

东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金
(LOF)
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：东海基金管理有限责任公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

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。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 03 月 27 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

本报告期自 2023 年 01 月 01 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
§ 2 基金简介	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 信息披露方式	7
2.5 其他相关资料	7
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
3.3 其他指标	9
3.4 过去三年基金的利润分配情况	9
§ 4 管理人报告	10
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	12
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	14
4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	14
§ 5 托管人报告	14
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	14
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	15
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容真实、准确和完整发表意见	15
§ 6 审计报告	15
6.1 审计报告基本信息	15
6.2 审计报告的基本内容	15
§ 7 年度财务报表	17
7.1 资产负债表	17
7.2 利润表	18
7.3 净资产变动表	20
7.4 报表附注	22
§ 8 投资组合报告	48
8.1 期末基金资产组合情况	48

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	48
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	49
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	51
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	52
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	52
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	53
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	53
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	53
8.10 本基金投资股指期货的投资政策	53
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	53
8.12 投资组合报告附注	53
§ 9 基金份额持有人信息	54
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	54
9.2 期末上市基金前十名持有人	54
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	54
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	54
§ 10 开放式基金份额变动	55
§ 11 重大事件揭示	55
11.1 基金份额持有人大会决议	55
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	55
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	55
11.4 基金投资策略的改变	55
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	55
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	55
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	56
11.8 其他重大事件	57
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	58
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	58
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	58
§ 13 备查文件目录	58
13.1 备查文件目录	58
13.2 存放地点	59
13.3 查阅方式	59

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)
基金简称	东海祥龙混合 (LOF)
场内简称	东海祥龙 LOF
基金主代码	168301
基金运作方式	上市契约型开放式 (LOF)
基金合同生效日	2016 年 12 月 21 日
基金管理人	东海基金管理有限责任公司
基金托管人	中国工商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	12,600,535.31 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	2017 年 2 月 27 日

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金将在严格控制风险的前提下，充分挖掘和利用市场中潜在的投资机会，力争实现基金资产的长期稳定增值。
投资策略	<p>(1) 类别资产配置策略</p> <p>本基金根据各类资产的市场趋势和预期收益风险的比较判别，对股票、债券及货币市场工具等类别资产的配置比例进行动态调整，以期在投资中达到风险和收益的优化平衡。本基金采用多因素分析框架，将综合考量宏观经济变量（包括 GDP 增长率、CPI 走势、M2 的绝对水平和增长率、利率水平与走势等）以及国家财政、税收、货币、汇率各项政策，来动态调整大类资产的配置比例。</p> <p>(2) 股票投资策略</p> <p>深入挖掘并充分理解国内经济增长和结构转型所带来的投资机会，积极把握宏观经济和 market 发展趋势，精选具有估值优势的公司股票进行投资。</p> <p>基金管理人通过“自上而下”和“自下而上”相结合的投资思路和定性分析与定量分析相结合的分析方法，严选其中安全边际较高的个股构建投资组合：自上而下地分析行业的成长前景、行业结构、商业模式、竞争要素等分析把握其投资机会；自下而上地评判企业的产品、核心竞争力、管理层、治理结构等；并结合企业基本面和估值水平进行综合的研判，严选安全边际较高的个股。</p> <p>本基金在进行个股筛选时，将主要从定性和定量两个角度对上市公司的投资价值进行综合评价，精选具有较高投资价值的上市公司：1) 定性分析：通过分析上市公司所处行业、主营业务、同行业竞争水平、公司内部管理水平、盈利能力、资本负债结</p>

	<p>构、商誉。2) 定量分析：主要考察上市公司的成长性、盈利能力及其估值指标，选取具备成长性较好，估值合理的股票，主要采用的指标包括但不限于：公司收入、未来公司利润增长率等；ROE、ROIC、毛利率、净利率等；PE、PEG、PB、PS 等。</p> <p>(3) 股指期货投资策略</p> <p>本基金将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，在风险可控的前提下，本着谨慎原则，参与股指期货的投资，以管理投资组合的系统性风险，改善组合的风险收益特性。</p> <p>(4) 国债期货投资策略</p> <p>为更好地实现投资目标，本基金在注重风险管理的前提下，以套期保值为目的，适度运用国债期货。本基金利用国债期货流动性好、交易成本低和杠杆操作等特点，通过国债期货提高投资组合的运作效率。</p> <p>(5) 债券投资策略</p> <p>根据流动性管理、资产配置等需要，本基金将进行国债、金融债、企业债等固定收益类证券的投资。债券投资策略包括利率策略、信用策略、久期策略等，由相关领域的专业研究人员提出独立的投资策略建议，经固定收益投资团队讨论，并经投资决策委员会批准后形成固定收益证券指导性投资策略。</p> <p>(6) 权证投资策略</p> <p>权证为本基金辅助性投资工具，投资原则为有利于基金资产增值、控制下跌风险、实现保值和锁定收益。本基金将主要投资满足成长和价值优选条件的高科技公司发行的权证。</p> <p>(7) 资产支持证券投资策略</p> <p>本基金投资资产支持证券将综合运用久期管理、收益率曲线变动分析、收益率利差分析和公司基本面分析、把握市场交易机会等积极策略，在严格控制风险的情况下，通过信用研究和流动性管理，选择风险调整后的收益高的品种进行投资，以期获得长期稳定收益。</p> <p>(8) 中小企业私募债券投资策略</p> <p>中小企业私募债票面利率较高、信用风险较大、二级市场流动性较差。本基金将运用基本面研究，结合公司财务分析方法对债券发行人信用风险进行分析和度量，综合考虑中小企业私募债券的安全性、收益性和流动性等特征，选择风险与收益相匹配的品种进行投资。</p>
业绩比较基准	本基金的业绩比较基准为：沪深 300 指数收益率×50%+中债综合指数收益率×50%
风险收益特征	本基金是混合型基金，其预期收益及风险水平高于货币市场基金、债券型基金，低于股票型基金，属于中高预期风险、中高预期收益的基金品种。

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		东海基金管理有限责任公司	中国工商银行股份有限公司
信息披露	姓名	牛锐	郭明

露负责人	联系电话	021-60586900	010-66105799
	电子邮箱	service@donghaifunds.com	custody@icbc.com.cn
客户服务电话		400-9595531	95588
传真		021-60586926	010-66105798
注册地址		上海市虹口区丰镇路 806 号 3 幢 360 室	北京市西城区复兴门内大街 55 号
办公地址		上海市浦东新区世纪大道 1528 号陆家嘴基金大厦 15 楼	北京市西城区复兴门内大街 55 号
邮政编码		200122	100140
法定代表人		严晓珺	陈四清

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	《证券日报》
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	https://www.donghaifunds.com
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人办公地址

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
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	2022 年	2021 年
本期已实现收益	-3,621,194.64	-2,119,630.73	3,104,881.66
本期利润	-2,431,308.05	-3,813,310.99	-1,227,415.69
加权平均基金份额本期利润	-0.1760	-0.2702	-0.0683
本期加权平均净值利润率	-16.98%	-23.57%	-4.61%
本期基金份额净值增长率	-18.04%	-18.58%	-9.12%

3.1.2 期末数据和指标	2023 年末	2022 年末	2021 年末
期末可供分配利润	-1,125,090.17	2,585,187.43	5,626,636.80
期末可供分配基金份额利润	-0.0893	0.1111	0.3647
期末基金资产净值	11,475,445.14	25,864,024.43	21,054,013.58
期末基金份额净值	0.9107	1.1111	1.3647
3.1.3 累计期末指标	2023 年末	2022 年末	2021 年末
基金份额累计净值增长率	-8.93%	11.11%	36.47%

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) 本基金于 2018 年 6 月 22 日正式转型为东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)。

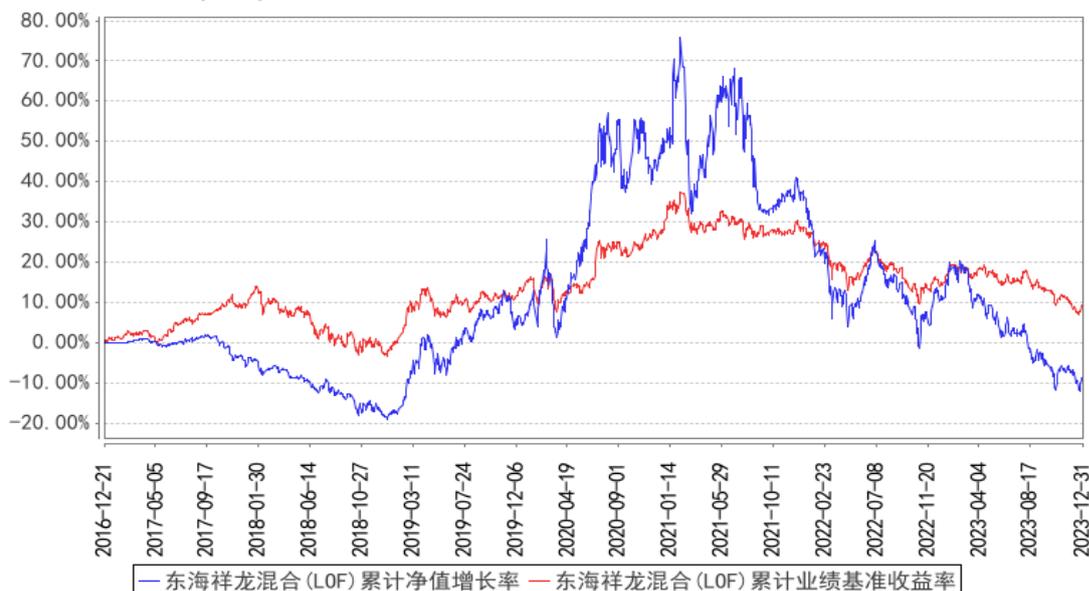
3.2 基金净值表现

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	-3.64%	0.88%	-3.12%	0.40%	-0.52%	0.48%
过去六个月	-11.42%	0.91%	-5.00%	0.42%	-6.42%	0.49%
过去一年	-18.04%	0.94%	-4.73%	0.42%	-	0.52%
过去三年	-39.36%	1.39%	-16.00%	0.56%	-	0.83%
过去五年	11.47%	1.42%	12.51%	0.60%	-1.04%	0.82%
自基金合同生效起至今	-8.93%	1.22%	9.35%	0.58%	-	0.64%

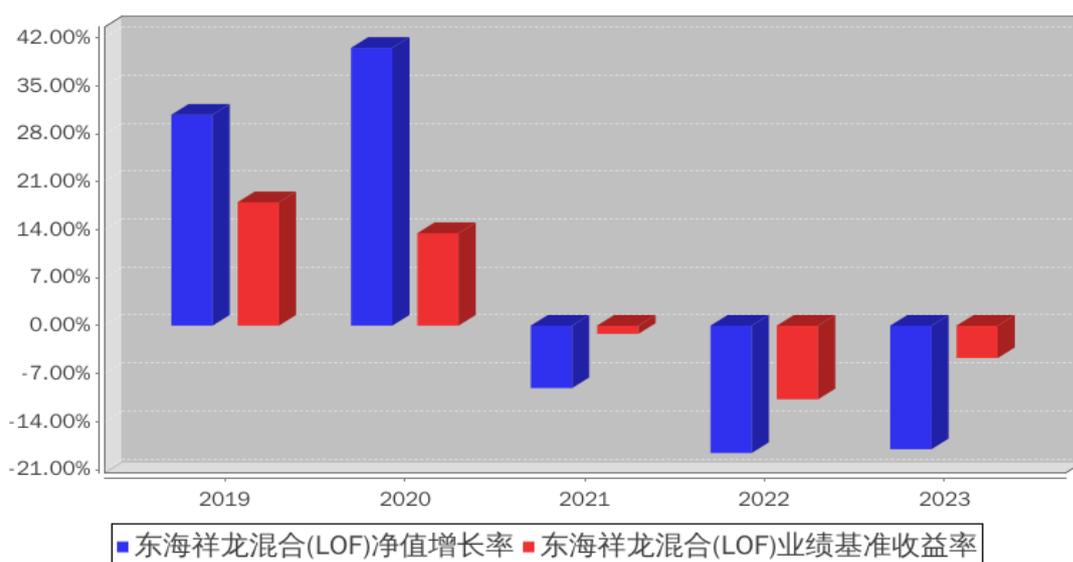
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

东海祥龙混合(LOF)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



3.2.3 过去五年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

东海祥龙混合(LOF)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



3.3 其他指标

无。

3.4 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未进行利润分配。

§ 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

东海基金管理有限责任公司成立于 2013 年 2 月 25 日，注册地上海，是中国证监会批准设立的第 78 家公募基金管理公司，拥有公募、特定客户资产管理业务资格。

公司的愿景是成为专注资产配置的卓越基金公司，公司秉持信、惠、臻的企业价值观，以“坚持科技驱动、凝聚价值点滴、成就财富海洋”为公司使命。根据公司整体战略规划，东海基金将着力打造大类资产配置品牌，坚持投研一体和科技金融双轮驱动发展理念，以期显著提升产品规模、业绩，提升大类资产配置品牌，成为科技金融的践行者。

截至本报告期末，本基金管理人管理的基金有东海美丽中国灵活配置混合型证券投资基金、东海中证社会发展安全产业主题指数型证券投资基金、东海祥瑞债券型证券投资基金、东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)、东海核心价值精选混合型证券投资基金、东海祥利纯债债券型证券投资基金、东海科技动力混合型证券投资基金、东海祥苏短债债券型证券投资基金、东海祥泰三年定期开放债券型发起式证券投资基金、东海鑫享 66 个月定期开放债券型证券投资基金和东海启航 6 个月持有期混合型证券投资基金、东海鑫宁利率债三个月定期开放债券型证券投资基金、东海鑫乐一年定期开放债券型发起式证券投资基金、东海数字经济混合型发起式证券投资基金、东海消费臻选混合型发起式证券投资基金。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
李珂	本基金的基金经理、研发策略部宏观策略首席研究员	2021 年 9 月 13 日	-	12 年	国籍：中国。产业经济学专业硕士，曾任职于海通证券股份有限公司研究所分析师，中银国际证券股份有限公司资产管理板块研究与交易部研究员，2021 年 2 月加入东海基金，现任研发策略部宏观策略首席研究员、基金经理。2021 年 9 月 13 日起任东海美丽中国灵活配置混合型证券投资基金和东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 基金经理，2023 年 10 月 17 日起任东海消费臻选混合型发起式证券投资基金基金经理。

注：（1）此处的任职日期、离职日期均指公司决议确定的聘任日期和解聘日期，若该基金经理自基金合同生效日起即任职，则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

本报告期内，基金经理未兼任其他私募资产管理计划投资经理。

4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》、中国证监会的有关规则和其他有关法律法规的规定，严格遵循本基金基金合同，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的基础上，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，本基金运作合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

本基金管理人高度重视投资者利益的保护工作，建立了严格的投资决策流程和公平交易监控机制，从而保证旗下基金运作的公平。

公司建立资源共享的投资研究信息平台，确保各投资组合在获得投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会。公司拥有健全的投资授权制度，明确投资决策委员会、投资总监、基金经理等各投资决策主体的职责和权限划分，基金经理在授权范围内可以自主决策，超过投资权限的操作需要经过严格的审批程序。公司在交易执行环节实行集中交易制度，建立公平的交易分配制度。对于交易所公开竞价交易，遵循“时间优先、价格优先、比例分配”的原则，全部通过交易系统进行比例分配；对于非集中竞价交易、以公司名义进行的场外交易，遵循“价格优先、比例分配”的原则按事前独立确定的投资方案对交易结果进行分配。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

公司于每季度和年度对公司管理的不同投资组合进行了同向交易价差分析，采用了日内、3日内、5日内的时间窗口，假设不同组合间价差为零，进行了T分布检验，未发现旗下投资组合之间存在利益输送情况。

通过投资交易监控、交易数据分析以及专项稽核检查，公司未发现任何违反公平交易的行为。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

根据中国证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，公司制定了公平交易制度和异常交易监控细则，同时加强对组合间同向交易和同日反向交易的监控和检查。公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易，严格禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。

公司利用公平交易分析系统，对组合间不同时间窗口下的同向交易指标进行持续监控，并定期对组合间的同向交易分析。公司禁止组合内的同日反向交易，严格控制组合间的同日反向交易，

对采用量化投资策略的组合与其他组合间发生的同日反向交易进行监控和分析。报告期内，本基金各项交易均严格按照相关法律法规、基金合同的有关要求执行。基金管理人管理的所有投资组合参与的交易所公开竞价同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日总成交量 5% 的交易次数为 0 次。

本报告期内，各组合投资交易未发现异常情况。

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 A 股市场整体震荡下行，沪深 300 指数全年下跌 11.4%；股票市场在年初上行之后，二、三季度震荡调整为主，十月底整体小幅反弹之后仍然较为疲弱。在市场对于未来经济增长预期较为谨慎的背景下，小市值成长风格板块占优，大盘蓝筹板块表现疲弱；全年行业轮动周期较以往大大缩短，操作难度也进一步增强。本基金在操作上并未进行风格上的频繁切换，基于行业基本面变化和景气度判断，投资仍然偏重消费大板块。二季度基于对于医药行业景气回升的判断增加了医药行业仓位；四季度我们判断能繁母猪仍然处于去化的过程当中，短期猪价可能由于季节性供需产生扰动，但随着能繁母猪的去化，行业供需格局将进一步明朗，因此增加生猪养殖产业链仓位。于此同时，自上而下角度在个股选择方面，我们增加性价比相关品种，包括低估值高股息个股、体现性价比趋势的消费个股等等。

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末，基金份额净值为 0.9107 元，本报告期基金份额净值增长率为-18.04%，同期业绩比较基准收益率为-4.73%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

市场当前处于情绪较为低迷的阶段，长周期和短周期均有看似确定的负面压制；但是我们认为，回顾历史，市场在基本面出现拐点前后会出现情绪的延续，2024 年中观数据的低基数效应集中于上半年释放，而价格和库存有望在下半年迎来拐点。

站在当下，很多板块估值已经低于 2022 年的低点，虽然短期情绪对于股价可能造成冲击，当下股价已经包含了对于总量经济增速的悲观预期。我们认为对于已经被市场定价的谨慎预期不应进一步谨慎，而应该立足当下、着眼未来，积极地寻找机会，走出弱现实与弱预期的负向反馈。我们认为至少可以对于大消费板块乐观起来：首先板块的估值已经回到近五年的低位，可选消费（汽车、家电）和新型消费（医药）已经在 EPS 和估值层面有所反应；其次在悲观预期下，经销商已经开始变得保守，去库存的现象明显，终端需求一旦略有好转叠加补库需求，会对消费板块形成较强刺激；第三是消费品的优质公司在品类扩展、渠道扩张、份额提升、盈利能力提高方面

的能力比行业细微的增速变化更为重要，在宏观经济从过去几年大起大落趋于平稳后，消费品的优质公司依然是长坡厚雪的优质资产。生猪养殖、性价比消费、海外需求是我们主要关注的方向；自下而上角度，自下而上关注低估值+业绩反转的个股。过去三年消费板块经历了估值业绩双杀，但消费板龙头企业经营韧性需要引起我们的重视，我们判断会有一批消费企业在经历了调整后迎来业绩的改善，甚至进入新的发展周期。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本基金管理人始终将加强内部控制、促进公司诚信合法经营、保障基金持有人利益为己任。本报告期内，本基金管理人依照国家相关法律法规和公司内部管理制度全面深入推进监察稽核各项工作。

（一）持续完善制度流程，夯实制度基础

公司持续完善公司管理制度，根据监管法规调整情况和公司管理需要，持续督导业务部门开展制度升级，优化内部控制体系。年内公司各条线通过制定、修订多项管理制度，实现了管理流程的进一步优化和合规管理有效性的进一步提升。

（二）深入开展合规培训，提升全员合规意识

公司重视对员工的合规培训，紧跟新规要求、监管动态、行业热点，开展多种形式开展培训活动，深入推进合规文化建设，持续强化员工行为管控，不断提升员工合规意识。

（三）加强廉洁从业管理，促进业务合规发展

公司积极开展廉洁从业风险点自查，强化财经纪律，规范基金投资和销售行为，以系统化手段和流程化管控方式加强廉洁从业管理，持续推进公司廉洁从业文化建设。

（四）不断加强稽核审计和整改追踪

公司监察稽核部门针对各条线各部门执行公司内控制度及各项规章制度情况开展多次稽核审计，审计范围覆盖投资研究、信息技术、基金运营、投资者适当性、反洗钱等各个方面。此外公司还对董事、监事、高级管理人员和其他从业人员管理情况开展了全面自查整改。通过稽核审计工作，对公司各项业务活动与相关制度等的合法性、合规性、合理性进行评价、报告和建议，并对发现的问题开展持续整改追踪。

（五）持续优化合规考核，引导全员主动合规

公司对合规考核方式进行细化优化，提升考核的导向作用，加强违规处罚机制设置。通过落实合规考核机制，引导全员主动合规，立足本岗位持续夯实各业务、各环节的内部控制。

（六）推动反洗钱工作深入开展

公司高度重视反洗钱工作，认真贯彻落实各项反洗钱监管要求，加强客户尽职调查和可疑交

易排查，稳妥保存客户资料和交易记录。此外，公司还对洗钱控制措施有效性等开展自查整改，有效提升反洗钱工作管理水平。

本报告期内，本基金管理人所管理的基金整体运作合法合规，有效保障了基金份额持有人利益。本基金管理人将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，建立健全风险管理体系，进一步提高监察稽核工作的科学性和有效性，最大限度地防范和化解经营风险，充分保障基金份额持有人的合法权益。

4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定、中国证券投资基金业协会相关指引和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会，估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验，熟悉相关法律法规，具备投资、研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在直接的重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据，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

本报告期内，本基金未进行利润分配，符合相关法律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

本报告期内，本基金未出现连续 20 个工作日基金份额持有人数量不满 200 人的情形。

本报告期内，本基金出现连续 60 个工作日基金资产净值低于 5000 万元的情形。本基金资产净值于 2023 年 1 月 3 日至报告期末均低于 5000 万元，本基金管理人已向中国证监会报告本基金的解决方案。本基金管理人将持续关注本基金资产净值情况，并将严格按照有关法规的要求对本基金进行监控和操作。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，本基金托管人在对本基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何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遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明

本报告期内，本基金的管理人——东海基金管理有限责任公司在本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金份额申购赎回价格计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金份额持有人利益的行为。

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

本托管人依法对东海基金管理有限责任公司编制和披露的本基金 2023 年年度报告中财务指标、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进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2024]14630 号

6.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) (以下简称“东海祥龙混合 (LOF) 基金”) 财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、净资产变动表以及相关财务报表附注。 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的规定编制，公允反映了东海祥龙混合 (LOF) 基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产变动情况。
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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东海祥龙混合 (LOF) 基金，并履行了职业道德方面的其他责任。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。
强调事项	不适用
其他事项	不适用

<p>其他信息</p>	<p>东海祥龙混合 (LOF) 基金管理人东海基金管理有限责任公司 (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。</p> <p>基于我们已执行的工作, 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>
<p>管理层和治理层对财务报表的责任</p>	<p>基金管理人管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 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东海祥龙混合 (LOF) 基金的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项 (如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、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东海祥龙混合 (LOF) 基金的财务报告过程。</p>
<p>注册会计师对财务报表审计的责任</p>	<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>(1) 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>(2) 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>(3) 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>(4) 对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出</p>

	<p>结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东海祥龙混合 (LOF) 基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而未来的事项或情况可能导致东海祥龙混合 (LOF) 基金不能持续经营。</p> <p>(5) 评价财务报表的总体列报、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	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	户永红 高忠刚
会计师事务所的地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2024 年 03 月 25 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)

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	上年度末 2022 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	7.4.7.1	184,583.22	2,746,262.17
结算备付金		33,050.22	6,964.27
存出保证金		2,520.61	1,809.01
交易性金融资产	7.4.7.2	11,395,221.69	18,532,403.98
其中：股票投资		10,458,397.00	17,999,695.70
基金投资		-	-
债券投资		936,824.69	532,708.28
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	-	799,460.13
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		-	2,180,890.44
应收股利		-	-
应收申购款		231.54	2,442,512.89
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.8	-	-
资产总计		11,615,607.28	26,710,302.89
负债和净资产	附注号	本期末 2023年12月31日	上年度末 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		8,500.55	663,898.24
应付赎回款		809.90	35,295.23
应付管理人报酬		11,660.42	23,356.39
应付托管费		1,943.38	3,892.76
应付销售服务费		-	-
应付投资顾问费		-	-
应交税费		2.45	0.42
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.9	117,245.44	119,835.42
负债合计		140,162.14	846,278.46
净资产:			
实收基金	7.4.7.10	12,600,535.31	23,278,837.00
其他综合收益	7.4.7.11	-	-
未分配利润	7.4.7.12	-1,125,090.17	2,585,187.43
净资产合计		11,475,445.14	25,864,024.43
负债和净资产总计		11,615,607.28	26,710,302.89

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值 0.9107 元，基金份额总额 12,600,535.31 份。

7.2 利润表

会计主体：东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期	上年度可比期间
-----	-----	----	---------

		2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
一、营业总收入		-2,194,190.04	-3,499,890.50
1. 利息收入		6,060.08	11,246.25
其中：存款利息收入	7.4.7.13	4,419.96	6,686.37
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		1,640.12	4,559.88
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以“-”填列）		-3,463,113.77	-1,827,033.74
其中：股票投资收益	7.4.7.14	-3,627,979.49	-2,031,137.06
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.15	-23,895.94	20,252.79
资产支持证券投资	7.4.7.16	-	-
贵金属投资收益	7.4.7.17	-	-
衍生工具收益	7.4.7.18	-	-
股利收益	7.4.7.19	188,761.66	183,850.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益		-	-
其他投资收益		-	-
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.20	1,189,886.59	-1,693,680.26
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.21	72,977.06	9,577.25
减：二、营业总支出		237,118.01	313,420.49
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	201,281.94	242,632.37
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	33,546.95	40,438.60
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	7.4.7.22	-	-
7. 税金及附加		1.12	7.52
8. 其他费用	7.4.7.23	2,288.00	30,342.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,431,308.05	-3,813,310.99
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,431,308.05	-3,813,310.99
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-2,431,308.05	-3,813,310.99

7.3 净资产变动表

会计主体：东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF)

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 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	23,278,837.00	-	2,585,187.43	25,864,024.43
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	23,278,837.00	-	2,585,187.43	25,864,024.43
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-10,678,301.69	-	-3,710,277.60	-14,388,579.29
（一）、综合收益总额	-	-	-2,431,308.05	-2,431,308.05
（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）	-10,678,301.69	-	-1,278,969.55	-11,957,271.24
其中：1. 基金申购款	856,982.45	-	13,840.79	870,823.24
2. 基金赎回款	-11,535,284.14	-	-1,292,810.34	-12,828,094.48
（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)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	12,600,535.31	-	-1,125,090.17	11,475,445.14
项目	上年度可比期间			
	2022年1月1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	15,427,376.78	-	5,626,636.80	21,054,013.58
加：会计政策变更	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、本期期初净资产	15,427,376.78	-	5,626,636.80	21,054,013.58
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	7,851,460.22	-	-3,041,449.37	4,810,010.85
(一)、综合收益总额	-	-	-3,813,310.99	-3,813,310.99
(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)	7,851,460.22	-	771,861.62	8,623,321.84
其中：1.基金申购款	11,373,447.92	-	1,393,124.75	12,766,572.67
2.基金赎回款	-3,521,987.70	-	-621,263.13	-4,143,250.83
(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)、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-
四、本期期末净资产	23,278,837.00	-	2,585,187.43	25,864,024.43

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4 财务报表由下列负责人签署：

<u>严晓珺</u>	<u>周华成</u>	<u>黄河</u>
基金管理人负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) (以下简称“本基金”) 由东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资基金转换而成。东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资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[2016]2305 号文《关于准予东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资基金注册的批复》准予注册, 由东海基金管理有限责任公司 (以下简称“东海基金”) 依照《中华人民共和国证券投资基金法》等相关法规和《东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资基金基金合同》(以下简称“基金合同”) 发售, 基金合同于 2016 年 12 月 21 日生效, 首次设立募集规模为 863,058,457.47 份基金份额, 本基金为契约型, 存续期限不定。本基金在封闭期内不办理申购与赎回业务, 但投资人可在本基金上市交易后通过深圳证券交易所转让基金份额; 封闭期届满后, 本基金转换为上市开放式基金, 并更名为东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF), 投资人可在基金的开放日办理申购和赎回业务。本基金的封闭期是指自基金合同生效之日起包括 (基金合同生效之日) 至第 18 个月后对应日 (含该日) 的期间, 如遇非工作日或无该对应日, 则顺延至下一个工作日。本基金的基金管理人为东海基金, 基金托管人为中国工商银行股份有限公司 (以下简称“中国工商银行”)。

根据基金合同的相关约定, 东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资基金封闭期自 2016 年 12 月 21 日起至 2018 年 6 月 21 日止; 自 2018 年 6 月 22 日起, 东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资基金转换为上市开放式基金, 基金名称变更为“东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金(LOF)”。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套规则、《东海祥龙定增灵活配置混合型证券投资基金基金合同》和《东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 招募说明书》的有关规定, 本基金的投资范围包括国内依法发行上市的股票 (含主板、中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、债券 (包括国债、金融债、企业债、公司债、央行票据、中期票据、短期融资券、中小企业私募债、可转换债券 (含可分离交易可转换债券)、次级债)、资产支持证券、债券回购、银行存款、货币市场工具、权证、股指期货、国债期货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)。本基金的投资组合比例为: 封闭期内,

股票资产占基金资产的比例范围为 0%-100%，非公开发行股票资产占非现金基金资产的比例不低于 80%；每个交易日日终在扣除国债期货和股指期货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；转换为上市开放式基金（LOF）后，股票资产占基金资产的比例范围为 0%-95%，每个交易日日终在扣除国债期货和股指期货合约需缴纳的交易保证金后，现金或到期日在一年以内的政府债券投资比例合计不低于基金资产净值的 5%。其中，现金不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款。

本基金业绩比较基准：沪深 300 指数收益率×50%+中债综合指数收益率×50%。

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》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 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

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

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

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和资产支持证券投资，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(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

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，本基金对于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、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值

并进行估值：

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

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

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

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8 损益平准金

损益平准金包括已实现平准金和未实现平准金。已实现平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现损益占基金净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基金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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额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、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，但基金份额持有人可选择现金红利或将现金红利按分红除权日的基金份额净值自动转为基金份额进行再投资。若期末未分配利润中的未实现部分为正数，包括基金经营活动产生的未实现损益以及基金份额交易产生的未实现平准金等，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润中的已实现部分；若期末未分配利润的未实现部分为负数，则期末可供分配利润的金额为期末未分配利润，即已实现部分相抵未实现部分后的余额。

经宣告的拟分配基金收益于分红除权日从净资产转出。

7.4.4.12 外币交易

本报告期间本基金无需说明的外币交易。

7.4.4.13 分部报告

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

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(3) 对于在证券交易所上市或挂牌转让的固定收益品种(可转换债券除外)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》及中国基金业协会中基协字[2022]566号《关于发布〈关于固定收益品种的估值处理标准〉的通知》之附件《关于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

本报告期间，本基金无需说明的重大会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本报告期间，本基金无需要说明的会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本报告期间，本基金无需要说明的重大会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]85号《关于实施上市

公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2015]101号《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》、财税[2023]39号《关于减半征收证券交易印花税的公告》及其他相关财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以2018年1月1日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。

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

(3) 对基金取得的企业债券利息收入，应由发行债券的企业在向基金支付利息时代扣代缴20%的个人所得税。对基金从上市公司取得的股息红利所得，持股期限在1个月以内(含1个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年(含1年)的，暂减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

(4) 基金卖出股票按0.1%的税率缴纳股票交易印花税，买入股票不征收股票交易印花税。根据财政部、国家税务总局公告2023年第39号《关于减半征收证券交易印花税的公告》，自2023年8月28日起，证券交易印花税实施减半征收。

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

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
活期存款	184,583.22	2,746,262.17
等于：本金	184,548.92	2,745,779.17
加：应计利息	34.30	483.00
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	184,583.22	2,746,262.17

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	10,526,208.02	-	10,458,397.00	-67,811.02	
贵金属投资-金交所黄金合约	-	-	-	-	
债券	交易所市场	919,794.04	9,682.69	936,824.69	7,347.96
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	919,794.04	9,682.69	936,824.69	7,347.96
资产支持证券	-	-	-	-	
基金	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合计	11,446,002.06	9,682.69	11,395,221.69	-60,463.06	
项目	上年度末 2022年12月31日				
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动	

股票		19,233,855.58	-	17,999,695.70	-1,234,159.88
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	546,894.77	2,003.28	532,708.28	-16,189.77
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	546,894.77	2,003.28	532,708.28	-16,189.77
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		0.00	0.00	0.00	0.00
合计		19,780,750.35	2,003.28	18,532,403.98	-1,250,349.65

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

本报告期末及上年度末，本基金均未持有衍生金融资产/负债。

7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

本报告期末及上年度末，本基金均未持有任何期货合约。

7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

本报告期末及上年度末，本基金均未持有任何黄金衍生品。

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

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
合计	-	-
项目	上年度末 2022年12月31日	
	账面余额	其中：买断式逆回购
交易所市场	799,460.13	-
银行间市场	-	-
合计	799,460.13	-

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本报告期末及上年度末，本基金均未持有买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 债权投资

7.4.7.5.1 债权投资情况

本报告期末及上年度末，本基金均未持有债权投资。

7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

本报告期末及上年度末，本基金均无债权投资减值准备计提情况。

7.4.7.6 其他债权投资

7.4.7.6.1 其他债权投资情况

本报告期末及上年度末，本基金均未持有其他债权投资。

7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

本报告期末及上年度末，本基金均无其他债权投资减值准备。

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

本报告期末及上年度末，本基金均未持有其他权益工具投资。

7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

本报告期末及上年度末，本基金均未持有其他权益工具投资。

7.4.7.8 其他资产

本报告期末及上年度末，本基金均未持有其他资产。

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	上年度末 2022年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	1.52	1.28
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	21,243.92	9,834.14
其中：交易所市场	21,243.92	9,834.14
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
预提审计费用	16,000.00	30,000.00
预提信息披露费	80,000.00	80,000.00
合计	117,245.44	119,835.42

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日

	基金份额 (份)	账面金额
上年度末	23,278,837.00	23,278,837.00
本期申购	856,982.45	856,982.45
本期赎回 (以“-”号填列)	-11,535,284.14	-11,535,284.14
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	12,600,535.31	12,600,535.31

7.4.7.11 其他综合收益

本报告期末及上年度末,本基金均无其他综合收益。

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
上年度末	19,732,466.53	-17,147,279.10	2,585,187.43
加:会计政策变更	-	-	-
前期差错更正	-	-	-
其他	-	-	-
本期期初	19,732,466.53	-17,147,279.10	2,585,187.43
本期利润	-3,621,194.64	1,189,886.59	-2,431,308.05
本期基金份额交易产生的变动数	-8,789,092.35	7,510,122.80	-1,278,969.55
其中:基金申购款	620,763.60	-606,922.81	13,840.79
基金赎回款	-9,409,855.95	8,117,045.61	-1,292,810.34
本期已分配利润	-	-	-
本期末	7,322,179.54	-8,447,269.71	-1,125,090.17

7.4.7.13 存款利息收入

单位:人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
活期存款利息收入	3,931.01	6,397.96
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	440.74	206.96
其他	48.21	81.45
合计	4,419.96	6,686.37

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1月1日至2023年12月 31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日
股票投资收益——买卖 股票差价收入	-3,627,979.49	-2,031,137.06
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	-3,627,979.49	-2,031,137.06

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1月1日至2023年12月 31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年 12月31日
卖出股票成交总额	33,192,727.85	19,336,990.13
减：卖出股票成本 总额	36,736,368.09	21,313,964.37
减：交易费用	84,339.25	54,162.82
买卖股票差价收 入	-3,627,979.49	-2,031,137.06

7.4.7.14.3 股票投资收益——证券出借差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无股票投资收益——证券出借差价收入。

7.4.7.15 债券投资收益

7.4.7.15.1 债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月 31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月 31日
----	---------------------------------	--------------------------------------

债券投资收益——利息收入	4,279.19	4,373.09
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-28,175.13	15,879.70
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	-23,895.94	20,252.79

7.4.7.15.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2023年1月1日至2023年12月31日	2022年1月1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	1,495,395.05	584,679.17
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	1,518,723.29	565,290.98
减：应计利息总额	4,540.14	3,452.92
减：交易费用	306.75	55.57
买卖债券差价收入	-28,175.13	15,879.70

7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无债券投资收益——赎回差价收入。

7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无债券投资收益——申购差价收入。

7.4.7.16 资产支持证券投资收益

7.4.7.16.1 资产支持证券投资收益项目构成

本报告期及上年度可比期间，本基金均无资产支持证券投资收益。

7.4.7.16.2 资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无资产支持证券投资收益——买卖资产支持证券差价收入。

7.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无资产支持证券投资收益——赎回差价收入。

7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无资产支持证券投资收益——申购差价收入。

7.4.7.17 贵金属投资收益

7.4.7.17.1 贵金属投资收益项目构成

本报告期及上年度可比期间，本基金均无贵金属投资收益。

7.4.7.17.2 贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无贵金属投资收益——买卖贵金属差价收入。

7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无贵金属投资收益——赎回差价收入。

7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无贵金属投资收益——申购差价收入。

7.4.7.18 衍生工具收益

7.4.7.18.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

本报告期及上年度可比期间，本基金均无衍生工具收益——买卖权证差价收入。

7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

本报告期及上年度可比期间，本基金均无衍生工具收益——其他投资收益。

7.4.7.19 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
股票投资产生的股利收益	188,761.66	183,850.53
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	188,761.66	183,850.53

7.4.7.20 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
1. 交易性金融资产	1,189,886.59	-1,693,680.26
股票投资	1,166,348.86	-1,668,073.15
债券投资	23,537.73	-25,607.11

资产支持证券投资	-	-
基金投资	-	-
贵金属投资	-	-
其他	-	-
2. 衍生工具	-	-
权证投资	-	-
3. 其他	-	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	1,189,886.59	-1,693,680.26

7.4.7.21 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
基金赎回费收入	72,977.06	9,577.25
合计	72,977.06	9,577.25

7.4.7.22 信用减值损失

本报告期及上年度可比期间，本基金均无信用减值损失。

7.4.7.23 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
审计费用	2,000.00	30,000.00
信息披露费	-	-
证券出借违约金	-	-
银行汇划费	288.00	-
银行费用	-	342.00
合计	2,288.00	30,342.00

7.4.7.24 分部报告

本报告期及上年度可比期间，本基金均无分部报告。

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本基金无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
东海基金管理有限责任公司 (“东海基金”)	基金管理人、基金销售机构
中国工商银行股份有限公司 (“中国工商银行”)	基金托管人、基金代销机构
东海证券股份有限公司 (“东海证券”)	基金管理人的股东、基金代销机构
苏州市相城区江南化纤集团有限公司	基金管理人的股东
深圳鹏博实业集团有限公司	基金管理人的股东
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	基金管理人的子公司

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立，本报告期不存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况。

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

本报告期及上年度可比期间，本基金均未通过关联方交易单元进行股票交易。

7.4.10.1.2 债券交易

本报告期及上年度可比期间，本基金均未通过关联方交易单元进行债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

本报告期及上年度可比期间，本基金均未通过关联方交易单元进行债券回购交易。

7.4.10.1.4 权证交易

本报告期及上年度可比期间，本基金均未通过关联方交易单元进行权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

本报告期及上年度可比期间，本基金均无应支付关联方的佣金。

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1月1日至2023年 12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022 年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	201,281.94	242,632.37
其中：应支付销售机构的客户维护费	89,161.79	99,428.22
应支付基金管理人的净管理费	112,120.15	143,204.15

注：(1) 支付基金管理人东海基金管理有限责任公司的基金管理费自 2016 年 12 月 21 日至 2023 年 08 月 06 日，按前一日基金资产净值 1.5% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算

公式为：

日基金管理费=前一日基金资产净值×1.5%/当年天数；

(2) 支付基金管理人东海基金管理有限责任公司的基金管理费自 2023 年 08 月 07 日起，按前一日基金资产净值 1.2% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

日基金管理费=前一日基金资产净值×1.2%/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 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	33,546.95	40,438.60

注：(1) 支付基金托管人中国工商银行的基金托管费自 2016 年 12 月 21 日至 2023 年 08 月 06 日，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。计算公式为：

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.25%/当年天数。

(2) 支付基金托管人中国工商银行的基金托管费自 2023 年 08 月 07 日起，按前一日基金资产净值 0.2% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

日基金托管费=前一日基金资产净值×0.2%/当年天数。

7.4.10.2.3 销售服务费

本报告期及上年度可比期间，本基金均无应支付关联方的销售服务费。

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

本报告期及上年度可比期间，本基金均未与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

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

本报告期及上年度可比期间，本基金均未与关联方通过约定申报方式进行适用固定期限费率的证券出借业务。

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

本报告期及上年度可比期间，本基金均未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。

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

本报告期及上年度可比期间，本基金管理人均未运用固有资金投资本基金。

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

本报告期末及上年度末，本基金除基金管理人之外的其他关联方均未投资本基金。

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1月1日至2023年12月 31日		上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国工商银行	184,583.22	3,931.01	2,746,262.17	6,397.96

注：本基金通过“中国工商银行基金托管结算资金专用存款账户”转存于中国证券登记结算有限责任公司的结算备付金，于2023年12月31日的相关余额为人民币33,050.22元。（2022年12月31日：人民币6,964.27元）

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本报告期及上年度可比期间，本基金均未在承销期内参与关联方承销的证券。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本报告期及上年度可比期间，本基金均无其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

本报告期，本基金未进行利润分配。

7.4.12 期末（2023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

于2023年12月31日，本基金未持有因认购新发或增发证券而受上述规定约束的流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

于2023年12月31日，本基金未持有暂时停牌等流通受限股票。

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

于2023年12月31日，本基金未持有因债券正回购交易而作为抵押的银行间债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

于2023年12月31日，本基金未持有因债券正回购交易而作为抵押的交易所债券。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

于 2023 年 12 月 31 日，本基金未持有参与转融通证券出借业务的证券。

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

本基金投资的金融工具主要包括股票、债券投资等。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。本基金的管理人进行风险管理的主要目标是加强对投资风险的防范和控制，保证基金资产的安全，维护基金份额持有人的利益；同时，提升基金投资组合的风险调整后收益水平，将以上各种风险控制在限定的范围之内，在基金的风险和收益之间取得最佳的平衡，实现“风险和收益相匹配”的投资目标，谋求基金资产的长期稳定增长。

本基金的基金管理人建立了董事会领导下的架构清晰、控制有效、系统全面、切实可行的风险控制体系。董事会下设合规与风险管理委员会，负责对公司风险管理战略和政策、内部控制及风险控制基本制度进行审定，对基本制度的执行情况、关联交易的合法合规性等进行监督和检查。董事会聘任督察长，负责公司及其基金运作的风险管理工作。公司管理层负责公司日常经营管理中的风险控制工作，公司下设投资决策委员会和风险控制委员会，负责对公司经营及基金运作中的风险进行研究、评估和防控。公司各业务部门根据具体情况制定本部门的作业流程及风险控制制度，加强对风险的控制，作为一线责任人，将风险控制在最小范围内。同时，公司设独立的风险管理部门对公司运作各环节的各类风险进行监控。

7.4.13.2 信用风险

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

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的货币资金存放于信用良好的银行，与货币资金相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均以中国证券登记结算有限责任公司为交易对手完成证券交收和款项清算，违约风险可能性很小；在银行间同业市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，通过对各类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。

本基金债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

本基金本报告期末及上年度末均无按短期信用评级列示的债券投资。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末均未持有按短期信用评级列示的资产支持证券投资。

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末均无按短期信用评级列示的同业存单投资。

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
AAA	-	262,775.68
AAA 以下	328,306.33	269,932.60
未评级	608,518.36	-
合计	936,824.69	532,708.28

注：未评级债券为国债。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

本基金本报告期末及上年度末均无按长期信用评级列示的资产支持证券投资。

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

本基金本报告期末及上年度末均无按长期信用评级列示的同业存单投资。

7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指基金所持金融工具变现的难易程度。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。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人每日预测本基金的流动性需求，通过独立的风险管理部门设定流动性比例要求，建立流动性风险监控与预警机制，对流动性指标进行持续的监测和分析。本基金投资于一家公司发行的证券市值不超过基金资产净值的 10%，且本基金与由本基金的基金管理人管理的其他基金共同持有一家发行的证券不得超过该证券的 10% (完全按照有关指数构成比例进行证券投资的开放式基金及中国证监会认定的特殊投资组合不受上述比例限制)。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。本基金的基金管理人每日对基金组合资产中 7 个工作日可变现资产的可变现价值进行审慎评估与测算，确保每日确认的净赎回申请不得

超过 7 个工作日可变现资产的可变现价值。同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度，按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

本基金所持的证券在证券交易所上市或可于银行间同业市场交易；因此，除在附注 7.4.12 中列示的本基金于期末持有的流通受限证券外，本期末本基金的资产均能及时变现。本基金主动投资于流动性受限资产的市值合计不得超过基金资产净值的 15%。此外，本基金可通过卖出回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。

本基金本报告期末及上年度末均无重大流动性风险。

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量因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货币资金、结算备付金、存出保证金和债券投资等。

下表统计了本基金面临的利率风险敞口，表中所示为本基金资产及负债的公允价值，并按照合同约定的重新定价日或到期日孰早者进行了分类。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2023 年 12 月 31 日	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	184,583.22	-	-	-	-	-	184,583.22

结算备付金	33,050.22	-	-	-	-	-	33,050.22
存出保证金	2,520.61	-	-	-	-	-	2,520.61
交易性金融资产	-	-936,824.69	-	-	-10,458,397.00	-	11,395,221.69
应收申购款	-	-	-	-	-	231.54	231.54
资产总计	220,154.05	-936,824.69	-	-	-10,458,628.54	-	11,615,607.28
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	809.90	809.90
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	11,660.42	11,660.42
应付托管费	-	-	-	-	-	1,943.38	1,943.38
应付清算款	-	-	-	-	-	8,500.55	8,500.55
应交税费	-	-	-	-	-	2.45	2.45
其他负债	-	-	-	-	-	117,245.44	117,245.44
负债总计	-	-	-	-	-	140,162.14	140,162.14
利率敏感度缺口	220,154.05	-936,824.69	-	-	-10,318,466.40	-	11,475,445.14
上年度末 2022年12月 31日	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产							
货币资金	2,746,262.17	-	-	-	-	-	2,746,262.17
结算备付金	6,964.27	-	-	-	-	-	6,964.27
存出保证金	1,809.01	-	-	-	-	-	1,809.01
交易性金融资产	-	-262,775.68	269,932.60	-	-17,999,695.70	-	18,532,403.98
买入返售金融资产	799,460.13	-	-	-	-	-	799,460.13
应收申购款	-	-	-	-	-	2,442,512.89	2,442,512.89
应收清算款	-	-	-	-	-	2,180,890.44	2,180,890.44
资产总计	3,554,495.58	-262,775.68	269,932.60	-	-22,623,099.03	-	26,710,302.89
负债							
应付赎回款	-	-	-	-	-	35,295.23	35,295.23
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	23,356.39	23,356.39
应付托管费	-	-	-	-	-	3,892.76	3,892.76
应付清算款	-	-	-	-	-	663,898.24	663,898.24
应交税费	-	-	-	-	-	0.42	0.42
其他负债	-	-	-	-	-	119,835.42	119,835.42
负债总计	-	-	-	-	-	846,278.46	846,278.46
利率敏感度缺口	3,554,495.58	-262,775.68	269,932.60	-	-21,776,820.57	-	25,864,024.43

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	该利率敏感性分析基于本基金于资产负债表日的利率风险状况，该利率敏感性分析假定所有期限利率均以相同幅度变动 25 个基点，且除利率之外的其他市场变量保持不变；该利率敏感性分析并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动；货币资金、结算备付金和存出保证金均以活期存款利率或相对固定的利率计息，假定利率变动仅影响该类资产的未来收益，而对其本身的公允价值无重大影响。		
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）	上年度末（2022 年 12 月 31 日）
	市场利率下降 25 个基点	3,071.40	3,748.96
	市场利率上升 25 个基点	-3,041.23	-3,696.25

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。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

7.4.13.4.3 其他价格风险

本基金其他价格风险主要系市场价格风险，市场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或银行间同业市场交易的证券，所面临的重大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本基金通过投资组合的分散化降低市场价格风险，并且本基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控。

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 2023 年 12 月 31 日		上年度末 2022 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金资产净值 比例 (%)	公允价值	占基金资产净值 比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	10,458,397.00	91.14	17,999,695.70	69.59
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	10,458,397.00	91.14	17,999,695.70	69.59

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	基金的市场价格风险决定于基金相对其业绩比较基准的贝塔系数，以及业绩比较基准的变动。以下分析中，除业绩比较基准变动外，其他影响基金资产净值的风险变量保持不变。贝塔系数的估计以过去一年的历史数据作为样本，采用线性回归法估计。业绩比较基准的变动对基金的净值表现具有对称性影响。		
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）	上年度末（2022年12月31日）
	业绩比较基准增加1%	175,857.15	350,748.59
	业绩比较基准减少1%	-175,857.15	-350,748.59

注：本基金管理人运用资本—资产定价模型方法对本基金的市场价格风险进行分析。上表为市场价格风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，证券市场组合的价格发生合理、可能的变动时，将对基金资产净值产生的影响。

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 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
第一层次	10,786,703.33	18,532,403.98
第二层次	608,518.36	-
第三层次	-	-
合计	11,395,221.69	18,532,403.98

7.4.14.2.2 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公允价值应属第二层次还是第三层次。

7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

于 2023 年 12 月 31 日，本基金无第三层次公允价值余额及变动情况(2022 年 12 月 31 日：同)。

7.4.14.2.3.2 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

于 2023 年 12 月 31 日，本基金无第三层次公允价值余额及变动情况(2022 年 12 月 31 日：同)。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本基金无非持续的以公允价值计量的金融资产(2022 年 12 月 31 日：同)。

7.4.14.4 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工具主要包括应收款项、卖出回购金融资产和其他金融负债，其账面价值与公允价值之间无重大差异。

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，本基金无需要说明有助于理解和分析财务报表的其他重要事项。

§ 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	10,458,397.00	90.04
	其中：股票	10,458,397.00	90.04
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	936,824.69	8.07
	其中：债券	936,824.69	8.07
	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	217,633.44	1.87
8	其他各项资产	2,752.15	0.02
9	合计	11,615,607.28	100.00

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

金额单位：人民币元

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	2,678,445.00	23.34
B	采矿业	91,002.00	0.79
C	制造业	5,027,198.00	43.81
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	21,850.00	0.19
E	建筑业	92,280.00	0.80
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	228,800.00	1.99
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	129,100.00	1.13
J	金融业	1,762,092.00	15.36
K	房地产业	9,900.00	0.09
L	租赁和商务服务业	381,350.00	3.32
M	科学研究和技术服务业	36,380.00	0.32
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-

0	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	10,458,397.00	91.14

8.2.2 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

本报告期末，本基金未持有港股通股票。

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 (元)	占基金资产净值比例 (%)
1	605296	神农集团	37,500	1,152,375.00	10.04
2	600519	贵州茅台	500	863,000.00	7.52
3	603477	巨星农牧	19,000	711,930.00	6.20
4	002840	华统股份	28,000	582,120.00	5.07
5	002311	海大集团	12,000	538,920.00	4.70
6	600559	老白干酒	20,000	451,000.00	3.93
7	002100	天康生物	50,000	438,500.00	3.82
8	300972	万辰集团	11,000	412,940.00	3.60
9	300498	温氏股份	20,000	401,200.00	3.50
10	002548	金新农	70,000	394,100.00	3.43
11	002567	唐人神	50,000	375,000.00	3.27
12	000858	五粮液	2,500	350,775.00	3.06
13	000048	京基智农	18,000	329,400.00	2.87
14	600415	小商品城	30,000	219,600.00	1.91
15	601881	中国银河	17,000	204,850.00	1.79
16	300873	海晨股份	8,000	190,480.00	1.66
17	600276	恒瑞医药	4,000	180,920.00	1.58
18	000061	农产品	25,000	161,750.00	1.41
19	000895	双汇发展	6,000	160,260.00	1.40
20	600864	哈投股份	28,000	159,320.00	1.39
21	601995	中金公司	3,000	114,150.00	0.99
22	601099	太平洋	30,000	111,000.00	0.97
23	601688	华泰证券	7,000	97,650.00	0.85
24	300803	指南针	1,600	96,416.00	0.84
25	600318	新力金融	12,000	84,240.00	0.73
26	000712	锦龙股份	5,500	80,685.00	0.70
27	601456	国联证券	7,000	75,880.00	0.66
28	601555	东吴证券	10,000	73,100.00	0.64
29	601788	光大证券	4,400	67,848.00	0.59

30	600837	海通证券	7,000	65,590.00	0.57
31	688111	金山办公	200	63,240.00	0.55
32	600030	中信证券	2,500	50,925.00	0.44
33	601198	东兴证券	6,000	49,380.00	0.43
34	600742	一汽富维	5,000	47,750.00	0.42
35	601066	中信建投	2,000	47,320.00	0.41
36	601108	财通证券	6,000	46,560.00	0.41
37	600999	招商证券	3,000	40,920.00	0.36
38	601901	方正证券	5,000	40,300.00	0.35
39	601166	兴业银行	2,400	38,904.00	0.34
40	601919	中远海控	4,000	38,320.00	0.33
41	603259	药明康德	500	36,380.00	0.32
42	000750	国海证券	10,000	35,400.00	0.31
43	603288	海天味业	900	34,155.00	0.30
44	601390	中国中铁	6,000	34,080.00	0.30
45	600036	招商银行	1,200	33,384.00	0.29
46	603501	韦尔股份	300	32,013.00	0.28
47	601878	浙商证券	3,000	31,290.00	0.27
48	601669	中国电建	6,000	29,340.00	0.26
49	601668	中国建筑	6,000	28,860.00	0.25
50	603799	华友钴业	800	26,344.00	0.23
51	600690	海尔智家	1,200	25,200.00	0.22
52	600089	特变电工	1,800	24,840.00	0.22
53	601318	中国平安	600	24,180.00	0.21
54	601988	中国银行	6,000	23,940.00	0.21
55	601601	中国太保	1,000	23,780.00	0.21
56	600150	中国船舶	800	23,552.00	0.21
57	002797	第一创业	4,000	23,240.00	0.20
58	600111	北方稀土	1,200	23,208.00	0.20
59	600309	万华化学	300	23,046.00	0.20
60	601899	紫金矿业	1,800	22,428.00	0.20
61	600406	国电南瑞	1,000	22,320.00	0.19
62	600028	中国石化	4,000	22,320.00	0.19
63	600031	三一重工	1,600	22,032.00	0.19
64	600050	中国联通	5,000	21,900.00	0.19
65	600905	三峡能源	5,000	21,850.00	0.19
66	601288	农业银行	6,000	21,840.00	0.19
67	601728	中国电信	4,000	21,640.00	0.19
68	601857	中国石油	3,000	21,180.00	0.18
69	600893	航发动力	400	14,952.00	0.13
70	601633	长城汽车	500	12,610.00	0.11
71	601088	中国神华	400	12,540.00	0.11
72	601225	陕西煤业	600	12,534.00	0.11

73	600104	上汽集团	900	12,177.00	0.11
74	601012	隆基绿能	500	11,450.00	0.10
75	600887	伊利股份	400	10,700.00	0.09
76	688981	中芯国际	200	10,604.00	0.09
77	600048	保利发展	1,000	9,900.00	0.09
78	603711	香飘飘	500	8,570.00	0.07

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	603477	巨星农牧	1,715,914.00	6.63
2	600975	新五丰	1,444,242.00	5.58
3	002548	金新农	1,273,987.00	4.93
4	605296	神农集团	937,463.20	3.62
5	000568	泸州老窖	792,494.00	3.06
6	002840	华统股份	693,285.00	2.68
7	600415	小商品城	683,760.00	2.64
8	600276	恒瑞医药	671,410.00	2.60
9	300138	晨光生物	620,966.00	2.40
10	000858	五粮液	550,109.00	2.13
11	000048	京基智农	488,692.00	1.89
12	002100	天康生物	485,500.00	1.88
13	300498	温氏股份	457,843.00	1.77
14	603259	药明康德	449,718.00	1.74
15	300972	万辰集团	385,348.00	1.49
16	002567	唐人神	362,744.00	1.40
17	300755	华致酒行	362,219.68	1.40
18	600399	抚顺特钢	361,000.00	1.40
19	000860	顺鑫农业	355,029.00	1.37
20	000661	长春高新	330,476.00	1.28

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初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例 (%)
1	600975	新五丰	1,486,085.00	5.75
2	600887	伊利股份	1,123,725.00	4.34
3	603477	巨星农牧	1,103,245.00	4.27
4	000858	五粮液	890,182.00	3.44
5	002548	金新农	829,490.00	3.21
6	603259	药明康德	699,698.00	2.71

7	600415	小商品城	674,510.00	2.61
8	600132	重庆啤酒	644,868.00	2.49
9	000333	美的集团	644,710.00	2.49
10	000568	泸州老窖	603,161.00	2.33
11	688266	泽璟制药	541,377.71	2.09
12	605338	巴比食品	510,602.00	1.97
13	300138	晨光生物	496,683.00	1.92
14	603345	安井食品	494,269.00	1.91
15	002594	比亚迪	485,915.00	1.88
16	603076	乐惠国际	473,117.00	1.83
17	600882	妙可蓝多	472,741.00	1.83
18	600276	恒瑞医药	449,661.00	1.74
19	688202	美迪西	438,658.00	1.70
20	600905	三峡能源	431,690.00	1.67

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	28,028,720.53
卖出股票收入（成交）总额	33,192,727.85

注：本表“买入股票成本（成交）总额”，“卖出股票收入（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。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	国家债券	608,518.36	5.30
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	328,306.33	2.86
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	936,824.69	8.16

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

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	019703	23 国债 10	6,000	608,518.36	5.30

2	128106	华统转债	1,400	328,306.33	2.86
---	--------	------	-------	------------	------

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

本报告期末，本基金未持有资产支持证券投资。

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

本报告期末，本基金未持有贵金属投资。

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

本报告期末，本基金未持有权证投资。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本报告期，本基金未投资股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本报告期，本基金未投资国债期货。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本报告期，本基金未投资国债期货。

8.12 投资组合报告附注

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

本报告期内本基金投资的前十名证券的发行主体未发现存在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、处罚的情况。

8.12.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

报告期内，本基金投资的前十名股票中，没有超出基金合同规定的备选股票库之外的股票。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	2,520.61
2	应收清算款	-
3	应收股利	-
4	应收利息	-
5	应收申购款	231.54
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	2,752.15

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位:人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
1	128106	华统转债	328,306.33	2.86

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本报告期末,本基金前十名股票中不存在流通受限的情况。

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,本报告中涉及比例计算的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 (%)
943	13,362.18	0.00	0.00	12,600,535.31	100.00

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	李强	1,126,146.00	8.94
2	陈颖华	500,000.00	3.97
3	郭改妞	494,116.15	3.92
4	钱建中	494,093.65	3.92
5	王梦云	494,093.65	3.92
6	丁银凤	460,031.00	3.65
7	吴亚萍	407,506.61	3.23
8	陈少强	345,119.00	2.74
9	刘杨	300,174.00	2.38
10	赵欣	296,766.69	2.36

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	13,002.43	0.1032

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	持有基金份额总量的数量区间 (万份)
本公司高级管理人员、基金投资和研 究部门负责人持有本开放式基金	0~10
本基金基金经理持有本开放式基金	-

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2016年12月21日) 基金份额总额	863,058,457.47
本报告期期初基金份额总额	23,278,837.00
本报告期基金总申购份额	856,982.45
减：本报告期基金总赎回份额	11,535,284.14
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期期末基金份额总额	12,600,535.31

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期，本基金未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

1. 基金管理人 2023 年 10 月 21 日发布公告，自 2023 年 10 月 19 日起，杨明先生担任公司董事长，殷建华先生因退休不再担任公司董事长。

2. 基金托管人：本报告期，基金托管人的专门基金托管部门无重大人事变动。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金投资策略未发生改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金本年度应支付给天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的基金审计费用为 1.6 万元，其已提供审计服务的连续年限为 2 年。

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

措施 1	内容
受到稽查或处罚等措施的主体	管理人
受到稽查或处罚等措施的时间	2023 年 4 月 14 日
采取稽查或处罚等措施的机构	中国证券监督管理委员会上海监管局
受到的具体措施类型	警示函
受到稽查或处罚等措施的原因	股东深圳鹏博实业集团有限公司股权质押未能按期完成整改

管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	股东方已提交整改报告
其他	-

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，托管人及其高级管理人员无受稽查或处罚等情况。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例 (%)	佣金	占当期佣金总量的比例 (%)	
海通证券	2	40,994,611.37	66.96	38,738.97	72.64	-
德邦证券	2	20,226,837.01	33.04	14,589.48	27.36	-
东北证券	2	-	-	-	-	-
东海证券	2	-	-	-	-	-
东兴证券	2	-	-	-	-	-
恒泰证券	2	-	-	-	-	-
华鑫证券	2	-	-	-	-	-
银河证券	1	-	-	-	-	-

注：1、本报告期内本基金减少交易单元的证券公司为华鑫证券有限责任公司、恒泰证券股份有限公司。

2、本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的交易单元。选择租用证券公司基金交易单元的选择标准如下：

- (1) 资金实力雄厚，财务状况良好；
- (2) 经营行为稳健文件规范，在业内有良好的声誉；
- (3) 内控制度健全，内部管理严格；并能满足基金运作高度保密的要求；
- (4) 具备基金运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施满足基金进行交易的需要；并能
为基金提供全面的信息服务；
- (5) 研究实力较强，有固定的研究机构和专门研究人员；
- (6) 具备较强的全方位金融服务能力和水平，包括但不限于：有较强的研究综合实力，能及
时、全面地向公司提供高质量的关于宏观、策略、行业、个股分析报告及丰富全面的信息服
务；合作机构研究强项与我司研究重点匹配度高，能根据公司所管理基金的特定要求，提供专门

研究报告，具有开发量化投资组合的能力；能积极为公司投资业务的开展，投资信息的交流以及其他业务的开展提供良好的服务和支持。

3、基金选择证券公司交易单元的选择程序如下：

(1) 本基金管理人根据对券商交易单元的选择标准并结合对券商研究服务工作的评分结果，确定选用交易单元的所属券商；

(2) 由研发策略部负责交易席位的租用、调整分配、退租等管理工作，交易席位的租用或退租经公司审批后执行。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期权证成交总额的比例 (%)
海通证券	2,853,831.07	84.19	600,000.00	16.67	-	-
德邦证券	535,860.48	15.81	3,000,000.00	83.33	-	-
东北证券	-	-	-	-	-	-
东海证券	-	-	-	-	-	-
东兴证券	-	-	-	-	-	-
恒泰证券	-	-	-	-	-	-
华鑫证券	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-

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	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 2022 年第 4 季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 01 月 20 日
2	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 2022 年年度报告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 03 月 31 日
3	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 2023 年第 1 季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 04 月 21 日

4	东海基金管理有限责任公司关于旗下基金新增上海长量基金销售有限公司为代销机构并开通定投业务及参加费率优惠	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 05 月 25 日
5	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 招募说明书更新 (2023 年第 1 号)	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 07 月 20 日
6	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 产品资料概要更新	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 07 月 20 日
7	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 2023 年第 2 季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 07 月 21 日
8	关于调低旗下部分基金费率并修订基金合同等法律文件的公告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 08 月 05 日
9	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 招募说明书更新 (2023 年第 2 号)	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 08 月 08 日
10	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 产品资料概要更新	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 08 月 08 日
11	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 2023 年中期报告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 08 月 31 日
12	东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 2023 年第 3 季度报告	中国证监会指定报刊及网站	2023 年 10 月 21 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

本报告期内，不存在单一投资者持有基金份额比例达到或者超过 20%的情况。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

本报告期内，基金管理人根据法律法规和本基金合同的约定，经与基金托管人协商一致，自 2023 年 8 月 7 日起调低本基金的管理费率、托管费率，并相应修订本基金的基金合同、托管协议、招募说明书和基金产品资料概要。具体信息参见基金管理人在规定媒介发布的公告。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- 1、中国证监会批准东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 设立的文件
- 2、《东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 基金合同》
- 3、《东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 招募说明书》
- 4、《东海祥龙灵活配置混合型证券投资基金 (LOF) 托管协议》

5、基金管理人业务资格批件、营业执照

6、基金托管人业务资格批件、营业执照

7、报告期内披露的各项公告

13.2 存放地点

基金管理人、基金托管人处

13.3 查阅方式

投资者可登录基金管理人网站 (www.donghaifunds.com) 查阅, 或在营业时间内至基金管理人办公场所查阅。

投资者对本报告如有疑问, 可拨打基金管理人客户服务热线电话: 400-959-5531 咨询相关信息。

东海基金管理有限责任公司

2024 年 3 月 29 日