

工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券 投资基金 2019 年年度报告

2019 年 12 月 31 日

基金管理人：工银瑞信基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2020 年 4 月 8 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

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

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2020 年 4 月 3 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2019 年 05 月 20 日（基金合同生效日）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	5
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	6
3.1 主要会计数据和财务指标	6
3.2 基金净值表现	7
3.3 其他指标	8
3.4 过去三年基金的利润分配情况	8
§ 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	11
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	12
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	12
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	13
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	14
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	14
§ 5 托管人报告	14
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	14
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	14
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	14
§ 6 审计报告	14
6.1 审计报告基本信息	14
6.2 审计报告的基本内容	15
§ 7 年度财务报表	16
7.1 资产负债表	16
7.2 利润表	18
7.3 所有者权益（基金净值）变动表	19
7.4 报表附注	20

§ 8 投资组合报告	45
8.1 期末基金资产组合情况	45
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	46
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	48
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	55
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	57
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细	57
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细	57
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细	57
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细	57
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明	57
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	57
8.12 投资组合报告附注	57
§ 9 基金份额持有人信息	58
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	58
9.2 期末上市基金前十名持有人	59
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	59
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	59
§ 10 开放式基金份额变动	59
§ 11 重大事件揭示	60
11.1 基金份额持有人大会决议	60
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	60
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	60
11.4 基金投资策略的改变	60
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	60
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	61
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	61
11.8 其他重大事件	63
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	64
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	64
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	64
§ 13 备查文件目录	65
13.1 备查文件目录	65
13.2 存放地点	65
13.3 查阅方式	65

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	工银沪深 300ETF
场内简称	工银 300、工银沪深 300ETF
基金主代码	510350
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2019 年 5 月 20 日
基金管理人	工银瑞信基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	966,714,701.00 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2019 年 8 月 16 日

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化，力争实现与标的指数表现相一致的长期投资收益。
投资策略	本基金采取完全复制策略，跟踪标的指数的表现，即按照标的指数的成份股票的构成及其权重构建基金股票投资组合，并根据标的指数成份股票及其权重的变动进行相应调整。本基金投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产净值的 90%。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率。
风险收益特征	本基金属于股票型基金，风险与收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金为指数基金，主要采用完全复制策略，跟踪标的指数市场表现，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目	基金管理人	基金托管人
名称	工银瑞信基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	朱碧艳
	联系电话	400-811-9999
	电子邮箱	customerservice@icbccs.com.cn
客户服务电话	400-811-9999	95599
传真	010-66583158	010-68121816
注册地址	北京市西城区金融大街 5 号、甲 5 号 6 层甲 5 号 601、甲 5 号 7 层甲 5 号 701、甲 5 号 8 层甲 5 号 801、	北京市东城区建国门内大街 69 号

	甲 5 号 9 层甲 5 号 901	
办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 A 座 6-9 层	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F9
邮政编码	100033	100031
法定代表人	王海璐	周慕冰

2.4 信息披露方式

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

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2019 年 5 月 20 日（基金合同生效日）-2019 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-43,126,075.44
本期利润	252,409,949.79
加权平均基金份额本期利润	0.0842
本期加权平均净值利润率	4.80%
本期基金份额净值增长率	6.96%
3.1.2 期末数据和指标	2019 年末
期末可供分配利润	892,158.18
期末可供分配基金份额利润	0.0009
期末基金资产净值	3,942,568,512.77
期末基金份额净值	4.0783
3.1.3 累计期末指标	2019 年末
基金份额累计净值增长率	6.96%

注：1、上述基金业绩指标不包括持有人认购或交易基金的各项费用，计入费用后实际收益水平要低于所列数字。

2、本期已实现收益是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）扣除相关费用后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

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

4、所列数据截止到报告期最后一日，无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

5、本基金基金合同生效日为 2019 年 05 月 20 日。截至报告期末，本基金基金合同生效不满一年。

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	7.09%	0.73%	7.39%	0.74%	-0.30%	-0.01%
过去六个月	6.02%	0.82%	7.08%	0.86%	-1.06%	-0.04%
自基金合同生效起至今	6.96%	0.84%	12.27%	0.91%	-5.31%	-0.07%

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

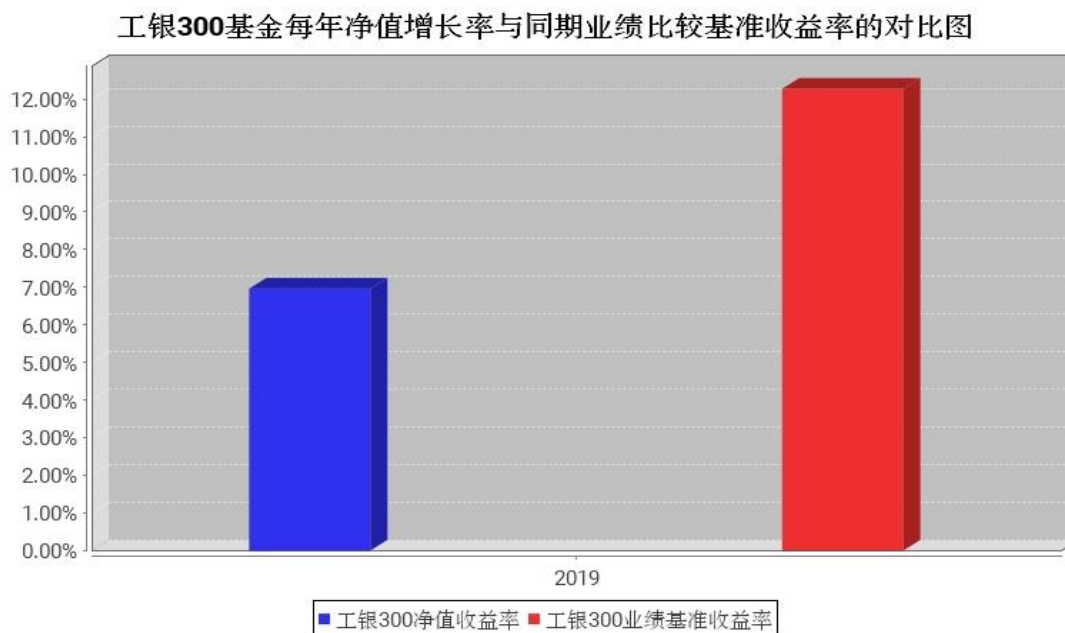
工银300累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：1、本基金基金合同于 2019 年 5 月 20 日生效。截至报告期末，本基金基金合同生效不满一年。

2、根据基金合同规定，本基金建仓期为 6 个月。建仓期满，本基金的投资符合基金合同关于投资范围及投资限制的规定：本基金投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产净值的 90%。

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



3.3 其他指标

无。

3.4 过去三年基金的利润分配情况

无。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

本基金管理人为工银瑞信基金管理有限公司，成立于 2005 年 6 月，是我国第一家由银行直接发起设立并控股的合资基金管理公司。公司目前在北京、上海、深圳设有分公司，在香港和上海设有全资子公司——工银瑞信资产管理（国际）有限公司、工银瑞信投资管理有限公司。

经过十多年的发展，工银瑞信(含子公司)已拥有公募基金、私募资产管理计划、企业年金、社保基金境内外委托投资、基本养老保险基金委托投资、保险资金委托投资、企业年金养老产品、职业年金等多项产品管理人资格和 QDII、QFII、RQFII 等多项业务资格，成为国内业务资格全面、产品种类丰富、经营业绩优秀、资产管理规模领先、业务发展均衡的基金管理公司之一。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司旗下管理工银瑞信核心价值混合型证券投资基金、工银瑞信货币市场基金、工银瑞信中国机会全球配置股票型证券投资基金、工银瑞信沪深 300 指数证券投资

基金、工银瑞信添颐债券型证券投资基金、工银瑞信消费服务行业混合型证券投资基金、工银瑞信 60 天理财债券型证券投资基金、工银瑞信金融地产行业混合型证券投资基金、工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金、工银瑞信沪港深股票型证券投资基金、深证红利交易型开放式指数证券投资基金、工银瑞信上证 50 交易型开放式指数证券投资基金、工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金、工银瑞信养老目标日期 2035 三年持有期混合型基金中基金（FOF）、工银瑞信科技创新 3 年封闭运作混合型证券投资基金、工银瑞信粤港澳大湾区创新 100 交易型开放式指数证券投资基金等逾 140 只公募基金。

公司始终坚持“以稳健的投资管理，为客户提供卓越的理财服务”为使命，依托强大的股东背景、稳健的经营理念、科学的投研体系、严密的风控机制和资深的管理团队，立足市场化、专业化、规范化和国际化，坚持“稳健投资、价值投资、长期投资”，致力于为广大投资者提供一流的投资管理服务。

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		
刘伟琳	本基金的基金经理	2019 年 5 月 20 日	-	9	中国人民大学金融工程博士；2010 年加入工银瑞信，历任金融工程分析师、投资经理助理、投资经理，现任指数投资中心研究负责人、基金经理。2014 年 10 月 17 日至今，担任工银深证 100 指数分级基金（自 2018 年 4 月 17 日起变更为工银瑞信中证京津冀协同发展主题指数证券投资基金（LOF））基金经理；2014 年 10 月 17 日至今，担任工银沪深 300 指数基金基金经理；2014 年 10 月 17 日至今，担任工银中证 500 指数分级基金基金经理；2015 年 5 月 21 日至今，担任工银瑞

					<p>信中证传媒指数分级基金基金经理；2015年7月23日至今，担任工银中证高铁产业指数分级基金基金经理；2017年9月15日至2018年5月4日，担任工银瑞信深证成份指数证券投资基金（LOF）基金经理；2018年6月15日，担任工银瑞信印度市场证券投资基金（LOF）基金经理；2019年5月20日至今，担任工银瑞信沪深300交易型开放式指数证券投资基金基金经理；2019年8月21日至今，担任工银瑞信沪深300交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理；2019年10月17日至今，担任工银瑞信中证500交易型开放式指数证券投资基金基金经理；2019年11月1日至今，担任工银瑞信粤港澳大湾区创新100交易型开放式指数证券投资基金基金经理；2019年12月25日至今，担任工银瑞信粤港澳大湾区创新100交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理。</p>
--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

注：1、任职日期为基金合同生效日或本基金管理人对外披露的任职日期；离职日期为本基金管理人对外披露的离职日期。

2、证券从业的含义遵从行业协会《证券从业人员资格管理办法》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，本基金管理人严格按照《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、招募说明书等有关基金法律文件的规定，依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，无损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法律法规和公司内部规章，制定了《公平交易管理办法》，对公司管理的各类投资组合的公平对待做了明确具体的规定，办法涵盖了公平交易的原则、适用范围、部门职责、具体程序和违规问责等。

在研究和投资决策环节，研究人员根据不同投资组合的投资目标、投资风格、投资范围和关联交易限制等建立投资备选池，投资人员在此基础上根据投资授权构建具体的投资组合，并确保公平对待其管理的不同投资组合。

在交易执行环节，交易人员根据公司内部权限管理规定获得权限，并遵循价格优先、时间优先、综合平衡、比例实施等执行原则，保证交易在不同投资组合间的利益公平。

同时本基金管理人在投资交易系统中设置“公平交易模块”，对于满足条件的指令，系统自动通过公平交易模块执行。

在监控和检查环节，风险管理人员对交易价格公允性等进行监控和分析，监察稽核人员定期对公平交易执行情况进行稽核。发现异常情况的，要求投资人员进行解释说明并核查其真实性、合理性。

本基金管理人通过上述措施全面落实公平交易要求，并持续地完善公平交易制度，确保公平对待各类投资人，保护投资人的利益。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期，按照时间优先、价格优先的原则，本基金管理人对满足限价条件且对同一证券有相同交易需求的基金等投资组合，均采用了系统中的公平交易模块进行操作，实现了公平交易；未出现清算不到位的情况，且本基金及本基金与本基金管理人管理的其他投资组合之间未发生法律法规禁止的反向交易及交叉交易。

本基金管理人于每季度和年度对公司管理的不同投资组合进行了同向交易价差分析，采用了日内、3日内、5日内的时间窗口，假设不同组合间价差为零，进行了T分布检验。对于没有通过检验的交易，公司根据交易价格、交易频率、交易数量、交易时间进行了具体分析。经分析，本报告期未出现本基金管理人管理的不同投资组合间有同向交易价差异常的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本基金本报告期内未出现异常交易的情况。本报告期内，本公司所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的情况有 9 次。投资组合经理因投资组合的投资策略而发生同日反向交易，未导致不公平交易和利益输送。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

本报告期内，本基金跟踪误差产生的主要来源是：1) 建仓期仓位变动等因素的影响；2) 申购赎回的影响；3) 成份股票的停牌；4) 指数成份股调整等。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

报告期内，本基金净值增长率为 6.96%，业绩比较基准收益率为 12.27%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

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

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期内，基金管理人持续加强法律合规风险管理和监察稽核工作，使得法律合规风险被及时识别并得到控制，保障公司各项业务的合法合规。

合规管理方面，一是积极跟踪法律法规的变化和监管动态，及时向业务部门解读、传达最新法规和监管要求及其对公司业务的影响，落实各项要求的责任部门，使得公司从业人员知法、守法；二是严格事前的监督审查和控制机制，保障业务开展的合法合规性。事前合法合规审核全面覆盖公司的新产品设计、基金募集和持续营销、宣传推介、基金等各受托资产的投资交易管理、基金信息披露等业务，并利用系统对相关投资组合的投资合规风险实现事前控制。三是严格的事中指标监控机制，保证投资过程的合规性：公司设置专人专岗监控投资指标，利用系统和人工结合的方式，实现重点监控环节的刚性控制，系统无法实现控制的环节进行人工审核与复核。四是

及时的事后风险管理机制，保证潜在合规风险得到及时解决：通过系统事后监测并提示各投资组合的被动超标情况，跟踪其限期回归到合规范围之内；五是继续开展合规培训，不断增强公司员工合规意识，促进公司合规文化的建设。公司通过对新员工的合规培训、对全体人员的年度合规培训、对投研人员、销售人员等的专项培训等多种形式，结合新出台的法律法规和行业风险事件，加深员工对法律法规和 risk 的理解，从而使得相关法规、政策、制度在公司内部更有效的得到落实。

监察稽核方面，一是定期对本基金投研交易、销售和后台运营等各项业务开展情况、内部规章制度执行情况、合规控制和风险控制情况进行系统全面的检查和评价，跟进后续改进情况，向监管机构报送监察稽核季报。同时，按照年度监察稽核计划开展有针对性的专项稽核工作。二是持续完善制度流程和监控模型，采用有效手段，日常监控投资管理人员的个人行为，利用公平交易、异常交易监控模型分析投资人员的投资行为，防范出现违反“三条底线”的情形。三是关注内部控制的健全性和有效性，全面梳理各项业务的工作流程，对其中的各项风险进行识别、评估，并对现有的控制手段提出改进性建议。同时，结合出台的法律法规和行业的新要求，督促公司及时制定、更新规章制度和完善业务流程。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

1、参与估值流程各方及人员（或小组）的职责分工、专业胜任能力和相关工作经历

（1）职责分工

估值小组成员为 4 人，分别来自公司运作部、固定收益部（或研究部）、风险管理部、法律合规部，组长由运作部负责人担任。

各部门负责人推荐各部门成员，如需更换，由相应部门负责人提出。小组成员需经运作部分管副总批准同意。

（2）专业胜任能力及相关工作经历

小组由具有多年从事估值运作、证券行业研究、风险管理及熟悉业内法律法规的专家型人员组成。

2、投资经理参与或决定估值的程度

投资经理可参与讨论估值原则和方法，但不得参与最终估值决策。

3、参与估值流程各方之间存在的任何重大利益冲突

参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。

4、已签约的与估值相关的任何定价服务的性质与程度

尚无已签约的任何定价服务。本基金所采用的估值流程及估值结果均已经过会计师事务所鉴

证，并经托管银行复核确认。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本报告期内，本基金未实施利润分配，符合相关法规及基金合同的规定。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金在报告期内没有触及 2014 年 8 月 8 日生效的《公开募集证券投资基金运作管理办法》第四十一条规定的条件。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—工银瑞信基金管理有限公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

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

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2020)第 22469 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	<p>(一)我们审计的内容</p> <p>我们审计了工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“工银沪深 300ETF 基金”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。</p> <p>(二)我们的意见</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了工银沪深 300ETF 基金 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> <p>按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于工银沪深 300ETF 基金,并履行了职业道德方面的其他责任。</p>
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	-
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>工银沪深 300ETF 基金的基金管理人工银瑞信基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估工银沪深 300ETF 基金的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算工银沪深 300ETF 基金、终止运营或别无其他现实的选择。基金管理人治理层负责监督工银沪深 300ETF 基金的财务报告过程。</p>
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

	<p>告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>(三) 评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>(四) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对工银沪深 300ETF 基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致工银沪深 300ETF 基金不能持续经营。</p> <p>(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师的姓名	单峰 朱宏宇
会计师事务所的地址	中国上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼普华永道中心 11 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2019年12月31日
资产:		
银行存款	7.4.7.1	33,144,291.82
结算备付金		356,253.47
存出保证金		1,067,496.55
交易性金融资产	7.4.7.2	3,912,346,341.91
其中: 股票投资		3,912,346,341.91
基金投资		-
债券投资		-
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
应收证券清算款		817,734.50
应收利息	7.4.7.5	19,967.63
应收股利		-
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.6	-
资产总计		3,947,752,085.88
负债和所有者权益	附注号	本期末 2019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		-
应付证券清算款		548,538.00
应付赎回款		-
应付管理人报酬		1,493,689.61
应付托管费		331,931.05
应付销售服务费		-
应付交易费用	7.4.7.7	401,347.60
应交税费		-
应付利息		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.8	2,408,066.85
负债合计		5,183,573.11
所有者权益:		
实收基金	7.4.7.9	3,686,003,152.39
未分配利润	7.4.7.10	256,565,360.38

所有者权益合计		3,942,568,512.77
负债和所有者权益总计		3,947,752,085.88

注：1、本期财务报表的实际编制期间系 2019 年 5 月 20 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日止。2、报告截止日 2019 年 12 月 31 日，基金份额净值为人民币 4.0783 元，基金份额总额为 966,714,701.00 份。

7.2 利润表

会计主体：工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2019 年 5 月 20 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2019 年 5 月 20 日（基金合同生效日）至 2019 年 12 月 31 日
一、收入		289,470,350.85
1. 利息收入		2,305,451.41
其中：存款利息收入	7.4.7.11	2,305,451.41
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		-
证券出借利息收入		-
其他利息收入		-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-16,104,645.81
其中：股票投资收益	7.4.7.12	-103,605,415.31
基金投资收益	-	-
债券投资收益	7.4.7.13	-
资产支持证券投资收益	7.4.7.13.5	-
贵金属投资收益	7.4.7.14	-
衍生工具收益	7.4.7.15	-
股利收益	7.4.7.16	87,500,769.50
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	295,536,025.23
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	7,733,520.02
减：二、费用		37,060,401.06
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	14,416,202.34
2. 托管费	7.4.10.2.2	3,203,600.61
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-
4. 交易费用	7.4.7.19	18,275,412.75
5. 利息支出		-
其中：卖出回购金融资产支出		-
6. 税金及附加		-

7. 其他费用	7.4.7.20	1,165,185.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		252,409,949.79
减: 所得税费用		-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		252,409,949.79

注:本期财务报表的实际编制期间系 2019 年 05 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止。

7.3 所有者权益(基金净值)变动表

会计主体: 工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期: 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

项目	本期 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益(基金净值)	6,863,688,383.00	-	6,863,688,383.00
二、本期经营活动产生的基金净值变动数(本期利润)	-	252,409,949.79	252,409,949.79
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数(净值减少以“-”号填列)	-3,177,685,230.61	4,155,410.59	-3,173,529,820.02
其中: 1. 基金申购款	929,970,515.63	17,388,958.53	947,359,474.16
2. 基金赎回款	-4,107,655,746.24	-13,233,547.94	-4,120,889,294.18
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动(净值减少以“-”号填列)	-	-	-
五、期末所有者权益(基金净值)	3,686,003,152.39	256,565,360.38	3,942,568,512.77

注:本期财务报表的实际编制期间系 2019 年 05 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止。

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：

王海璐

赵紫英

关亚君

基金管理人负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2018]2139 号《关于准予工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金注册的批复》核准,由工银瑞信基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为交易型开放式基金,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 6,863,688,383.00 元(含募集股票市值),业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)普华永道中天验字(2019)第 0299 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于 2019 年 5 月 20 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 6,863,688,383.00 份基金份额。本基金的基金管理人为工银瑞信基金管理有限公司,基金托管人为中国农业银行股份有限公司(以下简称“中国农业银行”)。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具,包括标的指数的成份股及其备选成份股、其他股票(包括中小板、创业板及其他中国证监会允许基金投资的股票)、权证、股指期货、债券(包括国债、地方政府债、政府支持机构债券、金融债、企业债、公司债、次级债、可转换债券(含分离交易可转债)、可交换债券、央行票据、中期票据、短期融资券、超短期融资券等)、资产支持证券、债券回购、银行存款、货币市场工具、同业存单、现金,以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产净值的 90%。如法律法规或中国证监会允许,基金管理人在履行适当程序后,可以调整上述投资品种的投资比例。在正常市场情况下,力争控制本基金日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%,年跟踪误差不超过 2%。如因指数编制规则调整或其他因素导致跟踪偏离度和跟踪误差超过上述范围,基金管理人应采取合理措施避免跟踪偏离度、跟踪误差进一步扩大。本基金的业绩比较基准为:沪深 300 指数收益率。

本基金的基金管理人工银瑞信基金管理有限公司以本基金为目标 ETF,募集成立了工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金(以下简称“工银沪深 300 ETF 联接基金”)。

工银沪深 300 ETF 联接基金为契约型开放式基金，投资目标与本基金类似，将绝大多数基金资产投资于本基金。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日止期间的经营成果和基金净值变动情况等有关信息。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

本基金财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则、《证券投资基金会计核算业务指引》和其他相关规定所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期财务报表的实际编制期间为 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款

项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金现无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金目前以交易目的持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负债表中以衍生金融资产列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 金融负债的分类

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及其他金融负债。本基金目前暂无金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金持有的其他金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值

并进行估值：

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

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

(3) 如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响金融工具价格的重大事件，应对估值进行调整并确定公允价值。

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1) 具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2) 交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净值比例计算的金额。未实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现损益占基金净值比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日认列，并于期末全额转入未分配利润/(累计亏损)。

7.4.4.9 收入/（损失）的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

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

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在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

其他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。当基金累计报酬率超过同期业绩比较基准累计报酬率达到 1.0%以上时，可进行收益分配。基金收益分配数额的确定原则为使收益分配后基金累计报酬率尽可能贴近业绩比较基准同期累计报酬率。基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补浮动亏损为前提，收益分配后有可能使除息后的基金份额净值低于面值。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从所有者权益转出。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本基金的基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 对于证券交易所上市的股票和债券，若出现重大事项停牌或交易不活跃(包括涨跌停时的交易不活跃)等情况，本基金根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》，根据具体情况采用《关于发布中基协(AMAC)基金行业股票估值指数的通知》提供的指数收益法、市盈率法、现金流量折现法等估值技术进行估值。

(2) 对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国基金业协会中基协发[2017]6号《关于发布〈证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)〉的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》(以下简称“指引”)，按估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值扣除中证指数有限公司根据指引所独立提供的该流通受限股票剩余限售期对应的流动性折扣后的价值进行估值。

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)及在银行间同业市场交易的固定收益品种，根据中国证监会公告[2017]13号《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》及《中国证券投资基金业协会估值核算工作小组关于2015年1季度固定收益品种的估值处理标准》采用估值技术确定公允价值。本基金持有的证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券和私募债券除外)，按照中证指数有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。本基金持有的银行间同业市场固定收益品种按照中债金融估值中心有限公司所独立提供的估值结果确定公允价值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

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

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以产生的利息及利息性质的收入为销售额。

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

(3) 对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得，持股期限在1个月以内(含1个月)

的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的，暂减按 50%计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按 50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用 20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按 0.1%的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。

(5) 本基金的城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等税费按照实际缴纳增值税额的适用比例计算缴纳。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日
活期存款	33,144,291.82
定期存款	-
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	-
合计	33,144,291.82

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2019 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	3,616,810,316.68	3,912,346,341.91	295,536,025.23
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	3,616,810,316.68	3,912,346,341.91	295,536,025.23

注：股票投资项含可退替代款估值增值。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

无。

7.4.7.4 买入返售金融资产**7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额**

无。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2019年12月31日
应收活期存款利息	19,262.97
应收定期存款利息	-
应收其他存款利息	-
应收结算备付金利息	176.33
应收债券利息	-
应收资产支持证券利息	-
应收买入返售证券利息	-
应收申购款利息	-
应收黄金合约拆借孳息	-
应收出借证券利息	-
其他	528.33
合计	19,967.63

7.4.7.6 其他资产

无。

7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2019年12月31日
交易所市场应付交易费用	401,347.60
银行间市场应付交易费用	-
合计	401,347.60

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末
----	-----

	2019 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	-
预提审计费	95,000.00
指数使用费	299,196.10
IOPV 服务费	37,808.22
应退替代款	1,974,400.33
可退替代款	1,662.20
合计	2,408,066.85

注:1、可退替代款指投资者采用可以现金替代方式申购本基金时,替代价格与该替代证券市价之差乘以替代数量的金额;

2、应退替代款指投资者采用可以现金替代方式申购本基金时,替代价格与实际买入成本或强制退款成本之差乘以替代数量的金额。

7.4.7.9 实收基金

金额单位:人民币元

项目	本期 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 12 月 31 日	
	基金份额(份)	账面金额
基金合同生效日	6,863,688,383.00	6,863,688,383.00
本期申购	-	-
本期赎回(以“-”号填列)	-	-
2019 年 07 月 26 日 基金拆分/ 份额折算前	6,863,688,383.00	6,863,688,383.00
基金拆分/份额折算调整	-5,063,573,682.00	-
本期申购	243,900,000.00	929,970,515.63
本期赎回(以“-”号填列)	-1,077,300,000.00	-4,107,655,746.24
本期末	966,714,701.00	3,686,003,152.39

注:1. 若本基金有分红及转换业务,申购含红利再投、转换入份额;赎回含转换出份额。

2. 本基金自 2019 年 2 月 11 日至 2019 年 5 月 10 日止期间公开发售,共募集有效净认购资金人民币 6,863,688,383.00 元,折合为 6,863,688,383.00 份基金份额。

3. 根据《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》、《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》及《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金开放日常申购、赎回业务的公告》的相关规定,本基金于 2019 年 5 月 20 日(基金合同生效日)至 2019 年 8 月 15 日止期间暂不向投资人开放基金交易。申购业务、赎回业务自 2019 年 8 月 16 日起开始办理。

7.4.7.10 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
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	-43,126,075.44	295,536,025.23	252,409,949.79
本期基金份额交易产生的变动数	44,018,233.62	-39,862,823.03	4,155,410.59
其中：基金申购款	-7,546,123.47	24,935,082.00	17,388,958.53
基金赎回款	51,564,357.09	-64,797,905.03	-13,233,547.94
本期已分配利润	-	-	-
本期末	892,158.18	255,673,202.20	256,565,360.38

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
活期存款利息收入	2,205,441.67
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	91,779.57
其他	8,230.17
合计	2,305,451.41

7.4.7.12 股票投资收益

7.4.7.12.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-115,132,986.88
股票投资收益——赎回差价收入	11,527,571.57
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	-103,605,415.31

7.4.7.12.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
卖出股票成交总额	7,425,479,099.11

减：卖出股票成本总额	7,540,612,085.99
买卖股票差价收入	-115,132,986.88

7.4.7.12.3 股票投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
赎回基金份额对价总额	4,120,889,294.18
减：现金支付赎回款总额	1,395,267,674.18
减：赎回股票成本总额	2,714,094,048.43
赎回差价收入	11,527,571.57

7.4.7.12.4 股票投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.12.5 股票投资收益——证券出借差价收入

无。

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

无。

7.4.7.13.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

无。

7.4.7.13.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.13.4 债券投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.13.5 资产支持证券投资收益

无。

7.4.7.14 贵金属投资收益

7.4.7.14.1 贵金属投资收益项目构成

无。

7.4.7.14.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

无。

7.4.7.14.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

无。

7.4.7.14.4 贵金属投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.15 衍生工具收益

7.4.7.15.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

7.4.7.15.2 衍生工具收益——其他投资收益

无。

7.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
股票投资产生的股利收益	87,500,769.50
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	87,500,769.50

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
1. 交易性金融资产	295,536,025.23
股票投资	295,536,025.23

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	295, 536, 025. 23

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
基金赎回费收入	-
替代损益	7, 525, 279. 82
其他	208, 240. 20
合计	7, 733, 520. 02

注：替代损益指投资者采用可以现金替代方式申购本基金时，补入被替代股票的实际买入成本与申购日估值的差额或强制退款的被替代股票在强制退款计算日与申购日估值的差额。

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
交易所市场交易费用	18, 275, 412. 75
银行间市场交易费用	-
合计	18, 275, 412. 75

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
审计费用	95, 000. 00
信息披露费	-
证券出借违约金	-
银行费用	20, 896. 96
指数使用费	961, 080. 18
上市年费	50, 000. 00
IOPV 服务费	37, 808. 22

其他	400.00
合计	1,165,185.36

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，本基金并无须作披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本基金并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
工银瑞信基金管理有限公司	基金管理人
中国农业银行股份有限公司	基金托管人
中国工商银行股份有限公司	基金管理人股东
瑞士信贷银行股份有限公司	基金管理人股东
工银瑞信资产管理（国际）有限公司	基金管理人的子公司
工银瑞信投资管理有限公司	基金管理人的子公司
工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资 投资基金联接基金	基金管理人管理的其他基金

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

无。

7.4.10.1.2 债券交易

无。

7.4.10.1.3 债券回购交易

无。

7.4.10.1.4 权证交易

无。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

无。

7.4.10.2 关联方报酬

7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	14,416,202.34
其中：支付销售机构的客户维护费	-

注：基金管理费按前一日的基金资产净值的0.45%的年费率计提。计算方法如下：

$$H = E \times 0.45\% / \text{当年天数}$$

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，按月支付。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	3,203,600.61

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.1%的年费率计提。

$$\text{托管费的计算方法如下： } H = E \times 0.1\% \div \text{当年天数}$$

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

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。

7.4.10.2.3 销售服务费

无。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

无。

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

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

无。

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

无。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用自有资金投资本基金的情况

无。

7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

关联方名称	本期末 2019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（%）
工银瑞信沪深300交易型开放式指数证券投资基金联接基金	64,618,200.00	6.68

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 2019年5月20日（基金合同生效日）至2019年12月 31日	
	期末余额	当期利息收入
中国农业银行股份有限公司	33,144,291.82	2,205,441.67

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

于2019年12月31日，本基金持有6,114,500.00股工商银行的A股普通股，成本总额为人

人民币 34,311,530.39 元, 估值总额为人民币 35,953,260.00 元, 占基金资产净值的比例为 0.91%。

于 2019 年 12 月 31 日, 本基金持有 10,861,900.00 股农业银行的 A 股普通股, 成本总额为人民币 39,206,780.70 元, 估值总额为人民币 40,080,411.00 元, 占基金资产净值的比例为 1.02%。

7.4.11 利润分配情况

无。

7.4.12 期末(2019 年 12 月 31 日)本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位: 人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别: 股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	可流通日	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量(单位: 股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002466	天齐锂业	2019 年 12 月 26 日	2020 年 1 月 3 日	配股流通受限	8.75	30.18	18,137	158,698.75	547,374.66	-
002973	侨银环保	2019 年 12 月 27 日	2020 年 1 月 6 日	新股未上市	5.74	5.74	1,146	6,578.04	6,578.04	-

7.4.12.2 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(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
603799	华友钴业	2019 年 12 月 31 日	重大事项	39.39	2020 年 1 月 2 日	40.43	184,940	4,298,469.00	7,284,786.60	-

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

无。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

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

本基金管理人的风险管理机构由董事会下属的公司治理与风险控制委员会、督察长、公司风险管理委员会、法律合规部、风险管理部、内控稽核部以及各个业务部门组成。

公司实行全面、系统的风险管理，风险管理覆盖公司所有战略环节、业务环节和操作环节。同时制定了系统化的风险管理程序，对风险管理的整个流程进行评估和改进。公司构建了分工明确、相互协作、彼此牵制的风险管理组织结构，形成了由四大防线共同筑成的风险管理体系：第一道防线由各个业务部门构成，各业务部门总监作为风险责任人，负责根据公司经营计划、业务规则以及自身情况制订本部门的制度流程以及风险控制措施，同时分别在自己的授权范围内对关联部门及岗位进行监督并承担相应的责任；各部门设置兼职或专职合规管理人员，对本部门执行法律法规、监管要求及公司规章制度的情况进行监督。第二道防线由公司专属风险管理部门法律合规部、风险管理部和内控稽核部构成，法律合规部负责对公司业务的法律合规风险进行监控管理，风险管理部负责对公司业务的投资风险进行监控管理，内控稽核部对业务的风险和合规性以及制度执行情况进行监督检查。第三道防线是由公司经营管理层和风险管理委员会构成，公司管理层通过执行委员会下的风险管理委员会对风险状况进行全面监督并及时制定相应的对策和实施监控措施。在上述这三道风险监控防线中，公司督察长和监察稽核人员对风险控制措施和合规风险情况进行全面检查、监督，并视所发生问题情节轻重及时反馈给各部门经理、公司总经理、公司治理与风险控制委员会、董事会、监管机构。督察长独立于公司其他业务部门和公司管理层，对内部控制制度的执行情况实行严格检查和及时反馈，并独立报告。第四道监控防线由董事会和公司治理与风险控制委员会构成，公司治理与风险控制委员会通过督察长和监察稽核人员的工作，掌握整体风险状况并进行决策，公司治理与风险控制委员会负责检查公司业务的内控制度的实施情况，监督公司对相关法律法规和公司制度的执行。

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

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基金所投资证券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息等情况，导致基金资产损失和收益变化的风险。

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款存放在本基金的托管行中国农业银行，与该银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小。

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

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按短期信用评级的债券投资。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按短期信用评级的资产支持证券投资。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按短期信用评级的同业存单投资。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按长期信用评级的债券投资。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按长期信用评级的资产支持证券投资。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末未持有按长期信用评级的同业存单投资。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金的流动性风险来自调整基金投资组合时，由于部分成份股流动性差，导致本基金难以及时完成组合调整，或承受较大市场冲击成本，从而造成基金投资组合收益偏离标的指数收益的风险。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人每日对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析，包括组合持仓集中度指标、组合在短时间内变现能力的综合指标、组合中变现能力较差的投资品种比例以及流通受限制的投资品种比例等。本基金所持证券在证券交易所上市，均能以合理价格适时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。

本基金所承担的全部金融负债的合约约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.3.1 金融资产和金融负债的到期期限分析

无。

7.4.13.3.2 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

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

赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。本报告期内，本基金未发生重大流动性风险事件。

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。本基金持有及承担的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款及结算备付金。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2019年12 月31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
银行存款	33,144,291.82	-	-	-	-	-	33,144,291.82
结算备付金	356,253.47	-	-	-	-	-	356,253.47
存出保证金	1,067,496.55	-	-	-	-	-	1,067,496.55
交易性金融资产	-	-	-	-	-	3,912,346,341.91	3,912,346,341.91
衍生金融资产	-	-	-	-	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-	-817,734.50	817,734.50
应收利息	-	-	-	-	-	-19,967.63	19,967.63
应收股利	-	-	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	34,568,041.84	-	-	-	-	3,913,184,044.04	3,947,752,085.88
负债	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-	-548,538.00	548,538.00
应付赎回款	-	-	-	-	-	-	-
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	-1,493,689.61	1,493,689.61
应付托管费	-	-	-	-	-	-331,931.05	331,931.05
应付销售服务费	-	-	-	-	-	-	-
应付交易费用	-	-	-	-	-	-401,347.60	401,347.60
应付税费	-	-	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-	-	-2,408,066.85	2,408,066.85
负债总计	-	-	-	-	-	-5,183,573.11	5,183,573.11
利率敏感度缺口	34,568,041.84	-	-	-	-	3,908,000,470.93	3,942,568,512.77

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

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本基金本报告期末及上年度末未持有交易性债券投资，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

无。

7.4.13.4.3 其他价格风险

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

本基金采用完全复制策略，跟踪标的指数的表现，即按照标的指数的成份股票的构成及其权重构建基金股票投资组合，并根据标的指数成份股票及其权重的变动进行相应调整。但在因特殊情况（如流动性不足等）导致无法获得足够数量的股票时，基金管理人将搭配使用其他合理方法进行适当的替代。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。本基金投资组合中，标的指数成份股票及备选成份股票的比例不低于基金资产净值的 90%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR(Value at Risk) 指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

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 2019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	3,912,346,341.91	99.23
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	3,912,346,341.91	99.23

注:1、本基金投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产的 90%，且不低于非现金基金资产的 80%。

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

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	假定本基金的业绩比较基准变化 5%，其他变量不变；	
	用期末时点比较基准浮动 5%基金资产净值相应变化来估测组合市场价格风险；	
	Beta 系数是根据组合的净值数据和基准指数数据回归得出，反映了基金和基准的相关性。	
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（2019 年 12 月 31 日）	
分析	业绩比较基准增加 5%	174,741,996.53
	业绩比较基准减少 5%	-174,741,996.53

7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

无。

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1) 公允价值

(a) 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。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2019 年 12 月 31 日，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中属于第一层次的余额为 3,905,054,977.27 元，属于第二层次的余额为 7,291,364.64 元，无属于第三层次的余额。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换事项发生的当期期初为确认各层次之间的转换时点。

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

(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2019 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

(d) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

(2) 除公允价值外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§ 8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
----	----	----	---------------

1	权益投资	3,912,346,341.91	99.10
	其中：股票	3,912,346,341.91	99.10
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	33,500,545.29	0.85
8	其他各项资产	1,905,198.68	0.05
9	合计	3,947,752,085.88	100.00

注：1、股票投资项含可退替代款估值增值。

2、由于四舍五入的原因金额占基金总资产的比例分项之和与合计可能有尾差。

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	57,285,049.85	1.45
B	采矿业	117,807,157.60	2.99
C	制造业	1,655,060,610.90	41.98
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	93,323,443.72	2.37
E	建筑业	99,806,539.08	2.53
F	批发和零售业	43,281,563.82	1.10
G	交通运输、仓储和邮政业	112,766,844.32	2.86
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	117,529,994.14	2.98
J	金融业	1,305,372,140.13	33.11
K	房地产业	179,026,873.45	4.54
L	租赁和商务服务业	48,597,017.06	1.23
M	科学研究和技术服务业	19,147,971.08	0.49
N	水利、环境和公共设施管理业	4,099,941.60	0.10
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-

P	教育	3,412,970.16	0.09
Q	卫生和社会工作	35,045,416.80	0.89
R	文化、体育和娱乐业	20,558,097.74	0.52
S	综合	-	-
	合计	3,912,121,631.45	99.23

注:1、股票投资项含可退替代款估值增值。

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

8.2.2 报告期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值(元)	占基金资产净值比例(%)
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	136,116.06	0.00
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	32,004.16	0.00
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	-	-
N	水利、环境和公共设施管理业	6,578.04	0.00
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	50,012.20	0.00
	合计	224,710.46	0.01

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

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

无。

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

8.3.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	601318	中国平安	3,069,671	262,334,083.66	6.65
2	600519	贵州茅台	143,760	170,068,080.00	4.31
3	600036	招商银行	2,925,770	109,950,436.60	2.79
4	000651	格力电器	1,363,197	89,398,459.26	2.27
5	601166	兴业银行	4,125,450	81,683,910.00	2.07
6	000333	美的集团	1,376,183	80,162,659.75	2.03
7	600276	恒瑞医药	878,651	76,899,535.52	1.95
8	000858	五粮液	550,896	73,274,676.96	1.86
9	600030	中信证券	2,231,202	56,449,410.60	1.43
10	600887	伊利股份	1,729,718	53,517,474.92	1.36
11	000002	万科A	1,655,901	53,286,894.18	1.35
12	600900	长江电力	2,496,329	45,882,527.02	1.16
13	000001	平安银行	2,748,600	45,214,470.00	1.15
14	600016	民生银行	7,038,700	44,414,197.00	1.13
15	601328	交通银行	7,790,000	43,857,700.00	1.11
16	600000	浦发银行	3,329,967	41,191,691.79	1.04
17	601288	农业银行	10,861,900	40,080,411.00	1.02
18	601398	工商银行	6,114,500	35,953,260.00	0.91
19	600837	海通证券	2,294,691	35,475,922.86	0.90
20	300498	温氏股份	1,054,063	35,416,516.80	0.90
21	002415	海康威视	1,059,274	34,680,630.76	0.88
22	601601	中国太保	892,044	33,754,944.96	0.86
23	601668	中国建筑	5,953,100	33,456,422.00	0.85
24	002475	立讯精密	911,822	33,281,503.00	0.84
25	600048	保利地产	2,030,000	32,845,400.00	0.83
26	600585	海螺水泥	568,482	31,152,813.60	0.79
27	000725	京东方A	6,722,900	30,521,966.00	0.77
28	600031	三一重工	1,670,972	28,490,072.60	0.72
29	601688	华泰证券	1,250,400	25,395,624.00	0.64
30	600309	万华化学	445,921	25,047,382.57	0.64
31	603288	海天味业	230,759	24,808,900.09	0.63
32	601888	中国国旅	275,124	24,472,279.80	0.62
33	300059	东方财富	1,524,660	24,043,888.20	0.61
34	000063	中兴通讯	676,249	23,932,452.11	0.61
35	601169	北京银行	4,196,500	23,836,120.00	0.60
36	600104	上汽集团	994,645	23,722,283.25	0.60
37	601211	国泰君安	1,279,215	23,652,685.35	0.60

38	002142	宁波银行	799,167	22,496,551.05	0.57
39	601988	中国银行	5,973,000	22,040,370.00	0.56
40	002714	牧原股份	246,295	21,868,533.05	0.55
41	000338	潍柴动力	1,356,693	21,544,284.84	0.55
42	600009	上海机场	271,177	21,355,188.75	0.54
43	600690	海尔智家	1,044,097	20,359,891.50	0.52
44	601818	光大银行	4,515,900	19,915,119.00	0.51
45	601766	中国中车	2,759,600	19,703,544.00	0.50
46	600028	中国石化	3,794,900	19,391,939.00	0.49
47	603259	药明康德	207,859	19,147,971.08	0.49
48	601229	上海银行	2,011,616	19,090,235.84	0.48
49	600919	江苏银行	2,622,670	18,988,130.80	0.48
50	002304	洋河股份	169,295	18,707,097.50	0.47
51	601012	隆基股份	747,974	18,572,194.42	0.47
52	000661	长春高新	41,227	18,428,469.00	0.47
53	002027	分众传媒	2,911,700	18,227,242.00	0.46
54	000568	泸州老窖	207,453	17,982,026.04	0.46
55	601899	紫金矿业	3,901,977	17,910,074.43	0.45
56	001979	招商蛇口	898,351	17,850,234.37	0.45
57	000100	TCL 集团	3,832,800	17,132,616.00	0.43
58	601088	中国神华	934,400	17,052,800.00	0.43
59	601628	中国人寿	473,709	16,518,232.83	0.42
60	601857	中国石油	2,753,169	16,050,975.27	0.41
61	600050	中国联通	2,636,500	15,528,985.00	0.39
62	002230	科大讯飞	436,729	15,058,415.92	0.38
63	600999	招商证券	809,400	14,803,926.00	0.38
64	601009	南京银行	1,682,800	14,758,156.00	0.37
65	600019	宝钢股份	2,526,561	14,502,460.14	0.37
66	600570	恒生电子	180,705	14,046,199.65	0.36
67	300015	爱尔眼科	352,530	13,946,086.80	0.35
68	600406	国电南瑞	655,889	13,891,729.02	0.35
69	601006	大秦铁路	1,684,000	13,825,640.00	0.35
70	601939	建设银行	1,902,400	13,754,352.00	0.35
71	601390	中国中铁	2,307,200	13,704,768.00	0.35
72	601989	中国重工	2,597,200	13,609,328.00	0.35
73	600015	华夏银行	1,748,031	13,407,397.77	0.34
74	601186	中国铁建	1,303,500	13,217,490.00	0.34
75	000166	申万宏源	2,553,900	13,075,968.00	0.33
76	000538	云南白药	146,100	13,065,723.00	0.33
77	002241	歌尔股份	643,300	12,814,536.00	0.33
78	600703	三安光电	694,760	12,755,793.60	0.32
79	000776	广发证券	838,500	12,720,045.00	0.32

80	002594	比亚迪	258,281	12,312,255.27	0.31
81	000876	新希望	595,905	11,888,304.75	0.30
82	601336	新华保险	237,200	11,658,380.00	0.30
83	600741	华域汽车	446,940	11,615,970.60	0.29
84	002044	美年健康	780,000	11,614,200.00	0.29
85	603986	兆易创新	56,600	11,596,774.00	0.29
86	300142	沃森生物	349,250	11,329,670.00	0.29
87	600958	东方证券	1,017,700	10,950,452.00	0.28
88	600352	浙江龙盛	738,300	10,683,201.00	0.27
89	002024	苏宁易购	1,056,100	10,677,171.00	0.27
90	601225	陕西煤业	1,132,200	10,178,478.00	0.26
91	002236	大华股份	510,400	10,146,752.00	0.26
92	600588	用友网络	355,616	10,099,494.40	0.26
93	601901	方正证券	1,161,608	10,071,141.36	0.26
94	300003	乐普医疗	301,900	9,986,852.00	0.25
95	300136	信维通信	220,000	9,983,600.00	0.25
96	601155	新城控股	257,200	9,958,784.00	0.25
97	600340	华夏幸福	342,301	9,824,038.70	0.25
98	000157	中联重科	1,466,323	9,795,037.64	0.25
99	002008	大族激光	243,011	9,720,440.00	0.25
100	600547	山东黄金	294,495	9,606,426.90	0.24
101	600346	恒力石化	597,080	9,601,046.40	0.24
102	600660	福耀玻璃	396,694	9,516,689.06	0.24
103	300347	泰格医药	150,200	9,485,130.00	0.24
104	601377	兴业证券	1,331,312	9,425,688.96	0.24
105	601669	中国电建	2,165,362	9,397,671.08	0.24
106	002202	金风科技	783,124	9,358,331.80	0.24
107	002352	顺丰控股	251,293	9,345,586.67	0.24
108	600436	片仔癀	84,800	9,316,976.00	0.24
109	600383	金地集团	640,600	9,288,700.00	0.24
110	601138	工业富联	505,099	9,228,158.73	0.23
111	000069	华侨城A	1,162,600	9,056,654.00	0.23
112	300124	汇川技术	293,588	8,995,536.32	0.23
113	600886	国投电力	963,461	8,844,571.98	0.22
114	601985	中国核电	1,766,500	8,832,500.00	0.22
115	600029	南方航空	1,221,090	8,767,426.20	0.22
116	002736	国信证券	697,900	8,758,645.00	0.22
117	603993	洛阳钼业	2,002,300	8,730,028.00	0.22
118	600010	包钢股份	6,466,100	8,535,252.00	0.22
119	002001	新和成	366,699	8,529,418.74	0.22
120	002007	华兰生物	239,900	8,432,485.00	0.21
121	002456	欧菲光	539,500	8,416,200.00	0.21

122	603160	汇顶科技	40,200	8,293,260.00	0.21
123	601111	中国国航	847,500	8,212,275.00	0.21
124	601933	永辉超市	1,085,682	8,186,042.28	0.21
125	000895	双汇发展	280,900	8,154,527.00	0.21
126	601877	正泰电器	304,115	8,150,282.00	0.21
127	002311	海大集团	224,600	8,085,600.00	0.21
128	601108	财通证券	712,701	8,082,029.34	0.20
129	002555	三七互娱	298,855	8,048,165.15	0.20
130	000783	长江证券	1,096,617	7,829,845.38	0.20
131	600795	国电电力	3,335,900	7,806,006.00	0.20
132	002602	世纪华通	678,165	7,751,425.95	0.20
133	300144	宋城演艺	248,816	7,690,902.56	0.20
134	600018	上港集团	1,315,800	7,592,166.00	0.19
135	002460	赣锋锂业	217,500	7,575,525.00	0.19
136	600196	复星医药	283,392	7,538,227.20	0.19
137	600705	中航资本	1,531,700	7,428,745.00	0.19
138	600115	东方航空	1,270,600	7,382,186.00	0.19
139	000938	紫光股份	232,540	7,348,264.00	0.19
140	600271	航天信息	316,124	7,324,593.08	0.19
141	000425	徐工机械	1,336,200	7,309,014.00	0.19
142	603501	韦尔股份	50,900	7,299,060.00	0.19
143	603799	华友钴业	184,940	7,284,786.60	0.18
144	600061	国投资本	479,577	7,260,795.78	0.18
145	601788	光大证券	553,142	7,246,160.20	0.18
146	600438	通威股份	551,236	7,237,728.68	0.18
147	600606	绿地控股	1,033,100	7,180,045.00	0.18
148	600089	特变电工	1,053,500	7,005,775.00	0.18
149	601997	贵阳银行	730,880	6,987,212.80	0.18
150	600011	华能国际	1,244,956	6,946,854.48	0.18
151	600177	雅戈尔	993,880	6,927,343.60	0.18
152	601555	东吴证券	680,500	6,798,195.00	0.17
153	300122	智飞生物	136,800	6,793,488.00	0.17
154	002050	三花智控	390,530	6,767,884.90	0.17
155	600183	生益科技	322,100	6,738,332.00	0.17
156	002271	东方雨虹	254,807	6,703,972.17	0.17
157	600111	北方稀土	616,500	6,682,860.00	0.17
158	002493	荣盛石化	534,770	6,625,800.30	0.17
159	300408	三环集团	296,308	6,601,742.24	0.17
160	601600	中国铝业	1,854,736	6,565,765.44	0.17
161	002624	完美世界	148,500	6,554,790.00	0.17
162	002466	天齐锂业	217,055	6,550,719.90	0.17
163	600809	山西汾酒	72,975	6,545,857.50	0.17

164	002410	广联达	191,368	6,502,684.64	0.16
165	300033	同花顺	59,320	6,472,405.20	0.16
166	600176	中国巨石	592,500	6,458,250.00	0.16
167	000768	中航飞机	390,371	6,394,276.98	0.16
168	600109	国金证券	686,331	6,382,878.30	0.16
169	002120	韵达股份	188,737	6,284,942.10	0.16
170	603019	中科曙光	178,400	6,169,072.00	0.16
171	600487	亨通光电	376,433	6,120,800.58	0.16
172	000786	北新建材	240,100	6,110,545.00	0.15
173	601800	中国交建	667,000	6,109,720.00	0.15
174	000963	华东医药	248,800	6,065,744.00	0.15
175	601607	上海医药	328,056	6,026,388.72	0.15
176	002179	中航光电	153,780	6,006,646.80	0.15
177	600100	同方股份	675,500	5,924,135.00	0.15
178	002422	科伦药业	246,769	5,796,603.81	0.15
179	600522	中天科技	696,700	5,782,610.00	0.15
180	601919	中远海控	1,095,200	5,771,704.00	0.15
181	600332	白云山	160,900	5,729,649.00	0.15
182	601618	中国中冶	2,024,100	5,667,480.00	0.14
183	600221	海航控股	3,267,600	5,652,948.00	0.14
184	600516	方大炭素	463,484	5,635,965.44	0.14
185	600893	航发动力	256,680	5,564,822.40	0.14
186	000625	长安汽车	552,600	5,542,578.00	0.14
187	000961	中南建设	525,300	5,541,915.00	0.14
188	600637	东方明珠	583,531	5,461,850.16	0.14
189	600498	烽火通信	198,700	5,454,315.00	0.14
190	600066	宇通客车	375,975	5,357,643.75	0.14
191	601998	中信银行	866,300	5,345,071.00	0.14
192	600926	杭州银行	583,153	5,341,681.48	0.14
193	300413	芒果超媒	152,730	5,339,440.80	0.14
194	000728	国元证券	573,000	5,311,710.00	0.13
195	300017	网宿科技	553,100	5,271,043.00	0.13
196	600068	葛洲坝	786,500	5,253,820.00	0.13
197	601727	上海电气	1,034,700	5,152,806.00	0.13
198	600867	通化东宝	403,088	5,099,063.20	0.13
199	601198	东兴证券	387,801	5,095,705.14	0.13
200	600004	白云机场	291,800	5,091,910.00	0.13
201	603899	晨光文具	104,375	5,087,237.50	0.13
202	600362	江西铜业	293,800	4,974,034.00	0.13
203	600674	川投能源	496,400	4,889,540.00	0.12
204	002673	西部证券	495,200	4,852,960.00	0.12
205	002146	荣盛发展	490,300	4,819,649.00	0.12

206	000656	金科股份	606,300	4,656,384.00	0.12
207	000423	东阿阿胶	130,800	4,626,396.00	0.12
208	601838	成都银行	509,300	4,619,351.00	0.12
209	600583	海油工程	625,600	4,616,928.00	0.12
210	600208	新湖中宝	1,220,100	4,611,978.00	0.12
211	000596	古井贡酒	33,928	4,611,493.76	0.12
212	600023	浙能电力	1,159,600	4,592,016.00	0.12
213	002508	老板电器	135,200	4,571,112.00	0.12
214	601021	春秋航空	104,140	4,570,704.60	0.12
215	600219	南山铝业	2,031,600	4,550,784.00	0.12
216	601117	中国化学	699,900	4,507,356.00	0.11
217	000703	恒逸石化	323,700	4,505,904.00	0.11
218	600170	上海建工	1,257,200	4,450,488.00	0.11
219	600085	同仁堂	157,400	4,435,532.00	0.11
220	002601	龙鳞佰利	287,000	4,416,930.00	0.11
221	603833	欧派家居	37,200	4,352,400.00	0.11
222	601881	中国银河	374,500	4,347,945.00	0.11
223	300024	机器人	308,620	4,320,680.00	0.11
224	002739	万达电影	237,350	4,307,902.50	0.11
225	601018	宁波港	1,126,400	4,280,320.00	0.11
226	002916	深南电路	30,100	4,277,210.00	0.11
227	002252	上海莱士	565,800	4,198,236.00	0.11
228	601878	浙商证券	375,800	4,182,654.00	0.11
229	000413	东旭光电	1,240,900	4,169,424.00	0.11
230	000630	铜陵有色	1,788,400	4,166,972.00	0.11
231	600369	西南证券	800,600	4,155,114.00	0.11
232	600489	中金黄金	489,300	4,149,264.00	0.11
233	300070	碧水源	539,466	4,099,941.60	0.10
234	002081	金螳螂	458,200	4,041,324.00	0.10
235	600535	天士力	259,400	3,999,948.00	0.10
236	000627	天茂集团	561,812	3,955,156.48	0.10
237	600038	中直股份	82,700	3,945,617.00	0.10
238	000671	阳光城	462,290	3,929,465.00	0.10
239	601066	中信建投	128,201	3,897,310.40	0.10
240	600482	中国动力	192,272	3,845,440.00	0.10
241	600760	中航沈飞	118,900	3,757,240.00	0.10
242	002032	苏泊尔	48,577	3,729,742.06	0.09
243	600153	建发股份	399,700	3,593,303.00	0.09
244	000629	攀钢钒钛	1,224,500	3,575,540.00	0.09
245	600118	中国卫星	166,414	3,556,267.18	0.09
246	603156	养元饮品	121,016	3,513,094.48	0.09
247	601992	金隅集团	939,800	3,505,454.00	0.09

248	002153	石基信息	89,700	3,498,300.00	0.09
249	600655	豫园股份	440,600	3,454,304.00	0.09
250	002607	中公教育	190,882	3,412,970.16	0.09
251	600663	陆家嘴	252,220	3,407,492.20	0.09
252	600027	华电国际	919,200	3,373,464.00	0.09
253	000723	美锦能源	349,800	3,298,614.00	0.08
254	600977	中国电影	211,554	3,219,851.88	0.08
255	002938	鹏鼎控股	71,100	3,192,390.00	0.08
256	601808	中海油服	165,000	3,168,000.00	0.08
257	000709	河钢股份	1,203,388	3,104,741.04	0.08
258	300433	蓝思科技	224,299	3,099,812.18	0.08
259	002558	巨人网络	170,800	3,084,648.00	0.08
260	601238	广汽集团	263,660	3,082,185.40	0.08
261	601633	长城汽车	341,004	3,017,885.40	0.08
262	600297	广汇汽车	922,557	3,007,535.82	0.08
263	601216	君正集团	955,500	2,990,715.00	0.08
264	600398	海澜之家	375,068	2,880,522.24	0.07
265	600848	上海临港	112,800	2,769,240.00	0.07
266	600816	安信信托	622,600	2,764,344.00	0.07
267	002773	康弘药业	73,610	2,721,361.70	0.07
268	601360	三六零	115,200	2,708,352.00	0.07
269	002411	延安必康	172,100	2,689,923.00	0.07
270	600188	兖州煤业	253,600	2,678,016.00	0.07
271	601577	长沙银行	291,400	2,642,998.00	0.07
272	002010	传化智联	373,087	2,604,147.26	0.07
273	601898	中煤能源	517,700	2,598,854.00	0.07
274	002294	信立泰	119,040	2,373,657.60	0.06
275	601319	中国人保	303,200	2,301,288.00	0.06
276	600733	北汽蓝谷	393,300	2,296,872.00	0.06
277	000898	鞍钢股份	684,410	2,292,773.50	0.06
278	600998	九州通	160,500	2,271,075.00	0.06
279	600566	济川药业	91,200	2,205,216.00	0.06
280	600989	宝丰能源	228,400	2,172,084.00	0.06
281	600372	中航电子	152,100	2,165,904.00	0.05
282	600025	华能水电	510,892	2,155,964.24	0.05
283	600233	圆通速递	160,600	2,031,590.00	0.05
284	000415	渤海租赁	522,000	1,983,600.00	0.05
285	601236	红塔证券	114,700	1,923,519.00	0.05
286	002841	视源股份	21,200	1,816,840.00	0.05
287	600968	海油发展	571,800	1,675,374.00	0.04
288	002468	申通快递	85,500	1,667,250.00	0.04
289	601212	白银有色	416,500	1,532,720.00	0.04

290	002939	长城证券	95,900	1,329,174.00	0.03
291	601828	美凯龙	115,600	1,309,748.00	0.03
292	601698	中国卫通	115,100	1,302,932.00	0.03
293	603260	合盛硅业	41,980	1,237,150.60	0.03
294	600390	五矿资本	139,220	1,149,957.20	0.03
295	002958	青农商行	172,300	1,114,781.00	0.03
296	002945	华林证券	74,300	1,110,042.00	0.03
297	600928	西安银行	141,700	1,101,009.00	0.03
298	601162	天风证券	148,500	1,092,960.00	0.03
299	601298	青岛港	136,100	935,007.00	0.02
300	600299	安迪苏	82,200	909,132.00	0.02

8.3.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
1	002970	锐明技术	787	96,478.33	0.00
2	601512	中新集团	3,598	50,012.20	0.00
3	603053	成都燃气	1,648	32,004.16	0.00
4	002972	科安达	1,075	21,532.25	0.00
5	603109	神驰机电	684	18,105.48	0.00
6	002973	侨银环保	1,146	6,578.04	0.00

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例（%）
1	601318	中国平安	508,030,428.54	12.89
2	600519	贵州茅台	263,034,238.67	6.67
3	600036	招商银行	201,378,235.66	5.11
4	000651	格力电器	163,893,401.28	4.16
5	000333	美的集团	158,069,971.63	4.01
6	601166	兴业银行	146,563,510.35	3.72
7	000858	五粮液	140,903,048.34	3.57
8	600276	恒瑞医药	111,971,613.52	2.84
9	600030	中信证券	96,482,839.73	2.45
10	000002	万科A	91,110,876.49	2.31
11	300498	温氏股份	89,460,160.24	2.27
12	600016	民生银行	83,717,012.37	2.12
13	000001	平安银行	77,156,073.95	1.96
14	601288	农业银行	76,405,585.91	1.94
15	600900	长江电力	75,839,262.60	1.92

16	600000	浦发银行	74,326,167.16	1.89
17	601668	中国建筑	66,618,175.67	1.69
18	601398	工商银行	66,536,368.52	1.69
19	002415	海康威视	64,870,915.09	1.65
20	600837	海通证券	59,354,166.47	1.51

注:1、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;

2、买入金额按买入成交金额(成交单价乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

8.4.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位:人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例(%)
1	601857	中国石油	2,791,713,322.37	70.81
2	000063	中兴通讯	1,294,763,222.70	32.84
3	600438	通威股份	536,916,670.90	13.62
4	002352	顺丰控股	526,139,327.54	13.35
5	002602	世纪华通	454,808,310.64	11.54
6	600887	伊利股份	212,211,050.67	5.38
7	000651	格力电器	91,527,908.58	2.32
8	000333	美的集团	87,080,503.77	2.21
9	000858	五粮液	86,294,077.13	2.19
10	000826	启迪环境	72,722,296.65	1.84
11	300498	温氏股份	49,898,949.12	1.27
12	600519	贵州茅台	42,589,815.00	1.08
13	000001	平安银行	42,557,658.01	1.08
14	000002	万科A	42,348,278.72	1.07
15	002415	海康威视	39,862,032.21	1.01
16	000725	京东方A	30,993,965.00	0.79
17	002475	立讯精密	28,931,269.44	0.73
18	300059	东方财富	27,250,255.14	0.69
19	002304	洋河股份	26,093,196.47	0.66
20	002142	宁波银行	22,766,436.87	0.58

注:1、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;

2、卖出金额按卖出成交金额(成交单价乘以成交数量)填列,不考虑相关交易费用。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位:人民币元

买入股票成本(成交)总额	6,924,779,335.24
卖出股票收入(成交)总额	7,425,479,099.11

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

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明

8.10.1 报告期末本基金投资的股指期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有股指期货投资，也无期间损益。

8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本报告期内，本基金未运用股指期货进行投资。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本报告期内，本基金未运用国债期货进行投资。

8.11.2 报告期末本基金投资的国债期货持仓和损益明细

本基金本报告期末未持有国债期货投资，也无期间损益。

8.11.3 本期国债期货投资评价

本报告期内，本基金未运用国债期货进行投资。

8.12 投资组合报告附注

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

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

8.12.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	1,067,496.55
2	应收证券清算款	817,734.50
3	应收股利	-
4	应收利息	19,967.63
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	1,905,198.68

8.12.4 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。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

无。

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

无。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

9.1.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例 (%)	持有份额	占总份额比例 (%)
4,322	223,673.00	932,474,626.00	96.46	34,240,075.00	3.54

注：机构投资者“持有份额”和“占总份额比例”数据中包含“工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金”的“持有份额”和“占总份额比例”数据。

9.1.2 目标基金的期末基金份额持有人户数及持有人结构

项目	持有份额（份）	占总份额比例（%）
工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	64,618,200.00	6.68

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例（%）
1	中国石油天然气集团有限公司	786,801,672.00	81.39
2	中国农业银行股份有限公司—工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	64,618,200.00	6.68
3	中国建银投资有限责任公司	40,677,081.00	4.21
4	中信证券股份有限公司	17,326,487.00	1.79
5	华泰证券股份有限公司	5,499,105.00	0.57
6	招商证券股份有限公司	4,839,912.00	0.50
7	中信建投证券股份有限公司	4,220,072.00	0.44
8	中国银河证券股份有限公司	4,180,574.00	0.43
9	方正证券股份有限公司	3,302,700.00	0.34
10	侯伯鑫	1,201,748.00	0.12

注：以上数据由中国证券登记结算有限公司提供，持有人为场内持有人。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

无。

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

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

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2019年5月20日）	6,863,688,383.00
---------------------	------------------

基金份额总额	
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	243,900,000.00
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	1,077,300,000.00
基金合同生效日起至报告期期末基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-5,063,573,682.00
本报告期期末基金份额总额	966,714,701.00

注：1、报告期期间基金总申购份额含红利再投、转换入份额；

2、报告期期间基金总赎回份额含转换出份额。

§ 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

1、基金管理人：

基金管理人于 2019 年 5 月 8 日发布《工银瑞信基金管理有限公司关于董事长变更的公告》尚军先生自 2019 年 5 月 6 日起不再担任董事长。

基金管理人于 2019 年 5 月 9 日发布《工银瑞信基金管理有限公司关于董事长和总经理变更的公告》郭特华女士自 2019 年 5 月 8 日起担任董事长，不再担任总经理，王海璐女士自 2019 年 5 月 8 日起担任总经理。

2、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

2019 年 1 月，中国农业银行总行决定免去史静欣托管业务部副总裁职务。

2019 年 4 月，中国农业银行总行决定免去马曙光托管业务部总裁职务。

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，无涉及基金管理业务、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

本报告期内基金投资策略未有改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

报告期内应支付给普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计费用 95,000.00 元，该审计机构自基金合同生效日起向本基金提供审计服务。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

报告期内，本基金管理人收到中国人民银行营业管理部处罚决定，对公司未严格按照反洗钱相关规定履行客户身份识别义务及可疑交易报告义务予以罚款。基金管理人对此高度重视，积极开展整改工作，已完善了反洗钱制度体系和工作机制，深入具体问题整改。前述事项对基金份额持有人利益无不利影响。

本报告期内，基金托管人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
中信建投	2	4,504,968,405.45	31.40%	2,753,919.67	28.76%	-
华泰证券	2	2,556,396,475.76	17.82%	1,818,371.98	18.99%	-
银河证券	1	2,230,070,158.18	15.54%	1,407,831.91	14.70%	-
申万宏源	1	1,442,731,853.02	10.06%	1,026,211.09	10.72%	-
中信证券	2	1,327,302,487.92	9.25%	944,114.67	9.86%	-
招商证券	2	1,018,222,011.99	7.10%	724,260.01	7.56%	-
东兴证券	1	643,511,314.42	4.48%	457,734.91	4.78%	-
广发证券	3	625,094,030.32	4.36%	444,625.68	4.64%	-
安信证券	2	-	-	-	-	-
长城证券	1	-	-	-	-	-
方正证券	3	-	-	-	-	-
光大证券	2	-	-	-	-	-
国联证券	1	-	-	-	-	-
国盛证券	3	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
华创证券	1	-	-	-	-	-

华融证券	1	-	-	-	-	-
瑞银证券	1	-	-	-	-	-
天风证券	2	-	-	-	-	-
西南证券	2	-	-	-	-	-
兴业证券	2	-	-	-	-	-
中金公司	2	-	-	-	-	-
中泰证券	1	-	-	-	-	-

注:1. 交易单元的选择标准和程序

基金管理人选择综合实力强、研究能力突出、合规经营的证券公司，向其租用专用交易单元。

(1) 选择标准:

- a) 经营行为规范，在最近一年内无重大违规行为。
- b) 在证监会最近一期证券公司年度分类结果中，分类级别原则上不得低于 BBB。
- c) 不符合上述要求的券商、咨询机构，若其特定研究领域有突出优势，可一事一议，报公司审批通过后纳入。

(2) 选择程序

a) 新增证券公司的选定：根据以上标准对证券公司进行考察、选择和确定。在合作之前，证券公司需提供至少两个季度的服务，并在两个季度内与其他已合作证券公司一起参与基金管理人的研究服务评估。根据对其研究服务评估结果决定是否作为新增合作证券公司。

b) 签订协议：与被选择的证券公司签订交易单元租用协议。

2. 证券公司的评估、保留和更换程序

(1) 交易单元的租用期限为一年，合同到期前，基金管理人将根据各证券公司在服务期间的综合证券服务质量、费率等情况进行评估。

(2) 对于符合标准的证券公司，与其续约；对于不能达到标准的证券公司，不与其续约，并根据证券公司选择标准和程序，重新选择其他经营稳健、研究能力强、综合服务质量高的证券经营机构，租用其交易单元。

(3) 若证券公司提供的综合证券服务不符合要求，基金管理人有权按照协议约定，提前终止租用其交易单元。

本报告期内本基金新增国盛证券 44698 上海交易单元, 申万宏源 43217 上海交易单元。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例
中信建投	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-
中信证券	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-
东兴证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
安信证券	-	-	-	-	-	-
长城证券	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-
国联证券	-	-	-	-	-	-
国盛证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-
华融证券	-	-	-	-	-	-
瑞银证券	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-
西南证券	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-

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	工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金合同生效公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 5 月 21 日
2	关于工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金份额折算的公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 7 月 25 日
3	工银瑞信基金管理有限公司关于工银	中国证监会指定的媒介	2019 年 7 月 30 日

	瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金份额折算结果的公告		
4	工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金开放日常申购、赎回业务的公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 8 月 12 日
5	工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金上市交易公告书	中国证监会指定的媒介	2019 年 8 月 13 日
6	工银瑞信基金管理有限公司关于工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金上市交易提示性公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 8 月 16 日
7	关于工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金增加申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 8 月 21 日
8	工银瑞信基金管理有限公司旗下全部基金 2019 年第 3 季度报告提示性公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 10 月 23 日
9	工银瑞信基金管理有限公司根据《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》修改旗下 134 只公募基金基金合同及托管协议并更新招募说明书及摘要的公告	中国证监会指定的媒介	2019 年 11 月 9 日

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过 20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比 (%)
机构	1	20190517-20191231	-	5,999,999.41	5,213,197.74	786,801,672.00	81.39
个人	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							
本基金份额持有人较为集中, 存在基金规模大幅波动的风险, 以及由此导致基金收益较大波动的风险。							

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

1、根据《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》和《工银瑞信沪

深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》的有关规定，本基金于 2019 年 7 月 26 日办理了基金份额折算业务，详见基金管理人在指定媒介发布的公告。

2、根据《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》的有关规定，经与基金托管人协商一致，并报监管机构备案，基金管理人对本基金的基金合同、托管协议信息披露有关条款进行了修改，详见基金管理人在指定媒介发布的公告。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会准予工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金募集申请的注册文件；
- 2、《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》；
- 3、《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》；
- 4、《工银瑞信沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》；
- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、基金托管人业务资格批件、营业执照；
- 7、报告期内基金管理人在指定媒介上披露的各项公告。

13.2 存放地点

基金管理人或基金托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可于营业时间免费查阅，或登录基金管理人网站查阅。也可在支付工本费后，在合理时间内取得上述文件的复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人——工银瑞信基金管理有限公司。

客户服务中心电话：400-811-9999

网址：www.icbccs.com.cn

工银瑞信基金管理有限公司

2020 年 4 月 8 日