

嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券
投资基金（QDII）
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：嘉实基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 28 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经全部独立董事签字同意，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 03 月 22 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。

本报告期自 2023 年 01 月 01 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

1.2 目录

| | |
|---|-----------|
| §1 重要提示及目录 | 2 |
| 1.1 重要提示 | 2 |
| 1.2 目录 | 3 |
| §2 基金简介 | 5 |
| 2.1 基金基本情况 | 5 |
| 2.2 基金产品说明 | 5 |
| 2.3 基金管理人和基金托管人 | 5 |
| 2.4 境外资产托管人 | 6 |
| 2.5 信息披露方式 | 6 |
| 2.6 其他相关资料 | 6 |
| §3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 | 6 |
| 3.1 主要会计数据和财务指标 | 6 |
| 3.2 基金净值表现 | 7 |
| 3.3 其他指标 | 9 |
| 3.4 过去三年基金的利润分配情况 | 9 |
| §4 管理人报告 | 9 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况 | 9 |
| 4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明 | 12 |
| 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 | 12 |
| 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明 | 13 |
| 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 | 14 |
| 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 | 14 |
| 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 | 15 |
| 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 | 15 |
| 4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明 | 15 |
| 4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明 | 15 |
| §5 托管人报告 | 15 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明 | 15 |
| 5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明 | 15 |
| 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见 | 16 |
| §6 审计报告 | 16 |
| 6.1 审计报告基本信息 | 16 |
| 6.2 审计报告的基本内容 | 16 |
| §7 年度财务报表 | 18 |

| | |
|--|-----------|
| 7.1 资产负债表 | 18 |
| 7.2 利润表 | 19 |
| 7.3 净资产变动表 | 20 |
| 7.4 报表附注 | 22 |
| §8 投资组合报告 | 48 |
| 8.1 期末基金资产组合情况 | 48 |
| 8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布 | 48 |
| 8.3 期末按行业分类的权益投资组合 | 48 |
| 8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细 | 49 |
| 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动 | 49 |
| 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 | 49 |
| 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细 | 49 |
| 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细 | 49 |
| 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细 | 49 |
| 8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 | 49 |
| 8.11 投资组合报告附注 | 50 |
| §9 基金份额持有人信息 | 50 |
| 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 | 50 |
| 9.2 期末上市基金前十名持有人 | 50 |
| 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 | 51 |
| 9.4 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 | 51 |
| 9.5 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 | 51 |
| §10 开放式基金份额变动 | 51 |
| §11 重大事件揭示 | 51 |
| 11.1 基金份额持有人大会决议 | 51 |
| 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 | 51 |
| 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 52 |
| 11.4 基金投资策略的改变 | 52 |
| 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 52 |
| 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 | 52 |
| 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 | 52 |
| 11.8 其他重大事件 | 58 |
| §12 影响投资者决策的其他重要信息 | 60 |
| 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 | 60 |
| §13 备查文件目录 | 61 |
| 13.1 备查文件目录 | 61 |
| 13.2 存放地点 | 61 |
| 13.3 查阅方式 | 61 |

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | |
|--------------|-------------------------------|
| 基金名称 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) |
| 基金简称 | 嘉实 H 股 50ETF (QDII) |
| 场内简称 | H 股 ETF 基金 |
| 基金主代码 | 159823 |
| 基金运作方式 | 交易型开放式 |
| 基金合同生效日 | 2020 年 9 月 24 日 |
| 基金管理人 | 嘉实基金管理有限公司 |
| 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 | 43,763,219.00 份 |
| 基金合同存续期 | 不定期 |
| 基金份额上市的证券交易所 | 深圳证券交易所 |
| 上市日期 | 2020 年 10 月 23 日 |

2.2 基金产品说明

| | |
|--------|--|
| 投资目标 | 通过主要投资于标的 ETF, 紧密跟踪标的指数, 追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化, 力争日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.3%, 年化跟踪误差不超过 3% |
| 投资策略 | 1、资产配置策略: 本基金主要通过投资于标的 ETF 实现对标的指数的紧密跟踪。如因标的指数编制规则调整或其他因素导致跟踪偏离度超过投资目标所述范围, 基金管理人应采取合理措施避免跟踪偏离度进一步扩大。在投资运作过程中, 本基金将在综合考虑合规、风险、效率、成本等因素的基础上, 决定采用一级市场申赎的方式或证券二级市场交易的方式进行标的 ETF 的买卖。本基金还将适度参与标的 ETF 基金份额交易和申购、赎回的组合套利, 力争增强基金收益; 2、股票投资策略: 本基金将根据政策因素、宏观因素、估值因素、市场因素四方面指标, 在本合同约定的投资比例范围内制定并适时调整各市场股票的配置比例及投资策略; 3、债券投资策略; 4、衍生品投资策略; 5、资产支持证券投资策略; 6、融资及转融通证券出借 |
| 业绩比较基准 | 恒生中国企业指数收益率 (使用估值汇率折算) |
| 风险收益特征 | 本基金属于股票型基金, 其预期收益及预期风险水平高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金投资于境外证券市场上市的基金及股票, 需承担汇率风险以及境外市场的风险。本基金为股票型指数基金, 跟踪恒生中国企业指数, 主要投资于标的 ETF, 其风险收益特征与标的指数所表征的市场组合的风险收益特征相似。 |

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 | 嘉实基金管理有限公司 | 招商银行股份有限公司 |
| 信息披露 姓名 | 胡勇钦 | 张姗 |

| | | | |
|--------|------|---------------------------------|-----------------------------|
| 负责人 | 联系电话 | (010)65215588 | 400-61-95555 |
| | 电子邮箱 | service@jsfund.cn | zhangshan_1027@cmbchina.com |
| 客户服务电话 | | 400-600-8800 | 400-61-95555 |
| 传真 | | (010)65215588 | 0755-83195201 |
| 注册地址 | | 中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号1806A单元 | 深圳市深南大道7088号招商银行大厦 |
| 办公地址 | | 北京市朝阳区建国门外大街21号北京国际俱乐部C座写字楼12A层 | 深圳市深南大道7088号招商银行大厦 |
| 邮政编码 | | 100020 | 518040 |
| 法定代表人 | | 经雷 | 缪建民 |

2.4 境外资产托管人

| 项目 | | 境外资产托管人 |
|------|----|---------------------------------|
| 名称 | 英文 | Brown Brothers Harriman & Co. |
| | 中文 | 布朗兄弟哈里曼银行 |
| 注册地址 | | 140 Broadway New York, NY 10005 |
| 办公地址 | | 140 Broadway New York, NY 10005 |
| 邮政编码 | | - |

2.5 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.jsfund.cn |
| 基金年度报告备置地点 | 北京市朝阳区建国门外大街21号北京国际俱乐部C座写字楼12A层嘉实基金管理有限公司 |

2.6 其他相关资料

| 项目 | 名称 | 办公地址 |
|--------|--------------------|-------------------------------|
| 会计师事务所 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） | 北京市东城区东长安街1号东方广场东方经贸城东三办公楼16层 |
| 注册登记机构 | 中国证券登记结算有限责任公司 | 北京市西城区太平桥大街17号 |

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

| 3.1.1 期间数据和指标 | 2023年 | 2022年 | 2021年 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 本期已实现收益 | -6,423,349.73 | -19,848,410.56 | 5,029,467.09 |

| | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 本期利润 | -5,211,336.87 | -5,105,336.69 | -18,594,901.83 |
| 加权平均 基金份额 本期利润 | -0.1130 | -0.0729 | -0.2263 |
| 本期加权 平均净值 利润率 | -16.48% | -10.39% | -23.28% |
| 本期基金 份额净值 增长率 | -11.16% | -9.86% | -24.72% |
| 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 | -16,470,567.66 | -15,550,646.02 | -17,384,611.70 |
| 期末可供 分配基金 份额利润 | -0.3764 | -0.2981 | -0.2213 |
| 期末基金 资产净值 | 27,292,651.34 | 36,612,572.98 | 61,178,607.30 |
| 期末基金 份额净值 | 0.6236 | 0.7019 | 0.7787 |
| 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 | -37.64% | -29.81% | -22.13% |

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

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

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

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

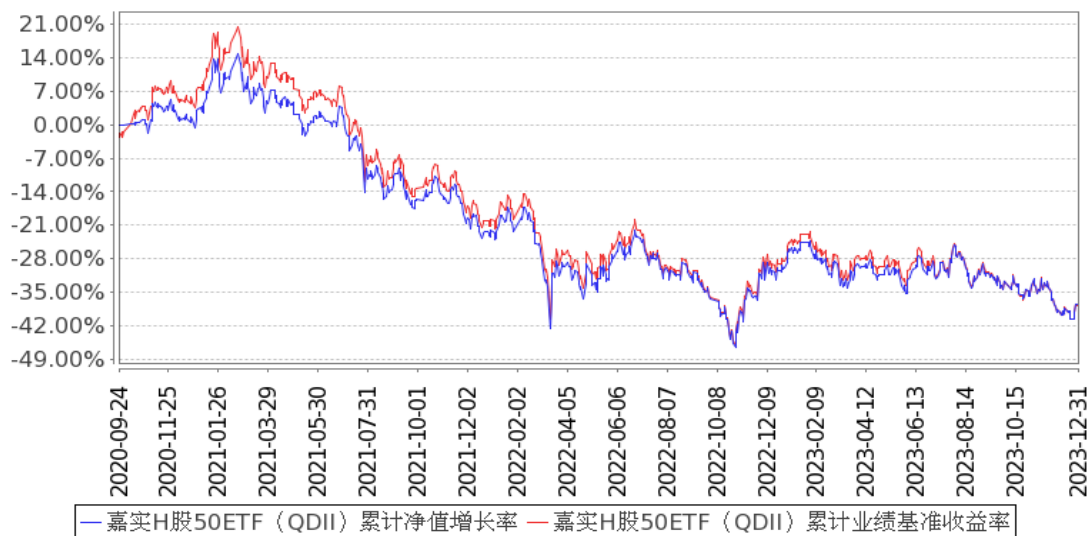
| 阶段 | 份额净 值增长 率① | 份额净值 增长率标 准差② | 业绩比较基 准收益率③ | 业绩比较基准 收益率标准 差④ | ①-③ | ②-④ |
|-------|------------------|---------------------|----------------|-----------------------|-------|-------|
| 过去三个月 | -7.24% | 1.53% | -7.34% | 1.52% | 0.10% | 0.01% |
| 过去六个月 | -10.30% | 1.57% | -11.75% | 1.57% | 1.45% | 0.00% |

| | | | | | | |
|------------|---------|-------|---------|-------|-------|--------|
| 过去一年 | -11.16% | 1.55% | -12.72% | 1.54% | 1.56% | 0.01% |
| 过去三年 | -39.71% | 1.79% | -42.16% | 1.80% | 2.45% | -0.01% |
| 自基金合同生效起至今 | -37.64% | 1.73% | -37.66% | 1.76% | 0.02% | -0.03% |

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

嘉实H股50ETF（QDII）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

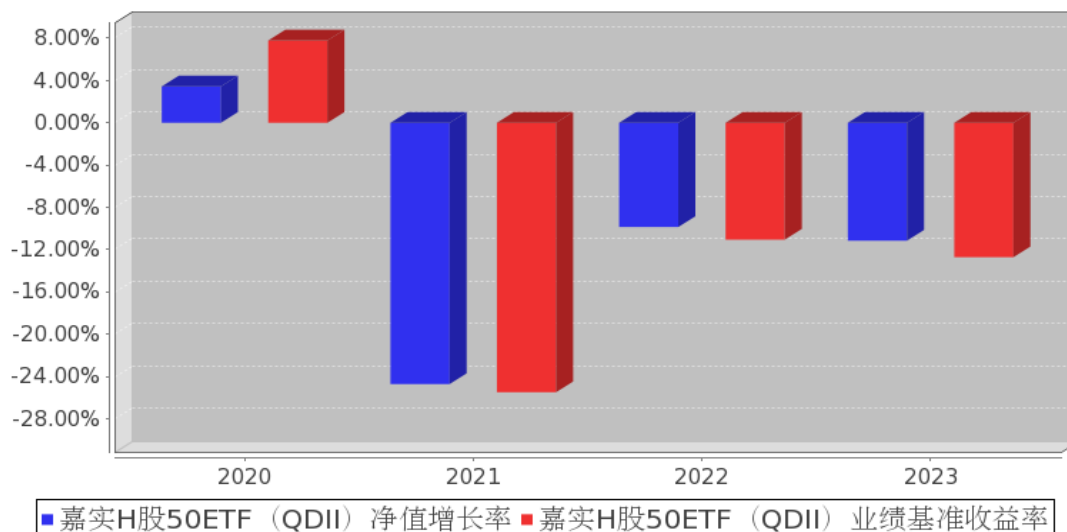
（2020年09月24日至2023年12月31日）



注：按基金合同和招募说明书的约定，本基金自基金合同生效日起6个月为建仓期，建仓期结束时本基金的各项资产配置比例符合基金合同约定。

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

嘉实H股50ETF（QDII）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



注：上述数据根据基金当年实际存续期计算。

3.3 其他指标

无。

3.4 过去三年基金的利润分配情况

无。

§ 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

嘉实基金管理有限公司经中国证监会证监基字[1999]5号文批准，于1999年3月25日成立，是中国第一批基金管理公司之一，是中外合资基金管理公司。公司注册地上海，总部设在北京并设北京、深圳、成都、杭州、青岛、南京、福州、广州、北京怀柔、武汉分公司。公司获得首批全国社保基金、企业年金投资管理人、QDII和特定资产管理业务等资格。

截止2023年12月31日，基金管理人共管理334只公募基金，覆盖主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、资产配置、海外投资、FOF、基础设施基金等不同类别。同时，还管理多个全国社保、基本养老保险、企业年金、职业年金和单一/集合资产管理计划。

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 | | |
| 张钟玉 | 本基金、嘉实H股指数(QDII-LOF)、嘉实黄金(QDII-FOF-LOF)、嘉实中证金融地产ETF、嘉实中证金融地产ETF联接、嘉实上海金ETF、嘉实上证科创 | 2023年4月12日 | - | 13年 | 曾任大成基金管理有限公司研究员、数量分析师、基金经理。2021年9月加入嘉实基金管理有限公司指数投资部。硕士研究生，具有基金从业资格。中国国籍。 |

| | | | | | |
|-----|---|-----------|------------|-----|--|
| | 板新一代信息技术ETF、嘉实纳斯达克100ETF发起联接(QDII)、嘉实中证全指证券公司指数发起式、嘉实创业板增强策略ETF、嘉实中证内地运输主题ETF、嘉实上海金ETF发起联接、嘉实国证通信ETF、嘉实纳斯达克100ETF(QDII)、嘉实国证通信ETF发起联接、嘉实标普石油天然气勘探及生产精选行业ETF(QDII)、嘉实标普生物科技精选行业ETF(QDII)基金经理 | | | | |
| 刘珈吟 | 本基金、嘉实沪深300ETF联接(LOF)、 | 2021年7月2日 | 2023年4月12日 | 14年 | 2009年加入嘉实基金管理有限公司,曾任指数投资部指数研究员。现任指数投资部负责人。硕士研究生,具有基金从业资格。中国国籍。 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| <p>嘉实沪深 300ETF、嘉实中证主要消费 ETF、嘉实富时中国 A50ETF 联接、嘉实富时中国 A50ETF、嘉实恒生港股通新经济指数 (LOF)、嘉实央企创新驱动 ETF、嘉实央企创新驱动 ETF 联接、嘉实中证主要消费 ETF 联接、嘉实中证海外中国互联网 30ETF (QDII)、嘉实中证高端装备细分 50ETF、嘉实纳斯达克 100ETF 发起联接 (QDII)、嘉实中证高端装备细分 50ETF 发起联接、嘉实恒生消费指数发起 (QDII)、</p> | | | | |
|---|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | 嘉实恒生 医疗保健 指数发起 式 (QDII)、 嘉实中证 全指家用 电器指数 发起式、 嘉实中证 国新央企 现代能源 ETF、嘉实 中证国新 央企现代 能源 ETF 联接基金 经理 | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

注：（1）首任基金经理的“任职日期”为基金合同生效日，此后的非首任基金经理的“任职日期”指根据公司决定确定的聘任日期；“离任日期”指根据公司决定确定的解聘日期。

（2）证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

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循了《证券法》、《证券投资基金法》及其各项配套法规、《嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金合同》和其他相关法律法规的规定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本基金运作管理符合有关法律法规和基金合同的规定和约定，无损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

公司制定了《公平交易管理制度》，按照证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规的规定，从组织架构、岗位设置和业务流程、系统和制度建设、内控措施和信息披露等多方面，境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易以及投资管理过程中各个相关环节应当符合公平交易的监管要求，确保在投资管理活动中公平对待不同投资组合，杜绝不同投资组合之间进行利益输送，保护投资者合法权益。

公司严格执行《公平交易管理制度》，各投资组合能够公平地获得投资信息、投资建议，实施投资决策时享有公平的机会。所有组合投资决策与交易执行保持隔离，任何组合必须经过公司交

易部门集中交易。各组合享有平等的交易权利，共享交易资源。对交易所公开竞价交易以及银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易制定专门的交易规则，保证各投资组合获得公平的交易机会。对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易，严格遵循各投资组合交易前独立确定交易要素，交易后按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，公司严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司公平交易制度，各投资组合按投资管理制度和流程独立决策，并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会；通过完善交易范围内各类交易的公平交易执行细则、严格的流程控制、持续的技术改进，确保公平交易原则的实现；对投资交易行为进行监察稽核，通过 IT 系统和人工监控等方式进行日常监控和定期分析评估并完整详实记录相关信息，及时完成每季度和年度公平交易专项稽核。

报告期内，公司对连续四个季度期间内、不同时间窗下（日内、3 日内、5 日内）公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析，未发现违反公平交易制度的异常行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，公司旗下所有投资组合参与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，合计 13 次，均为不同基金经理管理的组合间因投资策略不同而发生的反向交易，未发现不公平交易和利益输送行为。

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

本基金跟踪恒生中国企业指数，恒生中国企业指数选择市值最大的 50 只在中国内地上市的中国内地企业组成指数成分股，反映在香港上市的中国内地企业之整体表现。本基金主要通过投资港交所上市的恒生中国企业指数上市基金（港交所代码：2828），实现基金投资目标。

国内方面，2023 年我国经济总体呈现恢复态势，GDP 同比增长 5.2%。全年政策支持力度较高，至下半年多项经济数据已经回正，虽然受美联储加息波及，外资多有流出，致市场承压，但在长线资金入市、稳地产政策出台、投资消费数据恢复影响下，触底反转预期逐渐强化。进入四季度美联储已暂停加息，也为国内货币政策提供更充足空间。国外方面，在高通胀、美联储加息、地缘政治的影响下，全球经济波动加剧。主要经济体步入去库周期，制造业 PMI 进入下行趋势。扩张性的财政政策导向推动美国债务水平大幅攀升，持续推高利率水平。进入四季度降息预期高企，但美国超预期的经济数据为联储货币政策的选择增加了不确定性。

报告期内，本基金日均跟踪误差为 0.18%，年化跟踪误差为 2.80%。符合基金合同约定的日均跟踪误差不超过 0.2% 的限制。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为 0.6236 元；本报告期基金份额净值增长率为-11.16%，业绩比较基准收益率为-12.72%。

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，降准降息等货币工具或可为宏观流动性提供充足支持，降低融资成本，企业利润有望逐步恢复。在经济基本面符合预期的背景下，长线资金持续流入及更多稳增长政策落地有望强化市场信心，国内企业有望迎来复苏。

本基金作为一只投资于恒生中国企业指数的被动投资管理产品，我们继续秉承指数化被动投资策略，积极应对基金申购赎回等因素对指数跟踪效果带来的冲击，降低本基金的跟踪误差，给投资者提供一个标准化的恒生中国企业指数的投资工具。

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，基金管理人有关监察稽核工作情况如下：

(1) 继续内控前置。在基金营销、投资交易、信息披露以及新产品设计开发、海外业务、另类业务、制度建设、合同管理、法律咨询等方面，事前进行合规性审核、监控。全力支持新产品新业务新制度新客户新投资工具并进行合规性判断。在制度流程、投资范围、投资工具、运作规则等方面，防控重大风险。

(2) 全流程动态开展投资交易监督。一是事前防范，主要从事前研讨，合规风险识别、评估和分析，IT 事前设置，建立禁限库，合规培训、承诺书等方面开展；二是事中实时监控，如实时回答组合经理、交易员投资交易事项，盘中实时监控等；三是事后检查及改进，如检查投资交易合规情况，对异常行为进行提示、处理建议并督促改正。

(3) 按计划对销售、投资、后台和其它业务开展内部稽核，完成相应内审报告及其后续改进跟踪。完成公司及基金的外审、公司 GIPS 第三方验证、ISAE3402 国际鉴证等。

(4) 基金法务工作。包括合同、协议审查，主动解决各项法律文件以及实务运作中存在的差错和风险隐患，重点防控新增产品、新增业务以及日常业务的法律风险问题。

(5) 加强差错管理。继续推动各业务单元梳理流程、制度，落实风险责任授权体系，确保所有识别的关键风险点均有相应措施控制。

此外，我们还积极配合监管，按时完成合规报告和各项统计报表以及专题报告。

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，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证监会相关规定和基金合同的约定，日常估值由基金管理人与基金托管人一同进行，基金份额净值由基金管理人完成估值后，经基金托管人复核无误后由基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账目的核对同时进行。

本基金管理人设立估值专业委员会，委员由固定收益、交易、运营、风险管理、合规等部门负责人组成，负责研究、指导基金估值业务。基金管理人估值委员和基金会计均具有专业胜任能力和相关工作经验。报告期内，固定收益部门负责人同时兼任基金经理、估值委员，基金经理参加估值专业委员会会议，但不介入基金日常估值业务；参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突；与估值相关的机构包括基金投资市场的各证券交易所以及境内相关机构等。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期，本基金未实施利润分配，符合法律法规和基金合同的相关约定。具体参见本报告“7.4.11 利润分配情况”。

4.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉相关事项的说明

无。

4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

报告期内，本基金存在连续 20 个工作日基金资产净值低于五千万元的情形，时间范围为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 2 月 13 日，2023 年 2 月 15 日至 2023 年 4 月 17 日，2023 年 4 月 19 日至 2023 年 7 月 3 日，2023 年 7 月 5 日至 2023 年 9 月 3 日，2023 年 9 月 5 日至 2023 年 11 月 12 日，2023 年 11 月 14 日至 2023 年 12 月 31 日；未出现连续 20 个工作日基金份额持有人数量不满两百人的情形。

§ 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 | 安永华明(2024)审字第70022036_A24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 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)全体基金份额持有人 |
| 审计意见 | 我们审计了嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)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、净资产变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和净值变动情况。 |
| 形成审计意见的基础 | 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 |
| 强调事项 | 无 |
| 其他事项 | 无 |
| 其他信息 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> |
| <p>管理层和治理层对财务报表的责任</p> | <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 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，就可能导致对嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 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嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 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</p> |

| | | |
|-----------|-------------------------------|-----|
| | 的内部控制缺陷。 | |
| 会计师事务所的名称 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 注册会计师的姓名 | 贺耀 | 马剑英 |
| 会计师事务所的地址 | 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室 | |
| 审计报告日期 | 2024年3月25日 | |

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)

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 |
|---------------|------------|----------------------------|-----------------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | 7.4.7.1 | 314,373.84 | 265,761.67 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 存出保证金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 27,074,217.84 | 36,500,084.12 |
| 其中：股票投资 | | - | - |
| 基金投资 | | 27,074,217.84 | 36,500,084.12 |
| 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 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他资产 | 7.4.7.8 | - | - |
| 资产总计 | | 27,388,591.68 | 36,765,845.79 |
| 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 |
| 负债： | | | |
| 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 | | 0.01 | - |
| 应付赎回款 | | - | - |
| 应付管理人报酬 | | 3,348.91 | 4,753.63 |
| 应付托管费 | | 1,116.29 | 1,584.53 |
| 应付销售服务费 | | - | - |
| 应付投资顾问费 | | - | - |
| 应交税费 | | - | - |
| 应付利润 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他负债 | 7.4.7.9 | 91,475.13 | 146,934.65 |
| 负债合计 | | 95,940.34 | 153,272.81 |
| 净资产： | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.10 | 43,763,219.00 | 52,163,219.00 |
| 未分配利润 | 7.4.7.12 | -16,470,567.66 | -15,550,646.02 |
| 净资产合计 | | 27,292,651.34 | 36,612,572.98 |
| 负债和净资产总计 | | 27,388,591.68 | 36,765,845.79 |

注：报告截止日2023年12月31日，基金份额净值0.6236元，基金份额总额43,763,219.00份。

7.2 利润表

会计主体：嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)

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 |
|-------------------|----------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 一、营业总收入 | | -5,051,023.57 | -4,899,390.32 |
| 1. 利息收入 | | 6,393.10 | 2,993.52 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.13 | 6,393.10 | 2,993.52 |
| 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） | | -6,110,544.04 | -19,487,090.51 |
| 其中：股票投资收益 | 7.4.7.14 | - | - |
| 基金投资收益 | 7.4.7.15 | -7,012,630.56 | -20,972,775.01 |

| | | | |
|---------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 债券投资收益 | 7.4.7.16 | - | - |
| 资产支持证券投资 收益 | 7.4.7.17 | - | - |
| 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 | 902,086.52 | 1,485,684.50 |
| 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 | 1,212,012.86 | 14,743,073.87 |
| 4. 汇兑收益（损失以“-” 号填列） | | -384,094.70 | -365,381.94 |
| 5. 其他收入（损失以“-” 号填列） | 7.4.7.22 | 225,209.21 | 207,014.74 |
| 减：二、营业总支出 | | 160,313.30 | 205,946.37 |
| 1. 管理人报酬 | | 47,458.27 | 74,138.05 |
| 其中：暂估管理人报酬 | | - | - |
| 2. 托管费 | | 15,819.41 | 24,712.65 |
| 3. 销售服务费 | | - | - |
| 4. 投资顾问费 | | - | - |
| 5. 利息支出 | | - | - |
| 其中：卖出回购金融资产 支出 | | - | - |
| 6. 信用减值损失 | 7.4.7.23 | - | - |
| 7. 税金及附加 | | - | - |
| 8. 其他费用 | 7.4.7.24 | 97,035.62 | 107,095.67 |
| 三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列） | | -5,211,336.87 | -5,105,336.69 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-” 号填列） | | -5,211,336.87 | -5,105,336.69 |
| 五、其他综合收益的税后 净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -5,211,336.87 | -5,105,336.69 |

7.3 净资产变动表

会计主体：嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）

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 | 52,163,219.00 | - | -15,550,646.02 | 36,612,572.98 |

| | | | | |
|--|-----------------------|--------|----------------|-----------------|
| 二、本期期初净资产 | 52,163,219.00 | - | -15,550,646.02 | 36,612,572.98 |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列) | -8,400,000.00 | - | -919,921.64 | -9,319,921.64 |
| (一)、综合收益总额 | - | - | -5,211,336.87 | -5,211,336.87 |
| (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) | -8,400,000.00 | - | 4,291,415.23 | -4,108,584.77 |
| 其中：1. 基金申购款 | 180,000,000.00 | - | -54,677,566.64 | 125,322,433.36 |
| 2. 基金赎回款 | -188,400,000.00 | - | 58,968,981.87 | -129,431,018.13 |
| (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 | 43,763,219.00 | - | -16,470,567.66 | 27,292,651.34 |
| 项目 | 上年度可比期间 | | | |
| | 2022年1月1日至2022年12月31日 | | | |
| | 实收基金 | 其他综合收益 | 未分配利润 | 净资产合计 |
| 一、上期期末净资产 | 78,563,219.00 | - | -17,384,611.70 | 61,178,607.30 |
| 二、本期期初净资产 | 78,563,219.00 | - | -17,384,611.70 | 61,178,607.30 |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列) | -26,400,000.00 | - | 1,833,965.68 | -24,566,034.32 |
| (一)、综合收益总额 | - | - | -5,105,336.69 | -5,105,336.69 |
| (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) | -26,400,000.00 | - | 6,939,302.37 | -19,460,697.63 |
| 其中：1. 基金申购款 | 65,400,000.00 | - | -24,520,385.39 | 40,879,614.61 |

| | | | | |
|--|----------------|---|----------------|----------------|
| 2. 基金赎回款 | -91,800,000.00 | - | 31,459,687.76 | -60,340,312.24 |
| (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 | 52,163,219.00 | - | -15,550,646.02 | 36,612,572.98 |

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：

经雷

梁凯

李袁

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)(以下简称“本基金”),系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[2020]1967号《关于准予嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)注册的批复》注册,由嘉实基金管理有限公司于2020年9月14日至2020年9月18日向社会公开募集,基金合同于2020年9月24日生效。本基金为交易型开放式,存续期限不定。本基金首次设立募集规模为296,363,219.00份基金份额。本基金的基金管理人为嘉实基金管理有限公司,登记结算机构为中国证券登记结算有限责任公司,基金托管人为招商银行股份有限公司,境外托管人为布朗兄弟哈里曼银行。

7.4.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制,同时,在信息披露和估值方面,也参考了中国证监会颁布的《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》、《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》、《证券投资基金信息披露内容与格式准则》第2号《年度报告的内容与格式》、《证券投资基金信息披露编报规则》第3号《会计报表附注的编制及披露》、《证券投资基金信息披露XBRL模板第3号<年度报告和中期报告>》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

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于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净值变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

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

7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时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、以摊余成本计量的金融资产；

(2) 金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

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

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；

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；

本基金以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。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;

本基金计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值,以及在估值日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息;

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;

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止,或该收取金融资产现金流量的权利已转移,且符合金融资产转移的终止确认条件的,金融资产将终止确认;

本基金已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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照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负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

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。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本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和金融负债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，按照估值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作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，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) 不存在活跃市场的金融工具，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值；

(3) 如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

(4) 如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的，

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

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。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确认。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损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/（损失）占基金净值比例计算的金额。未实现损益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利得/（损失）占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。

未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，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

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2) 交易性金融资产在买入/卖出的成交日发生的交易费用，计入投资收益；

债券投资和资产支持证券投资持有期间，按证券票面价值与票面利率或预期收益率计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额确认为投资收益，在证券实际持有期内逐日计提；

处置交易性金融资产的投资收益于成交日确认，并按成交金额与该交易性金融资产的账面余额的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(3) 股利收益于除息日确认，并按发行人宣告的分红派息比例计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账；

(4) 处置衍生工具的投资收益于成交日确认，并按处置衍生工具成交金额与其成本的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(5) 买入返售金融资产收入，按实际利率法确认利息收入，在回购期内逐日计提；

(6) 公允价值变动收益系本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、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；

(7)转融通证券出借业务中，基金保留了出借证券所有权上几乎所有的风险和报酬，故不终止确认出借证券，仍按原金融资产类别进行后续计量，并将出借证券获得的利息和因借入人未能按期归还产生的罚息扣除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利息收入，将出借证券发生除送股、转增股份外其他权益事项时产生的权益补偿收入和采取现金清偿方式下产生的差价收入确认为投资收益；

(8)其他收入在经济利益很可能流入从而导致本基金资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时予以确认。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费等费用按照权责发生制原则，在本基金接受相关服务的期间计入当期损益。

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则按直线法计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

(1)每份基金份额享有同等分配权；

(2)本基金收益评价日核定的基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到1%以上时，基金管理人可以进行收益分配；

(3)在符合上述基金分红条件的前提下，本基金收益每年至多分配12次，每次基金收益分配数额的确定原则为：使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率；若基金合同生效不满3个月可不进行收益分配；

(4)基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补亏损为前提，收益分配后有可能使基金份额净值低于面值，即基金收益分配基准日（即收益评价日）的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后可能低于面值；

(5)本基金收益分配采取现金方式；

(6)法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

在不违反法律法规规定的前提下，基金管理人与基金托管人协商一致后可对基金收益分配原则和支付方式进行调整，不需召开基金份额持有人大会审议。

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金额。

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，与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

经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

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

无。

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

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无须说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[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》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自2018年1月1日起，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（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，以利息及利息性质的收入为销售额；

增值税附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，以实际缴纳的增值税税额为计税依据，分别按规定的比例缴纳；

基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收企业所得税；

基金取得的源自境外的股利收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂未征收个人所得税和企业所得税。

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 | 314,373.84 | 265,761.67 |
| 等于：本金 | 314,353.60 | 265,745.50 |
| 加：应计利息 | 20.24 | 16.17 |
| 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 | 314,373.84 | 265,761.67 |

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2023年12月31日 | | | |
|-------------------|---------------------|------|---------------|---------------|
| | 成本 | 应计利息 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | - | - | - | - |
| 贵金属投资-金交所 黄金合约 | - | - | - | - |
| 债券 | 交易所市场 | - | - | - |
| | 银行间市场 | - | - | - |
| | 合计 | - | - | - |
| 资产支持证券 | - | - | - | - |
| 基金 | 30,398,788.10 | - | 27,074,217.84 | -3,324,570.26 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 30,398,788.10 | - | 27,074,217.84 | -3,324,570.26 |
| 项目 | 上年度末 2022年12月31日 | | | |
| | 成本 | 应计利息 | 公允价值 | 公允价值变动 |
| 股票 | - | - | - | - |
| 贵金属投资-金交所 黄金合约 | - | - | - | - |
| 债券 | 交易所市场 | - | - | - |
| | 银行间市场 | - | - | - |
| | 合计 | - | - | - |
| 资产支持证券 | - | - | - | - |
| 基金 | 41,036,667.24 | - | 36,500,084.12 | -4,536,583.12 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 41,036,667.24 | - | 36,500,084.12 | -4,536,583.12 |

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

无。

7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

无。

7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

无。

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。

7.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。

7.4.7.5 债权投资

7.4.7.5.1 债权投资情况

无。

7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

无。

7.4.7.6 其他债权投资

7.4.7.6.1 其他债权投资情况

无。

7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

无。

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

无。

7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

无。

7.4.7.8 其他资产

无。

7.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 应付券商交易单元保证金 | - | - |
| 应付赎回费 | - | - |

| | | |
|-----------|-----------|------------|
| 应付证券出借违约金 | - | - |
| 应付交易费用 | - | - |
| 其中：交易所市场 | - | - |
| 银行间市场 | - | - |
| 应付利息 | - | - |
| 预提费用 | 90,000.00 | 145,000.00 |
| 应付指数使用费 | 1,475.13 | 1,934.65 |
| 合计 | 91,475.13 | 146,934.65 |

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期 2023年1月1日至2023年12月31日 | |
|---------------|-----------------------------|-----------------|
| | 基金份额（份） | 账面金额 |
| 上年度末 | 52,163,219.00 | 52,163,219.00 |
| 本期申购 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -188,400,000.00 | -188,400,000.00 |
| 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 | 43,763,219.00 | 43,763,219.00 |

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

7.4.7.11 其他综合收益

无。

7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

| 项目 | 已实现部分 | 未实现部分 | 未分配利润合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 上年度末 | -10,726,758.39 | -4,823,887.63 | -15,550,646.02 |
| 本期期初 | -10,726,758.39 | -4,823,887.63 | -15,550,646.02 |
| 本期利润 | -6,423,349.73 | 1,212,012.86 | -5,211,336.87 |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | 3,804,143.17 | 487,272.06 | 4,291,415.23 |
| 其中：基金申购款 | -47,624,320.21 | -7,053,246.43 | -54,677,566.64 |
| 基金赎回款 | 51,428,463.38 | 7,540,518.49 | 58,968,981.87 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | -13,345,964.95 | -3,124,602.71 | -16,470,567.66 |

7.4.7.13 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 | 6,376.31 | 2,992.16 |
| 定期存款利息收入 | - | - |
| 其他存款利息收入 | - | - |
| 结算备付金利息收入 | 16.79 | 1.36 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 6,393.10 | 2,993.52 |

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

无。

7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

无。

7.4.7.14.3 股票投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.14.4 股票投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.14.5 股票投资收益——证券出借差价收入

无。

7.4.7.15 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 | 112,882,728.72 | 57,813,204.25 |
| 减：卖出/赎回基金成本总额 | 119,665,102.78 | 78,584,142.96 |
| 减：买卖基金差价收入应缴纳增值税额 | - | - |
| 减：交易费用 | 230,256.50 | 201,836.30 |
| 基金投资收益 | -7,012,630.56 | -20,972,775.01 |

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

无。

7.4.7.16.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

无。

7.4.7.16.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.16.4 债券投资收益——申购差价收入

无。

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

无。

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

无。

7.4.7.17.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.17.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

无。

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

无。

7.4.7.18.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

无。

7.4.7.18.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.18.4 贵金属投资收益——申购差价收入

无。

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

无。

7.4.7.19.2 衍生工具收益——其他投资收益

无。

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 | 2022年1月1日至2022年12月 |
| | | |

| | 31日 | 31日 |
|---------------|------------|--------------|
| 股票投资产生的股利收益 | - | - |
| 其中：证券出借权益补偿收入 | - | - |
| 基金投资产生的股利收益 | 902,086.52 | 1,485,684.50 |
| 合计 | 902,086.52 | 1,485,684.50 |

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 | 1,212,012.86 | 14,743,073.87 |
| 股票投资 | - | - |
| 债券投资 | - | - |
| 资产支持证券投资 | - | - |
| 基金投资 | 1,212,012.86 | 14,743,073.87 |
| 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 | 1,212,012.86 | 14,743,073.87 |

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 | - | - |
| 替代损益 | 225,209.21 | 207,014.74 |
| 合计 | 225,209.21 | 207,014.74 |

7.4.7.23 信用减值损失

无。

7.4.7.24 其他费用

单位：人民币元

| 项目 | 本期 2023年1月1日至2023年12 月31日 | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31 日 |
|------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 审计费用 | 40,000.00 | 45,000.00 |

| | | |
|----------|-----------|------------|
| 信息披露费 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 证券出借违约金 | - | - |
| 银行划款手续费 | 707.46 | 2,210.58 |
| 指数使用费 | 6,327.81 | 9,885.09 |
| 深港通证券组合费 | 0.35 | - |
| 合计 | 97,035.62 | 107,095.67 |

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

无。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

无。

7.4.9 关联方关系

| 关联方名称 | 与本基金的关系 |
|-----------------------------------|-------------|
| 嘉实基金管理有限公司(“嘉实基金”) | 基金管理人 |
| 招商银行股份有限公司(“招商银行”) | 基金托管人 |
| 布朗兄弟哈里曼银行 | 境外资产托管人 |
| DWS Investments Singapore Limited | 基金管理人的股东 |
| 立信投资有限责任公司 | 基金管理人的股东 |
| 中诚信托有限责任公司 | 基金管理人的股东 |
| 嘉实资本管理有限公司(“嘉实资本”) | 基金管理人的控股子公司 |
| 嘉实财富管理有限公司(“嘉实财富”) | 基金管理人的控股子公司 |

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

下述关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

无。

7.4.10.1.2 债券交易

无。

7.4.10.1.3 债券回购交易

无。

7.4.10.1.4 基金交易

无。

7.4.10.1.5 权证交易

无。

7.4.10.1.6 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 | 47,458.27 | 74,138.05 |
| 其中：应支付销售机构的客户维护费 | - | - |
| 应支付基金管理人的净管理费 | 47,458.27 | 74,138.05 |

注：1. 支付基金管理人的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.15%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：日管理人报酬=前一日基金资产净值×0.15%/当年天数。2. 根据本基金的基金管理人与各代销机构签订的基金代销协议，客户维护费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。

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 | 15,819.41 | 24,712.65 |

注：支付基金托管人的托管费按前一日基金资产净值 0.05%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：日托管费=前一日基金资产净值×0.05%/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 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 |
| 招商银行股份有限公司_活期 | 189,580.48 | 6,376.31 | 150,729.21 | 2,992.16 |
| 布朗兄弟哈里曼银行_活期 | 124,793.36 | - | 115,032.46 | - |

注：本基金的上述存款，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

无。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

本期(2023年1月1日至2023年12月31日),本基金未实施利润分配。

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

无。

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

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人按照法律法规和中国证监会的规定，建立组织机构健全、职责划分清晰、制衡监督有效、激励约束合理的治理结构，建立健全内部控制机制和 risk 管理制度，坚持审慎经营理念，保护投资者利益和公司合法权益。

公司建立包括董事会、管理层、各部门及一线员工组成的四道风控防线，还有董事会风险控制与内审委员会、公司风险控制委员会、督察长及其合规管理部门、风险管理部门，评估各项风险并提出防控措施并有效执行。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法，主要是通过定性分析和定量分析的方法去估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现同类风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具特征通过特定的风险量化指标、模型，日常的量化报告，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金均投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。本基金投资于标的 ETF 的资产比例不低于基金资产净值的 90%。

本基金在交易所进行的交易均通过有资格的经纪商及资产托管机构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。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

无。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

无。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

无。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

无。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

无。

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

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等有关法规的要求建立健全开放式基金流动性风险管理的内部控制体系，审慎评估各类资产的流动性，针对性制定流动性风险管理措施，对本基金组合资产的流动性风险进行管理。本基金的基金管理人采用监控基金组合资产持仓集中度指标、逆回购交易的到期日与交易对手的集中度、流动性受限资产比例、基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值以及压力测试等方式防范流动性风险，并于开放日对本基金的申购赎回情况进行监控，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配，确保本基金资产的变现能力与投资者赎回需求的匹配与平衡。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

本基金主要投资于上市交易的证券，除在附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制外（如有），其余均能及时变现。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资产的公允价值。除附注 7.4.12.3 中列示的卖出回购金融资产款余额（如有）将在 1 个月内到期且计息外，本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，可赎回基金份额净值无固定到期日且不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的公允价值和未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

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。由于本基金主要投资于标的ETF基金份额，生息资产主要为银行存款，无重大利率风险。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

| 本期末 2023年12月31日 | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | 不计息 | 合计 |
|--------------------|------------|------|------|---------------|---------------|
| 资产 | | | | | |
| 货币资金 | 314,373.84 | - | - | - | 314,373.84 |
| 结算备付金 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 27,074,217.84 | 27,074,217.84 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 314,373.84 | - | - | 27,074,217.84 | 27,388,591.68 |
| 负债 | | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - | - | - |
| 应付清算款 | - | - | - | 0.01 | 0.01 |
| 应付赎回款 | - | - | - | - | - |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 3,348.91 | 3,348.91 |

| | | | | | |
|---------------------|------------|------|------|---------------|---------------|
| 应付托管费 | - | - | - | 1,116.29 | 1,116.29 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | - | - |
| 应付投资顾问费 | - | - | - | - | - |
| 应交税费 | - | - | - | - | - |
| 应付利润 | - | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | 91,475.13 | 91,475.13 |
| 负债总计 | - | - | - | 95,940.34 | 95,940.34 |
| 利率敏感度缺口 | 314,373.84 | - | - | 26,978,277.50 | 27,292,651.34 |
| 上年度末 2022年12月31日 | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | 不计息 | 合计 |
| 资产 | | | | | |
| 货币资金 | 265,761.67 | - | - | - | 265,761.67 |
| 结算备付金 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 36,500,084.12 | 36,500,084.12 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 265,761.67 | - | - | 36,500,084.12 | 36,765,845.79 |
| 负债 | | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - | - | - |
| 应付清算款 | - | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | - | - | - | - | - |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 4,753.63 | 4,753.63 |
| 应付托管费 | - | - | - | 1,584.53 | 1,584.53 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | - | - |
| 应付投资顾问费 | - | - | - | - | - |
| 应交税费 | - | - | - | - | - |
| 应付利润 | - | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | 146,934.65 | 146,934.65 |
| 负债总计 | - | - | - | 153,272.81 | 153,272.81 |
| 利率敏感度缺口 | 265,761.67 | - | - | 36,346,811.31 | 36,612,572.98 |

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合同约定的利率重新定价日或到期日孰早

者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

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

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。本基金持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债，因此存在相应的外汇风险。本基金的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 | | | |
|----------|--------------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | | | | |
| 货币资金 | - | 124,797.08 | - | 124,797.08 |
| 结算备付金 | - | - | - | - |
| 存出保证金 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | 27,074,217.84 | - | 27,074,217.84 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收清算款 | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - |
| 资产合计 | - | 27,199,014.92 | - | 27,199,014.92 |
| 以外币计价的 负债 | | | | |
| 应付清算款 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | - | - | - | - |
| 应付管理人报 酬 | - | - | - | - |
| 应付托管费 | - | - | - | - |
| 应付销售服务 费 | - | - | - | - |
| 应付投资顾问 费 | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | - |
| 负债合计 | - | - | - | - |
| 资产负债表外 汇风险敞口净 额 | - | 27,199,014.92 | - | 27,199,014.92 |
| | 上年度末 2022年12月31日 | | | |
| 项目 | 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 | | | | |
| 货币资金 | - | 115,036.12 | - | 115,036.12 |
| 结算备付金 | - | - | - | - |
| 存出保证金 | - | - | - | - |
| 交易性金融资 产 | - | 36,500,084.12 | - | 36,500,084.12 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|---|---------------|---|---------------|
| 应收清算款 | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - |
| 资产合计 | - | 36,615,120.24 | - | 36,615,120.24 |
| 以外币计价的负债 | | | | |
| 应付清算款 | - | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | - | - | - | - |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | - |
| 应付托管费 | - | - | - | - |
| 应付销售服务费 | - | - | - | - |
| 应付投资顾问费 | - | - | - | - |
| 其他负债 | - | - | - | - |
| 负债合计 | - | - | - | - |
| 资产负债表外汇风险敞口净额 | - | 36,615,120.24 | - | 36,615,120.24 |

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） |
| | 所有外币相对人民币升值5% | 1,359,950.75 | 1,830,756.01 |
| 所有外币相对人民币贬值5% | -1,359,950.75 | -1,830,756.01 | |

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，市场价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于上市交易的证券或基金，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。本基金严格按照基金合同中对投资组合比例的要求进行资产配置，通过投资组合的分散化降低其他价格风险。并且，基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，动态、及时地跟踪和控制其他价格风险。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2023年12月31日 | | 上年度末 2022年12月31日 | |
|---------------|--------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 公允价值 | 占基金资产净值 比例(%) | 公允价值 | 占基金资产净值 比例(%) |
| 交易性金融资产—股票投资 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产—基金投资 | 27,074,217.84 | 99.20 | 36,500,084.12 | 99.69 |
| 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 | 27,074,217.84 | 99.20 | 36,500,084.12 | 99.69 |

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

| 假设 | 除业绩基准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) |
| | 业绩比较基准上升5% | 1,368,673.04 | 1,799,137.05 |
| | 业绩比较基准下降5% | -1,368,673.04 | -1,799,137.05 |

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 | 27,074,217.84 | 36,500,084.12 |
| 第二层次 | - | - |
| 第三层次 | - | - |
| 合计 | 27,074,217.84 | 36,500,084.12 |

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。对于公开市场交易的证券、基金等投资，若出现交易不活跃（包括重大事项停牌、新发未上市、涨跌停等导致的交易不活跃）或非公开发行等情况，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。

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

无。

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

无。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末及上年度末均未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

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，所以其账面价值与公允价值相若。

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 | - | - |
| | 其中：普通股 | - | - |
| | 存托凭证 | - | - |
| | 优先股 | - | - |
| | 房地产信托凭证 | - | - |
| 2 | 基金投资 | 27,074,217.84 | 98.85 |
| 3 | 固定收益投资 | - | - |
| | 其中：债券 | - | - |
| | 资产支持证券 | - | - |
| 4 | 金融衍生品投资 | - | - |
| | 其中：远期 | - | - |
| | 期货 | - | - |
| | 期权 | - | - |
| | 权证 | - | - |
| 5 | 买入返售金融资产 | - | - |
| | 其中：买断式回购的买入返售金融资产 | - | - |
| 6 | 货币市场工具 | - | - |
| 7 | 银行存款和结算备付金合计 | 314,373.84 | 1.15 |
| 8 | 其他各项资产 | - | - |
| 9 | 合计 | 27,388,591.68 | 100.00 |

注：通过港股通交易机制投资的恒生中国企业指数上市基金公允价值为 10,588.27 元，占基金资产净值的比例为 0.04%。

8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

无。

8.3 期末按行业分类的权益投资组合

8.3.1 期末指数投资按行业分类的权益投资组合

无。

8.3.2 期末积极投资按行业分类的权益投资组合

无。

8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

8.4.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细
无。

8.4.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细
无。

8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

8.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细
无。

8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细
无。

8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额
无。

8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合
无。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细
无。

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细
无。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细
无。

8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

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 | Hang Seng Investment Index Funds Series - Hang Seng China Enterprises Index ETF | ETF | 交易型开放式 | Hang Seng Investment Management Ltd | 27,074,217.84 | 99.20 |

注：报告期末，本基金仅持有上述1只基金。

8.11 投资组合报告附注

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

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

8.11.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金投资的前十名股票中，没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

8.11.3 期末其他各项资产构成

无。

8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

无。

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.11.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

无。

8.11.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

无。

8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无。

§9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

| 持有人户数 (户) | 户均持有的 基金份额 | 持有人结构 | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 机构投资者 | | 个人投资者 | |
| | | 持有份额 | 占总份额比例 (%) | 持有份额 | 占总份额比例 (%) |
| 1,585 | 27,610.86 | 10,899,016.00 | 24.90 | 32,864,203.00 | 75.10 |

9.2 期末上市基金前十名持有人

| 序号 | 持有人名称 | 持有份额(份) | 占上市总份额比例(%) |
|----|-------------------|--------------|-------------|
| 1 | BARCLAYS BANK PLC | 4,646,769.00 | 10.62 |
| 2 | 华泰证券股份有限公司 | 2,000,012.00 | 4.57 |
| 3 | 中信证券股份有限公司 | 1,615,207.00 | 3.69 |
| 4 | 广发证券股份有限公司 | 1,366,433.00 | 3.12 |

| | 司 | | |
|----|---------------------------------|--------------|------|
| 5 | 上海历荣远昌私募基金管理有限公司—历荣丰泽三号私募证券投资基金 | 1,127,800.00 | 2.58 |
| 6 | 褚雨校 | 759,500.00 | 1.74 |
| 7 | 张志强 | 737,700.00 | 1.69 |
| 8 | 梁琦为 | 635,100.00 | 1.45 |
| 9 | 李忠耀 | 600,000.00 | 1.37 |
| 10 | 蔡新平 | 590,000.00 | 1.35 |

注：上述基金持有人份额均为场内基金份额。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

报告期末，基金管理人的从业人员未持有本基金。

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

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

9.5 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

无。

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| | |
|---------------------------|----------------|
| 基金合同生效日（2020年9月24日）基金份额总额 | 296,363,219.00 |
| 本报告期期初基金份额总额 | 52,163,219.00 |
| 本报告期基金总申购份额 | 180,000,000.00 |
| 减：本报告期基金总赎回份额 | 188,400,000.00 |
| 本报告期基金拆分变动份额 | - |
| 本报告期期末基金份额总额 | 43,763,219.00 |

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

(1) 基金管理人的重大人事变动情况

2023年4月29日,本基金管理人发布《嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告》,张峰先生任公司副总经理。

2023年4月29日,本基金管理人发布《嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告》,程剑先生任公司副总经理。

2023年4月29日,本基金管理人发布《嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告》,李明先生任公司财务总监。

2023年6月20日,本基金管理人发布《嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告》,姚志鹏先生任公司副总经理。

(2) 基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动情况

本报告期内,基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内本基金未改聘为其审计的会计师事务所。报告年度应支付安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)的审计费40,000.00元,该审计机构已连续4年为本基金提供审计服务。

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

本报告期,基金管理人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内,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。

11.7 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(%) | |
| 方正证券股份有限公司 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--|---|---|---|------------|-------|---|--|
| FOUNDER SECURITIES CO., LTD. | | | | | | | |
| 法国巴黎 证券(亚洲)有限公司 BNP PARIBAS Securities (Asia) Limited | - | - | - | 27,786.47 | 13.14 | - | |
| 信达国际 证券有限公司 CINDA INTERNATIONAL SECURITIES LIMITED | - | - | - | 109,023.81 | 51.57 | - | |
| 里昂证券 有限公司 CLSA Limited | - | - | - | 270.54 | 0.13 | - | |
| 元大证券 (香港)有限公司 Yuanta Securities (Hong Kong) Company Limited | - | - | - | 10,323.64 | 4.88 | - | |
| 高盛(亚洲) 有限责任公司 Goldman Sachs (Asia) L.L.C | - | - | - | 15,399.56 | 7.28 | - | |
| 海通国际 证券有限公司 | - | - | - | 29,831.27 | 14.11 | - | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|----------|------|---|
| Haitong International Securities Company Ltd. | | | | | | |
| 香港上海汇丰银行有限公司 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited | - | - | - | 5,142.50 | 2.43 | - |
| 野村证券 NOMURA | - | - | - | 4,865.56 | 2.30 | - |
| 招商证券(香港)有限公司 China Merchants Securities (HK) Co., Ltd. | - | - | - | 368.60 | 0.17 | - |
| 瑞银集团 Union Bank of Switzerland | - | - | - | 8,380.28 | 3.96 | - |
| 广发证券(香港)经济有限公司 GF Securities (Hong Kong) Brokerage Ltd | - | - | - | - | - | - |
| 花旗环球金融亚洲有限公司 Citigroup | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Global Markets Asia Limited | | | | | | |
| 华泰金融 控股 Huatai Financial Holdings | - | - | - | - | - | - |
| 美林(亚 太)有限公 司 Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited | - | - | - | - | - | - |
| 摩根大通 证券(亚 太)有限公 司 J.P.Morga n Securi ties (Asia Pa cific) L imited | - | - | - | - | - | - |
| 盛博香港 有限公司 Sanford C. Berns tein (Hong Kong) Li mited | - | - | - | - | - | - |
| 中国国际 金融香港 证券有限 公司 China In ternation al Cap ital Cor poration Hong K | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ong Securities Limited | | | | | | |
| 中银国际 证券有限公司 BOCI Securities Limited | - | - | - | - | - | - |
| 华兴证券 有限公司 China Renaissance Security | - | - | - | - | - | - |
| 法国巴黎 兴业银行 SOCIETE GENERALE Corporation and Investment Banking | - | - | - | - | - | - |
| 申万宏源 (香港)有限公司 Shenwan Hongyuan Securities (H.K.) Limited | - | - | - | - | - | - |

注：1. 本表“佣金”指本基金通过单一券商的交易单元进行股票、权证等交易而合计支付该等券商的佣金合计。

2. 交易单元的选择标准和程序

- (1) 经营行为规范；
- (2) 财务状况良好；
- (3) 研究能力较强；

基金管理人根据以上标准进行考察后确定租用券商的交易单元。基金管理人与被选择的券商签订协议，并通知基金托管人。

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(%) |
| 方正证券股份有限公司 FOUNDER SECURITIES CO., LTD. | - | - | - | - | - | - | 11,264.24 | 0.01 |
| 法国巴黎证券(亚洲)有限公司 BNP PARIBAS Securities (Asia) Limited | - | - | - | - | - | - | 64,492.675.22 | 29.06 |
| 信达国际证券有限公司 CINDA INTERNATIONAL SECURITIES LIMITED | - | - | - | - | - | - | 54,511.911.66 | 24.56 |
| 里昂证券有限公司 CLSA Limited | - | - | - | - | - | - | 901,812.39 | 0.41 |
| 元大证券(香港)有限公司 Yuanta Securities (Hong Kong) Company Limited | - | - | - | - | - | - | 5,161,817.59 | 2.33 |
| 高盛(亚洲)有限责任公司 Goldman Sachs (Asia) L.L.C | - | - | - | - | - | - | 7,699,781.20 | 3.47 |
| 海通国际证券有限公司 Haitong International Securities Company Ltd. | - | - | - | - | - | - | 27,099.063.19 | 12.21 |
| 香港上海汇丰银行有限公司 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited | - | - | - | - | - | - | 17,141,605.69 | 7.72 |
| 野村证券 NOMURA | - | - | - | - | - | - | 16,218,575.85 | 7.31 |
| 招商证券(香港)有限公司 China Merchants Securities | - | - | - | - | - | - | 737,200.03 | 0.33 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---------------|-------|
| (HK) Co., Ltd. | | | | | | | | |
| 瑞银集团 Union Bank of Switzerland | - | - | - | - | - | - | 27,934,245.29 | 12.59 |
| 广发证券(香港)经济有限公司 GF Securities (Hong Kong) Brokerage Ltd | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 花旗环球金融亚洲有限公司 Citigroup Global Markets Asia Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 华泰金融控股 Huatai Financial Holdings | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 美林(亚太)有限公司 Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 摩根大通证券(亚太)有限公司 J.P.Morgan Securities (Asia Pacific) Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 盛博香港有限公司 Sanford C. Bernstein (Hong Kong) Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 中国国际金融香港证券有限公司 China International Capital Corporation Hong Kong Securities Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 中银国际证券有限公司 BOCI Securities Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 华兴证券有限公司 China Renaissance Security | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法国巴黎兴业银行 SOCIETE GENERALE Corporate and Investment Banking | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 申万宏源(香港)有限公司 Shenwan Hongyuan Securities (H.K.) Limited | - | - | - | - | - | - | - | - |

11.8 其他重大事件

| 序号 | 公告事项 | 法定披露方式 | 法定披露日期 |
|----|--|----------------------------|------------|
| 1 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年1月16日 |
| 2 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年2月6日 |
| 3 | 嘉实基金管理有限公司关于防范不法分子诈骗活动的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年3月21日 |
| 4 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年3月30日 |

| | | | |
|----|--|----------------------------|------------|
| 5 | 关于嘉实H股50ETF（QDII）2023年4月7日、4月10日暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年4月4日 |
| 6 | 关于嘉实H股50ETF（QDII）基金经理变更的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年4月12日 |
| 7 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年4月14日 |
| 8 | 嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年4月29日 |
| 9 | 关于嘉实H股50ETF（QDII）2023年5月26日暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年5月24日 |
| 10 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年6月6日 |
| 11 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年6月20日 |
| 12 | 嘉实基金管理有限公司高级管理人员变更公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年6月20日 |
| 13 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年6月28日 |
| 14 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）可能触发基金合同终止情形的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年6月29日 |
| 15 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）可能触发基金合同终止情形的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年6月30日 |
| 16 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）可能触发基金合同终止情形的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年7月3日 |
| 17 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金（QDII）可能触发基金合同终止情形的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年7月4日 |
| 18 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数 | 证券时报、基金管理人 | 2023年7月17日 |

| | | | |
|----|--|----------------------------|-------------|
| | 证券投资基金(QDII)暂停申购、赎回业务的公告 | 网站及中国证监会基金电子披露网站 | |
| 19 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年8月17日 |
| 20 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年8月31日 |
| 21 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年9月1日 |
| 22 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年9月8日 |
| 23 | 嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年10月9日 |
| 24 | 关于嘉实H股50ETF(QDII)2023年10月23日暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年10月19日 |
| 25 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年10月26日 |
| 26 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年11月9日 |
| 27 | 关于嘉实H股50ETF(QDII)2023年12月25日、12月26日暂停申购、赎回业务的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年12月21日 |
| 28 | 关于嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金资产净值连续低于5000万元的提示性公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2023年12月27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 | 期初份额 | 申购份额 | 赎回份额 | 持有份额 | 份额占比 |
| | | | | | | | |

| | | 超过 20%的时间区间 | | | | | (%) |
|--|---|--|------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------|
| 机构 | 1 | 2023-08-31 至 2023-09-14 | 4,955,636 .00 | 37,256,6 03.00 | 37,565,47 0.00 | 4,646,769.00 | 10.62 |
| | 2 | 2023-07-04 至 2023-07-04, 2 023-11-13 至 2023-11-13 | - | 73,200,0 00.00 | 73,200,00 0.00 | - | - |
| 产品特有风险 | | | | | | | |
| <p>报告期内本基金出现了单一投资者份额占比达到或超过 20%的情况。</p> <p>未来本基金如果出现巨额赎回甚至集中赎回，基金管理人可能无法及时变现基金资产，可能对基金份额净值产生一定的影响；极端情况下可能引发基金的流动性风险，发生暂停赎回或延缓支付赎回款项；若个别投资者巨额赎回后本基金连续 60 个工作日出现基金份额持有人数量不满 200 人或者基金资产净值低于 5000 万元，还可能面临转换运作方式或者与其他基金合并或者终止基金合同等情形。</p> | | | | | | | |

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

(1) 中国证监会准予嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)注册的批复文件；

(2) 《嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金合同》；

(3) 《嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)托管协议》；

(4) 《嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)招募说明书》；

(5) 基金管理人业务资格批件、营业执照；

(6) 报告期内嘉实恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金(QDII)公告的各项原稿。

13.2 存放地点

北京市朝阳区建国门外大街 21 号北京国际俱乐部 C 座写字楼 12A 层嘉实基金管理有限公司

13.3 查阅方式

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

(2) 网站查询：基金管理人网址：<http://www.jsfund.cn>

投资者对本报告如有疑问，可咨询本基金管理人嘉实基金管理有限公司，咨询电话 400-600-8800，或发 E-mail:service@jsfund.cn。

嘉实基金管理有限公司

2024年3月28日