财税[2004]78 号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]103 号《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85 号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[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[2015]101 号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]125 号《财政部、国家税务总局、证监会关于内地与香港基金互认有关税收政策的通知》、财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《财政部、国家税务总局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《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]127 号《财政部国家税务总局证监会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》、财税[2016]140 号《关于明确金融房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》、财税[2023]39 号《关于减半征收证券交易印花税的公告》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 以发行基金方式募集资金不属于增值税征收范围，不征收增值税。

(2) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

(3) 基金买卖股票、债券的差价收入免征增值税，暂不征收企业所得税。

(4) 存款利息收入不征收增值税。

(5) 国债、地方政府债利息收入，金融同业往来利息收入免征增值税。

(6) 对基金取得的债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

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

(8) 对基金在境内取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金派发股息、红利收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不征收企业所得税。基金在境内从上市公司分配取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，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，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。对基金通过沪港通/深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。基金通过沪港通/深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。对香港市场投资者取得的股息、红利收入按照 10% 的税率代扣所得税。

(9) 基金在境内卖出股票按 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。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。自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。

(10) 基金在境外证券交易所进行交易或取得的源自境外证券市场的收益，其涉及的税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行。

(11) 本基金分别按实际缴纳的增值税额的 7%、3%、2% 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	240,726,859.39	72,596,196.15
等于：本金	240,700,914.16	72,584,969.56
加：应计利息	25,945.23	11,226.59
定期存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
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	-	-
合计	240,726,859.39	72,596,196.15

## 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	195,432,450.91	-	194,115,568.64	-1,316,882.27	
贵金属投资- 金交所黄金 合约	-	-	-	-	
债券	交易所市 场	-	-	-	
	银行 间市 场	299,697,000.00	3,941,803.28	303,881,803.28	243,000.00
	合计	299,697,000.00	3,941,803.28	303,881,803.28	243,000.00
资产支持证 券	-	-	-	-	
基金	10,714,108,064.03	-	9,611,418,221.44	-1,102,689,842.59	
其他	-	-	-	-	
合计	11,209,237,514.94	3,941,803.28	10,109,415,593.36	-1,103,763,724.86	
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	11,323,411.52	-	9,806,637.23	-1,516,774.29	
贵金属投资- 金交所黄金 合约	-	-	-	-	
债券	交易所市 场	-	-	-	
	银行 间市 场	399,519,750.00	6,973,191.79	407,018,191.79	525,250.00
	合计	399,519,750.00	6,973,191.79	407,018,191.79	525,250.00
资产支持证 券	-	-	-	-	
基金	8,436,067,315.42	-	8,497,970,804.35	61,903,488.93	

其他	-	-	-	-
合计	8,846,910,476.94	6,973,191.79	8,914,795,633.37	60,911,964.64

## 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

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	50,624,224.14	-	-	-
其中：股指期货	50,624,224.14	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	50,624,224.14	-	-	-
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	47,701,792.00	-	-	-
其中：股指期货	47,701,792.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	47,701,792.00	-	-	-

## 7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

单位：人民币元

代码	名称	持仓量(买/卖)	合约市值	公允价值变动
IF2403	沪深 300 期货 IF2403 合约	50	51,837,000.00	1,212,775.86
合计	-	-	-	1,212,775.86
减：可抵销期货暂 收款	-	-	-	1,212,775.86
净额				-

注：衍生金融资产项下的利率/权益/其他衍生工具为国债/股指/商品期货投资，净额为 0。在当日无负债结算制度下，结算准备金已包括所持股指/商品/国债期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指/商品/国债期货投资与相关的期货暂收款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为 0。

## 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

无。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

7.4.7.5 其他资产

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
应收利息	-	-
其他应收款	-	-
待摊费用	-	-
可收退补款	-	5,708,752.00
合计	-	5,708,752.00

7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	4,000.10	2,722.25
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	798,643.41	680,583.78
其中：交易所市场	797,743.41	680,583.78
银行间市场	900.00	-
应付利息	-	-
预提费用	180,000.00	180,000.00
合计	982,643.51	863,306.03

7.4.7.7 实收基金

华夏沪深 300ETF 联接 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	6,371,979,758.34	6,371,979,758.34
本期申购	1,421,221,659.73	1,421,221,659.73
本期赎回（以“-”号填列）	-781,087,172.73	-781,087,172.73
本期末	7,012,114,245.34	7,012,114,245.34

华夏沪深 300ETF 联接 C

金额单位：人民币元

项目	本期

	2023年1月1日至2023年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	224,993,115.23	224,993,115.23
本期申购	3,205,398,446.88	3,205,398,446.88
本期赎回（以“-”号填列）	-2,070,936,886.59	-2,070,936,886.59
本期末	1,359,454,675.52	1,359,454,675.52

## 7.4.7.8 未分配利润

## 华夏沪深 300ETF 联接 A

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	6,320,330,206.96	-3,991,207,984.05	2,329,122,222.91
本期期初	6,320,330,206.96	-3,991,207,984.05	2,329,122,222.91
本期利润	118,475,414.98	-967,538,246.61	-849,062,831.63
本期基金份额交易产生的变动数	645,866,622.10	-423,148,615.76	222,718,006.34
其中：基金申购款	1,439,755,121.67	-918,523,851.18	521,231,270.49
基金赎回款	-793,888,499.57	495,375,235.42	-298,513,264.15
本期已分配利润	-	-	-
本期末	7,084,672,244.04	-5,381,894,846.42	1,702,777,397.62

## 华夏沪深 300ETF 联接 C

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	233,152,954.00	-155,597,197.63	77,555,756.37
本期期初	233,152,954.00	-155,597,197.63	77,555,756.37
本期利润	13,340,167.99	-195,073,275.03	-181,733,107.04
本期基金份额交易产生的变动数	1,181,544,819.95	-777,964,812.62	403,580,007.33
其中：基金申购款	3,371,917,222.75	-2,260,209,589.21	1,111,707,633.54
基金赎回款	-2,190,372,402.80	1,482,244,776.59	-708,127,626.21
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,428,037,941.94	-1,128,635,285.28	299,402,656.66

## 7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
活期存款利息收入	793,835.70	695,290.41
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	452,980.05	217,359.87
其他	7,870.90	4,741.17

合计	1,254,686.65	917,391.45
----	--------------	------------

#### 7.4.7.10 股票投资收益

##### 7.4.7.10.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 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	-3,894,623.00	-26,979,529.45
股票投资收益——赎回差价收入	-	-
股票投资收益——申购差价收入	-7,166,574.73	-12,237,457.44
股票投资收益——证券出借差价收入	-	-
合计	-11,061,197.73	-39,216,986.89

##### 7.4.7.10.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	252,865,845.27	344,032,203.83
减：卖出股票成本总额	256,072,202.54	370,294,634.48
减：交易费用	688,265.73	717,098.80
买卖股票差价收入	-3,894,623.00	-26,979,529.45

##### 7.4.7.10.3 股票投资收益——赎回差价收入

无。

##### 7.4.7.10.4 股票投资收益——申购差价收入

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
申购基金份额总额	1,212,891,930.00	166,542,930.00
减：现金支付申购款总额	459,727,545.61	68,684,015.36
减：申购股票成本总额	760,330,959.12	110,096,372.08
减：交易费用	-	-
申购差价收入	-7,166,574.73	-12,237,457.44

##### 7.4.7.10.5 股票投资收益——证券出借差价收入

无。

## 7.4.7.11 基金投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
卖出/赎回基金成交总额	1,859,388,398.60	1,714,653,117.90
减：卖出/赎回基金成本总额	1,869,516,558.75	1,609,418,125.72
减：买卖基金差价收入应缴纳增值税额	1,151,642.40	3,065,096.84
减：交易费用	206,136.12	134,906.79
基金投资收益	-11,485,938.67	102,034,988.55

## 7.4.7.12 债券投资收益

## 7.4.7.12.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
债券投资收益——利息收入	6,114,913.33	7,947,180.56
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	2,179,456.14	119,835.60
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	8,294,369.47	8,067,016.16

## 7.4.7.12.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	824,454,643.00	358,944,594.92
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	807,874,350.00	350,166,820.00
减：应计利息总额	14,398,009.59	8,656,036.00
减：交易费用	2,827.27	1,903.32
买卖债券差价收入	2,179,456.14	119,835.60

## 7.4.7.13 资产支持证券投资收益

无。

## 7.4.7.14 贵金属投资收益

无。

#### 7.4.7.15 衍生工具收益

##### 7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

##### 7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

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
股指期货投资收益	-10,034,079.79	-20,726,547.54

#### 7.4.7.16 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	3,037,215.57	5,097,686.52
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	159,991,863.92	171,086,001.69
合计	163,029,079.49	176,183,688.21

#### 7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	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
1.交易性金融资产	-1,164,675,689.50	-2,434,067,006.22
——股票投资	199,892.02	-10,733,332.60
——债券投资	-282,250.00	247,670.00
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-1,164,593,331.52	-2,423,581,343.62
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	2,064,167.86	-33,112.00
——权证投资	-	-
——期货投资	2,064,167.86	-33,112.00
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	-1,162,611,521.64	-2,434,100,118.22

#### 7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1日至2022年12月31日
基金赎回费收入	658,699.11	769,510.30
合计	658,699.11	769,510.30

#### 7.4.7.19 持有基金产生的费用

无。

#### 7.4.7.20 信用减值损失

无。

#### 7.4.7.21 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	60,000.00	60,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行费用	12,886.11	9,286.91
银行间账户维护费	18,000.00	18,000.00
合计	210,886.11	207,286.91

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
华夏基金管理有限公司	基金管理人
中国工商银行股份有限公司（“中国工商银行”）	基金托管人
中信证券股份有限公司（“中信证券”）	基金管理人的股东
MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION	基金管理人的股东
POWER CORPORATION OF CANADA	基金管理人的股东
天津海鹏科技咨询有限公司	基金管理人的股东
华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(“目标ETF”)	本基金是该基金的联接基金



华夏资本管理有限公司（“华夏资本”）	基金管理人的子公司
华夏股权投资基金管理（北京）有限公司	基金管理人的子公司
China Asset Management (Hong Kong) Limited（中文名：华夏基金(香港)有限公司）	基金管理人的子公司
上海华夏财富投资管理有限公司（“华夏财富”）	基金管理人的子公司
中信期货有限公司（“中信期货”）	基金管理人第一大股东的子公司
中信证券(山东)有限责任公司（“中信证券（山东）”）	基金管理人第一大股东的子公司
中信证券华南股份有限公司（“中信证券（华南）”）	基金管理人第一大股东的子公司

注：①根据华夏基金管理有限公司于 2023 年 1 月 6 日发布的公告，华夏基金管理有限公司股权结构变更为中信证券（出资比例 62.2%）、MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION（出资比例 27.8%）、天津海鹏科技咨询有限公司（出资比例 10%）。

②下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

无。

###### 7.4.10.1.2 权证交易

无。

###### 7.4.10.1.3 债券交易

无。

###### 7.4.10.1.4 债券回购交易

无。

###### 7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

无。

##### 7.4.10.2 关联方报酬

###### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12 月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日
当期发生的基金应支付的管理费	3,668,555.21	4,132,628.17
其中：应支付销售机构的客户维护费	12,961,247.50	10,814,221.70
应支付基金管理人的净管理费	-9,292,692.29	-6,681,593.53

注：①支付基金管理人的基金管理人报酬按前一日基金资产净值扣除基金资产中目标 ETF 份额

所对应资产净值后剩余部分(剩余部分若为负数则取 0)的 0.50%年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

②基金管理人报酬计算公式为：日基金管理人报酬=(前一日基金资产净值-前一日基金资产中目标 ETF 份额所对应资产净值)×0.50%/当年天数。若前一日的基金资产净值扣除基金资产中目标 ETF 份额所对应资产净值后剩余部分为负数，则按 0 计算。

③客户维护费是指基金管理人与基金销售机构约定的用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，该费用按照代销机构所代销基金的份额保有量作为基数进行计算，从基金管理人收取的基金管理费中列支，不属于从基金资产中列支的费用项目。

④对于基金中基金、ETF 联接基金等特殊类型的基金产品，由于基金管理人不得对基金财产中持有的自身管理的基金部分收取管理费，但客户维护费的收取标准并不调减，可能出现净管理费为负值的情况。

#### 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	733,710.99	826,525.65

注：①支付基金托管人的基金托管费按前一日基金资产净值扣除基金资产中目标 ETF 份额所对应资产净值后剩余部分(剩余部分若为负数则取 0)的 0.10%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

②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-前一日基金资产中目标 ETF 份额所对应资产净值）×0.10%/当年天数。若前一日的基金资产净值扣除基金资产中目标 ETF 份额所对应资产净值后剩余部分为负数，则按 0 计算。

#### 7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		合计
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C		

名称			
华夏基金管理有限公司	-	891,372.18	891,372.18
中信证券	-	110,485.93	110,485.93
中信证券(山东)	-	15,611.73	15,611.73
华夏财富	-	10,671.21	10,671.21
中信证券(华南)	-	6,494.71	6,494.71
中国工商银行	-	4,437.67	4,437.67
中信期货	-	338.74	338.74
合计	-	1,039,412.17	1,039,412.17
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C	合计
华夏基金管理有限公司	-	761,362.60	761,362.60
中信证券	-	65,414.94	65,414.94
中信证券(山	-	10,513.57	10,513.57

东)			
华夏 财富	-	7,843.04	7,843.04
中信 证券 (华 南)	-	4,683.91	4,683.91
中信 期货	-	208.80	208.80
合计	-	850,026.86	850,026.86

注：①支付基金销售机构的基金销售服务费按 C 类基金份额前一日基金资产净值 0.30% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给基金管理人，再由基金管理人计算并支付给各基金销售机构。

②基金销售服务费计算公式为：C 类日基金销售服务费 = 前一日 C 类基金资产净值 × 0.30% / 当年天数。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

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

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

无。

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

无。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

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

无。

##### 7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

无。

#### 7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	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	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行活期存款	240,726,859.39	793,835.70	72,596,196.15	695,290.41

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国工商银行保管，按银行同业利率或约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

金额单位：人民币元

本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
中信证券	688563	航材股份	新股发行	15,010	1,185,639.90
中信证券	688343	云天励飞	新股发行	24,961	1,096,287.12
中信证券	603296	华勤技术	新股发行	5,925	478,740.00
中信证券	688146	中船特气	新股发行	10,101	365,151.15
中信证券	001286	陕西能源	新股发行	37,667	361,603.20
中信证券	688581	安杰思	新股发行	1,629	204,928.20
中信证券	688539	高华科技	新股发行	5,334	203,865.48
中信证券	688522	纳睿雷达	新股发行	4,299	200,677.32
中信证券	301439	泓淋电力	新股发行	9,486	189,625.14
中信证券	688523	航天环宇	新股发行	4,717	103,113.62
中信证券	688631	莱斯信息	新股发行	3,357	84,864.96
中信证券	301157	华塑科技	新股发行	1,498	84,637.00
中信证券	601133	柏诚股份	新股发行	6,632	77,329.12
中信证券	603281	江瀚新材	新股发行	863	30,714.17
中信证券	001367	海森药业	新股发行	549	24,419.52
中信证券	603162	海通发展	新股发行	523	19,481.75
上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
中信证券	688041	海光信息	新股发行	70,208	2,527,488.00
中信证券	600938	中国海油	新股发行	120,005	1,296,054.00
中信证券	688223	晶科能源	新股发行	213,000	1,065,000.00
中信证券	688326	经纬恒润	新股发行	6,832	826,672.00
中信证券	688271	联影医疗	新股发行	7,365	809,266.20
中信证券	688382	益方生物	新股发行	36,208	656,088.96
中信证券	301200	大族数控	新股发行	8,566	655,812.96
中信证券	688302	海创药业	新股发行	13,082	561,479.44
中信证券	688114	华大智造	新股发行	5,336	465,192.48
中信证券	688061	灿瑞科技	新股发行	3,972	447,604.68
中信证券	301109	军信股份	新股发行	12,250	426,422.50
中信证券	688380	中微半导	新股发行	12,677	391,212.22
中信证券	301269	华大九天	新股发行	11,677	381,721.13
中信证券	688141	杰华特	新股发行	9,946	380,533.96
中信证券	301165	锐捷网络	新股发行	10,769	348,700.22

中信证券	301349	信德新材	新股发行	1,798	249,706.24
中信证券	301302	华如科技	新股发行	4,651	241,991.53
中信证券	301335	天元宠物	新股发行	4,192	209,516.16
中信证券	688432	有研硅	新股发行	20,044	198,636.04
中信证券	688370	从麟科技	新股发行	3,254	194,459.04
中信证券	688426	康为世纪	新股发行	3,776	184,948.48
中信证券	301171	易点天下	新股发行	9,845	178,982.10
中信证券	301377	鼎泰高科	新股发行	7,695	176,061.60
中信证券	688150	莱特光电	新股发行	5,626	124,053.30
中信证券	688252	天德钰	新股发行	5,201	112,757.68
中信证券	301230	泓博医药	新股发行	2,687	107,480.00
中信证券	688290	景业智能	新股发行	3,040	103,025.60
中信证券	601377	兴业证券	配股发行	15,172	78,894.40
中信证券	688525	佰维存储	新股发行	4,614	64,549.86
中信证券	603235	天新药业	新股发行	572	21,095.36
中信证券	001322	箭牌家居	新股发行	1,595	20,224.60
中信证券	001330	博纳影业	新股发行	3,564	17,926.92
中信证券	603132	金徽股份	新股发行	1,342	14,493.60
中信证券	001339	智微智能	新股发行	812	13,690.32
中信证券	603191	望变电气	新股发行	1,149	13,627.14
中信证券	603209	兴通股份	新股发行	595	12,804.40
中信证券	603151	邦基科技	新股发行	535	9,603.25
中信证券	001266	宏英智能	新股发行	247	9,536.67
中信证券	603215	比依股份	新股发行	575	7,187.50
中信证券	603051	鹿山新材	新股发行	272	7,014.88

#### 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

于 2023 年 12 月 31 日，本基金持有的中信证券股票估值总额为人民币 2,254,449.75 元，占基金资产净值的比例为 0.02%（2022 年 12 月 31 日，本基金持有的中信证券股票估值总额为人民币 12,841.95 元，占基金资产净值的比例为 0.00%）。

于 2023 年 12 月 31 日，本基金持有的工商银行股票估值总额为人民币 1,902,918.00 元，占基金资产净值的比例为 0.02%（2022 年 12 月 31 日，本基金持有的工商银行股票估值总额为人民币 14,756.00 元，占基金资产净值的比例为 0.00%）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本基金持有 2,740,091,291 份目标 ETF 基金份额（2022 年 12 月 31 日：2,158,653,391 份），占其总份额的比例为 25.51%（2022 年 12 月 31 日：34.12%）。

#### 7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期无利润分配事项。

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

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	受限期	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
688717	艾罗能源	2023-12-26	6 个月	新发流通受限	55.66	55.66	11,303	629,124.98	629,124.98	-
688717	艾罗能源	2023-12-26	1 个月内 (含)	新发流通受限	55.66	55.66	4,844	269,617.04	269,617.04	-
688563	航材股份	2023-07-12	6 个月	新发流通受限	78.99	60.49	1,501	118,563.99	90,795.49	-
688548	广钢气体	2023-08-08	6 个月	新发流通受限	9.87	12.75	4,048	39,953.76	51,612.00	-
603296	华勤技术	2023-08-01	6 个月	新发流通受限	80.80	77.75	593	47,914.40	46,105.75	-
688702	盛科通信	2023-09-06	6 个月	新发流通受限	42.66	48.18	549	23,420.34	26,450.82	-
688582	芯动联科	2023-06-21	6 个月	新发流通受限	26.74	38.67	648	17,327.52	25,058.16	-
688652	京仪装备	2023-11-22	6 个月	新发流通受限	31.95	52.25	416	13,291.20	21,736.00	-
688627	精智达	2023-07-11	6 个月	新发流通受限	46.77	87.72	222	10,382.94	19,473.84	-
688612	威迈斯	2023-07-19	6 个月	新发流通受限	47.29	37.97	422	19,956.38	16,023.34	-
601096	宏盛华源	2023-12-15	6 个月	新发流通受限	1.70	4.06	3,918	6,660.60	15,907.08	-
688610	埃科光电	2023-07-10	6 个月	新发流通受限	73.33	51.00	275	20,165.75	14,025.00	-
601083	锦江航运	2023-11-28	6 个月	新发流通	11.25	11.07	1,263	14,208.75	13,981.41	-

				受限						
688602	康鹏科技	2023-07-13	6 个月	新发流通受限	8.66	11.06	1,066	9,231.56	11,789.96	-
688719	爱科赛博	2023-09-20	6 个月	新发流通受限	69.98	60.10	194	13,576.12	11,659.40	-
688603	天承科技	2023-06-30	6 个月	新发流通受限	55.00	74.14	140	7,700.00	10,379.60	-
688638	誉辰智能	2023-07-04	6 个月	新发流通受限	83.90	59.68	141	11,829.90	8,414.88	-
688720	艾森股份	2023-11-29	6 个月	新发流通受限	28.03	49.84	165	4,624.95	8,223.60	-
688651	盛邦安全	2023-07-19	6 个月	新发流通受限	39.90	46.05	178	7,102.20	8,196.90	-
688657	浩辰软件	2023-09-25	6 个月	新发流通受限	103.40	78.23	101	10,443.40	7,901.23	-
688671	碧兴物联	2023-08-02	6 个月	新发流通受限	36.12	34.30	226	8,163.12	7,751.80	-
688693	锆威特	2023-08-10	6 个月	新发流通受限	40.83	43.41	178	7,267.74	7,726.98	-
603275	众辰科技	2023-08-16	6 个月	新发流通受限	49.97	39.70	193	9,644.21	7,662.10	-
603004	鼎龙科技	2023-12-20	6 个月	新发流通受限	16.80	31.19	195	3,276.00	6,082.05	-
603119	浙江荣泰	2023-07-21	6 个月	新发流通受限	15.32	23.87	226	3,462.32	5,394.62	-
603075	热威股份	2023-09-01	6 个月	新发流通受限	23.10	23.31	182	4,204.20	4,242.42	-
603231	索宝蛋白	2023-12-06	6 个月	新发流通受限	21.29	21.53	161	3,427.69	3,466.33	-
603276	恒兴新材	2023-09-18	6 个月	新发流通	25.73	24.88	134	3,447.82	3,333.92	-



				受限						
603373	安邦 护卫	2023- 12-13	6 个月	新发 流通 受限	19.10	34.75	88	1,680.80	3,058.00	-

注：①根据中国证监会《上市公司证券发行注册管理办法》，基金参与上市公司向特定对象发行股票所获得的股票，自发行结束之日起 6 个月内不得转让。

②基金还可作为特定投资者，认购首次公开发行股票时公司股东公开发售股份，所认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。

③根据《上海证券交易所科创板上市公司股东以向特定机构投资者询价转让和配售方式减持股份实施细则》，基金通过询价转让受让的股份，在受让后 6 个月内不得转让。

④基金可使用以基金名义开设的股票账户，选择网上或者网下一种方式进行新股申购。其中基金参与网下申购获得的设定限售期的新股或作为战略投资者参与配售获得的新股，在新股上市后的约定期限内不能自由转让；基金参与网上申购获配的新股，从新股获配日至新股上市日之间不能自由转让。

#### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

#### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

##### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

无。

##### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

#### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

#### 7.4.13 金融工具风险及管理

##### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金的风险管理政策是使基金投资风险可测、可控、可承担。本基金管理人建立了由风险管理委员会、督察长、法律部、合规部、稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的多层次风险管理架构体系。风险管理团队在识别、衡量投资风险后，通过正式报告的方式，将分析结果及时传达给基金经理、投资总监、投资决策委员会和风险管理委员会，协助制定风险控制决策，实现风险管理目标。

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、模型和日常的量化报告，参考压力测试结果，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內。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指由于基金所投资债券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息，债券发行人信用评级降低导致债券价格下降，或基金在交易过程中发生交收违约，而造成基金资产损失的可能性。

本基金管理人通过信用分析团队建立了内部评级体系和交易对手库，对发行人及债券投资进行内部评级，对交易对手的资信状况进行充分评估、设定授信额度，以控制可能出现的信用风险。

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是在市场或持有资产流动性不足的情况下，基金管理人可能无法迅速、低成本地调整基金投资组合，从而对基金收益造成不利影响。

除在“7.4.12 期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限制的情况外，本基金所投资的证券均能及时变现。

##### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

在日常运作中，本基金的流动性安排能够与基金合同约定的申购赎回安排以及投资者的申购赎回规律相匹配。

在资产端，本基金主要通过交易所买卖或申购赎回的方式投资于流动性较好的目标 ETF 基金，基金管理人持续监测目标 ETF 基金的市场交易量、申赎情况及标的指数成份股流动性等影响资产流动性的因素，并定期开展压力测试，详细评估在不同的压力情景下资产变现情况的变化。

在负债端，基金管理人持续监测本基金投资者历史申赎、投资者类型和结构变化等数据，审慎评估不同市场环境可能带来的投资者潜在赎回需求，当市场环境或投资者结构发生变化时，及时调整组合资产结构，预留充足现金头寸，保持基金资产可变现规模和期限与负债赎回规模和期限的匹配。

如遭遇极端市场情形或投资者非预期巨额赎回情形，基金管理人将采用本基金合同约定的赎回申请处理方式及其他各类流动性风险管理工具，控制极端情况下的潜在流动性风险。

#### 7.4.13.4 市场风险

市场风险是指由于市场变化或波动所引起的资产损失的可能性，本基金管理人通过监测组合敏感性指标来衡量市场风险。

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率变动引起组合中资产特别是债券投资的市场价格变动，从而影响基金投资收益的风险。

本基金主要通过投资于目标 ETF 基金份额、标的指数成份股、备选成份股来跟踪标的指数。因此，利率风险不是本基金的主要风险。

#### 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。本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素（单个证券发行主体自身经营情况或证券市场整体波动）发生变动时导致基金资产发生损失的风险。

本基金主要投资于目标 ETF 基金份额、标的指数成份股、备选成份股。本基金的其他价格风险与目标 ETF 基金相似。本基金管理人通常用敏感性指标来衡量市场价格风险。

##### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日		上年度末 2022 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金 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	194,115,568.64	1.87	9,806,637.23	0.11
交易性金融资产—基金投资	9,611,418,221.44	92.65	8,497,970,804.35	94.38
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	9,805,533,790.08	94.52	8,507,777,441.58	94.49

注：①本表中交易性金融资产-债券投资科目仅包含可转换公司债券和可交换公司债券等。

②由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

##### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除沪深 300 指数以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
	-5%	-481,605,272.14	-419,366,481.39
	+5%	481,605,272.14	419,366,481.39

#### 7.4.14 公允价值

##### 7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

###### 7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
第一层次	9,804,203,653.54	8,506,287,011.49
第二层次	304,780,545.30	407,404,055.19
第三层次	431,394.52	1,104,566.69
合计	10,109,415,593.36	8,914,795,633.37

###### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的证券等投资，若出现交易不活跃（包括重大事项停牌、境内证券涨跌停等导致的交易不活跃）和非公开发行等情况，本基金不会于交易不活跃期间及限售期间将相关投资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，确定相关投资的公允价值应属第二层次或第三层次。本基金政策以导致各层次之间转换的事项发生日作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。

###### 7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

###### 7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	1,104,566.69	1,104,566.69
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	1,670,195.31	1,670,195.31
转出第三层次	-	2,553,069.79	2,553,069.79
当期利得或损失总额	-	209,702.31	209,702.31

其中：计入损益的利得或损失	-	209,702.31	209,702.31
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	431,394.52	431,394.52
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	7,794.38	7,794.38
项目	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	1,189,279.66	1,189,279.66
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	-84,712.97	-84,712.97
其中：计入损益的利得或损失	-	-84,712.97	-84,712.97
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	1,104,566.69	1,104,566.69
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-84,712.97	-84,712.97

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

单位：人民币元

项目	本期末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
限售股票	431,394.52	平均价格亚式期权模型	预期年化波动率	0.1855-2.1775	负相关
项目	上年度末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系

限售股票	1,104,566.69	平均价格亚式 期权模型	预期年化波动 率	0.1891-2.4756	负相关
------	--------------	----------------	-------------	---------------	-----

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

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

#### 7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

本基金持有的不以公允价值计量的金融工具为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，这些金融工具因其剩余期限较短，其账面价值与公允价值差异很小。

#### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## §8 投资组合报告

### 8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	194,115,568.64	1.87
	其中：股票	194,115,568.64	1.87
2	基金投资	9,611,418,221.44	92.52
3	固定收益投资	303,881,803.28	2.93
	其中：债券	303,881,803.28	2.93
	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	255,324,929.94	2.46
8	其他各项资产	23,518,919.30	0.23
9	合计	10,388,259,442.60	100.00

### 8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

#### 8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	2,341,970.00	0.02
B	采矿业	9,136,429.46	0.09

C	制造业	106,688,923.83	1.03
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	6,498,269.45	0.06
E	建筑业	4,051,511.28	0.04
F	批发和零售业	613,833.00	0.01
G	交通运输、仓储和邮政业	6,019,718.71	0.06
H	住宿和餐饮业	149,500.00	0.00
I	信息传输、软件和信息技术服务业	9,607,369.69	0.09
J	金融业	41,803,826.60	0.40
K	房地产业	2,367,175.60	0.02
L	租赁和商务服务业	1,582,997.00	0.02
M	科学研究和技术服务业	2,285,294.00	0.02
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	772,190.02	0.01
R	文化、体育和娱乐业	196,560.00	0.00
S	综合	-	-
	合计	194,115,568.64	1.87

## 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	占基金资产净值比例(%)
1	600519	贵州茅台	7,528	12,993,328.00	0.13
2	601318	中国平安	121,496	4,896,288.80	0.05
3	300750	宁德时代	28,120	4,590,871.20	0.04
4	600036	招商银行	140,300	3,903,146.00	0.04
5	000858	五粮液	21,000	2,946,510.00	0.03
6	000333	美的集团	53,500	2,922,705.00	0.03
7	601166	兴业银行	164,200	2,661,682.00	0.03
8	600900	长江电力	110,750	2,584,905.00	0.02
9	601899	紫金矿业	187,100	2,331,266.00	0.02
10	600276	恒瑞医药	51,510	2,329,797.30	0.02
11	600030	中信证券	110,675	2,254,449.75	0.02
12	002594	比亚迪	9,800	1,940,400.00	0.02
13	600887	伊利股份	72,200	1,931,350.00	0.02
14	300059	东方财富	136,920	1,922,356.80	0.02
15	601398	工商银行	398,100	1,902,918.00	0.02
16	002475	立讯精密	54,300	1,870,635.00	0.02
17	601328	交通银行	311,300	1,786,862.00	0.02
18	300760	迈瑞医疗	5,900	1,714,540.00	0.02
19	603259	药明康德	23,175	1,686,213.00	0.02
20	000725	京东方 A	404,400	1,577,160.00	0.02

21	600309	万华化学	20,500	1,574,810.00	0.02
22	601012	隆基绿能	68,044	1,558,207.60	0.02
23	000651	格力电器	48,000	1,544,160.00	0.01
24	002415	海康威视	43,700	1,517,264.00	0.01
25	000568	泸州老窖	7,900	1,417,418.00	0.01
26	300124	汇川技术	21,900	1,382,766.00	0.01
27	601816	京沪高铁	277,900	1,367,268.00	0.01
28	688111	金山办公	4,248	1,343,217.60	0.01
29	601288	农业银行	362,500	1,319,500.00	0.01
30	688012	中微公司	8,495	1,304,832.00	0.01
31	600919	江苏银行	191,550	1,281,469.50	0.01
32	600809	山西汾酒	5,280	1,218,254.40	0.01
33	002714	牧原股份	29,300	1,206,574.00	0.01
34	600028	中国石化	215,900	1,204,722.00	0.01
35	601088	中国神华	38,000	1,191,300.00	0.01
36	688981	中芯国际	22,208	1,177,468.16	0.01
37	601668	中国建筑	237,200	1,140,932.00	0.01
38	300498	温氏股份	56,600	1,135,396.00	0.01
39	002352	顺丰控股	26,300	1,062,520.00	0.01
40	600016	民生银行	281,660	1,053,408.40	0.01
41	600837	海通证券	110,000	1,030,700.00	0.01
42	600406	国电南瑞	44,920	1,002,614.40	0.01
43	000001	平安银行	103,900	975,621.00	0.01
44	300274	阳光电源	11,100	972,249.00	0.01
45	600941	中国移动	9,700	964,956.00	0.01
46	601988	中国银行	238,900	953,211.00	0.01
47	002230	科大讯飞	20,500	950,790.00	0.01
48	600050	中国联通	216,700	949,146.00	0.01
49	601728	中国电信	175,411	948,973.51	0.01
50	000792	盐湖股份	59,300	945,835.00	0.01
51	000063	中兴通讯	35,400	937,392.00	0.01
52	601225	陕西煤业	44,700	933,783.00	0.01
53	600031	三一重工	67,744	932,834.88	0.01
54	601601	中国太保	38,300	910,774.00	0.01
55	600690	海尔智家	43,256	908,376.00	0.01
56	601857	中国石油	128,100	904,386.00	0.01
57	688717	艾罗能源	16,147	898,742.02	0.01
58	601888	中国中免	10,700	895,483.00	0.01
59	000625	长安汽车	52,600	885,258.00	0.01
60	600000	浦发银行	133,574	884,259.88	0.01
61	688036	传音控股	6,379	882,853.60	0.01
62	002142	宁波银行	42,400	852,664.00	0.01
63	603501	韦尔股份	7,915	844,609.65	0.01
64	601688	华泰证券	58,054	809,853.30	0.01



65	000100	TCL 科技	186,700	802,810.00	0.01
66	601985	中国核电	106,800	801,000.00	0.01
67	600048	保利发展	80,854	800,454.60	0.01
68	600089	特变电工	56,990	786,462.00	0.01
69	300122	智飞生物	12,869	786,424.59	0.01
70	000338	潍柴动力	57,200	780,780.00	0.01
71	300015	爱尔眼科	48,811	772,190.02	0.01
72	600438	通威股份	30,800	770,924.00	0.01
73	600150	中国船舶	25,900	762,496.00	0.01
74	601169	北京银行	168,056	761,293.68	0.01
75	000002	万科 A	72,200	755,212.00	0.01
76	601211	国泰君安	50,600	752,928.00	0.01
77	603986	兆易创新	8,013	740,321.07	0.01
78	603288	海天味业	19,198	728,564.10	0.01
79	601766	中国中车	138,000	725,880.00	0.01
80	600104	上汽集团	52,738	713,545.14	0.01
81	600905	三峡能源	162,485	710,059.45	0.01
82	002304	洋河股份	6,400	703,360.00	0.01
83	601919	中远海控	72,430	693,879.40	0.01
84	002371	北方华创	2,800	687,988.00	0.01
85	002027	分众传媒	108,300	684,456.00	0.01
86	600660	福耀玻璃	18,300	684,237.00	0.01
87	002050	三花智控	23,200	682,080.00	0.01
88	601229	上海银行	112,482	671,517.54	0.01
89	601138	工业富联	44,300	669,816.00	0.01
90	601390	中国中铁	116,241	660,248.88	0.01
91	601818	光大银行	209,600	607,840.00	0.01
92	600436	片仔癀	2,500	604,975.00	0.01
93	002466	天齐锂业	10,700	596,953.00	0.01
94	600019	宝钢股份	100,400	595,372.00	0.01
95	300782	卓胜微	4,200	592,200.00	0.01
96	600585	海螺水泥	26,244	592,064.64	0.01
97	600999	招商证券	42,100	574,244.00	0.01
98	300014	亿纬锂能	13,200	557,040.00	0.01
99	600893	航发动力	14,900	556,962.00	0.01
100	002460	赣锋锂业	13,000	556,400.00	0.01
101	600111	北方稀土	28,400	549,256.00	0.01
102	601658	邮储银行	125,900	547,665.00	0.01
103	002241	歌尔股份	26,000	546,260.00	0.01
104	601628	中国人寿	19,200	544,320.00	0.01
105	603019	中科曙光	13,763	543,500.87	0.01
106	601989	中国重工	129,900	536,487.00	0.01
107	600760	中航沈飞	12,668	534,336.24	0.01
108	002129	TCL 中环	33,675	526,677.00	0.01

109	688008	澜起科技	8,943	525,490.68	0.01
110	600958	东方证券	59,116	514,309.20	0.00
111	601600	中国铝业	89,800	506,472.00	0.00
112	601006	大秦铁路	69,000	497,490.00	0.00
113	300308	中际旭创	4,400	496,804.00	0.00
114	000661	长春高新	3,400	495,720.00	0.00
115	601939	建设银行	75,700	492,807.00	0.00
116	600570	恒生电子	17,074	491,048.24	0.00
117	600547	山东黄金	21,308	487,313.96	0.00
118	002179	中航光电	12,490	487,110.00	0.00
119	603799	华友钴业	14,695	483,906.35	0.00
120	600009	上海机场	14,705	482,029.90	0.00
121	688041	海光信息	6,788	481,812.24	0.00
122	000938	紫光股份	24,800	479,880.00	0.00
123	002049	紫光国微	7,100	478,895.00	0.00
124	600584	长电科技	15,700	468,802.00	0.00
125	601377	兴业证券	78,537	461,012.19	0.00
126	600426	华鲁恒升	16,500	455,235.00	0.00
127	600085	同仁堂	8,400	451,080.00	0.00
128	000776	广发证券	31,400	448,706.00	0.00
129	601669	中国电建	90,500	442,545.00	0.00
130	600886	国投电力	33,200	437,576.00	0.00
131	002252	上海莱士	54,000	432,000.00	0.00
132	600845	宝信软件	8,843	431,538.40	0.00
133	601009	南京银行	58,292	430,194.96	0.00
134	000166	申万宏源	96,100	426,684.00	0.00
135	688271	联影医疗	3,103	425,142.03	0.00
136	000538	云南白药	8,600	422,690.00	0.00
137	600795	国电电力	100,900	419,744.00	0.00
138	002271	东方雨虹	21,700	416,640.00	0.00
139	603993	洛阳钼业	79,200	411,840.00	0.00
140	600588	用友网络	23,132	411,518.28	0.00
141	600015	华夏银行	72,255	406,073.10	0.00
142	300408	三环集团	13,700	403,465.00	0.00
143	300142	沃森生物	17,100	402,021.00	0.00
144	002311	海大集团	8,900	399,699.00	0.00
145	000963	华东医药	9,600	398,016.00	0.00
146	601186	中国铁建	51,500	391,915.00	0.00
147	600011	华能国际	50,600	389,620.00	0.00
148	600745	闻泰科技	9,200	389,252.00	0.00
149	600674	川投能源	25,700	388,584.00	0.00
150	002920	德赛西威	3,000	388,530.00	0.00
151	601799	星宇股份	2,900	380,219.00	0.00
152	600196	复星医药	15,094	377,802.82	0.00

153	600010	包钢股份	257,570	376,052.20	0.00
154	000977	浪潮信息	11,300	375,160.00	0.00
155	600926	杭州银行	37,332	373,693.32	0.00
156	000596	古井贡酒	1,600	372,480.00	0.00
157	601901	方正证券	46,201	372,380.06	0.00
158	600989	宝丰能源	25,200	372,204.00	0.00
159	601633	长城汽车	14,700	370,734.00	0.00
160	603369	今世缘	7,600	370,500.00	0.00
161	002236	大华股份	19,900	367,155.00	0.00
162	000425	徐工机械	66,100	360,906.00	0.00
163	601360	三六零	40,000	360,400.00	0.00
164	001979	招商蛇口	37,700	359,281.00	0.00
165	002459	晶澳科技	17,240	357,212.80	0.00
166	601066	中信建投	15,000	354,900.00	0.00
167	600029	南方航空	61,500	354,240.00	0.00
168	601995	中金公司	9,300	353,865.00	0.00
169	000157	中联重科	53,900	351,967.00	0.00
170	688599	天合光能	12,324	351,603.72	0.00
171	601111	中国国航	47,400	347,916.00	0.00
172	600115	中国东航	89,600	347,648.00	0.00
173	002812	恩捷股份	6,100	346,602.00	0.00
174	601689	拓普集团	4,700	345,450.00	0.00
175	300033	同花顺	2,200	345,114.00	0.00
176	000768	中航西飞	15,300	342,261.00	0.00
177	601788	光大证券	21,700	334,614.00	0.00
178	002493	荣盛石化	32,300	334,305.00	0.00
179	601100	恒立液压	6,049	330,759.32	0.00
180	300896	爱美客	1,100	323,763.00	0.00
181	600938	中国海油	15,300	320,841.00	0.00
182	600346	恒力石化	24,000	316,080.00	0.00
183	600132	重庆啤酒	4,700	312,315.00	0.00
184	002709	天赐材料	12,400	310,992.00	0.00
185	601868	中国能建	147,700	310,170.00	0.00
186	601699	潞安环能	14,100	308,931.00	0.00
187	300347	泰格医药	5,600	307,832.00	0.00
188	688126	沪硅产业	17,543	303,844.76	0.00
189	601800	中国交建	39,915	303,354.00	0.00
190	300661	圣邦股份	3,370	299,963.70	0.00
191	300316	晶盛机电	6,800	299,812.00	0.00
192	300450	先导智能	11,600	296,960.00	0.00
193	300496	中科创达	3,700	296,222.00	0.00
194	600188	兖矿能源	14,850	294,178.50	0.00
195	000895	双汇发展	11,000	293,810.00	0.00
196	002555	三七互娱	15,600	293,436.00	0.00

197	600741	华域汽车	17,900	291,412.00	0.00
198	300759	康龙化成	10,050	291,249.00	0.00
199	300433	蓝思科技	21,300	281,160.00	0.00
200	605117	德业股份	3,340	280,226.00	0.00
201	002001	新和成	16,500	279,840.00	0.00
202	601881	中国银河	23,200	279,560.00	0.00
203	601916	浙商银行	110,600	278,712.00	0.00
204	002821	凯莱英	2,400	278,640.00	0.00
205	601336	新华保险	8,700	270,831.00	0.00
206	002601	龙佰集团	15,800	270,654.00	0.00
207	002648	卫星化学	18,300	269,925.00	0.00
208	601117	中国化学	41,500	263,940.00	0.00
209	601838	成都银行	23,400	263,484.00	0.00
210	601877	正泰电器	12,162	261,604.62	0.00
211	000301	东方盛虹	27,200	261,120.00	0.00
212	600176	中国巨石	26,400	259,512.00	0.00
213	688363	华熙生物	3,867	258,818.31	0.00
214	002007	华兰生物	11,600	256,708.00	0.00
215	600600	青岛啤酒	3,400	254,150.00	0.00
216	003816	中国广核	81,500	253,465.00	0.00
217	600183	生益科技	13,800	252,678.00	0.00
218	601618	中国中冶	81,800	250,308.00	0.00
219	002736	国信证券	29,300	250,222.00	0.00
220	000786	北新建材	10,700	249,952.00	0.00
221	601615	明阳智能	19,800	248,292.00	0.00
222	000733	振华科技	4,200	247,128.00	0.00
223	600233	圆通速递	20,000	245,800.00	0.00
224	603833	欧派家居	3,500	243,635.00	0.00
225	600332	白云山	8,500	243,100.00	0.00
226	000983	山西焦煤	24,100	238,108.00	0.00
227	002180	纳思达	10,500	237,615.00	0.00
228	002074	国轩高科	11,000	236,500.00	0.00
229	002410	广联达	13,780	236,189.20	0.00
230	600219	南山铝业	80,000	235,200.00	0.00
231	601021	春秋航空	4,600	230,920.00	0.00
232	603195	公牛集团	2,396	229,177.40	0.00
233	688065	凯赛生物	4,160	228,716.80	0.00
234	603806	福斯特	9,348	226,875.96	0.00
235	000408	藏格矿业	8,900	225,526.00	0.00
236	601238	广汽集团	25,400	222,250.00	0.00
237	601878	浙商证券	21,300	222,159.00	0.00
238	688561	奇安信	5,531	221,737.79	0.00
239	600732	爱旭股份	12,560	221,558.40	0.00
240	002202	金风科技	27,400	219,200.00	0.00

241	600918	中泰证券	31,900	218,834.00	0.00
242	601872	招商轮船	37,200	218,736.00	0.00
243	603392	万泰生物	2,896	217,576.48	0.00
244	603290	斯达半导	1,200	217,200.00	0.00
245	601607	上海医药	12,900	215,817.00	0.00
246	300999	金龙鱼	6,400	213,632.00	0.00
247	600489	中金黄金	21,400	213,144.00	0.00
248	603659	璞泰来	10,035	210,032.55	0.00
249	600362	江西铜业	11,600	207,176.00	0.00
250	000876	新希望	22,200	206,904.00	0.00
251	002841	视源股份	4,500	205,920.00	0.00
252	300454	深信服	2,800	202,412.00	0.00
253	600460	士兰微	8,800	200,904.00	0.00
254	688223	晶科能源	22,567	199,943.62	0.00
255	688256	寒武纪	1,467	197,986.32	0.00
256	300413	芒果超媒	7,800	196,560.00	0.00
257	601898	中煤能源	20,200	195,738.00	0.00
258	600061	国投资本	28,808	194,165.92	0.00
259	688187	时代电气	5,291	192,222.03	0.00
260	300751	迈为股份	1,480	191,674.80	0.00
261	600875	东方电气	12,800	187,136.00	0.00
262	600372	中航机载	14,100	185,838.00	0.00
263	600515	海南机场	50,200	185,740.00	0.00
264	603486	科沃斯	4,400	182,336.00	0.00
265	601998	中信银行	34,400	181,976.00	0.00
266	688396	华润微	4,052	181,083.88	0.00
267	300223	北京君正	2,800	181,020.00	0.00
268	601865	福莱特	6,700	178,890.00	0.00
269	600039	四川路桥	23,640	177,063.60	0.00
270	601319	中国人保	36,300	175,692.00	0.00
271	300763	锦浪科技	2,500	174,750.00	0.00
272	600025	华能水电	20,100	173,463.00	0.00
273	603260	合盛硅业	3,400	173,400.00	0.00
274	688303	大全能源	5,794	171,328.58	0.00
275	002916	深南电路	2,400	170,376.00	0.00
276	600803	新奥股份	10,000	168,200.00	0.00
277	300919	中伟股份	3,300	162,129.00	0.00
278	002938	鹏鼎控股	7,200	160,704.00	0.00
279	300628	亿联网络	5,420	160,161.00	0.00
280	301269	华大九天	1,500	158,775.00	0.00
281	600018	上港集团	32,100	157,290.00	0.00
282	000069	华侨城 A	50,100	155,811.00	0.00
283	000708	中信特钢	11,000	154,440.00	0.00
284	600754	锦江酒店	5,000	149,500.00	0.00

285	000617	中油资本	27,100	146,340.00	0.00
286	605499	东鹏饮料	800	146,008.00	0.00
287	603899	晨光股份	3,700	138,935.00	0.00
288	600023	浙能电力	29,500	135,995.00	0.00
289	000999	华润三九	2,700	134,271.00	0.00
290	002603	以岭药业	5,700	131,499.00	0.00
291	000877	天山股份	18,300	122,244.00	0.00
292	300957	贝泰妮	1,700	115,889.00	0.00
293	600606	绿地控股	48,276	111,034.80	0.00
294	601155	新城控股	9,700	110,677.00	0.00
295	601236	红塔证券	13,880	105,349.20	0.00
296	601698	中国卫通	6,000	103,860.00	0.00
297	601808	中海油服	6,900	100,878.00	0.00
298	300979	华利集团	1,800	94,752.00	0.00
299	688563	航材股份	1,501	90,795.49	0.00
300	000800	一汽解放	9,900	84,150.00	0.00
301	688548	广钢气体	4,048	51,612.00	0.00
302	603296	华勤技术	593	46,105.75	0.00
303	601059	信达证券	2,400	43,176.00	0.00
304	001289	龙源电力	1,800	35,658.00	0.00
305	688702	盛科通信	549	26,450.82	0.00
306	688582	芯动联科	648	25,058.16	0.00
307	688652	京仪装备	416	21,736.00	0.00
308	688627	精智达	222	19,473.84	0.00
309	688612	威迈斯	422	16,023.34	0.00
310	601096	宏盛华源	3,918	15,907.08	0.00
311	688610	埃科光电	275	14,025.00	0.00
312	601083	锦江航运	1,263	13,981.41	0.00
313	688602	康鹏科技	1,066	11,789.96	0.00
314	688719	爱科赛博	194	11,659.40	0.00
315	688603	天承科技	140	10,379.60	0.00
316	688638	誉辰智能	141	8,414.88	0.00
317	688720	艾森股份	165	8,223.60	0.00
318	688651	盛邦安全	178	8,196.90	0.00
319	688657	浩辰软件	101	7,901.23	0.00
320	688671	碧兴物联	226	7,751.80	0.00
321	688693	锆威特	178	7,726.98	0.00
322	603275	众辰科技	193	7,662.10	0.00
323	603004	鼎龙科技	195	6,082.05	0.00
324	603119	浙江荣泰	226	5,394.62	0.00
325	603075	热威股份	182	4,242.42	0.00
326	603231	索宝蛋白	161	3,466.33	0.00
327	603276	恒兴新材	134	3,333.92	0.00
328	603373	安邦护卫	88	3,058.00	0.00

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	600519	贵州茅台	87,388,445.00	0.97
2	601318	中国平安	47,804,257.30	0.53
3	600036	招商银行	37,783,237.50	0.42
4	601166	兴业银行	20,067,032.56	0.22
5	600030	中信证券	20,035,500.75	0.22
6	600900	长江电力	19,109,783.36	0.21
7	601899	紫金矿业	16,637,251.00	0.18
8	600276	恒瑞医药	16,097,074.26	0.18
9	600887	伊利股份	15,824,345.00	0.18
10	600309	万华化学	15,522,200.00	0.17
11	601398	工商银行	15,242,159.00	0.17
12	603259	药明康德	14,588,185.00	0.16
13	601012	隆基绿能	14,207,021.04	0.16
14	601328	交通银行	13,176,707.00	0.15
15	300750	宁德时代	12,404,499.00	0.14
16	601888	中国中免	12,052,637.00	0.13
17	600809	山西汾酒	11,074,726.00	0.12
18	601816	京沪高铁	10,611,620.00	0.12
19	600436	片仔癀	10,549,562.00	0.12
20	601288	农业银行	10,340,376.00	0.11

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

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	600519	贵州茅台	12,945,214.93	0.14
2	300750	宁德时代	6,939,011.05	0.08
3	601318	中国平安	6,873,713.02	0.08
4	000333	美的集团	6,323,260.59	0.07
5	000858	五粮液	6,270,997.00	0.07
6	002594	比亚迪	5,656,672.00	0.06
7	600036	招商银行	5,560,076.00	0.06
8	300059	东方财富	4,096,328.00	0.05
9	000651	格力电器	3,853,496.00	0.04

10	000568	泸州老窖	3,120,990.00	0.03
11	002415	海康威视	3,099,251.00	0.03
12	601888	中国中免	3,082,442.00	0.03
13	002475	立讯精密	3,019,697.65	0.03
14	000725	京东方 A	2,883,929.00	0.03
15	688343	云天励飞	2,693,368.86	0.03
16	600030	中信证券	2,644,373.25	0.03
17	000001	平安银行	2,306,762.00	0.03
18	002714	牧原股份	2,153,333.00	0.02
19	002142	宁波银行	2,138,538.00	0.02
20	600887	伊利股份	2,101,874.00	0.02

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

#### 8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	1,200,512,201.05
卖出股票收入（成交）总额	252,865,845.27

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

#### 8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	-	-
2	央行票据	-	-
3	金融债券	303,881,803.28	2.93
	其中：政策性金融债	303,881,803.28	2.93
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	303,881,803.28	2.93

#### 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	230206	23 国开 06	3,000,000	303,881,803.28	2.93



2	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金为指数型联接基金，主要投资于目标 ETF 基金份额、标的指数成份股和备选成份股。本基金根据基金合同规定投资股指期货旨在配合基金日常投资管理需要，更有效地进行流动性管理，以更好地跟踪标的指数，实现投资目标。

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

本基金本报告期末无国债期货投资。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末无国债期货投资。

8.12 本报告期投资基金情况

8.12.1 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

金额单位：人民币元

序号	基金名称	基金类型	运作方式	管理人	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	华夏沪深 300ETF	股票型	交易型开放式	华夏基金管理有限公司	9,611,418,221.44	92.65

8.13 投资组合报告附注

8.13.1 报告期内，本基金投资决策程序符合相关法律法规的要求，未发现本基金投资的前十名证券的发行主体本期出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.13.2 基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

8.13.3 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	6,556,459.97
2	应收清算款	2,922,706.08
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	14,039,753.25
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	23,518,919.30

#### 8.13.4 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。

#### 8.13.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

#### 8.13.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

## §9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

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
华夏沪深 300ETF 联接 A	344,480	20,355.65	1,944,512,545.82	27.73%	5,067,601,699.52	72.27%
华夏沪深 300ETF 联接 C	133,903	10,152.53	775,750,173.16	57.06%	583,704,502.36	42.94%
合计	478,383	17,499.72	2,720,262,718.98	32.49%	5,651,306,201.88	67.51%

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数 (份)	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	华夏沪深 300ETF 联接 A	1,787,200.34	0.03%

	华夏沪深 300ETF 联接 C	86,214.20	0.01%
	合计	1,873,414.54	0.02%

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间的情况

项目	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	华夏沪深 300ETF 联接 A	0
	华夏沪深 300ETF 联接 C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式 基金	华夏沪深 300ETF 联接 A	0
	华夏沪深 300ETF 联接 C	0
	合计	0

### 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

基金经理姓名	产品类型	持有本人管理的产品份额总量 的数量区间 (万份)
张弘弢	公募基金	>100
	私募资产管理计划	0
	合计	>100

## §10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	华夏沪深 300ETF 联接 A	华夏沪深 300ETF 联接 C
基金合同生效日(2009 年 7 月 10 日) 基金份额总额	24,771,957,170.09	-
本报告期期初基金份额总额	6,371,979,758.34	224,993,115.23
本报告期基金总申购份额	1,421,221,659.73	3,205,398,446.88
减: 本报告期基金总赎回份额	781,087,172.73	2,070,936,886.59
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	7,012,114,245.34	1,359,454,675.52

## §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，本基金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，张佑君先生担任本基金管理人董事长，杨明辉先生离任本基金管理人董事长。

本报告期内，本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期未发生影响基金管理人经营或基金运营业务的诉讼。

本报告期无涉及基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本基金本报告期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

本基金本报告期应支付给普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬为 60,000 元人民币。截至本报告期末，该事务所已向本基金提供 15 年的审计服务。

### 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

本基金管理人及其高级管理人员在本报告期内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，基金托管人及其高级管理人员未受监管部门稽查或处罚。

### 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	
海通证券	1	1,117,947,988.08	77.96%	154,639.81	40.29%	-
广发证券	4	316,090,290.18	22.04%	229,159.47	59.71%	-

注：①为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

i 经营行为规范。

ii 公司财务状况良好。

iii 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉。

iv 有较强的全方位金融服务能力和水平：能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

v 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯和服务。

②券商专用交易单元选择程序：

- i 本基金管理人根据上述标准进行评估并确定选用的券商。
- ii 本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议/证券经纪服务协议。

③除本表列示外，本基金还选择了长江证券、光大证券、招商证券、中金公司、中信建投证券、中信证券的交易单元作为本基金交易单元，本报告期无股票交易及应付佣金。

④本报告期内，本基金租用的券商交易单元未发生变更。

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		基金交易	
	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	成交金额	占当期基金成交总额的比例
海通证券	49,493.00	87.38%	-	-	-	-	4,793,060,327.60	100.00%
广发证券	7,150.00	12.62%	-	-	-	-	-	-

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	华夏基金管理有限公司公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-01-06
2	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-01-19
3	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-02-24
4	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-03-03
5	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-03-11
6	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-03-23
7	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-03-30
8	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-04-01
9	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-04-13
10	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关	中国证监会指定报刊及	2023-04-15

	关联方承销证券的公告	网站	
11	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-05-13
12	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-05-27
13	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-06-21
14	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-07-14
15	华夏基金管理有限公司关于设立武汉分公司的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-07-20
16	华夏基金管理有限公司关于设立沈阳分公司的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-07-26
17	华夏基金管理有限公司关于旗下基金投资关联方承销证券的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-08-03
18	华夏基金管理有限公司公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-09-22
19	华夏基金管理有限公司关于杭州分公司营业场所变更的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-09-27
20	华夏基金管理有限公司关于设立华夏股权投资基金管理（北京）有限公司的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023-10-12

## §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	2023-01-01 至 2023-01-11	1,440,146,526.25	-	-	1,440,146,526.25	17.20%

#### 产品特有风险

本基金在报告期内存在单一投资者持有基金份额比例达到或者超过基金总份额20%的情形，在市场流动性不足的情况下，如遇投资者巨额赎回或集中赎回，基金管理人可能无法以合理的价格及时变现基金资产，有可能对基金净值产生一定的影响，甚至可能引发基金的流动性风险。在特定情况下，若持有基金份额占比较高的投资者大量赎回本基金，可能导致在其赎回后本基金资产规模持续低于正常运作水平，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。

## §13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会核准基金募集的文件；
- 2、《华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》；
- 3、《华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金托管协议》；
- 4、法律意见书；
- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、基金托管人业务资格批件、营业执照。

### 13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的住所免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

华夏基金管理有限公司

二〇二四年三月二十八日