

华宝标普石油天然气上游股票指数证  
券投资基金(LOF)  
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：华宝基金管理有限公司

基金托管人：中国建设银行股份有限公司

送出日期：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。本报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国建设银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 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。

本报告中的财务资料已经审计，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了无保留意见的审计报告。

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

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b>	<b>2</b>
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
<b>§ 2 基金简介</b>	<b>5</b>
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人	6
2.5 信息披露方式	6
2.6 其他相关资料	6
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	<b>7</b>
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	8
3.3 过去三年基金的利润分配情况	10
<b>§ 4 管理人报告</b>	<b>10</b>
4.1 基金管理人及基金经理情况	10
4.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	14
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	14
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	16
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	17
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	18
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	19
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	19
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	19
<b>§ 5 托管人报告</b>	<b>19</b>
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	19
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	20
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	20
<b>§ 6 审计报告</b>	<b>20</b>
6.1 审计报告基本信息	20
6.2 审计报告的基本内容	20
<b>§ 7 年度财务报表</b>	<b>22</b>
7.1 资产负债表	22
7.2 利润表	23
7.3 净资产变动表	24

7.4 报表附注 .....	26
<b>§ 8 投资组合报告 .....</b>	<b>53</b>
8.1 期末基金资产组合情况 .....	53
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布 .....	53
8.3 期末按行业分类的权益投资组合 .....	53
8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细 .....	54
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动 .....	61
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 .....	63
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细 .....	63
8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细 .....	63
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细 .....	63
8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细 .....	64
8.11 投资组合报告附注 .....	64
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>64</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	64
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	65
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	65
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 .....	66
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>66</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>66</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	66
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 .....	66
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	67
11.4 基金投资策略的改变 .....	67
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	67
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 .....	67
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	67
11.8 其他重大事件 .....	68
<b>§ 12 影响投资者决策的其他重要信息 .....</b>	<b>71</b>
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 .....	71
12.2 影响投资者决策的其他重要信息 .....	72
<b>§ 13 备查文件目录 .....</b>	<b>72</b>
13.1 备查文件目录 .....	72
13.2 存放地点 .....	72
13.3 查阅方式 .....	72

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)	
基金简称	华宝油气	
场内简称	华宝油气 LOF	
基金主代码	162411	
基金运作方式	上市契约型开放式 (LOF)	
基金合同生效日	2011 年 9 月 29 日	
基金管理人	华宝基金管理有限公司	
基金托管人	中国建设银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	5,293,358,462.18 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	2012 年 6 月 8 日	
下属分级基金的基金简称	华宝油气	华宝油气 C
下属分级基金的场内简称	华宝油气 LOF	-
下属分级基金的交易代码	162411	007844
报告期末下属分级基金的份额总额	2,949,806,550.75 份	2,343,551,911.43 份

注：1、本基金 162411 级别另设美元份额，基金代码 001481，与人民币份额并表披露。

2、截止本报告期末，人民币份额净值 0.7530 元，人民币总份额 2,931,493,719.37 份；美元份额净值 0.1063 美元，美元总份额 18,312,831.38 份。

### 2.2 基金产品说明

投资目标	通过严格的指数化投资策略，实现基金投资组合对标的指数的有效跟踪，力争控制净值增长率与业绩比较基准之间的日均跟踪偏离度的绝对值不超过 0.5%，年化跟踪误差不超过 5%（以美元资产计价）。
投资策略	本基金原则上采取完全复制策略，即按照标的指数的成份股构成及其权重构建基金股票投资组合，并根据标的指数成份股及其权重的变动进行相应调整。但在因特殊情况（如股票停牌、流动性不足）导致无法获得足够数量的股票时，基金管理人将使用其他合理方法进行适当的替代，追求尽可能贴近目标指数的表现。 本基金还可能将一定比例的基金资产投资于与标的指数相关的公募基金、上市交易型基金，以优化投资组合的建立，达到节约交易成本和有效追踪标的指数表现的目的。
业绩比较基准	标普石油天然气上游股票指数（全收益指数）
风险收益特征	本基金是一只美国股票指数型证券投资基金，风险与预期收益高于

	混合型基金、债券基金以及货币市场基金。
--	---------------------

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		华宝基金管理有限公司	中国建设银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	周雷	王小飞
	联系电话	021-38505888	021-60637103
	电子邮箱	xxpl@fsfund.com	wangxiaofei.zh@ccb.com
客户服务电话		400-700-5588、400-820-5050	021-60637228
传真		021-38505777	021-60635778
注册地址		中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 58 楼	北京市西城区金融大街 25 号
办公地址		中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 58 楼	北京市西城区闹市口大街 1 号院 1 号楼
邮政编码		200120	100033
法定代表人		黄孔威	田国立

### 2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	-	The Bank of New York Mellon Corporation
	中文	-	纽约梅隆银行
注册地址		-	One Wall Street New York, NY10286
办公地址		-	One Wall Street New York, NY10286
邮政编码		-	NY10286

### 2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.fsfund.com
基金年度报告备置地点	基金管理人办公场所和基金托管人办公场所。

### 2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	中国上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司、基金管理人	北京市西城区太平桥大街 17 号、中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号上海环球金融中心 58 楼

### § 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	
	华宝油气	华宝油气 C	华宝油气	华宝油气 C	华宝油气	华宝油气 C
本期已实现收益	297,655,497.17	209,223,902.99	852,980,271.89	434,332,215.05	966,695,632.15	111,948,605.36
本期利润	173,617,856.25	146,479,103.75	1,079,337,152.91	198,086,675.88	1,848,026,768.26	95,362,649.03
加权平均基金份额本期利润	0.0480	0.0492	0.2590	0.0928	0.2301	0.1104
本期加权平均净值利润率	6.59%	6.92%	38.65%	13.48%	55.41%	25.92%
本期基金份额净值增长率	3.73%	3.44%	56.58%	55.52%	59.92%	59.21%
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	-728,733,507.99	-609,997,019.15	-1,053,766,932.79	-884,016,085.24	-2,881,586,345.29	-467,558,150.86
期末可供分配基金份额利润	-0.2470	-0.2603	-0.2741	-0.2849	-0.5364	-0.5402
期末基金资产净值	2,221,073,042.76	1,733,554,892.28	2,791,105,386.99	2,218,671,343.53	2,490,561,655.60	398,003,369.54
期末基金份额净值	0.7530	0.7397	0.7259	0.7151	0.4636	0.4598
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	-24.70%	87.79%	-27.41%	81.54%	-53.64%	16.73%

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

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

3. 净值相关数据计算中涉及天数的，包括所有交易日以及季末最后一自然日（如非交易日）。
4. 期末可供分配利润采用资产负债表中未分配利润与未分配利润中已实现部分的孰低数。

### 3.2 基金净值表现

#### 3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

华宝油气

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	-7.93%	1.35%	-7.90%	1.42%	-0.03%	-0.07%
过去六个月	4.71%	1.34%	5.69%	1.41%	-0.98%	-0.07%
过去一年	3.73%	1.76%	5.60%	1.86%	-1.87%	-0.10%
过去三年	159.74%	2.43%	175.26%	2.55%	-15.52%	-0.12%
过去五年	63.70%	2.81%	50.79%	3.10%	12.91%	-0.29%
自基金合同生效起至今	-24.70%	2.35%	4.72%	2.59%	-29.42%	-0.24%

华宝油气 C

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①-③	②-④
过去三个月	-8.03%	1.35%	-7.90%	1.42%	-0.13%	-0.07%
过去六个月	4.49%	1.34%	5.69%	1.41%	-1.20%	-0.07%
过去一年	3.44%	1.76%	5.60%	1.86%	-2.16%	-0.10%
过去三年	156.13%	2.42%	175.26%	2.55%	-19.13%	-0.13%
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	87.79%	2.97%	71.91%	3.27%	15.88%	-0.30%

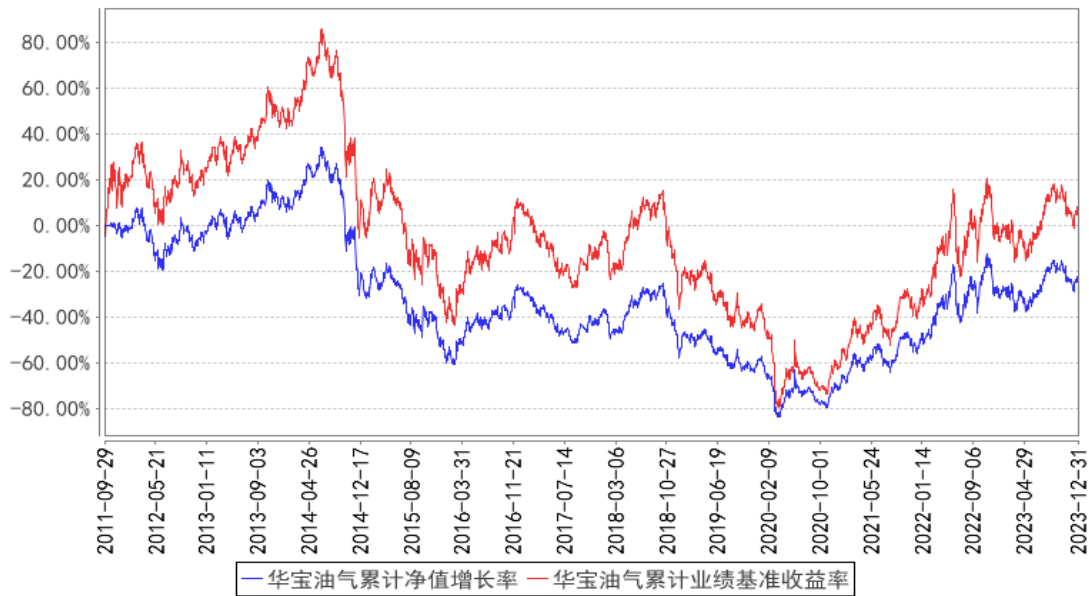
注：（1）基金业绩基准：标普石油天然气上游股票指数（全收益指数）；

（2）净值以及比较基准相关数据计算中涉及天数的，包括所有交易日以及季末最后一自然日（如非交易日）。

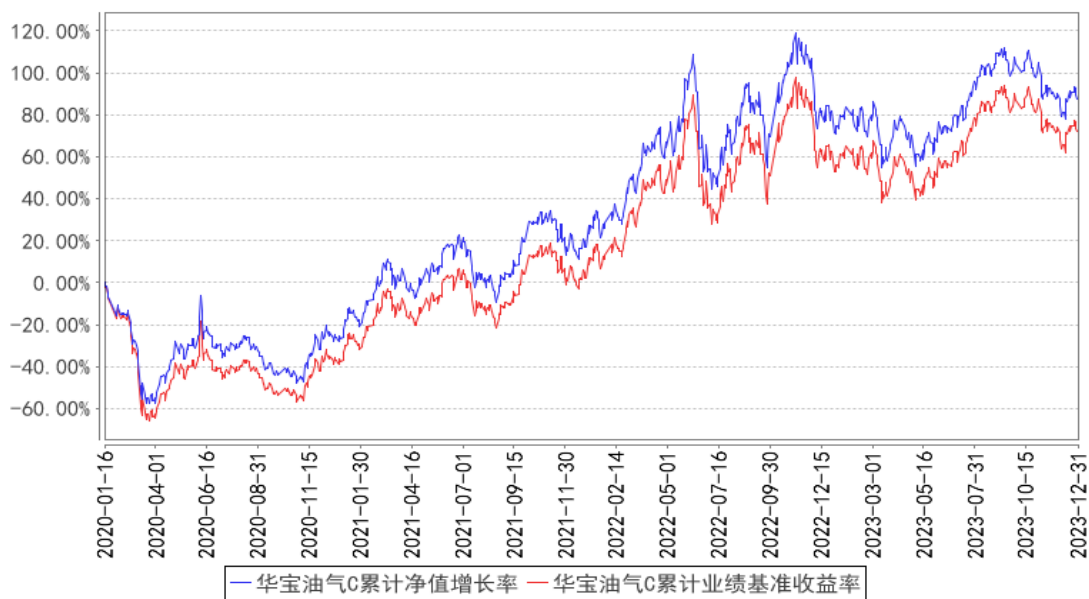


### 3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

华宝油气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



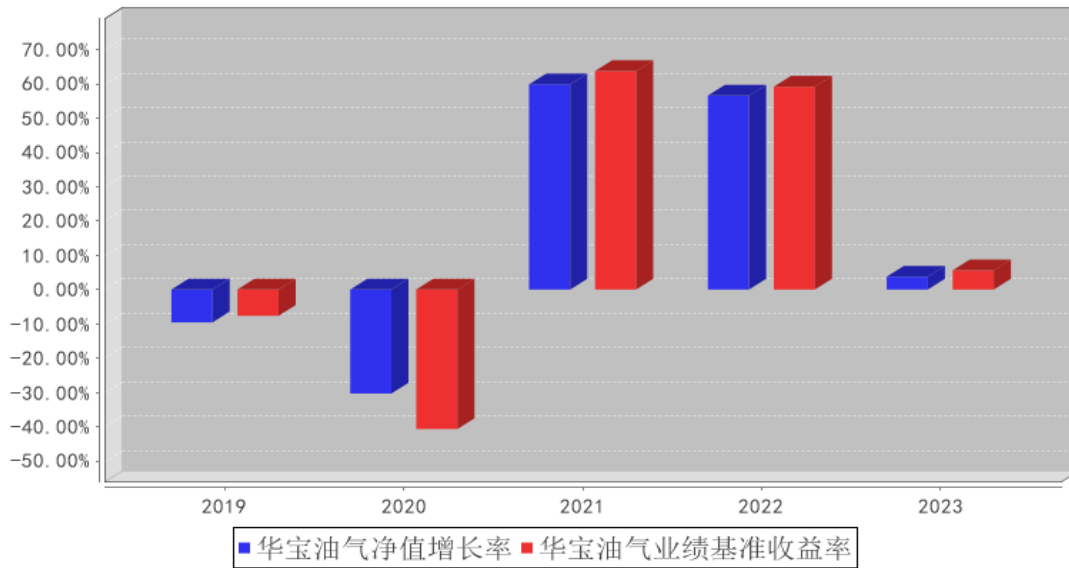
华宝油气C累计净值增长率与同期业绩比较基准收益率的历史走势对比图



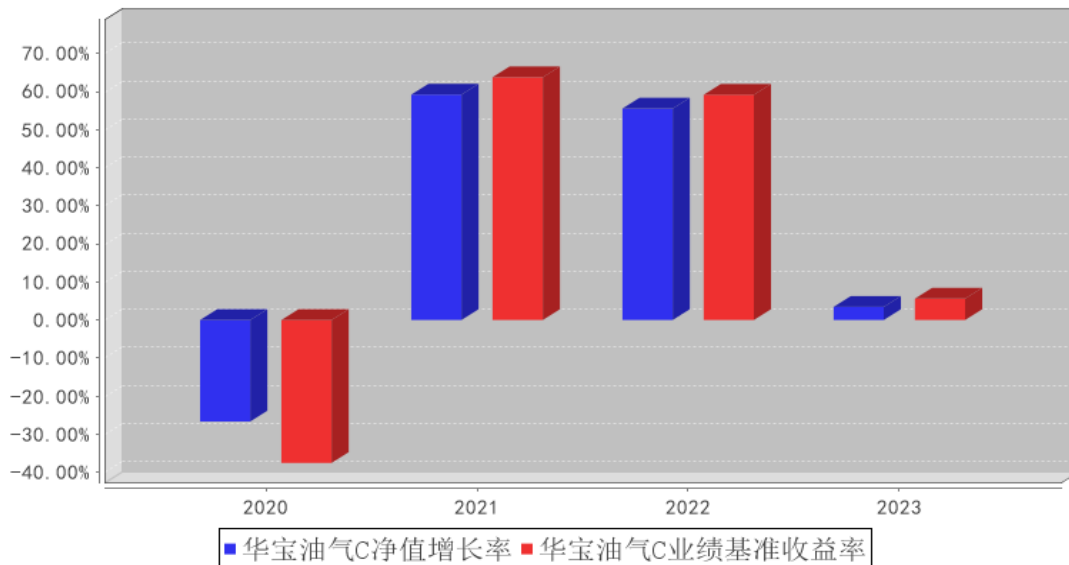
注：按照基金合同的约定，基金管理人应当自基金合同生效之日起 6 个月内使基金的投资组合比例符合基金合同的有关约定，截至 2012 年 03 月 29 日，本基金已达到合同规定的资产配置比例。

### 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

华宝油气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



华宝油气C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 过去三年基金的利润分配情况

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

华宝基金管理有限公司（公司原名“华宝兴业基金管理有限公司”）于2003年2月12日经中国证监会批准设立，2003年3月7日在国家工商总局注册登记并正式开业，是国内首批中外合资

基金管理公司。成立之初，公司注册资本为人民币 1 亿元人民币，2007 年经中国证监会批准，公司注册资本增加至 1.5 亿元人民币。2017 年公司名称变更为“华宝基金管理有限公司”。目前公司股东为华宝信托有限责任公司、美国华平资产管理有限合伙（Warburg Pincus Asset Management, L.P.）和江苏省铁路集团有限公司，持有股权占比分别为 51%、29%、20%。公司在北京、深圳等地设有分公司，在香港设有子公司——华宝资产管理（香港）有限公司。

截至本报告期末（2023 年 12 月 31 日），本公司管理运作共计 138 只基金，涵盖股票型基金、混合型基金、债券型基金、货币市场基金、FOF 等。

#### 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		
周晶	本基金经理、公司总经理助理、国际业务部总经理	2014-09-18	-	20 年	博士。先后在德亚投资(美国)、华宝基金、汇丰证券(美国)从事风控、投资分析等工作。2011 年 6 月再次加入华宝基金管理有限公司，先后担任策略部总经理、首席策略分析师、海外投资部总经理等职务，现任公司总经理助理兼国际业务部总经理。2013 年 6 月至 2015 年 11 月任华宝兴业成熟市场动量优选证券投资基金基金经理，2014 年 9 月起任华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)基金经理，2015 年 9 月至 2017 年 8 月任华宝兴业中国互联网股票型证券投资基金基金经理，2016 年 3 月起任华宝标普美国品质消费股票指数证券投资基金(LOF)基金经理，2016 年 6 月起任华宝标普香港上市中国中小盘指数证券投资基金(LOF)基金经理，2017 年 4 月起任华宝港股通恒生中国(香港上市)25 指数证券投资基金(LOF)基金经理，2018 年 3 月至 2023 年 3 月任华宝港股通恒生香港 35 指数证券投资基金(LOF)基金经理，2018 年 10 月起任华宝标普沪港深中国增强价值指数证券投资基金(LOF)基金经理，2019 年 11 月起任华宝致远混合型证券投资基金(QDII)基金经理，2020 年 11 月至 2023 年 11 月任华宝英国富时 100 指数发起式证券投资基金基金经理，2022 年 2 月起任华宝中证港股通互联网交易型开放式指数证券投资基金基金经理，2022 年 9 月起任华宝海外中国

					成长混合型证券投资基金基金经理，2022 年 12 月起任华宝中证港股通互联网交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金基金经理，2023 年 3 月起任华宝纳斯达克精选股票型发起式证券投资基金（QDII）基金经理，2023 年 4 月起任华宝海外科技股票型证券投资基金（QDII-LOF）基金经理，2023 年 5 月起任华宝海外新能源汽车股票型发起式证券投资基金（QDII）基金经理。
杨洋	本基金经理、国际投资助理总监	2021-05-11	-	14 年	硕士。曾在法兴银行、东北证券从事证券交易、研究、投资管理工作。2014 年 6 月加入华宝基金管理有限公司，先后担任高级分析师、投资经理等职务，现任国际投资助理总监。2021 年 5 月至 2023 年 11 月任华宝英国富时 100 指数发起式证券投资基金基金经理，2021 年 5 月至 2023 年 3 月任华宝港股通恒生香港 35 指数证券投资基金（LOF）基金经理，2021 年 5 月起任华宝标普沪港深中国增强价值指数证券投资基金（LOF）、华宝标普美国品质消费股票指数证券投资基金（LOF）、华宝港股通恒生中国（香港上市）25 指数证券投资基金（LOF）、华宝标普香港上市中国中小盘指数证券投资基金（LOF）、华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金（LOF）基金经理，2022 年 1 月起任华宝致远混合型证券投资基金（QDII）基金经理，2022 年 9 月起任华宝海外中国成长混合型证券投资基金基金经理，2023 年 3 月起任华宝纳斯达克精选股票型发起式证券投资基金（QDII）基金经理，2023 年 4 月起任华宝海外科技股票型证券投资基金（QDII-LOF）基金经理，2023 年 5 月起任华宝海外新能源汽车股票型发起式证券投资基金（QDII）基金经理。
赵启元	本基金经理助理	2023-11-30	-	13 年	硕士。曾在 SunsetMesaCapital、GramercyFundsManagement、ZhaoInvestments、摩根斯坦利、赤子之心亚洲资本从事投资研究分析工作。2019 年 7 月加入华宝基金管理有限公司任高级分析师，投资经理等职务。2022 年 10 月至 2023 年 8 月任华宝海外中国成长混合型证券投资基金、华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金（LOF）、华宝标普美国品质消费股票指数证券投资基金（LOF）、华宝标普

					<p>香港上市中国中小盘指数证券投资基金 (LOF)、华宝港股通恒生中国 (香港上市) 25 指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普沪港深中国增强价值指数证券投资基金 (LOF)、华宝致远混合型证券投资基金 (QDII)、华宝英国富时 100 指数发起式证券投资基金基金经理助理, 2022 年 10 月至 2023 年 3 月任华宝港股通恒生香港 35 指数证券投资基金 (LOF) 基金经理助理, 2023 年 7 月至 2023 年 8 月任华宝纳斯达克精选股票型发起式证券投资基金 (QDII)、华宝海外科技股票型证券投资基金 (QDII-LOF)、华宝海外新能源汽车股票型发起式证券投资基金 (QDII) 基金经理助理, 2023 年 11 月起任华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普美国品质消费股票指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普香港上市中国中小盘指数证券投资基金 (LOF)、华宝港股通恒生中国 (香港上市) 25 指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普沪港深中国增强价值指数证券投资基金 (LOF) 基金经理助理。2023 年 8 月起任华宝纳斯达克精选股票型发起式证券投资基金 (QDII)、华宝海外科技股票型证券投资基金 (QDII-LOF)、华宝海外新能源汽车股票型发起式证券投资基金 (QDII) 基金经理。</p>
赵启元	本基金基金经理助理	2022-10-11	2023-08-07	13 年	<p>硕士。曾在 SunsetMesaCapital、GramercyFundsManagement、ZhaoInvestments、摩根斯坦利、赤子之心亚洲资本从事投资研究分析工作。2019 年 7 月加入华宝基金管理有限公司任高级分析师, 投资经理等职务。2022 年 10 月至 2023 年 8 月任华宝海外中国成长混合型证券投资基金、华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普美国品质消费股票指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普香港上市中国中小盘指数证券投资基金 (LOF)、华宝港股通恒生中国 (香港上市) 25 指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普沪港深中国增强价值指数证券投资基金 (LOF)、华宝致远混合型证券投资基金 (QDII)、华宝英国富时 100 指数发起式证券投资基金基金经理助理, 2022 年 10 月至 2023 年 3 月任华宝港股通恒生香港 35 指数</p>

					<p>证券投资基金 (LOF) 基金经理助理, 2023 年 7 月至 2023 年 8 月任华宝纳斯达克精选股票型发起式证券投资基金 (QDII)、华宝海外科技股票型证券投资基金 (QDII-LOF)、华宝海外新能源汽车股票型发起式证券投资基金 (QDII) 基金经理助理, 2023 年 11 月起任华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普美国品质消费股票指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普香港上市中国中小盘指数证券投资基金 (LOF)、华宝港股通恒生中国 (香港上市) 25 指数证券投资基金 (LOF)、华宝标普沪港深中国增强价值指数证券投资基金 (LOF) 基金经理助理。2023 年 8 月起任华宝纳斯达克精选股票型发起式证券投资基金 (QDII)、华宝海外科技股票型证券投资基金 (QDII-LOF)、华宝海外新能源汽车股票型发起式证券投资基金 (QDII) 基金经理。</p>
--	--	--	--	--	--

注: 1、任职日期以及离任日期均以基金公告为准。

2、证券从业含义遵从《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》的相关规定。

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

本报告期内, 本基金基金经理未兼任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, 本基金管理人遵守《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国证券投资基金法》、《合格境内机构投资者境外证券投资管理试行办法》及其各项实施细则、《华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 基金合同》和其他相关法律法规的规定、监管部门的相关规定, 依照诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产, 在控制投资风险的基础上, 为基金份额持有人谋取最大利益, 没有损害基金份额持有人利益的行为。

#### 4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.3.1 公平交易制度和控制方法

基金管理人从研究分析、授权、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动的各个环节出发制定了公司内部的公平交易制度以确保公司所有投资组合在各个环节得到公平的对待。公平交易制度和控制方法适用公司管理所有投资组合 (包括公募基金、特定客户资产管理组合), 对应的范围包括境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易等投资管理活动。

研究分析方面, 公司使用统一的投资研究管理系统, 并规定所有与投资业务相关的研究报告

和股票入库信息必须在该系统中发表和存档。同时，该系统对所有投资组合经理设置相同的使用权限。

授权和投资决策方面，投资组合经理在其权限范围内的投资决策保持独立，并对其投资决策的结果负责。通过各个系统的权限设置使投资组合经理仅能看到自己的组合情况。

交易执行方面，所有投资组合的投资指令必须通过交易系统分发和执行。对于交易所公开竞价交易，交易系统内置公平交易执行程序。公司内部制度规定此类交易指令需执行公平交易程序，由交易部负责人负责执行。针对其他不能通过系统执行公平交易程序且必须以公司名义统一进行交易的指令，公司内部制定相关制度流程以确保此类交易的公允分配。同时，公司根据法规要求在交易系统中设置一系列投资禁止与限制指标对公平交易的执行进行事前控制，主要包括限制公司旗下组合自身及组合间反向交易、对敲交易、银行间关联方交易等。

事后监督，公司的风险管理部作为独立第三方对所有投资行为进行事后监督，主要监督的事项包括以下内容。

1) 每季度和每年度对公司管理的不同投资组合的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异进行分析。

2) 每季度和每年度对公司管理的不同投资组合所有交易所二级市场交易进行 1 日、3 日、5 日同向交易价差分析。

3) 对公司管理的不同投资组合的所有银行间债券买卖和回购交易进行分析。监督的内容包括以下几点，同一投资组合短期内对同一债券的反向交易，债券买卖到期收益率与中债登估价收益率之间的差异，回购利率与当日市场平均利率之间的差异。对上述监督内容存在异常的情况要求投资组合经理进行合理性解释。

4) 对非公开发行股票申购、以公司名义进行的债券一级市场申购的申购方案和分配过程的公允性进行监督。

#### 4.3.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，基金管理人通过严格执行投资决策委员会议事规则、公司股票库管理制度、中央交易室制度、防火墙机制、系统中的公平交易程序、每日交易日结报告、定期基金投资绩效评价等机制，确保所管理的所有投资组合在授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等投资管理活动和环节得到公平对待。同时，基金管理人严格遵守法律法规关于公平交易的相关规定和公司内部制度要求，分析了本公司旗下所有投资组合之间的整体收益率差异、分投资类别（股票、债券）的收益率差异以及连续四个季度期间内、不同时间窗下同向交易的交易价差；分析结果未发现异常情况。

### 4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，本基金管理人旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共有 4 次，均为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易。

本报告期内，本基金没有发现异常交易行为。

## 4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

### 4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

本基金采用全复制方法跟踪标普石油天然气上游股票指数，在报告期内按照这一原则比较好的实现了基金跟踪指数表现的目的。以下为对影响标的指数表现的市场因素分析。

回顾 2023 年，华宝油气上涨 3.7%，连续三年为投资者带来正回报。2023 年，油价宽幅震荡，全年收阴，以布伦特最活跃为例，下跌 10% 左右。而我们的基金小幅上涨，表现较油价更优异。2023 年上半年，油价在震荡过程中筑底回升。前两个月 WTI 油价在 70 和 80 之间横盘震荡。市场在强劲的供给和季节性偏强的库存之间选择方向。进入三月份，硅谷银行、瑞信银行等海外金融机构风波不断。受这些事件影响，国际油价最低下探到 70 美元/桶左右。随后，美国政府和瑞士政府及时补救，平息了市场的恐慌，油价企稳反弹。二季度，油价在冲高突破 80 后回落，整个季度在 70 美元/桶的位置宽幅震荡。可以看出，即便受到银行金融风波的影响，油价要下行突破 70 美元/桶依然非常困难，因为以沙特为首的 OPEC+ 组织从五月份开始减产 160w 桶/天托底油价。三季度，随着硅谷银行、瑞信银行、Signature 银行等海外金融机构风波的平息，市场意识到之前对于美国经济的担忧过头了。从 2022 年 10 月到今年三季度，以沙特为首的 OPEC+ 组织累计减产近 400w 桶/天，即便在最困难的二季度，依然把油价维持在 70 美元/桶左右。因此三季度对于经济预期的修正，再次把供需缺口打开，油价强势上冲。四季度，油价表现较为疲软，反映出了对于供需平衡上的一些修正。供给端，虽然在 10 月爆发了巴以冲突，但并没有带来实质性的供给瓶颈。相反，伊朗的出口并没有受到美国方面的限制，反而有所增加。但是，11 月 30 日的 OPEC+ 会议显示出整个联盟依然具有凝聚力，并能够通过供给侧给油价带来支撑。欧佩克会议决定，基于 6 月宣布的 2024 年产量配额，在 4 月 166 万桶/日的额外减产基础上，进一步额外自愿减 220 万桶/日。也就是说，除沙特和俄罗斯之外，其它国家将在十月的产量上合计减产约 120w 桶/天。从这次欧佩克会议的精神来看，自愿减产的国家从沙特扩散到了其它国家。而且欧佩克也史无前例地将把巴西也加到联盟中。这些都反映出欧佩克的凝聚力和影响力，以及希望把油价维持在高位的决心。需求端在 11 月再次表现出一种对于美国经济放缓的担忧。由于美国的卡车司机大罢工所产生的一次性影响，使得 11 月公布的美国 10 月的非农数据非常弱，为 6 月以来最小增幅。



失业率上升到 3.9%，也比市场预期的高一点点。随着 10 年美债收益率的冲高回落：从接近 5% 的水平回到最低 4% 左右的水平，市场似乎开始进行宽松交易了。这与今年二季度的情况有一点点像。然而，12/8 周五公布的 11 月非农数据显示：新增 19.9 万人，强于市场预期的 18 万人，劳动力市场依然强劲。此外，失业率录得 3.7%，为近四个月以来最低水平。因而油价在 12 月下半月企稳回升，最终布伦特最活跃合约收在 77 美元/桶左右。

华宝油气投资的标普石油天然气上游指数在 2023 年的表现再次超越油价，体现出在高油价的宏观环境下，油气企业能中长期受益于高油价所带来的高盈利能力。良好的基本面可以使得这些公司有不断的自由现金流产生，并进行合理开支、分红和回购股票。

#### 4.4.2 报告期内基金的业绩表现

本报告期基金份额 A 类净值增长率为 3.73%，本报告期基金份额 C 类净值增长率为 3.44%；同期业绩比较基准收益率为 5.60%。

#### 4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2024 年美国油气板块，我们依然乐观。但该板块的波动可能依然会比较高。我们认为，在未来全球老能源向新能源转型的过程中，油价是有中长期的趋势性机会的。

供给端，OPEC+ 在 2 月 1 日召开会议，维持产量政策不变。也就是说，继续维持去年 11 月底的产量政策，即在去年 4 月 166 万桶/日的额外减产基础上，进一步额外自愿减 220 万桶/日。从前年年底至今，OPEC+ 集团累积减产近 400w 桶/天，强势托底，尤其是沙特，目前产量已经降到了约 900w 桶/天。俄罗斯的出口也从去年 5 月份开始拐头向下。而除沙特和俄罗斯之外，其它国家将在去年十月的产量上合计减产约 120w 桶/天，目前已经执行约 2/3。自愿减产的国家从沙特扩散到了其它国家，而且欧佩克也史无前例地将把巴西也加到联盟中，这些都反映出欧佩克的凝聚力和影响力，以及希望把油价维持在高位的决心。美国方面，钻机数继续从去年四季度起维持在低位，自 2022 年年底的高位回落 20% 左右。

需求端，对于美国经济放缓的担忧使得去年二季度和四季度都有过一次回调。10 月份由于美国卡车司机大罢工引起的异常走弱的非农数据使得油价再次发生回落，即使 OPEC+11 月底的减产行动也没有立竿见影。然而事实证明，10 月份非农数据的走弱就是因为卡车司机罢工这个非常特殊的事件引起的，11 月和 12 月的非农数据再次大超市预期的走强。此外，零售数据强劲，ISM 景气度回升，美国或将开启新一轮的补库周期。四季度美国经济上修，环比增速 3.3%。原油需求强劲。股神巴菲特，他从去年 5 月中旬开始在不断加仓西方石油（OXY），最新持股已超 30%。

我们认为今年上半年，市场会对美国甚至全球经济进行上修。此外，2022 年，为了抑制油价上涨，拜登政府总共释放超过 3 亿桶战略石油储备。从 2023 年下半年开始，不得不从抛储转为补

储。2024 年，美国石油天然气公司的产量增长边际上将低于去年。全球来看，从俄乌到巴以再到红海，地缘冲突不断，复杂多变。2024 年是中国的龙年，也是美国的大选年。油作为大宗商品之王，影响着全球资产价格和通胀的变化，甚至是美国大选的结果。原油对于全球地缘政治的影响也将为其带来溢价。

风险依然在于美国是否会衰退，但高频经济数据显示，衰退概率越来越小。未来如果发生衰退（比如中小银行引发的风险），这可能会对油价带来一次冲击（如果经济一直保持韧性则不会发生这次冲击），需要投资者注意。

从中长期来看，我们认为，只有能源转型才是解决全球能源危机的唯一途径。中国在全球能源转型中起到了表率的作用。在全球能源转型的大时代背景下，传统能源维持在高位、上游企业投资不足的现象将维持较长时间，直到新能源的供给能够逐渐替代老能源成为主流。我们倾向于建议在每次非结构性变化的回调中寻找机会。但也需要做好风险管理，警惕黑天鹅事件引起的供给端结构性变化所带来的风险。

#### 4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

公司自 2003 年 3 月成立以来始终注重合规性和业务风险控制。加强对基金运作的内部操作风险控制、保障基金份额持有人的利益始终是公司制定各项内部制度、流程的指导思想。公司监察稽核部门对公司遵守各项法规和管理制度及公司所管理的各基金履行合同义务的情况进行核查，发现问题及时提出改进建议并督促业务部门进行整改，同时定期向监管部门、公司管理层及上级公司出具相关报告。

本报告期内，基金管理人内部监察稽核主要工作如下：

（一）规范员工行为操守，加强职业道德教育和风险教育。公司通过对新员工集中组织岗前培训、签署《个人承诺书》等形式，明确员工的行为准则，防范道德风险。并在具体工作中坚持加强法规培训，努力培养员工的风险意识、合法合规意识。

（二）完善公司制度体系。公司一方面坚持制度的刚性，不轻易改变、简化已确立的流程。要求从一般员工、部门经理到业务总监，每个人都必须清楚自己的权力和职责，承担相应责任。另一方面，伴随市场变革和产品创新，公司的业务和管理方式也发生着变化。在长期的业务实践中，公司借鉴和吸收海外股东、国内同行经验，在符合公司基本制度的前提下，根据业务的发展不时调整。允许各级员工在职责范围内设计和调整自己的业务流程，涉及其它部门或领域的，由相应级别的负责人在符合公司已有制度的基础上协调和批准。公司根据法律法规的变化、监管要求和业务情况不断调整和细化市场、营运、投资研究各方面的分工和业务规则，并根据内部控制委员会和监察稽核部门提出的意见、建议调整或改善了前、中、后台的业务流程。

(三) 有重点地全面开展内部审计稽核工作。2023 年, 合规审计部门按计划对公司营运、投资、市场部门进行了业务审计、依据各项监管规定对公司相关内部流程进行了评估、根据监管要求开展了涉及投研、运营、销售等方面的专项自查; 并与相关部门进行沟通, 形成后续跟踪和业务上相互促进的良性循环, 不断提高工作质量。

在今后的工作中, 本基金管理人将继续坚持一贯的内部控制理念, 完善内控制度, 提高工作水平, 努力防范和控制各种风险, 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。

本基金管理人设有估值委员会, 定期评价现行估值政策和程序, 在发生了影响估值政策和程序的有效性及其适用性的情况后及时修订估值方法。基金在投资新品种时, 由估值委员会评价现有估值政策和程序的适用性。参与估值的人员均具备估值业务所需的专业胜任能力, 参与估值各方之间不存在重大利益冲突。

本基金的估值由基金会计负责, 基金会计以本基金为会计核算主体, 基金会计核算独立于公司会计核算, 独立建账、独立核算。基金会计采用专用的财务核算软件系统进行基金核算及账务处理; 每日按时接收成交数据及权益数据, 进行基金估值。基金会计核算采用基金管理人与托管银行双人同步独立核算、相互核对的方式进行; 基金会计每日就基金的会计核算、基金估值等与托管银行进行核对, 每日估值结果必须与托管行核对一致后才能对外公告。

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

本基金本报告期末进行利润分配, 符合相关法规及基金合同的规定。

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

本报告期内, 本基金不存在连续二十个工作日基金份额持有人低于二百人或基金资产净值低于五千万元的情形。

## § 5 托管人报告

### 5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期, 中国建设银行股份有限公司在本基金的托管过程中, 严格遵守了《证券投资基金

法》、基金合同、托管协议和其他有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

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

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

报告期内，本基金未实施利润分配。

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

本托管人复核审查了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## § 6 审计报告

### 6.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	普华永道中天审字(2024)第 23561 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	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人
审计意见	<p>(一)我们审计的内容</p> <p>我们审计了华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)(以下简称“华宝油气基金”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表和净资产变动表以及财务报表附注。</p> <p>(二)我们的意见</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了华宝油气基金 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。</p>
形成审计意见的基础	<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> <p>按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华宝油气基</p>

	金，并履行了职业道德方面的其他责任。
强调事项	-
其他事项	-
其他信息	-
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>华宝油气基金的基金管理人华宝基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估华宝油气基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算华宝油气基金、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>基金管理人治理层负责监督华宝油气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>(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>(三)评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>(四)对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对华宝油气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华宝油气基金不能持续经营。</p>

	(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。 我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。	
会计师事务所的名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	
注册会计师的姓名	叶尔甸	林佳璐
会计师事务所的地址	中国上海市	
审计报告日期	2024 年 3 月 26 日	

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(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
<b>资产：</b>			
货币资金	7.4.7.1	246,509,248.73	406,101,195.59
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	3,741,230,936.17	4,741,701,990.32
其中：股票投资		3,741,230,936.17	4,741,701,990.32
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		11,986,937.27	-
应收股利		1,268,608.32	1,439,365.39
应收申购款		62,441,597.67	131,346,521.64
递延所得税资产		-	-

其他资产	7.4.7.8	-	-
资产总计		4,063,437,328.16	5,280,589,072.94
<b>负债和净资产</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2023年12月31日</b>	<b>上年度末 2022年12月31日</b>
<b>负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		-	129,830,751.36
应付赎回款		101,144,229.72	131,294,287.10
应付管理人报酬		3,417,862.92	3,718,018.13
应付托管费		957,001.60	1,041,045.08
应付销售服务费		612,216.37	588,043.32
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.9	2,678,082.51	4,340,197.43
负债合计		108,809,393.12	270,812,342.42
<b>净资产:</b>			
实收基金	7.4.7.10	5,293,358,462.18	6,947,559,748.55
未分配利润	7.4.7.11	-1,338,730,527.14	-1,937,783,018.03
净资产合计		3,954,627,935.04	5,009,776,730.52
负债和净资产总计		4,063,437,328.16	5,280,589,072.94

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额总额 5,293,358,462.18 份，其中华宝油气基金份额总额 2,949,806,550.75 份，基金份额净值 0.7530 元；华宝油气 C 基金份额总额 2,343,551,911.43 份，基金份额净值 0.7397 元。

## 7.2 利润表

会计主体：华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(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 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
<b>一、营业总收入</b>		392,168,756.91	1,340,166,924.63
1. 利息收入		3,852,377.72	1,995,133.01
其中：存款利息收入	7.4.7.12	3,852,377.72	1,995,133.01
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）		550,969,618.97	1,302,095,663.23
其中：股票投资收益	7.4.7.13	434,548,413.93	1,197,409,825.82
基金投资收益	7.4.7.14	-	-
债券投资收益	7.4.7.15	-	-
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	-	-
股利收益	7.4.7.19	116,421,205.04	104,685,837.41
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	-186,782,440.16	-9,888,658.15
4. 汇兑收益（损失以“-” 号填列）		17,928,322.05	29,399,147.69
5. 其他收入（损失以“-” 号填列）	7.4.7.21	6,200,878.33	16,565,638.85
<b>减：二、营业总支出</b>		72,071,796.91	62,743,095.84
1. 管理人报酬	7.4.10.2.1	47,557,142.33	42,566,313.51
其中：暂估管理人报酬		-	-
2. 托管费	7.4.10.2.2	13,315,999.83	11,918,567.85
3. 销售服务费	7.4.10.2.3	8,473,704.59	5,837,386.17
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		-	-
8. 其他费用	7.4.7.23	2,724,950.16	2,420,828.31
<b>三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）</b>		320,096,960.00	1,277,423,828.79
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-” 号填列）</b>		320,096,960.00	1,277,423,828.79
<b>五、其他综合收益的税后 净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		320,096,960.00	1,277,423,828.79

### 7.3 净资产变动表

会计主体：华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(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	6,947,559,748. 55	-	-1,937,783,018 .03	5,009,776,730.5 2
二、本期期初净资产	6,947,559,748. 55	-	-1,937,783,018 .03	5,009,776,730.5 2
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	-1,654,201,286 .37	-	599,052,490.89	-1,055,148,795. 48
(一)、综合收益总额	-	-	320,096,960.00	320,096,960.00
(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)	-1,654,201,286 .37	-	278,955,530.89	-1,375,245,755. 48
其中：1. 基金申购款	16,637,853,911 .98	-	-4,818,166,748 .05	11,819,687,163. 93
2. 基金赎回款	-18,292,055,19 8.35	-	5,097,122,278. 94	-13,194,932,919 .41
(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	5,293,358,462. 18	-	-1,338,730,527 .14	3,954,627,935.0 4
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	6,237,709,521. 29	-	-3,349,144,496 .15	2,888,565,025.1 4
二、本期期初净资产	6,237,709,521.	-	-3,349,144,496	2,888,565,025.1

	29		. 15	4
三、本期增减变动额(减少以“-”号填列)	709,850,227.26	-	1,411,361,478.12	2,121,211,705.38
(一)、综合收益总额	-	-	1,277,423,828.79	1,277,423,828.79
(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)	709,850,227.26	-	133,937,649.33	843,787,876.59
其中：1. 基金申购款	26,689,144,710.53	-	-8,332,772,338.51	18,356,372,372.02
2. 基金赎回款	-25,979,294,483.27	-	8,466,709,987.84	-17,512,584,495.43
(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	6,947,559,748.55	-	-1,937,783,018.03	5,009,776,730.52

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>向辉</u>	<u>向辉</u>	<u>张幸骏</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

华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)(原名为华宝兴业标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)，以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2011]1301号《关于核准华宝兴业标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)募集的批复》核准，由华宝基金管理有限公司(原华宝兴业基金管理有限公司，已于2017

年 10 月 17 日办理完成工商变更登记)依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《华宝兴业标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)基金合同》负责公开募集。本基金为契约型开放式,存续期限不定,首次设立募集不包括认购资金利息共募集人民币 373,155,341.85 元,业经安永华明会计师事务所安永华明(2011)验字第 60737318\_B05 号验资报告予以验证。经向中国证监会备案,《华宝兴业标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)基金合同》于 2011 年 9 月 29 日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为 373,243,682.43 份基金份额,其中认购资金利息折合 88,340.58 份基金份额。本基金的基金管理人为华宝基金管理有限公司,基金托管人为中国建设银行股份有限公司,境外资产托管人为纽约梅隆银行有限公司(The Bank of New York Mellon Corporation)。

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)深证上[2012]153 号核准,本基金 5,241,405 份基金份额于 2012 年 6 月 8 日在深交所挂牌交易。未上市交易的基金份额托管在场外,基金份额持有人可通过跨系统转托管业务将其转至深交所场内后即可上市流通。

根据《华宝基金管理有限公司关于旗下基金更名事宜的公告》,华宝兴业标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)于 2017 年 12 月 30 日起更名为华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)。

本基金根据认购、申购、赎回所使用货币的不同,将基金份额分为不同的类别。以人民币计价并进行认购、申购、赎回的份额类别,称为人民币份额;以美元计价并进行认购、申购、赎回的份额类别,称为美元份额。根据《华宝基金管理有限公司关于华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)增加 C 类人民币份额并修改基金合同的公告》,自 2020 年 1 月 15 日起,本基金增设 C 类人民币份额,即本基金根据销售服务费及申购费收取方式和申购、赎回所使用的货币的不同,将基金份额分为 A 类人民币份额、C 类人民币份额和 A 类美元份额三个类别。不从本类别基金资产中计提销售服务费,收取申购费且以人民币计价并进行申购、赎回或上市交易的基金份额类别,称为 A 类人民币份额;从本类别基金资产中计提销售服务费,且不收取申购费且以人民币计价并进行申购、赎回的基金份额类别,称为 C 类人民币份额类别;不从本类别基金资产中计提销售服务费,收取申购费且以美元计价并进行申购、赎回的基金份额类别,称为 A 类美元份额。三类基金份额分设不同的基金代码,并分别公布基金份额净值和基金份额累计净值。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金(LOF)基金合同》的有关规定,本基金主要投资于:(1)标普石油天然气上游股票指数成份股、备选成份股;(2)跟踪标普石油天然气上游股票指数的公募基金、上市交易型基金等;(3)固定收益类证券、银行存款、现金等货币市场工具以及中国证监会允许本基金投资的其他产品或金融工

具。本基金投资于标普石油天然气上游股票指数成份股、备选成份股的比例不低于基金资产净值的 80%，投资于跟踪标普石油天然气上游股票指数的公募基金、上市交易型基金的比例不超过基金资产净值的 10%；投资于现金（不包括结算备付金、存出保证金、应收申购款等）或者到期日在一年以内的政府债券的比例不低于基金资产净值的 5%。如法律法规或监管机构以后允许基金投资其他品种或变更投资比例限制，基金管理人在履行适当程序后，可以相应调整本基金的投资范围、投资比例规定。本基金的业绩比较基准为：标普石油天然气上游股票指数（全收益指数）。

本财务报表由本基金的基金管理人华宝基金管理有限公司于 2024 年 3 月 26 日批准报出。

#### 7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则、《资产管理产品相关会计处理规定》及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号〈年度报告和中期报告〉》、中国证券投资基金业协会（以下简称“中国基金业协会”）颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金（LOF）基金合同》和在财务报表附注 7.4.4 所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金 2023 年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

##### 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、金融负债或权益工具。

###### (1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的分类取决于本基金管理金融资产的业务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业务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，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、债券投资和衍生工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1) 存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，

如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

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

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

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

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

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

本基金没有同时具备下列特征的其他金融工具或合同：(1) 现金流量总额实质上基于基金的损益、已确认净资产的变动、已确认和未确认净资产的公允价值变动(不包括该基金或合同的任何影

响)；(2) 实质上限制或固定了上述工具持有方所获得的剩余回报。

本基金将实收基金分类为权益工具，列报于净资产。

#### 7.4.4.8 损益平准金

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

#### 7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除股票交易所在地适用的预缴所得税后的净额确认为投资收益。债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扣除按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息及在适用情况下公允价值变动产生的预估增值税后的净额确认为公允价值变动损益；于处置时，其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除相关交易费用及在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

应收款项在持有期间确认的利息收入按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬、托管费和销售服务费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法确认。

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

本基金同一类别的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。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

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### 7.4.4.13 分部报告

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

本基金目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

#### 7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

#### 7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

#### 7.4.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期间无须说明的会计差错更正。

### 7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2

号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关境内外财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

(1) 资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

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

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

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

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

#### 7.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
活期存款	246,509,248.73	406,101,195.59
等于：本金	246,478,401.76	406,065,836.31
加：应计利息	30,846.97	35,359.28
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	246,509,248.73	406,101,195.59

注：于 2023 年 12 月 31 日，活期存款包括人民币活期存款 37,669,889.63 元、美元活期存款 29,485,840.02 元(折合人民币 208,839,359.10 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，活期存款包括人民币活期存款 254,184,801.41 元、美元活期存款 21,812,651.72 元(折合人民币 151,916,394.18 元)。

#### 7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2023 年 12 月 31 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		3,524,713,206.43	-	3,741,230,936.17	216,517,729.74
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		3,524,713,206.43	-	3,741,230,936.17	216,517,729.74
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		4,338,401,820.42	-	4,741,701,990.32	403,300,169.90
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		0.00	-	0.00	0.00
合计		4,338,401,820.42	-	4,741,701,990.32	403,300,169.90

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末未持有衍生金融资产/负债。

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

本基金本报告期末及上年度末未持有买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末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

7.4.7.6 其他债权投资

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

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
合计	-	-	-
项目	上年度末 2022 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值	公允价值变动
合计	0.00	0.00	0.00

7.4.7.7.2 报告期末其他权益工具投资情况

7.4.7.8 其他资产

本基金本报告期末及上年度末未持有其他资产。

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	72,225.46	127,620.57
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	-	-
其中：交易所市场	-	-
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
预提费用	228,000.00	228,000.00
应付指数使用费	2,377,857.05	3,984,576.86
合计	2,678,082.51	4,340,197.43

7.4.7.10 实收基金

金额单位：人民币元

华宝油气

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	3,844,872,319.78	3,844,872,319.78
本期申购	4,151,844,877.78	4,151,844,877.78
本期赎回（以“-”号填列）	-5,046,910,646.81	-5,046,910,646.81
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	2,949,806,550.75	2,949,806,550.75

华宝油气 C

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	3,102,687,428.77	3,102,687,428.77
本期申购	12,486,009,034.20	12,486,009,034.20
本期赎回（以“-”号填列）	-13,245,144,551.54	-13,245,144,551.54
基金拆分/份额折算前	-	-
基金拆分/份额折算调整	-	-
本期申购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	2,343,551,911.43	2,343,551,911.43

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，本基金于深交所上市的 A 类基金份额为 932,758,735.00 份（2022 年 12 月 31 日：934,429,926.00 份），托管在场外未上市交易的 A 类基金份额为 2,017,047,815.75 份（2022 年 12 月 31 日：2,910,442,393.78 份），托管在场外未上市交易的 C 类基金份额为 2,343,551,911.43 份（2022 年 12 月 31 日：3,102,687,428.77 份）。上市的基金份额登记在证券登记结算系统，可选择按市价流通或按基金份额净值申购或赎回；未上市的基金份额登记在注册登记系统，按基金份额净值申购或赎回。通过跨系统转登记可实现基金份额在两个系统之间的转换。

7.4.7.11 未分配利润

单位：人民币元

华宝油气

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	1,669,718,292.16	-2,723,485,224.95	-1,053,766,932.79
本期期初	1,669,718,292.16	-2,723,485,224.95	-1,053,766,932.79

本期利润	297,655,497.17	-124,037,640.92	173,617,856.25
本期基金份额交易产生的变动数	-431,637,257.39	583,052,825.94	151,415,568.55
其中：基金申购款	1,913,734,251.31	-3,103,048,704.74	-1,189,314,453.43
基金赎回款	-2,345,371,508.70	3,686,101,530.68	1,340,730,021.98
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,535,736,531.94	-2,264,470,039.93	-728,733,507.99

华宝油气 C

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	1,322,579,493.39	-2,206,595,578.63	-884,016,085.24
本期期初	1,322,579,493.39	-2,206,595,578.63	-884,016,085.24
本期利润	209,223,902.99	-62,744,799.24	146,479,103.75
本期基金份额交易产生的变动数	-340,462,758.56	468,002,720.90	127,539,962.34
其中：基金申购款	5,686,376,374.69	-9,315,228,669.31	-3,628,852,294.62
基金赎回款	-6,026,839,133.25	9,783,231,390.21	3,756,392,256.96
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,191,340,637.82	-1,801,337,656.97	-609,997,019.15

7.4.7.12 存款利息收入

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
活期存款利息收入	3,837,767.00	1,892,230.44
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	-	-
其他	14,610.72	102,902.57
合计	3,852,377.72	1,995,133.01

7.4.7.13 股票投资收益

7.4.7.13.1 股票投资收益项目构成

7.4.7.13.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期	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
卖出股票成交总额	6,512,260,697.74	6,825,992,955.36
减：卖出股票成本总额	6,073,145,953.21	5,622,794,348.68
减：交易费用	4,566,330.60	5,788,780.86

买卖股票差价收入	434,548,413.93	1,197,409,825.82
----------	----------------	------------------

#### 7.4.7.13.3 股票投资收益——证券出借差价收入

#### 7.4.7.14 基金投资收益

#### 7.4.7.15 债券投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无债券投资收益。

#### 7.4.7.16 资产支持证券投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无资产支持证券投资收益。

#### 7.4.7.17 贵金属投资收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无贵金属投资收益。

#### 7.4.7.18 衍生工具收益

本基金本报告期内及上年度可比期间无衍生工具收益。

#### 7.4.7.18.1 衍生工具收益——其他投资收益

本基金本期及上年度可比期间无衍生工具收益。

#### 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	116,421,205.04	104,685,837.41
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	116,421,205.04	104,685,837.41

#### 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	-186,782,440.16	-9,888,658.15
股票投资	-186,782,440.16	-9,888,658.15
债券投资	0.00	-
资产支持证券投资	0.00	-
基金投资	0.00	-
贵金属投资	0.00	-

其他	-	-
2. 衍生工具	0.00	-
权证投资	0.00	-
3. 其他	0.00	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	-186,782,440.16	-9,888,658.15

#### 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	6,200,878.33	16,565,638.85
合计	6,200,878.33	16,565,638.85

注：本基金的赎回费率按持有期间递减，不低于赎回费总额的 25% 归入基金资产。

#### 7.4.7.22 信用减值损失

本基金本报告期内及上年度可比期间无信用减值损失。

#### 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	108,000.00	108,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行费用	41,319.19	64,512.69
指数使用费	2,455,630.97	2,128,315.62
合计	2,724,950.16	2,420,828.31

#### 7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无需要披露的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本基金无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
华宝基金管理有限公司(“华宝基金”)	基金管理人, 注册登记机构, 基金销售机构
中国建设银行股份有限公司(“中国建设银行”)	基金托管人, 基金销售机构



美国纽约梅隆银行有限公司(The Bank of New York Mellon Corporation)	境外资产托管人
华宝信托有限责任公司(“华宝信托”)	基金管理人的股东
华平资产管理有限合伙(Warburg Pincus Asset Management.L.P.)	基金管理人的股东
江苏省铁路集团有限公司(“江苏铁集”)	基金管理人的股东
中国宝武钢铁集团有限公司(“宝武集团”)	华宝信托的最终控制人
华宝证券股份有限公司(“华宝证券”)	受宝武集团控制的公司, 基金销售机构
华宝投资有限公司(“华宝投资”)	受宝武集团控制的公司
宝武集团财务有限责任公司(“宝武财务”)	受宝武集团控制的公司
华宝稳健目标风险三个月持有期混合型发起式基金中基金(FOF)	本基金的基金管理人管理的其他基金

注：下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

#### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

##### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

本基金本报告期内及上年度可比期间未通过关联方交易单元进行交易。

##### 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	47,557,142.33	42,566,313.51
其中：应支付销售机构的客户维护费	17,743,729.39	14,491,872.77
应支付基金管理人的净管理费	29,813,412.94	28,074,440.74

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

日管理人报酬=前一日基金资产净值 × 1.00% / 当年天数。

###### 7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 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	13,315,999.83	11,918,567.85

注：支付基金托管人中国建设银行股份有限公司的托管费按前一日基金资产净值 0.28%的年费率计提，逐日累计至每月月底，按月支付。其计算公式为：

日托管费=前一日基金资产净值 × 0.28% / 当年天数。

7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	华宝油气	华宝油气 C	合计
华宝基金	-	375,149.59	375,149.59
华宝证券	-	2,455.20	2,455.20
合计	-	377,604.79	377,604.79
获得销售服务费的各关联方名称	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销售服务费		
	华宝油气	华宝油气 C	合计
华宝基金	-	917,419.66	917,419.66
华宝证券	-	831.40	831.40
合计	-	918,251.06	918,251.06

注：销售服务费每日计提，按月支付。A 类基金份额不收取销售服务费，C 类基金份额的销售服务费按前一日 C 类基金份额的基金资产净值的 0.4% 年费率计提。本基金 C 类基金份额销售服务费计提的计算方法如下： $H = E \times 0.4\% \div \text{当年天数}$  H 为 C 类基金份额每日应计提的基金销售服务费 E 为 C 类基金份额前一日基金资产净值。

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

本基金本报告期内及上年度可比期间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

本基金本报告期内及上年度可比期间无转融通证券出借业务。

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

本基金本报告期内及上年度可比期间无转融通证券出借业务。

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

本报告期内及上年度可比期间基金管理人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

份额单位：份

华宝油气

关联方名称	本期末 2023年12月31日		上年度末 2022年12月31日	
	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份 额的比例 (%)	持有的 基金份额	持有的基金份额 占基金总份 额的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司—华宝稳健目标风险三个月持有期混合型发起式基金中基金（FOF）	61,700.00	0.00	81,700.00	0.00

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
纽约梅隆银行	121,919,537.44	2,950,358.55	145,706,615.71	920,152.64
中国建设银行	124,589,711.29	887,408.45	260,394,579.88	972,077.80

注：本基金的银行存款分别由基金托管人中国建设银行和境外资产托管人纽约梅隆银行保管，按适用利率或约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期内及上年度可比期间无在承销期内参与关联方承销证券的情况。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

本基金本报告期及上年度可比期间无须作说明的其他关联交易事项。

7.4.11 利润分配情况

本基金本报告期内未进行利润分配。

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

本基金本报告期末未持有因认购新发/增发证券而流通受限的证券。

#### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末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

本基金本报告期末无银行间市场债券正回购，因此没有在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

本基金本报告期末无交易所市场债券正回购，因此没有在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

本基金本报告期末无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

本基金为指数型基金，跟踪标普石油天然气上游股票指数。本基金在日常经营活动中面临的与金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡以实现与跟踪指数相同的风险收益目标。

本基金的基金管理人奉行全面风险管理体系的建设，公司内部监督和反馈系统包括内部控制委员会、督察长、合规审计部、风险管理部、各部门负责人和风险控制联络人、各业务岗位。内部控制委员会负责对公司在经营管理和基金运作中的风险进行评估并研究制订相应的控制制度。督察长向董事会负责，总管公司的内控事务并独立地就内控制度的执行情况履行检查、评价、报告和建议职能。风险管理部在督察长指导下对公司内部控制运行情况进行监控，主要针对公司内部控制制度的总体构架和内部控制的目标进行评估并提出改进意见；合规审计部在督察长的领导下对各部门和岗位的内部控制执行情况进行监督和核查，同时对内控的失控点进行查漏并责令改正。

本基金的基金管理人根据自身经营特点设立顺序递进、权责统一、严密有效的四层监控防线。第一层监控防线为一线岗位自控与互控；第二层防线为大业务板块内部各部门和部门之间的自控和互控；第三层监控防线为风险管理部和合规审计部对各岗位、各部门、各项业务全面实施的监督反馈；最后是以内部控制委员会为主体的第四层防线，实施对公司各类业务和风险的总体监督、控制，并对风险管理部和合规审计部的工作予以直接指导。

本基金的基金管理人对于金融工具的风险管理方法是结合定性分析和定量分析方法，估测各种风险产生的可能损失。从定性分析的角度出发，判断风险损失的严重程度和出现风险损失的频度。而从定量分析的角度出发，根据本基金的投资目标，结合基金资产所运用金融工具的特征，通过特定的风险量化指标、模型、日常的量化报告，确定相应置信程度和风险损失的限度，及时可靠地对各种风险进行监督、检查和评估，并通过相应决策，将风险控制在可承受的范围内。

#### **7.4.13.2 信用风险**

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

本基金的基金管理人在交易前对交易对手的资信状况进行了充分的评估。本基金的银行存款均存放于大型股份制商业银行，因而与银行存款相关的信用风险不重大。本基金在交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性很小；在场外交易市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。

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

于本报告期末，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券和资产支持证券占基金净资产的比例较低（含债券投资比例为零），因此无重大信用风险（上年度末：同）。

##### **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**

##### **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**

##### **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**

#### **7.4.13.3 流动性风险**

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

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

于本报告期末，除附注中列示的卖出回购金融资产款将在一个月以内到期且计息(该利息金额不重大)外，本基金所承担的其他金融负债的合约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，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

#### 7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

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

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

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

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。

本报告期内，基金管理人坚持组合管理、分散投资的基本原则，严格按照法律法规的有关规定和基金合同约定的投资范围与比例限制实施投资管理。本基金所持大部分证券在证券交易所上市或银行间同业市场交易，不存在具有重大流动性风险的投资品种。

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易

的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

#### 7.4.13.4 市场风险

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

##### 7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或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、存出保证金和应收申购款等。

##### 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年以内	1-5年	5年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	246,509,248.73	-	-	-	246,509,248.73
交易性金融资产	-	-	-	-3,741,230,936.17	3,741,230,936.17
应收股利	-	-	-	1,268,608.32	1,268,608.32
应收申购款	74,633.54	-	-	62,366,964.13	62,441,597.67
应收清算款	-	-	-	11,986,937.27	11,986,937.27
资产总计	246,583,882.27	-	-	-3,816,853,445.89	4,063,437,328.16
负债					
应付赎回款	-	-	-	101,144,229.72	101,144,229.72
应付管理人报酬	-	-	-	3,417,862.92	3,417,862.92
应付托管费	-	-	-	957,001.60	957,001.60
应付销售服务费	-	-	-	612,216.37	612,216.37
其他负债	-	-	-	2,678,082.51	2,678,082.51
负债总计	-	-	-	108,809,393.12	108,809,393.12
利率敏感度缺口	246,583,882.27	-	-	-3,708,044,052.77	3,954,627,935.04

上年度末 2022 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	406,101,195.59	-	-	-	406,101,195.59
交易性金融资产	-	-	-	-4,741,701,990.32	4,741,701,990.32
应收股利	-	-	-	1,439,365.39	1,439,365.39
应收申购款	596,293.54	-	-	130,750,228.10	131,346,521.64
资产总计	406,697,489.13	-	-	-4,873,891,583.81	5,280,589,072.94
负债					
应付赎回款	-	-	-	131,294,287.10	131,294,287.10
应付管理人报酬	-	-	-	3,718,018.13	3,718,018.13
应付托管费	-	-	-	1,041,045.08	1,041,045.08
应付清算款	-	-	-	129,830,751.36	129,830,751.36
应付销售服务费	-	-	-	588,043.32	588,043.32
其他负债	-	-	-	4,340,197.43	4,340,197.43
负债总计	-	-	-	270,812,342.42	270,812,342.42
利率敏感度缺口	406,697,489.13	-	-	-4,603,079,241.39	5,009,776,730.52

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

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

于本报告期末，本基金未持有交易性债券投资(上年度末：同)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响(上年度末：同)。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

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

##### 7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			合计
	美元 折合人民币 元	港币 折合人民币元	其他币种 折合人民币元	
以外币计价的 资产				
货币资金	208,839,359.10	-	-	208,839,359.10



交易性金融资产	3,741,230,936.17	-	-	3,741,230,936.17
应收股利	1,268,608.32	-	-	1,268,608.32
应收申购款	34,541.19	-	-	34,541.19
应收清算款	11,986,937.27	-	-	11,986,937.27
资产合计	3,963,360,382.05	-	-	3,963,360,382.05
以外币计价的负债				
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	3,963,360,382.05	-	-	3,963,360,382.05
	上年度末 2022 年 12 月 31 日			
项目	美元折合人民币元	港币折合人民币元	其他币种折合人民币元	合计
以外币计价的资产				
货币资金	151,916,394.18	-	-	151,916,394.18
交易性金融资产	4,741,701,990.32	-	-	4,741,701,990.32
应收股利	1,439,365.39	-	-	1,439,365.39
应收申购款	10,978.58	-	-	10,978.58
资产合计	4,895,068,728.47	-	-	4,895,068,728.47
以外币计价的负债				
应付清算款	129,830,751.36	-	-	129,830,751.36

	51.36			
负债合计	129,830,751.36	-	-	129,830,751.36
资产负债表外 汇风险敞口净 额	4,765,237,977.11	-	-	4,765,237,977.11

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023年12月31日）	上年度末（2022年12月31日）
	1. 所有外币相对人民币升值 5%	198,168,019.10	238,261,898.86
2. 所有外币相对人民币贬值 5%	-198,168,019.10	-238,261,898.86	

#### 7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市的股票和存托凭证，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人在构建和管理投资组合的过程中，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择符合基金合同约定范围的投资品种进行投资。本基金的基金管理人定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

本基金采用指数化投资策略，股票资产跟踪的标的指数为标普石油天然气上游股票指数，通过指数化分散投资降低其他价格风险。本基金投资于标普石油天然气上游股票指数成份股、备选成份股的比例不低于基金资产净值的 80%，投资于跟踪标普石油天然气上游股票指数的公募基金、上市交易型基金的比例不超过基金资产净值的 10%。此外，本基金的基金管理人每日对本基金所持有的证券价格实施监控，定期运用多种定量方法对基金进行风险度量，包括 VaR (Value at Risk) 指标等来测试本基金面临的潜在价格风险，及时可靠地对风险进行跟踪和控制。

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 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	3,741,230,936.17	94.60	4,741,701,990.32	94.65
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	3,741,230,936.17	94.60	4,741,701,990.32	94.65

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末（2023 年 12 月 31 日）	上年度末（2022 年 12 月 31 日）
1. 业绩比较基准（附注 7.4.1）上升 5%		186,945,418.89	237,482,517.63
2. 业绩比较基准（附注 7.4.1）下降 5%		-186,945,418.89	-237,482,517.63

7.4.13.4.4 采用风险价值法管理风险

假设	-		
	-		
	-		
分析	风险价值 (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）

合计	-	0.00
----	---	------

#### 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	3,741,230,936.17	4,741,701,990.32
第二层次	-	-
第三层次	-	-
合计	3,741,230,936.17	4,741,701,990.32

###### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于证券交易所上市的证券等，若出现重大事项停牌、交易不活跃、或属于非公开发行等情况，本基金分别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不将相关证券等的公允价值列入第一层次；并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次，确定相关证券公允价值应属第二层次或第三层次。

###### 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

###### 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

##### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

于本报告期末，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产(上年度末：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资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

#### 7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

## § 8 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	3,741,230,936.17	92.07
	其中：普通股	3,741,230,936.17	92.07
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	-	-
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	246,509,248.73	6.07
8	其他各项资产	75,697,143.26	1.86
9	合计	4,063,437,328.16	100.00

注：本基金本报告期末“固定收益投资”、“买入返售金融资产”、“银行存款和结算备付金合计”等项目的列报金额已包含对应的“应计利息”和“减值准备”（若有），“其他各项资产”中的“应收利息”指本基金截至本报告期末已过付息期但尚未收到的利息金额（下同）。

### 8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例 (%)
美国	3,741,230,936.17	94.60
合计	3,741,230,936.17	94.60

### 8.3 期末按行业分类的权益投资组合

#### 8.3.1 期末指数投资按行业分类的权益投资组合

金额单位：人民币元

行业类别	公允价值	占基金资产净值比例(%)
能源	3,741,230,936.17	94.60
公用事业	-	-
房地产	-	-
原材料	-	-
工业	-	-
非日常生活消费品	-	-
日常消费品	-	-
医疗保健	-	-
金融	-	-
信息技术	-	-
通信服务	-	-
合计	3,741,230,936.17	94.60

注：本基金对以上行业分类采用全球行业分类标准。

### 8.3.2 期末积极投资按行业分类的权益投资组合

本基金本报告期末未持有积极投资。

### 8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

#### 8.4.1 期末指数投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称 (英文)	公司名称 (中文)	证券 代码	所在 证券 市场	所属 国家 (地 区)	数量 (股)	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)
1	SM Ener gy Co	SM 能源 公司	SM US	美国	美国	353,7 73	97,019,466 .01	2.45
2	Ante ro Reso urce s Corp	Ante ro 资 源公 司	AR US	美国	美国	601,5 16	96,624,905 .22	2.44
3	Call on Petr oleu m Co	Call on 石油 公司	CPE US	美国	美国	419,7 37	96,321,028 .50	2.44
4	PBF Ener gy Inc	PBF 能源 股份 有限	PBF US	美国	美国	307,0 70	95,607,930 .93	2.42

		公司						
5	Hess Corp	赫斯公司	HES US	美国	美国	93,559	95,527,671.47	2.42
6	Phillips 66	Phillips 66	PSX US	美国	美国	100,413	94,688,522.95	2.39
7	Valeo Energy Corp	Valeo 能源	VLO US	美国	美国	102,523	94,398,154.77	2.39
8	Occidental Petroleum Corp	西方石油	OXY US	美国	美国	222,839	94,240,399.60	2.38
9	Southern Energy Co	Southern 能源公司	SWN US	美国	美国	2,029,631	94,158,002.02	2.38
10	HF Sinclair Corp	HF Sinclair Corp	DINO US	美国	美国	238,916	94,033,906.53	2.38
11	Ovintiv Inc	Ovintiv 股份有限公司	OVV US	美国	美国	302,275	94,029,344.42	2.38
12	Chord Energy Corp	Chord Energy 公司	CHRD US	美国	美国	79,624	93,745,891.36	2.37
13	Mata dor Resource s Co	Mata dor 资源公司	MTDR US	美国	美国	232,515	93,638,980.70	2.37
14	Perm	Perm	PR US	美国	美国	971,7	93,600,175	2.37

	ian Reso urce s Corp	ian 资源 公司				15	.29	
15	Diam ondb ack Ener gy Inc	Diam ondb ack 能源 股份 有限 公司	FANG US	美国	美国	84,60 8	92,932,167 .89	2.35
16	EQT Corp	EQT 公司	EQT US	美国	美国	338,9 10	92,799,381 .15	2.35
17	APA Corp	APA	APA US	美国	美国	365,0 63	92,772,465 .76	2.35
18	Mara thon Petr oleu m Corp	马拉 松石 油公 司	MPC US	美国	美国	87,98 6	92,454,753 .68	2.34
19	Cono coPh illi ps	康菲 石油	COP US	美国	美国	112,2 84	92,307,440 .04	2.33
20	Chev ron Corp	雪佛 龙	CVX US	美国	美国	87,19 9	92,121,865 .93	2.33
21	Cote rra Ener gy Inc	Cote rra 能源 股份 有限 公司	CTRA US	美国	美国	509,4 62	92,085,513 .27	2.33
22	Murp hy Oil Corp	墨菲 石油 公司	MUR US	美国	美国	304,3 96	91,972,637 .13	2.33
23	Devo n Ener gy Corp	戴文 能源	DVN US	美国	美国	285,4 10	91,572,745 .34	2.32



24	Rang e Reso urce s Corp	Rang e 资源公 司	RRC US	美国	美国	423,6 94	91,347,319 .71	2.31
25	Texa s Paci fic Land Corp	德克 萨斯 州太 平洋 土地 公司	TPL US	美国	美国	8,139	90,645,602 .55	2.29
26	EOG Reso urce s Inc	EOG 资源	EOG US	美国	美国	105,7 81	90,617,564 .98	2.29
27	Pion eer Natu ral Reso urce s Co	Pion eer 自然 资源 公司	PXD US	美国	美国	56,41 7	89,858,604 .17	2.27
28	Nort hern Oil and Gas Inc	Nort hern 石油 和天 然气 股份 有限	NOG US	美国	美国	341,5 79	89,683,509 .69	2.27
29	Exxo n Mobi l Corp	埃克 森美 孚石 油公 司	XOM US	美国	美国	126,4 06	89,511,671 .70	2.26
30	Mara thon Oil Corp	Mara thon 石油 公司	MRO US	美国	美国	522,3 63	89,385,728 .55	2.26
31	CNX Reso urce s	CNX 资源 公司	CNX US	美国	美国	627,6 17	88,904,458 .52	2.25

	Corp							
32	Civitas Resources Inc	Civitas Resources 股份有限公司	CIVIS US	美国	美国	182,241	88,262,054.65	2.23
33	Magnolia Oil & Gas Corp	Magnolia Oil & Gas Corp	MGY US	美国	美国	486,389	73,342,929.51	1.85
34	Comstock Resources Inc	康斯托克资源公司	CRK US	美国	美国	1,105,102	69,269,887.53	1.75
35	Vital Energy Inc	Vital 能源股份有限公司	VTLE US	美国	美国	202,147	65,130,150.87	1.65
36	Delek US Holdings Inc	Delek 美国控股公司	DK US	美国	美国	330,731	60,435,686.11	1.53
37	Kosmos Energy Ltd	科斯莫斯能源有限公司	KOS US	美国	美国	1,245,484	59,191,523.72	1.50
38	Par Pacific Holdings Inc	Par 太平洋控股股份有限公司	PARR US	美国	美国	216,971	55,891,252.05	1.41
39	Gree	Gree	GPRE	美国	美国	299,5	53,501,253	1.35

	n Plai ns Inc	n Plai ns 股 份有 限公 司	US			16	.36	
40	CVR Ener gy Inc	CVR 能源 公司	CVI US	美国	美国	248,9 71	53,430,623 .12	1.35
41	Cali form ia Reso urce s Corp	加利 福尼 亚资 源公 司	CRC US	美国	美国	125,8 18	48,727,051 .21	1.23
42	Talo s Ener gy Inc	Talo s Ener gy Inc	TALO US	美国	美国	332,9 53	33,557,274 .41	0.85
43	Gulf port Ener gy Corp	Gulf port Ener gy Corp	GPOR US	美国	美国	34,09 6	32,166,699 .66	0.81
44	Tell uria n Inc	Tell uria n 有 限公 司	TELL US	美国	美国	5,190 ,627	27,778,616 .84	0.70
45	Siti o Roya ltie s Corp	Siti o Roya ltie s Corp	STR US	美国	美国	143,1 94	23,843,845 .38	0.60
46	Worl d Kine ct Corp	Worl d Kine ct 公 司	WKC US	美国	美国	128,1 39	20,674,446 .77	0.52
47	Silv	Silv	SBOW	美国	美国	99,94	20,584,133	0.52

	erBo w Reso urce s Inc	erBo w 资 源 股 份 有 限 公 司	US			0	.71	
48	W&T Offs hore Inc	W&T Offs hore 公 司	WTI US	美国	美国	746,1 14	17,227,475 .31	0.44
49	Cres cent Ener gy Co	Cres cent Ener gy Co	CRGY US	美国	美国	167,9 48	15,713,629 .21	0.40
50	Clea n Ener gy Fuel s Corp	清 洁 能 源 燃 料 公 司	CLNE US	美国	美国	459,4 89	12,464,439 .10	0.32
51	Berr y Corp	Berr y Corp	BRY US	美国	美国	233,7 72	11,639,830 .72	0.29
52	Vite sse Ener gy Inc	Vite sse Ener gy Inc	VTS US	美国	美国	54,86 6	8,506,441. 26	0.22
53	VAAL CO Ener gy Inc	Vaal co 能 源 公 司	EGY US	美国	美国	194,9 84	6,200,749. 16	0.16
54	REX Amer ican Reso urce s Corp	雷 克 斯 美 国 资 源 公 司	REX US	美国	美国	15,17 3	5,083,132. 68	0.13

8.4.2 期末积极投资按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

本基金本报告期末未持有积极投资。

## 8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

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

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例(%)
1	Exxon Mobil Corp	XOM US	210,118,188.59	4.19
2	Chevron Corp	CVX US	206,375,725.88	4.12
3	Texas Pacific Land Corp	TPL US	154,854,145.20	3.09
4	Antero Resources Corp	AR US	137,077,620.15	2.74
5	Comstock Resources Inc	CRK US	130,559,114.09	2.61
6	EQT Corp	EQT US	129,852,984.39	2.59
7	Permian Resources Corp	PR US	129,577,931.32	2.59
8	Devon Energy Corp	DVN US	125,133,610.61	2.50
9	APA Corp	APA US	121,660,084.59	2.43
10	Occidental Petroleum Corp	OXY US	118,173,069.43	2.36
11	Southwestern Energy Co	SWN US	117,960,239.23	2.35
12	EOG Resources Inc	EOG US	116,989,497.91	2.34
13	Pioneer Natural Resources Co	PXD US	116,787,441.06	2.33
14	Marathon Oil Corp	MRO US	114,179,166.32	2.28
15	Chord Energy Corp	CHRD US	113,874,223.84	2.27
16	SM Energy Co	SM US	113,842,751.51	2.27
17	Ovintiv Inc	OVV US	113,130,860.95	2.26
18	Murphy Oil Corp	MUR US	113,061,437.09	2.26
19	Callon Petroleum Co	CPE US	112,681,418.75	2.25
20	Civitas Resources Inc	CIVI US	112,227,598.98	2.24
21	ConocoPhillips	COP US	110,343,815.03	2.20
22	Range Resources Corp	RRC US	110,301,464.12	2.20
23	Coterra Energy Inc	CTRA US	109,974,072.47	2.20
24	Hess Corp	HES US	109,123,758.00	2.18
25	CNX Resources Corp	CNX US	106,953,997.11	2.13
26	Marathon Petroleum Corp	MPC US	105,174,477.97	2.10
27	Valero Energy Corp	VLO US	104,882,179.91	2.09
28	PBF Energy Inc	PBF US	104,859,737.20	2.09

29	Matador Resources Co	MTDR US	104,280,112.38	2.08
30	Diamondback Energy Inc	FANG US	104,234,215.42	2.08
31	-	DEN US	101,745,048.78	2.03
32	HF Sinclair Corp	DINO US	101,578,177.32	2.03

注：买入金额不包括相关交易费用。

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

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	-	DEN US	217,295,989.66	4.34
2	Exxon Mobil Corp	XOM US	215,458,013.31	4.30
3	Chevron Corp	CVX US	204,256,783.53	4.08
4	-	PDCE US	193,893,680.20	3.87
5	Permian Resources Corp	PR US	187,029,925.99	3.73
6	EQT Corp	EQT US	158,598,416.06	3.17
7	Chord Energy Corp	CHRD US	149,769,097.19	2.99
8	Marathon Petroleum Corp	MPC US	147,797,825.64	2.95
9	PBF Energy Inc	PBF US	145,873,539.00	2.91
10	CNX Resources Corp	CNX US	145,785,401.96	2.91
11	Range Resources Corp	RRC US	142,233,613.58	2.84
12	Southwestern Energy Co	SWN US	141,667,717.49	2.83
13	Civitas Resources Inc	CIVI US	141,594,853.29	2.83
14	SM Energy Co	SM US	138,890,924.84	2.77
15	Phillips 66	PSX US	136,335,680.71	2.72
16	Pioneer Natural Resources Co	PXD US	135,323,043.35	2.70
17	Comstock Resources Inc	CRK US	132,333,073.07	2.64
18	Murphy Oil Corp	MUR US	130,538,368.79	2.61
19	Texas Pacific Land Corp	TPL US	130,154,144.14	2.60
20	Diamondback Energy Inc	FANG US	129,860,219.39	2.59
21	EOG Resources Inc	EOG US	129,105,438.61	2.58
22	Hess Corp	HES US	127,815,933.87	2.55
23	ConocoPhillips	COP US	125,768,182.55	2.51

24	Kosmos Energy Ltd	KOS US	124,299,502.75	2.48
25	Valero Energy Corp	VLO US	123,800,449.10	2.47
26	Coterra Energy Inc	CTRA US	123,416,244.72	2.46
27	APA Corp	APA US	121,823,563.87	2.43
28	HF Sinclair Corp	DINO US	121,083,005.36	2.42
29	Marathon Oil Corp	MRO US	120,888,655.67	2.41
30	Matador Resources Co	MTDR US	119,985,823.82	2.40
31	Occidental Petroleum Corp	OXY US	119,564,245.52	2.39
32	-	ESTE US	119,192,254.41	2.38
33	Ovintiv Inc	OVV US	118,776,905.08	2.37
34	Northern Oil and Gas Inc	NOG US	117,528,525.39	2.35
35	Antero Resources Corp	AR US	114,319,753.61	2.28
36	Callon Petroleum Co	CPE US	114,046,757.19	2.28
37	Delek US Holdings Inc	DK US	113,149,103.70	2.26
38	Devon Energy Corp	DVN US	112,047,556.57	2.24
39	Vital Energy Inc	VTLE US	109,114,967.04	2.18
40	California Resources Corp	CRC US	103,187,399.64	2.06

注：卖出金额不包括相关交易费用。

### 8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	5,259,457,339.22
卖出收入（成交）总额	6,512,260,697.74

注：买入股票成本、卖出股票收入均不包括相关交易费用。

### 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券投资。

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

本基金本报告期末未持有债券投资。

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

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

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

本基金本报告期末未持有金融衍生品投资。

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

本基金本报告期末未持有基金投资。

**8.11 投资组合报告附注**

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

基金管理人没有发现本基金投资的前十名证券的发行主体在报告期内被监管部门立案调查，也没有在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚，无证券投资决策程序需特别说明。

**8.11.2 基金投资的前十名股票是否超出基金合同规定的备选股票库**

基金投资的前十名股票未超出基金合同规定的备选股票库。

**8.11.3 期末其他各项资产构成**

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	-
2	应收清算款	11,986,937.27
3	应收股利	1,268,608.32
4	应收利息	-
5	应收申购款	62,441,597.67
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	75,697,143.26

**8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细**

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

**8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明**

**8.11.5.1 期末指数投资前十名股票中存在流通受限情况的说明**

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。

**8.11.5.2 期末积极投资前五名股票中存在流通受限情况的说明**

本基金本报告期末未持有积极投资部分的股票投资。

**8.11.6 投资组合报告附注的其他文字描述部分**

由于四舍五入的原因，合计数可能不等于分项之和。

**§ 9 基金份额持有人信息**

**9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构**

份额单位：份



份额级别	持有人户数 (户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例 (%)	持有份额	占总份额比例 (%)
华宝油气	243,242	12,127.04	292,561,716.92	9.92	2,657,244,833.83	90.08
华宝油气 C	289,314	8,100.38	136,120,653.87	5.81	2,207,431,257.56	94.19
合计	532,556	9,939.53	428,682,370.79	8.10	4,864,676,091.39	91.90

### 9.2 期末上市基金前十名持有人

华宝油气

序号	持有人名称	持有份额 (份)	占上市总份额比例 (%)
1	BARCLAYS BANK PLC	90,126,182.00	9.66
2	国新新格局 (北京) 私募证券投资基金管理有限公司—国新央企新发展格局私募证券投资基金	34,473,500.00	3.70
3	上海证券有限责任公司	31,659,920.00	3.39
4	上海宁苑资产管理有限公司—宁苑沛华二号私募证券投资基金	26,015,085.00	2.79
5	管俊	13,390,600.00	1.44
6	马翊晨	13,333,350.00	1.43
7	中信期货有限公司—中信期货工银量化宏观配置 2 号资产管理计划	13,175,700.00	1.41
8	刘素娟	12,949,306.00	1.39
9	汇添富基金—招商银行—汇添富汇远 1 号集合资产管理计划	11,999,973.00	1.29
10	张春	11,301,900.00	1.21

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数 (份)	占基金总份额比例 (%)
基金管理人所有从业人员持有本基金	华宝油气	5,864,570.34	0.1988
	华宝油气 C	482,221.31	0.0206

金			
	合计	6,346,791.65	0.1199

**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	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	华宝油气	>100
	华宝油气 C	0
	合计	>100
本基金基金经理持有本开放式基金	华宝油气	>100
	华宝油气 C	10~50
	合计	>100

**§ 10 开放式基金份额变动**

单位：份

项目	华宝油气	华宝油气 C
基金合同生效日 (2011年9月29日) 基金份额总额	373,243,682.43	-
本报告期期初基金份额总额	3,844,872,319.78	3,102,687,428.77
本报告期基金总申购份额	4,151,844,877.78	12,486,009,034.20
减：本报告期基金总赎回份额	5,046,910,646.81	13,245,144,551.54
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	2,949,806,550.75	2,343,551,911.43

**§ 11 重大事件揭示**

**11.1 基金份额持有人大会决议**

本报告期内本基金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、基金管理人的重大人事变动

无。

2、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门根据工作需要，任命牛环起、施伟为资产托管业务部副总经理。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及基金管理人基金管理业务、基金财产和基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未发生变更。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

基金管理人为本基金聘任的会计师事务所在本报告期的审计报酬为 108,000.00 元人民币。目前该会计师事务所向本基金提供的审计服务持续期限为：自 2015 年 12 月 15 日起至本报告期末。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期内，基金管理人及其高级管理人员无受稽查或处罚的情况。

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

根据我行审计报告，本行不存在涉嫌犯罪被依法立案调查的情况，本行的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被依法采取强制措施、涉嫌严重违纪违法或者职务犯罪被纪检监察机关采取留置措施且影响其履行职责的情况；本行或者本行的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在受到刑事处罚，涉嫌违法违规被中国证监会立案调查或者受到中国证监会行政处罚，或者受到其他有权机关重大行政处罚，或者被中国证监会采取行政监管措施和被证券交易所采取纪律处分的情况；本行董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌违法违规被其他有权机关采取强制措施且影响其履行职责的情况。

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 (%)	
Daiwa Capital		6,421,512,899.78	56.91	2,568,603.09	56.91	-

Markets Hong Kong Limited						
JPMorgan Chase Bank (China) Company Limited		4,078,428,12 1.48	36.14	1,631,371.75	36.14	-
INSINET PACIFIC LIMITED		784,112,683. 44	6.95	313,645.36	6.95	-
Goldman Sachs (Asia) L.L.C.						-
银河证券	-	-	-	-	-	-
海通证券	-	-	-	-	-	-
华宝证券	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-
瑞银证券	-	-	-	-	-	-
华创证券	-	-	-	-	-	-

注：1. 基金管理人选择交易单元的标准和程序如下：

(1) 选择标准：资质雄厚，信誉良好，注册资本不少于 5 亿元人民币；财务状况良好，各项财务指标显示公司经营状况稳定；经营行为规范，最近两年未因重大违规行为受到中国证监会和中国人民银行处罚；内部管理规范、严格，具备健全的内控制度，并能满足基金运作高度保密的要求；具备基金运作所需要的高效、安全的通讯条件，交易设施符合代理本基金进行证券交易的需 要，并能为本基金提供全面的信息服 务；研究实力较强，有固定的研究机构和专门的研究人员，能及时为本基金提供高质量的咨询服务，并能根据基金投资的特定要求，提供专门研究报告；适当的地域分散化。

(2) 选择程序：(a) 服务评价；(b) 拟定备选交易单元；(c) 签约。

2. 本期交易单元未发生变化。

### 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

本基金本报告期内未租用证券公司交易单元进行其他证券投资。

### 11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	华宝基金关于旗下部分基金新增东方财富证券股份有限公司为代销机构的	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证	2023-01-09

	公告	券时报, 中国证券报	
2	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-01-12
3	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2022 年第 4 季度报告	基金管理人网站	2023-01-19
4	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-02-16
5	华宝基金关于旗下部分基金新增国盛证券有限责任公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-03-06
6	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2022 年年度报告	基金管理人网站	2023-03-31
7	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-04-04
8	华宝基金关于旗下部分基金新增中邮证券有限责任公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-04-17
9	关于华宝现金宝货币基金 E 类份额转换、赎回转申购、定期转换、定期赎回转申购业务费率优惠公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-04-18
10	华宝基金关于旗下部分基金新增兴业证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-04-19
11	华宝基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-04-22
12	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2023 年第 1 季度报告	基金管理人网站	2023-04-23
13	华宝基金关于旗下部分基金新增兴业银行股份有限公司 (银银平台) 为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-04-26
14	华宝基金关于旗下部分基金新增平安银行股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-05-05
15	华宝基金关于旗下部分基金新增麦高证券有限责任公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-05-08

16	华宝基金关于旗下部分基金新增上海陆享基金销售有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-05-10
17	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-05-24
18	华宝基金关于旗下部分基金新增华西证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-05-30
19	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-06-15
20	华宝基金关于旗下部分基金新增西部证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-06-16
21	华宝基金关于旗下部分基金新增德邦证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-06-29
22	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-06-30
23	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2023 年第 2 季度报告	基金管理人网站	2023-07-21
24	华宝基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-07-21
25	华宝基金关于华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) C 类新增国联证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-08-02
26	华宝基金关于旗下部分基金新增中国中金财富证券有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-08-02
27	华宝基金关于旗下部分基金新增贵州省贵文文化基金销售有限公司为代销机构及费率优惠的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-08-04
28	华宝基金管理有限公司旗下部分基金中期报告提示性公告	上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-08-31
29	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2023 年中期报告	基金管理人网站	2023-08-31
30	华宝标普石油天然气上游股票指数证	基金管理人网站, 证券	2023-08-31

	券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	时报	
31	华宝基金关于华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) C 类新增国元证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-09-22
32	华宝基金关于旗下部分基金新增开源证券股份有限公司为代销机构的公告	基金管理人网站, 上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-10-17
33	华宝基金管理有限公司旗下部分基金季度报告提示性公告	上海证券报, 证券日报, 证券时报, 中国证券报	2023-10-25
34	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2023 年第 3 季度报告	基金管理人网站	2023-10-25
35	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-11-21
36	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) (美元份额) 基金产品资料概要 (更新)	基金管理人网站	2023-12-07
37	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) (C 类份额) 基金产品资料概要 (更新)	基金管理人网站	2023-12-07
38	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 招募说明书 (更新)	基金管理人网站	2023-12-07
39	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) (A 类份额) 基金产品资料概要 (更新)	基金管理人网站	2023-12-07
40	关于华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 2024 年开放日提示性公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-12-19
41	华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 因基金投资的主要市场休市暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	基金管理人网站, 证券时报	2023-12-21

## § 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

本基金本报告期内无单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况。

## 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

中国证监会批准基金设立的文件；  
华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 基金合同；  
华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 招募说明书；  
华宝标普石油天然气上游股票指数证券投资基金 (LOF) 托管协议；  
基金管理人业务资格批件、营业执照和公司章程；  
基金管理人报告期内在指定报刊上披露的各种公告；  
基金托管人业务资格批件和营业执照。

### 13.2 存放地点

以上文件存于基金管理人及基金托管人办公场所备投资者查阅。

### 13.3 查阅方式

投资者可以通过基金管理人网站，查阅或下载基金合同、招募说明书、托管协议及基金的各种定期和临时公告。

华宝基金管理有限公司

2024 年 3 月 29 日