

广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金 (QDII)

2024 年中期报告

2024 年 6 月 30 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

报告送出日期：二〇二四年八月三十日

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。本中期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 8 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。

本报告中财务资料未经审计。

本报告期自 2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

1.2 目录

1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
2 基金简介	5
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	5
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人.....	6
2.5 信息披露方式.....	6
2.6 其他相关资料.....	6
3 主要财务指标和基金净值表现	7
3.1 主要会计数据和财务指标.....	7
3.2 基金净值表现.....	7
4 管理人报告	8
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	8
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	11
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	12
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	12
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	13
4.6 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	13
4.7 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	14
4.8 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	14
5 托管人报告	14
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	14
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	14
5.3 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见.....	15
6 半年度财务会计报告（未经审计）	15
6.1 资产负债表.....	15
6.2 利润表.....	16
6.3 净资产变动表.....	17
6.4 报表附注.....	18
7 投资组合报告	35
7.1 期末基金资产组合情况.....	35
7.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布.....	36
7.3 期末按行业分类的权益投资组合.....	36
7.4 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.....	36
7.5 报告期内权益投资组合的重大变动.....	41
7.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合.....	43
7.7 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.....	43
7.8 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.....	43
7.9 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.....	43
7.10 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.....	43
7.11 投资组合报告附注.....	43

8	基金份额持有人信息	44
8.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	44
8.2	期末上市基金前十名持有人.....	44
8.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	45
8.4	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的情况.....	45
9	开放式基金份额变动	45
10	重大事件揭示	45
10.1	基金份额持有人大会决议.....	45
10.2	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.....	45
10.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼.....	46
10.4	基金投资策略的改变.....	46
10.5	为基金进行审计的会计师事务所情况.....	46
10.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况.....	46
10.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况.....	46
10.8	其他重大事件.....	49
11	影响投资者决策的其他重要信息	50
12	备查文件目录	51
12.1	备查文件目录.....	51
12.2	存放地点.....	51
12.3	查阅方式.....	51

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	341,164,255.00 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	项军	许俊
	联系电话	020-83936666	010-66596688
	电子邮箱	xiangj@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		葛长伟	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
登载基金中期报告正文的管理人互联网网址	www.gffunds.com.cn
基金中期报告备置地点	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

2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
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 主要财务指标和基金净值表现

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	报告期（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日）
本期已实现收益	-1,946,131.85
本期利润	-16,121,563.78
加权平均基金份额本期利润	-0.0539
本期加权平均净值利润率	-6.18%
本期基金份额净值增长率	-5.21%
3.1.2 期末数据和指标	报告期末(2024 年 6 月 30 日)
期末可供分配利润	-61,054,173.97
期末可供分配基金份额利润	-0.1790
期末基金资产净值	280,110,081.03
期末基金份额净值	0.8210
3.1.3 累计期末指标	报告期末(2024 年 6 月 30 日)
基金份额累计净值增长率	-17.90%

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
过去一个月	-7.34%	1.05%	-7.86%	1.09%	0.52%	-0.04%
过去三个月	-7.94%	1.32%	-8.80%	1.37%	0.86%	-0.05%
过去六个月	-5.21%	1.50%	-5.72%	1.54%	0.51%	-0.04%
自基金合同生效起至今	-17.90%	1.44%	-22.20%	1.49%	4.30%	-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 2024 年 6 月 30 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，建仓期结束时各项资产配置比例符合本基金合同有关规定。

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）及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
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联接基金(LOF)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（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	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

	<p>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；广发中证红利交易型开放式指数证券投资基金的基金经理；广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金（QDII）的基金经理；指数投资部总经理助理</p>			<p>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 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</p>
--	---	--	--	---

				<p>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 年 11 月 16 日至 2023 年 12 月 13 日)、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)基金经理(自 2023 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 30 日)。</p>
--	--	--	--	--

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 公平交易制度的执行情况

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。

本报告期内，上述公平交易制度总体执行情况良好，不同的投资组合受到了公平对待，未发生任何不公平的交易事项。

4.3.2 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 14 次，其中 13 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 1 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

2024 年上半年，恒生指数上涨 3.94%，恒生科技指数下跌 5.57%，港股创新药指数下跌 25.78%，恒生消费指数下跌 6.39%。

回顾报告期港股走势，港股 1 月初持续下跌，一方面由于基本面积极信号不足；另一方面是因为股市流动性紧张，1 月人民币汇率走弱和美联储降息预期降温导致外资持续流出。1 月末至 3 月中

旬国内政策持续加码，市场情绪好转，市场资金不断加码托底助力港股企稳回升。3月中旬至4月中旬，港股转为震荡，市场情绪有所回调以及外资流入放缓。4月20日起国内地产政策发力及美联储降息预期升温促使了港股开始新一轮上涨。5月下旬至6月底，市场乐观情绪降温，港股市场呈现震荡趋势。

对于恒生消费而言，上半年受益于市场回暖及集中的节假日效应，以出行、旅游及日常消费相关行业为主的恒生消费指数迎来了一波向上动能，以五一等假期为例，假期出行高峰和文旅消费的火热多次刷新网络头条，带动了恒生消费行情回暖。同时，从相关政策方面看，新质生产力、设备更新和消费品以旧换新、绿色低碳、风险化解等预计将继续大力推进，对工业领域相关产业，以及汽车、家电、家居等消费或将形成明显支撑。在2季度后半段，市场情绪整体变弱，叠加前期大涨及连续假期热度的退潮，导致了恒生消费指数震荡下行。

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-5.21%，同期业绩比较基准收益率为-5.72%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望下半年，港股市场估值方面的吸引力依旧，市场情绪有望进一步改善，资本市场改革、红利税减免预期、稳定经济增长的举措以及房地产去库存政策等的推出有望稳定市场信心。另外，港股流动性的持续改善可期，一方面ETF等互联互通机制的持续扩容有望吸引更多内地资金进行港股配置；另一方面，下半年海外流动性改善或助推长线外资回流港股。具体方向上，下半年港股创新药和港股科技（包括中概互联和恒生科技）的投资机会值得关注；《全链条支持创新药发展实施方案》落地有望逐步触发港股创新药赛道的活力，而港股科技是国内唯一的大盘蓝筹科技板块，经过几年降本增效以及其他改善利润措施，叠加国内政策的持续改善，上半年走出了一段牛市行情，下半年的投资机会也值得关注。

4.6 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。

4.7 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。

4.8 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 托管人对本中期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 半年度财务会计报告（未经审计）

6.1 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：2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
资 产：			
货币资金	6.4.7.1	3,812,911.94	3,304,232.96
结算备付金		1,042,424.68	8,519.52
存出保证金		10,594.24	-
交易性金融资产	6.4.7.2	275,698,717.32	232,685,343.59
其中：股票投资		275,698,717.32	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	6.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	6.4.7.4	-	-
债权投资	6.4.7.5	-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
应收清算款		51,652.02	1,516,887.12
应收股利		1,619,900.26	116,220.80

应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	6.4.7.6	75,409.12	-
资产总计		282,311,609.58	237,631,203.99
负债和净资产	附注号	本期末 2024 年 6 月 30 日	上年度末 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	6.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		1,180,907.95	33,987.48
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		117,562.84	97,175.02
应付托管费		23,512.57	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	6.4.7.7	879,545.19	1,761,241.27
负债合计		2,201,528.55	1,911,838.79
净资产：			
实收基金	6.4.7.8	341,164,255.00	272,164,255.00
未分配利润	6.4.7.9	-61,054,173.97	-36,444,889.80
净资产合计		280,110,081.03	235,719,365.20
负债和净资产总计		282,311,609.58	237,631,203.99

注：报告截止日 2024 年 6 月 30 日，基金份额净值人民币 0.8210 元，基金份额总额 341,164,255.00 份。

6.2 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：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
一、营业总收入		-15,158,165.96
1.利息收入		26,848.30
其中：存款利息收入	6.4.7.10	26,848.30
债券利息收入		-
资产支持证券利息收入		-

买入返售金融资产收入		-
其他利息收入		-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-1,543,382.51
其中：股票投资收益	6.4.7.11	-5,164,761.41
基金投资收益	6.4.7.12	-
债券投资收益	6.4.7.13	-
资产支持证券投资收益	6.4.7.14	-
贵金属投资收益	6.4.7.15	-
衍生工具收益	6.4.7.16	-
股利收益	6.4.7.17	3,621,378.90
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）	6.4.7.18	-14,175,431.93
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		104,865.23
5.其他收入（损失以“-”号填列）	6.4.7.19	428,934.95
减：二、营业总支出		963,397.82
1. 管理人报酬		648,291.94
2. 托管费		129,658.35
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	6.4.7.20	-
7. 税金及附加		-
8. 其他费用	6.4.7.21	185,447.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,121,563.78
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,121,563.78
五、其他综合收益的税后净额		-
六、综合收益总额		-16,121,563.78

6.3 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：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期
	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

	实收基金	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	272,164,255.00	-36,444,889.80	235,719,365.20
加：会计政策变更	-	-	-
二、本期期初净资产	272,164,255.00	-36,444,889.80	235,719,365.20
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	69,000,000.00	-24,609,284.17	44,390,715.83
（一）、综合收益总额	-	-16,121,563.78	-16,121,563.78
（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）	69,000,000.00	-8,487,720.39	60,512,279.61
其中：1.基金申购款	211,000,000.00	-21,650,816.50	189,349,183.50
2.基金赎回款	-142,000,000.00	13,163,096.11	-128,836,903.89
（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	341,164,255.00	-61,054,173.97	280,110,081.03

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 6.1 至 6.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：葛长伟，主管会计工作负责人：窦刚，会计机构负责人：张晓章

6.4 报表附注

6.4.1 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。

6.4.2 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。

6.4.3 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年度的经营成果和净资产变动情况。

6.4.4 本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致的说明

本基金本报告期所采用的会计政策、会计估计与最近一期年度报告相一致。

6.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

6.4.5.1 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。

6.4.5.2 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。

6.4.5.3 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。

6.4.6 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。

6.4.7 重要财务报表项目的说明

6.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 6 月 30 日
活期存款	3,812,911.94
等于：本金	3,812,623.43
加：应计利息	288.51
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	3,812,911.94

6.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 6 月 30 日			
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票	326,864,980.52	-	275,698,717.32	-51,166,263.20
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		326,864,980.52	-	275,698,717.32	-51,166,263.20

6.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末无衍生金融工具。

6.4.7.4 买入返售金融资产

6.4.7.4.1 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。

6.4.7.4.2 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。

6.4.7.5 债权投资

本基金本报告期末无债权投资。

6.4.7.6 其他资产

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 6 月 30 日
应收利息	-
其他应收款	-
待摊费用	75,409.12
合计	75,409.12

6.4.7.7 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 6 月 30 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	49,655.79
其中：交易所市场	49,655.79
银行间市场	-

应付利息	-
预提费用	92,707.16
应付替代款	737,182.24
合计	879,545.19

6.4.7.8 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	272,164,255.00	272,164,255.00
本期申购	211,000,000.00	211,000,000.00
本期赎回（以“-”号填列）	-142,000,000.00	-142,000,000.00
本期末	341,164,255.00	341,164,255.00

6.4.7.9 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
上年度末	-4,783,468.64	-31,661,421.16	-36,444,889.80
本期期初	-4,783,468.64	-31,661,421.16	-36,444,889.80
本期利润	-1,946,131.85	-14,175,431.93	-16,121,563.78
本期基金份额交易产生的变动数	-1,975,163.52	-6,512,556.87	-8,487,720.39
其中：基金申购款	-6,537,295.41	-15,113,521.09	-21,650,816.50
基金赎回款	4,562,131.89	8,600,964.22	13,163,096.11
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-8,704,764.01	-52,349,409.96	-61,054,173.97

6.4.7.10 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
活期存款利息收入	13,605.74
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	13,085.51
其他	157.05
合计	26,848.30

6.4.7.11 股票投资收益

6.4.7.11.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
----	---------------------------------------

股票投资收益——买卖股票差价收入	-5,164,761.41
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	-5,164,761.41

6.4.7.11.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期
	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
卖出股票成交总额	64,948,739.95
减：卖出股票成本总额	69,735,209.26
减：交易费用	378,292.10
买卖股票差价收入	-5,164,761.41

6.4.7.12 基金投资收益

本基金本报告期内无基金投资收益。

6.4.7.13 债券投资收益

6.4.7.13.1 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。

6.4.7.13.2 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。

6.4.7.14 资产支持证券投资收益

6.4.7.14.1 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。

6.4.7.14.2 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。

6.4.7.15 贵金属投资收益

本基金本报告期内无贵金属投资收益。

6.4.7.16 衍生工具收益

本基金本报告期内无衍生工具收益。

6.4.7.17 股利收益

单位：人民币元

项目	本期
	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
股票投资产生的股利收益	3,621,378.90
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	3,621,378.90

6.4.7.18 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
1.交易性金融资产	-14,175,431.93
——股票投资	-14,175,431.93
——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	-14,175,431.93

6.4.7.19 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
基金赎回费收入	-
替代损益	428,934.95
合计	428,934.95

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。

6.4.7.20 信用减值损失

本基金本报告期内无信用减值损失。

6.4.7.21 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
审计费用	15,912.26
信息披露费	59,672.34
证券出借违约金	-
银行汇划费	16,510.63
其他	93,352.30

合计	185,447.53
----	------------

6.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

6.4.8.1 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。

6.4.8.2 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。

6.4.9 关联方关系

6.4.9.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本基金本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

6.4.9.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

关联方名称	与本基金的关系
广发基金管理有限公司	基金发起人、基金管理人
中国银行股份有限公司	基金托管人
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
广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金（QDII）	本基金的联接基金

6.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

6.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

6.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期内无通过关联方交易单元进行的股票交易。

6.4.10.1.2 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。

6.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期内无应支付关联方的佣金，本报告期末无应付关联方佣金余额。

6.4.10.2 关联方报酬

6.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
当期发生的基金应支付的管理费	648,291.94
其中：应支付销售机构的客户维护费	24,526.77
应支付基金管理人的	623,765.17

净管理费	
------	--

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。

6.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年6月30日
当期发生的基金应支付的托管费	129,658.35

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。

6.4.10.3 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。

6.4.10.4 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

6.4.10.4.1 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。

6.4.10.4.2 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。

6.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

6.4.10.5.1 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。

6.4.10.5.2 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 2024 年 6 月 30 日		上年度末 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	持有的 基金份额	持有的基金份 额占基金总份 额的比例
广发恒生消费交 易型开放式指数 证券投资基金发 起式联接基金 (QDII)	13,500,000.00	3.96%	-	-
广发证券股份有 限公司	356,736.00	0.10%	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。

6.4.10.6 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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日	
	期末余额	当期利息收入
中国银行股份有限公司	3,496,631.95	13,605.74
布朗兄弟哈里曼银行	316,279.99	-

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。

6.4.10.7 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。

6.4.10.8 其他关联交易事项的说明

无。

6.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

6.4.12 期末（2024 年 6 月 30 日）本基金持有的流通受限证券

6.4.12.1 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 2024 年 6 月 30 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。

6.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
3331 HK	维达国际	2024-04-03	重大事项停牌	21.40	-	-	69,000.00	1,220,405.20	1,476,761.87	-
6689 HK	洪九果品	2024-03-21	重大事项停牌	1.59	-	-	136,500.00	434,762.56	216,770.63	-

6.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

6.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 6 月 30 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。

6.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 6 月 30 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。

6.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

截至本报告期末 2024 年 6 月 30 日止，本基金无参与转融通证券出借业务的证券。

6.4.13 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。

6.4.13.1 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。

6.4.13.2 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。本基金本报告期末及上年度末未持有债券、资产支持证券、同业存单，因此无相关重大信用风险。

6.4.13.3 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 6.4.12 中列示的流通暂时受限的证券外，本基金所持大部分投资标的为基金合同约定的全球证券市场中具有良好流动性的金融工具。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。

6.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金投资标的主要为基金合同约定的全球证券市场中具有良好流动性的金融工具，本基金投资境外国家/地区的资本市场规模较大、金融市场发展程度高，投资的证券品种成交活跃；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。

6.4.13.4 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。

6.4.13.4.1 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。

6.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2024年6月30日	1年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	3,812,911.94	-	-	-	3,812,911.94
结算备付金	1,042,424.68	-	-	-	1,042,424.68
存出保证金	10,594.24	-	-	-	10,594.24
交易性金融资产	-	-	-	275,698,717.32	275,698,717.32
应收清算款	-	-	-	51,652.02	51,652.02
应收股利	-	-	-	1,619,900.26	1,619,900.26
其他资产	-	-	-	75,409.12	75,409.12
资产总计	4,865,930.86	-	-	277,445,678.72	282,311,609.58
负债					
应付清算款	-	-	-	1,180,907.95	1,180,907.95
应付管理人报酬	-	-	-	117,562.84	117,562.84
应付托管费	-	-	-	23,512.57	23,512.57
其他负债	-	-	-	879,545.19	879,545.19
负债总计	-	-	-	2,201,528.55	2,201,528.55
利率敏感度缺口	4,865,930.86	-	-	275,244,150.17	280,110,081.03
上年度末					
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。

6.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金本报告期末及上年度末未持有债券资产（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。

6.4.13.4.2 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。

6.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2024年6月30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	81,047.11	235,244.29	-	316,291.40
交易性金融资产	-	275,698,717.32	-	275,698,717.32
应收股利	2,431.81	25,959.46	-	28,391.27
资产合计	83,478.92	275,959,921.07	-	276,043,399.99
以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险	83,478.92	275,959,921.07	-	276,043,399.99

敞口净额				
项目	上年度末			
	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

6.4.13.4.2.2 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 2024年6月30日	上年度末 2023年12月31日
	所有外币相对人民币升值 5%	13,802,170.00	11,727,450.48
所有外币相对人民币贬值 5%	-13,802,170.00	-11,727,450.48	

6.4.13.4.3 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。

6.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2024年6月30日		上年度末 2023年12月31日	
	公允价值	占基金资产净值比	公允价值	占基金资产净值比

		例（%）		例（%）
交易性金融资产—股票投资	275,698,717.32	98.43	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	275,698,717.32	98.43	232,685,343.59	98.71

6.4.13.4.3.2 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 2024 年 6 月 30 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
	上升 5%	13,545,175.35	11,623,464.15
	下降 5%	-13,545,175.35	-11,623,464.15

6.4.14 公允价值

6.4.14.1 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。

6.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

6.4.14.2.1 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 2024 年 6 月 30 日
第一层次	274,005,184.82
第二层次	1,693,532.50
第三层次	-
合计	275,698,717.32

6.4.14.2 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。

6.4.14.3 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。

6.4.14.4 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。

6.4.15 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。

7 投资组合报告

7.1 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	275,698,717.32	97.66
	其中：普通股	275,698,717.32	97.66
	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	4,855,336.62	1.72
8	其他各项资产	1,757,555.64	0.62
9	合计	282,311,609.58	100.00

注：（1）上表中的权益投资项含可退替代款估值增值，而 7.2 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 239,131,532.32 元，占基金资产净值比例 85.37%。

7.2 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	275,698,717.32	98.43
合计	275,698,717.32	98.43

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。

7.3 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	516,969.33	0.18
工业	29,755,740.97	10.62
非日常生活消费品	152,827,255.66	54.56
日常消费品	92,418,040.72	32.99
医疗保健	-	-
金融	-	-
信息技术	180,710.64	0.06
通讯业务	-	-
公用事业	-	-
房地产	-	-
合计	275,698,717.32	98.43

注：以上分类采用彭博提供的国际通用行业分类标准。

7.4 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	创科实业有限公司	669 HK	香港交易所	中国香港	365,500.00	29,755,740.97	10.62
2	ANTA Sports Products Ltd	安踏体育用品有限公司	2020 HK	香港交易所	中国香港	348,000.00	23,820,948.00	8.50
3	Yum China Holdings Inc	百胜中国控股有限公司	9987 HK	香港交易所	中国香港	96,400.00	21,238,939.77	7.58
4	Nongfu Spring Co Ltd	农夫山泉股份有限公司	9633 HK	香港交易所	中国香港	486,600.00	16,454,278.76	5.87
5	Haier Smart Home Co Ltd	海尔智家股份有限公司	6690 HK	香港交易所	中国香港	580,600.00	13,830,442.40	4.94
6	Shenzhen International Group Holdings Ltd	申洲国际集团控股有限公司	2313 HK	香港交易所	中国香港	196,700.00	13,724,621.73	4.90
7	Trip.com Group Ltd	携程集团有限公司	9961 HK	香港交易所	中国香港	37,550.00	12,837,966.80	4.58
8	China Mengniu Dairy Co Ltd	中国蒙牛乳业有限公司	2319 HK	香港交易所	中国香港	773,000.00	9,877,022.96	3.53
9	China Resources Beer Holdings Co Ltd	华润啤酒(控股)有限公司	291 HK	香港交易所	中国香港	400,000.00	9,583,140.01	3.42
10	WH Group Ltd	万洲国际有限公司	288 HK	香港交易所	中国香港	1,943,500.00	9,117,299.00	3.25
11	Li Ning Co Ltd	李宁有限公司	2331 HK	香港交易所	中国香港	572,000.00	8,822,695.03	3.15
12	Samsonite International SA	新秀丽国际有限公司	1910 HK	香港交易所	中国香港	357,000.00	7,591,763.51	2.71
13	Tsingtao Brewery	青岛啤酒股份有限公司	168 HK	香港交易所	中国香港	156,000.00	7,417,897.97	2.65

	Co Ltd	公司						
14	PRADA SpA	普拉达	1913 HK	香港交易所	中国香港	121,600.00	6,481,342.26	2.31
15	Pop Mart International Group Ltd	泡泡玛特国际集团有限公司	9992 HK	香港交易所	中国香港	165,800.00	5,788,079.66	2.07
16	Haidilao International Holding Ltd	海底捞国际控股有限公司	6862 HK	香港交易所	中国香港	414,000.00	5,305,007.26	1.89
17	Want Want China Holdings Ltd	中国旺旺控股有限公司	151 HK	香港交易所	中国香港	1,158,000.00	4,988,489.84	1.78
18	Smoore International Holdings Ltd	思摩尔国际控股有限公司	6969 HK	香港交易所	中国香港	511,000.00	4,416,613.68	1.58
19	Tongcheng Travel Holdings Ltd	同程旅行控股有限公司	780 HK	香港交易所	中国香港	306,000.00	4,340,012.44	1.55
20	Tingyi Cayman Islands Holding Corp	康师傅控股有限公司	322 HK	香港交易所	中国香港	488,000.00	4,191,099.58	1.50
21	Bosideng International Holdings Ltd	波司登国际控股有限公司	3998 HK	香港交易所	中国香港	940,000.00	4,178,066.51	1.49
22	MINISO Group Holding Ltd	名创优品集团控股有限公司	9896 HK	香港交易所	中国香港	121,800.00	4,163,107.68	1.49
23	Budweiser Brewing Co APAC Ltd	百威亚太控股有限公司	1876 HK	香港交易所	中国香港	489,900.00	4,113,521.77	1.47
24	Chow Tai	周大福珠	1929 HK	香港交	中国香港	491,200.00	3,788,206.12	1.35

	Fook Jewellery Group Ltd	宝集团有限公司		易所				
25	Hengan International Group Co Ltd	恒安国际集团有限公司	1044 HK	香港交易所	中国香港	169,500.00	3,681,842.39	1.31
26	China Feihe Ltd	中国飞鹤有限公司	6186 HK	香港交易所	中国香港	1,104,000.00	3,637,431.38	1.30
27	L'Occitane International SA	-	973 HK	香港交易所	中国香港	109,250.00	3,310,381.63	1.18
28	Yue Yuen Industrial Holdings Ltd	裕元工业(集团)有限公司	551 HK	香港交易所	中国香港	193,500.00	2,666,714.06	0.95
29	Topsports International Holdings Ltd	滔搏国际控股有限公司	6110 HK	香港交易所	中国香港	686,000.00	2,598,308.69	0.93
30	H World Group Ltd	华住集团有限公司	1179 HK	香港交易所	中国香港	109,300.00	2,593,654.02	0.93
31	Uni-President China Holdings Ltd	统一企业中国控股有限公司	220 HK	香港交易所	中国香港	314,000.00	2,043,326.24	0.73
32	ZJLD Group Inc	珍酒李渡集团有限公司	6979 HK	香港交易所	中国香港	276,000.00	2,035,349.41	0.73
33	First Pacific Co Ltd	第一太平有限公司	142 HK	香港交易所	中国香港	564,000.00	1,868,548.01	0.67
34	Yihai International Holding Ltd	颐海国际控股有限公司	1579 HK	香港交易所	中国香港	154,000.00	1,841,240.64	0.66
35	Man Wah Holdings Ltd	敏华控股有限公司	1999 HK	香港交易所	中国香港	372,400.00	1,821,767.70	0.65
36	Xtep International	特步国际控股有限公司	1368 HK	香港交易所	中国香港	346,000.00	1,518,936.81	0.54

	nal Holdings Ltd	公司						
37	Vinda International Holdings Ltd	维达国际控股有限公司	3331 HK	香港交易所	中国香港	69,000.00	1,476,761.87	0.53
38	Luk Fook Holdings International Ltd	六福集团(国际)有限公司	590 HK	香港交易所	中国香港	88,000.00	1,334,849.26	0.48
39	Vitasoy International Holdings Ltd	维他奶国际集团有限公司	345 HK	香港交易所	中国香港	228,000.00	1,227,737.14	0.44
40	China Tourism Group Duty Free Corp Ltd	中国旅游集团中免股份有限公司	1880 HK	香港交易所	中国香港	23,800.00	1,039,387.36	0.37
41	Sun Art Retail Group Ltd	高鑫零售有限公司	6808 HK	香港交易所	中国香港	676,000.00	919,287.81	0.33
42	Jiumaojiu International Holdings Ltd	九毛九国际控股有限公司	9922 HK	香港交易所	中国香港	232,000.00	857,554.13	0.31
43	JS Global Lifestyle Co Ltd	JS 环球生活有限公司	1691 HK	香港交易所	中国香港	385,000.00	541,127.97	0.19
44	Chervon Holdings Ltd	泉峰控股有限公司	2285 HK	香港交易所	中国香港	31,500.00	523,239.44	0.19
45	Huabao International Holdings Ltd	华宝国际控股有限公司	336 HK	香港交易所	中国香港	237,000.00	516,969.33	0.18
46	Haichang Ocean Park Holdings	海昌海洋公园控股有限公司	2255 HK	香港交易所	中国香港	802,000.00	512,378.55	0.18

	Ltd							
47	Keep Inc	-	3650 HK	香港交易所	中国香港	76,800.00	433,179.83	0.15
48	Fosun Tourism Group	复星旅游文化集团	1992 HK	香港交易所	中国香港	76,000.00	251,096.52	0.09
49	Helens International Holdings Co Ltd	海伦司国际控股有限公司	9869 HK	香港交易所	中国香港	109,500.00	223,862.15	0.08
50	Chongqing Hongjiu Fruit Co Ltd	重庆洪九果品股份有限公司	6689 HK	香港交易所	中国香港	136,500.00	216,770.63	0.08
51	MOG Digitech Holdings Ltd	马可数字科技控股有限公司	1942 HK	香港交易所	中国香港	198,000.00	180,710.64	0.06

注：此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

7.5 报告期内权益投资组合的重大变动

7.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

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	占期初基金资产净值比例（%）
1	Techtronic Industries Co Ltd	669 HK	13,434,135.76	5.70
2	ANTA Sports Products Ltd	2020 HK	10,528,385.41	4.47
3	Yum China Holdings Inc	9987 HK	9,833,082.82	4.17
4	Nongfu Spring Co Ltd	9633 HK	8,273,834.31	3.51
5	Shenzhou International Group Holdings Ltd	2313 HK	5,826,467.22	2.47
6	Haier Smart Home Co Ltd	6690 HK	5,349,744.45	2.27
7	China Resources Beer Holdings Co Ltd	291 HK	5,119,948.82	2.17
8	Trip.com Group Ltd	9961 HK	4,833,585.27	2.05
9	China Mengniu Dairy Co Ltd	2319 HK	4,620,546.84	1.96
10	Li Ning Co Ltd	2331 HK	4,148,801.39	1.76
11	WH Group Ltd	288 HK	4,037,965.73	1.71
12	Samsonite International SA	1910 HK	4,001,241.21	1.70

13	Tsingtao Brewery Co Ltd	168 HK	3,983,946.84	1.69
14	MINISO Group Holding Ltd	9896 HK	3,700,857.18	1.57
15	Haidilao International Holding Ltd	6862 HK	2,600,292.82	1.10
16	Tongcheng Travel Holdings Ltd	780 HK	2,369,418.66	1.01
17	Chow Tai Fook Jewellery Group Ltd	1929 HK	2,245,503.53	0.95
18	Want Want China Holdings Ltd	151 HK	2,205,958.86	0.94
19	Budweiser Brewing Co APAC Ltd	1876 HK	2,143,234.94	0.91
20	Tingyi Cayman Islands Holding Corp	322 HK	1,876,839.51	0.80

注：本项及下项 7.5.2、7.5.3 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。

7.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

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	占期初基金资产净值比例（%）
1	Techtronic Industries Co Ltd	669 HK	6,663,984.59	2.83
2	ANTA Sports Products Ltd	2020 HK	4,890,624.14	2.07
3	Nongfu Spring Co Ltd	9633 HK	4,251,309.45	1.80
4	Yum China Holdings Inc	9987 HK	4,074,712.27	1.73
5	Trip.com Group Ltd	9961 HK	4,065,089.43	1.72
6	Haier Smart Home Co Ltd	6690 HK	3,021,749.01	1.28
7	Shenzhou International Group Holdings Ltd	2313 HK	2,989,686.69	1.27
8	China Resources Beer Holdings Co Ltd	291 HK	2,554,146.13	1.08
9	Tsingtao Brewery Co Ltd	168 HK	2,301,881.84	0.98
10	WH Group Ltd	288 HK	2,295,295.91	0.97
11	China Mengniu Dairy Co Ltd	2319 HK	2,226,140.94	0.94
12	Li Ning Co Ltd	2331 HK	2,172,634.44	0.92
13	Samsonite International SA	1910 HK	1,920,795.13	0.81
14	Tongcheng Travel Holdings Ltd	780 HK	1,583,875.45	0.67
15	Shangri-La Asia Ltd	69 HK	1,484,480.17	0.63
16	Haidilao International Holding Ltd	6862 HK	1,427,564.98	0.61
17	Want Want China Holdings Ltd	151 HK	1,128,778.70	0.48

18	Chow Tai Fook Jewellery Group Ltd	1929 HK	1,110,552.92	0.47
19	Budweiser Brewing Co APAC Ltd	1876 HK	1,081,640.55	0.46
20	Tingyi Cayman Islands Holding Corp	322 HK	971,627.26	0.41

7.5.3 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	126,924,014.92
卖出收入（成交）总额	64,948,739.95

7.6 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。

7.7 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。

7.8 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。

7.9 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。

7.10 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。

7.11 投资组合报告附注

7.11.1 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。

7.11.2 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。

7.11.3 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	10,594.24
2	应收清算款	51,652.02
3	应收股利	1,619,900.26
4	应收利息	-
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	75,409.12
8	其他	-
9	合计	1,757,555.64

7.11.4 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。

7.11.5 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。

8 基金份额持有人信息

8.1 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		广发恒生消费交易型开 放式指数证券投资基金 发起式联接基金（QDII）	
		持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例	持有份额	占总份 额比例
3,779	90,278.98	171,091,272.00	50.15%	170,072,983.00	49.85%	13,500,000.00	3.96%

注：机构投资者“持有份额”和“占总份额比例”数据中已包含“广发恒生消费交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金（QDII）”的“持有份额”和“占总份额比例”数据。

8.2 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	67,493,092.00	19.78%
2	新华人寿保险股份有限公司	43,872,802.00	12.86%
3	方正证券股份有限公司	21,786,861.00	6.39%
4	国投安信期货有限公司	8,808,200.00	2.58%
5	王亚平	3,655,797.00	1.07%
6	中信证券股份有限公司	2,593,041.00	0.76%
7	中信建投证券股份有限公司	2,020,726.00	0.59%
8	华峥亮	2,007,233.00	0.59%
9	招商证券股份有限公司	1,910,640.00	0.56%
10	简街香港有限公司-JSQB 有限公司(R)	1,836,800.00	0.54%
11	广发恒生消费交易型开放式指数证券投	13,500,000.00	3.96%

资基金发起式联接基金（QDII）		
------------------	--	--

8.3 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%

8.4 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的情况

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

9 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
本报告期期初基金份额总额	272,164,255.00
本报告期基金总申购份额	211,000,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	142,000,000.00
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	341,164,255.00

10 重大事件揭示

10.1 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。

10.2 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 2024 年 5 月 14 日发布公告，葛长伟先生自 2024 年 5 月 13 日起任公司董事长；于 2024 年 6 月 8 日发布公告，项军先生自 2024 年 6 月 7 日起任公司督察长。

本报告期内，经中国银行股份有限公司研究决定，郭德秋先生不再担任中国银行股份有限公司托管业务部总经理职务。上述人事变动已按相关规定备案、公告。

10.3 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。

10.4 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。

10.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内本基金未改聘会计师事务所。

10.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

10.6.1 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。

10.6.2 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。

10.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

10.7.1 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	-	-	-	-	-	-
First Shanghai Securities Limited	-	6,355,679.26	3.31%	5,084.54	3.57%	新增
Haitong International Securities Company Ltd.	-	43,436,165.88	22.64%	34,748.98	24.37%	-
United Bank of Switzerland	-	13,872,350.18	7.23%	11,097.93	7.78%	新增
财达证券	1	-	-	-	-	-
财通证券	2	-	-	-	-	-
长江证券	2	-	-	-	-	-
大同证券	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	新增 1 个
东吴证券	2	-	-	-	-	-
东兴证券	2	-	-	-	-	-
东莞证券	1	-	-	-	-	-
广发证券	5	-	-	-	-	-

国金证券	4	-	-	-	-	-
国联证券	3	-	-	-	-	-
国融证券	1	-	-	-	-	-
国盛证券	2	-	-	-	-	-
国投证券	1	-	-	-	-	-
海通证券	2	-	-	-	-	-
恒泰证券	1	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-
华福证券	2	-	-	-	-	-
华金证券	2	-	-	-	-	-
华西证券	1	-	-	-	-	-
开源证券	2	-	-	-	-	-
联储证券	1	-	-	-	-	-
民生证券	1	-	-	-	-	-
摩根大通证券 (中国)	2	-	-	-	-	-
山西证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
首创证券	2	-	-	-	-	-
天风证券	2	-	-	-	-	-
万和证券	2	-	-	-	-	-
五矿证券	2	-	-	-	-	-
西南证券	1	-	-	-	-	-
银泰证券	1	-	-	-	-	-
英大证券	1	-	-	-	-	-
粤开证券	3	-	-	-	-	-
招商证券	3	31,954,358.50	16.65%	22,846.51	16.02%	-
中国银河	2	96,254,201.25	50.17%	68,813.54	48.26%	-
中金财富	2	-	-	-	-	-
中泰证券	2	-	-	-	-	-
中信证券	3	-	-	-	-	-
中邮证券	4	-	-	-	-	-
甬兴证券	2	-	-	-	-	-

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。

10.7.2 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	-	-	-	-	-	-	-	-
First Shanghai Securities Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Haitong International Securities Company Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-
United Bank of Switzerland	-	-	-	-	-	-	-	-
财达证券	-	-	-	-	-	-	-	-
财通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-	-	-
大同证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-	-	-
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 (中国)	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
银泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
英大证券	-	-	-	-	-	-	-	-
粤开证券	-	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中国银河	-	-	-	-	-	-	-	-
中金财富	-	-	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中邮证券	-	-	-	-	-	-	-	-
甬兴证券	-	-	-	-	-	-	-	-

10.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	关于增加华宝证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-01-11
2	广发基金管理有限公司关于旗下基金 2023 年第 4 季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-01-19
3	关于指定证券投资基金主流动性服务商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-02-01
4	关于增加申万宏源证券为旗下部分 ETF 一级	中国证监会规定报刊及	2024-02-20

	交易商的公告	网站	
5	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	2024-03-27
6	广发基金管理有限公司关于旗下基金 2023 年年度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-03-29
7	关于增加东北证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-04-12
8	广发基金管理有限公司关于旗下基金 2024 年第 1 季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-04-19
9	关于增加东兴证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-04-24
10	关于增加联储证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-04-24
11	关于增加民生证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-05-06
12	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	2024-05-13
13	关于增加渤海证券为旗下部分 ETF 一级交易商的公告	中国证监会规定报刊及网站	2024-05-17
14	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	2024-06-27

11 影响投资者决策的其他重要信息

11.1 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	20240325-20240326,20240328-20240402,20240410-20240619	23,673,634.00	114,318,127.00	70,498,669.00	67,493,092.00	19.78%

产品特有风险

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：

- 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；
- 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；
- 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；

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；

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 备查文件目录

12.1 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

12.2 存放地点

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

12.3 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
二〇二四年八月三十日