

民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券
投资基金
2024 年年度报告

2024 年 12 月 31 日

基金管理人：民生加银基金管理有限公司

基金托管人：中国农业银行股份有限公司

送出日期：2025 年 3 月 28 日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

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

基金托管人中国农业银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2025 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。

毕马威华振会计师事务所（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 2024 年 01 月 01 日起至 2024 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	5
2.4 信息披露方式	6
2.5 其他相关资料	6
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	6
3.1 主要会计数据和财务指标	6
3.2 基金净值表现	7
3.3 过去三年基金的利润分配情况	8
§ 4 管理人报告	9
4.1 基金管理人及基金经理情况	9
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	10
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	10
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	11
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	11
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	12
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	12
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	12
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	12
§ 5 托管人报告	13
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	13
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	13
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	13
§ 6 审计报告	13
6.1 审计报告基本信息	13
6.2 审计报告的基本内容	13
§ 7 年度财务报表	15
7.1 资产负债表	15
7.2 利润表	17
7.3 净资产变动表	18
7.4 报表附注	19
§ 8 投资组合报告	49
8.1 期末基金资产组合情况	49
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合	50

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细	51
8.4 报告期内股票投资组合的重大变动	59
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合	60
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	60
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	60
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	60
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	60
8.10 本基金投资股指期货的投资政策	60
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明	61
8.12 投资组合报告附注	61
§ 9 基金份额持有人信息	62
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构	62
9.2 期末上市基金前十名持有人	62
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	63
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	63
§ 10 开放式基金份额变动	63
§ 11 重大事件揭示	63
11.1 基金份额持有人大会决议	63
11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动	64
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	64
11.4 基金投资策略的改变	64
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况	64
11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	64
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况	64
11.8 其他重大事件	65
§ 12 影响投资者决策的其他重要信息	67
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	67
12.2 影响投资者决策的其他重要信息	67
§ 13 备查文件目录	67
13.1 备查文件目录	67
13.2 存放地点	68
13.3 查阅方式	68

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金
基金简称	民生加银沪深 300ETF
场内简称	民生 300
基金主代码	515350
基金运作方式	交易型开放式
基金合同生效日	2019 年 12 月 24 日
基金管理人	民生加银基金管理有限公司
基金托管人	中国农业银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	23,399,186.00 份
基金合同存续期	不定期
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2020 年 2 月 7 日

2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度和跟踪误差的最小化，力争实现与标的指数表现相一致的长期投资收益。
投资策略	本基金采用完全复制法，跟踪标的指数的表现，即按照成份股在标的指数中的权重来构建指数化投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变化进行相应调整。当预期成份股发生调整和成份股发生配股、增发、分红等行为时，或因基金的申购和赎回等对本基金跟踪标的指数的效果可能带来影响时，或因某些特殊情况导致流动性不足时，或其他原因导致无法有效复制和跟踪标的指数时，基金管理人可以对投资组合管理进行适当变通和调整，从而使得投资组合紧密地跟踪标的指数。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率
风险收益特征	本基金属于股票型基金，预期风险与预期收益高于混合型基金、债券型基金与货币市场基金。本基金采用完全复制法跟踪标的指数的表现，具有与标的指数、以及标的指数所代表的股票市场相似的风险收益特征。

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		民生加银基金管理有限公司	中国农业银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	刘静	任航
	联系电话	0755-23999841	010-66060069
	电子邮箱	liujing@msjyfund.com.cn	tgxxpl@abchina.com
客户服务电话		400-8888-388	95599
传真		0755-23999800	010-68121816
注册地址		深圳市福田区莲花街道福中三路	北京市东城区建国门内大街 69

	2005 号民生金融大厦 13 楼 13A	号
办公地址	深圳市福田区莲花街道福中三路 2005 号民生金融大厦 13 楼 13A	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F9
邮政编码	518038	100031
法定代表人	李业弟	谷澍

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	http://www.msjfund.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街 1 号东方广场毕马威 大楼 8 层
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	2024 年	2023 年	2022 年
本期已实现收益	-2,508,694.67	-7,316,853.52	-25,901,021.91
本期利润	18,180,321.77	-8,725,147.10	-43,239,913.92
加权平均基金份额本期利润	0.7651	-0.3536	-1.4254
本期加权平均净值利润率	16.68%	-7.37%	-27.99%
本期基金份额净值增长率	17.84%	-8.99%	-19.50%
3.1.2 期末数据和指标	2024 年末	2023 年末	2022 年末
期末可供分配利润	25,676,461.50	8,700,470.32	20,965,979.27

期末可供分配基金份额利润	1.0973	0.3222	0.7515
期末基金资产净值	119,808,905.12	117,315,332.14	133,201,445.65
期末基金份额净值	5.1202	4.3451	4.7744
3.1.3 累计期末指标	2024 年末	2023 年末	2022 年末
基金份额累计净值增长率	27.28%	8.01%	18.68%

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，采用期末资产负债表中未分配利润期末余额和未分配利润中已实现部分的期末余额的孰低数。表中的“期末”均指报告期最后一日，即 12 月 31 日，无论该日是否为开放日或交易所的交易日。

3.2 基金净值表现

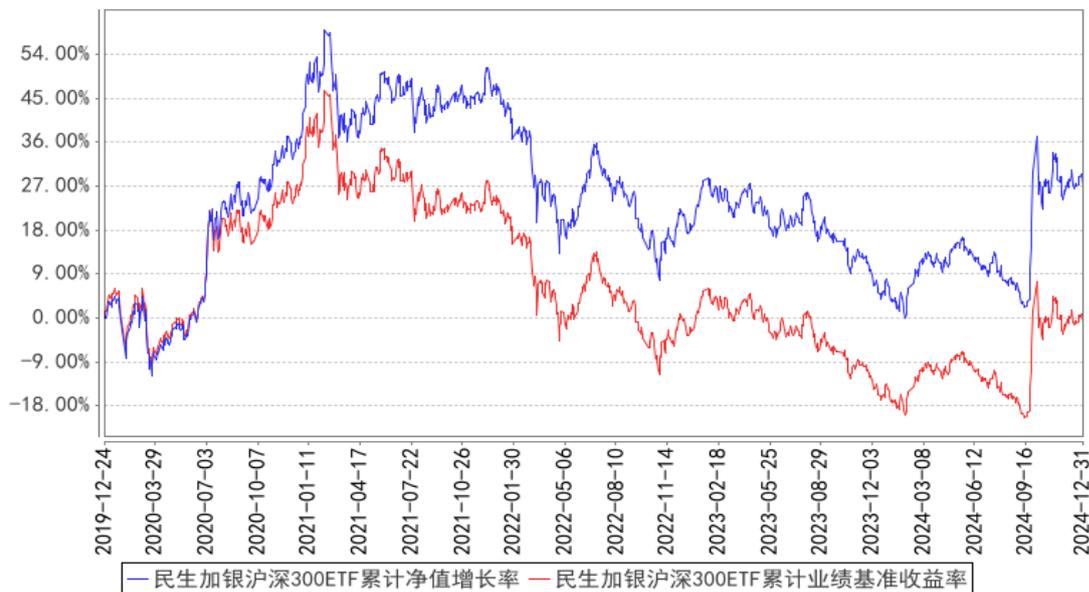
3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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	-1.84%	1.71%	-2.06%	1.74%	0.22%	-0.03%
过去六个月	15.56%	1.64%	13.67%	1.66%	1.89%	-0.02%
过去一年	17.84%	1.33%	14.68%	1.34%	3.16%	-0.01%
过去三年	-13.67%	1.16%	-20.35%	1.18%	6.68%	-0.02%
过去五年	24.87%	1.22%	-3.95%	1.23%	28.82%	-0.01%
自基金合同生效起至今	27.28%	1.21%	-0.81%	1.23%	28.09%	-0.02%

注：本基金的业绩比较基准为：沪深 300 指数收益率。

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

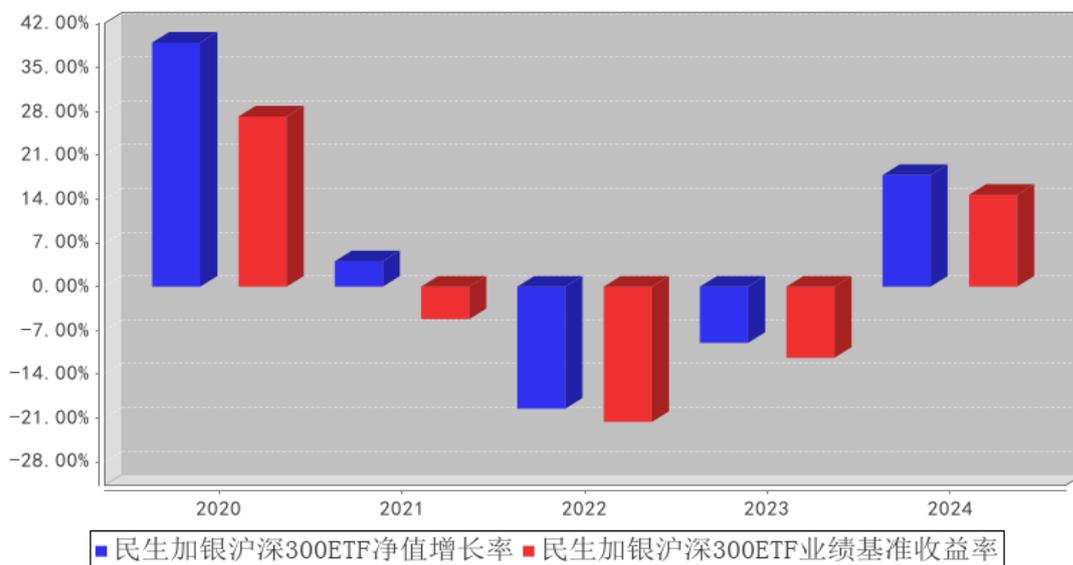
民生加银沪深300ETF累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



注：本基金合同于2019年12月24日生效，本基金建仓期为自基金合同生效日起的6个月。截至建仓期结束，本基金各项资产配置比例符合基金合同及招募说明书有关投资比例的约定。

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

民生加银沪深300ETF基金每年净值增长率与同期业绩比较基准收益率的对比图



注：本基金合同于2019年12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

注：本基金过去三年未实施利润分配。

§ 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

民生加银基金管理有限公司（以下简称“公司”）经中国证监会[2008]1187 号文批准，于 2008 年 11 月 3 日在深圳正式成立，2012 年注册资本增加至 3 亿元人民币。公司股东为中国民生银行股份有限公司、加拿大皇家银行和陕西省国际信托股份有限公司，三方股东持股比例分别为 63.33%、30%、6.67%。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司旗下共管理 99 只基金，涵盖股票型基金、债券型基金、混合型基金、货币市场基金以及基金中基金等多种基金类型，为投资者提供丰富的选择。

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		
何江	本基金基金经理、量化投资部总监	2019 年 12 月 24 日	-	19 年	清华大学流体力学硕士，19 年证券从业经历，曾在上海海狮资产管理有限公司任投资总监、副总经理；工银瑞信基金管理有限公司指数投资部任基金经理、副总监，风险管理部数量分析师、高级经理、业务主管；金诚国际信用评估有限公司任信用分析师；北京方速信融有限公司任高级分析师；北京色诺芬信息服务有限公司任合伙人、研究部负责人。2019 年 4 月加入民生加银基金管理有限公司，现任量化投资部总监、公司投资决策委员会成员、大类资产配置条线投资决策委员会成员、基金经理。自 2019 年 12 月至今担任民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金、民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理；自 2022 年 2 月至今担任民生加银中证港股通高股息精选指数证券投资基金基金经理；自 2022 年 2 月至今担任民生加银中证内地资源主题指数型证券投资基金基金经理；自 2022 年 12 月至今担任民生加银专精特新智选混合型发起式证券投资基金基金经理；自 2023 年 3 月至今担任民生加银量化中国灵活配置混合型证券投资基金基金经理；自 2024 年 3 月至今担任民生加银国证 2000 指数增强型证

					券投资基金基金经理。自 2020 年 12 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证 200 指数增强型发起式证券投资基金基金经理；自 2022 年 2 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证 500 指数增强型发起式证券投资基金基金经理；自 2022 年 2 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证生物科技主题交易型开放式指数证券投资基金基金经理；自 2022 年 6 月至 2023 年 6 月担任民生加银中证企业核心竞争力 50 交易型开放式指数证券投资基金基金经理；自 2021 年 9 月至 2024 年 10 月担任民生加银新能源智选混合型发起式证券投资基金基金经理；自 2021 年 9 月至 2024 年 10 月担任民生加银中证 800 指数增强型发起式证券投资基金基金经理。
--	--	--	--	--	--

注：①上述任职日期、离任日期根据本基金管理人对外披露的任免日期填写。

②证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》及其他相关法律法规、证监会规定和基金合同的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在严格控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。本报告期内，基金运作整体合法合规，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

公司严格执行《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》，完善了公司公平交易制度，制度的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等所有投资管理活动，同时包括授权、研究分析、投资决策、交易执行、监控等投资管理活动相关的各个环节，形成了有效的公平交易执行体系。

对于场内交易，公司启用了交易系统中的公平交易程序，在指令分发及指令执行阶段，均由系统强制执行公平委托；此外，公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易。

对于场外交易，公司完善银行间市场交易、交易所大宗交易等非集中竞价交易的交易分配制度，保证各投资组合获得公平的交易机会。对于部分债券一级市场申购、非公开发行股票申购等以公司名义进行的交易，各投资组合经理在交易前独立地确定各投资组合的交易价格和数量，公司按照价格优先、比例分配的原则对交易结果进行分配。

4.3.2 公平交易制度的执行情况

公司于每季度、每年度对旗下管理的不同投资组合的整体收益率、分投资类别（股票、债券）的收益率进行分析，对连续四个季度期间内不同时间窗下（日内、3 日内、5 日内）公司管理的不同投资组合同向交易的交易价差进行分析。本报告期内，本基金管理人公平交易制度得到良好地贯彻执行，未发现存在违反公平交易原则的情况。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

公司严格控制不同投资组合之间的同日反向交易，禁止可能导致不公平交易和利益输送的同日反向交易。本报告期内，本基金未发现可能的异常交易情况，不存在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成交量超过该证券当日成交量的 5% 的情况。

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

2024 年国际环境错综复杂，全球经济增长动能偏弱。欧美主要央行开启降息，美联储从 9 月起连续 3 次降息，已累计降息 100 个基点。2024 年国内 GDP 同比增长 5%，需求端增速低于供给端增速，国内有效需求不足的问题仍然较为突出，房地产行业的企稳修复仍然面临挑战，而服务业和高端制造业的增长态势较好。为了应对下行压力，政府从 9 月底开始持续推出一揽子增量政策，加大逆周期经济政策的调控力度，政策的积极影响已经在四季度的经济数据中有所体现。

2024 年全年，万得全 A 指数上涨 10%。银行、非银行金融和家电等行业涨跌幅靠前，综合、医药和农林牧渔等行业涨跌幅靠后，金融行业与稳定风格相对占优。

本报告期内，本基金跟踪误差产生的主要来源是：1) 申购赎回的影响；2) 成份股票的停牌；3) 指数成份股调整等。

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

4.4.2 报告期内基金的业绩表现

截至本报告期末本基金份额净值为 5.1202 元；本报告期基金份额净值增长率为 17.84%，业绩比较基准收益率为 14.68%。

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 2025 年，全球经济和金融市场的不确定性仍然较大，特朗普新一任期的政策可能还会产生较大的扰动。欧美主要经济体仍处于降息周期，这对新兴经济体的流动性较为有利。国内方面，在外部存在不确定性的背景下，国内积极扩大内需的一揽子政策预计会持续发力，更加积极的财

政政策和适度宽松的货币政策将进一步促进地方政府投资、企业投资和居民消费。在超常规逆周期政策的作用下，预计上市公司的基本面将温和回升。

2024 年底，万得全 A 指数的市盈率（TTM）在 18 倍左右，A 股市场的估值在全球主要市场的横向比较中仍有较强吸引力。在低利率环境和不确定性预期下，市场或将持续关注确定性强的红利资产。人工智能技术持续快速发展，相关板块值得长期关注。

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，管理人内部对本基金的监察稽核工作主要针对本基金投资运作的合法、合规性，由督察长领导独立于各业务部门的监察稽核部进行监察，通过实时监控、定期检查、专项检查、不定期抽查等方式，及时发现问题，提出整改意见并跟踪改进落实情况，并按照中国证监会的要求将《季度监察稽核报告》和《年度监察稽核报告》提交给公司全体董事审阅。

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，本基金管理人严格按照相关会计准则、中国证监会相关规定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。本基金管理人为确保估值工作的合规开展，已通过参考行业协会的估值指引及独立第三方估值服务机构的估值数据等方式，谨慎合理地制定了基金估值和份额净值计价的业务管理制度，明确基金估值的程序和技术；并建立了负责估值工作决策和执行的专门机构即估值委员会，组成人员包括分管投研的公司领导、督察长、分管运营的公司领导、运营管理部、交易部、研究各部门、投资各部门、监察稽核部、风险管理部各部门负责人及其指定的相关人员。研究各部门参加人员应包含相关行业研究员及固定收益信评人员。分管运营的公司领导任估值委员会主席。基金经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值价格的最终决策。本报告期内，参与估值流程各方之间无重大利益冲突。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

根据《公开募集证券投资基金运作管理办法》及本基金的基金合同等规定，本基金本报告期可不进行利润分配。

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

报告期内本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人数量不满二百人或者基金资产净值低于五千万元的情形。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明

在托管本基金的过程中，本基金托管人中国农业银行股份有限公司严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》相关法律法规的规定以及基金合同、托管协议的约定，对本基金基金管理人—民生加银基金管理有限公司 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日基金的投资运作，进行了认真、独立的会计核算和必要的投资监督，认真履行了托管人的义务，没有从事任何损害基金份额持有人利益的行为。

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

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

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

§ 6 审计报告

6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	毕马威华振审字第 2503575 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	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了后附的民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“该基金”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则、《资产管理产品相关会

	<p>计处理规定》(以下合称“企业会计准则”)及财务报表附注 7.4.2 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”)和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定编制,公允反映了该基金 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和净资产变动情况。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于该基金,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。</p>
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	<p>该基金管理人民生加银基金管理有限公司(以下简称“该基金管理人”)管理层对其他信息负责。其他信息包括该基金 2024 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</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>
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>该基金管理人管理层负责按照企业会计准则及财务报表附注 7.4.2 中所列示的中国证监会和中国证券投资基金业协会发布的有关基金行业实务操作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,该基金管理人管理层负责评估该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,除非该基金预计在清算时资产无法按照公允价值处置。</p> <p>该基金管理人治理层负责监督该基金的财务报告过程。</p>
注册会计师对财务报表审计的责任	<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) 评价该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) 对该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，就可能导致对该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该基金不能持续经营。</p> <p>(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p> <p>我们与该基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。</p>
会计师事务所的名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师的姓名	吴钟鸣 吴巧莉
会计师事务所的地址	北京市东城区东长安街1号东方广场毕马威大楼8层
审计报告日期	2025年03月26日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

报告截止日：2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	7.4.7.1	2,449,121.96	4,813,479.92
结算备付金		2,540,834.85	531,308.18
存出保证金		432,949.98	384,426.21

交易性金融资产	7.4.7.2	114,799,675.22	111,878,366.46
其中：股票投资		114,799,675.22	111,878,366.46
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
债权投资	7.4.7.5	-	-
其中：债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
其他投资		-	-
其他债权投资	7.4.7.6	-	-
其他权益工具投资	7.4.7.7	-	-
应收清算款		1,571,363.08	17,306.40
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.8	-	-
资产总计		121,793,945.09	117,624,887.17
负债和净资产	附注号	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023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		1,615,575.21	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		15,881.29	13,406.31
应付托管费		5,293.75	4,468.76
应付销售服务费		-	-
应付投资顾问费		-	-
应交税费		109.61	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.9	348,180.11	291,679.96
负债合计		1,985,039.97	309,555.03
净资产：			
实收基金	7.4.7.10	94,132,443.62	108,614,861.82
未分配利润	7.4.7.12	25,676,461.50	8,700,470.32
净资产合计		119,808,905.12	117,315,332.14
负债和净资产总计		121,793,945.09	117,624,887.17

注：报告截止日 2024 年 12 月 31 日，基金份额净值 5.1202 元，基金份额总额 23,399,186.00 份。

7.2 利润表

会计主体：民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
一、营业总收入		18,861,163.04	-7,942,509.35
1. 利息收入		42,564.14	53,489.08
其中：存款利息收入	7.4.7.13	42,564.14	53,489.08
债券利息收入		-	-
资产支持证券利 息收入		-	-
买入返售金融资 产收入		-	-
其他利息收入		-	-
2. 投资收益（损失以 “-”填列）		-1,778,637.36	-6,720,323.29
其中：股票投资收益	7.4.7.14	-5,318,355.63	-8,527,304.67
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.15	-	1,277.90
资产支持证券投 资收益	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	560,263.80	-808,711.43
股利收益	7.4.7.19	2,979,454.47	2,614,414.91
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	20,689,016.44	-1,408,293.58
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	-91,780.18	132,618.44
减：二、营业总支出		680,841.27	782,637.75
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	163,850.10	178,230.56
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	54,616.73	59,410.17
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		2,023.69	985.43
8. 其他费用	7.4.7.23	460,350.75	544,011.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,180,321.77	-8,725,147.10
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,180,321.77	-8,725,147.10
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		18,180,321.77	-8,725,147.10

7.3 净资产变动表

会计主体：民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	108,614,861.82	-	8,700,470.32	117,315,332.14
二、本期期初净资产	108,614,861.82	-	8,700,470.32	117,315,332.14
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-14,482,418.20	-	16,975,991.18	2,493,572.98
（一）、综合收益总额	-	-	18,180,321.77	18,180,321.77
（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）	-14,482,418.20	-	-1,204,330.59	-15,686,748.79
其中：1. 基金申购款	28,964,836.40	-	4,563,871.61	33,528,708.01
2. 基金赎回款	-43,447,254.60	-	-5,768,202.20	-49,215,456.80
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号	-	-	-	-

填列)				
四、本期期末净资产	94,132,443.62	-	25,676,461.50	119,808,905.12
项目	上年度可比期间 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	112,235,466.38	-	20,965,979.27	133,201,445.65
二、本期期初净资产	112,235,466.38	-	20,965,979.27	133,201,445.65
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-3,620,604.56	-	-12,265,508.95	-15,886,113.51
(一)、综合收益总额	-	-	-8,725,147.10	-8,725,147.10
(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)	-3,620,604.56	-	-3,540,361.85	-7,160,966.41
其中：1. 基金申购款	72,412,090.98	-	12,283,740.08	84,695,831.06
2. 基金赎回款	-76,032,695.54	-	-15,824,101.93	-91,856,797.47
(三)、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动(净资产减少以“-”号填列)	-	-	-	-
四、本期期末净资产	108,614,861.82	-	8,700,470.32	117,315,332.14

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：

郑智军

王国栋

洪锐珠

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

民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管

理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于准予民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金注册的批复》(证监许可[2019]1599 号)准予注册,由民生加银基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》及其配套法规、《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》、《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》及《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金份额发售公告》的规定发售,基金合同于 2019 年 12 月 24 日生效。本基金为交易型开放式,存续期限不定,首次设立募集规模为 362,057,180.00 份基金份额。本基金的基金管理人为民生加银基金管理有限公司(以下简称“民生加银基金公司”),基金托管人为中国农业银行股份有限公司(以下简称“中国农业银行”)。

根据《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金上市交易公告书》,经上海证券交易所自律监管决定书[2020]26 号文审核同意,本基金 89,999,186.00 份基金份额于 2020 年 2 月 7 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》的有关规定,本基金主要投资于标的指数的成份股及其备选成份股。为更好的实现投资目标,本基金还可投资于非成份股(包括中小板、创业板及其他经中国证监会核准上市的股票)、存托凭证、债券(包括国债、央行票据、地方政府债、金融债、企业债、公司债、次级债、可转换债券、可交换债券、分离交易可转债、中期票据、短期融资券、超短期融资券等)、货币市场工具、股指期货、银行存款、资产支持证券、债券回购以及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具(但须符合中国证监会的相关规定)。本基金可根据法律法规规定参与转融通证券出借业务。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金投资于标的指数成份股及其备选成份股的比例不低于基金资产净值的 90%。每个交易日日终在扣除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。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种,本基金的基金管理人在履行适当程序后,可以将其纳入投资范围。本基金的标的指数为沪深 300 指数,业绩比较基准为标的指数收益率。

民生加银基金公司以本基金为目标 ETF,于 2019 年 12 月 26 日募集成立了民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金(以下简称“民生加银沪深 300ETF 联接”)。民生加银沪深 300ETF 联接为契约型开放式基金,通过将绝大部分基金财产投资于本基金,实现对业绩比较基准的紧密跟踪。

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金财务报表以持续经营为基础编制。

本基金财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则和《资产管理产品相关会计处理规定》(以下合称“企业会计准则”)的要求,同时亦按照中国证监会颁布的《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“基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》及财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会、基金业协会发布的其他有关基金行业实务操作的规定编制财务报表。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及附注 7.4.2 中所列示的中国证监会和基金业协会发布的有关基金行业实务操作的规定要求,真实、完整地反映了本基金 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和净资产变动情况。

7.4.4 重要会计政策和会计估计

7.4.4.1 会计年度

本基金的会计年度自公历 1 月 1 日至 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,编制财务报表采用的货币为人民币。本基金选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(a) 金融资产的分类

本基金通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,在初始确认时将金融资产分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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摊余成本计量的金融资产。

除非本基金改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本基金将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本基金管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,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。

除上述以摊余成本计量的金融资产外,本基金将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本基金现无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。

管理金融资产的业务模式，是指本基金如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本基金所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本基金以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本基金对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本基金对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 金融负债的分类

本基金将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及以摊余成本计量的金融负债。

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

本基金现无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。

(c) 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 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

(a) 金融工具的初始确认

金融资产和金融负债在本基金成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(b) 后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收

入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

-以摊余成本计量的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(c) 金融工具的终止确认

满足下列条件之一时, 本基金终止确认该金融资产:

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

-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;

-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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 本基金将下列两项金额的差额计入当期损益:

-所转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-因转移金融资产而收到的对价。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本基金终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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。

(d) 金融工具的减值

本基金以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产

本基金持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本基金按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本基金需考虑的最长期限为面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约

选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本基金对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本基金在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本基金不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本基金确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本基金催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

除特别声明外，本基金按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本基金在确定相关金融资产和金融负债的公允价值时，根据企业会计准则的规定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。

存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的金融工具，在估值日有报价的，除会计准则规定的情况外，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，对报价进行调整，确定公允价值。与

上述金融工具相同，但具有不同特征的，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，本基金不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

对不存在活跃市场的金融工具，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。采用估值技术确定公允价值时，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。

如经济环境发生重大变化或证券发行人发生影响证券价格的重大事件，参考类似金融工具的现行市价及重大变化等因素，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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本基金具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本基金计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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份额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

损益平准金核算在基金份额发生变动时，申购、赎回、转入、转出及红利再投资等款项中包含的未分配利润和公允价值变动损益，包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指根据交易申请日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。未实现损益平准金指根据交易申请日申购或赎回款项中包含的按累计未分配的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进行确认和计量，并于会计期末全额转入未分配利润。

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

利息收入

存款利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

买入返售金融资产在资金实际占用期间内按实际利率法逐日确认为利息收入。

证券出借业务利息收入按出借起始日证券账面价值及出借费率计算的金额扣除适用情况下的相关

税费后的净额，在证券实际出借期间内逐日计提。因借入人未能按期归还产生的罚息，实际发生时扣除适用情况下的相关税费后的净额计入证券出借业务利息收入。

投资收益

股票投资收益、债券投资收益和衍生工具收益按相关金融资产于处置日成交金额与其初始计量金额的差额确认，处置时产生的交易费用计入投资收益。

股利收益按上市公司宣告的分红派息比例计算的金额扣除应由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资，在其持有期间，按票面金额和票面利率计算的利息计入投资收益。

公允价值变动收益

公允价值变动收益核算基金持有的采用公允价值模式计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生工具、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。不包括本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资在持有期间按票面利率计算的利息。

7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。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。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

本基金收益分配应遵循下列原则：

- (a) 本基金的每份基金份额享有同等分配权；
- (b) 基金收益评价日核定的基金净值增长率超过标的指数同期增长率达到 1%以上时，基金管理人可以进行收益分配；
- (c) 在符合上述基金分红条件的前提下，本基金收益每年至多分配 4 次，每次基金收益分配数额的确定原则为：使收益分配后基金净值增长率尽可能贴近标的指数同期增长率；
- (d) 若基金合同生效不满 3 个月则可不进行收益分配；
- (e) 基于本基金的性质和特点，本基金收益分配不须以弥补亏损为前提，收益分配后有可能使基金份额净值低于面值，即基金收益分配基准日(即收益评价日)的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后可能低于面值；
- (f) 本基金收益分配采取现金分红；
- (g) 法律法规或监管机构另有规定的，从其规定。

在不违反法律法规的规定且对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人在与基金托管人协商一致并按照监管部门要求履行适当程序后，将对上述基金收益分配政策进行调整，并于变更实施日前在指定媒介公告。

7.4.4.12 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

7.4.4.13 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本基金需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入和支出的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本基金对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

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《中国证券监督管理委员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。

对于在发行时明确一定期限限售期的股票，根据中基协发[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》，在估值日按照流通受限股票计算公式确定估值日流通受限股票的价值。

根据《关于固定收益品种的估值处理标准》在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所及中国证监会认可的其他交易场所上市交易或挂牌转让的固定收益品种(估值处理标准另有规定的除外)，采用第三方估值基准服务机构提供的价格数据进行估值。

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财税[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[2004]78

号文《关于证券投资基金税收政策的通知》、财税〔2012〕85号文《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》、财政部、税务总局、证监会公告2019年第78号《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》、深圳证券交易所于2008年9月18日发布的《深圳证券交易所关于做好证券交易印花税征收方式调整工作的通知》、财税〔2008〕1号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税〔2016〕36号文《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号文《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号文《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》、财政部 税务总局公告2024年第8号《关于延续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》及其他相关税务法规和实务操作，本基金适用的主要税项列示如下：

(a) 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，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券取得的金融商品转让收入免征增值税；对国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来取得的利息收入免征增值税；同业存款利息收入免征增值税以及一般存款利息收入不征收增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以产生的利息及利息性质的收入为销售额。

(b) 对证券投资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，股权的股息、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。

对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

(c) 对基金从上市公司、全国中小企业股份转让系统公开转让股票的非上市公众公司（“挂牌公司”）取得的股息红利所得，持股期限在1个月以内（含1个月）的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在1个月以上至1年（含1年）的，暂减按50%计入应纳税所得额；持股期限超过1年的，暂免征收个人所得税。对基金持有的上市公司限售股，解禁后取得的股息、红利收入，按照上述规定计算纳税，持股时间自解禁日起计算；解禁前取得的股息、红利收入继续暂减按50%计入应纳税所得额。上述所得统一适用20%的税率计征个人所得税。

对基金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。

(d) 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。自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减半征收。

(e) 对基金运营过程中缴纳的增值税，分别按照证券投资基金管理人所在地适用的税率，计算缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
活期存款	2,449,121.96	4,813,479.92
等于：本金	2,448,590.02	4,812,422.40
加：应计利息	531.94	1,057.52
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	2,449,121.96	4,813,479.92

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 12 月 31 日			
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票	111,044,875.17	-	114,799,675.22	3,754,800.05
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	111,044,875.17	-	114,799,675.22	3,754,800.05
项目	上年度末 2023 年 12 月 31 日			
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票	128,850,262.85	-	111,878,366.46	-16,971,896.39
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	128,850,262.85	-	111,878,366.46	-16,971,896.39

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 2024 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	3,538,020.00	-	-	-
其中： 股指期货投资	3,538,020.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	3,538,020.00	-	-	-
项目	上年度末 2023 年 12 月 31 日			
	合同/名义 金额	公允价值		备注
		资产	负债	

利率衍生工具	-	-	-	-
货币衍生工具	-	-	-	-
权益衍生工具	3,051,240.00	-	-	-
其中： 股指期货投资	3,051,240.00	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-
合计	3,051,240.00	-	-	-

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
IF2501	IF2501	3.00	3,544,920.00	6,900.00
合计				6,900.00
减：可抵销期货暂收款				6,900.00
净额				0.00

注：按照股指期货每日无负债结算的结算规则、《证券投资基金股指期货投资会计核算业务细则（试行）》及《企业会计准则——金融工具列报》的相关规定，“其他衍生工具——股指期货投资”与“证券清算款——股指期货每日无负债结算暂收暂付款”，符合金融资产与金融负债相抵销的条件，故将“其他衍生工具——股指期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报，净额为零。

7.4.7.3.3 期末基金持有的黄金衍生品情况

注：无。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

注：本基金于本报告期末及上年度末均未持有任何买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

注：本基金于本报告期末及上年度末均无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.4.3 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。

7.4.7.5 债权投资

7.4.7.5.1 债权投资情况

注：本基金于本报告期末及上年度末均未持有任何债权投资。

7.4.7.5.2 债权投资减值准备计提情况

注：无。

7.4.7.6 其他债权投资

7.4.7.6.1 其他债权投资情况

注：无。

7.4.7.6.2 其他债权投资减值准备计提情况

注：无。

7.4.7.7 其他权益工具投资

7.4.7.7.1 其他权益工具投资情况

注：无。

7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

注：无。

7.4.7.8 其他资产

注：本基金于本期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.9 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	-	-
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	3,638.97	6,679.96
其中：交易所市场	3,638.97	6,679.96
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
应付指数使用费	35,000.00	35,000.00
预提审计费	28,000.00	30,000.00
应退替代款	141,541.14	-
预提 IOPV 服务费	20,000.00	100,000.00
预提信息披露费	120,000.00	120,000.00
合计	348,180.11	291,679.96

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	26,999,186.00	108,614,861.82
本期申购	7,200,000.00	28,964,836.40
本期赎回（以“-”号填列）	-10,800,000.00	-43,447,254.60
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	23,399,186.00	94,132,443.62

7.4.7.11 其他综合收益

注：无。

7.4.7.12 未分配利润

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	33,939,063.16	-25,238,592.84	8,700,470.32
本期期初	33,939,063.16	-25,238,592.84	8,700,470.32
本期利润	-2,508,694.67	20,689,016.44	18,180,321.77
本期基金份额交易产生的变动数	-4,102,759.56	2,898,428.97	-1,204,330.59
其中：基金申购款	8,461,692.75	-3,897,821.14	4,563,871.61
基金赎回款	-12,564,452.31	6,796,250.11	-5,768,202.20
本期已分配利润	-	-	-
本期末	27,327,608.93	-1,651,147.43	25,676,461.50

7.4.7.13 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
活期存款利息收入	21,240.42	36,277.01
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	21,151.94	16,954.50
其他	171.78	257.57
合计	42,564.14	53,489.08

注：其他为结算保证金利息收入。

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 2024年1月1日至2024年12月 31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12 月31日
股票投资收益——买卖 股票差价收入	-4,393,312.49	-5,701,233.80
股票投资收益——赎回 差价收入	-925,043.14	-2,826,070.87
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	-5,318,355.63	-8,527,304.67

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 2024年1月1日至2024年12月 31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年 12月31日
卖出股票成交总 额	26,174,760.63	46,244,638.65
减：卖出股票成本 总额	30,539,352.71	51,872,171.39
减：交易费用	28,720.41	73,701.06
买卖股票差价收 入	-4,393,312.49	-5,701,233.80

7.4.7.14.3 股票投资收益——赎回差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12 月31日
赎回基金份额对价总 额	49,215,456.80	91,856,797.47
减：现金支付赎回款 总额	18,802,909.80	38,102,198.47
减：赎回股票成本总 额	31,337,590.14	56,580,669.87
减：交易费用	-	-
赎回差价收入	-925,043.14	-2,826,070.87

7.4.7.14.4 股票投资收益——申购差价收入

注：无。

7.4.7.14.5 股票投资收益——证券出借差价收入

注：无。

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 2024年1月1日至2024年12月 31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月 31日
债券投资收益——利息收入	-	1.26
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	-	1,276.64
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	-	1,277.90

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 2024年1月1日至2024年12月 31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月 31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	-	5,282.04
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	-	5.18
减：交易费用	-	0.22
买卖债券差价收入	-	1,276.64

7.4.7.15.3 债券投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.15.4 债券投资收益——申购差价收入

注：无。

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

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间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

注：无。

7.4.7.16.3 资产支持证券投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.16.4 资产支持证券投资收益——申购差价收入

注：无。

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**

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间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

注：无。

7.4.7.17.3 贵金属投资收益——赎回差价收入

注：无。

7.4.7.17.4 贵金属投资收益——申购差价收入

注：无。

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**

注：无。

7.4.7.18.2 衍生工具收益——其他投资收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2024年1月1日至2024年12月31日	2023年1月1日至2023年12月31日
股指期货投资收益	560,263.80	-808,711.43

7.4.7.19 股利收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2024年1月1日至2024年12月31日	2023年1月1日至2023年12月31日
股票投资产生的股利收益	2,979,454.47	2,614,414.91
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	2,979,454.47	2,614,414.91
----	--------------	--------------

7.4.7.20 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2024年1月1日至2024年 12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023 年12月31日
1. 交易性金融资产	20,726,696.44	-1,557,453.58
股票投资	20,726,696.44	-1,556,485.58
债券投资	-	-968.00
资产支持证券投资	-	-
基金投资	-	-
贵金属投资	-	-
其他	-	-
2. 衍生工具	-37,680.00	149,160.00
权证投资	-	-
期货投资	-37,680.00	149,160.00
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	20,689,016.44	-1,408,293.58

7.4.7.21 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12 月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023 年12月31日
基金赎回费收入	-	-
替代损益	-91,780.18	132,618.44
合计	-91,780.18	132,618.44

7.4.7.22 信用减值损失

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均无信用减值损失。

7.4.7.23 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12 月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31 日
审计费用	28,000.00	30,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行费用	2,350.75	4,011.59
指数使用费	140,000.00	140,000.00
中登登记结算费	150,000.00	150,000.00

IOPV 服务费	20,000.00	100,000.00
合计	460,350.75	544,011.59

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，本基金没有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，本基金没有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
民生加银基金管理有限公司(“民生加银基金公司”)	基金管理人
中国农业银行股份有限公司(“中国农业银行”)	基金托管人
中国民生银行股份有限公司(“中国民生银行”)	基金管理人的中方投资者
加拿大皇家银行	基金管理人的外方投资者
陕西省国际信托股份有限公司	基金管理人的中方投资者
民生加银资产管理有限公司	基金管理人的控股子公司
民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	本基金的联接基金

注：根据民生加银基金公司于 2023 年 9 月 21 日发布的公告，经民生加银基金公司 2023 年第二次股东会会议的决议及中国证监会证监许可[2023]1834 号核准，民生加银基金公司原股东三峡财务有限责任公司将其持有的民生加银基金公司 6.67%股权转让给陕西省国际信托股份有限公司。

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

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的股票交易。

7.4.10.1.2 债券交易

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的债券交易。

7.4.10.1.3 债券回购交易

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

7.4.10.1.4 权证交易

注：本基金于本期及上年度可比期间均无通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

注：本基金本报告期内及上年度可比期间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 2024年1月1日至2024年 12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023 年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	163,850.10	178,230.56
其中：应支付销售机构的客户维护费	-	-
应支付基金管理人的净管理费	163,850.10	178,230.56

注：支付基金管理人民生加银基金公司的基金管理费按前一日基金资产净值 0.15% 的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。计算公式为：

日基金管理费=前一日基金资产净值×0.15%/当年天数

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年 12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023 年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	54,616.73	59,410.17

注：支付基金托管人中国农业银行的基金托管费按前一日基金资产净值 0.05% 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×0.05%/当年天数

7.4.10.2.3 销售服务费

注：本报告期内及上年度可比期间，本基金与关联方无销售服务费往来。

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

注：本基金本报告期内及上年度可比期间无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

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间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

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均未与关联方通过约定申报方式进行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自有资金投资本基金的情况

注：基金管理人在本报告期内及上年度可比期间均无运用自有资金投资本基金的情况。

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 2024年12月31日		上年度末 2023年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的 比例（%）	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份额的比 例（%）
民生加银沪 深300交易型 开放式指数 证券投资基 金联接基金	12,987,629.00	55.5046	8,703,529.00	32.2363

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 2024年1月1日至2024年12月 31日		上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国农业银行	2,449,121.96	21,240.42	4,813,479.92	36,277.01

注：本基金的活期银行存款由基金托管人中国农业银行保管，按银行同业利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

注：本基金在本报告期内及上年度可比期间均未在承销期内购入过由关联方承销的证券。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

于2024年12月31日，本基金：

1、持有 181,900.00 股中国农业银行的普通股，成本总额为人民币 657,816.65 元，估值总额为人民币 971,346.00 元，占基金净资产的比例为 0.81%（2023 年 12 月 31 日：持有 206,400.00 股中国农业银行的普通股，成本总额为人民币 672,539.35 元，估值总额为人民币 751,296.00 元，占基金净资产的比例为 0.64%）。

2、持有 137,900.00 股中国民生银行的普通股，成本总额为人民币 529,591.51 元，估值总额

为人民币 569,527.00 元，占基金净资产的比例为 0.48%（2023 年 12 月 31 日：持有 160,500.00 股中国民生银行的普通股，成本总额为人民币 611,320.99 元，估值总额为人民币 600,270.00 元，占基金净资产的比例为 0.51%）。

7.4.11 利润分配情况

注：1）本基金于本期末未进行利润分配。

2）本基金资产负债表日之后、财务报表批准报出日之前的利润分配情况，详见本报告“7.4.8.2 资产负债表日后事项”部分内容。

7.4.12 期末（2024 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	受限期	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量（单位：股）	期末成本总额	期末估值总额	备注
603072	天和磁材	2024 年 12 月 24 日	1 个月内（含）	新股流通受限	12.30	12.30	892	10,971.60	10,971.60	-
603072	天和磁材	2024 年 12 月 24 日	6 个月	新股流通受限	12.30	12.30	100	1,230.00	1,230.00	-
603091	众鑫股份	2024 年 9 月 10 日	6 个月	新股流通受限	26.50	44.43	47	1,245.50	2,088.21	-
603194	中力股份	2024 年 12 月 17 日	6 个月	新股流通受限	20.32	28.13	91	1,849.12	2,559.83	-
603205	健尔康	2024 年 10 月 29 日	6 个月	新股流通受限	14.65	27.35	100	1,465.00	2,735.00	-
603207	小方制药	2024 年 8 月 19 日	6 个月	新股流通受限	12.47	26.65	105	1,309.35	2,798.25	-
603285	键	2024	6 个月	新股	18.65	22.61	51	951.15	1,153.11	-

	邦股份	年6月28日		流通受限						
603310	巍华新材	2024年8月7日	6个月	新股流通受限	17.39	17.95	54	939.06	969.30	-
603350	安乃达	2024年6月26日	6个月	新股流通受限	20.56	36.17	51	1,048.56	1,844.67	-
603391	力聚热能	2024年7月24日	6个月	新股流通受限	40.00	41.35	35	1,400.00	1,447.25	-
688615	合合信息	2024年9月19日	6个月	新股流通受限	55.18	165.78	62	3,421.16	10,278.36	-
688710	益诺思	2024年8月27日	6个月	新股流通受限	19.06	33.58	147	2,801.82	4,936.26	-
688721	龙图光罩	2024年7月30日	6个月	新股流通受限	18.50	56.85	140	2,590.00	7,959.00	-

注：根据中国证监会相关规定，证券投资基金参与网下配售，可与发行人、承销商自主约定网下配售股票的持有期限并公开披露。持有期自公开发行的股票上市之日起计算。在持有期内的股票为流动受限制而不能自由转让的资产。证券投资基金获配的科创板股票及创业板股票需要锁定的，锁定期根据相关法规及交易所相关规定执行。证券投资基金还可作为特定投资者，认购由中国证监会规范的非公开发行股票，所认购的股票自发行结束之日起在法规规定的限售期内不得转让。证券投资基金对上述非公开发行股票的减持还需根据交易所相关规定执行。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘单价	数量(股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
002252	上海莱士	2024年12	重大事项停牌	7.22	2025年01	6.93	26,800	188,315.20	193,496.00	-

		月 23 日			月 07 日					
--	--	-----------	--	--	-----------	--	--	--	--	--

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

注：截至本报告期末 2024 年 12 月 31 日止，本基金未持有从事银行间市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 12 月 31 日止，本基金未持有从事交易所市场债券正回购交易中作为抵押的债券。

7.4.12.4 期末参与转融通证券出借业务的证券

注：于 2024 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

本基金在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 市场风险

本基金在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本基金的基金管理人从事风险管理的目标是使本基金在风险和收益之间取得适当的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。基于该风险管理目标，本基金的基金管理人已制定了政策和程序来辨别和分析这些风险，设定适当的风险限额并设计相应的内部控制程序，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，在董事会下设立合规与风险管理委员会，负责制定风险管理的宏观政策，设定最高风险承受度以及审议批准防范风险和内部控制的政策等；在管理层层面设立风险控制委员会，实施董事会合规与风险管理委员会制定的各项风险管理和内部控制政策；在业务操作层面风险管理职责主要由监察稽核部和风险管理部负责，协调并与各部门合作完成运作风险管理以及进行投资风险分析与绩效评估。监察稽核部和风险管理部向督察长负责，并向总经理汇报日常行政事务。

本基金的基金管理人建立了以合规与风险管理委员会为核心的、由督察长、风险控制委员会、监

察稽核部、风险管理部和相关业务部门构成的风险管理架构体系。

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，导致基金资产损失和收益变化的风险。本基金的货币资金存放在信用良好的金融机构，与该货币资金相关的信用风险不重大。本基金的基金管理人建立了信用风险管理流程，本基金投资于具有良好信用等级的证券，且通过分散化投资以分散信用风险。

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公司的证券，不得超过该证券的 10%。

本基金在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性很小；本基金在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估并采用券款对付交割方式以控制相应的信用风险。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

注：本基金于本报告期末及上年度末未持有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

注：本基金本报告期末及上年度末无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

注：本基金本报告期末及上年度末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

注：本基金于本报告期末及上年度末均未持有按长期信用评级列示的债券投资。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

注：本基金本报告期末及上年度末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

注：本基金本报告期末及上年度末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管理人未能以合理价格及时变现基金资产以支付投资者赎回款项的风险。本基金的流动性风险一方面来自于基金份额持有人可随时要求赎回其持有的基金份额，另一方面来自于投资品种所处的交易市场不活跃而带来的变现困难或因投资集中而无法在市场出现剧烈波动的情况下以合理的价格变现。

7.4.13.3.1 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，并同时通过独立的风险管理人员设定流

动性比例要求，对流动性指标进行持续的监测和分析。

针对投资品种变现的流动性风险，本基金的基金管理人对流通受限证券的投资交易进行限制和控制，对缺乏流动性的证券投资比率事先确定最高上限，控制基金的流动性结构；加强对投资组合变现周期和冲击成本的定量分析，定期揭示基金的流动性风险；通过分散投资降低基金财产的非系统性风险，保持基金组合良好的流动性。本基金所持证券均可在证券交易所或银行间同业市场上市，除附注 7.4.12 中列示的部分基金资产流通暂时受限制不能自由转让的情况外，其余金融资产均能及时变现。此外，本基金可通过卖出回购金融资产方式借入短期资金应对流动性需求，其上限一般不超过基金持有的债券资产的公允价值。

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

于 2024 年 12 月 31 日，本基金所持有的全部金融负债无固定到期日或合同约定到期日均为一个月以内且不计息，可赎回基金份额净值(净资产)无固定到期日且不计息，因此账面余额即为未折现的合约到期现金流量。

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

本基金的基金管理人定期对本基金面临的利率敏感性缺口进行监控，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

本基金持有及承担的大部分金融资产和金融负债不计息，因此本基金的收入及经营活动的现金流量在很大程度上独立于市场利率变化。本基金持有的利率敏感性资产主要为货币资金、结算备付金及存出保证金等。

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，并按照合同约定的利率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 2024 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	2,448,590.02	-	-	-	-	531.94	2,449,121.96
结算备付金	2,539,672.29	-	-	-	-	1,162.56	2,540,834.85
存出保证金	7,555.84	-	-	-	-	425,394.14	432,949.98
交易性金融资产	-	-	-	-	-	114,799.67 5.22	114,799,675. 22
应收清算款	-	-	-	-	-	1,571,363. 08	1,571,363.08
资产总计	4,995,818.15	-	-	-	-	116,798,12 6.94	121,793,945. 09
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	15,881.29	15,881.29
应付托管费	-	-	-	-	-	5,293.75	5,293.75
应付清算款	-	-	-	-	-	1,615,575. 21	1,615,575.21
应交税费	-	-	-	-	-	109.61	109.61
其他负债	-	-	-	-	-	348,180.11	348,180.11
负债总计	-	-	-	-	-	1,985,039. 97	1,985,039.97
利率敏感度缺口	4,995,818.15	-	-	-	-	114,813,08 6.97	119,808,905. 12
上年度末 2023 年 12 月 31 日							
资产							
货币资金	4,812,422.40	-	-	-	-	1,057.52	4,813,479.92
结算备付金	528,778.45	-	-	-	-	2,529.73	531,308.18
存出保证金	12,921.32	-	-	-	-	371,504.89	384,426.21
交易性金融资产	-	-	-	-	-	111,878,36 6.46	111,878,366. 46
应收清算款	-	-	-	-	-	17,306.40	17,306.40
资产总计	5,354,122.17	-	-	-	-	112,270,76 5.00	117,624,887. 17
负债							
应付管理人报酬	-	-	-	-	-	13,406.31	13,406.31
应付托管费	-	-	-	-	-	4,468.76	4,468.76
其他负债	-	-	-	-	-	291,679.96	291,679.96

负债总计	-	-	-	-	-	309,555.03	309,555.03
利率敏感度缺口	5,354,122.17	-	-	-	-	111,961,209.97	117,315,332.14

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

注：本基金于本报告期末及上年度末所持有的利率敏感性资产账面金额较小，因此市场利率变动而导致的利率敏感性资产的公允价值变动对基金资产净值的影响不重大。

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

本基金承受的其他价格风险，主要是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。本基金的其他价格风险，主要受到证券交易所上市的股票整体涨跌趋势的影响，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其他价格风险，并且本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，通过组合估值、行业配置分析等进行市场价格风险管理。

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 2024年12月31日		上年度末 2023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	114,799,675.22	95.82	111,878,366.46	95.37
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	114,799,675.22	95.82	111,878,366.46	95.37

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	本基金管理人运用定量分析方法对本基金的其他价格风险进行分析。下表为其他价格风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，证券投资价格发生合理、可能的变动时，将对基金资产净值产生的影响。正数表示可能增加基
----	--

	金资产净值，负数表示可能减少基金资产净值。		
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（2024 年 12 月 31 日）	上年度末（2023 年 12 月 31 日）
	1. 本基金业绩比较基准上升 5%	5,931,889.12	5,780,852.23
	2. 本基金业绩比较基准下降 5%	-5,931,889.12	-5,780,852.23

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层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察到的输入值；

第三层次输入值：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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
第一层次	114,555,208.38	111,667,849.69
第二层次	244,466.84	210,516.77
第三层次	-	-
合计	114,799,675.22	111,878,366.46

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

于本报告期间，本基金无公允价值所属层次间的重大变动。

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

注：于本报告期间，本基金无第三层次公允价值余额及变动情况。

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

注：无。

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于 2024 年 12 月 31 日，本基金无非持续的以公允价值计量的金融工具 (2023 年 12 月 31 日：无)。

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以摊余成本计量的金融资产和以摊余成本计量的金融负债，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

于 2024 年 12 月 31 日，本基金无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项 (2023 年 12 月 31 日：无)。

§ 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	114,799,675.22	94.26
	其中：股票	114,799,675.22	94.26
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	4,989,956.81	4.10
8	其他各项资产	2,004,313.06	1.65
9	合计	121,793,945.09	100.00

注：上表中股票投资项含可退替代款估值增值，而下表中的合计项中不含可退替代款估值增值。

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末指数投资按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	1,070,270.52	0.89
B	采矿业	5,494,686.75	4.59
C	制造业	60,015,063.40	50.09
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	4,391,790.00	3.67
E	建筑业	2,331,137.60	1.95
F	批发和零售业	299,740.00	0.25
G	交通运输、仓储和邮政业	4,059,171.00	3.39
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	5,431,327.68	4.53
J	金融业	28,147,829.98	23.49
K	房地产业	977,784.00	0.82
L	租赁和商务服务业	960,069.00	0.80
M	科学研究和技术服务业	1,069,890.06	0.89
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	344,142.25	0.29
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	114,592,902.24	95.65

8.2.2 报告期末积极投资按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	144,898.22	0.12
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-

E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	-	-
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	10,278.36	0.01
J	金融业	-	-
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	-	-
M	科学研究和技术服务业	51,596.40	0.04
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	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	206,772.98	0.17

8.2.3 报告期末按行业分类的港股通投资股票投资组合

注：本基金本报告期末未持有港股通投资股票。

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

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量 (股)	公允价值(元)	占基金资产净值比例 (%)
1	600519	贵州茅台	3,500	5,334,000.00	4.45
2	300750	宁德时代	14,620	3,888,920.00	3.25
3	601318	中国平安	59,772	3,146,995.80	2.63
4	600036	招商银行	68,700	2,699,910.00	2.25
5	000333	美的集团	27,144	2,041,771.68	1.70
6	600900	长江电力	68,000	2,009,400.00	1.68
7	300059	东方财富	70,193	1,812,383.26	1.51
8	600030	中信证券	54,150	1,579,555.50	1.32
9	601166	兴业银行	80,700	1,546,212.00	1.29
10	000858	五粮液	10,800	1,512,432.00	1.26

11	002594	比亚迪	5,000	1,413,300.00	1.18
12	601899	紫金矿业	91,500	1,383,480.00	1.15
13	601398	工商银行	194,700	1,347,324.00	1.12
14	002475	立讯精密	28,078	1,144,459.28	0.96
15	600276	恒瑞医药	24,778	1,137,310.20	0.95
16	000651	格力电器	24,896	1,131,523.20	0.94
17	600887	伊利股份	35,400	1,068,372.00	0.89
18	688981	中芯国际	11,100	1,050,282.00	0.88
19	601328	交通银行	130,700	1,015,539.00	0.85
20	601816	京沪高铁	163,600	1,007,776.00	0.84
21	601288	农业银行	181,900	971,346.00	0.81
22	000725	京东方 A	205,200	900,828.00	0.75
23	300760	迈瑞医疗	3,400	867,000.00	0.72
24	600919	江苏银行	81,550	800,821.00	0.67
25	601088	中国神华	18,400	800,032.00	0.67
26	688256	寒武纪	1,200	789,600.00	0.66
27	688041	海光信息	5,200	778,908.00	0.65
28	603259	药明康德	13,864	763,074.56	0.64
29	600309	万华化学	10,500	749,175.00	0.63
30	000063	中兴通讯	17,900	723,160.00	0.60
31	300124	汇川技术	11,950	700,031.00	0.58
32	601668	中国建筑	115,500	693,000.00	0.58
33	600000	浦发银行	65,200	670,908.00	0.56
34	002371	北方华创	1,700	664,700.00	0.55
35	601601	中国太保	19,000	647,520.00	0.54
36	601988	中国银行	117,100	645,221.00	0.54
37	000001	平安银行	53,886	630,466.20	0.53
38	002415	海康威视	20,508	629,595.60	0.53
39	601728	中国电信	86,200	622,364.00	0.52
40	300308	中际旭创	4,940	610,139.40	0.51
41	300274	阳光电源	8,120	599,499.60	0.50
42	600837	海通证券	53,600	596,032.00	0.50
43	600690	海尔智家	20,900	595,023.00	0.50
44	600941	中国移动	5,000	590,800.00	0.49
45	603019	中科曙光	8,160	590,131.20	0.49
46	002714	牧原股份	15,138	581,904.72	0.49
47	600016	民生银行	137,900	569,527.00	0.48
48	601766	中国中车	67,600	566,488.00	0.47
49	601857	中国石油	63,000	563,220.00	0.47
50	600406	国电南瑞	22,262	561,447.64	0.47
51	601127	赛力斯	4,200	560,238.00	0.47
52	600660	福耀玻璃	8,900	555,360.00	0.46
53	601919	中远海控	35,410	548,855.00	0.46

54	601985	中国核电	52,400	546,532.00	0.46
55	600031	三一重工	33,000	543,840.00	0.45
56	600028	中国石化	81,000	541,080.00	0.45
57	002352	顺丰控股	13,400	540,020.00	0.45
58	600104	上汽集团	25,700	533,532.00	0.45
59	601012	隆基绿能	33,632	528,358.72	0.44
60	000100	TCL 科技	104,260	524,427.80	0.44
61	000568	泸州老窖	4,100	513,320.00	0.43
62	600809	山西汾酒	2,760	508,419.60	0.42
63	601169	北京银行	82,200	505,530.00	0.42
64	601229	上海银行	55,200	505,080.00	0.42
65	601688	华泰证券	28,500	501,315.00	0.42
66	601225	陕西煤业	21,500	500,090.00	0.42
67	002230	科大讯飞	10,250	495,280.00	0.41
68	603501	韦尔股份	4,690	489,682.90	0.41
69	300498	温氏股份	29,580	488,365.80	0.41
70	601138	工业富联	22,100	475,150.00	0.40
71	688012	中微公司	2,500	472,900.00	0.39
72	600050	中国联通	88,300	468,873.00	0.39
73	601211	国泰君安	25,000	466,250.00	0.39
74	300502	新易盛	3,900	450,762.00	0.38
75	002142	宁波银行	18,380	446,817.80	0.37
76	600150	中国船舶	12,400	445,904.00	0.37
77	688008	澜起科技	6,300	427,770.00	0.36
78	603288	海天味业	9,220	423,198.00	0.35
79	000338	潍柴动力	30,200	413,740.00	0.35
80	601818	光大银行	103,092	398,966.04	0.33
81	603986	兆易创新	3,712	396,441.60	0.33
82	600999	招商证券	20,670	396,037.20	0.33
83	002027	分众传媒	56,100	394,383.00	0.33
84	601628	中国人寿	9,200	385,664.00	0.32
85	000625	长安汽车	27,568	368,308.48	0.31
86	300033	同花顺	1,280	368,000.00	0.31
87	601390	中国中铁	57,000	364,230.00	0.30
88	000425	徐工机械	45,900	363,987.00	0.30
89	601888	中国中免	5,400	361,854.00	0.30
90	600089	特变电工	28,120	358,248.80	0.30
91	600436	片仔癀	1,651	354,139.50	0.30
92	600048	保利发展	39,900	353,514.00	0.30
93	000938	紫光股份	12,700	353,441.00	0.30
94	002241	歌尔股份	13,600	351,016.00	0.29
95	601658	邮储银行	61,600	349,888.00	0.29
96	600905	三峡能源	79,500	347,415.00	0.29

97	000792	盐湖股份	21,100	347,306.00	0.29
98	300015	爱尔眼科	25,973	344,142.25	0.29
99	601006	大秦铁路	50,700	343,746.00	0.29
100	688111	金山办公	1,200	343,668.00	0.29
101	600938	中国海油	11,600	342,316.00	0.29
102	600019	宝钢股份	48,800	341,600.00	0.29
103	600438	通威股份	15,000	331,650.00	0.28
104	601939	建设银行	37,270	327,603.30	0.27
105	600584	长电科技	8,000	326,880.00	0.27
106	601600	中国铝业	44,000	323,400.00	0.27
107	600585	海螺水泥	13,400	318,652.00	0.27
108	300014	亿纬锂能	6,800	317,832.00	0.27
109	601009	南京银行	29,800	317,370.00	0.26
110	600760	中航沈飞	6,204	314,666.88	0.26
111	600893	航发动力	7,400	306,730.00	0.26
112	600958	东方证券	28,976	305,986.56	0.26
113	601989	中国重工	63,400	304,954.00	0.25
114	688271	联影医疗	2,400	303,360.00	0.25
115	000977	浪潮信息	5,800	300,904.00	0.25
116	000538	云南白药	4,960	297,352.00	0.25
117	600111	北方稀土	14,000	297,080.00	0.25
118	002463	沪电股份	7,400	293,410.00	0.24
119	605499	东鹏饮料	1,180	293,253.60	0.24
120	002050	三花智控	12,470	293,169.70	0.24
121	600926	杭州银行	20,000	292,200.00	0.24
122	300408	三环集团	7,417	285,628.67	0.24
123	600015	华夏银行	35,400	283,554.00	0.24
124	002304	洋河股份	3,344	279,324.32	0.23
125	002179	中航光电	7,030	276,279.00	0.23
126	000002	万科 A	37,800	274,428.00	0.23
127	600886	国投电力	16,500	274,230.00	0.23
128	000166	申万宏源	50,100	268,035.00	0.22
129	000776	广发证券	16,400	265,844.00	0.22
130	601669	中国电建	47,900	261,534.00	0.22
131	603993	洛阳钼业	39,200	260,680.00	0.22
132	002028	思源电气	3,500	254,450.00	0.21
133	601916	浙商银行	83,700	243,567.00	0.20
134	300433	蓝思科技	11,100	243,090.00	0.20
135	601377	兴业证券	38,430	240,571.80	0.20
136	600570	恒生电子	8,498	237,859.02	0.20
137	002049	紫光国微	3,680	236,881.60	0.20
138	600009	上海机场	6,900	235,635.00	0.20
139	601186	中国铁建	25,600	234,752.00	0.20

140	600010	包钢股份	126,100	234,546.00	0.20
141	601336	新华保险	4,600	228,620.00	0.19
142	601901	方正证券	27,400	228,242.00	0.19
143	688036	传音控股	2,402	228,190.00	0.19
144	600547	山东黄金	10,080	228,110.40	0.19
145	600795	国电电力	49,500	226,710.00	0.19
146	002311	海大集团	4,600	225,630.00	0.19
147	603799	华友钴业	7,520	220,035.20	0.18
148	601995	中金公司	6,500	218,985.00	0.18
149	000768	中航西飞	7,700	217,448.00	0.18
150	002460	赣锋锂业	6,180	216,361.80	0.18
151	002422	科伦药业	7,100	212,503.00	0.18
152	601800	中国交建	19,800	206,910.00	0.17
153	601111	中国国航	26,100	206,451.00	0.17
154	001979	招商蛇口	20,100	205,824.00	0.17
155	600989	宝丰能源	12,200	205,448.00	0.17
156	600415	小商品城	15,200	203,832.00	0.17
157	601360	三六零	19,400	200,790.00	0.17
158	000157	中联重科	27,600	199,548.00	0.17
159	300442	润泽科技	3,800	197,448.00	0.16
160	601788	光大证券	10,900	197,399.00	0.16
161	688169	石头科技	900	197,361.00	0.16
162	600066	宇通客车	7,400	195,212.00	0.16
163	600029	南方航空	29,900	194,051.00	0.16
164	600489	中金黄金	16,100	193,683.00	0.16
165	002252	上海莱士	26,800	193,496.00	0.16
166	002466	天齐锂业	5,800	191,400.00	0.16
167	600115	中国东航	47,500	190,000.00	0.16
168	002001	新和成	8,600	188,942.00	0.16
169	600674	川投能源	10,900	188,025.00	0.16
170	601878	浙商证券	15,300	187,272.00	0.16
171	300782	卓胜微	2,080	186,576.00	0.16
172	600745	闻泰科技	4,800	186,144.00	0.16
173	603369	今世缘	4,100	185,443.00	0.15
174	601066	中信建投	7,200	185,400.00	0.15
175	300418	昆仑万维	4,800	184,704.00	0.15
176	601881	中国银河	12,100	184,283.00	0.15
177	601633	长城汽车	6,900	181,677.00	0.15
178	600160	巨化股份	7,500	180,900.00	0.15
179	002736	国信证券	16,100	180,320.00	0.15
180	601689	拓普集团	3,680	180,320.00	0.15
181	003816	中国广核	43,600	180,068.00	0.15
182	601838	成都银行	10,500	179,655.00	0.15

183	600346	恒力石化	11,700	179,595.00	0.15
184	600426	华鲁恒升	8,300	179,363.00	0.15
185	000661	长春高新	1,800	178,992.00	0.15
186	002236	大华股份	11,039	176,624.00	0.15
187	002648	卫星化学	9,340	175,498.60	0.15
188	600196	复星医药	7,000	173,950.00	0.15
189	300122	智飞生物	6,600	173,580.00	0.14
190	000786	北新建材	5,700	172,767.00	0.14
191	688126	沪硅产业	9,123	171,694.86	0.14
192	000963	华东医药	4,900	169,540.00	0.14
193	601117	中国化学	20,400	169,116.00	0.14
194	600460	士兰微	6,400	166,528.00	0.14
195	600372	中航机载	13,500	166,455.00	0.14
196	600011	华能国际	24,400	165,188.00	0.14
197	002920	德赛西威	1,500	165,165.00	0.14
198	601868	中国能建	72,000	164,880.00	0.14
199	300394	天孚通信	1,800	164,448.00	0.14
200	002601	龙佰集团	9,200	162,564.00	0.14
201	600183	生益科技	6,700	161,135.00	0.13
202	002129	TCL 中环	17,950	159,216.50	0.13
203	601100	恒立液压	3,004	158,521.08	0.13
204	300347	泰格医药	2,900	158,398.00	0.13
205	688223	晶科能源	22,183	157,721.13	0.13
206	001965	招商公路	11,300	157,635.00	0.13
207	301269	华大九天	1,300	157,430.00	0.13
208	000596	古井贡酒	900	155,970.00	0.13
209	300832	新产业	2,200	155,870.00	0.13
210	601021	春秋航空	2,700	155,709.00	0.13
211	000807	云铝股份	11,500	155,595.00	0.13
212	002180	纳思达	5,500	154,935.00	0.13
213	600085	同仁堂	3,800	154,242.00	0.13
214	600600	青岛啤酒	1,900	153,748.00	0.13
215	600741	华域汽车	8,725	153,647.25	0.13
216	300896	爱美客	840	153,300.00	0.13
217	600176	中国巨石	13,418	152,831.02	0.13
218	002493	荣盛石化	16,850	152,492.50	0.13
219	601998	中信银行	21,800	152,164.00	0.13
220	002459	晶澳科技	11,060	152,075.00	0.13
221	600482	中国动力	6,200	151,714.00	0.13
222	300661	圣邦股份	1,855	151,701.90	0.13
223	600219	南山铝业	38,700	151,317.00	0.13
224	000895	双汇发展	5,818	151,035.28	0.13
225	002916	深南电路	1,200	150,000.00	0.13

226	603392	万泰生物	2,127	149,868.42	0.13
227	300759	康龙化成	5,775	148,417.50	0.12
228	002709	天赐材料	7,500	147,900.00	0.12
229	600515	海南机场	38,100	144,018.00	0.12
230	000975	山金国际	9,200	141,404.00	0.12
231	600188	兖矿能源	9,955	141,062.35	0.12
232	002271	东方雨虹	10,850	140,833.00	0.12
233	600845	宝信软件	4,804	140,565.04	0.12
234	601877	正泰电器	6,001	140,483.41	0.12
235	002938	鹏鼎控股	3,800	138,624.00	0.12
236	000630	铜陵有色	42,600	137,598.00	0.11
237	688396	华润微	2,900	136,851.00	0.11
238	600233	圆通速递	9,600	136,224.00	0.11
239	601319	中国人保	17,800	135,636.00	0.11
240	002555	三七互娱	8,647	135,239.08	0.11
241	600161	天坛生物	6,560	134,480.00	0.11
242	601618	中国中冶	39,700	131,010.00	0.11
243	601607	上海医药	6,200	130,200.00	0.11
244	000983	山西焦煤	15,800	130,192.00	0.11
245	002074	国轩高科	6,000	127,320.00	0.11
246	600023	浙能电力	22,300	126,218.00	0.11
247	000999	华润三九	2,830	125,482.20	0.10
248	601898	中煤能源	10,200	124,236.00	0.10
249	300450	先导智能	6,100	122,122.00	0.10
250	000408	藏格矿业	4,400	122,012.00	0.10
251	600588	用友网络	11,330	121,570.90	0.10
252	000301	东方盛虹	14,700	120,687.00	0.10
253	603296	华勤技术	1,700	120,615.00	0.10
254	600362	江西铜业	5,800	119,712.00	0.10
255	300316	晶盛机电	3,700	118,030.00	0.10
256	601872	招商轮船	18,100	116,021.00	0.10
257	688599	天合光能	6,000	115,800.00	0.10
258	601238	广汽集团	12,300	114,882.00	0.10
259	605117	德业股份	1,344	113,971.20	0.10
260	000876	新希望	12,600	113,148.00	0.09
261	600803	新奥股份	5,200	112,736.00	0.09
262	600332	白云山	3,900	110,838.00	0.09
263	300628	亿联网络	2,860	110,396.00	0.09
264	300413	芒果超媒	4,100	110,249.00	0.09
265	300999	金龙鱼	3,300	107,613.00	0.09
266	600061	国投资本	14,276	107,355.52	0.09
267	601799	星宇股份	800	106,784.00	0.09
268	600027	华电国际	18,900	106,029.00	0.09

269	600039	四川路桥	14,520	105,705.60	0.09
270	002812	恩捷股份	3,300	105,567.00	0.09
271	603260	合盛硅业	1,900	105,564.00	0.09
272	002007	华兰生物	6,140	103,459.00	0.09
273	688472	阿特斯	8,200	102,992.00	0.09
274	600918	中泰证券	15,500	101,835.00	0.08
275	600875	东方电气	6,200	98,518.00	0.08
276	000617	中油资本	14,000	96,460.00	0.08
277	688506	百利天恒	500	95,865.00	0.08
278	603659	璞泰来	5,980	95,141.80	0.08
279	600025	华能水电	10,000	95,100.00	0.08
280	600018	上港集团	15,500	94,860.00	0.08
281	601699	潞安环能	6,600	94,776.00	0.08
282	688009	中国通号	14,300	89,518.00	0.07
283	600026	中远海能	7,700	89,320.00	0.07
284	688303	大全能源	3,600	86,904.00	0.07
285	603806	福斯特	5,794	85,751.20	0.07
286	601865	福莱特	4,200	82,698.00	0.07
287	601059	信达证券	5,400	80,892.00	0.07
288	603195	公牛集团	1,118	78,528.32	0.07
289	601698	中国卫通	3,600	73,440.00	0.06
290	603833	欧派家居	1,060	73,076.40	0.06
291	300979	华利集团	900	70,785.00	0.06
292	601136	首创证券	3,100	68,200.00	0.06
293	688187	时代电气	1,400	67,088.00	0.06
294	601236	红塔证券	7,900	67,071.00	0.06
295	000708	中信特钢	5,600	63,896.00	0.05
296	601808	中海油服	3,300	50,325.00	0.04
297	688082	盛美上海	500	50,000.00	0.04
298	000800	一汽解放	5,500	45,100.00	0.04
299	600377	宁沪高速	2,800	42,868.00	0.04
300	001289	龙源电力	900	14,139.00	0.01

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

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量 (股)	公允价值(元)	占基金资产净值比例 (%)
1	688721	龙图光罩	1,393	81,936.12	0.07
2	688710	益诺思	1,461	51,596.40	0.04
3	603205	健尔康	994	36,957.32	0.03
4	603072	天和磁材	992	12,201.60	0.01
5	688615	合合信息	62	10,278.36	0.01
6	603207	小方制药	105	2,798.25	0.00
7	603194	中力股份	91	2,559.83	0.00

8	603091	众鑫股份	47	2,088.21	0.00
9	603350	安乃达	51	1,844.67	0.00
10	603391	力聚热能	35	1,447.25	0.00
11	603285	键邦股份	51	1,153.11	0.00
12	603310	巍华新材	54	969.30	0.00
13	603381	永臻股份	43	942.56	0.00

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 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	300750	宁德时代	1,044,941.00	0.89
2	000333	美的集团	643,340.00	0.55
3	601127	赛力斯	586,432.00	0.50
4	300502	新易盛	531,543.00	0.45
5	000858	五粮液	505,500.00	0.43
6	002594	比亚迪	437,267.00	0.37
7	300059	东方财富	420,578.00	0.36
8	600900	长江电力	407,085.00	0.35
9	002371	北方华创	390,836.00	0.33
10	000651	格力电器	362,813.00	0.31
11	002475	立讯精密	351,277.00	0.30
12	600519	贵州茅台	334,208.00	0.28
13	000725	京东方 A	300,381.00	0.26
14	300760	迈瑞医疗	298,733.00	0.25
15	300124	汇川技术	294,917.00	0.25
16	002463	沪电股份	289,515.00	0.25
17	002028	思源电气	262,466.00	0.22
18	000568	泸州老窖	255,884.00	0.22
19	002422	科伦药业	236,874.00	0.20
20	002415	海康威视	228,077.00	0.19

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

8.4.2 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	300750	宁德时代	1,520,744.00	1.30
2	000333	美的集团	953,798.00	0.81
3	000858	五粮液	737,804.00	0.63
4	300059	东方财富	608,705.00	0.52

5	002594	比亚迪	587,098.00	0.50
6	000651	格力电器	527,512.00	0.45
7	002475	立讯精密	457,971.00	0.39
8	000725	京东方 A	457,254.00	0.39
9	002371	北方华创	453,478.00	0.39
10	300760	迈瑞医疗	426,911.00	0.36
11	300124	汇川技术	419,455.00	0.36
12	000792	盐湖股份	410,060.00	0.35
13	000568	泸州老窖	400,494.00	0.34
14	002415	海康威视	353,504.04	0.30
15	600519	贵州茅台	336,060.00	0.29
16	002142	宁波银行	328,616.00	0.28
17	002714	牧原股份	317,439.00	0.27
18	300308	中际旭创	307,203.00	0.26
19	000001	平安银行	298,946.00	0.25
20	002352	顺丰控股	298,361.00	0.25

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

8.4.3 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	23,488,082.17
卖出股票收入（成交）总额	26,174,760.63

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

注：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

注：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

注：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

注：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

注：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

本基金投资股指期货将根据风险管理的原则，以套期保值为目的，力争提高投资效率、降低

交易成本、缩小跟踪误差，而非用于投机或用作杠杆工具放大基金的投资。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金尚未在基金合同中明确国债期货的投资策略、比例限制、信息披露等，本基金暂不参与国债期货交易。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期末持有国债期货。

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

本基金投资的前十名证券的发行主体在报告编制日前一年内受到处罚如下：

兴业银行股份有限公司因违法违规被国家金融监督管理总局福建监管局处罚；

招商银行股份有限公司因违法违规被国家金融监督管理总局处罚；

中信证券股份有限公司因违法违规被中国证券监督管理委员会、中国证券监督管理委员会广东监管局、中国证券监督管理委员会贵州监管局、中国证券监督管理委员会深圳监管局处罚。

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

本基金对上述主体所发行证券的投资决策程序符合法律法规、基金合同和公司投资制度的规定。

8.12.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库

本基金投资的前十名股票没有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	432,949.98
2	应收清算款	1,571,363.08
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	2,004,313.06

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

注：本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

8.12.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明

注：本基金本报告期末指数投资前十名股票中不存在流通受限情况。

8.12.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	流通受限部分的公允价值	占基金资产净值比例 (%)	流通受限情况说明
1	603072	天和磁材	12,201.60	0.01	新股流通受限
2	688615	合合信息	10,278.36	0.01	新股流通受限
3	688721	龙图光罩	7,959.00	0.01	新股流通受限
4	688710	益诺思	4,936.26	0.00	新股流通受限
5	603205	健尔康	2,735.00	0.00	新股流通受限

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

9.1.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

持有人户数 (户)	户均持有的 基金份额	持有人结构			
		机构投资者		个人投资者	
		持有份额	占总份额比例 (%)	持有份额	占总份额比例 (%)
1,169	20,016.41	15,228,091.00	65.08	8,171,095.00	34.92

注：机构投资者“持有份额”和“占总份额比例”数据中已包含“民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金”的“持有份额”和“占总份额比例”数据。

9.1.2 目标基金的期末基金份额持有人户数及持有人结构

项目	持有份额 (份)	占总份额比例 (%)
民生加银沪深 300 交易型 开放式指数证券投资基金 联接基金	12,987,629.00	55.50

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	广发证券股份有限公司	1,004,701.00	4.29
2	中信证券股份有限公司	815,648.00	3.49
3	华泰证券股份有限公司	321,123.00	1.37
4	姜博涵	265,200.00	1.13
5	张巍	208,400.00	0.89
6	谷连飞	158,700.00	0.68
7	张谦	150,900.00	0.64
8	顾杨晟	148,298.00	0.63
9	陈欧	144,500.00	0.62
10	莫顺红	138,581.00	0.59
11	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	12,987,629.00	55.50

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	0.00	0.0000

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、基金投资和相关部门负责人持有本开放式基金	0
本基金基金经理持有本开放式基金	0

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

基金合同生效日(2019年12月24日)基金份额总额	362,057,180.00
本报告期期初基金份额总额	26,999,186.00
本报告期基金总申购份额	7,200,000.00
减：本报告期基金总赎回份额	10,800,000.00
本报告期基金拆分变动份额	-
本报告期末基金份额总额	23,399,186.00

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

报告期内无基金份额持有人大会决议。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本基金管理人于 2024 年 3 月 5 日发布公告，自 2024 年 3 月 4 日起宋永明先生不再担任公司副总经理；于 2024 年 11 月 2 日发布公告，自 2024 年 10 月 31 日起聘任王国栋先生担任公司首席信息官。

报告期内，本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

报告期内，无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期基金投资策略没有改变。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内，为本基金提供审计服务的机构由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）变更为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）。本报告期支付给毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬为 28,000.00 元人民币。截至本报告期末，该事务所已向本基金提供 1 年的审计服务。

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

注：本报告期内，本基金管理人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

注：本报告期内，托管人及其高级管理人员在开展基金托管业务过程中未受到稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例 (%)	佣金	占当期佣金总量的比例 (%)	
中信建投	4	42,689,830.42	86.77	8,925.14	71.53	-
长江证券	2	6,507,905.01	13.23	3,552.83	28.47	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
天风证券	2	-	-	-	-	-

注：由于四舍五入的原因，百分比分项之和与合计可能有尾差。

① 本基金管理人负责选择证券公司，租用其交易单元作为本基金的交易单元，选择标准如下：

- i 实力雄厚，信誉良好，注册资本不少于 10 亿元人民币；
- ii 金融市场研究实力较强，有专职研究部门或研究机构以及专职研究人员。对宏观经济、政策、行业、公司等层面有深度研究，紧密跟踪、观点清晰；能提供高质量研报，并能根据实际业务需求组织路演、电话会议交流和对接上市公司调研等；
- iii 财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；
- iv 经营行为规范，内部管理规范、严格，具备完善的风险管理与健全的内部控制制度，并能满足投资组合运作高度保密的要求；
- v 最近两年未发生重大风险、最近三年无重大违法违规记录且未处于立案调查过程中；
- vi 具备投资组合运作所需的高效、安全的通讯条件，交易设施符合处理投资组合进行证券交易的要求，并能为基金公司投资提供全面的信息服务。

② 基金交易单元的选择程序如下：

- i 本基金管理人根据上述标准建立券商准入评价流程，通过实施充分的业务隔离机制，依据评价得分结果，确定拟准入的证券公司；
- ii 本基金管理人按照证监会、交易所及基金业协会的相关规定与准入证券公司签署交易单元租用协议、办理交易单元联通及启用工作，并按公司制度对合作券商进行定期评价及动态管理。

③ 本报告期内本基金租用券商交易单元无变更。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例 (%)	成交金额	占当期权证成交总额的比例 (%)
中信建投	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-
天风证券	-	-	-	-	-	-

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	民生加银沪深 300 交易型开放式指	中国证监会规定媒介	2024 年 1 月 22 日

	数证券投资基金 2023 年第 4 季度报告		
2	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2023 年第 4 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2024 年 1 月 22 日
3	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2023 年年度报告	中国证监会规定媒介	2024 年 3 月 29 日
4	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2023 年年度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2024 年 3 月 29 日
5	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2024 年第 1 季度报告	中国证监会规定媒介	2024 年 4 月 22 日
6	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2024 年第 1 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2024 年 4 月 22 日
7	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金产品资料概要更新	中国证监会规定媒介	2024 年 6 月 24 日
8	民生加银基金管理有限公司旗下部分 ETF 增加国泰君安证券和浙商证券为申购赎回代办证券公司的公告	中国证监会规定媒介	2024 年 7 月 12 日
9	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2024 年第 2 季度报告	中国证监会规定媒介	2024 年 7 月 19 日
10	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2024 年第 2 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2024 年 7 月 19 日
11	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2024 年中期报告	中国证监会规定媒介	2024 年 8 月 30 日
12	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2024 年中期报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2024 年 8 月 30 日
13	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金 2024 年第 3 季度报告	中国证监会规定媒介	2024 年 10 月 25 日
14	民生加银基金管理有限公司旗下部分基金 2024 年第 3 季度报告提示性公告	中国证监会规定媒介	2024 年 10 月 25 日
15	民生加银基金管理有限公司关于旗下部分基金改聘会计师事务所的公告	中国证监会规定媒介	2024 年 12 月 10 日
16	民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金更新招募说明书 (2024 年第 1 号)	中国证监会规定媒介	2024 年 12 月 24 日
17	民生加银沪深 300 交易型开放式指	中国证监会规定媒介	2024 年 12 月 24 日

	数证券投资基金基金产品资料概要更新	
--	-------------------	--

§ 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 (%)
民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金联接基金	1	20240101~20241231	8,703,529.00	6,263,600.00	1,979,500.00	12,987,629.00	55.50

产品特有风险

本基金如果出现单一投资者持有基金份额比例达到或超过基金份额总份额的 20%，由此可能导致的特有风险主要包括：当投资者持有份额占比较为集中时，个别投资者的大额赎回可能会对基金资产运作及净值表现产生较大影响；极端情况下基金管理人可能无法以合理价格及时变现基金资产以应对投资者的赎回申请，可能带来流动性风险和基金净值波动风险；如个别投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据基金合同约定决定部分延期赎回或暂停接受基金的赎回申请，可能影响投资者赎回业务办理；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。

注：申购份额包括申购或者买入基金份额，赎回份额包括赎回或者卖出基金份额。

12.2 影响投资者决策的其他重要信息

无。

§ 13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

- (1) 中国证监会准予基金注册的文件；
- (2) 《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金招募说明书》；
- (3) 《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金基金合同》；
- (4) 《民生加银沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金托管协议》；
- (5) 法律意见书；
- (6) 基金管理人业务资格批件、营业执照；
- (7) 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/或基金托管人的办公场所、营业场所及网站免费查阅备查文件。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。

民生加银基金管理有限公司

2025 年 3 月 28 日