
**华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式
指数证券投资基金
2022 年年度报告
2022 年 12 月 31 日**

基金管理人：华夏基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：二〇二三年三月三十日

§1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本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。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2023 年 3 月 28 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告中的财务资料经审计，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 2022 年 2 月 24 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录.....	1
§2 基金简介.....	3
§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况.....	4
3.1 主要会计数据和财务指标.....	4
3.2 基金净值表现.....	4
3.3 过去三年基金的利润分配情况.....	6
§4 管理人报告.....	6
§5 托管人报告.....	12
§6 审计报告.....	13
§7 年度财务报表.....	15
7.1 资产负债表.....	15
7.2 利润表.....	16
7.3 净资产（基金净值）变动表.....	17
7.4 报表附注.....	18
§8 投资组合报告.....	37
8.1 期末基金资产组合情况.....	38
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.....	39
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动.....	43
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合.....	50
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.....	50
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.....	50
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.....	50
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.....	50
8.10 本基金投资股指期货的投资政策.....	50
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明.....	51
8.12 投资组合报告附注.....	51
§9 基金份额持有人信息.....	51
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构.....	51
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况.....	52
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的情况.....	52
§10 开放式基金份额变动.....	52
§11 重大事件揭示.....	52
§12 影响投资者决策的其他重要信息.....	55
§13 备查文件目录.....	55

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	华夏沪深 300ESG 基准 ETF
场内简称	300ESGETF
基金主代码	159791
交易代码	159791
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2022 年 2 月 24 日
基金管理人	华夏基金管理有限公司
基金托管人	中国建设银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	19,083,347.00 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	2022 年 3 月 8 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最小化。本基金力争日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.2%，年跟踪误差不超过 2%。
投资策略	主要投资策略包括完全复制策略，替代性策略，存托凭证投资策略，衍生品投资策略，债券投资策略，可转换债券和可交换债券投资策略，资产支持证券投资策略，融资、转融通证券出借业务投资策略等。
业绩比较基准	沪深 300ESG 基准指数收益率。
风险收益特征	本基金属于股票基金，风险与收益高于混合基金、债券基金与货币市场基金。

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		华夏基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	李彬	王小飞
	联系电话	400-818-6666	021-6063 7103
	电子邮箱	service@ChinaAMC.com	wangxiaofei.zh@ccb.com
客户服务电话		400-818-6666	021-60637228
传真		010-63136700	021-60635778
注册地址		北京市顺义区安庆大街甲3号院	北京市西城区金融大街25号
办公地址		北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座8层	北京市西城区闹市口大街1号院1号楼
邮政编码		100033	100033
法定代表人		杨明辉	田国立

2.4 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.ChinaAMC.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和/或基金托管人的住所/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	2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
本期已实现收益	-10,128,350.11
本期利润	-10,474,962.99
加权平均基金份额本期利润	-0.1894
本期加权平均净值利润率	-20.00%
本期基金份额净值增长率	-11.61%
3.1.2 期末数据和指标	2022 年末
期末可供分配利润	-2,214,696.86
期末可供分配基金份额利润	-0.1161
期末基金资产净值	16,868,650.14
期末基金份额净值	0.8839
3.1.3 累计期末指标	2022 年末
基金份额累计净值增长率	-11.61%

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

②本期已实现收益指基金本期利息收入、投资收益、其他收入（不含公允价值变动收益）扣除相关费用和信用减值损失后的余额，本期利润为本期已实现收益加上本期公允价值变动收益。

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

④本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效。

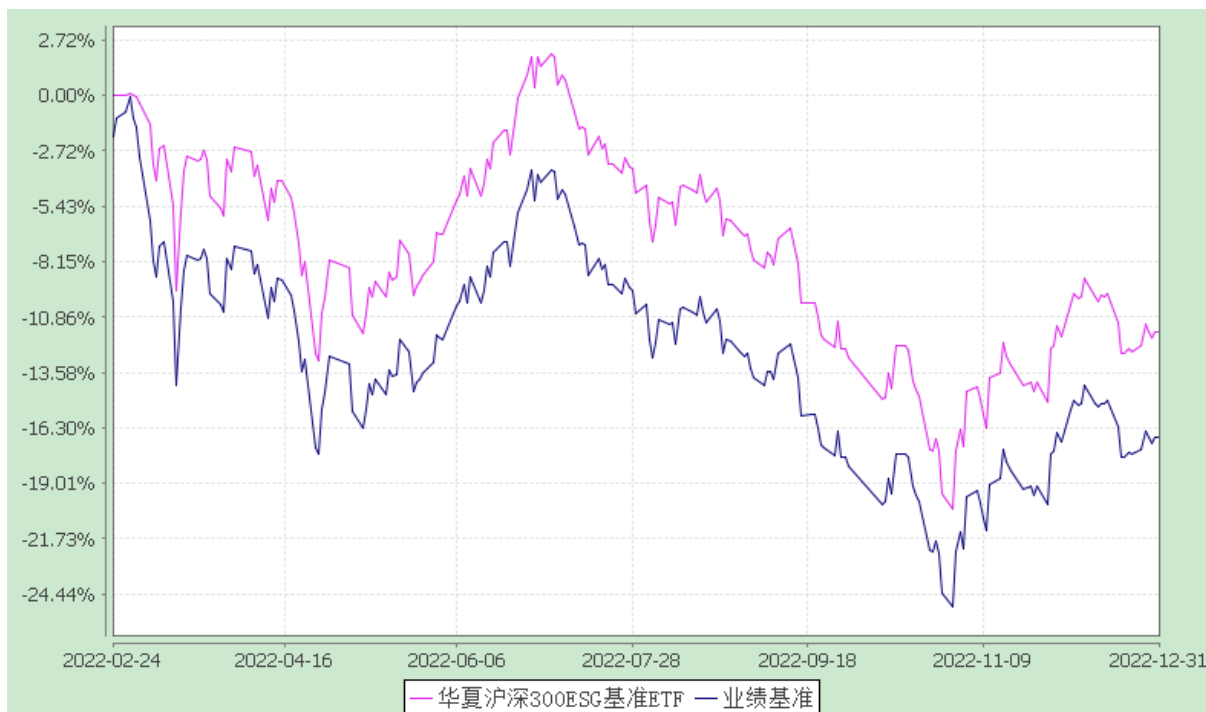
3.2 基金净值表现

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	1.43%	1.31%	1.71%	1.31%	-0.28%	0.00%
过去六个月	-13.27%	1.10%	-13.43%	1.11%	0.16%	-0.01%
自基金合同生效起至今	-11.61%	1.27%	-16.76%	1.32%	5.15%	-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

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图
(2022 年 2 月 24 日至 2022 年 12 月 31 日)

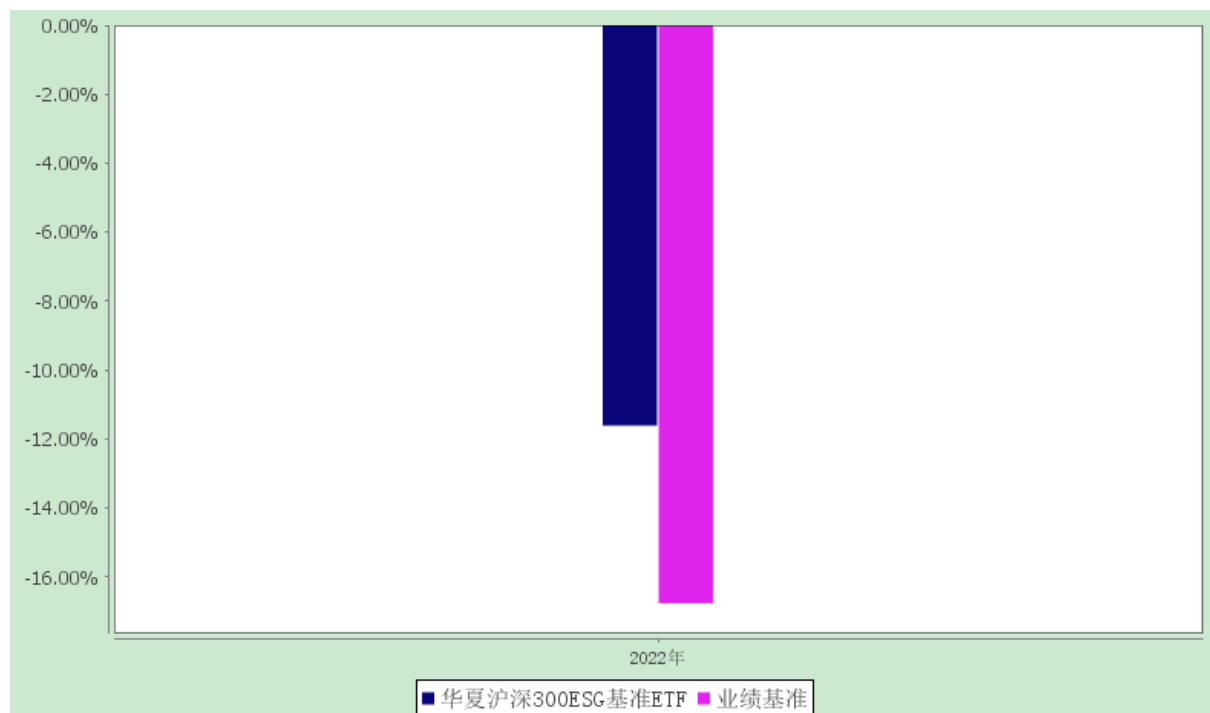


注：①本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效。

②根据本基金的基金合同规定，本基金自基金合同生效之日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合本基金合同中投资范围、投资限制的有关约定。

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

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金
自基金合同生效以来基金净值增长率与业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效，合同生效当年按实际存续期计算，不按整个自然年度进行折算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金自基金合同生效以来无利润分配事项。

§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

华夏基金管理有限公司成立于 1998 年 4 月 9 日，是经中国证监会批准成立的首批全国性基金管理公司之一。公司总部设在北京，在北京、上海、深圳、成都、南京、杭州、广州和青岛设有分公司，在香港、深圳、上海设有子公司。公司是首批全国社保基金管理人、首批企业年金基金管理人、境内首批 QDII 基金管理人、境内首只 ETF 基金管理人、境内首只沪港通 ETF 基金管理人、首批内地与香港基金互认基金管理人、首批基本养老保险基金投资管理人资格、首家加入联合国责任投资原则组织的公募基金公司、首批公募 FOF 基金管理人、首批公募养老目标基金管理人、首批个人养老金基金管理人、境内首批中日互通 ETF 基金管理人、首批商品期货 ETF 基金管理人、首批公募 MOM 基金管理人、首批纳入互联互通 ETF 基金管理人、首批北交所主题基金管理人以及特定客户资产管理人、保险资金投资管理人、公募 REITs 管理人，国内首家承诺“碳中和”具体目标和路径的公募基金公司，香港子公司是首批 RQFII 基金管理人。华夏基金是业务领域最广泛的基金管

理公司之一。

华夏基金是境内 ETF 基金资产管理规模最大的基金管理公司之一，在 ETF 基金管理方面积累了丰富的经验，形成了覆盖大盘蓝筹、宽基指数、中小创指数、主题指数、行业指数、Smart Beta 策略、海外市场指数、信用债指数、商品指数等较为完整的产品线。

华夏基金以深入的投资研究为基础，尽力捕捉市场机会，为投资人谋求良好的回报。根据银河证券基金研究中心《中国基金业绩评价报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，华夏基金旗下多只产品近 1 年同类排名领先（基金排名不作为产品未来表现的保证），其中：

主动权益产品：在 TMT 与信息技术行业偏股型基金(A 类)中华夏互联网龙头混合(A 类)排名第 2/22；在低碳环保行业股票型基金(A 类)中华夏节能环保股票(A 类)排名第 2/10；在 TMT 与信息技术行业股票型基金(A 类)中华夏科技成长股票排名第 4/20；在医药医疗健康行业偏股型基金(A 类)中华夏逸享健康混合(A 类)排名第 8/60、华夏乐享健康混合(A 类)排名第 17/60；在消费行业偏股型基金(A 类)中华夏网购精选混合(A 类)排名第 12/61；在标准股票型基金(A 类)中华夏智胜价值成长股票(A 类)排名第 12/307；在灵活配置型基金(基准股票比例 30%-60%)(A 类)中华夏新锦绣混合(A 类)排名第 12/451、华夏新锦升混合(A 类)排名第 18/451、华夏新趋势混合(A 类)排名第 78/451；在偏股型基金(股票上限 80%)(A 类)中华夏经典混合排名第 18/148；在偏股型基金(股票上限 95%)(A 类)中华夏新兴经济一年持有混合(A 类)排名第 17/211、华夏磐利一年定开混合(A 类)排名第 38/211、华夏蓝筹混合(LOF)(A 类)排名第 44/211、华夏磐锐一年定开混合(A 类)排名第 45/211、华夏兴华混合(A 类)排名第 49/211；在灵活配置型基金(基准股票比例 60%-100%)(A 类)中华夏圆和混合(A 类)排名第 28/461；在偏债型基金(A 类)中华夏睿磐泰盛混合排名第 30/532、华夏磐泰混合(LOF)(A 类)排名第 43/532；在偏股型基金(股票上下限 60%-95%)(A 类)中华夏价值精选混合排名第 60/1177。

固收与固收+产品：在信用债指数债券型基金(A 类)中华夏亚债中国指数(A 类)排名第 2/14；在普通债券型基金(二级)(A 类)中华夏恒融债券排名第 6/336、华夏稳健增利 4 个月债券(A 类)排名第 16/336；在利率债指数债券型基金(A 类)中华夏中债 1-3 年政金债指数(A 类)排名第 21/107；在普通债券型基金(可投转债)(A 类)中华夏鼎禄三个月定开债券(A 类)排名第 33/357；在长期纯债债券型基金(A 类)中华夏鼎隆债券(A 类)排名第 59/1158、华夏鼎英债券(A 类)排名第 60/1158。

指数与量化产品：在对冲策略绝对收益目标基金(A 类)中华夏安泰对冲策略 3 个月定开混合排名第 1/23；在规模指数股票 ETF 基金中华夏沪港通恒生 ETF 排名第 1/131、华夏中证沪港深 500ETF 排名第 26/131、华夏上证 50ETF 排名第 30/131；在规模指数股票 ETF 联接基金(A 类)中华夏沪港通恒生 ETF 联接(A 类)排名第 1/92、华夏上证 50ETF 联接(A 类)排名第 25/92；在行业指数股票 ETF 联接基金(A 类)中华夏中证银行 ETF 联接(A 类)排名第 2/28、华夏中证全指房地产 ETF 联接

(A 类)排名第 7/28; 在增强规模指数股票型基金(A 类)中华夏中证 500 指数增强(A 类)排名第 2/123、华夏中证 500 指数智选增强(A 类)排名第 4/123、华夏沪深 300 指数增强(A 类)排名第 38/123; 在行业指数股票 ETF 基金中华夏中证银行 ETF 排名第 6/51、华夏中证全指房地产 ETF 排名第 16/51; 在主题指数股票 ETF 基金中华夏金融 ETF 发起式排名第 11/257、华夏中证浙江国资创新发展 ETF 排名第 37/257、华夏中证细分食品饮料产业主题 ETF 排名第 40/257、华夏中证央企 ETF 排名第 47/257、华夏中证细分有色金属产业主题 ETF 排名第 67/257; 在主题指数股票 ETF 联接基金(A 类)中华夏中证浙江国资创新发展 ETF 联接(A 类)排名第 21/89、华夏中证央企 ETF 联接(A 类)排名第 27/89。

在《中国证券报》第十九届中国基金业金牛奖评选中, 华夏基金荣获“被动投资金牛基金公司”, 成为业内连续 7 年获此殊荣的基金公司。在证券时报主办的第十七届中国基金业明星基金奖评选活动上, 在“年度十大明星基金公司奖”评选中, 华夏基金成功获奖。此外, 华夏基金还获得“三年海外投资明星基金公司奖”。在《上海证券报》主办的第十九届“金基金”奖评选活动上, 华夏基金将三大金基金奖项收入囊中: 公司层面, 华夏基金荣获“金基金 被动投资基金管理公司奖”; 产品层面, 华夏能源革新股票荣获“金基金 投资回报基金奖”, 华夏沪深 300ETF 荣获“金基金 指数基金三年期奖”。

在客户服务方面, 2022 年, 华夏基金继续以客户需求为导向, 努力提高客户使用的便利性和服务体验: (1) 华夏基金直销上线北京银行、广发银行快捷等支付方式, 拓展支付渠道的同时交易额度也得到进一步提升, 满足客户支付需求; (2) 华夏基金管家客户端优化资料上传、定投收益展示等功能, 增加客户操作便利性; 养老专区升级, 为个人养老金账户的开立、充值及交易提供一站式服务, 提升客户整体操作感受; (3) 与兰州银行、晋商银行、成都银行、九州证券、瑞银基金销售等代销机构合作, 拓展更加丰富的客户理财渠道; (4) 开展“压岁钱手账”、“基金视力表”、“童言童语话理财”、“寻找代言人”、“成为首批 Y 星人”等活动, 为客户提供了多样化的投资者教育和关怀服务。

4.1.2 基金经理 (或基金经理小组) 及基金经理助理的简介

姓名	职务	任本基金的基金经理 (助理) 期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
赵宗庭	本基金的基金经理	2022-02-24	-	14 年	硕士。曾任华夏基金管理有限公司研究发展部产品经理、数量投资部研究员, 嘉实基金管理有限公司指数投资部基金经理助理, 嘉实国际资产管理有限公司基金

					<p>经理。2016 年 11 月加入华夏基金管理有限公司。历任华夏中证四川国企改革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（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、华夏中证浙江国资创新发展交易型开放式指数证券投资基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）、华夏中证浙江国资创新发展交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理（2020 年 12 月 8 日至 2022 年 1 月 13 日期间）等。</p>
--	--	--	--	--	--

注：①上述“任职日期”和“离任日期”为根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。首任基金经理的，其“任职日期”为基金合同生效日。

②证券从业的含义遵从行业协会《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

4.1.3 基金经理薪酬机制

本基金管理人旗下基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的，不存在基金经理薪酬激励与其在管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合规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》、《基金管理公司开展投资、研究活动防控内幕交易指导意见》等法律法规和基金合同，本着诚实信用、勤勉尽责、安全高效的原则管理和运用基金资产，在严格控制投资风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益，没有损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》等法规制定了《华夏基金

管理有限公司公平交易制度》。公司通过科学、制衡的投资决策体系，加强交易分配环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时，通过监察稽核、事后分析和信息披露来保证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

本基金管理人一贯公平对待旗下管理的所有基金和组合，制定并严格遵守相应的制度和流程，通过系统和人工等方式在各环节严格控制交易公平执行。报告期内，本基金管理人严格执行了《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和《华夏基金管理有限公司公平交易制度》的规定。

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

本基金管理人一贯严格执行公平交易原则，对兼任基金经理的交易情况进行持续监测。本年度所有相关组合的交易行为均符合法规、制度和流程要求，未发现违反公平交易原则的情况。本年度同一基金经理管理的不同组合在邻近交易日的同向和反向交易，交易时机和交易价差均可合理解释，未发现异常。

本基金管理人根据《基金经理兼任私募资产管理计划投资经理工作指引（试行）》要求，针对同经理管理多个组合间的收益率差异进行归因分析，本年度各组合间收益率差异均属正常情况，主要原因为业绩基准不同、投资策略不同，收益率差异可以合理解释。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

报告期内未发现本基金存在异常交易行为。

报告期内，本基金管理人旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共有 113 次，其中 110 次为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易，其余 3 次为投资策略需要所致，不同基金经理管理的组合间因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理已根据公司管理要求提供决策依据。

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

本基金跟踪的标的指数为沪深 300 ESG 基准指数，沪深 300 ESG 基准指数从沪深 300 样本中剔除中证一级行业内 ESG 分数最低的 20% 的上市公司证券，选取剩余证券作为指数样本，为 ESG 投资提供业绩基准和投资标的。本基金主要采用完全复制策略及适当的替代性策略以更好地跟踪标的指数，实现基金投资目标。

2022 年，国际环境风高浪急，地缘政治冲突、疫情蔓延和能源食品危机等多重超预期因素冲击全球经济。美联储激进加息，在高通胀和高利率双重压力下，美国消费者支出减少，就业市场放缓；欧元区受到能源价格飙升的影响更加显著，核心通胀压力持续，对通胀预期上升的担忧超过了

对经济衰退的恐惧；日本央行受困于国内需求疲软、经济复苏乏力，一直坚持超宽松货币政策。国内方面，在受到疫情散发多发、极端高温天气等多重超预期因素反复冲击的情况下，国民经济顶住压力持续发展，经济总量再上新台阶，经济增速仍快于多数主要经济体；随着稳经济一揽子政策和接续政策落地显效，消费规模持续扩大，投资关键作用有效发挥，净出口较快增长，三大需求共同发力；消费价格温和上涨，就业保持总体稳定。

市场方面，受全球流动性紧缩与风险事件冲击影响，A 股市场系统性估值调整，全年呈现“W”震荡回落走势。伴随市场风险偏好变化和地产、消费预期变化，A 股市场发生了多轮大小盘市值风格切换，但全年大小盘风格收益基本持平，大中小盘分化并不明显；金融、周期、消费、成长等行业风格轮番演绎，成长风格回撤较大。

基金投资运作方面，报告期内，本基金在做好跟踪标的指数的基础上，认真应对投资者日常申购、赎回和成份股调整等工作。

为促进本基金的市场流动性提高和平稳运行，经深圳证券交易所同意，部分证券公司被确认为本基金的流动性服务商。目前，本基金的流动性服务商包括中信建投证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、中信证券股份有限公司等。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至 2022 年 12 月 31 日，本基金份额净值为 0.8839 元，本报告期份额净值增长率为-11.61%，同期业绩比较基准增长率-16.76%。本基金本报告期跟踪偏离度为+5.15%，与业绩比较基准产生偏离的主要原因为成份股分红、日常运作费用、指数结构调整、申购赎回等产生的差异。

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 2023 年，全球通胀将高位回落，经济复苏动能趋弱，增速预计低于 2022 年。激进加息后，美国经济存在下行风险；欧元区能源危机或仍将扰乱经济复苏步伐；日本经济料将勉强避免衰退并处于复苏通道；亚洲有望在经济前景回暖、基本面增强的支撑下吸引大量资本流入而大放异彩。国内方面，随着疫情防控优化措施逐步落实，生产生活秩序逐步回归常态，企业生产经营逐步改善，都将给 2023 年的经济增长创造更好的条件。

市场方面，2023 年是我国重新开放之年，面临的风险正在减弱，政策方面也在全力支持重启经济，科技和房地产等困境行业将会有更为宽松的环境，这将提升投资者对中国企业盈利复苏的信心，伴随经济回暖，中国 A 股有望引领新兴市场跑赢全球股票。

本基金将会根据基金合同要求，在紧密跟踪标的指数的基础上，做好相关投资工作。

珍惜基金份额持有人的每一分投资和每一份信任，本基金将继续奉行华夏基金管理有限公司“为信任奉献回报”的经营理念，规范运作，审慎投资，勤勉尽责地为基金份额持有人谋求长期、稳

定的回报。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

报告期内，本基金管理人持续加强合规管理、风险控制和监察稽核工作。在合规管理方面，公司通过合规审核、合规检查、合规咨询、合规宣传与合规培训等对合规风险进行管理，确保公司合规体系高效运行，合规风险有效控制。公司不断强化合规制度建设，在投资者适当性管理和员工投资行为合规管理等方面修订多项管理制度。持续强化合规队伍专业能力建设，提升合规人员解读政策法律、预判防控合规风险的能力。公司通过法律法规答题、合规培训、合规谈话等形式，多措并举厚植合规经营文化。公司严格落实信息披露法规要求，依法合规开展信息披露工作。在风险控制方面，公司秉承数字化管理理念，持续完善内部风险管理系统建设，稳步夯实投资风险管理基础。在严格管控基金日常投资运作风险的同时，持续完善风险管理制度建设，提升基金流动性风险、市场风险、合规风险、操作风险等关键风险的管控水平，努力保障各项风险管理措施落实到位。在监察稽核方面，公司定期和不定期开展内部稽核及离任审计工作，排查业务风险隐患，促进公司整体业务合规运作、稳健经营。

报告期内，本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规。本基金管理人将继续以风险控制为核心，坚持基金份额持有人利益优先的原则，提高监察稽核工作的科学性和有效性，切实保障基金合规稳健运作。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

根据中国证监会相关规定及基金合同约定，本基金管理人作为准确、及时进行基金估值和份额净值计价，制定了基金估值和份额净值计价的业务管理制度，建立了估值委员会，使用可靠的估值业务系统，设有完善的风险监测、控制和报告机制。本基金托管人审阅本基金管理人采用的估值原则及技术，并复核、审查基金资产净值和基金份额申购、赎回价格。会计师事务所在估值调整导致基金资产净值的变化在 0.25% 以上时对所采用的相关估值技术、假设及输入值的适当性发表专业意见。定价服务机构按照商业合同约定提供定价服务。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

本基金本报告期末进行利润分配，符合相关法规及基金合同的规定。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

本基金自 2022 年 6 月 24 日至 2022 年 9 月 4 日、2022 年 9 月 6 日至 2022 年 11 月 30 日、2022 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日出现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合规守信情况声明

本报告期，中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

本报告期，本托管人按照国家有关规定、基金合同、托管协议和其他有关规定，对本基金的基金资产净值计算、基金费用开支等方面进行了认真的复核，对本基金的投资运作方面进行了监督，未发现基金管理人有关损害基金份额持有人利益的行为。

报告期内，本基金利润分配情况符合法律法规和基金合同的相关约定。

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

本托管人复核审查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。

§6 审计报告

普华永道中天审字(2023)第 25630 号

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金全体基金份额持有人：

6.1 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“华夏沪深 300ESG 基准 ETF”)的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年 2 月 24 日(基金合同生效日)至 2022 年 12 月 31 日止期间的利润表和净资产(基金净值)变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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，公允反映了华夏沪深 300ESG 基准 ETF 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 2 月 24 日(基金合同生效日)至 2022 年 12 月 31 日止期间的经营成果和净资产变动情况。

6.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报

表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华夏沪深 300ESG 基准 ETF，并履行了职业道德方面的其他责任。

6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

华夏沪深 300ESG 基准 ETF 的基金管理人华夏基金管理有限公司(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。

在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估华夏沪深 300ESG 基准 ETF 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华夏沪深 300ESG 基准 ETF、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督华夏沪深 300ESG 基准 ETF 的财务报告过程。

6.4 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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。

(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。

(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。

(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，就可能导致对华夏沪深 300ESG 基准 ETF 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华夏沪深 300ESG 基准 ETF 不能持续经营。

(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。

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。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

朱宏宇 程红粤

上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼

2023 年 3 月 28 日

§7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2022 年 12 月 31 日
资产：		
银行存款	7.4.7.1	940,138.72
结算备付金		352,538.57
存出保证金		154,197.65
交易性金融资产	7.4.7.2	15,652,539.75
其中：股票投资		15,652,539.75
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	-
应收清算款		-
应收股利		-
应收申购款		-
递延所得税资产		-

其他资产	7.4.7.5	-
资产总计		17,099,414.69
负债和净资产	附注号	本期末 2022 年 12 月 31 日
负债:		
短期借款		-
交易性金融负债		-
衍生金融负债	7.4.7.3	-
卖出回购金融资产款		-
应付清算款		-
应付赎回款		-
应付管理人报酬		7,945.62
应付托管费		1,589.13
应付销售服务费		-
应付投资顾问费		-
应交税费		-
应付利润		-
递延所得税负债		-
其他负债	7.4.7.6	221,229.80
负债合计		230,764.55
净资产:		
实收基金	7.4.7.7	19,083,347.00
未分配利润	7.4.7.8	-2,214,696.86
净资产合计		16,868,650.14
负债和净资产总计		17,099,414.69

注：①报告截止日 2022 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.8839 元，基金份额总额 19,083,347.00 份。

②本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效，本报告期自 2022 年 2 月 24 日至 2022 年 12 月 31 日。

7.2 利润表

会计主体：华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
一、营业总收入		-10,051,162.01
1.利息收入		48,113.53
其中：存款利息收入	7.4.7.9	48,113.53
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）		-8,782,159.50
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-9,503,905.83

基金投资收益		-
债券投资收益	7.4.7.11	1,211.45
资产支持证券投资收益	7.4.7.12	-
贵金属投资收益		-
衍生工具收益	7.4.7.13	-83,005.64
股利收益	7.4.7.14	803,540.52
其他投资收益		-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.15	-346,612.88
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-970,503.16
减：二、营业总支出		423,800.98
1.管理人报酬		219,388.35
2.托管费		43,877.63
3.销售服务费		-
4.投资顾问费		-
5.利息支出		-
其中：卖出回购金融资产支出		-
6.信用减值损失	7.4.7.17	-
7.税金及附加		-
8.其他费用	7.4.7.18	160,535.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,474,962.99
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,474,962.99
五、其他综合收益的税后净额		-
六、综合收益总额		-10,474,962.99

注：本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效，本报告期自 2022 年 2 月 24 日至 2022 年 12 月 31 日。

7.3 净资产（基金净值）变动表

会计主体：华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 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（基金净值）	-	-	-	-
二、本期期初净资产（基金净值）	291,083,347.00	-	-	291,083,347.00
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-272,000,000.00	-	-2,214,696.86	-274,214,696.86

（一）、综合收益总额	-	-	-10,474,962.99	-10,474,962.99
（二）、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）	-272,000,000.00	-	8,260,266.13	-263,739,733.87
其中：1.基金申购款	98,000,000.00	-	-9,186,980.34	88,813,019.66
2.基金赎回款	-370,000,000.00	-	17,447,246.47	-352,552,753.53
（三）、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）	-	-	-	-
四、本期期末净资产（基金净值）	19,083,347.00	-	-2,214,696.86	16,868,650.14

注：本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效，本报告期自 2022 年 2 月 24 日至 2022 年 12 月 31 日。报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：杨明辉，主管会计工作负责人：朱威，会计机构负责人：朱威

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金（以下简称“本基金”）已获中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2021]2467 号文《关于准予华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金注册的批复》，由华夏基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》、《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》、《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金基金合同》及其他有关法律法规负责公开募集。本基金为交易型开放式，存续期限为不定期。本基金自 2022 年 1 月 19 日至 2022 年 2 月 18 日共募集 291,075,000.00 元（不含认购资金利息），业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）安永华明（2022）验字第 60739337_A10 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案，《华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金基金合同》于 2022 年 2 月 24 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 291,083,347.00 份基金份额，其中认购资金利息折合 8,347.00 份基金份额。本基金的基金管理人为华夏基金管理有限公司，基金托管人为中国建设银行股份有限公司。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和本基金基金合同的有关规定，本基金的标的指数为

沪深 300ESG 基准指数。本基金主要投资于标的指数成份股、备选成份股。为更好地实现投资目标，基金还可投资于非成份股（含创业板、存托凭证及其他中国证监会注册或核准上市的股票）、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、地方政府债券、可转换债券、可交换债券及其他经中国证监会允许投资的债券）、股指期货、股票期权、国债期货、资产支持证券、货币市场工具（含同业存单、债券回购等）、银行存款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。本基金可根据法律法规的规定参与融资、转融通证券出借业务。

通常情况下，本基金投资于标的指数成份股和备选成份股的比例不低于基金资产净值的 90%。本基金在每个交易日日终在扣除股指期货、国债期货和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。

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颁布和修订的《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》、中国证监会发布的《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>》和中国证监会、中国基金业协会允许的如财务报表附注 7.4.4 所列示的基金行业实务操作的有关规定编制。

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本报告期末的财务状况以及本报告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。本会计报表的实际编制期间为 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日。

7.4.4.2 记账本位币

本基金的记账本位币为人民币。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

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或金融负债。

1、金融资产分类

本基金的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。

(1) 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。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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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 and 基金投资，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 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(主要为股票投资)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、金融负债的分类

本基金的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

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益；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。

划分为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入其初始确认金额。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

本基金对以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础，进行减值处理并确认损失准备。本基金考虑有关过去事项、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。

对于不含重大融资成分的应收款项，本基金运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本基金在每个估值日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本基金按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本基金在每个估值日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本基金以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在估值日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。当本基金不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本基金直接减记该金融资产的账面余额。

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

本基金持有的金融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。当本基金依法有权抵销债权债务且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。对于曾经实施份额拆分或折算的基金，由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。对于已开放转换业务的基金，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

境内基金投资在持有期间应取得的现金红利于除息日确认为投资收益；境外基金投资在持有期间应取得的基金分红收益扣除基金交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。境内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；境外股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。境内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。境外债券投资在持有期间应取得的按票面利率计算的利息扣除在交易所在地适用的预缴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。

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；处置时其公允价值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。

本基金参与的转融通证券出借业务，是指基金以一定的费率通过证券交易所综合业务平台向中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)出借证券，证金公司到期归还所借证券及相应权益补偿并支付费用的业务。由于基金参与转融通证券出借业务不属于实质性证券转让行为，基金保留了出借证券所有权上几乎所有的风险和报酬，故不终止确认该出借证券，仍按原金融资产类别进行后续计量，并将出借证券获得的利息和因借入人未能按期归还产生的罚息确认为利息收入，将出借证券发生除送股、转增股份外其他权益事项时产生的权益补偿收入和采取现金清偿方式下产生的差价收入确认为投资收益。

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按直线法近似计算。

7.4.4.10 费用的确认和计量

针对基金合同约定费率和计算方法的费用，本基金在费用涵盖期间按合同约定进行确认。

其他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

直线法差异较小的按直线法近似计算。

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。期末可供分配利润指期末资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现收益的孰低数。基金收益评价日核定的基金累计报酬率超过标的指数同期累计报酬率达到 1% 以上，方可进行收益分配。

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 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和债券投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

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

2、对于在锁定期内的非公开发行股票、首次公开发行股票时公司股东公开发售股份、通过大宗交易取得的带限售期的股票等流通受限股票，根据中国基金业协会中基协发[2017]6 号《关于发布<证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)>的通知》之附件《证券投资基金投资流通受限股票估值指引(试行)》进行估值。

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

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期无会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期无会计估计变更。

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的内容和更正金额。

7.4.6 税项

根据财税[2004]78 号《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税[2005]103 号《关于股权分置试点改革有关税收政策问题的通知》、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《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[2015]125 号《财政部、国家税务总局、证监会关于内地与香港基金互认有关税收政策的通知》、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《财政部、国家税务总局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《财政部、国家税务总局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) 以发行基金方式募集资金不属于增值税征收范围，不征收增值税。
- (2) 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。
- (3) 基金买卖股票、债券的差价收入免征增值税，暂不征收企业所得税。
- (4) 存款利息收入不征收增值税。
- (5) 国债、地方政府债利息收入，金融同业往来利息收入免征增值税。
- (6) 对基金取得的债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。
- (7) 基金作为流通股股东在股权分置改革过程中收到由非流通股股东支付的股份、现金等对价暂免征收印花税、企业所得税和个人所得税。
- (8) 对基金在境内取得的股票的股息、红利收入，由上市公司在向基金派发股息、红利收入时代扣代缴 20% 的个人所得税，暂不征收企业所得税。基金在境内从上市公司分配取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内（含 1 个月）的，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，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。对基金通过沪港通/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/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。对香港市场投资者取得的股息、红利收入按照 10%的税率代扣所得税。

(9) 基金在境内卖出股票按 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/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。

(10) 基金在境外证券交易所进行交易或取得的源自境外证券市场的收益,其涉及的税收政策,按照相关国家或地区税收法律和法规执行。

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

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 2022 年 12 月 31 日
活期存款	940,138.72
等于: 本金	940,040.09
加: 应计利息	98.63
定期存款	-
等于: 本金	-
加: 应计利息	-
其中: 存款期限 1 个月以内	-
存款期限 1-3 个月	-
存款期限 3 个月以上	-
其他存款	-
等于: 本金	-
加: 应计利息	-
合计	940,138.72

7.4.7.2 交易性金融资产

单位:人民币元

项目	本期末 2022 年 12 月 31 日			
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票	15,973,412.63	-	15,652,539.75	-320,872.88

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		15,973,412.63	-	15,652,539.75	-320,872.88

注：股票投资的估值增值和股票投资的公允价值均包含可退替代款的估值增值。

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 2022年12月31日			备注
	合同/名义 金额	公允价值		
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	1,197,000.00	-	-	-
其中：股指期货	1,197,000.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	1,197,000.00	-	-	-

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
IF2303	沪深 300 期货 IF2303 合约	1.00	1,171,260.00	-25,740.00
合计		-	-	-25,740.00
减：可抵销期货 暂收款		-	-	-25,740.00
净额				-

注：衍生金融资产项下的利率/权益/其他衍生工具为国债/股指/商品期货投资，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指/商品/国债期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指/商品/国债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。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

无。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

无。

7.4.7.5 其他资产

无。

7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2022 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	61,229.80
其中：交易所市场	61,229.80
银行间市场	-
应付利息	-
预提费用	160,000.00
合计	221,229.80

7.4.7.7 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日	
	基金份额（份）	账面金额
基金合同生效日	291,083,347.00	291,083,347.00
本期申购	98,000,000.00	98,000,000.00
本期赎回（以“-”号填列）	-370,000,000.00	-370,000,000.00
本期末	19,083,347.00	19,083,347.00

注：本基金在募集期间共募集有效净认购资金 291,075,000.00 元，根据本基金招募说明书的规定，认购资金在募集期间产生的利息 8,347.15 元在本基金合同生效后折算为 8,347.00 份基金份额，计入基金份额持有人账户。

7.4.7.8 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
基金合同生效日	-	-	-
本期利润	-10,128,350.11	-346,612.88	-10,474,962.99
本期基金份额交易产生的变动数	8,188,055.31	72,210.82	8,260,266.13
其中：基金申购款	-5,752,403.51	-3,434,576.83	-9,186,980.34
基金赎回款	13,940,458.82	3,506,787.65	17,447,246.47
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-1,940,294.80	-274,402.06	-2,214,696.86

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	41,151.29
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	5,375.68
其他	1,586.56
合计	48,113.53

7.4.7.10 股票投资收益

7.4.7.10.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-5,770,333.62
股票投资收益——赎回差价收入	-3,733,572.21
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	-9,503,905.83

7.4.7.10.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	234,593,330.81
减：卖出股票成本总额	239,815,070.48
减：交易费用	548,593.95
买卖股票差价收入	-5,770,333.62

7.4.7.10.3 股票投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
赎回基金份额对价总额	352,552,753.53
减：现金支付赎回款总额	206,066,004.53
减：赎回股票成本总额	150,220,321.21
减：交易费用	-
赎回差价收入	-3,733,572.21

7.4.7.10.4 股票投资收益——申购差价收入

无。

7.4.7.10.5 股票投资收益——证券出借差价收入

无。

7.4.7.11 债券投资收益

7.4.7.11.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
债券投资收益——利息收入	0.67
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	1,210.78
债券投资收益——赎回差价收入	-
债券投资收益——申购差价收入	-
合计	1,211.45

7.4.7.11.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	5,211.50
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	4,000.00
减：应计利息总额	0.67
减：交易费用	0.05
买卖债券差价收入	1,210.78

7.4.7.12 资产支持证券投资收益

无。

7.4.7.13 衍生工具收益

7.4.7.13.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

无。

7.4.7.13.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期收益金额 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
股指期货投资收益	-83,005.64

7.4.7.14 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
股票投资产生的股利收益	803,540.52

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	803,540.52

7.4.7.15 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
1.交易性金融资产	-320,872.88
——股票投资	-320,872.88
——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	-25,740.00
——权证投资	-
——期货投资	-25,740.00
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	-346,612.88

7.4.7.16 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
基金赎回费收入	-
替代损益	-970,503.31
其他	0.15
合计	-970,503.16

7.4.7.17 信用减值损失

无。

7.4.7.18 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
审计费用	50,000.00
信息披露费	110,000.00
证券出借违约金	-
银行费用	135.00

其他	400.00
合计	160,535.00

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，本基金无或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本基金无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
华夏基金管理有限公司	基金管理人
中国建设银行股份有限公司（“中国建设银行”）	基金托管人
中信证券股份有限公司（“中信证券”）	基金管理人的股东
POWER CORPORATION OF CANADA	基金管理人的股东
MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION	基金管理人的股东
天津海鹏科技咨询有限公司	基金管理人的股东

注：①根据华夏基金管理有限公司于 2023 年 1 月 6 日发布的公告，华夏基金管理有限公司股权结构变更为中信证券（出资比例 62.2%）、MACKENZIE FINANCIAL CORPORATION（出资比例 27.8%）、天津海鹏科技咨询有限公司（出资比例 10%）。

②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 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 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日
----	---------------------------------------

当期发生的基金应支付的管理费	219,388.35
----------------	------------

注：①支付基金管理人的基金管理人报酬按前一日基金资产净值 0.50% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

②基金管理人报酬计算公式为：日基金管理人报酬 = 前一日基金资产净值 × 0.50% / 当年天数。

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	当期发生的基金应支付的托管费	43,877.63

注：①支付基金托管人的基金托管费按前一日基金资产净值 0.10% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。

②基金托管费计算公式为：日基金托管费 = 前一日基金资产净值 × 0.10% / 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

份额单位：份

关联方名称	本期末 2022 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
中信证券	948,900.00	4.97%

注：除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的相关费用符合基金招募说明书、交易所、登记结算机构的有关规定。

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 2022年2月24日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	期末余额	当期利息收入

中国建设银行活期存款	940,138.72	41,151.29
------------	------------	-----------

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国建设银行保管，按银行同业利率或约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

金额单位：人民币元

本期 2022 年 2 月 24 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
中信证券	601377	兴业证券	配股发行	1,937	10,072.40

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

7.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明

于 2022 年 12 月 31 日，本基金（因指数成份股包括中信证券而被动）持有的中信证券股票估值总额为人民币 113,487.00 元，占基金资产净值的比例为 0.67%。

于 2022 年 12 月 31 日，本基金（因指数成份股包括建设银行而被动）持有的建设银行股票估值总额为人民币 47,855.00 元，占基金资产净值的比例为 0.28%。

7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期无利润分配事项。

7.4.12 期末（2022 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

本基金的风险管理政策是使基金投资风险可测、可控、可承担。本基金管理人建立了由风险管

理委员会、督察长、法律部、合规部、稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的多层次风险管理架构体系。风险管理团队在识别、衡量投资风险后，通过正式报告的方式，将分析结果及时传达给基金经理、投资总监、投资决策委员会和风险管理委员会，协助制定风险控制决策，实现风险管理目标。

本基金管理人主要通过定性分析和定量分析的方法，估测各种金融工具风险可能产生的损失。本基金管理人从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重性；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的金融工具特征，通过特定的风险量化指标、模型和日常的量化报告，参考压力测试结果，确定风险损失的限度和相应置信程度，及时对各种风险进行监督、检查和评估，并制定相应决策，将风险控制在预期可承受的范围内。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指由于基金所投资债券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息，债券发行人信用评级降低导致债券价格下降，或基金在交易过程中发生交收违约，而造成基金资产损失的可能性。

本基金管理人通过信用分析团队建立了内部评级体系和交易对手库，对发行人及债券投资进行内部评级，对交易对手的资信状况进行充分评估、设定授信额度，以控制可能出现的信用风险。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是在市场或持有资产流动性不足的情况下，基金管理人可能无法迅速、低成本地调整基金投资组合，从而对基金收益造成不利影响。

除在“7.4.12 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的情况外，本基金所投资的证券均能及时变现。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

在日常运作中，本基金的流动性安排能够与基金合同约定的申购赎回安排以及投资者的申购赎回规律相匹配。

在资产端，本基金主要投资于标的指数成份股、备选成份股，如需对组合进行调整时，由于投资标的流动性较好，市场冲击成本较小，基金投资组合收益偏离投资目标收益的风险较小。基金管理人持续监测本基金持有资产的市场交易量、交易集中度等涉及资产流动性水平的风险指标，并定期开展压力测试，详细评估在不同的压力情景下资产变现情况的变化。

在负债端，基金管理人持续监测本基金投资者历史申赎、投资者类型和结构变化等数据，审慎评估不同市场环境可能带来的投资者潜在赎回需求，当市场环境或投资者结构发生变化时，及时调整组合资产结构，预留充足现金头寸，保持基金资产可变现规模和期限与负债赎回规模和期限的匹配。

如遭遇极端市场情形或投资者非预期巨额赎回情形，基金管理人将采用本基金合同约定的赎回申请处理方式及其他各类流动性风险管理工具，控制极端情况下的潜在流动性风险。

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指由于市场变化或波动所引起的资产损失的可能性，本基金管理人通过监测组合敏感性指标来衡量市场风险。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指利率变动引起组合中资产特别是债券投资的市场价格变动，从而影响基金投资收益的风险。

本基金为指数型基金，采用完全复制策略。本基金主要投资于标的指数成份股、备选成份股。因此，利率风险不是本基金的主要风险。

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。本基金持有的金融工具以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险为除市场利率和外汇汇率以外的市场因素（单个证券发行主体自身经营情况或证券市场整体波动）发生变动时导致基金资产发生损失的风险。

本基金为指数型基金，采用完全复制策略。本基金主要投资于标的指数成份股、备选成份股。本基金管理人通常用敏感性指标来衡量市场价格风险。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2022 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	15,652,539.75	92.79
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	15,652,539.75	92.79

注：①本表中交易性金融资产-债券投资科目仅包含可转换公司债券和可交换公司债券等。

②由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除沪深 300ESG 基准指数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 2022 年 12 月 31 日
	-5%	-785,891.14
	+5%	785,891.14

7.4.14 公允价值

7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2022 年 12 月 31 日
第一层次	15,652,539.75
第二层次	-
第三层次	-
合计	15,652,539.75

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的证券等投资，若出现交易不活跃（包括重大事项停牌、境内证券涨跌停等导致的交易不活跃）和非公开发行等情况，本基金不会于交易不活跃期间及限售期间将相关投资的公允价值列入第一层次，并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次，确定相关投资的公允价值应属第二层次或第三层次。本基金政策以导致各层次之间转换的事项发生日作为确定金融工具公允价值层次之间转换的时点。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

截至 2022 年 12 月 31 日止，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

本基金持有的不以公允价值计量的金融工具为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，这些金融工具因其剩余期限较短，其账面价值与公允价值差异很小。

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

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	15,652,539.75	91.54
	其中：股票	15,652,539.75	91.54
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	1,292,677.29	7.56
8	其他各项资产	154,197.65	0.90
9	合计	17,099,414.69	100.00

注：股票投资的公允价值包含可退替代款的估值增值。

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例 (%)
A	农、林、牧、渔业	117,000.00	0.69
B	采矿业	441,655.00	2.62
C	制造业	9,084,195.46	53.85
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	525,830.00	3.12
E	建筑业	388,723.00	2.30
F	批发和零售业	18,720.00	0.11
G	交通运输、仓储和邮政业	568,291.54	3.37
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	696,785.16	4.13
J	金融业	2,806,057.70	16.63
K	房地产业	355,433.00	2.11
L	租赁和商务服务业	259,236.00	1.54
M	科学研究和技术服务业	273,944.00	1.62
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	-	-
Q	卫生和社会工作	92,652.89	0.55
R	文化、体育和娱乐业	24,016.00	0.14
S	综合	-	-
	合计	15,652,539.75	92.79

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

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	600519	贵州茅台	700	1,208,900.00	7.17
2	600036	招商银行	16,000	596,160.00	3.53
3	300750	宁德时代	1,000	393,420.00	2.33
4	000858	五粮液	2,036	367,884.84	2.18
5	601166	兴业银行	17,300	304,307.00	1.80
6	600900	长江电力	13,700	287,700.00	1.71
7	002594	比亚迪	1,100	282,667.00	1.68
8	601012	隆基绿能	6,600	278,916.00	1.65
9	601888	中国中免	1,200	259,236.00	1.54
10	000333	美的集团	5,000	259,000.00	1.54
11	002415	海康威视	5,800	201,144.00	1.19
12	600887	伊利股份	6,400	198,400.00	1.18
13	601318	中国平安	4,200	197,400.00	1.17
14	300760	迈瑞医疗	600	189,582.00	1.12
15	603259	药明康德	2,144	173,664.00	1.03
16	601398	工商银行	39,300	170,562.00	1.01
17	002352	顺丰控股	2,900	167,504.00	0.99
18	000651	格力电器	5,000	161,600.00	0.96
19	600276	恒瑞医药	4,100	157,973.00	0.94
20	000725	京东方 A	45,900	155,142.00	0.92
21	300124	汇川技术	2,100	145,950.00	0.87
22	300274	阳光电源	1,300	145,340.00	0.86
23	603288	海天味业	1,740	138,504.00	0.82
24	601668	中国建筑	25,000	135,750.00	0.80
25	000568	泸州老窖	600	134,568.00	0.80
26	002475	立讯精密	4,238	134,556.50	0.80
27	000001	平安银行	10,158	133,679.28	0.79
28	600048	保利发展	8,200	124,066.00	0.74
29	300014	亿纬锂能	1,400	123,060.00	0.73
30	000002	万科 A	6,600	120,120.00	0.71
31	002304	洋河股份	740	118,770.00	0.70
32	601816	京沪高铁	24,100	118,572.00	0.70
33	002714	牧原股份	2,400	117,000.00	0.69
34	601899	紫金矿业	11,600	116,000.00	0.69
35	600809	山西汾酒	400	113,996.00	0.68
36	600030	中信证券	5,700	113,487.00	0.67
37	600438	通威股份	2,800	108,024.00	0.64
38	600690	海尔智家	4,300	105,178.00	0.62
39	601088	中国神华	3,700	102,194.00	0.61
40	600050	中国联通	22,600	101,248.00	0.60
41	600406	国电南瑞	4,100	100,040.00	0.59
42	000063	中兴通讯	3,823	98,862.78	0.59
43	002129	TCL 中环	2,600	97,916.00	0.58
44	600837	海通证券	11,200	97,328.00	0.58

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金 2022 年年度报告

45	002049	紫光国微	700	92,274.00	0.55
46	600919	江苏银行	12,000	87,480.00	0.52
47	002460	赣锋锂业	1,220	84,802.20	0.50
48	600309	万华化学	900	83,385.00	0.49
49	601328	交通银行	17,500	82,950.00	0.49
50	603986	兆易创新	800	81,976.00	0.49
51	601919	中远海控	7,806	80,323.74	0.48
52	688981	中芯国际	1,942	79,893.88	0.47
53	601288	农业银行	26,800	77,988.00	0.46
54	600104	上汽集团	5,300	76,373.00	0.45
55	600089	特变电工	3,800	76,304.00	0.45
56	601988	中国银行	22,900	72,364.00	0.43
57	002230	科大讯飞	2,200	72,226.00	0.43
58	688111	金山办公	272	71,941.28	0.43
59	002410	广联达	1,200	71,940.00	0.43
60	000625	长安汽车	5,840	71,890.40	0.43
61	600570	恒生电子	1,768	71,533.28	0.42
62	300122	智飞生物	800	70,264.00	0.42
63	600660	福耀玻璃	2,000	70,140.00	0.42
64	601390	中国中铁	12,600	70,056.00	0.42
65	300015	爱尔眼科	2,227	69,192.89	0.41
66	600028	中国石化	15,800	68,888.00	0.41
67	002371	北方华创	300	67,590.00	0.40
68	601658	邮储银行	14,500	66,990.00	0.40
69	002812	恩捷股份	500	65,645.00	0.39
70	601728	中国电信	15,300	64,107.00	0.38
71	300059	东方财富	3,300	64,020.00	0.38
72	601985	中国核电	10,500	63,000.00	0.37
73	300347	泰格医药	600	62,880.00	0.37
74	688599	天合光能	966	61,592.16	0.37
75	600019	宝钢股份	11,000	61,490.00	0.36
76	000100	TCL 科技	16,500	61,380.00	0.36
77	002142	宁波银行	1,874	60,811.30	0.36
78	601766	中国中车	11,800	60,298.00	0.36
79	601628	中国人寿	1,600	59,392.00	0.35
80	603799	华友钴业	1,020	56,742.60	0.34
81	300896	爱美客	100	56,635.00	0.34
82	000776	广发证券	3,600	55,764.00	0.33
83	600585	海螺水泥	2,000	54,760.00	0.32
84	000338	潍柴动力	5,377	54,737.86	0.32
85	601377	兴业证券	9,394	53,921.56	0.32
86	600588	用友网络	2,200	53,174.00	0.32
87	600000	浦发银行	7,200	52,416.00	0.31
88	601688	华泰证券	4,100	52,234.00	0.31
89	603501	韦尔股份	675	52,035.75	0.31
90	300316	晶盛机电	800	50,848.00	0.30
91	001979	招商蛇口	4,000	50,520.00	0.30
92	002271	东方雨虹	1,500	50,355.00	0.30
93	000661	长春高新	300	49,935.00	0.30
94	002311	海大集团	800	49,384.00	0.29

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金 2022 年年度报告

95	300450	先导智能	1,200	48,300.00	0.29
96	601939	建设银行	8,500	47,855.00	0.28
97	600905	三峡能源	8,200	46,330.00	0.27
98	601857	中国石油	9,300	46,221.00	0.27
99	600031	三一重工	2,900	45,820.00	0.27
100	600196	复星医药	1,300	45,812.00	0.27
101	601669	中国电建	6,400	45,312.00	0.27
102	002050	三花智控	2,100	44,562.00	0.26
103	002709	天赐材料	1,000	43,860.00	0.26
104	601186	中国铁建	5,600	43,288.00	0.26
105	600600	青岛啤酒	400	43,000.00	0.25
106	601600	中国铝业	9,400	42,018.00	0.25
107	688012	中微公司	414	40,576.14	0.24
108	600111	北方稀土	1,600	40,080.00	0.24
109	688008	澜起科技	632	39,563.20	0.23
110	601006	大秦铁路	5,900	39,412.00	0.23
111	600383	金地集团	3,800	38,874.00	0.23
112	600795	国电电力	9,100	38,857.00	0.23
113	300759	康龙化成	550	37,400.00	0.22
114	603993	洛阳钼业	8,200	37,310.00	0.22
115	000938	紫光股份	1,900	37,069.00	0.22
116	000538	云南白药	680	36,964.80	0.22
117	300408	三环集团	1,200	36,852.00	0.22
118	600233	圆通速递	1,800	36,162.00	0.21
119	600958	东方证券	4,024	35,974.56	0.21
120	002179	中航光电	620	35,811.20	0.21
121	002241	歌尔股份	2,100	35,343.00	0.21
122	601818	光大银行	11,500	35,305.00	0.21
123	600760	中航沈飞	600	35,178.00	0.21
124	300661	圣邦股份	200	34,520.00	0.20
125	600176	中国巨石	2,500	34,275.00	0.20
126	002202	金风科技	3,100	34,100.00	0.20
127	300207	欣旺达	1,600	33,840.00	0.20
128	601800	中国交建	4,200	33,810.00	0.20
129	300454	深信服	300	33,765.00	0.20
130	002493	荣盛石化	2,700	33,210.00	0.20
131	601633	长城汽车	1,100	32,582.00	0.19
132	600547	山东黄金	1,700	32,572.00	0.19
133	300782	卓胜微	280	32,004.00	0.19
134	601601	中国太保	1,300	31,876.00	0.19
135	600029	南方航空	4,183	31,790.80	0.19
136	002920	德赛西威	300	31,602.00	0.19
137	600115	中国东航	5,700	31,521.00	0.19
138	600989	宝丰能源	2,600	31,382.00	0.19
139	000895	双汇发展	1,200	31,116.00	0.18
140	603019	中科曙光	1,400	30,996.00	0.18
141	600016	民生银行	8,800	30,360.00	0.18
142	002601	龙佰集团	1,600	30,272.00	0.18
143	688396	华润微	570	30,010.50	0.18
144	600426	华鲁恒升	900	29,835.00	0.18

华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金 2022 年年度报告

145	002821	凯莱英	200	29,600.00	0.18
146	300033	同花顺	300	29,583.00	0.18
147	600886	国投电力	2,700	29,241.00	0.17
148	600436	片仔癀	100	28,846.00	0.17
149	002074	国轩高科	1,000	28,830.00	0.17
150	601111	中国国航	2,700	28,620.00	0.17
151	000876	新希望	2,200	28,402.00	0.17
152	601009	南京银行	2,700	28,134.00	0.17
153	600219	南山铝业	8,600	28,122.00	0.17
154	688036	传音控股	351	27,911.52	0.17
155	601615	明阳智能	1,100	27,786.00	0.16
156	600741	华域汽车	1,600	27,728.00	0.16
157	601138	工业富联	3,000	27,540.00	0.16
158	600188	兖矿能源	800	26,864.00	0.16
159	601238	广汽集团	2,400	26,472.00	0.16
160	600845	宝信软件	590	26,432.00	0.16
161	600460	士兰微	800	26,232.00	0.16
162	300999	金龙鱼	600	26,136.00	0.15
163	003816	中国广核	9,700	26,093.00	0.15
164	000786	北新建材	1,000	25,880.00	0.15
165	000977	浪潮信息	1,200	25,824.00	0.15
166	002555	三七互娱	1,426	25,810.60	0.15
167	601100	恒立液压	400	25,260.00	0.15
168	601877	正泰电器	900	24,930.00	0.15
169	002007	华兰生物	1,100	24,893.00	0.15
170	002236	大华股份	2,200	24,882.00	0.15
171	603833	欧派家居	200	24,306.00	0.14
172	300628	亿联网络	400	24,236.00	0.14
173	002459	晶澳科技	400	24,036.00	0.14
174	300413	芒果超媒	800	24,016.00	0.14
175	601066	中信建投	1,000	23,750.00	0.14
176	601169	北京银行	5,500	23,705.00	0.14
177	002841	视源股份	400	23,616.00	0.14
178	603882	金域医学	300	23,460.00	0.14
179	600085	同仁堂	500	22,340.00	0.13
180	601868	中国能建	9,700	22,213.00	0.13
181	600011	华能国际	2,900	22,069.00	0.13
182	603899	晨光股份	400	21,992.00	0.13
183	000069	华侨城 A	4,100	21,853.00	0.13
184	002120	韵达股份	1,500	21,570.00	0.13
185	601229	上海银行	3,600	21,276.00	0.13
186	600362	江西铜业	1,200	20,916.00	0.12
187	603659	璞泰来	400	20,756.00	0.12
188	000708	中信特钢	1,200	20,592.00	0.12
189	601117	中国化学	2,500	19,850.00	0.12
190	002001	新和成	1,020	19,125.00	0.11
191	000963	华东医药	400	18,720.00	0.11
192	601618	中国中冶	5,800	18,444.00	0.11
193	300763	锦浪科技	100	18,005.00	0.11
194	600150	中国船舶	800	17,824.00	0.11

195	300601	康泰生物	560	17,656.80	0.10
196	600999	招商证券	1,300	17,290.00	0.10
197	601865	福莱特	500	16,655.00	0.10
198	000723	美锦能源	1,800	16,236.00	0.10
199	000166	申万宏源	4,000	15,920.00	0.09
200	601336	新华保险	500	15,040.00	0.09
201	300957	贝泰妮	100	14,924.00	0.09
202	601998	中信银行	2,900	14,442.00	0.09
203	002916	深南电路	200	14,430.00	0.09
204	600183	生益科技	1,000	14,410.00	0.09
205	603195	公牛集团	100	14,326.00	0.08
206	688005	容百科技	200	13,750.00	0.08
207	002938	鹏鼎控股	500	13,720.00	0.08
208	000157	中联重科	2,500	13,600.00	0.08
209	600926	杭州银行	1,000	13,080.00	0.08
210	600018	上港集团	2,400	12,816.00	0.08
211	300433	蓝思科技	1,200	12,636.00	0.07
212	600025	华能水电	1,900	12,540.00	0.07
213	601966	玲珑轮胎	600	12,288.00	0.07
214	688065	凯赛生物	200	12,258.00	0.07
215	601808	中海油服	700	11,606.00	0.07
216	688126	沪硅产业	653	11,499.33	0.07
217	300979	华利集团	200	11,422.00	0.07
218	002064	华峰化学	1,500	10,200.00	0.06
219	002032	苏泊尔	200	9,892.00	0.06
220	002648	卫星化学	620	9,610.00	0.06
221	002756	永兴材料	100	9,217.00	0.05
222	600332	白云山	300	8,937.00	0.05
223	002736	国信证券	1,000	8,880.00	0.05
224	601319	中国人保	1,500	7,830.00	0.05
225	000301	东方盛虹	600	7,824.00	0.05
226	002008	大族激光	300	7,695.00	0.05
227	601881	中国银河	700	6,503.00	0.04
228	601698	中国卫通	400	4,568.00	0.03
229	000877	天山股份	500	4,260.00	0.03
230	000800	一汽解放	400	3,092.00	0.02

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期末基金资产净值比例 (%)
1	600519	贵州茅台	20,336,696.00	120.56
2	600036	招商银行	18,231,418.00	108.08
3	300750	宁德时代	13,913,467.86	82.48
4	601166	兴业银行	8,909,943.00	52.82
5	000858	五粮液	8,509,623.52	50.45
6	601012	隆基绿能	7,853,201.60	46.56

7	600900	长江电力	7,289,930.00	43.22
8	601318	中国平安	6,586,435.00	39.05
9	000333	美的集团	6,519,131.00	38.65
10	600887	伊利股份	5,726,342.00	33.95
11	603259	药明康德	5,689,716.48	33.73
12	600809	山西汾酒	5,251,788.00	31.13
13	002415	海康威视	5,094,568.00	30.20
14	601899	紫金矿业	5,012,735.00	29.72
15	300760	迈瑞医疗	4,768,849.00	28.27
16	002475	立讯精密	4,660,694.72	27.63
17	601328	交通银行	4,258,731.00	25.25
18	002594	比亚迪	3,847,843.00	22.81
19	002371	北方华创	3,819,316.00	22.64
20	600030	中信证券	3,785,566.31	22.44
21	000725	京东方 A	3,600,939.00	21.35
22	603501	韦尔股份	3,576,672.00	21.20
23	002714	牧原股份	3,511,994.00	20.82
24	600309	万华化学	3,468,465.60	20.56
25	600048	保利发展	3,369,321.00	19.97
26	601919	中远海控	3,324,931.92	19.71
27	000002	万科 A	3,278,647.94	19.44
28	601398	工商银行	3,259,867.00	19.33
29	000568	泸州老窖	3,212,381.00	19.04
30	000001	平安银行	3,063,481.40	18.16
31	603799	华友钴业	2,956,062.34	17.52
32	603288	海天味业	2,944,620.50	17.46
33	601088	中国神华	2,933,810.00	17.39
34	600406	国电南瑞	2,839,140.40	16.83
35	000651	格力电器	2,718,887.00	16.12
36	600690	海尔智家	2,714,188.00	16.09
37	600438	通威股份	2,645,601.00	15.68
38	002352	顺丰控股	2,641,599.00	15.66
39	002460	赣锋锂业	2,557,421.00	15.16
40	601288	农业银行	2,536,046.00	15.03
41	601668	中国建筑	2,521,970.00	14.95
42	600837	海通证券	2,486,660.00	14.74
43	002304	洋河股份	2,422,429.00	14.36
44	600436	片仔癀	2,394,147.00	14.19
45	300122	智飞生物	2,343,699.00	13.89
46	002241	歌尔股份	2,271,705.00	13.47
47	000063	中兴通讯	2,225,513.95	13.19
48	300059	东方财富	2,221,856.44	13.17
49	601688	华泰证券	2,127,894.00	12.61
50	002129	TCL 中环	2,070,140.00	12.27
51	601390	中国中铁	2,069,633.00	12.27
52	600000	浦发银行	2,065,379.00	12.24
53	601988	中国银行	2,050,280.00	12.15
54	300274	阳光电源	2,049,136.00	12.15
55	600104	上汽集团	2,031,319.00	12.04
56	002142	宁波银行	1,958,045.26	11.61

57	601601	中国太保	1,887,702.00	11.19
58	600050	中国联通	1,884,913.00	11.17
59	688981	中芯国际	1,824,725.03	10.82
60	600600	青岛啤酒	1,780,168.65	10.55
61	600660	福耀玻璃	1,747,593.00	10.36
62	600585	海螺水泥	1,708,540.36	10.13
63	600276	恒瑞医药	1,659,510.00	9.84
64	601658	邮储银行	1,656,787.00	9.82
65	601766	中国中车	1,636,554.00	9.70
66	300015	爱尔眼科	1,541,523.00	9.14
67	600019	宝钢股份	1,541,048.00	9.14
68	000338	潍柴动力	1,505,513.08	8.92
69	601985	中国核电	1,463,766.00	8.68
70	300498	温氏股份	1,412,352.00	8.37
71	000100	TCL 科技	1,395,306.00	8.27
72	300347	泰格医药	1,393,039.00	8.26
73	300124	汇川技术	1,384,459.00	8.21
74	300014	亿纬锂能	1,377,889.00	8.17
75	002812	恩捷股份	1,348,869.00	8.00
76	601818	光大银行	1,333,206.00	7.90
77	002466	天齐锂业	1,331,937.00	7.90
78	002271	东方雨虹	1,327,200.00	7.87
79	600196	复星医药	1,289,067.00	7.64
80	603993	洛阳钼业	1,275,859.00	7.56
81	002459	晶澳科技	1,267,872.00	7.52
82	601939	建设银行	1,201,336.00	7.12
83	601186	中国铁建	1,179,211.00	6.99
84	000538	云南白药	1,175,390.00	6.97
85	600570	恒生电子	1,174,814.20	6.96
86	601633	长城汽车	1,173,410.00	6.96
87	601888	中国中免	1,158,365.70	6.87
88	601138	工业富联	1,157,695.00	6.86
89	601857	中国石油	1,147,634.00	6.80
90	601100	恒立液压	1,105,326.00	6.55
91	603882	金域医学	1,078,770.00	6.40
92	002493	荣盛石化	1,061,970.00	6.30
93	002230	科大讯飞	1,042,240.00	6.18
94	600028	中国石化	1,035,457.00	6.14
95	600588	用友网络	1,033,444.00	6.13
96	300601	康泰生物	1,012,294.70	6.00
97	601628	中国人寿	997,340.00	5.91
98	300676	华大基因	991,001.00	5.87
99	300450	先导智能	968,595.27	5.74
100	603899	晨光股份	955,286.00	5.66
101	002202	金风科技	954,998.00	5.66
102	600893	航发动力	949,062.00	5.63
103	003816	中国广核	918,344.00	5.44
104	002410	广联达	915,955.00	5.43
105	300142	沃森生物	901,259.00	5.34
106	600016	民生银行	883,036.00	5.23

107	601877	正泰电器	879,755.00	5.22
108	600958	东方证券	870,115.08	5.16
109	600085	同仁堂	855,241.00	5.07
110	600741	华域汽车	854,549.00	5.07
111	000776	广发证券	836,146.00	4.96
112	600745	闻泰科技	832,258.00	4.93
113	600919	江苏银行	827,396.00	4.90
114	002001	新和成	793,481.00	4.70
115	601377	兴业证券	780,997.25	4.63
116	601618	中国中冶	773,663.00	4.59
117	600989	宝丰能源	769,433.00	4.56
118	600115	中国东航	767,221.00	4.55
119	601111	中国国航	760,057.00	4.51
120	601229	上海银行	750,585.00	4.45
121	300999	金龙鱼	738,105.00	4.38
122	000786	北新建材	710,654.00	4.21
123	600547	山东黄金	707,676.00	4.20
124	600111	北方稀土	705,108.00	4.18
125	603659	璞泰来	692,576.00	4.11
126	601600	中国铝业	687,209.00	4.07
127	601868	中国能建	674,723.00	4.00
128	300408	三环集团	659,126.00	3.91
129	601800	中国交建	651,582.00	3.86
130	600011	华能国际	641,334.00	3.80
131	000977	浪潮信息	638,397.00	3.78
132	002555	三七互娱	636,287.00	3.77
133	601865	福莱特	632,595.00	3.75
134	002236	大华股份	627,346.00	3.72
135	601816	京沪高铁	622,432.00	3.69
136	000895	双汇发展	619,402.00	3.67
137	603019	中科曙光	618,532.00	3.67
138	600999	招商证券	614,210.00	3.64
139	300433	蓝思科技	610,336.00	3.62
140	600760	中航沈飞	604,519.00	3.58
141	002027	分众传媒	600,855.00	3.56
142	601336	新华保险	588,807.00	3.49
143	601238	广汽集团	585,695.00	3.47
144	601006	大秦铁路	575,089.00	3.41
145	600176	中国巨石	569,180.00	3.37
146	300759	康龙化成	566,468.00	3.36
147	601066	中信建投	557,501.00	3.30
148	000625	长安汽车	555,858.00	3.30
149	601989	中国重工	555,065.00	3.29
150	001979	招商蛇口	551,341.00	3.27
151	000792	盐湖股份	536,298.00	3.18
152	600362	江西铜业	534,937.00	3.17
153	300896	爱美客	524,226.00	3.11
154	600941	中国移动	522,860.00	3.10
155	002601	龙佰集团	515,015.00	3.05
156	000661	长春高新	509,018.00	3.02

157	300782	卓胜微	503,588.00	2.99
158	688599	天合光能	502,899.84	2.98
159	601607	上海医药	501,576.00	2.97
160	600029	南方航空	498,009.54	2.95
161	601211	国泰君安	494,009.00	2.93
162	600161	天坛生物	493,761.00	2.93
163	300413	芒果超媒	483,562.00	2.87
164	000166	申万宏源	477,852.00	2.83
165	600332	白云山	472,857.00	2.80
166	601916	浙商银行	465,196.00	2.76
167	000963	华东医药	460,241.00	2.73
168	002938	鹏鼎控股	457,010.00	2.71
169	600905	三峡能源	444,848.00	2.64
170	601966	玲珑轮胎	441,396.75	2.62
171	002311	海大集团	429,563.00	2.55
172	601155	新城控股	429,002.00	2.54
173	601009	南京银行	427,137.00	2.53
174	002841	视源股份	422,039.00	2.50
175	600655	豫园股份	418,856.00	2.48
176	002179	中航光电	415,672.00	2.46
177	600845	宝信软件	397,848.00	2.36
178	000066	中国长城	397,050.00	2.35
179	601998	中信银行	394,674.00	2.34
180	601728	中国电信	389,418.00	2.31
181	600188	兖矿能源	383,309.00	2.27
182	000938	紫光股份	380,435.00	2.26
183	002007	华兰生物	377,872.00	2.24
184	300033	同花顺	362,523.00	2.15
185	600460	士兰微	353,655.00	2.10
186	002920	德赛西威	353,559.00	2.10
187	000596	古井贡酒	347,337.00	2.06
188	600489	中金黄金	346,366.00	2.05
189	002050	三花智控	342,348.00	2.03

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

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期末基金资产净值比例 (%)
1	600519	贵州茅台	19,524,872.29	115.75
2	600036	招商银行	16,556,938.34	98.15
3	601166	兴业银行	8,243,161.00	48.87
4	601012	隆基绿能	7,731,641.40	45.83
5	600900	长江电力	6,872,226.00	40.74
6	601318	中国平安	6,199,227.92	36.75
7	603259	药明康德	5,530,111.13	32.78
8	600887	伊利股份	5,414,560.29	32.10
9	600809	山西汾酒	5,216,170.00	30.92

10	601899	紫金矿业	4,605,608.00	27.30
11	601328	交通银行	4,175,255.00	24.75
12	600030	中信证券	3,539,565.14	20.98
13	600309	万华化学	3,340,068.82	19.80
14	603501	韦尔股份	3,312,912.00	19.64
15	600048	保利发展	3,175,838.00	18.83
16	601398	工商银行	3,064,408.00	18.17
17	601919	中远海控	2,982,909.00	17.68
18	601088	中国神华	2,957,437.00	17.53
19	600406	国电南瑞	2,735,312.20	16.22
20	603288	海天味业	2,696,066.08	15.98
21	603799	华友钴业	2,671,349.00	15.84
22	600438	通威股份	2,665,382.00	15.80
23	600690	海尔智家	2,606,380.00	15.45
24	601288	农业银行	2,450,349.00	14.53
25	601668	中国建筑	2,381,610.00	14.12
26	600436	片仔癀	2,348,331.04	13.92
27	600837	海通证券	2,265,961.50	13.43
28	601688	华泰证券	1,997,666.00	11.84
29	601988	中国银行	1,983,216.00	11.76
30	601390	中国中铁	1,966,640.16	11.66
31	600000	浦发银行	1,953,863.36	11.58
32	600104	上汽集团	1,896,438.66	11.24
33	600050	中国联通	1,744,125.00	10.34
34	601601	中国太保	1,739,934.00	10.31
35	600600	青岛啤酒	1,737,721.00	10.30
36	688981	中芯国际	1,701,795.89	10.09
37	600660	福耀玻璃	1,629,386.00	9.66
38	600585	海螺水泥	1,560,910.00	9.25
39	601658	邮储银行	1,524,210.00	9.04
40	601766	中国中车	1,509,214.03	8.95
41	300750	宁德时代	1,468,157.00	8.70
42	600276	恒瑞医药	1,445,932.04	8.57
43	600019	宝钢股份	1,394,133.00	8.26
44	601985	中国核电	1,353,212.00	8.02
45	300059	东方财富	1,330,547.20	7.89
46	601818	光大银行	1,264,723.00	7.50
47	600196	复星医药	1,229,569.00	7.29
48	603993	洛阳钼业	1,182,385.00	7.01
49	000858	五粮液	1,179,623.00	6.99
50	601939	建设银行	1,141,074.00	6.76
51	601633	长城汽车	1,121,306.00	6.65
52	601186	中国铁建	1,115,151.00	6.61
53	600570	恒生电子	1,087,660.00	6.45
54	601138	工业富联	1,078,031.00	6.39
55	601100	恒立液压	1,061,935.00	6.30
56	601857	中国石油	1,060,476.18	6.29
57	603882	金域医学	1,054,531.00	6.25
58	600028	中国石化	948,892.00	5.63
59	600893	航发动力	942,400.00	5.59

60	603899	晨光股份	931,595.00	5.52
61	601628	中国人寿	927,640.00	5.50
62	600588	用友网络	902,499.00	5.35
63	601888	中国中免	865,000.00	5.13
64	600085	同仁堂	842,958.00	5.00
65	600016	民生银行	834,314.00	4.95
66	601877	正泰电器	806,298.00	4.78
67	600741	华域汽车	801,553.00	4.75
68	600958	东方证券	793,338.07	4.70
69	600745	闻泰科技	734,124.00	4.35
70	600919	江苏银行	733,104.00	4.35
71	601111	中国国航	730,233.00	4.33
72	601618	中国中冶	719,608.00	4.27
73	601229	上海银行	711,908.00	4.22
74	600115	中国东航	706,830.00	4.19
75	601377	兴业证券	701,330.00	4.16
76	603659	璞泰来	696,214.00	4.13
77	600989	宝丰能源	686,947.00	4.07
78	600547	山东黄金	663,105.84	3.93
79	601868	中国能建	625,128.00	3.71
80	600111	北方稀土	622,950.00	3.69
81	002812	恩捷股份	610,050.00	3.62
82	601865	福莱特	602,696.00	3.57
83	600011	华能国际	598,909.88	3.55
84	601800	中国交建	598,121.20	3.55
85	601600	中国铝业	580,925.00	3.44
86	601238	广汽集团	577,988.00	3.43
87	600760	中航沈飞	577,844.00	3.43
88	600999	招商证券	574,385.23	3.41
89	603019	中科曙光	570,795.00	3.38
90	601989	中国重工	545,427.00	3.23
91	601066	中信建投	537,750.00	3.19
92	601336	新华保险	535,749.00	3.18
93	600176	中国巨石	528,630.00	3.13
94	601006	大秦铁路	526,275.00	3.12
95	601816	京沪高铁	515,230.00	3.05
96	600941	中国移动	514,512.00	3.05
97	601607	上海医药	504,614.00	2.99
98	300896	爱美客	494,255.00	2.93
99	002594	比亚迪	482,772.00	2.86
100	600161	天坛生物	481,858.00	2.86
101	600029	南方航空	475,897.00	2.82
102	601211	国泰君安	471,884.00	2.80
103	002460	赣锋锂业	463,746.00	2.75
104	000661	长春高新	462,756.00	2.74
105	300122	智飞生物	461,919.00	2.74
106	600332	白云山	461,044.00	2.73
107	600362	江西铜业	460,807.00	2.73
108	601916	浙商银行	456,036.00	2.70
109	002475	立讯精密	448,179.00	2.66

110	601966	玲珑轮胎	427,366.00	2.53
111	300782	卓胜微	427,198.00	2.53
112	688599	天合光能	421,073.53	2.50
113	002415	海康威视	412,026.00	2.44
114	601009	南京银行	401,414.00	2.38
115	600655	豫园股份	398,420.00	2.36
116	601155	新城控股	395,431.92	2.34
117	000002	万科 A	385,099.00	2.28
118	601998	中信银行	382,139.00	2.27
119	600905	三峡能源	378,456.00	2.24
120	600845	宝信软件	375,666.00	2.23
121	000596	古井贡酒	353,608.00	2.10
122	000568	泸州老窖	343,444.00	2.04
123	600489	中金黄金	338,215.00	2.00

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

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	372,832,353.70
卖出股票收入（成交）总额	234,593,330.81

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

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金为指数型基金，主要投资标的为指数成份股和备选成份股。基金留存的现金头寸根据基金合同规定，投资于以标的指数或与标的指数相关性较高的其他指数为基础资产的股指期货，旨在配合基金日常投资管理需要，更有效地进行流动性管理，以更好地跟踪标的指数，实现投资目标。

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

本基金本报告期末无国债期货投资。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末无国债期货投资。

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中，招商银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司出现在报告编制日前一年内受到监管部门公开谴责、处罚的情况。本基金为指数型基金，采取完全复制策略，兴业银行、招商银行系标的指数成份股，上述股票的投资决策程序符合相关法律法规及基金合同的要求。

8.12.2 基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	154,197.65
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
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	154,197.65

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

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

8.12.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分

由于四舍五入的原因，分项之和与合计项之间可能存在尾差。

§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

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
487	39,185.52	6,286,365.00	32.94%	12,796,982.00	67.06%

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	中信建投证券股份有限公司	2,438,765.00	12.78%
2	广发证券股份有限公司	2,198,516.00	11.52%
3	中信证券股份有限公司	948,900.00	4.97%
4	郝立斌	800,014.00	4.19%
5	华振芝	700,097.00	3.67%
6	华泰证券股份有限公司	700,000.00	3.67%
7	孟瑜	491,009.00	2.57%
8	郭菁	400,019.00	2.10%
9	李伟伟	300,017.00	1.57%
10	张栋	300,005.00	1.57%
10	陈晓婷	300,005.00	1.57%
10	黄文聪	300,005.00	1.57%

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	-	-

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的情况

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

§10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日（2022年2月24日）基金份额总额	291,083,347.00
基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额	98,000,000.00
减：基金合同生效日起至报告期期末基金总赎回份额	370,000,000.00
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	19,083,347.00

注：本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效。

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内，本基金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，桂勇先生担任华夏基金管理有限公司首席信息官，李一梅女士不再兼任。华夏基金管理有限公司已根据法律法规的规定完成财务负责人孙立强先生的有关备案工作。

本报告期内，本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期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

本基金本报告期投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本报告期应支付给普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬为 50,000 元人民币。本基金本报告期内选聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）提供首年审计服务。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金管理人及其高级管理人员在本报告期内无受稽查或处罚等情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金托管人及其高级管理人员未受监管部门稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
中信建投证券	5	170,361,814.25	28.05%	73,481.79	28.05%	-
国泰君安证券	2	136,667,106.04	22.50%	58,951.06	22.50%	-
招商证券	2	133,407,071.14	21.96%	57,538.76	21.96%	-
中泰证券	2	103,232,444.38	17.00%	44,532.18	17.00%	-
国盛证券	1	28,145,150.25	4.63%	12,140.07	4.63%	-
华泰证券	2	24,387,464.31	4.02%	10,518.39	4.01%	-
安信证券	1	6,150,455.14	1.01%	2,652.77	1.01%	-
东方证券	1	3,927,986.80	0.65%	1,694.27	0.65%	-
浙商证券	1	1,086,587.52	0.18%	468.82	0.18%	-

注：①为了贯彻中国证监会的有关规定，我公司制定了选择券商的标准，即：

i 经营行为规范。

ii 公司财务状况良好。

iii 有良好的内控制度，在业内有良好的声誉。

iv 有较强的全方位金融服务能力和水平：能及时、全面、定期提供质量较高的宏观、行业、公司和证券市场研究报告，并能根据基金投资的特殊要求，提供专门的研究报告；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他方面业务的开展提供良好的服务和支持。

v 建立了广泛的信息网络，能及时提供准确的信息资讯和服务。

② 券商专用交易单元选择程序：

i 本基金管理人根据上述标准进行评估并确定选用的券商。

ii 本基金管理人与被选择的券商签订交易单元租用协议/证券经纪服务协议。

③ 本基金合同于 2022 年 2 月 24 日生效，除本表列示外，本基金还选择了东北证券、东兴证券、方正证券、光大证券、海通证券、华西证券、申万宏源证券、万联证券、银河证券、粤开证券、中国银河证券、中金公司、中信证券的交易单元作为本基金交易单元，本报告期无股票交易及应付佣金。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
中信建投证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安证券	-	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国盛证券	5,211.50	100.00%	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
安信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-	-	-
浙商证券	-	-	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金基金合同生效公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-02-25
2	华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金开放日常申购、赎回业务的公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-03-03

3	华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金上市交易公告书	中国证监会指定报刊及网站	2022-03-03
4	华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金上市交易公告书提示性公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-03-03
5	华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金上市交易提示性公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-03-08
6	华夏基金管理有限公司关于华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金新增流动性服务商的公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-03-08
7	华夏基金管理有限公司关于华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金新增流动性服务商的公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-04-21
8	华夏基金管理有限公司公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-06-24
9	华夏基金管理有限公司公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-06-25
10	华夏基金管理有限公司关于华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金流动性服务商的公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-12-08
11	华夏基金管理有限公司关于华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金流动性服务商的公告	中国证监会指定报刊及网站	2022-12-30

§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	2022-12-01	-	21,147,300.00	21,147,300.00	-	-
产品特有风险							
<p>本基金在报告期内存在单一投资者持有基金份额比例达到或者超过基金总份额20%的情形，在市场流动性不足的情况下，如遇投资者巨额赎回或集中赎回，基金管理人可能无法以合理的价格及时变现基金资产，有可能对基金净值产生一定的影响，甚至可能引发基金的流动性风险。</p> <p>在特定情况下，若持有基金份额占比较高的投资者大量赎回本基金，可能导致在其赎回后本基金资产规模持续低于正常运作水平，面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形。</p>							

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会准予基金注册的文件；

- 2、《华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金基金合同》；
- 3、《华夏沪深 300ESG 基准交易型开放式指数证券投资基金托管协议》；
- 4、法律意见书；
- 5、基金管理人业务资格批件、营业执照；
- 6、基金托管人业务资格批件、营业执照。

13.2 存放地点

备查文件存放于基金管理人和/或基金托管人的住所。

13.3 查阅方式

投资者可到基金管理人和/或基金托管人的住所免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件或复印件。

华夏基金管理有限公司

二〇二三年三月三十日