

广发恒生消费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：广发基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

送出日期：二〇二四年三月二十九日

§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。

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 3 月 27 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告中财务资料已经审计。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了标准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 8 月 10 日起至 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	6
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人	6
2.5 信息披露方式	7
2.6 其他相关资料	7
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况	10
§4 管理人报告	10
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	13
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	13
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	14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	15
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	15
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	16
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	16
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	16
§5 托管人报告	16
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	16
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	16
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	17
§6 审计报告	17
6.1 审计意见	17
6.2 形成审计意见的基础	17
6.3 其他信息	17
6.4 管理层和治理层对财务报表的责任	18
6.5 注册会计师对财务报表审计的责任	18
§7 年度财务报表	19
7.1 资产负债表	19
7.2 利润表	21
7.3 净资产变动表	22
7.4 报表附注	23
§8 投资组合报告	47
8.1 期末基金资产组合情况	47
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	48
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动	53
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合	55
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	55
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	55
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	56
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	56
8.11 投资组合报告附注	56
§9 基金份额持有人信息	57
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	57
9.2 期末上市基金前十名持有人	57
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	57
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	57
§10 开放式基金份额变动	58
§11 重大事件揭示	58
11.1 基金份额持有人大会决议	58
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动	58
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	58
11.4 基金投资策略的改变	58
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	58
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	58
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	59
11.8 其他重大事件	62
§12 影响投资者决策的其他重要信息	63
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况	63
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	64
§13 备查文件目录	64
13.1 备查文件目录	64
13.2 存放地点	64
13.3 查阅方式	64

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）
基金简称	广发恒生消费（QDII-ETF）
场内简称	恒生消费 ETF
基金主代码	159699
交易代码	159699
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2023 年 8 月 10 日
基金管理人	广发基金管理有限公司
基金托管人	中国银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	272,164,255.00 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	2023-08-23

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最小化。
投资策略	<p>本基金主要采取完全复制法，即按照标的指数的成份股（含存托凭证）的构成及其权重构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股（含存托凭证）及其权重的变动进行相应的调整。本基金投资于标的指数成份股及备选成份股（含存托凭证）的比例不低于基金资产净值的 90% 且不低于非现金基金资产的 80%。在正常情况下，本基金力争控制投资组合的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值小于 0.35%，年化跟踪误差不超过 4%。</p> <p>具体投资策略包括：1、股票（含存托凭证）投资策略；2、债券投资策略；3、资产支持证券投资策略；4、金融衍生品投资策略；5、参与转融通证券出借业务策略。</p>
业绩比较基准	人民币计价的恒生消费指数收益率

风险收益特征	<p>本基金为股票型基金，风险与收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金为指数型基金，主要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。此外，本基金投资境外市场，除了需要承担与境内证券投资基金类似的市场波动风险等一般投资风险之外，还面临汇率风险以及境外市场的风险。</p>
--------	--

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		广发基金管理有限公司	中国银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	程才良	许俊
	联系电话	020-83936666	010-66596688
	电子邮箱	ccl@gffunds.com.cn	fxjd_hq@bank-of-china.com
客户服务电话		95105828	95566
传真		020-34281105	010-66594942
注册地址		广东省珠海市横琴新区环岛东路3018号2608室	北京市西城区复兴门内大街1号
办公地址		广东省广州市海珠区琶洲大道东1号保利国际广场南塔31-33楼；广东省珠海市横琴新区环岛东路3018号2603-2622室	北京市西城区复兴门内大街1号
邮政编码		510308	100818
法定代表人		孙树明	葛海蛟

2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	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	-	10005
------	---	-------

2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.gffunds.com.cn
基金年度报告备置地点	广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

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）	中国 北京
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 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-10,418,860.90
本期利润	-47,409,692.17
加权平均基金份额本期利润	-0.1215
本期加权平均净值利润率	-12.92%
本期基金份额净值增长率	-13.39%
3.1.2 期末数据和指标	2023 年末
期末可供分配利润	-36,444,889.80
期末可供分配基金份额利润	-0.1339
期末基金资产净值	235,719,365.20
期末基金份额净值	0.8661

3.1.3 累计期末指标	2023 年末
基金份额累计净值增长率	-13.39%

注：（1）本基金合同生效日为 2023 年 8 月 10 日，至披露时点不满一年。

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

（3）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。

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

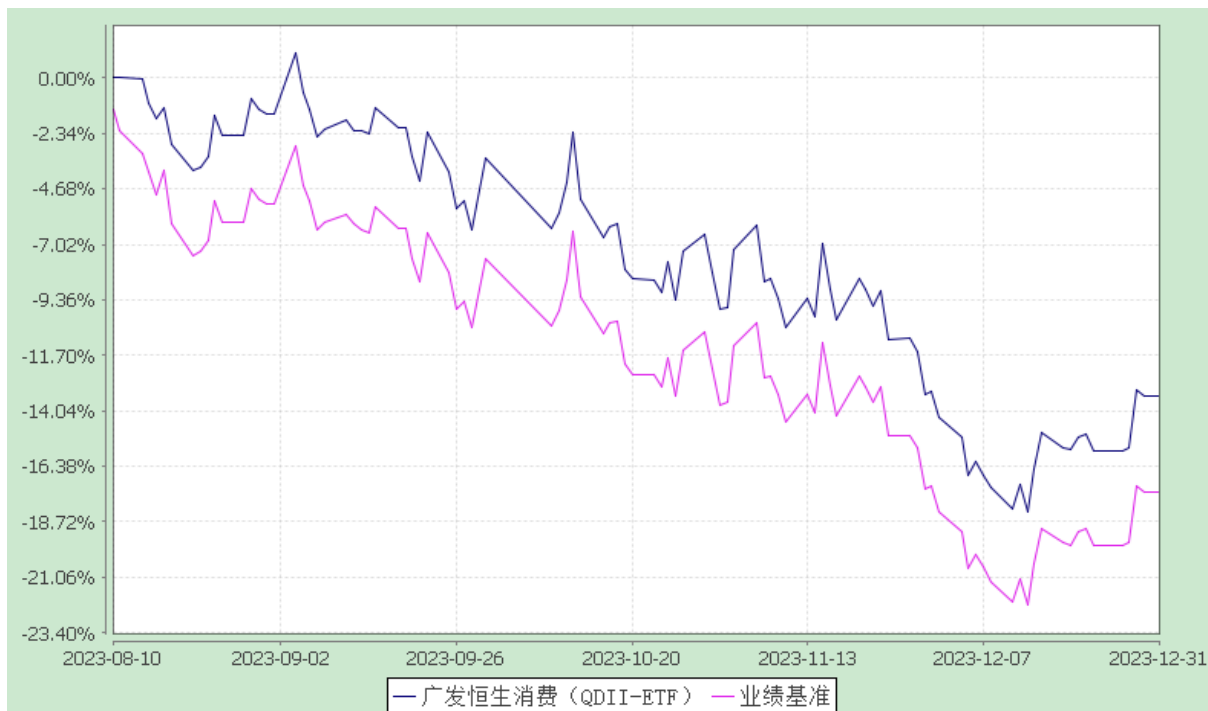
3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	-10.36%	1.48%	-10.69%	1.50%	0.33%	-0.02%
自基金合同生效起至今	-13.39%	1.37%	-17.48%	1.42%	4.09%	-0.05%

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

广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）
 份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
 (2023 年 8 月 10 日至 2023 年 12 月 31 日)



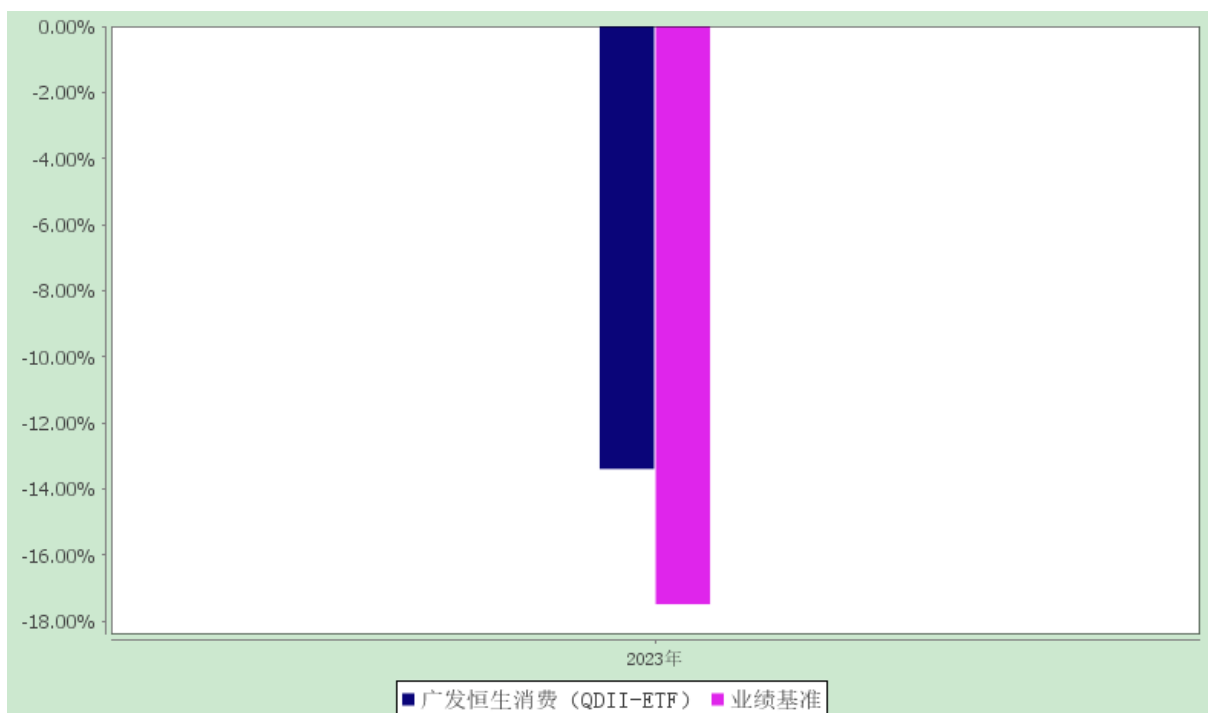
注：（1）本基金合同生效日期为 2023 年 8 月 10 日，至披露时点未满一年。

（2）本基金建仓期为基金合同生效后 6 个月，至披露时点本基金仍处于建仓期。

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

广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）

自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金的基金合同于 2023 年 8 月 10 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

本基金自合同生效日（2023 年 8 月 10 日）至报告期末未进行利润分配。

§4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

经中国证监会证监基金字[2003]91 号文批准，本基金管理人于 2003 年 8 月 5 日成立。本基金管理人拥有公募基金管理、特定客户资产管理、基金投资顾问、社保基金境内投资管理人、基本养老保险基金证券投资管理机构、保险资金投资管理人、保险保障基金委托资产管理投资管理人、QDII、QDLP 等业务资格，旗下产品覆盖主动权益、固定收益、海外投资、被动投资、量化投资、FOF 投资、另类投资等类别，为境内外客户提供标准化和定制化的资产管理服务。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
刘杰	本基金的基金经理；广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理；广发中证 500 交易型开放式指数证券投资基金联接基金 (LOF) 的基金经理；广发创业板交易型开放式指数证券投资基金的基金经理；广发创业板交易型开放式指数证	2023-08-10	-	20 年	刘杰先生，工学学士，持有中国证券投资基金业从业证书。曾任广发基金管理有限公司信息技术部系统开发专员、数量投资部研究员、广发沪深 300 指数证券投资基金基金经理 (自 2014 年 4 月 1 日至 2016 年 1 月 17 日)、广发中证环保产业指数型发起式证券投资基金基金经理 (自 2016 年 1 月 25 日至 2018 年 4 月 25 日)、广发量化稳健混合型证券投资基金基金经理 (自 2017 年 8 月 4 日至 2018 年 11 月 30 日)、广发中小企业 300 交易型开放式指数证券投资基金联接

	<p>券投资基金发起式联接基金的基金经理；广发纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理；广发纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金（QDII）的基金经理；广发恒生科技交易型开放式指数证券投资基金联接基金（QDII）的基金经理；广发恒生科技交易型开放式指数证券投资基金（QDII）的基金经理；广发中证香港创新药交易型开放式指数证券投资基金（QDII）的基金经理；广发全球医疗保健指数证券投资基金的基金经理；广发纳斯达克生物科技指数型发起式证券投资基金的基金经理；广发北证 50 成份指数型证券投资基金的基金经理；广发中证香港创新药交易型开放式指数证</p>				<p>基金基金经理(自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发中小企业 300 交易型开放式指数证券投资基金基金经理(自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金基金经理(自 2016 年 1 月 25 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金基金经理(自 2016 年 8 月 30 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金基金经理(自 2016 年 9 月 26 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发中证环保产业交易型开放式指数证券投资基金基金经理(自 2017 年 1 月 25 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发中证环保产业交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金基金经理(自 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 11 月 14 日)、广发标普全球农业指数证券投资基金基金经理(自 2018 年 8 月 6 日至 2020 年 2 月 28 日)、广发粤港澳大湾区创新 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理(自 2020 年 5 月 21 日至 2021 年 7 月 2 日)、广发美国房地产指数证券投资基金基金经理(自 2018 年 8 月 6 日至 2021 年 9 月 16 日)、广发全球医疗保健指数证券投资基金基金经理(自 2018 年 8 月 6 日至 2021 年 9 月 16 日)、广发纳斯达克生物科技指数型发起式证券投资基金基金经理(自</p>
--	---	--	--	--	--

	<p>券投资基金发起式联接基金（QDII）的基金经理；广发深证 100 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理；指数投资部总经理助理</p>			<p>2018 年 8 月 6 日至 2021 年 9 月 16 日)、广发道琼斯美国石油开发与生产指数证券投资基金(QDII-LOF)基金经理(自 2018 年 8 月 6 日至 2021 年 9 月 16 日)、广发粤港澳大湾区创新 100 交易型开放式指数证券投资基金基金经理(自 2019 年 12 月 16 日至 2021 年 9 月 16 日)、广发中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金基金经理(自 2019 年 9 月 20 日至 2021 年 11 月 17 日)、广发中证央企创新驱动交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理(自 2019 年 11 月 6 日至 2021 年 11 月 17 日)、广发纳斯达克 100 指数证券投资基金基金经理(自 2018 年 8 月 6 日至 2022 年 3 月 31 日)、广发恒生中国企业精明指数型发起式证券投资基金(QDII)基金经理(自 2019 年 5 月 9 日至 2022 年 4 月 28 日)、广发沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金经理(自 2015 年 8 月 20 日至 2023 年 2 月 22 日)、广发沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理(自 2016 年 1 月 18 日至 2023 年 2 月 22 日)、广发恒生科技指数证券投资基金(QDII)基金经理(自 2021 年 8 月 11 日至 2023 年 3 月 7 日)、广发港股通恒生综合中型股指数证券投资基金(LOF)基金经理(自 2018 年 8 月 6 日至 2023 年 12 月 13 日)、广发美国房地产指数证券投资基金基金经理(自 2022</p>
--	--	--	--	--

					年 11 月 16 日至 2023 年 12 月 13 日)。
--	--	--	--	--	---------------------------------

注：1.“任职日期”和“离职日期”指公司公告聘任或解聘日期。

2.证券从业的含义遵从《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，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。本报告期内基金运作合法合规，无损害基金持有人利益的行为，基金的投资管理符合有关法规及基金合同的规定。

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

公司通过建立科学、制衡的投资决策体系，加强交易分配环节的内部控制，并通过实时的行为监控与及时的分析评估，保证公平交易原则的实现。

在投资决策的内部控制方面，公司建立了严格的投资备选库制度及投资授权制度，投资组合的投资标的必须来源于公司备选库，投资组合经理在授权范围内可以自主决策，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。在交易过程中，中央交易部按照“时间优先、价格优先、比例分配、综合平衡”的原则，公平分配投资指令。金融工程与风险管理部风险控制岗通过投资交易系统对投资交易过程进行实时监控及预警，实现投资风险的事中风险控制；稽核岗通过对投资、研究及交易等全流程的独立监察稽核，实现投资风险的事后控制。公司原则上禁止不同投资组合之间（完全复制指数组合及量化组合除外）或同一投资组合在同一交易日内进行反向交易；对于不同投资组合的同时同向交易，公司可以启用公平交易模块，确保交易的公平。

公司金融工程与风险管理部对非公开发行股票申购和以公司名义进行的债券一级市场申购方案和分配过程进行审核和监控,保证分配结果符合公平交易的原则；对银行间债券交易根据市场公认的第三方信息，对投资组合和交易对手之间议价交易的交易价格公允性进行审查，并由相关投资组合经理对交易价格异常情况进行合理性解释；公司开发了专门的系统对不同投资组合同日、3 日内和 5 日内的股票同向交易和反向交易的交易时机和交易价差进行分析，发现异常情况再做进一步的调查和核实。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，上述公平交易制度总体执行情况良好。在本年度本基金与公司其余各组合的同日、3 日内和 5 日内的同向交易价差专项分析中，未发现存在足够的样本量且差价率均值显著不趋于 0 的情况，表明报告期内本基金未发生可能导致不公平交易和利益输送的异常情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共有 76 次，其中 72 次为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易，其余 4 次为不同投资经理管理的组合间因投资策略不同而发生的反向交易，有关投资经理按规定履行了审批程序。

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2023 年，受到国内国际市场综合影响，港股市场整体呈现震荡向下行情，恒生指数下跌 13.82%，恒生科技指数下跌 8.83%，恒生消费指数下跌 24.89%。由于香港作为重要的国际金融中心，因此港股市场同时受到了国内国际资金、情绪和政策影响：4 季度美联储整体偏鸽，美股情绪较好，受国内 A 股情绪影响，在经济弱企稳状态下，整体市场呈现了一定震荡趋势。

回顾 2023 年，在国内因素方面，上半年，市场受国内人员流动修复、地产数据修复以及经济复苏等有利因素影响，1 季度经济复苏趋势明朗，以居民消费修复为代表的经济内生增长动力增强，市场预期整体偏乐观，涨幅显著；下半年，国内经济呈现弱企稳、波折式修复状态，市场情绪也摇摆不定；从 9 月份到 11 月份，进出口数据逐步好转，显示国内经济运行持续恢复向好，未来随着价格因素改善，或将助力企业盈利持续修复。国际因素方面，随着美国通胀压力抬升、加息预期上升及反复，推动了美元及美债收益率上涨，宽松流动性交易退潮，A 股、港股估值也随之受到压制，尤其是港股创新药受到流动性方面的影响更大，叠加欧美银行业危机以及后续美国债务上限问题引发担忧，投资者风险偏好持续受压，2 季度整体港股承压，市场风险偏好下降；下半年美联储几次暂停加息，降息预期提升，港股估值预期阶段性有所提升。

作为 ETF，本基金秉承指数化被动投资策略，积极应对成份股调整、基金申购赎回等因素对指数跟踪效果带来的冲击，降低基金的跟踪误差。报告期内，本基金跟踪误差来源主要是汇率波动、成份股调整和申购赎回等因素。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期内，本基金的份额净值增长率为-13.39%，同期业绩比较基准收益率为-17.48%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2024 年，预计基建继续发挥托举作用，企业利润改善和库存周期触底背景下，制造业投资可能成为积极变量，稳中有升，同时美国库存周期有望在 2024 年 2 季度迎来主动补库存阶段，与国内库存周期形成共振，有利于出口和经济的进一步恢复。在海外发达市场加息结束预期的背景下，我国财政及货币政策空间打开，降准降息、财政刺激以及结构性政策工具有望进一步发力。在 2024 年预期内地政策持续推出的背景下，港股权重的消费等板块有望持续受益。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本年度，公司严格遵循“合规、诚信、专业、稳健”的证券基金行业文化核心理念，稳步推进各项监察稽核工作。主要工作情况如下：

（一）扎实推进各项重要监管规定贯彻落实，建立并完善内部制度及监测报告等工作机制，并按要求进行合规核查。

（二）强化内外部监督检查，针对重要工作环节开展了专项检查，并就发现的问题进行整改，推动内部管理机制优化完善。

（三）聚焦员工行为管理，强化投研人员行为、销售宣传业务、投资申报行为的管理，组织开展专题培训，促进全员规范执业。

（四）强化投资组合日常风险监控，防范投资风险，并不断探索提升信息化管理水平，实现对投资组合更精细化的风险管理。

（五）持续完善合规管理工作机制，稳步推进新规内化和规范化管理工作，强化合规培训宣导和合规考核，优化管理方式方法。

（六）扎实开展反洗钱专项检查及相关系统排查等工作，积极配合监管机构开展反洗钱宣传活动。

（七）加强子公司合规管理，及时跟踪、督导工作，指导境内外子公司完善风险管理体系和工作机制。

本基金管理人承诺将坚持诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，积极健全内部管理制度，不断提高监察稽核工作的科学性和有效性，努力防范各种风险，切实保护基金资产的安全与利益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、资产管理产品相关会计处理规定、中国证监会相关规定、中国证券投资基金业协会相关指引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。

本基金管理人设有估值委员会，负责制订健全、有效的估值政策和程序，定期对估值政策和程序的执行情况进行评价，确保基金估值的公平、合理。估值委员会配备投资、研究、会计和风控等岗位资深人员。为保证基金估值的客观独立，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。本报告期内，参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司、中证指数有限公司签署服务协议，由其按合同约定提供相关投资品种的估值数据。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据本基金合同中“基金收益与分配”之“基金收益分配原则”的相关规定，本基金本报告期内未进行利润分配，符合合同规定。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

报告期内，本基金未出现连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

本报告期内，本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核，未发现本基金管理人存在损害基金份额持

有人利益的行为。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告（注：财务会计报告中的“金融工具风险及管理”、“关联方承销证券”、“关联方证券出借”部分未在托管人复核范围内）、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§6 审计报告

安永华明（2024）审字第 70009676_G292 号

广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)全体基金份额持有人：

6.1 审计意见

我们审计了广发恒生消费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 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日止期间的利润表和净资产变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的广发恒生消费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，公允反映了广发恒生消费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 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净资产变动情况。

6.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广发恒生消费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。

6.3 其他信息

广发恒生消费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。

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。

6.4 管理层和治理层对财务报表的责任

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。

在编制财务报表时，管理层负责评估广发恒生消费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。

治理层负责监督广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)的财务报告过程。

6.5 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：

（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。

（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。

（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。

（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，就可能对广发恒生消费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广发恒生消

费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)不能持续经营。

(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。

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的内部控制缺陷。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

冯所腾 林亚小

中国 北京

2024 年 3 月 28 日

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：广发恒生消费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
资产：		
货币资金	7.4.7.1	3,304,232.96
结算备付金		8,519.52
存出保证金		-
交易性金融资产	7.4.7.2	232,685,343.59
其中：股票投资		232,685,343.59
基金投资		-
债券投资		-
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
其他投资		-

衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
债权投资	7.4.7.5	-
其中：债券投资		-
资产支持证券投资		-
其他投资		-
应收清算款		1,516,887.12
应收股利		116,220.80
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		237,631,203.99
负债和净资产	附注号	本期末 2023 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		33,987.48
应付赎回款		-
应付管理人报酬		97,175.02
应付托管费		19,435.02
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	7.4.7.7	1,761,241.27
负债合计		1,911,838.79
净资产：		

实收基金	7.4.7.8	272,164,255.00
未分配利润	7.4.7.9	-36,444,889.80
净资产合计		235,719,365.20
负债和净资产总计		237,631,203.99

注：（1）报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值人民币 0.8661 元，基金份额总额 272,164,255.00 份。

（2）本会计期间为 2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日。

7.2 利润表

会计主体：广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）

本报告期：2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期
		2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
一、营业总收入		-46,385,911.59
1.利息收入		158,797.48
其中：存款利息收入	7.4.7.10	158,797.48
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）		-4,953,549.42
其中：股票投资收益	7.4.7.11	-8,422,960.07
基金投资收益	7.4.7.12	-
债券投资收益	7.4.7.13	-
资产支持证券投资收益	7.4.7.14	-
贵金属投资收益	7.4.7.15	-
衍生工具收益	7.4.7.16	-
股利收益	7.4.7.17	3,469,410.65

以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益		-
其他投资收益		-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	-36,990,831.27
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,428,696.13
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.19	-3,171,632.25
减：二、营业总支出		1,023,780.58
1. 管理人报酬		709,391.13
2. 托管费		141,878.27
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	7.4.7.20	-
7. 税金及附加		-
8. 其他费用	7.4.7.21	172,511.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,409,692.17
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,409,692.17
五、其他综合收益的税后净额		-
六、综合收益总额		-47,409,692.17

7.3 净资产变动表

会计主体：广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）

本报告期：2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
----	--

	实收基金	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-
二、本期期初净资产	846,164,255.00	-	846,164,255.00
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-574,000,000.00	-36,444,889.80	-610,444,889.80
（一）、综合收益总额	-	-47,409,692.17	-47,409,692.17
（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)	-574,000,000.00	10,964,802.37	-563,035,197.63
其中：1.基金申购款	139,000,000.00	-4,275,652.29	134,724,347.71
2.基金赎回款	-713,000,000.00	15,240,454.66	-697,759,545.34
（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	272,164,255.00	-36,444,889.80	235,719,365.20

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：孙树明 主管会计工作负责人：窦刚 会计机构负责人：张晓章

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）（“本基金”）经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）证监许可[2023]744 号《关于准予广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）注册的批复》核准，由广发基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》等有关规定和《广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金合同》（“基金合同”）公开募集，于 2023 年 7 月 31 日向社会公开发行募集并于 2023 年 8 月 10 日正式成立。本基金的基金管理人为广发基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

本基金募集期间为 2023 年 7 月 31 日至 2023 年 8 月 4 日，为交易型开放式基金，存续期限不定，募集资金总额为人民币 846,164,255.00 元，有效认购户数为 7,987 户。其中，认购资金在募集期间的利息为人民币 39,255.00 元，按照基金合同的有关约定，折合基金份额 39,255.00 份计入基金份额持有人的基金账户。本基金募集资金经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验资。

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》、《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 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日的经营成果和净资产变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计期间为 2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的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，所有公允价值变动计入当期损益；

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。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含交易性金融负债和衍生金融负债），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。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，且目前可执行该种法定权利，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基金份额所对应的金额。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认列。基金份额拆分/折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分/折算日根据拆分/折算前的基金份额数及确定的拆分/折算比例计算认列。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金指申购、赎回等事项导致基金份额变动时，相关款项中包含的未分配利润。根据交易申请日利润分配（未分配利润）已实现与未实现部分各自占基金净值的比例，损益平准金分为已实现损益平准金和未实现损益平准金。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入利润分配（未分配利润）。

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内含票面利率或合同利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）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；

（4）转融通证券出借业务利息收入按出借起始日证券账面价值及出借费率计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额，在转融通证券实际出借期间内逐日计提。因借入人未能按期归还产生的罚息，实际发生时扣除适用情况下的相关税费后的净额计入转融通证券出借业务利息收入；

（5）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；

（6）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；

（7）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；

（8）黄金租借的租金收入，在租约持有期间按租赁合同约定的费率和计算方法逐日确认；

（9）黄金质押的利息收入，在质押期间按质押合同约定的费率和计算方法逐日确认；

（10）其他收入在经济利益很可能流入从而导致企业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

每一基金份额享有同等分配权。本基金收益以现金形式分配。基金管理人在基金满足基金合同约定的收益分配条件后，方可进行收益分配。本基金收益分配比例的确定原则为，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，且本基金的收益分配不须以弥补浮动亏损为前提，收益分配后可能使除息后的基金份额净值低于面值。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 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，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

根据本基金的内部组织机构、管理要求及内部报告制度，本基金整体为一个报告分部，且向管理层报告时采用的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础一致。

7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无需说明的重大会计差错更正。

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，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业

纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。金融商品转让，按照卖出价扣除买入价后的余额为销售额。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。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；

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 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、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股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、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。

本基金分别按实际缴纳的增值税额的 7%、3% 和 2% 缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

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，在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

基金运作过程中通过沪港通/深港通投资的税项问题，根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2014]81 号文《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]127 号文《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》及其他境内外相关税务法规的规定和实务操作执行。

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
活期存款	3,304,232.96
等于：本金	3,303,940.06
加：应计利息	292.90
定期存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
其中：存款期限 1 个月以内	-
存款期限 1-3 个月	-
存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
合计	3,304,232.96

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		269,676,174.86	-	232,685,343.59	-36,990,831.27
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-	-
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	-	-	-	-
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		269,676,174.86	-	232,685,343.59	-36,990,831.27

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末无衍生金融工具。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末无买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 债权投资

本基金本报告期末无债权投资。

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末无其他资产。

7.4.7.7 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末	
	2023 年 12 月 31 日	
应付券商交易单元保证金		-
应付赎回费		-
应付证券出借违约金		-
应付交易费用		22,347.01
其中：交易所市场		22,347.01
银行间市场		-
应付利息		-
预提费用		41,178.08
应付替代款		1,697,716.18
合计		1,761,241.27

7.4.7.8 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期	
	2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	846,164,255.00	846,164,255.00
本期申购	139,000,000.00	139,000,000.00
本期赎回（以“-”号填列）	-713,000,000.00	-713,000,000.00
本期末	272,164,255.00	272,164,255.00

注：本基金首次募集的有效认购资金本金及其所产生的利息折算份额情况，详见于附注 7.4.1“基金基本情况”之说明。

7.4.7.9 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
本期期初	-	-	-
本期利润	-10,418,860.90	-36,990,831.27	-47,409,692.17
本期基金份额交易产生的	5,635,392.26	5,329,410.11	10,964,802.37

变动数			
其中：基金申购款	-1,426,781.68	-2,848,870.61	-4,275,652.29
基金赎回款	7,062,173.94	8,178,280.72	15,240,454.66
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-4,783,468.64	-31,661,421.16	-36,444,889.80

7.4.7.10 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	92,051.66
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	57,086.79
其他	9,659.03
合计	158,797.48

7.4.7.11 股票投资收益

7.4.7.11.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-8,422,960.07
股票投资收益——赎回差价收入	-
股票投资收益——申购差价收入	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-
合计	-8,422,960.07

7.4.7.11.2 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 8 月 10 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	528,475,892.62

减：卖出股票成本总额	533,767,787.01
减：交易费用	3,131,065.68
买卖股票差价收入	-8,422,960.07

7.4.7.12 基金投资收益

本基金本报告期内无基金投资收益。

7.4.7.13 债券投资收益

7.4.7.13.1 债券投资收益项目构成

本基金本报告期内无债券投资收益。

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

本基金本报告期内无买卖债券差价收入。

7.4.7.14 资产支持证券投资收益

7.4.7.14.1 资产支持证券投资收益项目构成

本基金本报告期内无资产支持证券投资收益。

7.4.7.14.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

本基金本报告期内无买卖资产支持证券差价收入。

7.4.7.15 贵金属投资收益

本基金本报告期内无贵金属投资收益。

7.4.7.16 衍生工具收益

本基金本报告期内无衍生工具收益。

7.4.7.17 股利收益

单位：人民币元

项目	本期
	2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日
股票投资产生的股利收益	3,469,410.65
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	3,469,410.65

7.4.7.18 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
	2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日
1.交易性金融资产	-36,990,831.27
——股票投资	-36,990,831.27
——债券投资	-
——资产支持证券投资	-
——基金投资	-
——贵金属投资	-
——其他	-
2.衍生工具	-
——权证投资	-
3.其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-
合计	-36,990,831.27

7.4.7.19 其他收入

单位：人民币元

项目	本期
	2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日
基金赎回费收入	-
替代损益	-3,171,632.25
合计	-3,171,632.25

注：替代损益是指投资者采用可以现金替代或退补现金替代方式申购（赎回）本基金时，补入（卖出）被替代成分证券的实际买入成本（实际卖出金额）与申购（赎回）确认日估值的差额或强制退款的被替代成分证券在强制退款计算日与申购（赎回）确认日估值的差额。

7.4.7.20 信用减值损失

本基金本报告期内无信用减值损失。

7.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期
	2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日
审计费用	34,000.00
信息披露费	50,000.00
证券出借违约金	-
银行汇划费	11,056.00
其他	77,455.18
合计	172,511.18

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要披露的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
中国银行股份有限公司	基金托管人
广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人
布朗兄弟哈里曼银行	基金境外资产托管人
广发证券股份有限公司	基金管理人控股股东、基金销售机构
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	基金管理人股东
烽火通信科技股份有限公司	基金管理人股东
广州科技金融创新投资控股有限公司	基金管理人股东
嘉裕元（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
嘉裕祥（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
嘉裕禾（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
嘉裕泓（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
嘉裕富（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
GF International Investment Management Limited（广发国际资产管理有限公司）	基金管理人全资子公司
瑞元资本管理有限公司	基金管理人全资子公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例
广发证券股份有限公司	954,064,567.31	71.70%

7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣 金总额的比例
广发证券股份有限公司	872,944.09	74.53%	-	-

注：1、上述佣金按市场佣金率计算，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费、经手费和适用期间内由券商承担的证券结算风险基金后的净额列示；

2、本基金与关联方交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立；

3、本基金对该类交易的佣金的计算方式是按合同约定的佣金率计算。该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务。

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8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日

当期发生的基金应支付的管理费	709,391.13
其中：应支付销售机构的客户维护费	27,912.45
应支付基金管理人的净管理费	681,478.68

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.50% 年费率计提。管理费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.50\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提，按月以人民币支付，由基金托管人根据与基金管理人核对一致的财务数据，自动在月初 5 个工作日内，按照指定的账户路径从基金财产中一次性支付给基金管理人，基金管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2023年8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	141,878.27

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.10% 的年费率计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.10\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提，按月以人民币支付，由基金托管人根据与基金管理人核对一致的财务数据，自动在月初 5 个工作日内，按照指定的账户路径从基金财产中一次性支取，基金管理人无需再出具资金划拨指令。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期内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

本基金本报告期内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。

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

本基金本报告期内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。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

关联方名称	本期末 2023 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
广发证券股份有限公司	438,487.00	0.16%

注：除基金管理人之外的其他关联方投资本基金相关的费用按基金合同及相关法律文件有关规定支付。

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8月10日（基金合同生效日）至2023年12月31日	
	期末余额	当期利息收入
中国银行股份有限公司	2,935,718.85	92,051.66
布朗兄弟哈里曼银行	368,514.11	-

注：本基金的银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司和境外资产托管人布朗兄弟哈里曼银行保管，按银行同业利率或约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内无在承销期内参与关联方承销的证券。

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

本基金本报告期内未进行利润分配。

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

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金无因认购新发/增发证券而持有的流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金无从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

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，本基金无从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款，无抵押债券。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金无参与转融通证券出借业务的证券。

7.4.13 金融工具风险及管理

本基金在日常经营活动中涉及的风险主要是信用风险、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。

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金管理人奉行全面风险管理的理念，在董事会下设立合规及风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，审议通过风险控制的总体措施等；在管理层层面设立风险控制委员会，讨论和制定公司日常经营过程中风险防范和控制措施；在业务操作层面风险管理职责主要由合规稽核部、金融工程与风险管理部负责，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。合规稽核部、金融工程与风险管理部对公司总经理负责。本基金管理人建立了以合规及风险管理委员会为核心的、由总经理和风险控制委员会、督察长、合规稽核部、金融工程与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

信用风险指由于在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或所投资证券之发行人出现违约、无法支付到期本息，或由于债券发行人信用等级降低导致债券价格下降，将对基金资产造成的损失。为了防范信用风险，本基金管理人建立了内部信用评级制度与交易对手库，对证券发行人的信用等级进行评估与控制，并分散化投资，对交易对手的资信情况进行充分评估。

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。本基金在境外交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，在境内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，违约风险小。在场外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。本基金管理人认为与应收证券清算款相关的信用风险不重大。本基金本报告期末未持有债券、资产支持证券、同业存单，因此无相关重大信用风险。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险指因市场交易不活跃，基金资产无法以适当价格及时变现的风险或基金无法应付基金赎回支付的要求所引起的风险。本基金坚持组合持有、分散投资的原则，基金管理人根据市场运行情况和基金运行情况制订本基金的风险控制目标和方法，具体计算与分析各类风险控制指标，从而对流动性风险进行监控和防范。

本基金主要投资于具有良好流动性的金融工具，除在附注 7.4.12 中列示的流通暂时受限的证券外，本基金所持大部分投资品种均可在证券交易所或银行间同业市场进行交易，资产变现能力强。本基金持有的其他资产主要为银行存款等期限短、流动性强的品种。本基金的负债水平也严格按照基金合同及中国证监会相关规定进行管理，因此无重大流动性风险。

此外，本基金申购赎回采用一篮子股票的形式，流动性风险低于其他类型基金。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金投资标的为具有良好流动性的金融工具，主要投资品种均可在证券交易所或银行间同业市场进行交易，本身具有较好的流动性；在投资限制中采取多种措施保障本基金分散投资；同时，本基金投资策略成熟，能够支持不同市场情形下的投资者赎回要求。实际投资中，本基金投资组合的流动性能够与本基金申购和赎回的安排相匹配。

综上所述，本基金的流动性良好，无重大流动性风险。

7.4.13.4 市场风险

基金的市场风险是指由于证券市场价格受到经济因素、政治因素、投资心理等各种因素的影响，导致基金收益水平变化而产生的风险，反映了基金资产中金融工具或证券价值对市场参数变化的敏感性。一般来讲，市场风险是开放式基金面临的重大风险，也往往是众多风险中最基本和最常见的，也是最难防范的风险，其他如流动性风险最终是因为市场风险在起作用。市场风险包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本基金管理人通过久期、凸性等方法来评估投资组合中债券的利率风险。

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	3,304,232.96	-	-	-	3,304,232.96
结算备付金	8,519.52	-	-	-	8,519.52
交易性金融资产	-	-	-	232,685,343.59	232,685,343.59
应收清算款	-	-	-	1,516,887.12	1,516,887.12
应收股利	-	-	-	116,220.80	116,220.80
资产总计	3,312,752.48	-	-	234,318,451.51	237,631,203.99
负债					
应付清算款	-	-	-	33,987.48	33,987.48
应付管理人报酬	-	-	-	97,175.02	97,175.02
应付托管费	-	-	-	19,435.02	19,435.02
其他负债	-	-	-	1,761,241.27	1,761,241.27
负债总计	-	-	-	1,911,838.79	1,911,838.79
利率敏感度缺口	3,312,752.48	-	-	232,406,612.72	235,719,365.20

注：上表按金融资产和金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金本报告期末未持有债券资产（不含可转债、可交换债），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。持有以非记账本位币人民币计价的资产和负债会存在相应的外汇风险。本基金管理人每日对本基金的外汇头寸进行监控。

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
货币资金	26,335.32	342,185.90	-	368,521.22
交易性金融资产	-	232,685,343.59	-	232,685,343.59
应收清算款	-	1,432,053.63	-	1,432,053.63
应收股利	54,210.28	8,880.96	-	63,091.24
资产合计	80,545.60	234,468,464.08	-	234,549,009.68
以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表 外汇风险敞 口净额	80,545.60	234,468,464.08	-	234,549,009.68

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	
所有外币相对人民币升值 5%	11,727,450.48	
所有外币相对人民币贬值 5%	-11,727,450.48	

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指交易性金融资产的公允价值受市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动发生波动的风险。本基金的金融资产以公允价值计量，所有市场价格因素引起的金融资产公允价值变动均直接反映在当期损益中。本基金管理人通过采用 Barra 风险管理系统，以及标准差、跟踪误差、beta 值等指标监控投资组合面临的市场价格波动风险。

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	
	公允价值	占基金资产净值比例（%）
交易性金融资产—股票投资	232,685,343.59	98.71
交易性金融资产—基金投资	-	-
交易性金融资产—债券投资	-	-
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	232,685,343.59	98.71

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较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
	上升 5%	11,623,464.15
	下降 5%	-11,623,464.15

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
第一层次	232,685,343.59
第二层次	-
第三层次	-
合计	232,685,343.59

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的金融工具，若出现重大事项停牌、交易不活跃或非公开发行等情况，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金融工具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，确定相关金融工具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

本基金本报告期内无需披露的第三层次公允价值余额及变动情况。

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

本基金本报告期末无需披露的使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的项目。

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

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

本基金本报告期内无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

§8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	232,685,343.59	97.92
	其中：普通股	232,685,343.59	97.92
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	-	-
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	3,312,752.48	1.39
8	其他各项资产	1,633,107.92	0.69
9	合计	237,631,203.99	100.00

注：（1）上表中的权益投资项含可退替代款估值增值，而 8.2 的合计项不含可退替代款估值增值。

（2）权益投资中通过港股通机制投资的港股公允价值为 192,279,489.53 元，占基金资产净值比

例 81.57%。

8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
中国香港	232,685,343.59	98.71
合计	232,685,343.59	98.71

注：（1）国家（地区）类别根据股票及存托凭证所在的证券交易所确定。

（2）ADR、GDR 按照存托凭证本身挂牌的证券交易所确定。

8.3 期末按行业分类的权益投资组合

金额单位：人民币元

行业类别	公允价值	占基金资产净值比例（%）
能源	-	-
原材料	421,963.22	0.18
工业	25,212,807.53	10.70
非日常生活消费品	124,878,577.75	52.98
日常消费品	82,171,995.09	34.86
医疗保健	-	-
金融	-	-
信息技术	-	-
通讯业务	-	-
公用事业	-	-
房地产	-	-
合计	232,685,343.59	98.71

注：以上分类采用彭博提供的国际通用行业分类标准。

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

金额单位：人民币元

序号	公司名称 (英文)	公司名称 (中文)	证券代码	所在证 券市场	所属国家 (地区)	数量（股）	公允价值	占基金资 产净值比 例（%）
1	Techtronic Industries Co Ltd	创科实业	669 HK	香港交 易所	中国香港	299,000.00	25,212,807.53	10.70

2	Yum China Holdings Inc	百胜中国	9987 HK	香港交易所	中国香港	75,000.00	22,578,471.30	9.58
3	ANTA Sports Products Ltd	安踏体育	2020 HK	香港交易所	中国香港	276,600.00	18,987,529.24	8.06
4	Nongfu Spring Co Ltd	农夫山泉	9633 HK	香港交易所	中国香港	380,800.00	15,580,749.21	6.61
5	China Mengniu Dairy Co Ltd	蒙牛乳业	2319 HK	香港交易所	中国香港	612,000.00	11,646,739.44	4.94
6	Shenzhen International Group Holdings Ltd	申洲国际	2313 HK	香港交易所	中国香港	155,800.00	11,351,601.72	4.82
7	China Resources Beer Holdings Co Ltd	华润啤酒	291 HK	香港交易所	中国香港	318,000.00	9,855,686.24	4.18
8	Haier Smart Home Co Ltd	海尔智家	6690 HK	香港交易所	中国香港	476,200.00	9,515,500.31	4.04
9	Trip.com Group Ltd	携程集团	9961 HK	香港交易所	中国香港	37,800.00	9,509,220.20	4.03
10	Li Ning Co Ltd	李宁	2331 HK	香港交易所	中国香港	464,500.00	8,797,629.08	3.73
11	WH Group Ltd	万洲国际	288 HK	香港交易所	中国香港	1,586,000.00	7,243,815.19	3.07
12	Samsonite International SA	新秀丽	1910 HK	香港交易所	中国香港	277,500.00	6,475,508.29	2.75
13	Tsingtao Brewery Co Ltd	青岛啤酒	168 HK	香港交易所	中国香港	120,000.00	5,698,311.36	2.42
14	PRADA SpA	普拉达	1913 HK	香港交易所	中国香港	127,500.00	5,158,997.18	2.19
15	Budweiser Brewing	百威亚太	1876 HK	香港交易所	中国香港	380,900.00	5,046,519.87	2.14

	Co APAC Ltd							
16	Haidilao International Holding Ltd	海底捞	6862 HK	香港交易所	中国香港	344,000.00	4,532,694.95	1.92
17	Chow Tai Fook Jewellery Group Ltd	周大福	1929 HK	香港交易所	中国香港	381,600.00	4,018,353.47	1.70
18	Want Want China Holdings Ltd	中国旺旺	151 HK	香港交易所	中国香港	910,000.00	3,892,396.14	1.65
19	Hengan International Group Co Ltd	恒安国际	1044 HK	香港交易所	中国香港	133,500.00	3,514,479.75	1.49
20	Tongcheng Travel Holdings Ltd	同程旅行	780 HK	香港交易所	中国香港	257,600.00	3,370,906.40	1.43
21	China Feihe Ltd	中国飞鹤	6186 HK	香港交易所	中国香港	853,000.00	3,300,734.17	1.40
22	Tingyi Cayman Islands Holding Corp	康师傅控股	322 HK	香港交易所	中国香港	378,000.00	3,261,087.04	1.38
23	Topsports International Holdings Ltd	滔搏	6110 HK	香港交易所	中国香港	529,000.00	2,914,693.51	1.24
24	Pop Mart International Group Ltd	泡泡玛特	9992 HK	香港交易所	中国香港	136,200.00	2,499,400.07	1.06
25	Bosideng International Holdings Ltd	波司登	3998 HK	香港交易所	中国香港	746,000.00	2,372,900.82	1.01

26	Smoore International Holdings Ltd	思摩尔国际	6969 HK	香港交易所	中国香港	354,000.00	2,085,212.22	0.88
27	H World Group Ltd	华住集团	1179 HK	香港交易所	中国香港	81,900.00	1,948,259.72	0.83
28	L'Occitane International SA	-	973 HK	香港交易所	中国香港	88,750.00	1,793,522.66	0.76
29	Shangri-La Asia Ltd	香格里拉（亚洲）	69 HK	香港交易所	中国香港	306,000.00	1,486,345.80	0.63
30	Man Wah Holdings Ltd	敏华控股	1999 HK	香港交易所	中国香港	299,200.00	1,450,604.48	0.62
31	Vinda International Holdings Ltd	维达国际	3331 HK	香港交易所	中国香港	68,000.00	1,401,922.34	0.59
32	Yihai International Holding Ltd	颐海国际	1579 HK	香港交易所	中国香港	120,000.00	1,348,455.36	0.57
33	Uni-President China Holdings Ltd	统一企业中国	220 HK	香港交易所	中国香港	250,000.00	1,257,380.25	0.53
34	First Pacific Co Ltd	第一太平	142 HK	香港交易所	中国香港	446,000.00	1,256,981.51	0.53
35	MINISO Group Holding Ltd	名创优品	9896 HK	香港交易所	中国香港	34,200.00	1,244,357.87	0.53
36	China Tourism Group Duty Free Corp Ltd	百丽	1880 HK	香港交易所	中国香港	17,900.00	1,243,365.56	0.53
37	Vitasoy International	-	345 HK	香港交易所	中国香港	176,000.00	1,240,868.92	0.53

	nal Holdings Ltd							
38	Yue Yuen Industrial Holdings Ltd	裕元集团	551 HK	香港交易所	中国香港	153,500.00	1,201,865.21	0.51
39	ZJLD Group Inc	珍酒李渡	6979 HK	香港交易所	中国香港	127,000.00	1,130,183.21	0.48
40	Xtep International Holdings Ltd	特步国际	1368 HK	香港交易所	中国香港	279,500.00	1,117,002.24	0.47
41	Jiumaojiu International Holdings Ltd	九毛九	9922 HK	香港交易所	中国香港	184,000.00	1,017,141.33	0.43
42	Weilong Delicious Global Holdings Ltd	卫龙美味	9985 HK	香港交易所	中国香港	96,000.00	617,679.55	0.26
43	Sun Art Retail Group Ltd	高鑫零售	6808 HK	香港交易所	中国香港	459,500.00	582,971.32	0.25
44	Chervon Holdings Ltd	-	2285 HK	香港交易所	中国香港	24,500.00	529,527.00	0.22
45	Haichang Ocean Park Holdings Ltd	海昌海洋公园	2255 HK	香港交易所	中国香港	613,000.00	527,737.22	0.22
46	Huabao International Holdings Ltd	华宝国际	336 HK	香港交易所	中国香港	187,000.00	421,963.22	0.18
47	JS Global Lifestyle Co Ltd	JS 环球生活	1691 HK	香港交易所	中国香港	299,000.00	419,987.66	0.18
48	Zhou Hei Ya	周黑鸭	1458 HK	香港交易所	中国香港	206,000.00	416,299.34	0.18

	International Holdings Co Ltd							
49	Fosun Tourism Group	复星旅游文化	1992 HK	香港交易所	中国香港	59,800.00	313,771.43	0.13
50	Helens International Holdings Co Ltd	海伦司	9869 HK	香港交易所	中国香港	85,500.00	295,205.69	0.13

注：此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

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末基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例（%）
1	Yum China Holdings Inc	9987 HK	78,872,954.18	33.46
2	Techtronic Industries Co Ltd	669 HK	71,770,758.67	30.45
3	ANTA Sports Products Ltd	2020 HK	62,701,562.39	26.60
4	Li Ning Co Ltd	2331 HK	53,823,620.89	22.83
5	Nongfu Spring Co Ltd	9633 HK	46,538,428.38	19.74
6	China Mengniu Dairy Co Ltd	2319 HK	45,961,597.88	19.50
7	China Resources Beer Holdings Co Ltd	291 HK	41,809,722.42	17.74
8	Shenzhen International Group Holdings Ltd	2313 HK	35,661,301.99	15.13
9	Haier Smart Home Co Ltd	6690 HK	32,105,802.02	13.62
10	Haidilao International Holding Ltd	6862 HK	24,342,180.34	10.33
11	Tsingtao Brewery Co Ltd	168 HK	23,111,840.88	9.80
12	Trip.com Group Ltd	9961 HK	21,206,089.04	9.00
13	Samsonite International SA	1910 HK	20,848,783.71	8.84
14	Budweiser Brewing Co APAC Ltd	1876 HK	19,241,728.61	8.16
15	WH Group Ltd	288 HK	17,889,538.36	7.59

16	Want Want China Holdings Ltd	151 HK	15,732,450.20	6.67
17	Tongcheng Travel Holdings Ltd	780 HK	13,364,574.52	5.67
18	Chow Tai Fook Jewellery Group Ltd	1929 HK	12,712,929.75	5.39
19	Tingyi Cayman Islands Holding Corp	322 HK	12,476,949.27	5.29
20	Hengan International Group Co Ltd	1044 HK	11,092,760.97	4.71
21	PRADA SpA	1913 HK	10,726,505.21	4.55
22	China Feihe Ltd	6186 HK	10,589,355.22	4.49
23	Topsports International Holdings Ltd	6110 HK	10,196,605.49	4.33
24	Pop Mart International Group Ltd	9992 HK	8,871,524.67	3.76
25	Smoore International Holdings Ltd	6969 HK	8,121,610.90	3.45
26	Jiumaojiu International Holdings Ltd	9922 HK	7,557,553.39	3.21
27	Bosideng International Holdings Ltd	3998 HK	6,727,965.94	2.85
28	Xtep International Holdings Ltd	1368 HK	6,511,396.07	2.76
29	Yihai International Holding Ltd	1579 HK	5,726,196.31	2.43
30	Vitasoy International Holdings Ltd	345 HK	5,707,228.99	2.42
31	Man Wah Holdings Ltd	1999 HK	5,297,498.23	2.25
32	H World Group Ltd	1179 HK	5,222,627.10	2.22

注：本项及下项 8.5.2、8.5.3 的买入包括基金二级市场上主动的买入、新股、配股、债转股、换股及行权等获得的股票，卖出主要指二级市场上主动的卖出、换股、要约收购、发行人回购及行权等减少的股票，此外，“买入金额”（或“买入股票成本”）、“卖出金额”（或“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。

8.5.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例（%）

1	Yum China Holdings Inc	9987 HK	48,573,894.43	20.61
2	Techtronic Industries Co Ltd	669 HK	47,137,941.84	20.00
3	ANTA Sports Products Ltd	2020 HK	45,644,314.89	19.36
4	Li Ning Co Ltd	2331 HK	33,497,779.05	14.21
5	China Mengniu Dairy Co Ltd	2319 HK	31,703,718.43	13.45
6	Nongfu Spring Co Ltd	9633 HK	31,576,529.99	13.40
7	China Resources Beer Holdings Co Ltd	291 HK	28,454,628.01	12.07
8	Shenzhou International Group Holdings Ltd	2313 HK	24,831,382.26	10.53
9	Haier Smart Home Co Ltd	6690 HK	22,740,479.34	9.65
10	Haidilao International Holding Ltd	6862 HK	16,283,448.24	6.91
11	Tsingtao Brewery Co Ltd	168 HK	15,415,152.02	6.54
12	Samsonite International SA	1910 HK	14,569,396.66	6.18
13	Budweiser Brewing Co APAC Ltd	1876 HK	12,859,302.93	5.46
14	WH Group Ltd	288 HK	12,384,530.82	5.25
15	Trip.com Group Ltd	9961 HK	11,315,634.62	4.80
16	Want Want China Holdings Ltd	151 HK	10,449,993.15	4.43
17	Tongcheng Travel Holdings Ltd	780 HK	9,155,608.15	3.88
18	Tingyi Cayman Islands Holding Corp	322 HK	8,594,043.80	3.65
19	Chow Tai Fook Jewellery Group Ltd	1929 HK	8,451,303.85	3.59
20	China Feihe Ltd	6186 HK	7,362,862.71	3.12
21	Pop Mart International Group Ltd	9992 HK	7,179,309.00	3.05
22	Hengan International Group Co Ltd	1044 HK	7,173,287.56	3.04
23	Topsports International Holdings Ltd	6110 HK	6,494,671.08	2.76
24	Smooore International Holdings Ltd	6969 HK	5,340,297.86	2.27

8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	803,443,961.87
卖出收入（成交）总额	528,475,892.62

8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

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名的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

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

本基金本报告期末未持有金融衍生品。

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

本基金本报告期末未持有基金。

8.11 投资组合报告附注

8.11.1 报告期内，本基金投资的前十名证券的发行主体未被监管部门立案调查，报告编制日前一年内未受到公开谴责、处罚。

8.11.2 本报告期内，基金投资的前十名股票未出现超出基金合同规定的备选股票库的情形。

8.11.3 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	-
2	应收清算款	1,516,887.12
3	应收股利	116,220.80
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	1,633,107.92

8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

§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
4,310	63,147.16	39,662,616.00	14.57%	232,501,639.00	85.43%

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	23,673,634.00	8.70%
2	熊立武	6,000,204.00	2.20%
3	郑玉环	5,689,038.00	2.09%
4	方正证券股份有限公司	4,526,503.00	1.66%
5	王亚平	4,000,097.00	1.47%
6	中信证券股份有限公司	2,817,200.00	1.04%
7	李成龙	2,598,301.00	0.95%
8	华峥亮	2,007,233.00	0.74%
9	王璐	2,000,038.00	0.73%
10	柳虎成	1,999,136.00	0.73%

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(2023 年 8 月 10 日)基金份额总额	846,164,255.00
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	139,000,000.00
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	713,000,000.00
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	272,164,255.00

注：本基金于本报告期间成立，基金合同生效日为 2023 年 8 月 10 日。

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内本基金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

本基金管理人于 2023 年 10 月 31 日发布公告，王海涛先生自 2023 年 10 月 31 日起任公司副总经理，窦刚先生自 2023 年 10 月 31 日起任公司副总经理并继续兼任首席信息官。

本报告期内，本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期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

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本报告期内聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告年度的审计费用为 34,000 元。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，本基金管理人及其相关高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，本基金托管人的托管业务部门及其相关高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
CLSA Limited	-	274,076,325.90	20.60%	219,260.95	18.72%	新增
Haitong International Securities Company Ltd.	-	67,619,161.73	5.08%	54,095.35	4.62%	新增
财达证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
财通证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
长江证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
大同证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
东吴证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
东兴证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
东莞证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
广发证券	5	954,064,567.31	71.70%	872,944.09	74.53%	新增 5 个
国金证券	4	-	-	-	-	新增 4 个
国联证券	3	-	-	-	-	新增 3 个
国融证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
国盛证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
国投证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
海通证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
恒泰证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
华创证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
华福证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
华金证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
华西证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
开源证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
联储证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
民生证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
摩根大通证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
山西证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
申万宏源	1	-	-	-	-	新增 1 个
首创证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
天风证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
万和证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
五矿证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
西南证券	1	-	-	-	-	新增 1 个

银河证券	2	19,073,409.54	1.43%	13,636.36	1.16%	新增 2 个
银泰证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
英大证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
粤开证券	3	-	-	-	-	新增 3 个
招商证券	3	15,813,118.62	1.19%	11,304.70	0.97%	新增 3 个
中金财富证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
中泰证券	2	-	-	-	-	新增 2 个
中信证券	3	-	-	-	-	新增 3 个
中邮证券	4	-	-	-	-	新增 4 个
甬兴证券	2	-	-	-	-	新增 2 个

注：1、为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

- (1) 财务状况良好，经营状况稳定，信誉良好，符合监管标准；
- (2) 研究实力较强，分析报告质量高，准确及时，同时报告覆盖范围广泛；
- (3) 交易执行能力强，交易效率高，能保证较佳成交价格，及时反馈交易结果；
- (4) 清算和交割能力强，能确保流程顺畅以及结果准确；
- (5) 能与服务匹配的合理的佣金和收费标准；
- (6) 经营行为规范，有健全的内部控制制度；
- (7) 具备高效、安全的通讯条件。

2、券商专用交易单元选择程序：

(1) 本基金管理人组织相关部门人员，根据经纪商选择原则与标准对交易单元候选经纪商的服务质量和研究实力进行评估，确定选用的交易单元经纪商。

(2) 本基金管理人与选用的交易单元经纪商签署交易单元租用协议，并通知基金托管人。

(3) 本基金管理人定期对经纪商的服务进行评分，可根据结果调整交易分配比例以及更换经纪商。

3、此处股票交易含股票、存托凭证及信托凭证交易，佣金指基金通过单一券商进行股票、基金等交易而合计支付该券商的佣金合计。

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

CLSA Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Haitong International Securities Company Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-
财达证券	-	-	-	-	-	-	-	-
财通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-	-	-
大同证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东兴证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东莞证券	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国金证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国联证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国融证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国盛证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国投证券	-	-	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
恒泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华福证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华金证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华西证券	-	-	-	-	-	-	-	-
开源证券	-	-	-	-	-	-	-	-
联储证券	-	-	-	-	-	-	-	-
民生证券	-	-	-	-	-	-	-	-
摩根大通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
山西证券	-	-	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-	-	-
首创证券	-	-	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-	-	-
万和证券	-	-	-	-	-	-	-	-
五矿证券	-	-	-	-	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-	-	-
银泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
英大证券	-	-	-	-	-	-	-	-
粤开证券	-	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中金财富证	-	-	-	-	-	-	-	-

券									
中泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中邮证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
甬兴证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金合同及招募说明书提示性公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-07-24
2	关于增加中信建投证券为广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）网下现金发售代理机构的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-07-31
3	广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金合同生效公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-11
4	广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）上市交易公告书	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-18
5	关于广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）开放日常申购、赎回业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-18
6	广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)上市交易公告书提示性公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-18
7	关于广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)流动性服务商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-23
8	广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金(QDII)上市交易提示性公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-23
9	关于增加广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-08-24
10	关于广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）暂停申购与赎回业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-09-01
11	关于增加东吴证券为广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-09-01
12	关于增加恒泰证券为广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-09-05
13	关于广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）暂停申购与赎回业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-09-08
14	关于增加德邦证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-09-28
15	关于增加湘财证券为广发恒生消费交易型开	中国证监会规定报刊及	2023-09-28

	放式指数证券投资基金（QDII）一级交易商的公告	网站	
16	关于旗下部分深市 ETF 于 2023 年 10 月 9 日暂停申购、赎回业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-10-09
17	关于增加华福证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-10-13
18	关于广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）暂停申购与赎回业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-10-19
19	关于增加西部证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-11-16
20	关于增加浙商证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-12-01
21	关于增加国金证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-12-13
22	关于增加信达证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-12-21
23	关于增加金元证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-12-21
24	关于广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）暂停申购与赎回业务的公告	中国证监会规定报刊及网站	2023-12-21

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比
机构	1	20230904-20230910	-	252,702,522.00	229,028,888.00	23,673,634.00	8.70%
产品特有风险							
<p>报告期内，本基金存在单一投资者持有份额比例达到或超过20%的情况，由此可能导致的特有风险主要包括：</p> <p>1、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；</p> <p>2、在极端情况下，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；</p> <p>3、当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；</p> <p>4、在特定情况下，当个别投资者大额赎回，可能导致本基金资产规模和基金份额持有人数量未能满足合同约定，基金还可能面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形；</p>							

5、在召开持有人大会并对审议事项进行投票表决时，持有基金份额占比较高的投资者可能拥有较大话语权。

本基金管理人将对基金的大额申赎进行审慎评估并合理应对，完善流动性风险管控机制，切实保护持有人利益。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本基金已于 2023 年 8 月 10 日正式成立，并于 2023 年 8 月 23 日在深圳证券交易所上市。详情可见本基金管理人网站（www.gffunds.com.cn）刊登的《广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）上市交易公告书》。

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- （一）中国证监会准予广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）注册募集的文件
- （二）《广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）基金合同》
- （三）《广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金（QDII）托管协议》
- （四）法律意见书
- （五）基金管理人业务资格批件、营业执照
- （六）基金托管人业务资格批件、营业执照

13.2 存放地点

广州市海珠区琶洲大道东 1 号保利国际广场南塔 31-33 楼

13.3 查阅方式

1. 书面查阅：投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件；
2. 网站查阅：基金管理人网址 www.gffunds.com.cn。

广发基金管理有限公司

二〇二四年三月二十九日