

# 恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数 证券投资基金 2021 年年度报告

2021 年 12 月 31 日

基金管理人：恒生前海基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2022 年 3 月 30 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 2022 年 3 月 25 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 2021 年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§1 重要提示及目录</b> .....	<b>2</b>
1.1 重要提示.....	2
1.2 目录.....	3
<b>§2 基金简介</b> .....	<b>5</b>
2.1 基金基本情况.....	5
2.2 基金产品说明.....	5
2.3 基金管理人和基金托管人.....	6
2.4 信息披露方式.....	6
2.5 其他相关资料.....	6
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b> .....	<b>7</b>
3.1 主要会计数据和财务指标.....	7
3.2 基金净值表现.....	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	11
<b>§4 管理人报告</b> .....	<b>11</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况.....	11
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明.....	12
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明.....	12
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明.....	13
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望.....	14
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况.....	14
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明.....	15
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明.....	16
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明.....	16
<b>§5 托管人报告</b> .....	<b>16</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明.....	16
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明.....	16
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见.....	16
<b>§6 审计报告</b> .....	<b>17</b>
6.1 审计报告基本信息.....	17
6.2 审计报告的基本内容.....	17
<b>§7 年度财务报表</b> .....	<b>18</b>
7.1 资产负债表.....	18
7.2 利润表.....	20
7.3 所有者权益（基金净值）变动表.....	22
7.4 报表附注.....	23
<b>§8 投资组合报告</b> .....	<b>49</b>
8.1 期末基金资产组合情况.....	49
8.2 期末按行业分类的股票投资组合.....	50
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细.....	51
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	54
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	56
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.....	56
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.....	56

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 .....	56
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 .....	56
8.10 报告期末本基金投资的股指期货交易情况说明 .....	56
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 .....	56
8.12 投资组合报告附注 .....	57
<b>§9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>58</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	58
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	58
9.3 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 .....	59
<b>§10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>59</b>
<b>§11 重大事件揭示 .....</b>	<b>59</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	59
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 .....	60
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	60
11.8 其他重大事件 .....	61
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>65</b>
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 .....	65
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	65
<b>§13 备查文件目录 .....</b>	<b>65</b>
13.1 备查文件目录 .....	65
13.2 存放地点 .....	66
13.3 查阅方式 .....	66

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金	
基金简称	恒生前海沪深港通龙头指数	
基金主代码	008407	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2020 年 5 月 22 日	
基金管理人	恒生前海基金管理有限公司	
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	73,299,464.01 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称:	恒生前海沪深港通龙头指数 A	恒生前海沪深港通龙头指数 C
下属分级基金的交易代码:	008407	008408
报告期末下属分级基金的份额总额	62,318,522.85 份	10,980,941.16 份

### 2.2 基金产品说明

投资目标	本基金采用指数化投资策略，紧密跟踪标的指数。在正常市场情况下，力争将基金的净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度绝对值控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内。
投资策略	<p>本基金采用完全复制法，按照成份股在标的指数中的基准权重构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。</p> <p>当预期成份股发生调整或成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，力求降低跟踪误差。</p> <p>本基金力争将日均跟踪偏离度绝对值控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内。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。</p>
业绩比较基准	恒生沪深港通细分行业龙头指数收益率×95%+银行人民币活期存款利率（税

	后) ×5%
风险收益特征	本基金属股票型基金, 预期风险与预期收益水平高于混合型基金、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, 具有与标的指数相似的风险收益特征。本基金将投资港股通标的股票, 需承担港股通机制下因投资环境、投资标的、市场制度以及交易规则等差异带来的特有风险。

### 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		恒生前海基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	傅宇	秦一楠
	联系电话	0755-88982199	010-66060069
	电子邮箱	fuyu@hsqhfunds.com	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400-620-6608	95599
传真		0755-88982169	010-68121816
注册地址		广东省深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心 T2 写字楼 1001	北京市东城区建国门内大街 69 号
办公地址		广东省深圳市前海深港合作区南山街道前海大道前海嘉里商务中心 T2 写字楼 1001	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		518048	100031
法定代表人		刘宇	谷澍

### 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.hsqhfunds.com
基金年度报告备置地点	基金管理人、基金托管人的办公地址

### 2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市黄浦区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼 普华永道中心 11 楼
注册登记机构	恒生前海基金管理有限公司	广东省深圳市前海深港合作区南山街道前海

		大道前海嘉里商务中心 T2 写字楼 1001
--	--	------------------------

### § 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	2021 年		2020 年 5 月 22 日(基金合同生效日)-2020 年 12 月 31 日	
	恒生前海沪深港通龙头指数 A	恒生前海沪深港通龙头指数 C	恒生前海沪深港通龙头指数 A	恒生前海沪深港通龙头指数 C
本期已实现收益	4,565,254.17	359,301.94	42,253,182.95	4,176,798.42
本期利润	-11,285,797.99	-1,065,870.66	58,264,150.74	6,543,353.74
加权平均基金份额本期利润	-0.1628	-0.1477	0.3160	0.3147
本期加权平均净值利润率	-13.97%	-12.83%	28.58%	28.67%
本期基金份额净值增长率	-15.27%	-15.61%	22.61%	22.31%
3.1.2 期末数据和指标	2021 年末		2020 年末	
期末可供分配利润	2,423,711.40	353,213.20	19,917,156.89	1,825,493.86
期末可供分配基金份额利润	0.0389	0.0322	0.2168	0.2137
期末基金资产净值	64,742,234.25	11,334,154.36	112,653,940.10	10,445,653.19
期末基金份额净值	1.0389	1.0322	1.2261	1.2231
3.1.3 累计期末指标	2021 年末		2020 年末	
基金份额累计净值增长率	3.89%	3.22%	22.61%	22.31%

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，采用期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

## 3.2 基金净值表现

### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

恒生前海沪深港通龙头指数 A

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	-1.89%	0.92%	-1.21%	0.92%	-0.68%	0.00%
过去六个月	-12.76%	1.10%	-12.49%	1.09%	-0.27%	0.01%
过去一年	-15.27%	1.11%	-15.29%	1.11%	0.02%	0.00%
自基金合同生效起至今	3.89%	1.09%	-1.13%	1.09%	5.02%	0.00%

恒生前海沪深港通龙头指数 C

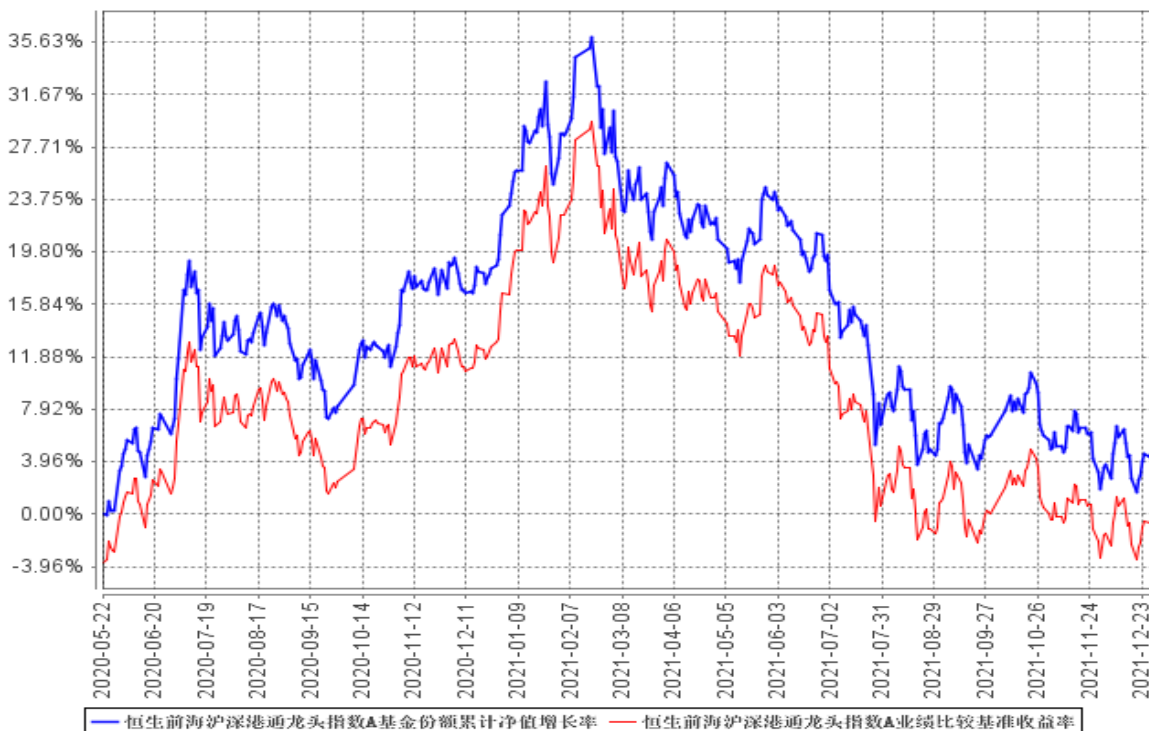
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-1.98%	0.92%	-1.21%	0.92%	-0.77%	0.00%
过去六个月	-12.94%	1.10%	-12.49%	1.09%	-0.45%	0.01%
过去一年	-15.61%	1.11%	-15.29%	1.11%	-0.32%	0.00%
自基金合同生效起至今	3.22%	1.09%	-1.13%	1.09%	4.35%	0.00%

注：本基金的业绩比较基准为：恒生沪深港通细分行业龙头指数收益率×95%+银行人民币活期存款利率（税后）×5%。

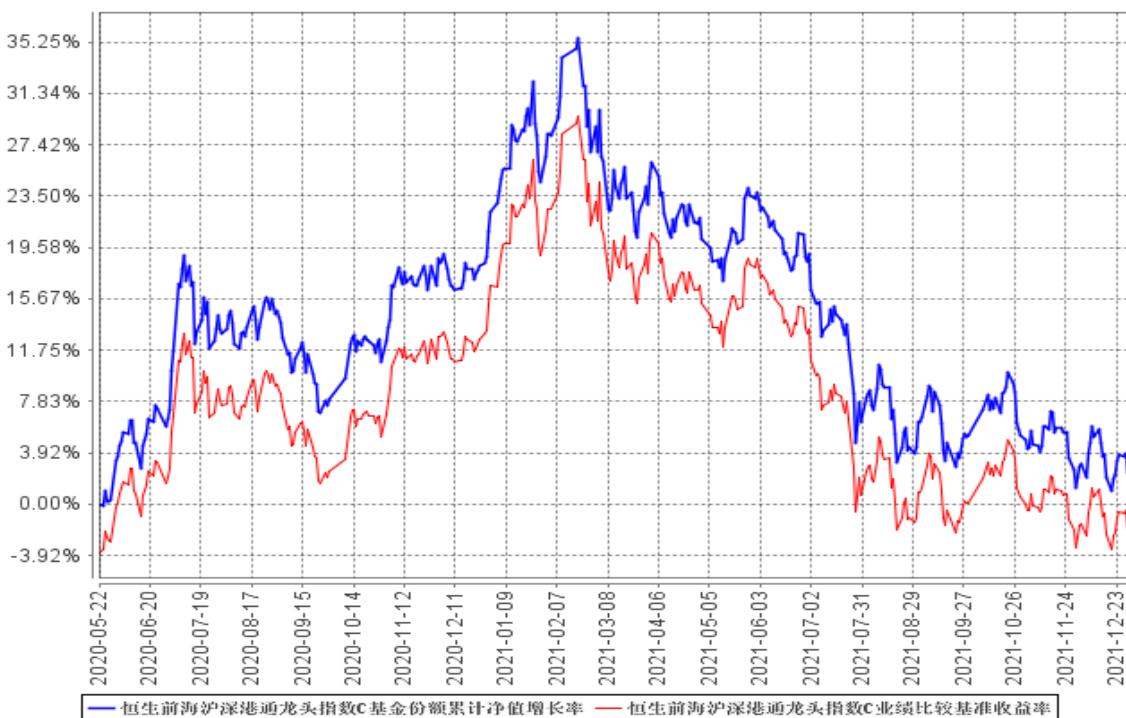


### 3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

恒生前海沪深港通龙头指数A基金份额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



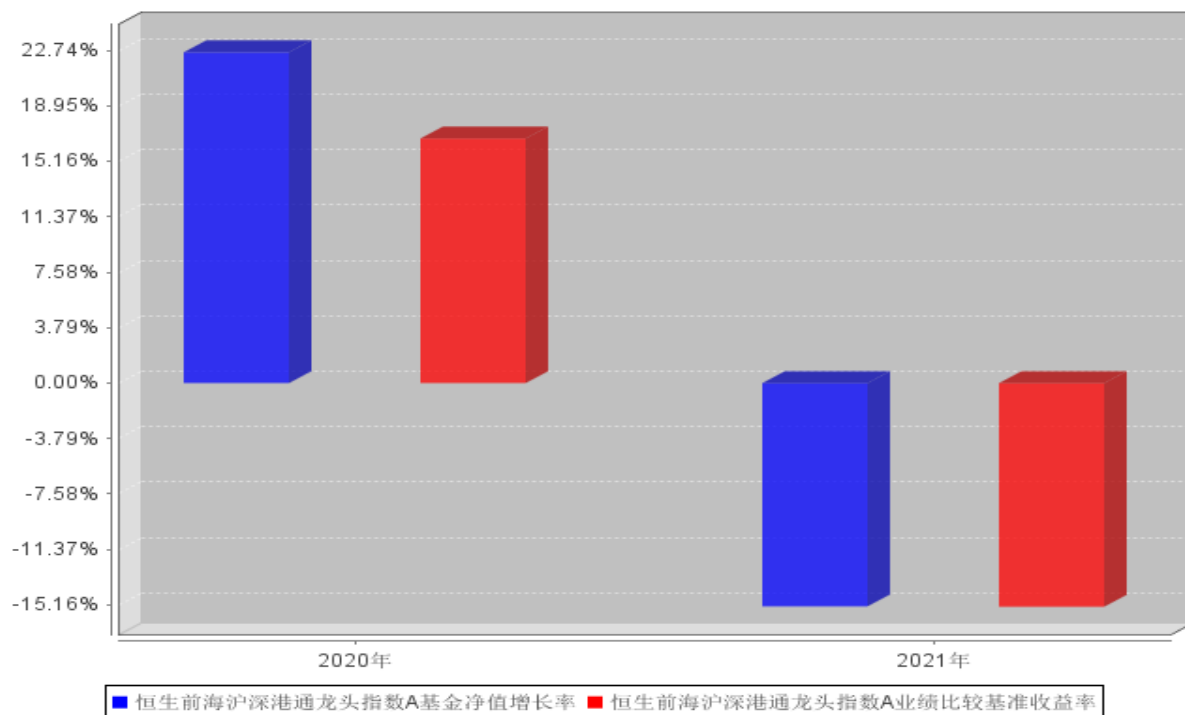
恒生前海沪深港通龙头指数C基金份额累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



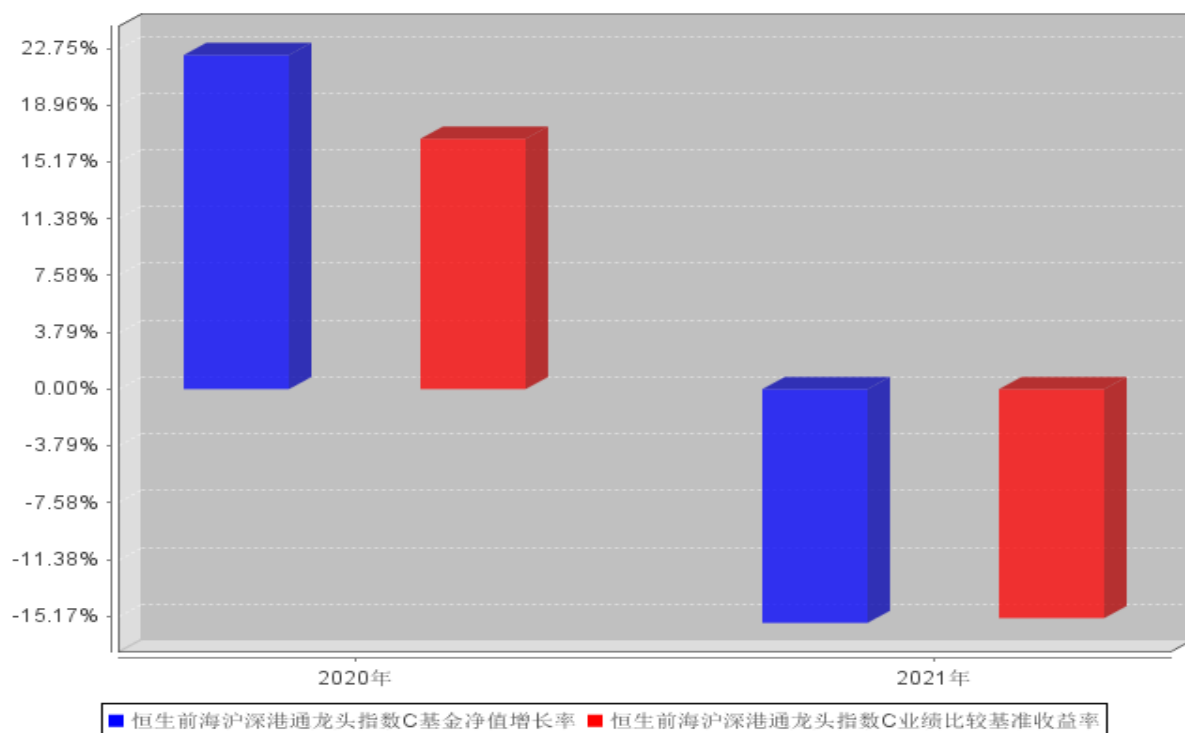
注：按基金合同的规定，本基金自基金合同生效起六个月为建仓期，建仓期结束时本基金的各项资产配置比例符合基金合同中的相关约定。

### 3.2.3 自基金合同生效以来基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

恒生前海沪深港通龙头指数A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对比图



恒生前海沪深港通龙头指数C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对比图



注：本基金基金合同于 2020 年 5 月 22 日生效，本基金净值增长率与同期业绩比较基准收益率按本基金实际存续期计算。

### 3.3 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

本基金管理人恒生前海基金管理有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中国证券监督管理委员会证监许可字[2016]1297号文批准设立的证券投资基金管理公司，由恒生银行有限公司与前海金融控股有限公司共同发起设立，出资比例分别为70%和30%，注册资本为人民币5亿元，于2016年7月1日正式注册成立。公司注册地为深圳前海，作为CEPA10框架下国内首家港资控股公募基金公司，是深化深港合作、实现前海国家战略定位的重要成果。

截至2021年12月31日，恒生前海基金管理有限公司旗下管理恒生前海沪港深新兴产业精选混合型证券投资基金、恒生前海港股通高股息低波动指数证券投资基金、恒生前海恒锦裕利混合型证券投资基金、恒生前海中证质量成长低波动指数证券投资基金、恒生前海港股通精选混合型证券投资基金、恒生前海恒扬纯债债券型证券投资基金、恒生前海消费升级混合型证券投资基金、恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金、恒生前海短债债券型发起式证券投资基金、恒生前海恒颐五年定期开放债券型证券投资基金、恒生前海恒祥纯债债券型证券投资基金、恒生前海恒源天利债券型证券投资基金等12只公募基金。

#### 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		
杨伟	基金 经理	2020年5 月22日	-	12	金融工程博士，曾任兴业证券股份有限公司风险管理部风险管理专员，平安信托有限责任公司产品研发部金融工程及量化投资研究员，华润元大富时中国A50指数型证券投资基金、华润元大信息传媒科技混合型证券投资基金、华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金、华润元大中创100交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理。现任恒生前海港股通高股息低波动指数证券投资基金、恒生前

					海中证质量成长低波动指数证券投资基金以及恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金经理。
--	--	--	--	--	---

注：①此处的“任职日期”、“离任日期”根据公司决定的公告（生效）日期填写；

②证券从业的含义遵从《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定等。

#### 4.1.3 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

本期末本基金基金经理无兼任私募资产管理计划投资经理的情况。

#### 4.1.4 基金经理薪酬机制

基金经理薪酬激励不存在与私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现挂钩的情况。

### 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

在本报告期内，本基金管理人严格遵循了《中华人民共和国证券投资基金法》、《恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金合同》和其他相关法律法规的规定，并本着诚实信用、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，为基金持有人谋求最大利益。本报告期内，基金运作整体合法合规，没有损害基金份额持有人的利益。

### 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

根据中国证监会颁布的《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，本公司制定了《恒生前海基金管理有限公司公平交易制度》。制度的范围涵盖所有投资品种，涵盖一级市场分销、二级市场交易和公司内部证券分配等所有投资管理活动，以及研究、授权、决策和执行等投资管理活动的各个环节。

投资决策方面，公司建立统一的研究管理平台，确保公司所管理的各个投资组合享有公平获得研究成果的机会。设立全公司适用的备选股票库、债券库，在此基础上，不同投资组合根据各自的投资目标、投资风格和投资范围，建立不同风格的投资对象备选库。公司实行投资决策委员会领导下的公募基金经理/专户投资经理负责制，建立健全的投资授权制度，明确投资决策委员会、投资总监、投资组合经理等各投资决策主体的职责和权限划分，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。

交易执行方面，公司投资管理职能和交易执行职能严格分离，交易执行采取集中、公平交易制度。对于交易所公开竞价交易，所有指令必须通过系统下达，公司执行交易系统内的公平交易程序。对于债券一级市场申购、非公开发行股票申购等非集中竞价交易，各投资组合经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量，公司按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分

配。对于银行间交易,集中交易部根据各投资组合经理给出的询价区间在银行间市场上按照时间优先、价格优先的原则公平公正地进行询价并完成交易。对于大宗交易,由各投资组合经理确定价格,集中交易部根据指令价格在大宗交易系统中执行。

监督检查方面,公司通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内,基金管理人严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度,各投资组合按照投资管理制度和流程独立决策,并在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。同时通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行,确保公平交易原则的实现。基金管理人公平对待旗下管理的所有投资组合,报告期内公平交易制度得到良好的贯彻执行,未发现存在违反公平交易原则的情况。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本公司原则上禁止同一投资组合在同一交易日内进行反向交易(完全按照有关指数的构成比例进行证券投资的投资组合除外),不同的投资组合之间限制当日反向交易。如不同的投资组合确因流动性需求或投资策略的原因需要进行当日反向交易的,则需经公司领导严格审批并留痕备查。

本报告期内,本基金未发现可能的异常交易情况。报告期内基金管理人管理的所有投资组合不存在参与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股当日成交量 5%的情况,不存在利益输送行为。

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

本基金于 2020 年 5 月 22 日成立,随后迅速开始和完成了建仓。本基金以降低跟踪误差为主要投资目标,采用指数化投资策略,紧密跟踪标的指数恒生沪深港通细分行业龙头指数(人民币)。

2021 年 A 股和港股市场受到多个因素的影响出现了较大波动。一是受包括 Delta 和 Omicron 等在内的新冠病毒变异毒株不断出现的影响,全球新冠肺炎疫情出现反复,加之国内实行能耗双控政策的影响,中国经济复苏进程受到冲击,对企业盈利增长预期造成了一定的影响;二是在全面降准等国内货币政策逐步宽松的背景下,以十年期国债收益率为代表的无风险利率出现下行,有助于国内金融市场流动性保持合理充裕并对股票市场估值形成了支撑;三是全球通胀预期升温、美联储计划开始缩减国债购买规模和退出宽松货币政策背景下,对全球金融市场流动性预期和新兴市场股票市场估值水平产生了一定的影响;四是国外地缘政治风险升温、国内互联网和教育等行业政策出现变化、房地产行业出现信用风险以及海外市场波动加大等影响下,A 股和港股

的市场风险偏好出现了一定的波动。

从中长期来看，A 股和港股市场具备较高的投资吸引力。截至 2021 年 12 月 31 日，沪深 300 指数静态市盈率为 14.02 倍，恒生指数静态市盈率为 10.70 倍。从估值水平看，A 股市场低于历史平均估值水平；A 股和港股市场相比全球其他主要国家股票市场，估值处于相对偏低的水平。在中国资本市场进一步改革开放的红利下，以及在香港资本市场积极服务于中国经济转型发展的背景下，A 股和港股市场具有较高的配置价值。

本基金将继续采用指数化投资策略，紧密跟踪标的指数恒生沪深港通细分行业龙头指数（人民币），力争将跟踪误差控制在合理水平。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末恒生前海沪深港通龙头指数 A 基金份额净值为 1.0389 元，本报告期基金份额净值增长率为-15.27%；截至本报告期末恒生前海沪深港通龙头指数 C 基金份额净值为 1.0322 元，本报告期基金份额净值增长率为-15.61%；同期业绩比较基准收益率为-15.29%。

#### 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 2022 年，预计 A 股和港股市场仍将受内部和外部因素影响，继续维持较高的波动。首先，从国内宏观经济来看，2021 年中国 GDP 增长 8.1%，受到全球新冠肺炎疫情的反复冲击以及国内房地产行业政策变化的影响，2022 年中国宏观经济面临一定的下行压力。其次，受大宗商品价格上涨导致通胀压力较大的影响，美联储可能采取加息在内的紧缩货币政策，这将对全球金融市场流动性产生一定的影响。再次，随着国外地缘政治风险升级，可能对全球市场风险偏好产生较大扰动，在 A 股市场的国际化程度不断提高的背景下，A 股和港股市场都将受到海外市场大幅波动的影响。

在中国资本市场进一步改革开放的红利下，以及在香港资本市场积极服务于中国经济转型发展的背景下，A 股和港股市场具有较高的配置价值。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

在内部监察稽核工作中，本着合法合规运作、最大限度保障基金份额持有人利益的宗旨，本基金管理人建立并完善了以监察、合规为主导的工作体系和流程。内部监察稽核人员依照独立、客观、公正的原则，认真履行职责，按照监察稽核工作计划、方法和程序开展工作，确保了公司勤勉尽责地管理基金资产。

本报告期内本基金的监察稽核主要工作情况如下：

##### 一、持续完善内部控制和 risk 管理体系

公司围绕本基金的实际运作，对公司前期制定的各项规章制度、操作流程和业务系统功能、

各部门协作等各方面进行持续检验，对于运作中存在缺陷或不足的地方，采取修订制度流程、改进业务系统、督促部门间完善合作细节等相应措施，不断夯实以基金业务为主线的内控及风险管理体系，确保本基金业务运作符合法律法规及公司制度的规定。

## 二、合规指导及支持

公司在日常监察稽核工作中，始终重视对业务部门的合规指导，提供有效合规支持，强化事前、事中合规风险管理，杜绝操作风险，严格审核信息披露等基金运作各环节，防范各类合规风险。同时，积极开展多种形式的合规培训，加强对投资研究、基金销售、后台运营等业务条线的合规教育，不断提升员工的合规守法意识。

## 三、开展监督检查及后续整改工作

监察稽核部门根据法律法规要求，结合业务运作状况、各部门的工作职责及各类规章制度，制定了有针对性的监察稽核及内控检查计划，完成了各项定期稽核和专项稽核，检查内容覆盖公司各业务部门和基金业务环节，检查完成后出具监察稽核报告和建议，并对整改情况进行跟踪监测，促进基金内控管理规定有效落实。

## 四、积极配合外部审计等工作

本报告期内，公司积极配合年度外部审计、反洗钱风险评估等事项，借助外部专业机构力量，梳理公司内控及风险管理机制，及时排除风险隐患和漏洞，不断提升合规和内部控制管理水平。

### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《企业会计准则》、《证券投资基金会计核算业务指引》以及中国证券监督管理委员会颁布的《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》等相关规定和基金合同的约定，日常估值由本基金管理人与本基金托管人一同进行，基金份额净值由本基金管理人完成估值后，经本基金托管人复核无误后由本基金管理人对外公布。月末、年中和年末估值复核与基金会计账务的核对同时进行。

报告期内，公司制定了证券投资基金的估值政策和程序，并由督察长、研究部、投资部、运营部、监察稽核部、风险管理部及基金经理等组成了估值委员会，负责研究、指导基金估值业务。估值委员会成员均为公司各部门人员，均具有基金从业资格、专业胜任能力和相关工作经验，且之间不存在任何重大利益冲突。基金经理作为公司估值委员会的成员，不介入基金日常估值业务，但应参加估值委员会会议，可以提议测算某一投资品种的估值调整影响，并有权表决有关议案但仅享有一票表决权，从而将其影响程度进行适当限制，保证基金估值的公平、合理，保持估值政策和程序的一贯性。

报告期内，本基金未签约与估值相关的定价服务。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金合同规定，本基金的收益分配原则为：在符合有关基金分红条件的前提下，基金管理人可以根据实际情况进行收益分配，具体分配方案以公告为准，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；本基金收益分配方式分为现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为对应类别的基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的某一类基金份额净值减去该类每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权；基金可供分配利润为正的情况下，方可进行收益分配；投资者的现金红利和红利再投资形成的基金份额均保留到小数点后第 2 位，小数点后第 3 位开始舍去，舍去部分归基金资产；法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

根据上述分配原则及基金的实际运作情况，本报告期本基金未有分配事项。

#### 4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本报告期内，本基金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

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》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一恒生前海基金管理有限公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 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，恒生前海基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支及利润分配等问题上，不存在损害基金份额持有人利益的行为；在报告期内，严格遵守了《中华人民共和国证券投资基金法》等有关法律法规，在各重要方面的运作严格按照基金合同的规定进行。

#### 5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本托管人认为，恒生前海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(2022)第 21045 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	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头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>我们审计了恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金(以下简称“恒生前海细分行业龙头基金”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度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,公允反映了恒生前海细分行业龙头基金 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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,我们独立于恒生前海细分行业龙头基金,并履行了职业道德方面的其他责任。</p>
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>恒生前海细分行业龙头基金的基金管理人恒生前海基金管理有限公司(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恒生前海细分行业龙头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恒生前海细分行业龙头基金、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>基金管理人治理层负责监督恒生前海细分行业龙头基金的财务报</p>

	告过程。
注册会计师对财务报表审计的责任	<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>(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，就可能对恒生前海细分行业龙头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恒生前海细分行业龙头基金不能持续经营。</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	郭素宏 梁嘉明
会计师事务所的地址	中国·上海市
审计报告日期	2022 年 3 月 17 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金

报告截止日：2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
<b>资产:</b>			
银行存款	7.4.7.1	5,126,169.39	7,655,180.63
结算备付金		1,005.27	-
存出保证金		5,083.72	107,207.51
交易性金融资产	7.4.7.2	71,462,187.68	116,330,630.18
其中: 股票投资		71,462,187.68	116,330,630.18
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		-	2,879,567.63
应收利息	7.4.7.5	632.10	851.24
应收股利		-	1,755.12
应收申购款		-	105,813.26
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		76,595,078.16	127,081,005.57
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2021 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2020 年 12 月 31 日</b>
<b>负债:</b>			
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		9.61	-

应付赎回款		264,875.72	3,698,688.12
应付管理人报酬		63,616.15	109,380.33
应付托管费		9,542.40	16,407.04
应付销售服务费		3,229.11	3,870.17
应付交易费用	7.4.7.7	16,976.56	50,052.79
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	160,440.00	103,013.83
负债合计		518,689.55	3,981,412.28
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	7.4.7.9	73,299,464.01	100,417,100.57
未分配利润	7.4.7.10	2,776,924.60	22,682,492.72
所有者权益合计		76,076,388.61	123,099,593.29
负债和所有者权益总计		76,595,078.16	127,081,005.57

报告截止日 2021 年 12 月 31 日，恒生前海沪深港通龙头指数 A 基金份额净值 1.0389 元，基金份额总额 62,318,522.85 份；恒生前海沪深港通龙头指数 C 基金份额净值 1.0322 元，基金份额总额 10,980,941.16 份。恒生前海沪深港通龙头指数份额总额合计为 73,299,464.01 份。

## 7.2 利润表

会计主体：恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2020 年 5 月 22 日(基 金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日
一、收入		-10,790,570.58	68,050,325.92
1.利息收入		20,811.83	77,053.55

其中：存款利息收入	7.4.7.11	20,811.83	77,053.55
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）		6,451,054.77	49,525,157.77
其中：股票投资收益	7.4.7.12	4,609,850.45	42,344,991.53
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		-	-
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	1,841,204.32	7,180,166.24
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-17,276,224.76	18,377,523.11
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	13,787.58	70,591.49
<b>减：二、费用</b>		1,561,098.07	3,242,821.44
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	895,424.03	1,380,270.99
2. 托管费	7.4.10.2.2	134,313.50	207,040.58
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	33,312.13	55,513.19
4. 交易费用	7.4.7.19	250,945.54	1,396,818.37
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	247,102.87	203,178.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”</b>		<b>-12,351,668.65</b>	<b>64,807,504.48</b>

号填列)			
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,351,668.65	64,807,504.48

### 7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期		
	2021 年 1 月 1 日至 2021 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）	100,417,100.57	22,682,492.72	123,099,593.29
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-12,351,668.65	-12,351,668.65
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）	-27,117,636.56	-7,553,899.47	-34,671,536.03
其中：1. 基金申购款	35,680,483.14	5,854,622.82	41,535,105.96
2. 基金赎回款	-62,798,119.70	-13,408,522.29	-76,206,641.99
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）	73,299,464.01	2,776,924.60	76,076,388.61
项目	上年度可比期间		
	2020 年 5 月 22 日（基金合同生效日）至 2020 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）	417,980,063.78	-	417,980,063.78

二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	64,807,504.48	64,807,504.48
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）	-317,562,963.21	-42,125,011.76	-359,687,974.97
其中：1. 基金申购款	77,555,126.85	12,052,477.17	89,607,604.02
2. 基金赎回款	-395,118,090.06	-54,177,488.93	-449,295,578.99
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）	100,417,100.57	22,682,492.72	123,099,593.29

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：

<u>刘宇</u>	<u>史芳</u>	<u>赵晶晶</u>
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

恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2019]2094号《关于准予恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金注册的批复》核准,由恒生前海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《恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币417,860,985.70元,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(2020)第0028号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金合同》于2020年5月22日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为417,980,063.78份基金份额,其中认购资金利息折合119,078.08份基金份额。本基金的基金管理人为恒生前海基金管理有限公司,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《恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金招募说明书》,本基金根据认购/申购费用与销售服务费收取方式的不同,将基金份额分为不同的类别。在投资人认购/申购基金

时收取认购/申购费用，并不再从本类别基金资产中计提销售服务费的基金份额，称为 A 类基金份额；从本类别基金资产中计提销售服务费、不收取认购/申购费用的基金份额，称为 C 类基金份额。本基金 A 类、C 类基金份额分别设置代码。由于基金费用的不同，本基金 A 类基金份额和 C 类基金份额将分别计算基金份额净值，计算公式为计算日各类别基金资产净值除以计算日发售在外的该类别基金份额总数。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金合同》的有关规定，本基金的投资范围包括标的指数成份股、备选成份股、其他非成份股(包括港股通标的股票和中国证监会核准发行并上市的股票)、债券(包括国债、央行票据、金融债券、企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、超短期融资券、次级债券、政府支持机构债券、政府支持债券、地方政府债券、可转换债券、可交换债、可分离交易可转债及其他经中国证监会允许投资的债券)、资产支持证券、债券回购、银行存款、同业存单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。基金的投资组合比例为：投资于标的指数成份股和备选成份股的比例不得低于基金资产净值的 90%且不低于非现金基金资产的 80%。现金或到期日在一年以内的政府债券的投资比例不低于基金资产净值的 5%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等，其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。如法律法规或监管机构以后变更基金投资品种的投资比例限制，基金管理人在履行适当程序后，可以做出相应调整。本基金的业绩比较基准为：恒生沪深港通细分行业龙头指数收益率 $\times$ 95%+银行人民币活期存款利率(税后) $\times$ 5%。

#### 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》、《恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头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 2021 年度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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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

### 7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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。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。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现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或票面利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、托管费和销售服务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

本基金的收益分配政策为：(1)在符合有关基金分红条件的前提下，基金管理人可以根据实际情况进行收益分配，具体分配方案以公告为准，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；(2)本基金收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资，投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；(3)基金收益分配后基金份额净值不能低于面值，即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值；(4)本基金同一类别的每一基金份额享有同等分配权；(5)基金可供分配利润为正的情况下，方可进行收益分配；(6)投资者的现金红利和红利再投资形成的基金份额均保留到小数点后第 2 位，小数点后第 3 位开始舍去，舍去部分归基金资产；(7)法律法

规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

#### 7.4.4.13 分部报告

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。

#### 7.4.4.14 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的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

对于证券交易所上市的股票，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》提供的指数收益法等估值技术进行估值。

### 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》，本基金于 2021 年 1 月 1 日起执行。本基金在编制 2021 年度财务报表时已采用该准则，该准则的采用未对本基金财务报表产生重大影响。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无重大会计差错更正。

### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[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[2014]81 号《财政部国家税务总局证监会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[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]127 号《财政部国家税务总局证监会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》、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。

对基金通过沪港通或深港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司应向中国证券登记结算有限责任公司(以下简称“中国结算”)提出申请，由中国结算向 H 股公司提供内地个人投资者名册，H 股公司按照 20%的税率代扣个人所得税。基金通过沪港通或深港通投资香港联交所上市的非 H 股取得的股息红利，由中国结算按照 20%的税率代扣个人所得税。

(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。基金通过沪港通或深港通买卖、继承、赠与联交所上市股票，按照香港特别行政区现行税法规定缴纳印花税。

(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 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
活期存款	5,126,169.39	7,655,180.63
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：	5,126,169.39	7,655,180.63

### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	70,360,889.33	71,462,187.68	1,101,298.35
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	70,360,889.33	71,462,187.68	1,101,298.35
项目	上年度末		
	2020 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
股票	97,953,107.07	116,330,630.18	18,377,523.11
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	97,953,107.07	116,330,630.18	18,377,523.11

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

无余额。

#### 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

无余额。

##### 7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无余额。

#### 7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	468.10	672.73
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	142.81	131.88
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	21.19	46.63
合计	632.10	851.24

#### 7.4.7.6 其他资产

无余额。

#### 7.4.7.7 应付交易费用

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
交易所市场应付交易费用	16,976.56	50,052.79
银行间市场应付交易费用	-	-
合计	16,976.56	50,052.79

#### 7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	4.83
应付证券出借违约金	-	-
预提费用	140,000.00	60,000.00
指数使用费	20,440.00	43,009.00
合计	160,440.00	103,013.83



### 7.4.7.9 实收基金

金额单位：人民币元

恒生前海沪深港通龙头指数 A		
项目	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	91,876,666.48	91,876,666.48
本期申购	23,030,068.82	23,030,068.82
本期赎回（以“-”号填列）	-52,588,212.45	-52,588,212.45
本期末	62,318,522.85	62,318,522.85

金额单位：人民币元

恒生前海沪深港通龙头指数 C		
项目	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	8,540,434.09	8,540,434.09
本期申购	12,650,414.32	12,650,414.32
本期赎回（以“-”号填列）	-10,209,907.25	-10,209,907.25
本期末	10,980,941.16	10,980,941.16

注：申购含转换入份额；赎回含转换出份额。

### 7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

恒生前海沪深港通龙头指数 A			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	19,917,156.89	860,116.73	20,777,273.62
本期利润	4,565,254.17	-15,851,052.16	-11,285,797.99
本期基金份额交易产生的变动数	-7,562,072.66	494,308.43	-7,067,764.23
其中：基金申购款	6,166,379.97	-1,648,456.58	4,517,923.39
基金赎回款	-13,728,452.63	2,142,765.01	-11,585,687.62
本期已分配利润	-	-	-

本期末	16,920,338.40	-14,496,627.00	2,423,711.40
-----	---------------	----------------	--------------

单位：人民币元

恒生前海沪深港通龙头指数 C			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	1,825,493.86	79,725.24	1,905,219.10
本期利润	359,301.94	-1,425,172.60	-1,065,870.66
本期基金份额交易产生的变动数	711,433.13	-1,197,568.37	-486,135.24
其中：基金申购款	3,408,993.53	-2,072,294.10	1,336,699.43
基金赎回款	-2,697,560.40	874,725.73	-1,822,834.67
本期已分配利润	-	-	-
本期末	2,896,228.93	-2,543,015.73	353,213.20

## 7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年 12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同生效 日)至2020年12月31日
活期存款利息收入	17,000.52	49,188.19
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	3,356.32	25,613.49
其他	454.99	2,251.87
合计	20,811.83	77,053.55

## 7.4.7.12 股票投资收益

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至 2021年12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合 同生效日)至2020年12月31日
卖出股票成交总额	79,476,192.62	375,975,154.68
减：卖出股票成本总额	74,866,342.17	333,630,163.15
买卖股票差价收入	4,609,850.45	42,344,991.53

**7.4.7.13 债券投资收益**

无发生额。

**7.4.7.14 贵金属投资收益**

无发生额。

**7.4.7.15 衍生工具收益**

无发生额。

**7.4.7.16 股利收益**

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年 12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同生 效日)至2020年12月31日
股票投资产生的股利收益	1,841,204.32	7,180,166.24
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	1,841,204.32	7,180,166.24

**7.4.7.17 公允价值变动收益**

单位：人民币元

项目名称	本期 2021年1月1日至2021 年12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同 生效日)至2020年12月31日
1. 交易性金融资产	-17,276,224.76	18,377,523.11
——股票投资	-17,276,224.76	18,377,523.11
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——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	-17,276,224.76	18,377,523.11

#### 7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年 12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同生 效日)至2020年12月31日
基金赎回费收入	13,114.58	70,370.52
基金转换费收入	673.00	220.97
合计	13,787.58	70,591.49

注：1. 本基金的赎回费率按持有期间递减，赎回费用全额计入基金财产。

2. 本基金的转换费由申购补差费和转出基金的赎回费两部分构成，其中转出基金的赎回费按注 1 中约定的比例计入基金财产。

#### 7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年 12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同生 效日)至2020年12月31日
交易所市场交易费用	250,945.54	1,396,818.37
银行间市场交易费用	-	-
交易基金产生的费用	-	-
其中：申购费	-	-
赎回费	-	-
合计	250,945.54	1,396,818.37

#### 7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021 年12月31日	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同 生效日)至2020年12月31日
审计费用	60,000.00	60,000.00

信息披露费	80,000.00	70,000.00
证券出借违约金	-	-
银行汇划费	6,745.32	8,460.21
指数使用费	100,357.55	64,318.10
其他	-	400.00
合计	247,102.87	203,178.31

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
恒生前海基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
中国农业银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
恒生银行有限公司	基金管理人的股东
恒生银行（中国）有限公司	基金管理人的股东的子公司、基金销售机构
前海金融控股有限公司	基金管理人的股东
汇丰前海证券有限责任公司（以下简称“汇丰前海证券”）	与基金管理人受同一最终控股公司控制的公司
恒生指数有限公司	基金管理人的股东的子公司
恒生资讯服务有限公司	基金管理人的股东的子公司

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

###### 7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同生效日)至 2020年12月31日	
	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例	成交金额	占当期股票 成交总额的 比例
汇丰前海证券	-	-	566,131,672.83	70.10%

#### 7.4.10.1.2 权证交易

无。

#### 7.4.10.1.3 应支付关联方的佣金

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2021年1月1日至2021年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付 佣金总额的 比例
汇丰前海证券	-	-	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2020年5月22日(基金合同生效日)至2020年12月31日			
	当期 佣金	占当期佣金 总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付 佣金总额的 比例
汇丰前海证券	443,235.11	70.89%	-	-

注：1、上述佣金参考市场价格经本基金的基金管理人与对方协商确定，以扣除由中国证券登记结算有限责任公司收取的证管费和经手费的净额列示。

2、该类佣金协议的服务范围还包括佣金收取方为本基金提供的证券投资研究成果和市场信息服务等。

## 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	上年度可比期间
	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	2020 年 5 月 22 日(基金合同生 效日)至 2020 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	895,424.03	1,380,270.99
其中:支付销售机构的客户维护费	261,079.32	654,740.56

注：支付基金管理人恒生前海的管理人报酬按前一日基金资产净值 1.00%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日管理人报酬=前一日基金资产净值×1.00%/当年天数。

### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日	2020 年 5 月 22 日(基金合同生 效日)至 2020 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	134,313.50	207,040.58

注：支付基金托管人中国农业银行的托管费按前一日基金资产净值 0.15%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费=前一日基金资产净值×0.15%/当年天数。

### 7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的 各关联方名称	本期		
	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	恒生前海沪深港通龙 头指数 A	恒生前海沪深港通龙 头指数 C	合计
中国农业银行股份有限公司	-	6,489.83	6,489.83
合计	-	6,489.83	6,489.83
获得销售服务费的	上年度可比期间		

各关联方名称	2020 年 5 月 22 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	恒生前海沪深深港通龙头指数 A	恒生前海沪深深港通龙头指数 C	合计
中国农业银行股份有限公司	-	8,614.50	8,614.50
合计	-	8,614.50	8,614.50

注：支付基金销售机构的销售服务费按前一日 C 类基金资产净值 0.40% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付给恒生前海，再由恒生前海计算并支付给各基金销售机构。其计算公式为：  
日销售服务费 = 前一日 C 类基金资产净值 × 0.40% / 当年天数。

#### 7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

无。

#### 7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

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

无。

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

无。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

无。

##### 7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

无。

#### 7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		2020 年 5 月 22 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入



中国农业银行股份有限公司	5,126,169.39	17,000.52	7,655,180.63	49,188.19
--------------	--------------	-----------	--------------	-----------

注：本基金的银行存款由基金托管人中国农业银行股份有限公司保管，按银行约定利率计息。

#### 7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

#### 7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金于本报告期内，需支付关联方恒生指数有限公司和恒生资讯服务有限公司人民币 100,357.55 元(上年度可比期间 2020 年 5 月 22 日(基金合同生效日)至 2020 年 12 月 31 日：64,318.10 元)的恒生沪深港通细分行业龙头指数的指数使用费。于本报告期末，应付恒生指数有限公司和恒生资讯服务有限公司的指数使用费余额为人民币 20,440.00 元(2020 年 12 月 31 日：43,009.00 元)。根据《恒生沪深港通细分行业龙头指数许可协议》，恒生指数有限公司和恒生资讯服务有限公司具有以任何其它方式分配许可证费的处置权。

为更好地实现基金合同所规定的投资目标，紧密跟踪标的指数，提高基金运作效率，本基金根据基金合同约定的投资策略，按照标的指数的成份股组成及其权重构建基金股票投资组合，经基金托管人审核同意，投资于基金托管人中国农业银行发行的 H 股股票农业银行：

于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有 805,000 股中国农业银行的 H 股普通股，成本总额为人民币 1,796,532.72 元，估值总额为人民币 1,762,950.00 元，占基金资产净值的比例为 2.32%(2020 年 12 月 31 日：无)。

#### 7.4.11 利润分配情况

无。

#### 7.4.12 期末（2021 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

##### 7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

无。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

##### 7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

无。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

无。

#### 7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

### 7.4.13 金融工具风险及管理

#### 7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，根据基金管理的业务特点设置内部机构和部门，建立了以风险控制委员会为核心的、由督察长、风险管理委员会、监察稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。本基金的基金管理人在董事会下设立风险控制委员会，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管理委员会，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风险管理部和监察稽核部负责，协调并与各部门合作完成运行风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估，督察长负责组织指导监察稽核工作。

本基金在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金管理人制定了《基金流动性风险管理办法》、《交易对手风险管理办法》、《投资风险管理办法》、《压力测试管理办法》等一系列相应的制度和流程来控制这些风险，并设定适当的风险阈值及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续实时监控上述各类风险。

#### 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，因而与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；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

于 2021 年 12 月 31 日，本基金未持有债券投资（2020 年 12 月 31 日：同）。

### 7.4.13.3 流动性风险

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

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

于 2021 年 12 月 31 日，本基金所承担的全部金融负债的合同约定到期日均较短且不计息，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 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中严格按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险进行管理，通过独立的风险管理部门对本基金的组合持仓集中度指标、流通受限制的投资品种比例以及组合在短时间内变现能力的综合指标等流动性指标进行持续的监测和分析。

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

本基金所持部分证券在证券交易所上市，其余亦可在银行间同业市场交易，部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况参见附注 7.4.12。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券投资的公允价值。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。于 2021 年 12 月 31 日，本基金无流动性受限资产。

本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算，确保每日确认的净赎回申请不得超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。于 2021

年 12 月 31 日, 本基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的账面价值为人民币 76, 588, 357. 07 元, 超过经确认的当日净赎回金额。

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

#### 7.4.13.4 市场风险

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

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指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、结算备付金和存出保证金等。

##### 7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位: 人民币元

本期末 2021 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	5, 126, 169. 39	-	-	-	5, 126, 169. 39
结算备付金	1, 005. 27	-	-	-	1, 005. 27
存出保证金	5, 083. 72	-	-	-	5, 083. 72
交易性金融资产	-	-	-	71, 462, 187. 68	71, 462, 187. 68
应收利息	-	-	-	632. 10	632. 10

资产总计	5,132,258.38	-	-	71,462,819.78	76,595,078.16
负债					
应付证券清算款	-	-	-	9.61	9.61
应付赎回款	-	-	-	264,875.72	264,875.72
应付管理人报酬	-	-	-	63,616.15	63,616.15
应付托管费	-	-	-	9,542.40	9,542.40
应付销售服务费	-	-	-	3,229.11	3,229.11
应付交易费用	-	-	-	16,976.56	16,976.56
其他负债	-	-	-	160,440.00	160,440.00
负债总计	-	-	-	518,689.55	518,689.55
利率敏感度缺口	5,132,258.38	-	-	70,944,130.23	76,076,388.61
上年度末 2020 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	7,655,180.63	-	-	-	7,655,180.63
存出保证金	107,207.51	-	-	-	107,207.51
交易性金融资产	-	-	-	116,330,630.18	116,330,630.18
应收证券清算款	-	-	-	2,879,567.63	2,879,567.63
应收利息	-	-	-	851.24	851.24
应收股利	-	-	-	1,755.12	1,755.12
应收申购款	-	-	-	105,813.26	105,813.26
资产总计	7,762,388.14	-	-	119,318,617.43	127,081,005.57
负债					
应付赎回款	-	-	-	3,698,688.12	3,698,688.12
应付管理人报酬	-	-	-	109,380.33	109,380.33
应付托管费	-	-	-	16,407.04	16,407.04
应付销售服务费	-	-	-	3,870.17	3,870.17
应付交易费用	-	-	-	50,052.79	50,052.79
其他负债	-	-	-	103,013.83	103,013.83
负债总计	-	-	-	3,981,412.28	3,981,412.28
利率敏感度缺口	7,762,388.14	-	-	115,337,205.15	123,099,593.29

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

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，本基金未持有交易性债券投资(2020 年 12 月 31 日：同)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响(2020 年 12 月 31 日：同)。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金持有不以记账本位币计价的资产，因此存在相应的外汇风险。本基金管理人每日对本基金的外

汇风险进行监控。

#### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2021 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				
交易性金融资产	-	44,264,821.00	-	44,264,821.00
资产合计	-	44,264,821.00	-	44,264,821.00
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	-	44,264,821.00	-	44,264,821.00
项目	上年度末 2020 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				
交易性金融资产	-	66,986,155.00	-	66,986,155.00
资产合计	-	66,986,155.00	-	66,986,155.00
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	-	66,986,155.00	-	66,986,155.00

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2021 年 12 月 31 日）	上年度末（2020 年 12 月 31 日）

	所有外币相对人民币升值 5%	2, 213, 241. 05	3, 349, 307. 75
	所有外币相对人民币贬值 5%	-2, 213, 241. 05	-3, 349, 307. 75

#### 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法，按照成份股在标的指数中的基准权重构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。当预期成份股发生调整或成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，力求降低跟踪误差。本基金力争将日均跟踪偏离度控制在 0.35% 以内，年跟踪误差控制在 4% 以内。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。

本基金通过投资组合的分散化降低其他价格风险。基金的投资组合比例为：投资于标的指数成份股及其备选成份股的资产不低于基金资产净值的 90% 且不低于非现金基金资产的 80%，现金或到期日在一年以内的政府债券不低于基金资产净值的 5%，其中现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等，其他金融工具的投资比例依照法律法规或监管机构的规定执行。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 2021 年 12 月 31 日		上年度末 2020 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产-股票投资	71, 462, 187. 68	93. 93	116, 330, 630. 18	94. 50

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	71,462,187.68	93.93	116,330,630.18	94.50

#### 7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2021年12月31日）	上年度末（2020年12月31日）
	1. 业绩比较基准上升 5%	3,608,840.48	5,816,531.51
	2. 业绩比较基准下降 5%	-3,608,840.48	-5,816,531.51

注：本基金的业绩比较基准为：恒生沪深港通细分行业龙头指数收益率×95%+银行人民币活期存款利率（税后）×5%。

#### 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 2021 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 71,462,187.68 元，无属于第二或第三层次的余额(2020 年 12 月 31 日：第一层次 116,330,630.18 元，无第二或第三层次)。



## (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的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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

## (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 2021 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(2020 年 12 月 31 日：同)。

## (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) 根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”)相关衔接规定，以及财政部、银保监会于 2020 年 12 月 30 日发布的《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》，公募证券投资基金应当自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。截至 2021 年 12 月 31 日，本基金已完成了执行新金融工具准则对财务报表潜在影响的评估。鉴于本基金业务的性质，新金融工具准则预期不会对本基金的财务状况和经营成果产生重大影响。

本基金将自 2022 年 1 月 1 日起追溯执行相关新规定，并采用准则允许的实务简便方法，调整期初所有者权益，2021 年的比较数据将不作重述。

(3) 除公允价值和执行新金融工具准则外，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	71,462,187.68	93.30
	其中：股票	71,462,187.68	93.30
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	5,127,174.66	6.69
8	其他各项资产	5,715.82	0.01
9	合计	76,595,078.16	100.00

注：权益投资中通过港股通机制投资的港股公允价值为 44,264,821.00 元，占基金资产净值比例为 58.18%。

## 8.2 期末按行业分类的股票投资组合

### 8.2.1 期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

金额单位：人民币元

代码	行业类别	公允价值	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	1,136,568.00	1.49
B	采矿业	279,380.00	0.37
C	制造业	21,240,189.24	27.92
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,391,510.00	1.83
E	建筑业	636,500.00	0.84
F	批发和零售业	99,225.00	0.13
G	交通运输、仓储和邮政业	737,444.00	0.97
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	637,182.00	0.84
M	科学研究和技术服务业	-	-

N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	97,464.00	0.13
Q	卫生和社会工作	690,136.44	0.91
R	文化、体育和娱乐业	251,768.00	0.33
S	综合	-	-
	合计	27,197,366.68	35.75

### 8.2.2 期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

本基金本报告期末未持有积极投资的境内股票。

### 8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

行业类别	公允价值（人民币）	占基金资产净值比例（%）
A 基础材料	1,536,621.00	2.02
B 消费者非必需品	10,357,316.00	13.61
C 消费者常用品	40,960.00	0.05
D 能源	2,658,185.00	3.49
E 金融	12,700,205.00	16.69
F 医疗保健	-	-
G 工业	3,123,138.00	4.11
H 信息技术	2,844,070.00	3.74
I 电信服务	8,863,716.00	11.65
J 公用事业	869,265.00	1.14
K 房地产	1,271,345.00	1.67
合计	44,264,821.00	58.18

注：（1）以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

（2）由于四舍五入的原因市值占基金资产净值的比例分项之和与合计可能有尾差。

### 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	占基金资产净
----	------	------	-------	------	--------

					值比例 (%)
1	00700	腾讯控股	18,700	6,984,076.00	9.18
2	600519	贵州茅台	3,301	6,767,050.00	8.90
3	03690	美团-W	28,900	5,325,981.00	7.00
4	02318	中国平安	110,500	5,073,055.00	6.67
5	000858	五粮液	13,100	2,916,846.00	3.83
6	01211	比亚迪股份	12,000	2,615,640.00	3.44
7	01398	工商银行	719,000	2,588,400.00	3.40
8	000333	美的集团	32,900	2,428,349.00	3.19
9	01810	小米集团-W	118,400	1,829,280.00	2.40
10	01288	农业银行	805,000	1,762,950.00	2.32
11	06030	中信证券	97,000	1,614,080.00	2.12
12	00941	中国移动	41,000	1,568,660.00	2.06
13	600276	恒瑞医药	28,044	1,422,111.24	1.87
14	600900	长江电力	61,300	1,391,510.00	1.83
15	300760	迈瑞医疗	3,200	1,218,560.00	1.60
16	000651	格力电器	32,400	1,199,772.00	1.58
17	02899	紫金矿业	152,000	1,153,680.00	1.52
18	002714	牧原股份	21,300	1,136,568.00	1.49
19	603501	韦尔股份	3,500	1,087,695.00	1.43
20	600309	万华化学	10,500	1,060,500.00	1.39
21	00981	中芯国际	66,500	1,014,790.00	1.33
22	02202	万科企业	65,500	971,365.00	1.28
23	00857	中国石油股份	328,000	931,520.00	1.22
24	600031	三一重工	40,100	914,280.00	1.20
25	00386	中国石油化工股份	302,000	896,940.00	1.18
26	00002	中电控股	13,500	869,265.00	1.14
27	02628	中国人寿	81,000	855,360.00	1.12

28	01088	中国神华	55,500	829,725.00	1.09
29	06886	HTSC	76,000	806,360.00	1.06
30	01919	中远海控	63,500	784,860.00	1.03
31	00001	长和	18,000	740,340.00	0.97
32	002352	顺丰控股	10,700	737,444.00	0.97
33	02313	申洲国际	6,000	735,360.00	0.97
34	300015	爱尔眼科	16,323	690,136.44	0.91
35	02020	安踏体育	7,200	688,176.00	0.90
36	002027	分众传媒	77,800	637,182.00	0.84
37	601668	中国建筑	127,300	636,500.00	0.84
38	01766	中国中车	188,000	515,120.00	0.68
39	600104	上汽集团	23,600	486,868.00	0.64
40	00027	银河娱乐	14,000	462,420.00	0.61
41	00390	中国中铁	136,000	458,320.00	0.60
42	000538	云南白药	4,300	449,995.00	0.59
43	01787	山东黄金	35,100	382,941.00	0.50
44	600019	宝钢股份	52,500	375,900.00	0.49
45	601138	工业富联	26,800	319,456.00	0.42
46	02618	京东物流	14,600	315,798.00	0.42
47	00728	中国电信	146,000	310,980.00	0.41
48	00267	中信股份	49,000	308,700.00	0.41
49	02007	碧桂园	53,000	299,980.00	0.39
50	601225	陕西煤业	22,900	279,380.00	0.37
51	600346	恒力石化	11,800	271,046.00	0.36
52	300413	芒果超媒	4,400	251,768.00	0.33
53	00881	中升控股	4,500	223,695.00	0.29
54	300999	金龙鱼	2,900	182,497.00	0.24
55	01929	周大福	13,400	153,564.00	0.20

56	000708	中信特钢	6,800	139,264.00	0.18
57	06862	海底捞	7,000	100,730.00	0.13
58	601933	永辉超市	24,500	99,225.00	0.13
59	002607	中公教育	12,400	97,464.00	0.13
60	00839	中教控股	5,000	51,750.00	0.07
61	06808	高鑫零售	16,000	40,960.00	0.05

### 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

本基金本报告期末未持有积极投资的股票。

## 8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

### 8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	02318	中国平安	7,186,904.86	5.84
2	601318	中国平安	6,788,039.00	5.51
3	03690	美团-W	6,306,149.83	5.12
4	01211	比亚迪股份	2,712,870.00	2.20
5	00700	腾讯控股	2,357,582.03	1.92
6	600018	上港集团	1,938,728.00	1.57
7	01288	农业银行	1,912,828.51	1.55
8	002714	牧原股份	1,125,130.00	0.91
9	600519	贵州茅台	973,207.00	0.79
10	603501	韦尔股份	894,460.00	0.73
11	01919	中远海控	842,486.84	0.68
12	06886	HTSC	823,894.05	0.67
13	00981	中芯国际	776,449.16	0.63
14	01810	小米集团-W	696,454.32	0.57
15	00027	银河娱乐	601,487.36	0.49
16	000858	五粮液	598,663.00	0.49

17	01398	工商银行	584,567.48	0.47
18	00390	中国中铁	542,048.82	0.44
19	00939	建设银行	477,765.82	0.39
20	000333	美的集团	457,267.00	0.37

注：本期累计买入金额按买卖成交金额，不考虑相关交易费用。

#### 8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	02318	中国平安	10,499,941.61	8.53
2	601318	中国平安	6,299,902.00	5.12
3	00939	建设银行	6,204,023.87	5.04
4	00700	腾讯控股	4,938,794.70	4.01
5	600519	贵州茅台	4,735,531.62	3.85
6	01398	工商银行	2,992,341.72	2.43
7	601888	中国中免	2,508,830.00	2.04
8	600018	上港集团	2,216,710.90	1.80
9	000858	五粮液	2,140,286.00	1.74
10	000333	美的集团	1,984,233.00	1.61
11	01810	小米集团-W	1,823,434.57	1.48
12	00914	海螺水泥	1,755,617.10	1.43
13	000651	格力电器	1,682,618.00	1.37
14	06030	中信证券	1,672,129.46	1.36
15	600276	恒瑞医药	1,455,634.00	1.18
16	00175	吉利汽车	1,417,967.87	1.15
17	02202	万科企业	1,153,048.40	0.94
18	02899	紫金矿业	1,151,343.76	0.94
19	00941	中国移动	1,101,243.27	0.89

20	02611	国泰君安	1,043,817.62	0.85
----	-------	------	--------------	------

注：本期累计卖出金额按买卖成交金额，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	47,274,124.43
卖出股票收入（成交）总额	79,476,192.62

注：买入股票成本、卖出股票收入均按买卖成交金额填列，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投资股指期货。

#### 8.10.2 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期末未投资股指期货。

### 8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

#### 8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期末投资国债期货。

#### 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投资国债期货。

#### 8.11.3 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末投资国债期货。



## 8.12 投资组合报告附注

### 8.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体本期受到调查以及处罚的情况的说明

腾讯控股有限公司（以下简称“腾讯控股”，股票代码：00700.HK）于 2021 年 3 月 12 日收到市场监管总局的行政处罚决定书(国市监处〔2021〕13 号)。其因价格垄断违反《中华人民共和国反垄断法》相关规定，被处以罚款人民币 50 万元。

2021 年 7 月 6 日，腾讯控股因违法实施的经营者集中，但不具有排除、限制竞争的效果，收到市场监管总局的行政处罚决定书(国市监处〔2021〕59 号、国市监处〔2021〕61 号、国市监处〔2021〕65 号)，分别被处以罚款人民币 50 万元，共计 150 万元。

2021 年 10 月 8 日，美团因滥用市场支配地位，使用排除、限制相关市场竞争等方式，收到市场监管总局的行政处罚决定书(国市监处罚〔2021〕74 号)，被处以其 2020 年度中国境内销售额 114,747,995,546 元 3%的罚款，计 3,442,439,866 元。

### 8.12.2 基金投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况的说明

本基金投资的前十名股票中，没有投资于超出基金合同规定备选股票库之外的股票。

### 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	5,083.72
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	632.10
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	5,715.82

### 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

本基金本报告期末指数投资前十名股票中不存在流通受限的情况。

### 8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有积极投资的股票。

## 8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入原因，分项之和与合计可能有尾差。

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	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
恒生前海沪深港通龙头指数 A	3,004	20,745.18	29,999,000.00	48.14%	32,319,522.85	51.86%
恒生前海沪深港通龙头指数 C	1,741	6,307.26	-	-	10,980,941.16	100.00%
合计	4,745	15,447.73	29,999,000.00	40.93%	43,300,464.01	59.07%

注：①分级基金机构/个人投资者持有份额占总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

②户均持有的基金份额合计=期末基金份额总额/期末持有人户数合计。

### 9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数 (份)	占基金总份额 比例
基金管理人所有从业	恒生前海沪深港通龙头指数 A	1,561.38	0.0025%

人员持有本基金	恒生前海沪深港通龙头指数 C	1,554.94	0.0142%
	合计	3,116.32	0.0043%

注：分级基金管理人的从业人员持有基金占基金总份额比例的计算中，对下属分级基金，比例的分母采用各自级别的份额，对合计数，比例的分母采用下属分级基金份额的合计数（即期末基金份额总额）。

### 9.3 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	份额级别	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	恒生前海沪深港通龙头指数 A	0
	恒生前海沪深港通龙头指数 C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	恒生前海沪深港通龙头指数 A	0
	恒生前海沪深港通龙头指数 C	0
	合计	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	恒生前海沪深港通龙头指数 A	恒生前海沪深港通龙头指数 C
基金合同生效日（2020 年 5 月 22 日）基金份额总额	368,715,975.67	49,264,088.11
本报告期期初基金份额总额	91,876,666.48	8,540,434.09
本报告期基金总申购份额	23,030,068.82	12,650,414.32
减：本报告期基金总赎回份额	52,588,212.45	10,209,907.25
本报告期基金拆分变动份额（份额减少以“-”填列）	-	-
本报告期期末基金份额总额	62,318,522.85	10,980,941.16

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

## 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，基金管理人未发生重大人事变动。

2021 年 5 月，中国农业银行总行决定谭敦宇任托管业务部总裁。

2021 年 8 月，中国农业银行总行决定王霄勇任托管业务部副总裁。

## 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

## 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内，基金的投资组合策略没有重大改变。

## 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。

## 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

本报告期内，本基金管理人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

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

## 11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

### 11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
招商证券	1	36,781,247.15	29.02%	36,532.22	34.70%	-
兴业证券	2	32,486,299.03	25.63%	25,460.72	24.18%	-
平安证券	2	20,437,834.15	16.12%	15,804.23	15.01%	-
华泰证券	1	15,517,012.90	12.24%	11,347.56	10.78%	-
广发证券	1	12,831,101.14	10.12%	9,383.39	8.91%	-
国泰君安	1	7,093,719.68	5.60%	5,576.32	5.30%	-
东方财富	1	1,603,103.00	1.26%	1,172.33	1.11%	-

注：根据中国证监会《关于完善证券投资基金交易席位制度有关问题的通知》（证监基金字[2007]48

号)的有关规定, 我公司制定了租用证券公司交易单元的选择标准和程序:

(1) 选择标准

- 1、公司经营行为规范, 财务状况和经营状况良好;
- 2、公司具有较强的研究能力, 能及时、全面地为基金提供高质量的宏观经济研究、行业研究及市场走向、个股分析报告和专门研究报告;
- 3、公司内部管理规范, 能满足基金操作的保密要求;
- 4、建立了广泛的信息网络, 能及时提供准确的信息资讯服务。

(2) 选择流程

公司研究部门定期对券商服务质量从以下几方面进行量化评比, 并根据评比的结果选择席位:

- 1、服务的主动性。主要针对证券公司承接调研课题的态度、协助安排上市公司调研、以及就有关专题提供研究报告和讲座;
- 2、研究报告的质量。主要是指证券公司所提供研究报告是否详实, 投资建议是否准确;
- 3、资讯提供的及时性及便利性。主要是指证券公司提供资讯的时效性、及时性以及提供资讯的渠道是否便利、提供的资讯是否充足全面。

### 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
招商证券	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
东方财富	-	-	-	-	-	-

### 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	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2020 年第 4 季度报告	中国证监会规定网站	2021 年 1 月 22 日
2	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金 2020 年第四季度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 1 月 22 日
3	恒生前海基金管理有限公司关于旗下三只指数基金编制方法及查询路径的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 1 月 29 日
4	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金在申万宏源证券和申万宏源西部证券开通定期定额投资业务、转换业务和参加认购、申购、定期定额投资申购费率优惠的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 2 月 3 日
5	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金在珠海盈米基金销售有限公司参加基金转换费率优惠活动的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 2 月 25 日
6	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2020 年年度报告	中国证监会规定网站	2021 年 3 月 30 日
7	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金 2020 年年度报告提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 3 月 30 日
8	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金产品资料概要（更新）	中国证监会规定网站	2021 年 3 月 31 日
9	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金招募说明书	中国证监会规定网站	2021 年 3 月 31 日
10	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金招募说明书（更新）及基金产品资料概要更新提示性公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 3 月 31 日
11	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金修订基金合同、托管协议的公告	中国证监会规定报刊及规定网站	2021 年 3 月 31 日
12	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指	中国证监会规定	2021 年 3 月 31 日

	数证券投资基金托管协议	网站	
13	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金合同	中国证监会规定 网站	2021 年 3 月 31 日
14	关于假冒我公司名义的违法行为的严正声明	基金管理人网站	2021 年 4 月 6 日
15	恒生前海基金管理有限公司旗下基金季度报告提示性公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 4 月 22 日
16	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2021 年第 1 季度报告	中国证监会规定 网站	2021 年 4 月 22 日
17	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金新增泛华普益基金销售有限公司为销售机构并开通基金定期定额投资业务和基金转换业务的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 5 月 14 日
18	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金参加泛华普益基金销售有限公司基金认购、申购及定期定额投资申购费率优惠活动的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 5 月 14 日
19	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金新增北京汇成基金销售有限公司为销售机构并开通基金定期定额投资业务和基金转换业务的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 6 月 4 日
20	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金参加北京汇成基金销售有限公司基金认购、申购及定期定额投资申购费率优惠活动的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 6 月 4 日
21	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金新增中国人寿保险股份有限公司为销售机构并开通基金定期定额投资业务和基金转换业务的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 7 月 7 日

22	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金参加中国人寿保险股份有限公司基金申购及定期定额投资申购费率优惠活动的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 7 月 7 日
23	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金参加北京蛋卷基金销售有限公司基金转换业务申购补差费率优惠活动的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 7 月 14 日
24	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2021 年第 2 季度报告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 7 月 21 日
25	恒生前海基金管理有限公司关于旗下基金 2021 年第二季度报告提示性公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 7 月 21 日
26	恒生前海基金管理有限公司关于公司住所变更的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 8 月 14 日
27	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金中期报告提示性公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 8 月 30 日
28	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2021 年中期报告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 8 月 30 日
29	恒生前海基金管理有限公司关于旗下部分基金参加上海基煜基金销售有限公司基金认购、申购、定期定额投资申购及基金转换费率优惠活动的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 9 月 14 日
30	恒生前海基金管理有限公司关于对旗下部分基金于 2021 年 10 月 13 日的申购、赎回、转换（如有）及定期定额投资业务申请作无效处理的提示性公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 10 月 13 日
31	恒生前海基金管理有限公司关于对旗下部分基金于 2021 年 10 月 13 日的申购、赎回、转换（如有）及定期定额投资业务申请作无效处理的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 10 月 14 日



32	客户服务热线、网上账户查询及微信账户查询系统暂停服务公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 10 月 22 日
33	恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2021 年第 3 季度报告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 10 月 27 日
34	恒生前海基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 10 月 27 日
35	恒生前海基金管理有限公司关于旗下沪深港深系列基金 2021 年岁末及 2022 年主要投资市场节假日暂停申购、赎回、转换及定期定额投资业务的公告	中国证监会规定 报刊及规定网站	2021 年 12 月 28 日

注：前述所有公告事项均同时在中国证监会基金电子披露网站或基金管理人网站进行披露

## § 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	20210101-20211231	29,999,000.00	-	-	29,999,000.00	40.93%
个人	-	-	-	-	-	-	-
产品特有风险							
本基金本报告期内有单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况发生。							

### 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本报告期内，本基金管理人及本基金无影响投资者决策的其他重要信息。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

(1) 中国证券监督管理委员会批准恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金设立的文件

(2) 恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金基金合同

- (3) 恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金托管协议
- (4) 基金管理人业务资格批件、营业执照
- (5) 恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金 2021 年年度报告正文
- (6) 报告期内恒生前海恒生沪深港通细分行业龙头指数证券投资基金在指定媒介上披露的各项公告

### 13.2 存放地点

基金管理人和基金托管人住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人恒生前海基金管理有限公司客户服务电话：400-620-6608，或可登录基金管理人网站 [www.hsqhfund.com](http://www.hsqhfund.com) 查阅详情。

恒生前海基金管理有限公司

2022 年 3 月 30 日