

民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券 投资基金 2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：民生加银基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 29 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。

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 03 月 28 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。

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 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 信息披露方式	6
2.5 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 过去三年基金的利润分配情况	8
§ 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	10
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	10
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	11
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	11
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	12
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	12
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	12
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	12
§ 5 托管人报告	12
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	12
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	13
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	13
§ 6 审计报告	13
6.1 审计报告基本信息	13
6.2 审计报告的基本内容	13
§ 7 年度财务报表	15
7.1 资产负债表	15
7.2 利润表	16
7.3 净资产变动表	18
7.4 报表附注	19
§ 8 投资组合报告	50
8.1 期末基金资产组合情况	50
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	50

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	52
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	60
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	61
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	61
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	61
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	61
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	61
8.10 本基金投资股指期货的投资政策	61
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	62
8.12 投资组合报告附注	62
§ 9 基金份额持有人信息	63
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	63
9.2 期末上市基金前十名持有人	63
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	64
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	64
§ 10 开放式基金份额变动	64
§ 11 重大事件揭示	65
11.1 基金份额持有人大会决议	65
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	65
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	65
11.4 基金投资策略的改变	65
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	65
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	65
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	65
11.8 其他重大事件	67
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	68
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	68
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	68
§ 13 备查文件目录	68
13.1 备查文件目录	68
13.2 存放地点	69
13.3 查阅方式	69

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	民生加银沪深 300ETF
场内简称	民生 300
基金主代码	515350
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2019 年 12 月 24 日
基金管理人	民生加银基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	26,999,186.00 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2020 年 2 月 7 日

2.2 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的最小化，力争实现与标的指数表现相一致的长期投资收益。
投资策略	本基金采用完全复制法，跟踪标的指数的表现，即按照成份股在标的指数中的权重来构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，从而使得投资组合紧密地跟踪标的指数。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率
风险收益特征	本基金属于股票型基金，预期风险与预期收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金采用完全复制法跟踪标的指数的表现，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。

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		民生加银基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	刘静	任航
	联系电话	0755-23999841	010-66060069
	电子邮箱	liujing@msjyfund.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400-8888-388	95599
传真		0755-23999800	010-68121816
注册地址		深圳市福田区莲花街道福中三路 2005 号民生金融大厦 13 楼 13A	北京市东城区建国门内大街 69 号

办公地址	深圳市福田区莲花街道福中三路 2005 号民生金融大厦 13 楼 13A	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F9
邮政编码	518038	100031
法定代表人	张焕南	谷澍

2.4 信息披露方式

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

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	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	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	-7,316,853.52	-25,901,021.91	44,885,420.91
本期利润	-8,725,147.10	-43,239,913.92	8,464,812.16
加权平均基金份额本期利润	-0.3536	-1.4254	0.1821
本期加权平均净值利润率	-7.37%	-27.99%	3.11%
本期基金份额净值增长率	-8.99%	-19.50%	4.05%
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	8,700,470.32	20,965,979.27	82,441,125.67
期末可供分配基金份额利润	0.3222	0.7515	1.9084

期末基金资产净值	117,315,332.14	133,201,445.65	256,226,869.41
期末基金份额净值	4.3451	4.7744	5.9313
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	8.01%	18.68%	47.44%

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，采用期末资产负债表中未分配利润期末余额和未分配利润中已实现部分的期末余额的孰低数。表中的“期末”均指报告期最后一日，即 12 月 31 日，无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

3.2 基金净值表现

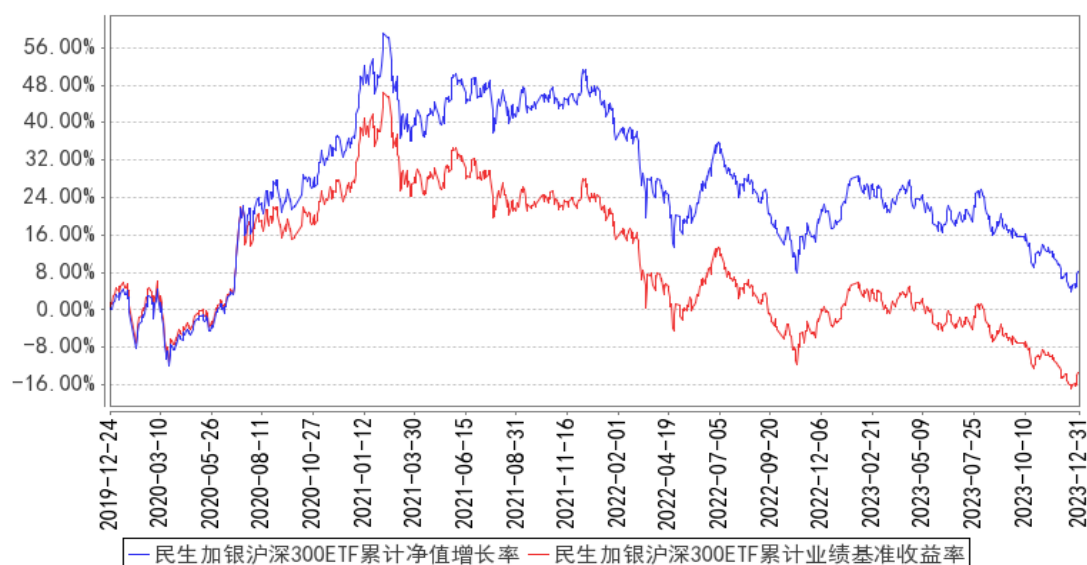
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	-6.69%	0.77%	-7.00%	0.79%	0.31%	-0.02%
过去六个月	-9.40%	0.84%	-10.71%	0.85%	1.31%	-0.01%
过去一年	-8.99%	0.84%	-11.38%	0.85%	2.39%	-0.01%
过去三年	-23.78%	1.10%	-34.16%	1.11%	10.38%	-0.01%
自基金合同生效起至今	8.01%	1.18%	-13.51%	1.20%	21.52%	-0.02%

注：本基金的业绩比较基准为：沪深 300 指数收益率。

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

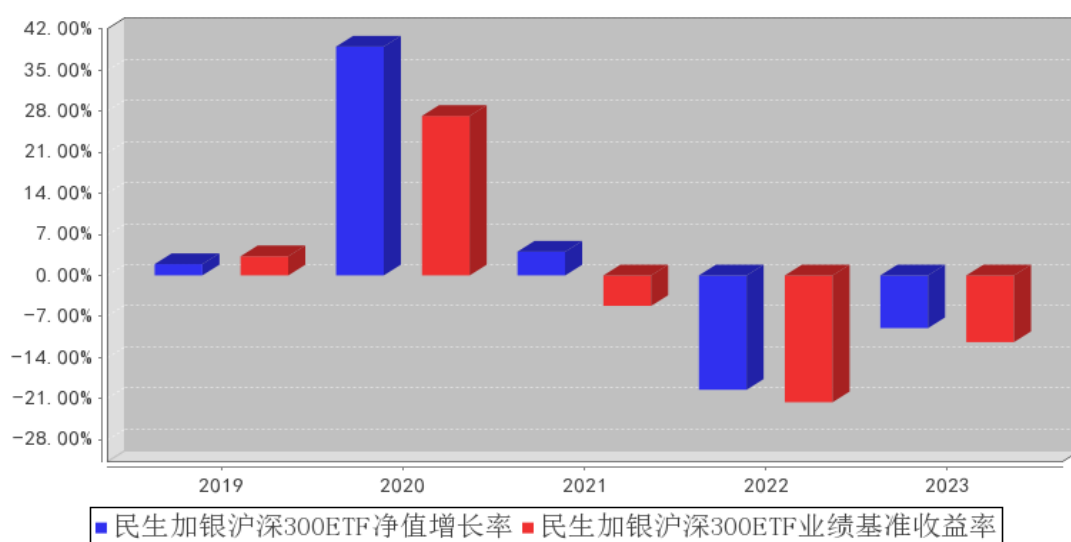
民生加银沪深300ETF 累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：本基金合同于 2019 年 12 月 24 日生效，本基金建仓期为自基金合同生效日起的 6 个月。截至建仓期结束，本基金各项资产配置比例符合基金合同及招募说明书有关投资比例的约定。

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

民生加银沪深300ETF 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：本基金合同于 2019 年 12 月 24 日生效，合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

注：本基金过去三年未实施利润分配。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

民生加银基金管理有限公司（以下简称“公司”）经中国证监会 [2008]1187 号文批准，于 2008 年 11 月 3 日在深圳正式成立，2012 年注册资本增加至 3 亿元人民币。公司股东为中国民生银行股份有限公司、加拿大皇家银行和陕西省国际信托股份有限公司，三方股东持股比例分别为 63.33%、30%、6.67%。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司旗下共管理 100 只基金，涵盖股票型基金、债券型基金、混合型基金、货币市场基金以及基金中基金等多种基金类型，为投资者提供丰富的选择。

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		
何江	本基金基金 经理、 量化投资 部总监	2019 年 12 月 24 日	-	18 年	清华大学流体力学硕士，18 年证券从业经历，曾在上海海狮资产管理有限公司任投资总监、副总经理；工银瑞信基金管理有限公司指数投资部任基金经理、副总监，风险管理部数量分析师、高级经理、业务主管；金诚国际信用评估有限公司任信用分析师；北京方速信融有限公司任高级分析师；北京色诺芬信息服务有限公司任合伙人、研究部负责人。2019 年 4 月加入民生加银基金管理有限公司，现任量化投资部总监、公司投资决策委员会成员、大类资产配置条线投资决策委员会成员、基金经理。自 2019 年 12 月至今担任民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金、民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理；自 2021 年 9 月至今担任民生加银新能源智选混合型发起式证券投资基金基金经理；自 2021 年 9 月至今担任民生加银中证 800 指数增强型发起式证券投资基金基金经理；自 2022 年 2 月至今担任民生加银中证港股通高股息精选指数证券投资基金基金经理；自 2022 年 2 月至今担任民生加银中证内地资源主题指数型证券投资基金基金经理；自 2022 年 12 月至今担任民生加银专精特新智选混合型发起式证券投资基金基金经理

					理; 自 2023 年 3 月至今担任民生加银量化中国灵活配置混合型证券投资基金基金经理; 自 2020 年 12 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证 200 指数增强型发起式证券投资基金基金经理; 自 2022 年 2 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证 500 指数增强型发起式证券投资基金基金经理; 自 2022 年 2 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证生物科技主题交易型开放式指数证券投资基金基金经理; 自 2022 年 6 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证企业核心竞争力 50 交易型开放式指数证券投资基金基金经理。
--	--	--	--	--	---

注：①上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。

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遵规守信情况的说明

本报告期内，基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他相关法律法规、证监会规定和基金合同的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，基金运作整体合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

公司严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，完善了公司公平交易制度，制度的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等所有投资管理活动，同时包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、监控等投资管理活动相关的各个环节，形成了有效的公平交易执行体系。

对于场内交易，公司启用了交易系统内的公平交易程序，在指令分发及指令执行阶段，均由系统强制执行公平委托；此外，公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易。

对于场外交易，公司完善银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易的交易分配制度，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，各投资组合经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量，公司按照价格优先、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

公司于每季度、每年度对旗下管理的不同投资组合的整体收益率、分投资类别（股票、债券）的收益率进行分析，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

同投资组合向交易的交易价差进行分析。本报告期内，本基金管理人公平交易制度得到良好地贯彻执行，未发现存在违反公平交易原则的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易，禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。本报告期内，本基金未发现可能的异常交易情况，不存在所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边成交量超过该证券当日成交量的 5% 的情况。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2023 年，美联储持续紧缩的货币政策下，美国经济却表现出较强的韧性，特别是服务业消费对经济形成较强支撑。美国居民部门的消费之所以保持强劲的水平，主要得益于其财政刺激政策。欧洲经济较为疲弱，作为欧洲经济增长火车头的德国在全球需求疲软的背景下，其规模庞大的制造业陷入困境。2023 年，国内 GDP 同比增长 5.2%。在疫后经济恢复发展的一年里，主要存在有效需求不足、部分产能过剩、社会预期偏弱等问题，房地产投资持续疲弱对经济增长形成拖累。

2023 年，万得全 A 指数下跌 5.19%。通信、传媒和煤炭等行业涨幅靠前，消费者服务、房地产和电力设备及新能源等行业跌幅靠前。全年来看，稳定风格相对占优。

本报告期内，本基金跟踪误差产生的主要来源是：1) 申购赎回的影响；2) 成份股票的停牌；3) 指数成份股调整等。

本基金为指数型基金，基金管理人将继续按照基金合同的要求，坚持指数化投资策略，通过运用定量分析等技术，分析和应对导致基金跟踪误差的因素，继续努力将基金的跟踪误差控制在较低水平。

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 4.3451 元；本报告期基金份额净值增长率为-8.99%，业绩比较基准收益率为-11.38%。

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，随着美联储等央行紧缩性货币政策的效应持续发生作用，上半年全球经济增长动能或有所减弱，而随着主要发达国家货币政策逐渐转向，全球经济有望在下半年转暖。国内经济方面，在逆周期和跨周期宏观政策的调节作用下，经济增长潜力将有效释放。出口有望好转，消费将逐渐企稳。投资方面，以三大工程为抓手的基建投资将对冲房地产投资下滑的缺口，部分行业产能逐渐出清并迎来复苏的过程中，制造业投资有望将对经济形成支撑。

在经济逐渐恢复的过程中，成长板块等“长久期”资产或将会具有较强吸引力。另一方面，

在经济恢复的波折过程中，市场也会持续关注确定性强的红利型资产。1 月 29 日时点，万得全 A 指数的市盈率（TTM）在 16 倍左右水平，处在历史较低位置，整体市场估值具有较好的性价比。2024 年上市公司的 ROE 有望好于 2023 年，并且随着市场信心的逐渐好转，市场估值有望迎来修复。

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，管理人内部对本基金的监察稽核工作主要针对本基金投资运作的合法、合规性，由督察长领导独立于各业务部门的监察稽核部进行监察，通过实时监控、定期检查、专项检查、不定期抽查等方式，及时发现问题，提出整改意见并跟踪改进落实情况，并按照中国证监会的要求将《季度监察稽核报告》和《年度监察稽核报告》提交给公司全体董事审阅。

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，本基金管理人严格按照相关会计准则、中国证监会相关规定和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。本基金管理人为确保估值工作的合规开展，已通过参考行业协会的估值指引及独立第三方估值服务机构的估值数据等方式，谨慎合理地制定了基金估值和份额净值计价的业务管理制度，明确基金估值的程序和技术；并建立了负责估值工作决策和执行的专门机构即估值委员会，组成人员包括分管投研的公司领导、督察长、分管运营的公司领导、运营管理部、交易部、研究各部门、投资各部门、监察稽核部、风险管理部各部门负责人及其指定的相关人员。研究各部门参加人员应包含相关行业研究员及固定收益信评人员。分管运营的公司领导任估值委员会主席。基金经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值价格的最终决策。本报告期内，参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》及本基金的基金合同等规定，本基金本报告期可不进行利润分配。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内本基金不存在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

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和

《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—民生加银基金管理有限公司 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

本托管人认为，民生加银基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

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

本托管人认为，民生加银基金管理有限公司的信息披露事务符合《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》及其他相关法律法规的规定，基金管理人所编制和披露的本基金年度报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等信息真实、准确、完整，未发现有损害基金持有人利益的行为。

§ 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	普华永道中天审字(2024)第 24169 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	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	(一) 我们审计的内容 我们审计了民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“民生加银沪深 300ETF 基金”）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，公允反映了民生加银沪深 300ETF 基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产

	变动情况。
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，我们独立于民生加银沪深 300ETF 基金，并履行了职业道德方面的其他责任。
其他信息	民生加银沪深 300ETF 基金的基金管理人民生加银基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括民生加银沪深 300ETF 基金 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，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。
管理层和治理层对财务报表的责任	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民生加银沪深 300ETF 基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算民生加银沪深 300ETF 基金、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民生加银沪深 300ETF 基金的财务报告过程。
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，就可能导致对民生加银沪深 300ETF 基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致民生加银沪深 300ETF 基金不能持续经营。 (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。	
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	
注册会计师的姓名	闫琳	蔡晓慧
会计师事务所的地址	中国 上海市	
审计报告日期	2024 年 03 月 27 日	

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
资 产：			
货币资金	7.4.7.1	4,813,479.92	5,086,994.28
结算备付金		531,308.18	1,841,847.36
存出保证金		384,426.21	719,835.59
交易性金融资产	7.4.7.2	111,878,366.46	126,114,565.97
其中：股票投资		111,878,366.46	126,109,594.05
基金投资		-	-
债券投资		-	4,971.92
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		17,306.40	-
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		117,624,887.17	133,763,243.20
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		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		13,406.31	17,604.83
应付托管费		4,468.76	5,868.27
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	291,679.96	538,324.45
负债合计		309,555.03	561,797.55
净资产：			
实收基金	7.4.7.10	108,614,861.82	112,235,466.38
未分配利润	7.4.7.12	8,700,470.32	20,965,979.27
净资产合计		117,315,332.14	133,201,445.65
负债和净资产总计		117,624,887.17	133,763,243.20

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值 4.3451 元，基金份额总额 26,999,186.00 份。

7.2 利润表

会计主体：民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 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		-7,942,509.35	-42,381,260.98
1. 利息收入		53,489.08	59,567.23
其中：存款利息收入	7.4.7.13	53,489.08	59,567.23
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）		-6,720,323.29	-25,187,313.64
其中：股票投资收益	7.4.7.14	-8,527,304.67	-27,271,561.06
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.15	1,277.90	3.92
资产支持证券投资	7.4.7.16	-	-
收益			
贵金属投资收益	7.4.7.17	-	-
衍生工具收益	7.4.7.18	-808,711.43	-618,032.32
股利收益	7.4.7.19	2,614,414.91	2,702,275.82
其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.20	-1,408,293.58	-17,338,892.01
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.21	132,618.44	85,377.44
减：二、营业总支出		782,637.75	858,652.94
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	178,230.56	234,116.63
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	59,410.17	78,038.86
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-	-
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	7.4.7.22	-	-
7. 税金及附加		985.43	-
8. 其他费用	7.4.7.23	544,011.59	546,497.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,725,147.10	-43,239,913.92

减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,725,147.10	-43,239,913.92
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-8,725,147.10	-43,239,913.92

7.3 净资产变动表

会计主体：民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	112,235,466.38	-	20,965,979.27	133,201,445.65
二、本期期初净资产	112,235,466.38	-	20,965,979.27	133,201,445.65
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-3,620,604.56	-	-12,265,508.95	-15,886,113.51
（一）、综合收益总额	-	-	-8,725,147.10	-8,725,147.10
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	-3,620,604.56	-	-3,540,361.85	-7,160,966.41
其中：1. 基金申购款	72,412,090.98	-	12,283,740.08	84,695,831.06
2. 基金赎回款	-76,032,695.54	-	-15,824,101.93	-91,856,797.47
（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	108,614,861.82	-	8,700,470.32	117,315,332.14
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	其他综合收益	未分配利润	净资产合计

一、上期期末净资产	173,785,743.74	-	82,441,125.67	256,226,869.41
二、本期期初净资产	173,785,743.74	-	82,441,125.67	256,226,869.41
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-61,550,277.36	-	-61,475,146.40	-123,025,423.76
(一)、综合收益总额	-	-	-43,239,913.92	-43,239,913.92
(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)	-61,550,277.36	-	-18,235,232.48	-79,785,509.84
其中：1. 基金申购款	119,479,950.14	-	32,062,689.36	151,542,639.50
2. 基金赎回款	-181,030,227.50	-	-50,297,921.84	-231,328,149.34
(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	112,235,466.38	-	20,965,979.27	133,201,445.65

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：

郑智军

王国栋

洪锐珠

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

民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(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[2019]1599 号《关于准予民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金注册的批复》注册，由民生加银基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》负责公开

募集。本基金为契约型开放式，存续期限不定，首次设立募集规模共人民币 362,057,180.00 元。经向中国证监会备案，《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于 2019 年 12 月 24 日正式生效。本基金的基金管理人为民生加银基金管理有限公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司（以下简称“中国农业银行”）。

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于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和中期报告〉》、中国证券投资基金业协会（以下简称“中国基金业协会”）颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和在财务报表附注所列示的中国证监会、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。

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、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产

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业务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。

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业务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。本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，以公允价值计量且其变动计入当期损益。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主要为债券投资和资产支持证券投资，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

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

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

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

本基金对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

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

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

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

本基金将计提或转回的损失准备计入当期损益。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本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 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算，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。

本基金发行的份额作为可回售工具具备以下特征：(1) 赋予基金份额持有人在基金清算时按比例份额获得该基金净资产的权利，这里所指基金净资产是扣除所有优先于该基金份额对基金资产要求权之后的剩余资产；这里所指按比例份额是清算时将基金的净资产分拆为金额相等的单位，并且将单位金额乘以基金份额持有人所持有的单位数量；(2) 该工具所属的类别次于其他所有工具类别，即本基金份额在归属于该类别前无须转换为另一种工具，且在清算时对基金资产没有优先于其他工具的要求权；(3) 该工具所属的类别中(该类别次于其他所有工具类别)，所有工具具有相同的特征(例如它们必须都具有可回售特征，并且用于计算回购或赎回价格的公式或其他方法都相同)；(4) 除了发行方应当以现金或其他金融资产回购或赎回该基金份额的合同义务外，该工具不满足金融负债定义中的任何其他特征；(5) 该工具在存续期内的预计现金流量总额，应当实质上基于该基金存续期内基金的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动(不包括本基金的任何影响)。

可回售工具，是指根据合同约定，持有方有权将该工具回售给发行方以获取现金或其他金融资产的权利，或者在未来某一不确定事项发生或者持有方死亡或退休时，自动回售给发行方的金

融工具。

本基金没有同时具备下列特征的其他金融工具或合同：（1）现金流量总额实质上基于基金的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动（不包括该基金或合同的任何影响）；（2）实质上限制或固定了上述工具持有方所获得的剩余回报。

本基金将实收基金分类为权益工具，列报于净资产。

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

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资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。

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扣除按票面利率（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后的净额确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格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。

转融通证券出借业务，是指基金以一定的费率通过证券交易所综合业务平台向中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）出借证券，证金公司到期归还所借证券及相应权益补偿并支付费用的业务。由于基金参与转融通证券出借业务不属于实质性证券转让行为，基金保留了出借证券所有权上几乎所有的风险和报酬，故不终止确认该出借证券，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确认为当期损益，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。

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则按直线法计算。

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。

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

本基金收益分配应遵循下列原则：

- (a) 本基金的每份基金份额享有同等分配权；
- (b) 基金收益评价日核定的基金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；
- (c) 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 4 次，每次基金收益分配数额的确定原则为：使收益分配后基金净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率；
- (d) 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配；
- (e) 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；
- (f) 本基金收益分配采取现金分红；
- (g) 法律法规或监管机构另有规定的，从其规定。

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 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。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) 本基金管理人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) 本基金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。

7.4.4.13 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，本基金确定以下金融工具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和债券，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,根据中国证券投资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)》,按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(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

本基金本报告期无会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[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[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[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《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《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) 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。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对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，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2) 对基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股票的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

(3) 对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴 20% 的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的，暂减按 50% 计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50% 计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20% 的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1% 的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。

(5) 对基金在 2018 年 1 月 1 日(含)以后运营过程中缴纳的增值税，分别按照证券投资基金管理人所在地适用的税率，计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
----	-------------------------	--------------------------

活期存款	4,813,479.92	5,086,994.28
等于：本金	4,812,422.40	5,085,877.68
加：应计利息	1,057.52	1,116.60
减：坏账准备	-	-
定期存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
减：坏账准备	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	4,813,479.92	5,086,994.28

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		128,850,262.85	-	111,878,366.46	-16,971,896.39
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	-	-	-	-
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		128,850,262.85	-	111,878,366.46	-16,971,896.39
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		141,525,004.86	-	126,109,594.05	-15,415,410.81
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	4,000.00	3.92	4,971.92	968.00
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	4,000.00	3.92	4,971.92	968.00
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-

其他	-	-	-	-
合计	141,529,004.86	3.92	126,114,565.97	-15,414,442.81

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	3,051,240.00	-	-	-
其中：股指期货投资	3,051,240.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	3,051,240.00	-	-	-
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	5,933,580.00	-	-	-
其中：股指期货投资	5,933,580.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	5,933,580.00	-	-	-

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
IF2401	IF2401	3.00	3,095,820.00	44,580.00

合计				44,580.00
减：可抵销期货 暂收款				44,580.00
净额				0.00

注：衍生金融资产项下的权益衍生工具为股指期货投资，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期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指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。

7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

注：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

注：本基金于本报告期末及上年度末均未持有任何买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：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

注：无。

7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

注：无。

7.4.7.6 其他债权投资

7.4.7.6.1 其他债权投资情况

注：无。

7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

注：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

注：无。

7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

注：无。

7.4.7.8 其他资产

注：本基金于本期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	6,679.96	6,840.99
其中：交易所市场	6,679.96	6,840.99
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
应付指数使用费	35,000.00	35,000.00
预提审计费	30,000.00	30,000.00
应退替代款	-	146,483.46
预提 IOPV 服务费	100,000.00	200,000.00
预提信息披露费	120,000.00	120,000.00
合计	291,679.96	538,324.45

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	27,899,186.00	112,235,466.38
本期申购	18,000,000.00	72,412,090.98
本期赎回（以“-”号填列）	-18,900,000.00	-76,032,695.54
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	26,999,186.00	108,614,861.82

7.4.7.11 其他综合收益

注：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	43,576,306.28	-22,610,327.01	20,965,979.27
本期期初	43,576,306.28	-22,610,327.01	20,965,979.27

本期利润	-7,316,853.52	-1,408,293.58	-8,725,147.10
本期基金份额交易产生的变动数	-2,320,389.60	-1,219,972.25	-3,540,361.85
其中：基金申购款	25,515,837.02	-13,232,096.94	12,283,740.08
基金赎回款	-27,836,226.62	12,012,124.69	-15,824,101.93
本期已分配利润	-	-	-
本期末	33,939,063.16	-25,238,592.84	8,700,470.32

7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	36,277.01	40,453.66
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	16,954.50	18,233.68
其他	257.57	879.89
合计	53,489.08	59,567.23

7.4.7.14 股票投资收益

7.4.7.14.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-5,701,233.80	-15,361,115.63
股票投资收益——赎回差价收入	-2,826,070.87	-11,910,445.43
股票投资收益——申购差价收入	-	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-	-
合计	-8,527,304.67	-27,271,561.06

7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	46,244,638.65	120,164,442.37

减：卖出股票成本总额	51,872,171.39	135,301,920.71
减：交易费用	73,701.06	223,637.29
买卖股票差价收入	-5,701,233.80	-15,361,115.63

7.4.7.14.3 股票投资收益——赎回差价收入

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
赎回基金份额对价总额	91,856,797.47	231,328,149.34
减：现金支付赎回款总额	38,102,198.47	92,676,452.34
减：赎回股票成本总额	56,580,669.87	150,562,142.43
减：交易费用	-	-
赎回差价收入	-2,826,070.87	-11,910,445.43

7.4.7.14.4 股票投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.14.5 股票投资收益——证券出借差价收入

注：无。

7.4.7.15 债券投资收益

7.4.7.15.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
债券投资收益——利息收入	1.26	3.92
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	1,276.64	-
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	1,277.90	3.92

7.4.7.15.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31 日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月 31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	5,282.04	-
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	4,000.00	-
减：应计利息总额	5.18	-
减：交易费用	0.22	-
买卖债券差价收入	1,276.64	-

7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.16 资产支持证券投资收益

7.4.7.16.1 资产支持证券投资收益项目构成

注：无。

7.4.7.16.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

注：无。

7.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.17 贵金属投资收益

7.4.7.17.1 贵金属投资收益项目构成

注：无。

7.4.7.17.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

注：无。

7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.18 衍生工具收益

7.4.7.18.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

注：无。

7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

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
股指期货投资收益	-808,711.43	-618,032.32

7.4.7.19 股利收益

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
股票投资产生的股利收益	2,614,414.91	2,702,275.82
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	2,614,414.91	2,702,275.82

7.4.7.20 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	-1,557,453.58	-17,081,192.01
股票投资	-1,556,485.58	-17,082,160.01
债券投资	-968.00	968.00
资产支持证券投资	-	-
基金投资	-	-
贵金属投资	-	-
其他	-	-
2. 衍生工具	149,160.00	-257,700.00
权证投资	-	-
期货投资	149,160.00	-257,700.00
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	-1,408,293.58	-17,338,892.01
----	---------------	----------------

7.4.7.21 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	132,618.44	85,377.44
合计	132,618.44	85,377.44

7.4.7.22 信用减值损失

注：无。

7.4.7.23 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
审计费用	30,000.00	30,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行费用	4,011.59	6,497.45
指数使用费	140,000.00	140,000.00
中登登记结算费	150,000.00	150,000.00
IOPV 服务费	100,000.00	100,000.00
合计	544,011.59	546,497.45

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金并无须作披露的重大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
民生加银基金管理有限公司（“民生加银基金公司”）	基金管理人
中国农业银行股份有限公司（“中国农业银行”）	基金托管人
加拿大皇家银行	基金管理人的股东
中国民生银行股份有限公司（“中国民生银行”）	基金管理人的股东
三峡财务有限责任公司	基金管理人的股东

陕西省国际信托股份有限公司	基金管理人的股东
民生加银资产管理有限公司	基金管理人的子公司
民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	本基金的联接基金

注：1、下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

2、根据民生加银基金管理有限公司于 2023 年 9 月 21 日发布的公告，经民生加银基金管理有限公司 2023 年第二次股东会会议的决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1834 号核准民生加银基金管理有限公司原股东三峡财务有限责任公司将其持有的民生加银基金管理有限公司 6.67%股权转让给陕西省国际信托股份有限公司。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的股票交易。

7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金于本期及上年度可比期间均无通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：本基金本报告期内及上年度可比期间均无应支付关联方的佣金。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 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	178,230.56	234,116.63
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	178,230.56	234,116.63

注：支付基金管理人民生加银基金公司的管理费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。计算公式为：

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

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 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	59,410.17	78,038.86

注：支付基金托管人中国农业银行的基金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。计算公式为：

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

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

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

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

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无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。

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

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无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。

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

注：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

份额单位：份

关联方名称	本期末 2023 年 12 月 31 日		上年度末 2022 年 12 月 31 日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例（%）	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比 例（%）
民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	8,703,529.00	32.2363	7,136,029.00	25.5779

7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行	4,813,479.92	36,277.01	5,086,994.28	40,453.66

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国农业银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本基金：

1、持有 206,400.00 股中国农业银行的普通股，成本总额为人民币 672,539.35 元，估值总额为人民币 751,296.00 元，占基金净资产的比例为 0.64%（2022 年 12 月 31 日：持有 214,900.00 股中国农业银行的普通股，成本总额为人民币 640,725.00 元，估值总额为人民币 625,359.00 元，占基金净资产的比例为 0.47%）。

2、持有 160,500.00 股中国民生银行的普通股，成本总额为人民币 611,320.99 元，估值总额为人民币 600,270.00 元，占基金净资产的比例为 0.51%（2022 年 12 月 31 日：持有 167,200.00 股中国民生银行的普通股，成本总额为人民币 649,297.17 元，估值总额为人民币 576,840.00 元，占基金净资产的比例为 0.43%）。

7.4.11 利润分配情况

注：1）本基金于本期未进行利润分配。

2）本基金资产负债表日之后、财务报表批准报出日之前的利润分配情况，详见本报告“7.4.8.2 资产负债表日后事项”部分内容。

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
601083	锦江航	2023 年 11 月 28	6 个月	新股流通受限	11.25	11.07	154	1,732.50	1,704.78	-

	运	日								
601096	宏盛华源	2023年12月15日	6个月	新股流通受限	1.70	4.06	749	1,273.30	3,040.94	-
603004	鼎龙科技	2023年12月20日	6个月	新股流通受限	16.80	31.19	56	940.80	1,746.64	-
603062	麦加芯彩	2023年10月31日	6个月	新股流通受限	58.08	57.81	19	1,103.52	1,098.39	-
603075	热威股份	2023年9月1日	6个月	新股流通受限	23.10	23.31	43	993.30	1,002.33	-
603107	上海汽配	2023年10月25日	6个月	新股流通受限	14.23	18.19	68	967.64	1,236.92	-
603119	浙江荣泰	2023年7月21日	6个月	新股流通受限	15.32	23.87	59	903.88	1,408.33	-
603193	润本股份	2023年10月9日	6个月	新股流通受限	17.38	16.66	67	1,164.46	1,116.22	-
603231	索宝蛋白	2023年12月6日	6个月	新股流通受限	21.29	21.53	44	936.76	947.32	-
603270	金帝股份	2023年8月25日	6个月	新股流通受限	21.77	29.58	57	1,240.89	1,686.06	-
603273	天元智能	2023年10月16日	6个月	新股流通受限	9.50	18.97	86	817.00	1,631.42	-
603275	众辰科	2023年8月16日	6个月	新股流通受限	49.97	39.70	34	1,698.98	1,349.80	-

	技									
603276	恒兴新材	2023年9月18日	6个月	新股流通受限	25.73	24.88	42	1,080.66	1,044.96	-
603373	安邦护卫	2023年12月13日	6个月	新股流通受限	19.10	34.75	43	821.30	1,494.25	-
688450	光格科技	2023年7月17日	6个月	新股流通受限	53.09	36.42	45	2,389.05	1,638.90	-
688549	中巨芯	2023年8月30日	6个月	新股流通受限	5.18	8.09	627	3,247.86	5,072.43	-
688563	航材股份	2023年7月12日	6个月	新股流通受限	78.99	60.49	72	5,687.28	4,355.28	-
688573	信宇人	2023年8月9日	6个月	新股流通受限	23.68	28.80	159	3,765.12	4,579.20	-
688582	芯动联科	2023年6月21日	6个月	新股流通受限	26.74	38.67	116	3,101.84	4,485.72	-
688591	泰凌微	2023年8月18日	6个月	新股流通受限	24.98	28.02	159	3,971.82	4,455.18	-
688602	康鹏科技	2023年7月13日	6个月	新股流通受限	8.66	11.06	249	2,156.34	2,753.94	-
688603	天承科技	2023年6月30日	6个月	新股流通受限	55.00	74.14	56	3,080.00	4,151.84	-
688610	埃科光电	2023年7月10日	6个月	新股流通受限	73.33	51.00	71	5,206.43	3,621.00	-
688612	威迈	2023年7月	6个月	新股流通	47.29	37.97	57	2,695.53	2,164.29	-

	斯	19 日		受限						
688627	精智达	2023 年 7 月 11 日	6 个月	新股流通受限	46.77	87.72	60	2,806.20	5,263.20	-
688646	逸飞激光	2023 年 7 月 21 日	6 个月	新股流通受限	46.80	36.07	68	3,182.40	2,452.76	-
688648	中邮科技	2023 年 11 月 6 日	6 个月	新股流通受限	15.18	21.43	147	2,231.46	3,150.21	-
688651	盛邦安全	2023 年 7 月 19 日	6 个月	新股流通受限	39.90	46.05	75	2,992.50	3,453.75	-
688652	京仪装备	2023 年 11 月 22 日	6 个月	新股流通受限	31.95	52.25	81	2,587.95	4,232.25	-
688653	康希通信	2023 年 11 月 10 日	6 个月	新股流通受限	10.50	15.99	221	2,320.50	3,533.79	-
688657	浩辰软件	2023 年 9 月 25 日	6 个月	新股流通受限	103.40	78.23	22	2,274.80	1,721.06	-
688671	碧兴物联	2023 年 8 月 2 日	6 个月	新股流通受限	36.12	34.30	111	4,009.32	3,807.30	-
688693	锆威特	2023 年 8 月 10 日	6 个月	新股流通受限	40.83	43.41	62	2,531.46	2,691.42	-
688702	盛科通信	2023 年 9 月 6 日	6 个月	新股流通受限	42.66	48.18	72	3,071.52	3,468.96	-
688716	中研股份	2023 年 9 月 13 日	6 个月	新股流通受限	29.66	36.39	75	2,224.50	2,729.25	-
688717	艾	2023	6 个月	新股	55.66	55.66	1,439	80,094.74	80,094.74	-

	罗能源	年 12 月 26 日		流通受限						
688717	艾罗能源	2023 年 12 月 26 日	1 个月内 (含)	新股流通受限	55.66	55.66	616	34,286.56	34,286.56	-
688719	爱科赛博	2023 年 9 月 20 日	6 个月	新股流通受限	69.98	60.10	39	2,729.22	2,343.90	-
688720	艾森股份	2023 年 11 月 29 日	6 个月	新股流通受限	28.03	49.84	80	2,242.40	3,987.20	-

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

注：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

注：截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金未持有从事银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金未持有从事交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

注：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由金融工具产生的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本基金的基金管理人从事风险管理的目标是使本基金在风险和收益之间取得适当的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。基于该风险管理目标，本基金的基金管理人已制定了政策和程序来辨别和分析这些风险，设定适当的风险限额并设计相应的内部控制程序，通过可靠的

管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立合规与风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，设定最高风险承受度以及审议批准防范风险和内部控制的政策等；在管理层层面设立风险控制委员会，实施董事会合规与风险管理委员会制定的各项风险管理和内部控制政策；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部和风险管理部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部和风险管理部向督察长负责，并向总经理汇报日常行政事务。

本基金管理人建立了以合规与风险管理委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、监察稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

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、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在托管人和其他有资质的银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

注：本基金于本报告期末及上年度末未持有按短期信用评级列示的债券投资。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本基金本报告期末及上年度末无按短期信用评级列示的资产支持证券投资。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

注：本基金本报告期末及上年度末无按短期信用评级列示的同业存单投资。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
AAA	-	-
AAA 以下	-	4,971.92
未评级	-	-

合计	-	4,971.92
----	---	----------

注：1) 上述评级均取自第三方评级机构。

2) 未评级债券为国债、政策性金融债等无信用评级的债券。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本基金本报告期末及上年度末无按长期信用评级列示的资产支持证券投资。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

注：本基金本报告期末及上年度末无按长期信用评级列示的同业存单投资。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。

于本报告期末，除卖出回购金融资产款余额将在一年以内到期且计息(该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

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在基金运作过程中严格按照《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》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金的组合持仓集中度指标、流通受限制的投资品种比例以及组合在短期内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家上市公司发行的证券不得超过该证券的 10%。本基金与由本基金的基金管理人管理的其他开放式基金共同持有一家上市公司发行的可流通股票不得超过该上市公司可流通股票的 15%，本基金与由本基金的基金管理人管理的全部投资组合持有一家上市公司发行的可流通股票，不得超过该上市公司可流通股票的 30%(完全按照有关指数构成比例进行证券投资的开放式基金及中国证监会认定的特殊投资组合不受上述比例限制)。

本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注 7.4.12。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

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。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2023 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	4,812,422.40	-	-	-	-	1,057.52	4,813,479.92
结算备付金	528,778.45	-	-	-	-	2,529.73	531,308.18
存出保证金	12,921.32	-	-	-	-	371,504.89	384,426.21
交易性金融资产	-	-	-	-	-	111,878,366.46	111,878,366.46
应收清算款	-	-	-	-	-	17,306.40	17,306.40
资产总计	5,354,122.17	-	-	-	-	112,270,765.00	117,624,887.17
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	13,406.31	13,406.31

应付托管费	-	-	-	-	-	4,468.76	4,468.76
其他负债	-	-	-	-	-	291,679.96	291,679.96
负债总计	-	-	-	-	-	309,555.03	309,555.03
利率敏感度缺口	5,354,122.17	-	-	-	-	111,961,209.97	117,315,332.14
上年度末 2022 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	5,085,877.68	-	-	-	-	1,116.60	5,086,994.28
结算备付金	1,841,017.91	-	-	-	-	829.45	1,841,847.36
存出保证金	20,345.58	-	-	-	-	699,490.01	719,835.59
交易性金融资产	-	-	-	-	4,968.00	126,109,597.97	126,114,565.97
资产总计	6,947,241.17	-	-	-	4,968.00	126,811,034.03	133,763,243.20
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	17,604.83	17,604.83
应付托管费	-	-	-	-	-	5,868.27	5,868.27
其他负债	-	-	-	-	-	538,324.45	538,324.45
负债总计	-	-	-	-	-	561,797.55	561,797.55
利率敏感度缺口	6,947,241.17	-	-	-	4,968.00	126,249,236.48	133,201,445.65

注：表中所示为本基金资产及负债的账面价值，并按照合约规定的利率重新定价日或到期日孰早者予以分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：本期末及上期末本基金未持有交易性债券投资（不包括可转债），因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金的主要资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，通过组合估值、行业配置分析等进行市场价格风险管理。

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	111,878,366.46	95.37	126,109,594.05	94.68
交易性金融资产—基金投资	—	—	—	—
交易性金融资产—贵金属投资	—	—	—	—
衍生金融资产—权证投资	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
合计	111,878,366.46	95.37	126,109,594.05	94.68

注：由于四舍五入的原因公允价值占基金资产净值的比例分项之和与合计可能有尾差。

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	本基金管理人运用定量分析方法对本基金的其他价格风险进行分析。下表为其他价格风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，证券投资价格发生合理、可能的变动时，将对基金资产净值产生的影响。正数表示可能增加基金资产净值，负数表示可能减少基金资产净值。		
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）
	1. 本基金业绩比较基准上升 5%	5,780,852.23	6,553,210.37
	2. 本基金业绩比较基准下降 5%	-5,780,852.23	-6,553,210.37

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	111,667,849.69	125,967,684.76
第二层次	210,516.77	146,881.21
第三层次	—	—
合计	111,878,366.46	126,114,565.97

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌、交易不活跃（包括涨跌停时的交易不活跃）、或属于非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关股票和债券的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的不可观察输入值对于公允价值的影响程度，确定相关股票和债券公允价值应属第二层次还是第三层次。

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

注：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

注：无。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括银行存款、买入返售金融资产、其他各类应收款项、卖出回购金融资产款和其他各类应付款项，其账面价值与公允价值相差很小。

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	111,878,366.46	95.11
	其中：股票	111,878,366.46	95.11
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	5,344,788.10	4.54
8	其他各项资产	401,732.61	0.34
9	合计	117,624,887.17	100.00

注：上表中股票投资项含可退替代款估值增值，而下表中的合计项中不含可退替代款估值增值。

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末指数投资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	1,415,995.64	1.21
B	采矿业	5,358,486.10	4.57
C	制造业	61,042,498.64	52.03
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,763,458.00	3.21
E	建筑业	2,313,878.30	1.97
F	批发和零售业	360,124.00	0.31
G	交通运输、仓储和邮政业	3,512,449.80	2.99
H	住宿和餐饮业	86,710.00	0.07
I	信息传输、软件和信息技术服务业	5,240,590.39	4.47
J	金融业	24,233,845.10	20.66
K	房地产业	1,469,802.00	1.25
L	租赁和商务服务业	932,206.00	0.79
M	科学研究和技术服务业	1,328,401.14	1.13

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	478,918.86	0.41
R	文化、体育和娱乐业	126,000.00	0.11
S	综合	-	-
	合计	111,663,363.97	95.18

8.2.2 报告期末积极投资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	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	203,159.69	0.17
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	1,704.78	0.00
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	8,643.77	0.01
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	1,494.25	0.00
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	215,002.49	0.18

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有港股通投资股票。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

8.3.1 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股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	600519	贵州茅台	3,900	6,731,400.00	5.74
2	601318	中国平安	69,472	2,799,721.60	2.39
3	300750	宁德时代	17,120	2,795,011.20	2.38
4	600036	招商银行	80,100	2,228,382.00	1.90
5	000858	五 粮 液	12,400	1,739,844.00	1.48
6	000333	美的集团	31,744	1,734,174.72	1.48
7	601166	兴业银行	94,100	1,525,361.00	1.30
8	600900	长江电力	63,200	1,475,088.00	1.26
9	601899	紫金矿业	106,400	1,325,744.00	1.13
10	600276	恒瑞医药	28,878	1,306,151.94	1.11
11	600030	中信证券	63,050	1,284,328.50	1.09
12	300059	东方财富	82,193	1,153,989.72	0.98
13	002594	比亚迪	5,800	1,148,400.00	0.98
14	002475	立讯精密	32,278	1,111,977.10	0.95
15	300760	迈瑞医疗	3,800	1,104,280.00	0.94
16	600887	伊利股份	41,000	1,096,750.00	0.93
17	601398	工商银行	226,600	1,083,148.00	0.92
18	601328	交通银行	177,700	1,019,998.00	0.87
19	603259	药明康德	13,464	979,640.64	0.84
20	000725	京东方 A	242,000	943,800.00	0.80
21	000651	格力电器	29,096	936,018.32	0.80
22	600309	万华化学	12,100	929,522.00	0.79
23	601012	隆基绿能	39,332	900,702.80	0.77
24	000568	泸州老窖	4,900	879,158.00	0.75
25	300124	汇川技术	13,850	874,489.00	0.75
26	002415	海康威视	24,008	833,557.76	0.71
27	600919	江苏银行	118,450	792,430.50	0.68
28	601816	京沪高铁	158,600	780,312.00	0.67
29	601288	农业银行	206,400	751,296.00	0.64
30	600809	山西汾酒	3,160	729,106.80	0.62
31	002714	牧原股份	17,638	726,332.84	0.62
32	300498	温氏股份	34,380	689,662.80	0.59
33	600028	中国石化	123,000	686,340.00	0.59
34	688981	中芯国际	12,600	668,052.00	0.57
35	601088	中国神华	21,100	661,485.00	0.56
36	601668	中国建筑	135,400	651,274.00	0.56
37	002352	顺丰控股	16,000	646,400.00	0.55
38	600016	民生银行	160,500	600,270.00	0.51
39	000001	平安银行	62,786	589,560.54	0.50

40	600837	海通证券	62,500	585,625.00	0.50
41	600406	国电南瑞	25,962	579,471.84	0.49
42	300274	阳光电源	6,600	578,094.00	0.49
43	600941	中国移动	5,800	576,984.00	0.49
44	000792	盐湖股份	35,000	558,250.00	0.48
45	002230	科大讯飞	11,950	554,241.00	0.47
46	601988	中国银行	136,300	543,837.00	0.46
47	601728	中国电信	100,400	543,164.00	0.46
48	000063	中兴通讯	20,500	542,840.00	0.46
49	600050	中国联通	123,400	540,492.00	0.46
50	000625	长安汽车	32,068	539,704.44	0.46
51	601601	中国太保	22,200	527,916.00	0.45
52	601225	陕西煤业	25,200	526,428.00	0.45
53	600031	三一重工	38,200	526,014.00	0.45
54	603501	韦尔股份	4,890	521,811.90	0.44
55	000100	TCL 科技	121,260	521,418.00	0.44
56	601888	中国中免	6,200	518,878.00	0.44
57	600690	海尔智家	24,700	518,700.00	0.44
58	601857	中国石油	73,400	518,204.00	0.44
59	002142	宁波银行	25,680	516,424.80	0.44
60	600000	浦发银行	75,700	501,134.00	0.43
61	600436	片仔癀	2,051	496,321.49	0.42
62	300122	智飞生物	7,900	482,769.00	0.41
63	300015	爱尔眼科	30,273	478,918.86	0.41
64	000338	潍柴动力	35,000	477,750.00	0.41
65	002371	北方华创	1,900	466,849.00	0.40
66	601688	华泰证券	33,400	465,930.00	0.40
67	600048	保利发展	46,400	459,360.00	0.39
68	000002	万科 A	43,900	459,194.00	0.39
69	601985	中国核电	60,900	456,750.00	0.39
70	300308	中际旭创	4,000	451,640.00	0.38
71	600089	特变电工	32,520	448,776.00	0.38
72	600438	通威股份	17,400	435,522.00	0.37
73	601211	国泰君安	29,100	433,008.00	0.37
74	601169	北京银行	95,500	432,615.00	0.37
75	688041	海光信息	6,000	425,880.00	0.36
76	002050	三花智控	14,470	425,418.00	0.36
77	600150	中国船舶	14,400	423,936.00	0.36
78	603288	海天味业	10,920	414,414.00	0.35
79	002027	分众传媒	65,400	413,328.00	0.35
80	601766	中国中车	78,500	412,910.00	0.35
81	002304	洋河股份	3,744	411,465.60	0.35
82	600104	上汽集团	30,400	411,312.00	0.35

83	688111	金山办公	1,300	411,060.00	0.35
84	603986	兆易创新	4,412	407,624.68	0.35
85	600905	三峡能源	92,400	403,788.00	0.34
86	601919	中远海控	41,110	393,833.80	0.34
87	600660	福耀玻璃	10,500	392,595.00	0.33
88	601138	工业富联	25,700	388,584.00	0.33
89	601229	上海银行	64,100	382,677.00	0.33
90	601390	中国中铁	66,300	376,584.00	0.32
91	688012	中微公司	2,400	368,640.00	0.31
92	002466	天齐锂业	6,600	368,214.00	0.31
93	300782	卓胜微	2,480	349,680.00	0.30
94	601818	光大银行	120,092	348,266.80	0.30
95	600585	海螺水泥	15,400	347,424.00	0.30
96	688008	澜起科技	5,900	346,684.00	0.30
97	600019	宝钢股份	57,200	339,196.00	0.29
98	300014	亿纬锂能	8,000	337,600.00	0.29
99	600999	招商证券	23,870	325,586.80	0.28
100	002129	TCL 中环	20,750	324,530.00	0.28
101	600893	航发动力	8,600	321,468.00	0.27
102	002241	歌尔股份	15,300	321,453.00	0.27
103	000661	长春高新	2,200	320,760.00	0.27
104	002460	赣锋锂业	7,480	320,144.00	0.27
105	600111	北方稀土	16,500	319,110.00	0.27
106	688271	联影医疗	2,300	315,123.00	0.27
107	601658	邮储银行	71,800	312,330.00	0.27
108	601628	中国人寿	10,900	309,015.00	0.26
109	002049	紫光国微	4,580	308,921.00	0.26
110	603019	中科曙光	7,760	306,442.40	0.26
111	601989	中国重工	73,800	304,794.00	0.26
112	600958	东方证券	33,876	294,721.20	0.25
113	600760	中航沈飞	6,904	291,210.72	0.25
114	603799	华友钴业	8,820	290,442.60	0.25
115	601600	中国铝业	51,300	289,332.00	0.25
116	601006	大秦铁路	39,800	286,958.00	0.24
117	600938	中国海油	13,600	285,192.00	0.24
118	000938	紫光股份	14,700	284,445.00	0.24
119	000538	云南白药	5,760	283,104.00	0.24
120	601939	建设银行	43,370	282,338.70	0.24
121	600570	恒生电子	9,698	278,914.48	0.24
122	000776	广发证券	19,300	275,797.00	0.24
123	002252	上海莱士	34,400	275,200.00	0.23
124	600584	长电科技	9,200	274,712.00	0.23
125	601669	中国电建	55,500	271,395.00	0.23

126	600547	山东黄金	11,680	267,121.60	0.23
127	600009	上海机场	8,100	265,518.00	0.23
128	601377	兴业证券	44,830	263,152.10	0.22
129	002179	中航光电	6,730	262,470.00	0.22
130	600426	华鲁恒升	9,500	262,105.00	0.22
131	000166	申万宏源	58,100	257,964.00	0.22
132	600886	国投电力	19,400	255,692.00	0.22
133	002271	东方雨虹	13,250	254,400.00	0.22
134	300408	三环集团	8,617	253,770.65	0.22
135	688036	传音控股	1,816	251,334.40	0.21
136	000425	徐工机械	45,800	250,068.00	0.21
137	601009	南京银行	33,600	247,968.00	0.21
138	600085	同仁堂	4,600	247,020.00	0.21
139	300142	沃森生物	10,500	246,855.00	0.21
140	002920	德赛西威	1,900	246,069.00	0.21
141	601916	浙商银行	97,500	245,700.00	0.21
142	002311	海大集团	5,400	242,514.00	0.21
143	600795	国电电力	57,600	239,616.00	0.20
144	600588	用友网络	13,430	238,919.70	0.20
145	603993	洛阳钼业	45,700	237,640.00	0.20
146	600745	闻泰科技	5,600	236,936.00	0.20
147	000963	华东医药	5,700	236,322.00	0.20
148	600845	宝信软件	4,837	236,045.60	0.20
149	002236	大华股份	12,639	233,189.55	0.20
150	600015	华夏银行	41,000	230,420.00	0.20
151	600926	杭州银行	23,000	230,230.00	0.20
152	601186	中国铁建	29,600	225,256.00	0.19
153	002459	晶澳科技	10,860	225,019.20	0.19
154	001979	招商蛇口	23,400	223,002.00	0.19
155	601111	中国国航	30,100	220,934.00	0.19
156	600011	华能国际	28,500	219,450.00	0.19
157	600674	川投能源	14,400	217,728.00	0.19
158	601995	中金公司	5,700	216,885.00	0.18
159	000977	浪潮信息	6,500	215,800.00	0.18
160	600010	包钢股份	146,700	214,182.00	0.18
161	600115	中国东航	55,200	214,176.00	0.18
162	601901	方正证券	26,500	213,590.00	0.18
163	601689	拓普集团	2,900	213,150.00	0.18
164	002812	恩捷股份	3,700	210,234.00	0.18
165	600989	宝丰能源	14,200	209,734.00	0.18
166	000596	古井贡酒	900	209,520.00	0.18
167	000157	中联重科	32,000	208,960.00	0.18
168	601360	三六零	23,100	208,131.00	0.18

169	600196	复星医药	8,300	207,749.00	0.18
170	002821	凯莱英	1,760	204,336.00	0.17
171	601633	长城汽车	8,100	204,282.00	0.17
172	002493	荣盛石化	19,650	203,377.50	0.17
173	300661	圣邦股份	2,255	200,717.55	0.17
174	600029	南方航空	34,800	200,448.00	0.17
175	000768	中航西飞	8,900	199,093.00	0.17
176	300496	中科创达	2,425	194,145.50	0.17
177	688599	天合光能	6,800	194,004.00	0.17
178	601788	光大证券	12,500	192,750.00	0.16
179	002709	天赐材料	7,600	190,608.00	0.16
180	603369	今世缘	3,900	190,125.00	0.16
181	603392	万泰生物	2,527	189,853.51	0.16
182	601066	中信建投	8,000	189,280.00	0.16
183	600489	中金黄金	19,000	189,240.00	0.16
184	002601	龙佰集团	10,900	186,717.00	0.16
185	601100	恒立液压	3,404	186,130.72	0.16
186	002555	三七互娱	9,847	185,222.07	0.16
187	300033	同花顺	1,180	185,106.60	0.16
188	688126	沪硅产业	10,623	183,990.36	0.16
189	300347	泰格医药	3,300	181,401.00	0.15
190	600346	恒力石化	13,700	180,429.00	0.15
191	600600	青岛啤酒	2,400	179,400.00	0.15
192	000895	双汇发展	6,618	176,766.78	0.15
193	300450	先导智能	6,900	176,640.00	0.15
194	300896	爱美客	600	176,598.00	0.15
195	300316	晶盛机电	4,000	176,360.00	0.15
196	601868	中国能建	83,800	175,980.00	0.15
197	600188	兖矿能源	8,850	175,318.50	0.15
198	601800	中国交建	23,000	174,800.00	0.15
199	601699	潞安环能	7,900	173,089.00	0.15
200	300433	蓝思科技	13,000	171,600.00	0.15
201	601336	新华保险	5,400	168,102.00	0.14
202	600741	华域汽车	10,325	168,091.00	0.14
203	300759	康龙化成	5,775	167,359.50	0.14
204	002001	新 和 成	9,800	166,208.00	0.14
205	688396	华润微	3,700	165,353.00	0.14
206	000301	东方盛虹	17,100	164,160.00	0.14
207	600372	中航机载	12,400	163,432.00	0.14
208	600515	海南机场	44,100	163,170.00	0.14
209	601881	中国银河	13,500	162,675.00	0.14
210	688256	寒武纪	1,200	161,952.00	0.14
211	002648	卫星化学	10,940	161,365.00	0.14

212	002736	国信证券	18,700	159,698.00	0.14
213	003816	中国广核	51,000	158,610.00	0.14
214	601021	春秋航空	3,100	155,620.00	0.13
215	002007	华兰生物	6,940	153,582.20	0.13
216	000733	振华科技	2,600	152,984.00	0.13
217	600176	中国巨石	15,318	150,575.94	0.13
218	601117	中国化学	23,600	150,096.00	0.13
219	000786	北新建材	6,400	149,504.00	0.13
220	002410	广联达	8,580	147,061.20	0.13
221	601615	明阳智能	11,700	146,718.00	0.13
222	601877	正泰电器	6,801	146,289.51	0.12
223	000983	山西焦煤	14,600	144,248.00	0.12
224	002074	国轩高科	6,700	144,050.00	0.12
225	002180	纳思达	6,300	142,569.00	0.12
226	002202	金风科技	17,800	142,400.00	0.12
227	601618	中国中冶	46,100	141,066.00	0.12
228	600183	生益科技	7,700	140,987.00	0.12
229	600233	圆通速递	11,200	137,648.00	0.12
230	601838	成都银行	12,200	137,372.00	0.12
231	000876	新 希 望	14,600	136,072.00	0.12
232	600332	白云山	4,700	134,420.00	0.11
233	600219	南山铝业	45,500	133,770.00	0.11
234	000408	藏格矿业	5,200	131,768.00	0.11
235	300454	深信服	1,800	130,122.00	0.11
236	688303	大全能源	4,400	130,108.00	0.11
237	601878	浙商证券	12,400	129,332.00	0.11
238	300223	北京君正	2,000	129,300.00	0.11
239	000999	华润三九	2,600	129,298.00	0.11
240	301269	华大九天	1,200	127,020.00	0.11
241	300413	芒果超媒	5,000	126,000.00	0.11
242	601238	广汽集团	14,300	125,125.00	0.11
243	002603	以岭药业	5,400	124,578.00	0.11
244	601607	上海医药	7,400	123,802.00	0.11
245	002841	视源股份	2,700	123,552.00	0.11
246	300999	金龙鱼	3,700	123,506.00	0.11
247	600460	士兰微	5,400	123,282.00	0.11
248	601872	招商轮船	20,900	122,892.00	0.10
249	600918	中泰证券	17,900	122,794.00	0.10
250	603260	合盛硅业	2,400	122,400.00	0.10
251	600732	爱旭股份	6,920	122,068.80	0.10
252	603806	福斯特	4,996	121,252.92	0.10
253	600023	浙能电力	26,000	119,860.00	0.10
254	300763	锦浪科技	1,700	118,830.00	0.10

255	600362	江西铜业	6,600	117,876.00	0.10
256	603659	璞泰来	5,580	116,789.40	0.10
257	688223	晶科能源	13,083	115,915.38	0.10
258	601898	中煤能源	11,800	114,342.00	0.10
259	300919	中伟股份	2,300	112,999.00	0.10
260	600132	重庆啤酒	1,700	112,965.00	0.10
261	600061	国投资本	16,676	112,396.24	0.10
262	600875	东方电气	7,300	106,726.00	0.09
263	601998	中信银行	19,900	105,271.00	0.09
264	002938	鹏鼎控股	4,700	104,904.00	0.09
265	601799	星宇股份	800	104,888.00	0.09
266	600803	新奥股份	6,000	100,920.00	0.09
267	600025	华能水电	11,600	100,108.00	0.09
268	601319	中国人保	20,600	99,704.00	0.08
269	000069	华侨城 A	31,800	98,898.00	0.08
270	300751	迈为股份	760	98,427.60	0.08
271	300628	亿联网络	3,260	96,333.00	0.08
272	601865	福莱特	3,600	96,120.00	0.08
273	603899	晨光股份	2,500	93,875.00	0.08
274	603290	斯达半导	500	90,500.00	0.08
275	000708	中信特钢	6,400	89,856.00	0.08
276	000617	中油资本	16,500	89,100.00	0.08
277	600018	上港集团	17,900	87,710.00	0.07
278	600754	锦江酒店	2,900	86,710.00	0.07
279	600039	四川路桥	11,320	84,786.80	0.07
280	605117	德业股份	960	80,544.00	0.07
281	002916	深南电路	1,100	78,089.00	0.07
282	000877	天山股份	11,200	74,816.00	0.06
283	603833	欧派家居	1,060	73,786.60	0.06
284	688363	华熙生物	1,100	73,623.00	0.06
285	605499	东鹏饮料	400	73,004.00	0.06
286	688065	凯赛生物	1,320	72,573.60	0.06
287	603195	公牛集团	740	70,781.00	0.06
288	603486	科沃斯	1,700	70,448.00	0.06
289	601236	红塔证券	9,100	69,069.00	0.06
290	601698	中国卫通	3,900	67,509.00	0.06
291	601155	新城控股	5,800	66,178.00	0.06
292	600606	绿地控股	27,235	62,640.50	0.05
293	300957	贝泰妮	900	61,353.00	0.05
294	688561	奇安信	1,500	60,135.00	0.05
295	601808	中海油服	3,700	54,094.00	0.05
296	000800	一汽解放	6,000	51,000.00	0.04
297	688187	时代电气	1,400	50,862.00	0.04

298	300979	华利集团	800	42,112.00	0.04
299	601059	信达证券	2,200	39,578.00	0.03
300	001289	龙源电力	800	15,848.00	0.01

8.3.2 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股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	688717	艾罗能源	2,055	114,381.30	0.10
2	688627	精智达	60	5,263.20	0.00
3	688549	中巨芯	627	5,072.43	0.00
4	688573	信宇人	159	4,579.20	0.00
5	688582	芯动联科	116	4,485.72	0.00
6	688591	泰凌微	159	4,455.18	0.00
7	688563	航材股份	72	4,355.28	0.00
8	688652	京仪装备	81	4,232.25	0.00
9	688603	天承科技	56	4,151.84	0.00
10	688720	艾森股份	80	3,987.20	0.00
11	688671	碧兴物联	111	3,807.30	0.00
12	688610	埃科光电	71	3,621.00	0.00
13	688653	康希通信	221	3,533.79	0.00
14	688702	盛科通信	72	3,468.96	0.00
15	688651	盛邦安全	75	3,453.75	0.00
16	688648	中邮科技	147	3,150.21	0.00
17	601096	宏盛华源	749	3,040.94	0.00
18	688602	康鹏科技	249	2,753.94	0.00
19	688716	中研股份	75	2,729.25	0.00
20	688693	锆威特	62	2,691.42	0.00
21	688646	逸飞激光	68	2,452.76	0.00
22	688719	爱科赛博	39	2,343.90	0.00
23	688612	威迈斯	57	2,164.29	0.00
24	603004	鼎龙科技	56	1,746.64	0.00
25	688657	浩辰软件	22	1,721.06	0.00
26	601083	锦江航运	154	1,704.78	0.00
27	603270	金帝股份	57	1,686.06	0.00
28	688450	光格科技	45	1,638.90	0.00
29	603273	天元智能	86	1,631.42	0.00
30	603373	安邦护卫	43	1,494.25	0.00
31	603119	浙江荣泰	59	1,408.33	0.00
32	603275	众辰科技	34	1,349.80	0.00
33	603107	上海汽配	68	1,236.92	0.00
34	603193	润本股份	67	1,116.22	0.00
35	603062	麦加芯彩	19	1,098.39	0.00
36	603276	恒兴新材	42	1,044.96	0.00
37	603075	热威股份	43	1,002.33	0.00

38	603231	索宝蛋白	44	947.32	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	300750	宁德时代	2,500,068.60	1.88
2	000858	五粮液	1,387,463.00	1.04
3	000333	美的集团	1,244,741.00	0.93
4	002594	比亚迪	993,675.00	0.75
5	000568	泸州老窖	956,313.00	0.72
6	300059	东方财富	951,520.00	0.71
7	300760	迈瑞医疗	794,375.38	0.60
8	002415	海康威视	783,995.00	0.59
9	000651	格力电器	747,970.00	0.56
10	002475	立讯精密	736,474.00	0.55
11	000725	京东方 A	720,507.00	0.54
12	300124	汇川技术	647,867.00	0.49
13	002371	北方华创	644,762.00	0.48
14	002352	顺丰控股	596,569.00	0.45
15	002714	牧原股份	546,319.00	0.41
16	000001	平安银行	523,134.00	0.39
17	000792	盐湖股份	516,013.00	0.39
18	002142	宁波银行	485,929.00	0.36
19	000063	中兴通讯	477,115.00	0.36
20	300498	温氏股份	471,721.00	0.35

注：“本期累计买入金额”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	300750	宁德时代	2,888,783.00	2.17
2	000858	五粮液	1,566,246.00	1.18
3	000333	美的集团	1,340,607.00	1.01
4	002594	比亚迪	1,146,595.00	0.86
5	002415	海康威视	1,043,454.00	0.78
6	300059	东方财富	1,028,824.00	0.77
7	000568	泸州老窖	988,691.00	0.74
8	000651	格力电器	786,306.00	0.59
9	000725	京东方 A	758,013.00	0.57

10	002475	立讯精密	751,634.00	0.56
11	300760	迈瑞医疗	657,741.00	0.49
12	002352	顺丰控股	649,820.00	0.49
13	002371	北方华创	604,926.00	0.45
14	000001	平安银行	590,018.00	0.44
15	300124	汇川技术	572,361.00	0.43
16	002714	牧原股份	571,846.00	0.43
17	000792	盐湖股份	566,750.00	0.43
18	002142	宁波银行	544,943.00	0.41
19	000002	万科 A	518,384.00	0.39
20	000063	中兴通讯	509,559.00	0.38

注：“本期累计卖出金额”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	46,133,925.14
卖出股票收入（成交）总额	46,244,638.65

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

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

注：本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

注：本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

注：本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

注：本基金本报告期末未持有权证。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金投资股指期货将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，力争提高投资效率、降低交易成本、缩小跟踪误差，而非用于投机或用作杠杆工具放大基金的投资。

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

本基金尚未在基金合同中明确国债期货的投资策略、比例限制、信息披露等，本基金暂不参与国债期货交易。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末未持有国债期货。

8.12 投资组合报告附注

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

本基金投资的前十名证券的发行主体在报告编制日前一年内受到处罚如下：

招商银行股份有限公司因违法违规被国家金融监督管理总局深圳监管局处罚；

兴业银行股份有限公司因违法违规被中国证券监督管理委员会福建监管局处罚。

除上述发行主体外，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。

本基金对上述主体所发行证券的投资决策程序符合法律法规、基金合同和公司投资制度的规定。

8.12.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 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	384,426.21
2	应收清算款	17,306.40
3	应收股利	—
4	应收利息	—
5	应收申购款	—
6	其他应收款	—
7	待摊费用	—
8	其他	—
9	合计	401,732.61

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末指数投资前十名股票中不存在流通受限情况。

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例（%）	流通受限情况说明
1	688717	艾罗能源	114,381.30	0.10	新股流通受限
2	688627	精智达	5,263.20	0.00	新股流通受限
3	688549	中巨芯	5,072.43	0.00	新股流通受限
4	688573	信宇人	4,579.20	0.00	新股流通受限
5	688582	芯动联科	4,485.72	0.00	新股流通受限

8.12.6 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

9.1.1 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（%）
1,514	17,833.02	15,320,240.00	56.74	11,678,946.00	43.26

注：机构投资者“持有份额”和“占总份额比例”数据中已包含“民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金”的“持有份额”和“占总份额比例”数据。

9.1.2 目标基金的期末基金份额持有人户数及持有人结构

项目	持有份额（份）	占总份额比例（%）
中国农业银行股份有限公司-民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	8,703,529.00	32.24

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	中信证券股份有限公司	2,593,820.00	9.61

2	广发证券股份有限公司	1,433,501.00	5.31
3	中信建投证券股份有限公司	1,349,313.00	5.00
4	华泰证券股份有限公司	898,777.00	3.33
5	张巍	568,400.00	2.11
6	单艳宏	381,600.00	1.41
7	深圳锦洋投资基金管理有限公司-锦洋金谷叁号私募证券投资基金	283,300.00	1.05
8	姜博涵	265,200.00	0.98
9	周晓凌	204,200.00	0.76
10	肖若臻	182,000.00	0.67
11	中国农业银行股份有限公司-民生加银沪深300交易型开放式指数证券投资基金联接基金	8,703,529.00	32.24

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	持有份额总数（份）	占基金总份额比例（%）
基金管理人所有从业人员持有本基金	0.00	0.0000

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、基金投资和研究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

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2019年12月24日）基金份额总额	362,057,180.00
本报告期期初基金份额总额	27,899,186.00
本报告期基金总申购份额	18,000,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	18,900,000.00
本报告期基金拆分变动份额	—
本报告期期末基金份额总额	26,999,186.00

§ 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

本基金管理人于 2023 年 4 月 11 日发布公告，自 2023 年 4 月 10 日起于善辉先生不再担任公司副总经理。

报告期内，本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，无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期基金投资策略没有改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内，为本基金提供审计服务的机构由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）变更为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。本报告期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 30,000.00 元人民币。截至本报告期末，该事务所已向本基金提供 1 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

注：本报告期内，本基金管理人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

注：本报告期内，托管人及其高级管理人员在开展基金托管业务过程中未受到相关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 (%)	
中信建投	4	74,371,224.6	82.57	16,948.40	66.74	-

		1				
长江证券	2	15,693,876.94	17.43	8,445.28	33.26	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
天风证券	2	-	-	-	-	-

注：由于四舍五入的原因，百分比分项之和与合计可能有尾差。

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 实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 3 亿元人民币；

ii 研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为投资组合提供高质量的资讯服务，包括宏观经济报告、行业报告、市场分析、个股分析报告、市场数据统计及其它专门报告等，并能根据投资组合投资的特定要求，提供专门研究报告；

iii 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；

iv 经营行为规范，内部管理规范、严格，具备健全的内部控制制度，并能满足投资组合运作高度保密的要求；

v 具备投资组合运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理投资组合进行证券交易的要求，并能为基金公司投资提供全面的信息服务。

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。

③本报告期内本基金租用券商交易单元无变更。

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	
	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(%)
中信建投	-	-	-	-	-	-
长江证券	5,282.04	100.00	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2022 年第 4 季度报告	中国证监会规定媒介	2023 年 1 月 20 日
2	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2022 年第 4 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2023 年 1 月 20 日
3	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2022 年年度报告	中国证监会规定媒介	2023 年 3 月 30 日
4	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2022 年年度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2023 年 3 月 30 日
5	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2023 年第 1 季度报告	中国证监会规定媒介	2023 年 4 月 21 日
6	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2023 年第 1 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2023 年 4 月 21 日
7	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2023 年第 2 季度报告	中国证监会规定媒介	2023 年 7 月 21 日
8	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2023 年第 2 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2023 年 7 月 21 日
9	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2023 年中期报告	中国证监会规定媒介	2023 年 8 月 30 日
10	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2023 年中期报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2023 年 8 月 30 日
11	民生加银基金管理有限公司关于旗下部分基金改聘会计师事务所的公告	中国证监会规定媒介	2023 年 9 月 2 日
12	民生加银基金管理有限公司旗下部分 ETF 增加华福证券为申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会规定媒介	2023 年 9 月 6 日
13	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2023 年第 3 季度报告	中国证监会规定媒介	2023 年 10 月 25 日
14	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2023 年第 3 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2023 年 10 月 25 日
15	民生加银基金管理有限公司旗下部分 ETF 增加申万宏源证券、申万宏源西部证券为申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会规定媒介	2023 年 11 月 15 日
16	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金更新招募说明书(2023 年第 1 号)	中国证监会规定媒介	2023 年 12 月 22 日
17	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金产品资料概要更新	中国证监会规定媒介	2023 年 12 月 22 日

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过 20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比(%)
民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	1	20230101~20231231	7,136,029.00	6,291,900.00	4,724,400.00	8,703,529.00	32.24

产品特有风险

本基金如果出现单一投资者持有基金份额比例达到或超过基金份额总份额的 20%，由此可能导致的特有风险主要包括：当投资者持有份额占比较为集中时，个别投资者的大额赎回可能会对基金资产运作及净值表现产生较大影响；极端情况下基金管理人可能无法以合理价格及时变现基金资产以应对投资者的赎回申请，可能带来流动性风险和基金净值波动风险；如个别投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据基金合同约定决定部分延期赎回或暂停接受基金的赎回申请，可能影响投资者赎回业务办理；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。

注：申购份额包括申购或者买入基金份额，赎回份额包括赎回或者卖出基金份额。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- (1) 中国证监会准予基金注册的文件；
- (2) 《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》；
- (3) 《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》；
- (4) 《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》；
- (5) 法律意见书；
- (6) 基金管理人业务资格批件、营业执照；

(7) 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/或基金托管人的办公场所、营业场所及网站免费查阅备查文件。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。

民生加银基金管理有限公司

2024 年 3 月 29 日