

大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券  
投资基金 (QDII)  
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：大成基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 29 日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

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

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 03 月 28 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告财务资料已经审计。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 07 月 12 日（基金合同生效日）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	7
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人	7
2.5 信息披露方式	7
2.6 其他相关资料	7
<b>§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	<b>8</b>
3.1 主要会计数据和财务指标	8
3.2 基金净值表现	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况	9
<b>§4 管理人报告</b>	<b>10</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	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	13
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	13
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	14
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	15
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	15
<b>§5 托管人报告</b>	<b>15</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	15
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	15
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	15
<b>§6 审计报告</b>	<b>16</b>
<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	19
7.3 净资产变动表	20
7.4 报表附注	21

<b>§8 投资组合报告</b> .....	<b>47</b>
8.1 期末基金资产组合情况 .....	47
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布 .....	47
8.3 期末按行业分类的权益投资组合 .....	48
8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细 .....	48
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动 .....	58
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 .....	60
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细 .....	60
8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细 .....	60
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细 .....	60
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 .....	60
8.11 投资组合报告附注 .....	60
<b>§9 基金份额持有人信息</b> .....	<b>61</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	61
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	62
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	62
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 .....	62
9.5 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况 .....	62
<b>§10 开放式基金份额变动</b> .....	<b>63</b>
<b>§11 重大事件揭示</b> .....	<b>63</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	63
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 .....	63
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	63
11.4 基金投资策略的改变 .....	63
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	63
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 .....	64
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	64
11.8 其他重大事件 .....	65
<b>§12 影响投资者决策的其他重要信息</b> .....	<b>66</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 .....	66
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	67
<b>§13 备查文件目录</b> .....	<b>67</b>
13.1 备查文件目录 .....	67
13.2 存放地点 .....	67
13.3 查阅方式 .....	67

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII)
基金简称	大成纳斯达克 100ETF (QDII)
场内简称	纳斯达克 100 指数 ETF
基金主代码	159513
交易代码	159513
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2023 年 7 月 12 日
基金管理人	大成基金管理有限公司
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	2,794,549,100.00 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所
上市日期	2023 年 7 月 28 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。
投资策略	<p>1、股票投资策略 本基金为完全被动式指数基金，采用完全复制法，即按照成份股在标的指数中的基准权重来构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。但因特殊情况导致本基金无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人将通过投资其他成份股、非成份股以及中国证监会允许基金投资的其他金融工具进行替代，或者对投资组合管理进行适当变通和调整，从而使投资组合紧密地跟踪标的指数。</p> <p>特殊情况包括但不限于以下情形：（1）法律法规的限制；（2）标的指数成份股流动性严重不足；（3）标的指数的成份股票长期停牌；（4）其它合理原因导致本基金管理人对标的指数的跟踪构成严重制约等。为有效管理投资组合，在正常市场情况下，本基金的风险控制目标是追求日均跟踪偏离度的绝对值争取不超过 0.35%，年跟踪误差争取不超过 4%。如因标的指数编制规则调整等其他原因，导致基金跟踪偏离度和跟踪误差超过了上述范围，基金管理人应采取合理措施，避免跟踪偏离度和跟踪误差的进一步扩大。</p> <p>2、金融衍生工具投资策略</p> <p>（1）境外金融衍生品投资策略</p> <p>为更好地实现本基金的投资目标，本基金还将在条件允许的情况下投资于远期合约、互换及经中国证监会认可的境外交易所上市交易的权证、期权、期货等金融衍生产品，以期降低跟踪误差水平。本基金将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，主要选择流动性好、交易活跃的金融衍生品进行交易。</p> <p>为了更好地跟踪标的指数，本基金还可通过投资外汇期货、外汇远期、外汇互换等来管理基金投资以及应对申购赎回过程中的汇率风</p>

	<p>险。</p> <p>(2) 境内金融衍生品投资策略 为更好地实现投资目标, 本基金可投资股指期货、股票期权、国债期货和其他经中国证监会允许的境内衍生金融产品, 如与标的指数或标的指数成份股、备选成份股相关的衍生工具。本基金将根据风险管理的原则, 主要选择流动性好、交易活跃的衍生品合约进行交易。</p> <p>1) 股指期货投资策略 本基金投资股指期货将根据风险管理的原则, 以套期保值为目的, 主要选择流动性好、交易活跃的股指期货合约。本基金力争利用股指期货的杠杆作用, 降低股票仓位频繁调整的交易成本和跟踪误差, 达到有效跟踪标的指数的目的。</p> <p>2) 股票期权投资策略 本基金投资股票期权, 将根据风险管理的原则, 以套期保值为目的, 充分考虑股票期权的流动性和风险收益特征, 在风险可控的前提下, 采取备兑开仓、delta 中性等策略适度参与股票期权投资。</p> <p>3) 国债期货投资策略 本基金投资国债期货将根据风险管理原则, 以套期保值为目的, 以回避市场风险, 故国债期货空头的合约价值主要与债券组合的多头价值相对应。基金管理人通过对宏观经济和利率市场走势的分析与判断, 并充分考虑国债期货的收益性、流动性及风险特征, 通过资产配置, 谨慎进行投资, 以调整债券组合的久期, 降低投资组合的整体风险。</p> <p>3、债券投资策略 本基金将主要以降低跟踪误差和投资组合流动性管理为目的, 综合考虑流动性和收益性, 构建本基金债券投资组合。</p> <p>4、资产支持证券投资策略 本基金将分析资产支持证券的资产特征, 估计违约率和提前偿付比率, 并利用收益率曲线和期权定价模型, 对资产支持证券进行估值。本基金将通过资产支持证券基础资产及结构设计的研究, 结合多种定价模型, 严格控制资产支持证券的总体投资规模并进行分散投资, 以降低流动性风险。</p> <p>5、融资及转融通证券出借投资策略 为更好地实现投资目标, 在加强风险防范并遵守审慎原则的前提下, 本基金可根据投资管理的需要参与融资和转融通证券出借业务。参与融资业务时, 本基金将力争利用融资的杠杆作用, 降低因申购造成基金仓位较低带来的跟踪误差, 达到有效跟踪标的指数的目的。参与转融通证券出借业务时, 本基金将在分析市场情况、投资者类型与结构、基金历史申赎情况、出借证券流动性情况等因素的基础上, 合理确定出借证券的范围、期限和比例。</p> <p>6、存托凭证投资策略 在控制风险的前提下, 本基金将根据本基金的投资目标和股票投资策略, 基于对基础证券投资价值的深入研究判断, 进行存托凭证的投资。</p> <p>随着证券市场投资工具的发展和丰富, 基金管理人可在不改变投资目标的前提下, 根据法律法规的有关规定, 在履行适当程序后相应调整或更新投资策略, 并公告。</p>
业绩比较基准	纳斯达克 100 指数收益率 (经汇率调整)。
风险收益特征	本基金为股票型指数基金, 因此本基金的预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。本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。

	本基金为主要投资于境外证券交易市场的证券投资基金，需要承担汇率风险、境外证券交易市场投资所面临的特别投资风险。
--	---

### 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		大成基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	段皓静	任航
	联系电话	0755-83183388	010-66060069
	电子邮箱	office@dcfund.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		4008885558	95599
传真		0755-83199588	010-68121816
注册地址		广东省深圳市南山区海德三道 1236 号大成基金总部大厦 5 层、 27-33 层	北京市东城区建国门内大街 69 号
办公地址		广东省深圳市南山区海德三道 1236 号大成基金总部大厦 5 层、 27-33 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		518054	100031
法定代表人		吴庆斌	谷澍

### 2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	-	JPMorgan Chase Bank, National Association HONG KONG BR ANCH
	中文	-	摩根大通银行香港分行
注册地址		-	1111 Polaris Parkway, Columbus, OH 43240, U. S. A.
办公地址		-	270 Park Avenue, New York
邮政编码		-	10017-2070

### 2.5 信息披露方式

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

### 2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)	上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公 司	北京市西城区太平桥大街 17 号

## § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) - 2023 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-22,694,765.36
本期利润	211,994,118.20
加权平均基金份额本期利润	0.1449
本期加权平均净值利润率	14.93%
本期基金份额净值增长率	2.62%
3.1.2 期末数据和指标	2023 年末
期末可供分配利润	-104,899,700.20
期末可供分配基金份额利润	-0.0375
期末基金资产净值	2,867,632,574.75
期末基金份额净值	1.0262
3.1.3 累计期末指标	2023 年末
基金份额累计净值增长率	2.62%

注：1、本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

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

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

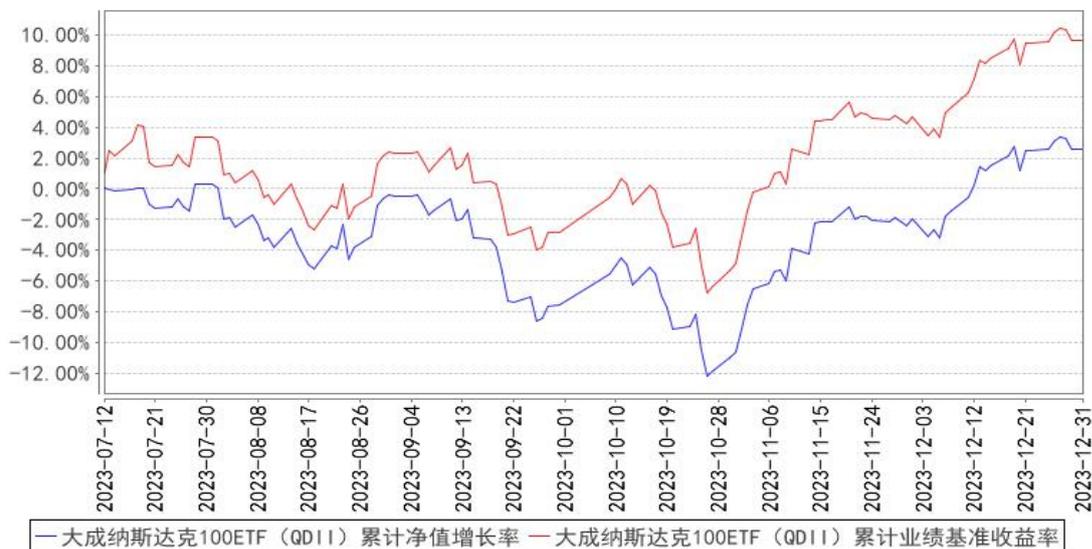
### 3.2 基金净值表现

#### 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	11.01%	0.98%	12.89%	0.99%	-1.88%	-0.01%
自基金合同生效起至今	2.62%	0.96%	9.65%	1.01%	-7.03%	-0.05%

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

大成纳斯达克100ETF (QDII) 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

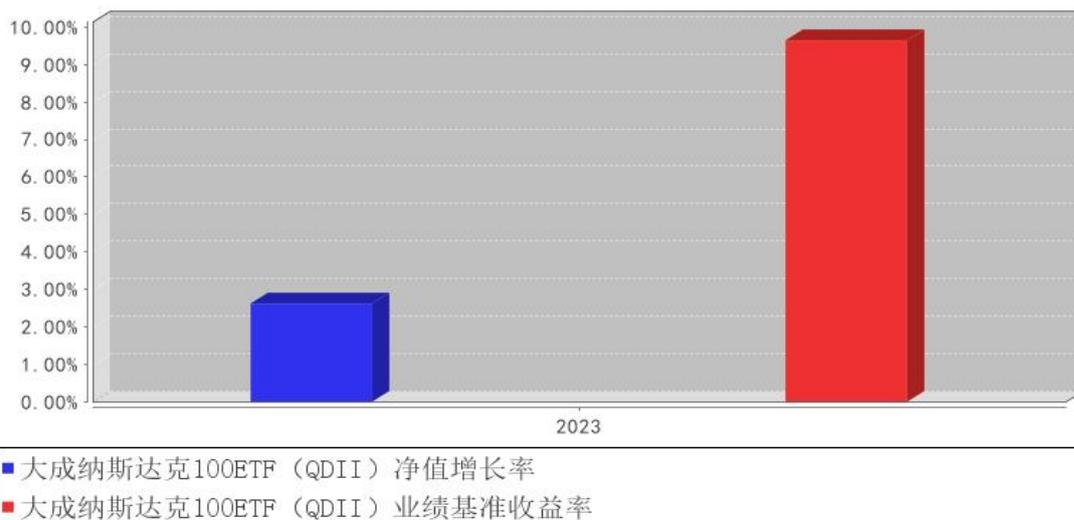


注：1、本基金合同生效日为 2023 年 7 月 12 日，截止报告期末本基金合同生效未满一年。

2、本基金合同规定，本基金自基金合同生效之日起六个月内为建仓期。截至报告期末，本基金处于建仓期。

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

大成纳斯达克100ETF (QDII) 基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

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

大成基金管理有限公司成立于 1999 年 4 月 12 日，注册资本人民币 2 亿元，是中国首批获准成立的“老十家”基金管理公司之一。公司总部位于深圳，同时设置了北方、华东和南方营销总部，在北京、上海等地开设有 5 家分公司。2009 年，公司在香港设立大成国际资产管理有限公司，大力拓展国际业务；2013 年，设立大成创新资本管理有限公司，开拓专户及专项管理业务。

公司业务资质齐全，全面覆盖公募基金、机构投资、海外投资、财富管理、养老金管理等业务，还受全国社会保障基金理事会委托管理部分社保基金和基本养老保险基金。旗下大成国际资产管理公司具备 QFII、RQFII 等资格，是首批首家完成备案的能够提供港股通投资顾问服务的香港机构。

历经二十余年的磨砺和沉淀，大成基金形成了以长期投资能力为核心的竞争优势，打造了一支具有良好职业素养和丰富经验的资产管理队伍。公司目前已形成权益投资、固收投资、指数与期货投资、跨境投资、混合资产投资、大类资产配置六大投资团队，全面覆盖各类投资领域，综合实力不断提升，各项业务迅猛发展，管理资产种类位居同业前列。

#### 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		
冉凌浩	本基金基金经理	2023 年 7 月 12 日	-	20 年	英国曼彻斯特大学商学院金融学硕士。2003 年 4 月至 2004 年 6 月就职于国信证券研究部，任研究员。2004 年 6 月至 2005 年 9 月就职于华西证券研究部，任高级研究员。2005 年 9 月加入大成基金管理有限公司，曾担任金融工程师、境外市场研究员及基金经理助理，现任国际业务部基金经理。2011 年 8 月 26 日起任大成标普 500 等权重指数型证券投资基金基金经理。2014 年 11 月 13 日起任大成纳斯达克 100 指数证券投资基金基金经理。2016 年 12 月 2 日至 2023 年 3 月 14 日任大成恒生综合中小型股指数基金 (QDII-LOF) 基金经理。2016 年 12 月 29 日至 2020 年 7 月 7 日任大成海外中国机会混合型证券投资基金 (LOF) 基金经理。2017 年 8 月 10 日起任大成恒生指数证券投资基金 (LOF) 基金

					<p>经理。2019 年 3 月 20 日起任大成中华沪深港 300 指数证券投资基金 (LOF) 基金经理。2021 年 5 月 18 日起任大成恒生科技交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金经理。2021 年 9 月 9 日起任大成恒生科技交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金基金经理。2023 年 7 月 12 日起任大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金经理。具有基金从业资格。国籍：中国</p>
--	--	--	--	--	--

注：1、任职日期、离任日期为本基金管理人作出决定之日。

2、证券从业年限的计算标准遵从中国证监会《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

#### 4.1.3 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

无。

#### 4.1.4 基金经理薪酬机制

无。

### 4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《证券法》、《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在规范基金运作和严格控制投资风险的前提下，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

根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》的规定，公司制订了《大成基金管理有限公司公平交易制度》、《大成基金管理有限公司异常交易监控与报告制度》。公司旗下投资组合严格按照制度的规定，参与股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动，内容包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等与投资管理活动相关的各个环节。研究部负责提供投资研究支持，投资部门负责投资决策，交易管理部负责实施交易并实时监控，监察稽核部负责事前监督、事中检查和事后稽核，风险管理部负责对交易情况进行合理性分析，通过多部门的协作互控，保证了公平交易的可操作、可稽核和可持续。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

报告期内，公司严格执行了公平交易的原则和制度。公司运用统计分析方法和工具，对旗下

所有投资组合间连续 4 个季度的日内、3 日内及 5 日内股票及债券交易同向交易价差进行分析，针对同一基金经理管理的多个投资组合及公私募兼任基金经理管理的多个投资组合的投资交易行为加强了公平交易监测与分析，包括对不同时间窗下（同日、3 日、5 日、10 日）反向交易和同向交易价差监控的分析。分析结果表明：债券交易同向交易频率较低；部分股票同向交易溢价率较大主要来源于投资策略差异、市场因素（如个股当日价格振幅较高）及组合经理交易时机选择，即投资组合成交时间不一致以及成交价格的日内较大变动导致个别些组合间的成交价格差异较大，同时结合交易价差专项统计分析，未发现违反公平交易原则的异常情况。

#### 4.3.2.1 增加执行的基金经理公平交易制度执行情况及公平交易管理情况

无。

#### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内，公司旗下所有投资组合未发现存在异常交易行为。公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价，未发生成交较少的单边交易量超过该股当日成交量 5% 的股票同日反向交易；主动投资组合间债券交易存在 1 笔同日反向交易，原因为流动性需要。投资组合间相邻交易日反向交易的市场成交比例、成交均价等交易结果数据表明该类交易不对市场产生重大影响，无异常。

### 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

#### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2023 年，国际经济形势相对较为稳定，美股也取得了较好的涨势。全年美股市场的主要焦点依然围绕着通货膨胀水平、美联储货币政策与经济增长预期展开。

从整体来看，2023 年美国宏观经济韧性较强，并未如此前的预期那般陷入经济衰退。美国 4 季度 GDP 同比为 3.1%，不仅没有出现负增长，而且还位于较好的增长水平区间。分项来看，个人消费仍然是经济增长的重要支柱，国内私人投资总额也出现回暖迹象。最新公布的美国 4 季度个人消费实际增长季环比折年率为 2.8%，保持在较好的水平区间内，仍然是 GDP 增长的重要支柱。较好的消费是由强劲的劳动力市场推动的，美国全年的失业率都在 4% 以下，始终保持在低位水平区间，同时工资增速也保持稳健增长。

受到相关政策的影响，美国制造业及建筑投资增速在 2023 年出现高增长，其主要贡献行业分别为计算机、电子电力设备和化工行业，显示出制造业回流美国的趋势仍然在持续。

2023 年，美国 CPI 增速持续下降，其 12 月份 CPI 同比增速已经低至 3.1%，较本轮高点有大幅降低。美国工资增速也有所下降，但工资增速仍然相对较高，这对核心通胀的进一步快速下降形成了阻碍。

由于通胀水平的持续下降，美联储的本轮加息周期基本已经结束，预计 2024 年会进入降息通

道，但具体何时开始降息还有一定的不确定性。

美股上市公司盈利在 2023 年上半年出现了一定程度的下降，但从 3 季度起已经出现止跌回升的趋势，而且 4 季度盈利上升的趋势更加明显，这也是美股今年走势较好的主要原因。当前，指数成份股中多数核心企业经营情况稳定，盈利水平持续提升，因此，如果美国经济能实现软着陆，则美股中长期前景可期。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为 1.0262 元；本报告期基金份额净值增长率为 2.62%，业绩比较基准收益率为 9.65%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2024 年，预计美国宏观经济有所放缓但不会陷入经济衰退，全年 GDP 增速有望在 1%-2% 左右并实现经济软着陆。美国通胀问题会持续缓解，至 2024 年底 CPI 增速有望降至 2.7% 左右的水平。同时，我们认为美联储升息过程已经结束，并在 2024 年中期左右开启降息周期，当前市场预计 2024 年末美联储利率有望降至 4.35% 左右的水平。

在美股市场，上市公司盈利的变化与股票指数的涨跌形成显著的正相关关系。展望 2024 年，在宏观经济软着陆且美联储降息的背景下，预计全年美股上市公司盈利还有较好的增长。根据彭博的一致预期，标普 500 指数盈利增长 12%，纳斯达克 100 指数盈利增长 21%，因此 2024 年上市公司盈利增长有望成为美股继续上涨的主要驱动力，从而推动美股指数持续走强。

本基金为被动型指数基金，其投资目标就是要复制指数的收益率。本基金将坚持被动型的指数化投资理念，持续实施高效的组合管理策略、交易策略及风险控制方法，以期更好地跟踪指数，力争将跟踪误差控制在较低的水平。

#### 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，依据相关的法律法规、基金合同以及内部监察稽核制度，本基金管理人对本基金运作、内部管理、制度执行及遵纪守法情况进行了监察稽核。内部监察稽核的重点是：国家法律法规及行业监管规则的执行情况；基金合同的遵守情况；内部规章制度的执行情况；资讯管制和保密工作落实情况；员工职业操守规范情况，目的是规范基金财产的运作，防范和控制投资风险，确保经营业务的稳健运行和受托资产的安全完整，维护本基金份额持有人的合法权益。

(一) 根据最新的法律法规、规章、规范性文件，本基金管理人及时制定了相应的公司制度，并对现有制度进行不断修订和完善，确保本基金管理人内控制度的适时性、全面性和合法合规性。同时，为保障制度的适时性，避免部分内控制度、业务规则与业务发展不相适应，报告期内本基金管理人组织各部门对内部管理制度作了进一步梳理和完善。

(二) 全面加强风险监控, 不断提高基金业务风险管理水平。为督促各部门完善并落实各项内控措施, 公司严格执行风险控制管理员制度, 健全内控工作协调机制及监督机制, 并进一步加强投资风险数量化评价能力及事前风险防范能力, 有效防范相关业务风险。同时, 公司严格执行投资报备制度, 建立了基金从业人员证券投资管理监控信息系统, 将投资报备工作纳入常态。

(三) 日常监察和专项监察相结合, 确保监察稽核的有效性和深入性。本年度, 公司继续对本基金销售、宣传等方面的材料、协议及其他法律资料等进行了严格审查, 对本基金各项投资比例、投资权限、基金交易、股票投资限制、股票库维护等方面进行实时监控, 同时, 还专门针对基金投资交易(包括公平交易、转债投资、投资权限、投资比例、流动性风险、基金重仓股等)、基金运营(基金头寸、基金结算、登记清算等)、网上交易、基金销售等进行专项监察。通过日常监察, 保证了公司监察的全面性、实时性, 通过专项监察, 及时发现并纠正了业务中的潜在风险, 加强了业务部门和人员的风险意识, 从而较好地预防了风险的发生。

(四) 加强了对投资管理人员通讯工具在交易时间的集中管理, 定期或不定期对投资管理人员的网络即时通讯记录、电话录音等进行抽查, 有效的防范了各种形式的利益输送行为。

(五) 以多种方式加强合规教育与培训, 提高全公司的合规守法意识。及时向全公司传达与基金相关的法律法规, 并要求公司各部门贯彻到日常工作中。公司监察稽核部通过解答各业务部门提出的法律问题, 提供法律依据, 对于较为重大疑难法律事项及时咨询公司外部律师或监管部门, 避免了业务发展中的盲目性, 及时防范风险, 维护了基金份额持有人的利益。

#### 4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人指导基金估值业务的领导小组为公司估值委员会, 公司估值委员会主要负责估值政策和估值程序的制定、修订以及执行情况的监督。估值委员会由公司各投研部门、交易管理部、风险管理部、监察稽核部、基金运营部指定人员组成。公司估值委员会的相关成员均具备相应的专业胜任能力和相关工作经历, 估值委员会成员中包括八名投资组合经理。

各投研部门、风险管理部负责关注相关投资品种的动态, 评判基金持有的投资品种是否处于不活跃的交易状态或者最近交易日后经济环境发生了重大变化或证券发行机构发生了影响证券价格的重大事件, 从而确定估值日需要进行估值测算或者调整的投资品种; 提出合理的数量分析模型对需要进行估值测算或者调整的投资品种进行公允价值定价与计量; 定期对估值政策和程序进行评价, 以保证其持续适用; 交易管理部负责关注相关投资品种的流动性状况, 协助反馈其市场交易信息; 基金运营部负责日常的基金资产的估值业务, 执行基金估值政策, 并负责与托管行沟通估值调整事项; 监察稽核部负责审核估值政策和程序的一致性, 监督估值委员会工作流程中的风险控制, 并负责估值调整事项的信息披露工作。

本基金的日常估值程序由基金运营部基金估值核算人员执行，并与托管银行的估值结果核对一致。基金估值政策的议定和修改采用集体讨论机制，投资组合经理作为估值小组成员，对持仓证券的交易情况、信息披露情况保持应有的职业敏感，向估值委员会提供估值参考信息，参与估值政策讨论。对需采用特别估值程序的证券，基金管理人及时启动特别估值程序，由估值委员会讨论议定特别估值方案并与托管行沟通后由基金运营部具体执行。

本基金管理人参与估值流程各方之间不存在任何重大利益冲突。截止报告期末本基金管理人已与中央国债登记结算有限责任公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中央国债登记结算有限责任公司按约定提供银行间交易的债券品种的估值数据，由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

#### 4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金管理人严格按照本基金基金合同的规定进行收益分配。本报告期内本基金无收益分配事项。

#### 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

无。

## § 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——大成基金管理有限公司本报告期内基金的投资运作，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，大成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，大成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

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 全体基金份额持有人
审计意见	<p>(一) 我们审计的内容</p> <p>我们审计了大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) (以下简称“大成纳斯达克 100ETF 基金 (QDII)”) 的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表, 2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日止期间的利润表和净资产变动表以及财务报表附注。</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, 公允反映了大成纳斯达克 100ETF 基金 (QDII) 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净资产变动情况。</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, 我们独立于大成纳斯达克 100ETF 基金 (QDII), 并履行了职业道德方面的其他责任。</p>
其他信息	<p>大成纳斯达克 100ETF 基金 (QDII) 的基金管理人大成基金管理有限公司 (以下简称“基金管理人”) 管理层对其他信息负责。其他信息包括大成纳斯达克 100ETF 基金 (QDII) 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。</p>
管理层和治理层对财务报表的责	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

任	<p>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大成纳斯达克 100ETF 基金(QDII)的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算大成纳斯达克 100ETF 基金(QDII)、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大成纳斯达克 100ETF 基金(QDII)的财务报告过程。</p>
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,就可能对大成纳斯达克 100ETF 基金(QDII)持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致大成纳斯达克 100ETF 基金(QDII)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	陈熹	徐翹楚
会计师事务所的地址	上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII)

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
货币资金	7.4.7.1	329,233,003.62
结算备付金		38,352,487.64
存出保证金		18,788,898.03
交易性金融资产	7.4.7.2	2,578,676,924.37
其中：股票投资		2,578,676,924.37
基金投资		-
债券投资		-
资产支持证券投资		-
贵金属投资		-
其他投资		-
衍生金融资产	7.4.7.3	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-
债权投资	7.4.7.5	-
其中：债券投资		-
资产支持证券投资		-
其他投资		-
其他债权投资	7.4.7.6	-
其他权益工具投资	7.4.7.7	-
应收清算款		-
应收股利		2,131,389.04
应收申购款		-
递延所得税资产		-
其他资产	7.4.7.8	-
资产总计		2,967,182,702.70
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2023 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		-
应付清算款		84,960,545.78
应付赎回款		-
应付管理人报酬		1,847,504.78
应付托管费		577,345.23
应付销售服务费		-
应付投资顾问费		-
应交税费		343,500.38
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.9	11,821,231.78
负债合计		99,550,127.95
<b>净资产：</b>		
实收基金	7.4.7.10	2,794,549,100.00
未分配利润	7.4.7.12	73,083,474.75
净资产合计		2,867,632,574.75
负债和净资产总计		2,967,182,702.70

注：1. 报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值 1.0262 元，基金份额总额 2,794,549,100.00 份。

2. 本财务报表的实际编制期间为 2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日止期间。

## 7.2 利润表

会计主体：大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII)

本报告期：2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023 年 7 月 12 日 (基金合同 生效日) 至 2023 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		219,133,400.25
1. 利息收入		855,125.09
其中：存款利息收入	7.4.7.13	855,125.09
债券利息收入		-
资产支持证券利息收入		-
买入返售金融资产收入		-
其他利息收入		-
2. 投资收益 (损失以“-”填列)		27,213,280.88
其中：股票投资收益	7.4.7.14	10,710,623.38
基金投资收益	7.4.7.15	-
债券投资收益	7.4.7.16	-

资产支持证券投资收益	7.4.7.17	-
贵金属投资收益	7.4.7.18	-
衍生工具收益	7.4.7.19	10,215,653.01
股利收益	7.4.7.20	6,287,004.49
其他投资收益		-
3. 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	7.4.7.21	234,688,883.56
4. 汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-43,025,425.17
5. 其他收入 (损失以“-”号填列)	7.4.7.22	-598,464.11
<b>减：二、营业总支出</b>		<b>7,139,282.05</b>
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	5,326,976.82
其中：暂估管理人报酬		-
2. 托管费	7.4.10.2.2	1,664,680.23
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	-
4. 投资顾问费		-
5. 利息支出		-
其中：卖出回购金融资产支出		-
6. 信用减值损失	7.4.7.23	-
7. 税金及附加		36,820.42
8. 其他费用	7.4.7.24	110,804.58
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>211,994,118.20</b>
减：所得税费用		-
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>211,994,118.20</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>		<b>211,994,118.20</b>

### 7.3 净资产变动表

会计主体：大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII)

本报告期：2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日			
	实收基金	其他综合收益	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	-	-	-	-
二、本期期初净资产	397,549,100.00	-	-	397,549,100.00
三、本期增减变动额 (减少以“-”号填列)	2,397,000,000.00	-	73,083,474.75	2,470,083,474.75
(一)、综合收益总额	-	-	211,994,118.20	211,994,118.20

(二)、本期基金份额交易产生的净资产变动数 (净资产减少以“-”号填列)	2,397,000,000.00	-	-138,910,643.45	2,258,089,356.55
其中：1. 基金申购款	2,682,000,000.00	-	-147,446,820.10	2,534,553,179.90
2. 基金赎回款	-285,000,000.00	-	8,536,176.65	-276,463,823.35
(三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动 (净资产减少以“-”号填列)	-	-	-	-
四、本期期末净资产	2,794,549,100.00	-	73,083,474.75	2,867,632,574.75

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：

谭晓冈

范瑛

梁靖

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

大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) (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[2023]第 1136 号《关于准予大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金(QDII)注册的批复》准予注册,由大成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《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金(QDII)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 397,532,000.00 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(2023)第 0371 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金合同》于 2023 年 7 月 12 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 397,549,100.00 份基金份额,其中认购资金利息折合 17,100.00 份基金份额。

本基金的基金管理人为大成基金管理有限公司，基金托管人为中国农业银行股份有限公司，境外资产托管人为摩根大通银行。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上[2023]629 号文审核同意，本基金 397,549,100.00 份基金份额于 2023 年 7 月 28 日在深交所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》和《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金(QDII)基金合同》的有关规定，本基金主要投资于标的指数成份券和备选成份券。此外，为更好地实现投资目标，本基金可参与其他境外市场投资工具和境内市场投资工具投资。境外市场投资工具包括已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券监管机构登记注册的公募基金(包括交易型开放式基金(ETF))；已与中国证监会签署双边监管合作谅解备忘录的国家或地区证券市场挂牌交易的普通股、优先股、全球存托凭证和美国存托凭证、房地产信托凭证；政府债券、公司债券、可转换债券、住房按揭支持证券、资产支持证券以及经中国证监会认可的国际金融组织发行的证券；银行存款、可转让存单、银行承兑汇票、银行票据、商业票据、回购协议、短期政府债券等货币市场工具；与固定收益、股权、信用、商品指数、基金等标的物挂钩的结构化投资产品；远期合约、互换及经中国证监会认可的境外交易所上市交易的权证、期权、期货等金融衍生产品；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。其中，对于非成份股、备选成份股的投资部分，本基金若投资于香港市场的，可通过合格境内机构投资者(QDII)境外投资额度或内地与香港股票市场交易互联互通机制进行投资。境内市场投资工具包括依法发行上市的其他股票(包括主板、创业板及其他中国证监会允许基金投资的股票和存托凭证)、债券(包括国债、央行票据、金融债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、次级债、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(含可分离交易可转债)、可交换债券及其他经中国证监会允许投资的债券)、货币市场工具、同业存单、债券回购、资产支持证券、银行存款、股指期货、国债期货、股票期权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)。本基金可根据相关法律法规和基金合同的约定，参与融资业务和转融通证券出借业务。

本基金的投资组合中，投资于标的指数成份股和备选成份股、跟踪同一标的指数的基金、期货期权等相关衍生工具的合约市值的比例不低于基金资产净值的 90%，且不低于非现金基金资产的 80%；投资于股票的比例不低于基金资产的 80%。每个交易日日终在扣除国债期货合约、股指期货合约、股票期权合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于交易保证金一倍的现金，其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等；在正常市场情况下，本基金日均跟踪偏离

度的绝对值争取不超过 0.35%，年跟踪误差争取不超过 4%。本基金的业绩比较基准为：纳斯达克 100 指数收益率(经汇率调整)。

本基金的基金管理人大成基金管理有限公司以本基金为目标 ETF，于 2023 年 9 月 1 日将原大成纳斯达克 100 指数证券投资基金转型为大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金(QDII) (以下简称“大成纳斯达克 ETF 联接基金”)。大成纳斯达克 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。

本财务报表由本基金的基金管理人大成基金管理有限公司于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金(QDII)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 2023 年 7 月 12 日(基金合同生效日)至 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 7 月 12 日(基金合同生效日)至 2023 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净资产变动情况等有关信息。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2023 年 7 月 12 日(基金合同生效日)至 2023 年 12 月 31 日止期间。

##### 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本基金成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

###### (1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本基金管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征。本基金现无金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 债务工具

本基金持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本基金管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本基金持有的以摊余成本计量的金融资产主要为银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本基金将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为债券投资、资产支持证券投资和基金投资，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

#### 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。本基金将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具按照公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为交易性金融资产。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本基金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。本基金持有的以摊余成本计量的金融负债包括卖出回购金融资产款和其他各类应付款项等。

#### (3) 衍生金融工具

本基金将持有的衍生金融工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，在资产负债表中列示为衍生金融资产/负债。

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产

支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，确认为应计利息，包含在交易性金融资产的账面价值中。对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本基金对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本基金考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本基金将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

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

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的股票投资、基金投资、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。

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

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

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

本基金将实收基金分类为权益工具，列报于净资产。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资和资产支持证券投资在持有期间应取得的按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息扣除在适用情况下由债券和资产支持证券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益。基金投资在持有期间应取得的红利于除权日确认为投资收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动扣除按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息后的净额确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

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确认。

以摊余成本计量的金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.11 基金的收益分配政策

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。当基金份额净值增长率超过标的指数同期增长率达到 1% 以上时, 基金管理人可进行收益分配。本基金以使收益分配后基金份额净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率为原则进行收益分配。若基金合同生效不满 3 个月, 可不进行收益分配。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从净资产转出。

#### 7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### 7.4.4.13 分部报告

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

无。

### 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[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》及其他相关境内外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) 目前基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收企业所得税。

(3) 目前基金取得的源自境外的股利收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

(4) 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 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日
活期存款	329,233,003.62
等于：本金	329,198,904.37
加：应计利息	34,099.25
减：坏账准备	-
定期存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
减：坏账准备	-
其中：存款期限1个月以内	-
存款期限1-3个月	-

存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
等于：本金	-
加：应计利息	-
减：坏账准备	-
合计	329,233,003.62

注：于本期末，活期存款中包括的外币余额为美元活期存款 16,406,627.51 元，折合人民币 116,203,220.67 元。

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票	2,352,408,060.81	-	2,578,676,924.37	226,268,863.56
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	2,352,408,060.81	-	2,578,676,924.37	226,268,863.56

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

##### 7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	254,427,688.72	-	-	-
其中：股指期货	254,427,688.72	-	-	-

投资				
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	254,427,688.72	-	-	-

#### 7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

单位：人民币元

代码	名称	持仓量 (买/卖)	合约市值	公允价值变动
NQ2403	NQ2403	109.00	262,847,708.72	8,420,020.00
合计				8,420,020.00
减：可抵销期货暂收款				8,420,020.00
净额				0.00

注：1、买入持仓量以正数表示，卖出持仓量以负数表示。2、衍生金融资产项下的权益衍生工具为股指期货投资，净额为 0。在当日无负债结算制度下，结算准备金已包括所持股股指期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的期货暂收款 (结算所得的持仓损益) 之间按抵销后的净额为 0。

#### 7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

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。

##### 7.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。

#### 7.4.7.5 债权投资

##### 7.4.7.5.1 债权投资情况

无。

##### 7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

无。

#### 7.4.7.6 其他债权投资

##### 7.4.7.6.1 其他债权投资情况

无。

**7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况**

无。

**7.4.7.7 其他权益工具投资****7.4.7.7.1 其他权益工具投资情况**

无。

**7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况**

无。

**7.4.7.8 其他资产**

无。

**7.4.7.9 其他负债**

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-
应付赎回费	-
应付证券出借违约金	-
应付交易费用	-
其中：交易所市场	-
银行间市场	-
应付利息	-
应退退补款	11,094,165.40
预提费用	110,000.00
可退替代款	617,066.38
合计	11,821,231.78

注：1. 应退退补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。

2. 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。

**7.4.7.10 实收基金**

金额单位：人民币元

项目	本期 2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	397,549,100.00	397,549,100.00
本期申购	2,682,000,000.00	2,682,000,000.00
本期赎回（以“-”号填列）	-285,000,000.00	-285,000,000.00
基金拆分/份额折算前	-	-

基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回 (以“-”号填列)	-	-
本期末	2,794,549,100.00	2,794,549,100.00

注：1. 本基金自 2023 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 7 日止期间公开发售，共募集有效净认购资金人民币 397,532,000.00 元。根据《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 招募说明书》的规定，本基金设立募集期内认购资金产生的利息收入人民币 17,100.00 元在本基金成立后，折算为 17,100.00 份基金份额，划入基金份额持有人账户。

2. 根据《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金合同》、《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 招募说明书》及《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 开放日常申购、赎回业务公告》的相关规定，本基金于 2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 7 月 27 日止期间暂不向投资人开放基金交易，申购和赎回业务自 2023 年 7 月 28 日起开始办理。

#### 7.4.7.11 其他综合收益

无。

#### 7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期期初	-	-	-
本期利润	-22,694,765.36	234,688,883.56	211,994,118.20
本期基金份额交易产生的变动数	-82,204,934.84	-56,705,708.61	-138,910,643.45
其中：基金申购款	-91,003,782.84	-56,443,037.26	-147,446,820.10
基金赎回款	8,798,848.00	-262,671.35	8,536,176.65
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-104,899,700.20	177,983,174.95	73,083,474.75

#### 7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 7 月 12 日 (基金合同生效日) 至 2023 年 12 月 31 日

活期存款利息收入	852,717.58
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	783.85
其他	1,623.66
合计	855,125.09

#### 7.4.7.14 股票投资收益

##### 7.4.7.14.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023年7月12日（基金合同生效日）至2023年12月31日
股票投资收益——买卖股票差价收入	10,710,623.38
股票投资收益——赎回差价收入	-
股票投资收益——申购差价收入	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-
合计	10,710,623.38

##### 7.4.7.14.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年7月12日（基金合同生效日）至2023年12月31日
卖出股票成交总额	211,299,046.29
减：卖出股票成本总额	199,759,771.03
减：交易费用	828,651.88
买卖股票差价收入	10,710,623.38

##### 7.4.7.14.3 股票投资收益——赎回差价收入

无。

##### 7.4.7.14.4 股票投资收益——申购差价收入

无。

##### 7.4.7.14.5 股票投资收益——证券出借差价收入

无。

#### 7.4.7.15 基金投资收益

无。

#### 7.4.7.16 债券投资收益

##### 7.4.7.16.1 债券投资收益项目构成

无。

##### 7.4.7.16.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

无。

##### 7.4.7.16.3 债券投资收益——赎回差价收入

无。

##### 7.4.7.16.4 债券投资收益——申购差价收入

无。

#### 7.4.7.17 资产支持证券投资收益

##### 7.4.7.17.1 资产支持证券投资收益项目构成

无。

##### 7.4.7.17.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

无。

##### 7.4.7.17.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

无。

##### 7.4.7.17.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

无。

#### 7.4.7.18 贵金属投资收益

##### 7.4.7.18.1 贵金属投资收益项目构成

无。

##### 7.4.7.18.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

无。

##### 7.4.7.18.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

无。

##### 7.4.7.18.4 贵金属投资收益——申购差价收入

无。

#### 7.4.7.19 衍生工具收益

##### 7.4.7.19.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

## 7.4.7.19.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
股指期货投资收益	10,215,653.01

## 7.4.7.20 股利收益

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
股票投资产生的股利收益	6,287,004.49
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	6,287,004.49

## 7.4.7.21 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期
	2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
1. 交易性金融资产	226,268,863.56
股票投资	226,268,863.56
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	8,420,020.00
权证投资	-
期货投资	8,420,020.00
3. 其他	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-
合计	234,688,883.56

## 7.4.7.22 其他收入

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
基金赎回费收入	-
替代损益	-598,464.11
合计	-598,464.11

注：替代损益是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

与申购确认日估值的差额,或强制退款的被替代股票在强制退款计算日与申购确认日估值的差额。

#### 7.4.7.23 信用减值损失

无。

#### 7.4.7.24 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023年7月12日(基金合同生效日)至2023年 12月31日
审计费用	60,000.00
信息披露费	50,000.00
证券出借违约金	-
银行划款手续费	304.58
其他	500.00
合计	110,804.58

#### 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

无。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

无。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
大成基金管理有限公司(“大成基金”)	基金管理人
中国农业银行股份有限公司(“中国农业银行”)	基金托管人
摩根大通银行香港分行	境外资产托管人
中泰信托有限责任公司	基金管理人的股东
光大证券股份有限公司(“光大证券”)	基金管理人的股东、基金销售机构
中国银河投资管理有限公司	基金管理人的股东
大成国际资产管理有限公司(“大成国际”)	基金管理人的子公司
大成创新资本管理有限公司(“大成创新资本”)	基金管理人的合营企业
大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金(QDII)(“大成纳斯达克 100ETF 联接(QDII)”)	本基金的联接基金

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

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 基金交易

无。

## 7.4.10.1.5 权证交易

无。

## 7.4.10.1.6 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
	2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	5,326,976.82
其中：应支付销售机构的客户维护费	18,300.18
应支付基金管理人的净管理费	5,308,676.64
应支付投资顾问的投资顾问费	-

注：支付基金管理人大成基金的管理人报酬按前一日基金资产净值 0.80% 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：

$$\text{日管理人报酬} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.80\% / \text{当年天数}。$$

## 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期
	2023 年 7 月 12 日（基金合同生效日）至 2023 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	1,664,680.23

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 0.25% 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：

$$\text{日托管费} = \text{前一日基金资产净值} \times 0.25\% / \text{当年天数}。$$

#### 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

份额单位：份

关联方名称	本期末 2023年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比例 (%)
中国农业银行股份有限公司 —大成纳斯达克100交易型 开放式指数证券投资基金联 接基金 (QDII)	2,627,500,000.00	94.02

#### 7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2023年7月12日（基金合同生效日）至2023年12月 31日	
	期末余额	当期利息收入
摩根大通银行香港分行	116,203,043.60	526,364.84
中国农业银行	213,029,960.02	326,352.74

注：本基金由基金托管人和境外资产托管人保管的银行存款，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

无。

#### 7.4.10.9 利润分配情况

无。

#### 7.4.11 期末（2023 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

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

无。

##### 7.4.11.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

无。

##### 7.4.11.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 7.4.11.3.1 银行间市场债券正回购

无。

###### 7.4.11.3.2 交易所市场债券正回购

无。

##### 7.4.11.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

无。

#### 7.4.12 金融工具风险及管理

##### 7.4.12.1 风险管理政策和组织架构

本基金为股票型指数基金，因此本基金的预期风险和预期收益高于货币市场基金、债券型基金和混合型基金。本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。本基金在日常经营活动中面临的与这些金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，建立了以由高层监控（合规与风险管理委员会、公司投资风险控制委员会）、专业监控（监察稽核部、风险管理部）、部门互控、岗位自控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合规与风险管理委员会，对公司整体运营风险进行监督，监督风险控制措施的执行；在管理层层面设立投资风险控制委员会，通过定期会议讨论涉及投资风险的重大议题，形成正式决议提交投委会；在业务操作层面，监察稽核

部履行合规控制职责，通过定期、不定期检查内控制度的执行情况、对重大风险点以专项稽核的方式确保公司内控制度、流程得到贯彻执行。风险管理部履行风险量化评估分析职责。

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。

#### 7.4.12.2 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人中国农业银行股份有限公司及境外资产托管人摩根大通银行香港分行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在境外交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，在境内交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性很小；在场外交易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。

本期末，本基金无债券投资。

#### 7.4.12.3 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。

##### 7.4.12.3.1 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。于本期末，本基金持有的流动性受限资产的估值占基金资产净值的比例未超过 15%。

本基金主要投资于交易所及银行间市场内交易的证券，除在附注“期末本基金持有的流通受限证券”中列示的部分基金资产流通暂时受限制外(如有)，其余均能及时变现。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资产的公允价值。除附注“期末债券正回购交易中作为抵押的债券”中列示的卖出回购金融资产款余额(如有)将在 1 个月内到期且计息外，本基金于资产负债表日所持有的金融负债的合同约定剩余到期日均为一年以内且一般不计息，可赎回基金份额净值无固定到期日且不计息，因此账面余额一般即为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.12.4 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。

##### 7.4.12.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来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。

##### 7.4.12.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2023 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					

货币资金	329,233,003.62	-	-	-	329,233,003.62
结算备付金	38,352,487.64	-	-	-	38,352,487.64
存出保证金	-	-	-	18,788,898.03	18,788,898.03
交易性金融资产	-	-	-	-2,578,676,924.37	2,578,676,924.37
应收股利	-	-	-	2,131,389.04	2,131,389.04
资产总计	367,585,491.26	-	-	-2,599,597,211.44	2,967,182,702.70
负债					
应付管理人报酬	-	-	-	1,847,504.78	1,847,504.78
应付托管费	-	-	-	577,345.23	577,345.23
应付清算款	-	-	-	84,960,545.78	84,960,545.78
应交税费	-	-	-	343,500.38	343,500.38
其他负债	-	-	-	11,821,231.78	11,821,231.78
负债总计	-	-	-	99,550,127.95	99,550,127.95
利率敏感度缺口	367,585,491.26	-	-	-2,500,047,083.49	2,867,632,574.75

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者予以分类。

#### 7.4.12.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于本期末，本基金未持有交易性债券投资，因此市场利率的变动对于本基金净资产无重大影响。

#### 7.4.12.4.2 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和负债，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头寸进行监控。

##### 7.4.12.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日			
	美元 折合人民币 元	港币 折合人民币元	其他币种 折合人民币元	合计
以外币计价的 资产				
货币资金	116,203,20.67	-	-	116,203,220.67
结算备付金	38,352,487.61	-	-	38,352,487.61
存出保证金	18,788,89	-	-	18,788,898.03

	8.03			
交易性金融资产	2,578,676,924.37	-	-	2,578,676,924.37
应收股利	2,131,389.04	-	-	2,131,389.04
资产合计	2,754,152,919.72	-	-	2,754,152,919.72
以外币计价的负债				
应付清算款	83,164,448.98	-	-	83,164,448.98
负债合计	83,164,448.98	-	-	83,164,448.98
资产负债表外汇风险敞口净额	2,670,988,470.74	-	-	2,670,988,470.74

#### 7.4.12.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除市场汇率以外的其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额 (单位: 人民币元)
		本期末 (2023 年 12 月 31 日)
	所有外币相对人民币升值 5%	133,549,423.54
所有外币相对人民币贬值 5%	-133,549,423.54	

#### 7.4.12.4.3 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和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金采用完全复制法跟踪纳斯达克 100 指数，即按照成份股在标的指数中的基准权重来构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整，通过指数化分散投资降低其他价格风险。本基金投资于标的指数成份股和备选成份股、跟踪同一标的指数的基金、期货期权等相关衍生工具的合约市值的比例不低于基金资产净值的 90%，且不低于非现金基金资产

的 80%；投资于股票的比例不低于基金资产的 80%。每个交易日日终在扣除国债期货合约、股指期货合约、股票期权合约需缴纳的交易保证金后，应当保持不低于交易保证金一倍的现金，其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等。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。

#### 7.4.12.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	2,578,676,924.37	89.92
交易性金融资产—基金投资	—	—
交易性金融资产—贵金属投资	—	—
衍生金融资产—权证投资	—	—
其他	—	—
合计	2,578,676,924.37	89.92

注：其他包含在期货交易所交易的期货投资。在当日无负债结算制度下，期货投资与相关的期货暂收款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为 0。

#### 7.4.12.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变	
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额(单位：人民币元)
		本期末 (2023 年 12 月 31 日)
	业绩比较基准上升 5%	140,797,989.70
	业绩比较基准下降 5%	-140,797,989.70

## 7.4.13 公允价值

### 7.4.13.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 7.4.13.2 持续的以公允价值计量的金融工具

#### 7.4.13.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2023 年 12 月 31 日
第一层次	2,578,676,924.37
第二层次	-
第三层次	-
合计	2,578,676,924.37

#### 7.4.13.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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

#### 7.4.13.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

##### 7.4.13.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

无。

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

无。

**7.4.13.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明**

于本期末，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

**7.4.13.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括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。

**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) 基金申购款

本基金申购基金份额的对价总额为 2,534,553,179.90 元。均为以现金支付的申购款。

(2) 除基金申购款外，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	2,578,676,924.37	86.91
	其中：普通股	2,578,676,924.37	86.91
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	367,585,491.26	12.39
8	其他各项资产	20,920,287.07	0.71
9	合计	2,967,182,702.70	100.00

**8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布**

金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
--------	------	---------------

美国	2,578,676,924.37	89.92
合计	2,578,676,924.37	89.92

注：股票的国家（地区）类别根据其所在证券交易所确定。

### 8.3 期末按行业分类的权益投资组合

#### 8.3.1 期末指数投资按行业分类的权益投资组合

金额单位：人民币元

行业类别	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
通讯	433,380,106.54	15.11
非必需消费品	335,443,263.80	11.70
必需消费品	176,420,385.51	6.15
能源	12,745,511.44	0.44
金融	-	-
房地产	-	-
医疗保健	172,019,441.64	6.00
工业	82,128,570.03	2.86
材料	-	-
科技	1,335,787,886.13	46.58
公用事业	30,751,759.28	1.07
合计	2,578,676,924.37	89.92

注：以上分类采用彭博行业分类标准。

#### 8.3.2 期末积极投资按行业分类的权益投资组合

无。

### 8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

#### 8.4.1 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权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称 (英文)	公司名称 (中文)	证券代码	所在证券市场	所属国家 (地区)	数量 (股)	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	APPLE INC	苹果公司	AAPL US	纳斯达克证券交易所	美国	174,367	237,772,461.22	8.29
2	MICRO SOFT CORP	微软	MSFT US	纳斯达克证券交易所	美国	83,325	221,926,014.18	7.74
3	AMAZON.COM INC	亚马逊公司	AMZN US	纳斯达克证券交易所	美国	115,858	124,680,058.16	4.35
4	BROAD.COM	博通股份有限公司	AVGO US	纳斯达克证券	美国	13,526	106,937,419.97	3.73

	INC	公司		交易所				
5	META PLATF ORMS INC-C LASS A	Meta 平台股 份有限 公司	META US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	39,589	99,249,325.77	3.46
6	NVIDI A CORP	英伟达	NVDA US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	27,692	97,129,543.07	3.39
7	TESLA INC	特斯 拉 公司	TSLA US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	53,946	94,940,066.88	3.31
8	ALPHA BET INC-C L A	Alphab et 公 司	GOOGL US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	66,348	65,643,541.02	2.29
9	ALPHA BET INC-C L C	Alphab et 公 司	GOOG US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	64,185	64,067,214.81	2.23
10	COSTC O WHOLE SALE CORP	开市客	COST US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	12,820	59,935,405.26	2.09
11	ADOBE INC	奥多比	ADBE US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	13,184	55,709,503.80	1.94
12	ADVAN CED MICRO DEVIC ES	AMD 公 司	AMD US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	46,780	48,841,164.55	1.70
13	PEPSI CO INC	百事可 乐	PEP US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	39,812	47,890,880.68	1.67
14	NETFL IX INC	奈飞公 司	NFLX US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	12,674	43,705,338.15	1.52
15	INTEL CORP	英特尔	INTC US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	122,084	43,450,388.43	1.52
16	CISCO SYSTE	思科	CSCO US	纳 斯 达 克 证 券	美国	117,667	42,103,371.08	1.47

	MS INC			交易所				
17	T-MOBILE US INC	T-Mobile US 股份有限公司	TMUS US	纳斯达克证券交易所	美国	33,488	38,027,944.42	1.33
18	COMCAST CORP-CLASS A	康卡斯特公司	CMCSA US	纳斯达克证券交易所	美国	116,282	36,114,444.36	1.26
19	INTUIT INC	Intuit 股份有限公司	INTU US	纳斯达克证券交易所	美国	8,106	35,884,451.25	1.25
20	QUALCOMM INC	高通公司	QCOM US	纳斯达克证券交易所	美国	32,229	33,014,449.77	1.15
21	TEXAS INSTRUMENTS INC	德州仪器	TXN US	纳斯达克证券交易所	美国	26,299	31,751,230.89	1.11
22	AMGEN INC	安进公司	AMGN US	纳斯达克证券交易所	美国	15,497	31,613,248.56	1.10
23	HONEYWELL INTERNATIONAL INC	霍尼韦尔	HON US	纳斯达克证券交易所	美国	19,090	28,354,625.49	0.99
24	APPLIED MATERIALS INC	应用材料	AMAT US	纳斯达克证券交易所	美国	24,223	27,805,416.72	0.97
25	BOOKING HOLDINGS INC	Booking 控股股份有限公司	BKNG US	纳斯达克证券交易所	美国	1,010	25,375,134.04	0.88
26	INTUITIVE SURGICAL INC	直觉外科手术公司	ISRG US	纳斯达克证券交易所	美国	10,195	24,360,133.56	0.85
27	STARBUCK	星巴克	SBUX	纳斯达克	美国	32,915	22,382,530.04	0.78

	UCKS CORP		US	克 证 券 交 易 所				
28	VERTE X PHARM ACEUT ICALS INC	福泰制 药	VRTX US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	7,461	21,501,705.21	0.75
29	LAM RESEA RCH CORP	泛林集 团	LRCX US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	3,816	21,169,624.82	0.74
30	GILEA D SCIEN CES INC	吉利德 科学	GILD US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	36,082	20,702,752.07	0.72
31	MONDE LEZ INTER NATIO NAL INC-A	亿滋国 际	MDLZ US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	39,408	20,216,302.46	0.70
32	ANALO G DEVIC ES INC	亚德诺 半导体	ADI US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	14,370	20,209,118.91	0.70
33	PDD HOLDI NGS INC	拼多多	PDD US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	19,341	20,042,494.92	0.70
34	AUTOM ATIC DATA PROCE SSING	ADP 公 司	ADP US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	11,910	19,652,174.33	0.69
35	MICRO N TECHN OLOGY INC	美光科 技股份 有限公司	MU US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	31,961	19,318,430.71	0.67
36	REGEN ERON PHARM ACEUT	再生元 制药股 份有限 公司	REGN US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	3,102	19,296,501.54	0.67

	ICALS							
37	PALO ALTO NETWORKS INC	Palo Alto Networks 股份有限公司	PANW US	纳斯达克证券交易所	美国	9,130	19,068,430.24	0.66
38	MERCADOLIBRE INC	MercadoLibre 股份有限公司	MELI US	纳斯达克证券交易所	美国	1,464	16,295,412.67	0.57
39	KLA CORP	KLA 公司	KLAC US	纳斯达克证券交易所	美国	3,936	16,205,194.94	0.57
40	SYNOPTICS INC	新思科技公司	SNPS US	纳斯达克证券交易所	美国	4,403	16,057,534.31	0.56
41	CADENCE DESIGN SYSTEMS INC	Cadence 设计系统股份有限公司	CDNS US	纳斯达克证券交易所	美国	7,878	15,197,567.96	0.53
42	CSX CORP	CSX 公司	CSX US	纳斯达克证券交易所	美国	57,223	14,051,520.17	0.49
43	ASML HOLDING NV-NY REG SHS	阿斯麦控股公司	ASML US	纳斯达克证券交易所	美国	2,541	13,622,395.74	0.48
44	MARRIOTT INTERNATIONAL-CL A	万豪国际	MAR US	纳斯达克证券交易所	美国	8,504	13,582,756.13	0.47
45	PAYPAL HOLDINGS INC	Paypal 控股股份有限公司	PYPL US	纳斯达克证券交易所	美国	31,220	13,579,095.51	0.47
46	LULULEMON ATHLETICS	Lululemon Athlet	LULU US	纳斯达克证券交易所	美国	3,516	12,732,538.91	0.44

	TICA INC	ica 股 份有限 公司						
47	CINTAS CORP	CINTAS 公司	CTAS US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	2,949	12,587,688.49	0.44
48	MONSTER BEVERAGE CORP	怪兽饮 料公司	MNST US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	30,128	12,293,258.81	0.43
49	NXP SEMICONDUCTORS NV	恩智浦 半导体 公司	NXPI US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	7,464	12,142,095.86	0.42
50	AIRBNB INC-CLASS A	爱彼迎 股份有 限公司	ABNB US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	12,589	12,138,801.98	0.42
51	ROPER TECHNOLOGIES INC	儒博技 术公司	ROP US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	3,093	11,942,925.30	0.42
52	CROWD STRIKE HOLDINGS INC - A	CrowdStrike 控股股 份有限 公司	CRWD US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	6,591	11,918,867.57	0.42
53	WORKDAY INC-CLASS A	Workday 股份有 限公司	WDAY US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	6,052	11,833,173.98	0.41
54	CHARTER COMMUNICATIONS INC-A	Charter 通信 公司	CHTR US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	4,283	11,790,687.13	0.41
55	O'REILLY AUTOMOTIVE	O'Reilly 汽车股 份有限公	ORLY US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	1,713	11,527,002.46	0.40

	INC	司						
56	AUTOD ESK INC	欧特克	ADSK US	纳斯达克 证券 交易所	美国	6,190	10,674,628.98	0.37
57	MARVE LL TECHN OLOGY INC	美满电 子科技 公司	MRVL US	纳斯达克 证券 交易所	美国	24,984	10,672,106.40	0.37
58	PACCA R INC	帕卡	PCAR US	纳斯达克 证券 交易所	美国	15,146	10,475,362.17	0.37
59	MICRO CHIP TECHN OLOGY INC	微芯科 技股份 有限公 司	MCHP US	纳斯达克 证券 交易所	美国	15,667	10,006,793.12	0.35
60	DEXCO M INC	Dexcom 股份有 限公司	DXCM US	纳斯达克 证券 交易所	美国	11,188	9,833,046.41	0.34
61	COPAR T INC	Copart 股份有 限公司	CPRT US	纳斯达克 证券 交易所	美国	27,805	9,649,789.20	0.34
62	ROSS STORE S INC	罗斯百 货股份 有限公 司	ROST US	纳斯达克 证券 交易所	美国	9,805	9,610,614.43	0.34
63	KEURI G DR PEPPE R INC	Keurig Dr Pepper 有限公 司	KDP US	纳斯达克 证券 交易所	美国	40,492	9,555,932.38	0.33
64	IDEXX LABOR ATORI ES INC	爱德士 股份有 限公司	IDXX US	纳斯达克 证券 交易所	美国	2,404	9,450,731.33	0.33
65	KRAFT HEINZ CO/TH E	卡夫亨 氏公司	KHC US	纳斯达克 证券 交易所	美国	35,517	9,302,550.34	0.32
66	FORTI NET INC	Fortin et 股 份有限 公司	FTNT US	纳斯达克 证券 交易所	美国	22,236	9,217,943.38	0.32

67	OLD DOMIN ION FREIG HT LINE	Old Domini on Freigh t L 公 司	ODFL US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	3,159	9,068,954.47	0.32
68	PAYCH EX INC	Payche x 公 司	PAYX US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	10,460	8,824,269.35	0.31
69	AMERI CAN ELECT RIC POWER	美国电 力	AEP US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	15,227	8,759,436.72	0.31
70	ASTRA ZENEC A PLC-S PONS ADR	阿斯利 康公共 有限公司	AZN US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	16,861	8,043,031.61	0.28
71	MODER NA INC	莫德纳 公司	MRNA US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	11,040	7,776,294.65	0.27
72	COGNI ZANT TECH SOLUT IONS- A	高知特 科技公 司	CTSH US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	14,519	7,767,030.97	0.27
73	BIOGE N INC	渤健公 司	BIIB US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	4,195	7,688,555.22	0.27
74	CONST ELLAT ION ENERG Y	美国联 合能源 公司	CEG US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	9,248	7,656,389.63	0.27
75	FASTE NAL CO	法思诺 公司	FAST US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	16,546	7,590,419.24	0.26
76	ATLAS SIAN CORP- CL A	Atlass ian Corp 公司	TEAM US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	4,488	7,560,893.31	0.26
77	ELECT	电子艺	EA US	纳 斯 达	美国	7,793	7,551,293.77	0.26

	RONIC ARTS INC	界		克 证 券 交 易 所				
78	DATAD OG INC - CLASS A	Datado g 股 份 有 限 公 司	DDOG US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	8,749	7,521,498.90	0.26
79	DOORD ASH INC - A	DoorDa sh 股 份 有 限 公 司	DASH US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	10,735	7,518,882.06	0.26
80	ON SEMIC ONDU CTOR	安森美 半 导 体 公 司	ON US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	12,471	7,378,067.22	0.26
81	EXELO N CORP	Exelon 公 司	EXC US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	28,825	7,329,301.91	0.26
82	COSTA R GROUP INC	CoStar 集 团 股 份 有 限 公 司	CSGP US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	11,825	7,319,168.33	0.26
83	GE HEALT HCARE TECHN OLOGY	GE Health Care Techno lo 公 司	GEHC US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	13,182	7,218,916.19	0.25
84	VERIS K ANALY TICS INC	Verisk 分 析 公 司	VRSK US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	4,198	7,102,066.08	0.25
85	BAKER HUGHE S CO	贝克休 斯 公 司	BKR US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	29,137	7,053,679.77	0.25
86	XCEL ENERG Y INC	Xcel 能 源	XEL US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	15,979	7,006,631.02	0.24
87	GLOBA LFOUN DRIES INC	格罗方 德 半 导 体 股 份 有 限 公 司	GFS US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	15,861	6,807,725.50	0.24

88	ZSCAL ER INC	Zscale r 股份 有限公 司	ZS US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	4,295	6,739,898.74	0.24
89	TRADE DESK INC/T HE -CLAS S A	Trade Desk 股份有 限公司	TTD US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	12,922	6,585,969.85	0.23
90	ANSYS INC	ANSYS 股份有 限公司	ANSS US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	2,515	6,463,977.99	0.23
91	DOLLA R TREE INC	美元树 公司	DLTR US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	6,309	6,347,469.35	0.22
92	COCA- COLA EUROP ACIFI C PARTN E	可口可 乐欧洲 合伙公 开股份 公司	CCEP US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	13,227	6,252,394.94	0.22
93	CDW CORP/ DE	特拉华 CDW 公 司	CDW US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	3,879	6,245,342.69	0.22
94	MONGO DB INC	MongoD B 股份 有限公 司	MDB US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	2,065	5,979,748.31	0.21
95	DIAMO NDBAC K ENERG Y INC	Diamon dback 能源股 份有限 公司	FANG US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	5,182	5,691,831.67	0.20
96	WARNE R BROS DISCO VERY INC	华纳兄 弟探索 股份有 限公司	WBD US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	70,614	5,691,567.91	0.20
97	TAKE- TWO INTER ACTIV E	Take-T wo 互 动软件 股份有 限公司	TTWO US	纳 斯 达 克 证 券 交 易 所	美国	4,924	5,613,165.82	0.20

	SOFTW RE							
98	SPLUN K INC	Splunk 公司	SPLK US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	4,879	5,264,681.75	0.18
99	WALGR EENS BOOTS ALLIA NCE INC	沃博联 股份有 限公司	WBA US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	25,016	4,626,191.29	0.16
100	ILLUM INA INC	Illumi na 公 司	ILMN US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	4,598	4,534,525.29	0.16
101	SIRIU S XM HOLDI NGS INC	Sirius XM 控 股公司	SIRI US	纳 斯 达 克 证 券 交易 所	美国	111,165	4,306,795.45	0.15

8.4.2 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权益投资明细无。

## 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

### 8.5.1 累计买入金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称 (英文)	证券代码	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例 (%)
1	APPLE INC	AAPL US	262,250,253.44	9.15
2	MICROSOFT CORP	MSFT US	234,965,566.85	8.19
3	AMAZON.COM INC	AMZN US	129,343,512.28	4.51
4	NVIDIA CORP	NVDA US	104,541,599.77	3.65
5	TESLA INC	TSLA US	97,874,086.02	3.41
6	META PLATFORMS INC-CLASS A	META US	91,083,896.99	3.18
7	BROADCOM INC	AVGO US	91,083,030.00	3.18
8	ALPHABET INC-CL A	GOOGL US	73,116,670.96	2.55
9	ALPHABET INC-CL C	GOOG US	72,007,556.77	2.51
10	COSTCO WHOLESALE CORP	COST US	53,682,623.73	1.87
11	ADOBE INC	ADBE US	52,777,554.67	1.84
12	PEPSICO INC	PEP US	50,133,786.70	1.75
13	CISCO SYSTEMS INC	CSCO US	45,948,733.22	1.60
14	NETFLIX INC	NFLX US	38,537,668.54	1.34

15	COMCAST CORP-CLASS A	CMCSA US	37,381,634.16	1.30
16	ADVANCED MICRO DEVICES	AMD US	37,228,558.78	1.30
17	T-MOBILE US INC	TMUS US	35,259,886.70	1.23
18	INTEL CORP	INTC US	33,412,905.59	1.17
19	INTUIT INC	INTU US	31,269,396.33	1.09
20	TEXAS INSTRUMENTS INC	TXN US	30,880,947.62	1.08

注：本项中“本期累计买入金额”按买入成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

### 8.5.2 累计卖出金额超出期末基金资产净值 2%或前 20 名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例(%)
1	APPLE INC	AAPL US	41,495,086.39	1.45
2	MICROSOFT CORP	MSFT US	35,911,358.74	1.25
3	AMAZON.COM INC	AMZN US	20,462,126.54	0.71
4	NVIDIA CORP	NVDA US	18,265,422.06	0.64
5	ALPHABET INC-CL C	GOOG US	11,538,937.48	0.40
6	ALPHABET INC-CL A	GOOGL US	11,010,888.28	0.38
7	SEAGEN INC	SGEN US	8,235,770.07	0.29
8	EBAY INC	EBAY US	4,445,210.31	0.16
9	ALIGN TECHNOLOGY INC	ALGN US	3,962,977.86	0.14
10	ENPHASE ENERGY INC	ENPH US	3,498,191.34	0.12
11	ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS-A	ZM US	3,469,019.83	0.12
12	META PLATFORMS INC-CLASS A	META US	2,976,065.68	0.10
13	JD.COM INC-ADR	JD US	2,364,729.18	0.08
14	BROADCOM INC	AVGO US	2,186,359.03	0.08
15	TESLA INC	TSLA US	2,039,770.24	0.07
16	LUCID GROUP INC	LCID US	2,024,872.71	0.07
17	COSTCO WHOLESALE CORP	COST US	1,448,133.03	0.05
18	ADOBE INC	ADBE US	1,390,432.04	0.05
19	PEPSICO INC	PEP US	1,386,795.71	0.05
20	CISCO SYSTEMS INC	CSCO US	1,217,418.37	0.04

注：本项中“本期累计卖出金额”按卖出成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

### 8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	2,552,167,831.84
卖出收入（成交）总额	211,299,046.29

注：本项中“买入股票的成本(成交)总额”及“卖出股票的收入(成交)总额”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。

### 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

无。

### 8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

无。

### 8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

无。

### 8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细

金额单位：人民币元

序号	衍生品类别	衍生品名称	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	期货品种_股指	NQ2403	-	-

注：期货投资采用当日无负债结算制度，结算准备金已包括所持期货合约产生的持仓损益，因此衍生金融工具项下的期货投资与相关的期货暂收款结算所得的持仓损益之间按抵销后的净额列示，为人民币零元。本报告期末本基金投资的期货持仓和损益明细为：于本期末，本基金持有 109.00 手 NQ2403 卖出合约，合约市值 262,847,708.72 元，公允价值变动人民币 8,420,020.00 元。

### 8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

无。

### 8.11 投资组合报告附注

#### 8.11.1 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没有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。

#### 8.11.2 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。

## 8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	18,788,898.03
2	应收清算款	-
3	应收股利	2,131,389.04
4	应收利息	-
5	应收申购款	-
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	20,920,287.07

## 8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

无。

## 8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

## 8.11.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

无。

## 8.11.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

无。

## 8.11.6 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

## 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 (%)
2,720	1,027,407.76	2,651,783,784.00	94.89	142,765,316.00	5.11

注：持有人户数为有效户数，即存量份额大于零的账户数。

## 9.1.2 目标基金的期末基金份额持有人户数及持有人结构

项目	持有份额 (份)	占总份额比例 (%)
中国农业银行股份有限公司 一大成纳斯达克 100 交易型 开放式指数证券投资基金联 接基金 (QDII)	2,627,500,000.00	94.02

## 9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额 (份)	占上市总份额比例 (%)
1	BARCLAYS BANK PLC	6,782,229.00	0.24
2	王速捷	6,544,300.00	0.23
3	歌斐诺宝(上海)资产管理有限公司—歌斐德宝定制1号私募证券投资基金	4,523,502.00	0.16
4	黄永明	3,700,500.00	0.13
5	张煜	3,000,000.00	0.11
6	中信建投证券股份有限公司	2,651,011.00	0.09
7	张敏	2,481,700.00	0.09
8	郭亚鹏	2,399,500.00	0.09
9	招商证券股份有限公司	2,366,331.00	0.08
10	东源(天津)股权投资基金管理股份有限公司—东源投资全球视野成长价值私募证券投资基金	2,278,300.00	0.08
11	中国农业银行股份有限公司—大成纳斯达克100交易型开放式指数证券投资基金联接基金(QDII)	2,627,500,000.00	94.02

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

项目	持有份额总数 (份)	占基金总份额比例 (%)
基金管理人所有从业人员持有本基金	11,400.00	0.0004

注：上述占基金总份额比例的计算中，对分级份额，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）。

## 9.4 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、基金投资和研究人员持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

## 9.5 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况

无。

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2023 年 7 月 12 日） 基金份额总额	397,549,100.00
基金合同生效日起至报告期期末基金 总申购份额	2,682,000,000.00
减：基金合同生效日起至报告期期末基 金总赎回份额	285,000,000.00
基金合同生效日起至报告期期末基金 拆分变动份额	-
本报告期末基金份额总额	2,794,549,100.00

## § 11 重大事件揭示

### 11.1 基金份额持有人大会决议

无。

### 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

#### 一、基金管理人的重大人事变动

根据我司发布的《大成基金管理有限公司关于高级管理人员变更的公告》，经大成基金管理有限公司第八届董事会第二次会议审议通过并履行必要程序，自 2023 年 3 月 25 日起，温智敏先生因个人原因辞去公司副总经理职务。聘请石国武先生担任公司副总经理，任期自公司八届二次董事会决议作出之日起，至本届董事会任期届满之日止。

#### 二、基金托管人的基金托管部门的重大人事变动

无。

### 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

本基金投资策略在本报告期内没有重大改变。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金聘任的为本基金审计的会计师事务所为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)，

本年度应支付的审计费用为 60,000.00 元整。该事务所自基金合同生效日起为本基金提供审计服务至今。

## 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

### 11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人及其相关高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

### 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

无。

## 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 (%)	
Morgan Stanley	1	2,763,466,878.13	100.00	826,613.44	100.00	-

注：根据中国证监会颁布的《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，本公司制定了租用证券公司交易单元的选择标准和程序。

租用证券公司交易单元的选择标准主要包括：

- （一）财务状况良好，最近一年无重大违规行为；
- （二）经营行为规范，内控制度健全，能满足各投资组合运作的保密性要求；
- （三）研究实力较强，能提供包括研究报告、路演服务、协助进行上市公司调研等研究服务；
- （四）具备各投资组合运作所需的高效、安全的通讯条件，有足够的交易和清算能力，满足各投资组合证券交易需要；
- （五）能提供投资组合运作、管理所需的其他券商服务；
- （六）相关基金合同、资产管理合同以及法律法规规定的其他条件。

租用证券公司交易单元的程序：首先根据租用证券公司交易单元的选择标准形成《券商服务评价表》，然后根据评分高低进行选择基金交易单元。

以上交易单元均为本报告期新增。

### 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

无。

## 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	关于再次提请投资者及时更新已过期身份证件或者身份证明文件的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 12 月 29 日
2	关于大成基金旗下部分交易型开放式指数证券投资基金增加中国中金财富证券有限公司为申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 12 月 25 日
3	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 暂停申购、赎回业务的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 12 月 21 日
4	大成基金管理有限公司关于终止和谐保险销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 11 月 29 日
5	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 暂停申购、赎回业务的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 11 月 21 日
6	关于大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 与大成恒生科技交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 新增部分证券公司为申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 11 月 8 日
7	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 2023 年第 3 季度报告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 10 月 25 日
8	关于大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 新增部分证券公司为申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 9 月 7 日
9	大成基金管理有限公司关于终止凤凰金信 (海口) 基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 9 月 6 日
10	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 暂停申购、赎回业务的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 8 月 31 日
11	关于大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 新增流动性服务商的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 28 日
12	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金产品资料概要更新	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 28 日
13	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 上市交易提示	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本	2023 年 7 月 28 日

	性公告	公司网站	
14	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 上市交易公告书	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 25 日
15	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 开放日常申购、赎回业务公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 25 日
16	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金产品资料概要更新	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 14 日
17	大成基金管理有限公司关于大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金合同生效公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 13 日
18	大成基金管理有限公司提醒投资者谨防金融诈骗的公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 7 月 13 日
19	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金份额发售公告	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 6 月 27 日
20	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金合同	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 6 月 27 日
21	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 托管协议	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 6 月 27 日
22	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 招募说明书	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 6 月 27 日
23	大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金产品资料概要	中国证监会基金电子披露网站、规定报刊及本公司网站	2023 年 6 月 27 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	20230731-20230908	0.00	178,732,559.00	171,950,330.00	6,782,229.00	0.24
目标基金的联	1	20230906-20231231	0.00	2,673,000,000.00	45,500,000.00	2,627,500,000.00	94.02

接基金							
产品特有风险							
当基金份额持有人占比过于集中时，可能会因某单一基金份额持有人大额赎回而引发基金净值剧烈波动的风险，甚至有可能引起基金的流动性风险，基金管理人可能无法及时变现基金资产以应对基金份额持有人的赎回申请，基金份额持有人可能无法及时赎回持有的全部基金份额。							

## 12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准设立大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 的文件；
- 2、《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 基金合同》；
- 3、《大成纳斯达克 100 交易型开放式指数证券投资基金 (QDII) 托管协议》；
- 4、大成基金管理有限公司批准文件、营业执照、公司章程；
- 5、本报告期内在规定报刊上披露的各种公告原稿。

### 13.2 存放地点

备查文件存放在本基金管理人和托管人的住所。

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，或登录本基金管理人网站 <http://www.dcfund.com.cn> 进行查阅。

大成基金管理有限公司

2024 年 3 月 29 日