

# 易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

## 2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

送出日期：二〇二四年三月二十九日

## § 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。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 3 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）为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

<b>§ 1 重要提示及目录</b>	2
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
<b>§ 2 基金简介</b>	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 境外投资顾问和境外资产托管人	6
2.5 信息披露方式	7
2.6 其他相关资料	7
<b>§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况</b>	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	9
3.3 过去三年基金的利润分配情况	11
<b>§ 4 管理人报告</b>	12
4.1 基金管理人及基金经理情况	12
4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介	13
4.3 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明	13
4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	13
4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	15
4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	15
4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	16
4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	17
4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	17
4.10 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	17
<b>§ 5 托管人报告</b>	18
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明	18
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	18
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	18
<b>§ 6 审计报告</b>	18
6.1 审计意见	18
6.2 形成审计意见的基础	18
6.3 管理层和治理层对财务报表的责任	19
6.4 注册会计师对财务报表审计的责任	19
<b>§ 7 年度财务报表</b>	20
7.1 资产负债表	20
7.2 利润表	22
7.3 净资产变动表	23
7.4 报表附注	25
<b>§ 8 投资组合报告</b>	55
8.1 期末基金资产组合情况	55
8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布	56

8.3 期末按行业分类的权益投资组合 .....	56
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 .....	56
8.5 报告期内权益投资组合的重大变动 .....	76
8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 .....	78
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 .....	78
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 .....	78
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 .....	78
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 .....	78
8.11 投资组合报告附注 .....	79
<b>§ 9 基金份额持有人信息 .....</b>	<b>80</b>
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	80
9.2 期末上市基金前十名持有人 .....	80
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	81
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 .....	81
<b>§ 10 开放式基金份额变动 .....</b>	<b>81</b>
<b>§ 11 重大事件揭示 .....</b>	<b>82</b>
11.1 基金份额持有人大会决议 .....	82
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 .....	82
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	82
11.4 基金投资策略的改变 .....	82
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	82
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 .....	82
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	83
11.8 其他重大事件 .....	86
<b>§ 12 备查文件目录 .....</b>	<b>88</b>
12.1 备查文件目录 .....	88
12.2 存放地点 .....	88
12.3 查阅方式 .....	88

## § 2 基金简介

### 2.1 基金基本情况

基金名称	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）	
基金简称	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）	
场内简称	港股小盘 LOF	
基金主代码	161124	
基金运作方式	契约型、上市开放式（LOF）	
基金合同生效日	2016年11月2日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	招商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	25,454,033.49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	2016年11月10日	
下属分级基金的基金简称	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C
下属分级基金的交易代码	161124	006263
报告期末下属分级基金的份额总额	20,378,736.30份	5,075,297.19份

注：自2018年8月13日起，本基金增设C类份额类别，份额首次确认日为2018年8月14日。

### 2.2 基金产品说明

投资目标	紧密跟踪业绩比较基准，追求跟踪偏离度及跟踪误差的最小化。
投资策略	本基金主要采取完全复制法进行投资，即参考标的指数的成份股组成及权重构建股票投资组合，并根据标的指数的成份股组成及权重变动对股票投资组合进行相应调整，力争将年化跟踪误差控制在4%以内，日跟踪偏离度绝对值的平均值控制在0.35%以内，主要投资策略包括资产配置策略、权益类品种投资策略、金融衍生品投资策略等。
业绩比较基准	恒生综合小型股指数收益率(使用估值汇率折算)×95%+活期存款利率(税后)×5%

风险收益特征	本基金属股票指数基金，预期风险与收益水平高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金主要采用组合复制策略和适当的替代性策略实现对标的指数的紧密跟踪，具有与标的指数相似的风险收益特征。本基金主要投资香港证券市场，需承担汇率风险以及境外市场的风险。
--------	--

### 2.3 基金管理人和基金托管人

项目	基金管理人	基金托管人
名称	易方达基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	王玉
	联系电话	020-85102688
	电子邮箱	zhangshan_1027@cmbchina.com service@efunds.com.cn
客户服务电话	400 881 8088	400-61-95555
传真	020-38798812	0755-83195201
注册地址	广东省珠海市横琴新区荣粤道188号6层	深圳市深南大道7088号招商银行大厦
办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40-43楼	深圳市深南大道7088号招商银行大厦
邮政编码	510620	518040
法定代表人	刘晓艳	缪建民

### 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 Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
	中文	香港上海汇丰银行有限公司
注册地址	无	香港中环皇后大道中一号汇丰总行大厦
办公地址	无	香港九龙深旺道一号，汇丰中心一座六楼
邮政编码	无	无

## 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.efunds.com.cn
基金年度报告备置地点	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼

## 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	北京市西城区太平桥大街 17 号
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州 银行大厦 40-43 楼

注：本基金 A 类基金份额的注册登记机构为中国证券登记结算有限责任公司，C 类基金份额的注册登记机构为易方达基金管理有限公司。

## § 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	
	易方达香港 恒生综合小 型股指数 (QDII-LO F) A	易方达香港 恒生综合小 型股指数 (QDII-LO F) C	易方达香港 恒生综合小 型股指数 (QDII-LOF ) A	易方达香港 恒生综合小 型股指数 (QDII-LOF ) C	易方达香港 恒生综合小 型股指数 (QDII-LOF ) A	易方达香港 恒生综合小 型股指数 (QDII-LOF ) C
本期已 实现收 益	-2,574,531. 49	-619,202.98	-2,154,432.16	-573,917.55	1,881,380.35	493,406.92
本期利 润	-4,476,819. 78	-1,063,148. 07	-2,293,065.67	-661,768.22	-2,908,276.50	-1,210,367.99
加权平 均基 金份 额本 期利润	-0.2144	-0.2128	-0.1052	-0.1171	-0.1203	-0.1837

本期加权平均净值利润率	-21.45%	-21.49%	-10.10%	-11.32%	-8.97%	-13.73%
本期基金份额净值增长率	-19.94%	-20.09%	-8.91%	-9.09%	-5.32%	-5.43%
<b>3.1.2 期末数据和指标</b>	<b>2023 年末</b>		<b>2022 年末</b>		<b>2021 年末</b>	
	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C
期末可供分配利润	-2,674,374.73	-705,528.87	1,847,640.26	411,448.50	4,157,729.46	1,068,354.96
期末可供分配基金份额利润	-0.1312	-0.1390	0.0852	0.0775	0.1913	0.1853
期末基金资产净值	17,704,361.57	4,369,768.32	23,524,931.98	5,722,991.46	25,888,388.96	6,832,974.91
期末基金份额净值	0.8688	0.8610	1.0852	1.0775	1.1913	1.1853
<b>3.1.3 累计期末指标</b>	<b>2023 年末</b>		<b>2022 年末</b>		<b>2021 年末</b>	
	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C
基金份额累计净值增长率	-13.12%	-24.68%	8.52%	-5.74%	19.13%	3.69%

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

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

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

### 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

##### 易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

阶段	份额净值增长 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	-6.45%	1.06%	-6.45%	1.08%	0.00%	-0.02%
过去六个月	-12.30%	1.07%	-13.62%	1.09%	1.32%	-0.02%
过去一年	-19.94%	1.10%	-22.54%	1.12%	2.60%	-0.02%
过去三年	-30.95%	1.44%	-40.04%	1.48%	9.09%	-0.04%
过去五年	-13.70%	1.37%	-30.99%	1.39%	17.29%	-0.02%
自基金合同生 效起至今	-13.12%	1.30%	-33.69%	1.31%	20.57%	-0.01%

##### 易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）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	-6.50%	1.06%	-6.45%	1.08%	-0.05%	-0.02%
过去六个月	-12.39%	1.07%	-13.62%	1.09%	1.23%	-0.02%
过去一年	-20.09%	1.10%	-22.54%	1.12%	2.45%	-0.02%
过去三年	-31.30%	1.44%	-40.04%	1.48%	8.74%	-0.04%
过去五年	-14.40%	1.37%	-30.99%	1.39%	16.59%	-0.02%
自基金合同生 效起至今	-24.68%	1.38%	-39.53%	1.39%	14.85%	-0.01%

#### 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

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）  
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

(2016年11月2日至2023年12月31日)



## 易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

(2018年8月14日至2023年12月31日)

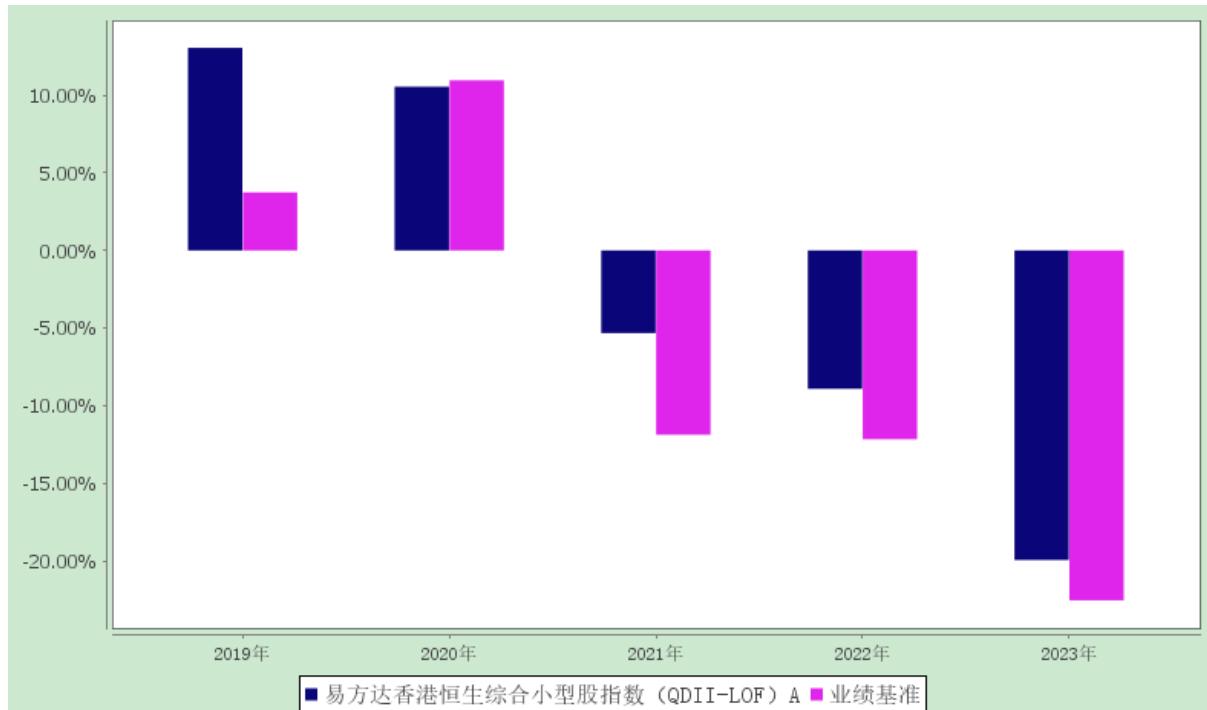


- 注：1.本基金的业绩比较基准已经转换为以人民币计价。
- 2.自2018年8月13日起，本基金增设C类份额类别，份额首次确认日为2018年8月14日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。
- 3.自基金合同生效至报告期末，A类基金份额净值增长率为-13.12%，同期业绩比较基准收益率为-33.69%；C类基金份额净值增长率为-24.68%，同期业绩比较基准收益率为-39.53%。

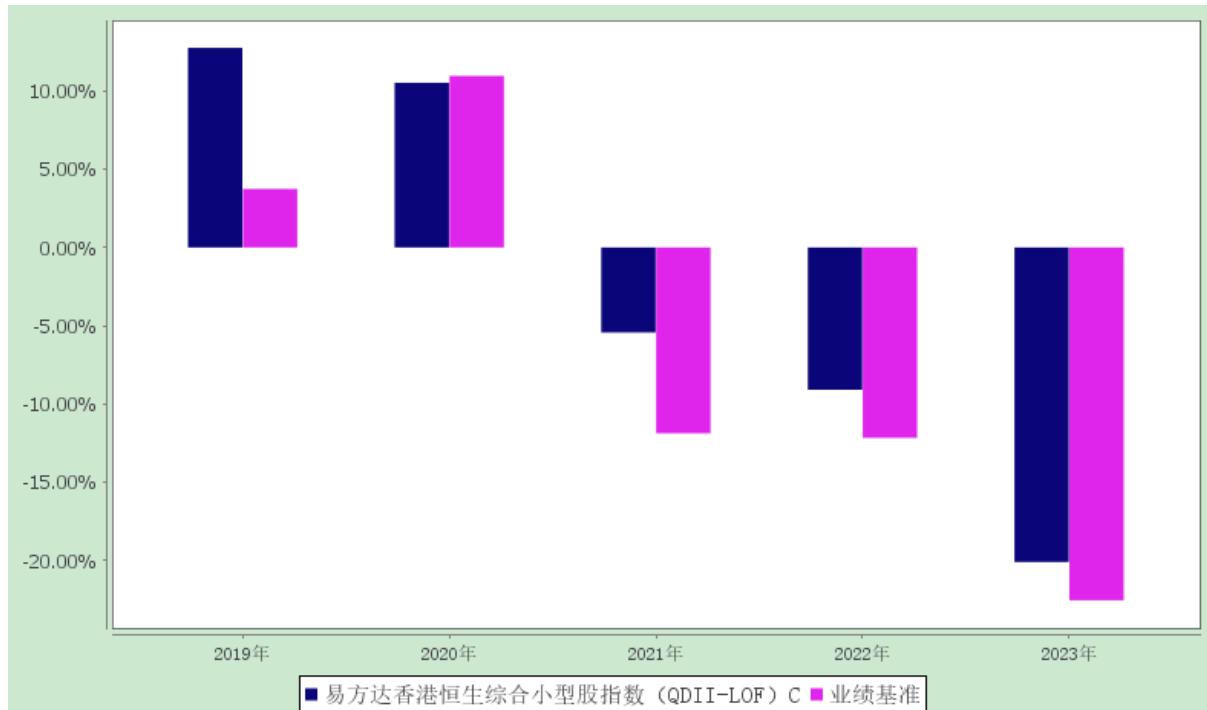
### 3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）  
过去五年基金净值增长率与业绩比较基准历年收益率对比图

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A



易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C



### 3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未发生利润分配。

## § 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

经中国证监会证监基金字[2001]4号文批准，本基金管理人成立于2001年4月17日，注册资本13,244.2万元人民币。本基金管理人拥有公募、社保、年金、特定客户资产管理、QDII、基本养老保险基金投资等业务资格，在主动权益、固定收益、指数投资、量化投资、多资产投资、海外投资、FOF投资、另类投资等领域全面布局，为境内外客户提供资产管理解决方案。

#### 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		
刘树荣	本基金的基金经理，易方达深证100ETF联接、易方达创业板ETF联接、易方达深证100ETF、易方达创业板ETF、易方达中小企业100指数（LOF）、易方达中证万得并购重组指数（LOF）、易方达上证中盘ETF联接、易方达上证中盘ETF、易方达中证800ETF、易方达中证800ETF联接发起式、易方达中证国企一带一路ETF联接发起式、易方达中证国企一带一路ETF、	2018-08-11	-	16年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任招商银行资产托管部基金会计，易方达基金管理有限公司核算部基金核算专员、指数与量化投资部运作支持专员，易方达深证成指ETF联接、易方达深证成指ETF、易方达银行分级、易方达生物分级、易方达标普500指数（QDII-LOF）、易方达标普医疗保健指数（QDII-LOF）、易方达标普生物科技指数（QDII-LOF）、易方达标普信息科技指数（QDII-LOF）、易方达中证浙江新动能ETF联接（QDII）、易方达中证浙江新动能ETF(QDII)的基金经理。

易方达中证银行指数(LOF)、 易方达中证银行 ETF、易方 达中证长江保护主题 ETF、 易方达中证 1000ETF、易方 达中证 1000ETF 联接、 易方达中证港 股通消费主题 ETF 联接发起 式、易方达中 证长江保护主 题 ETF 联接发 起式的基金经理，易方达中 证港股通消费 主题 ETF、易 方达中证国新 央企科技引领 ETF 的基金经理助理				
--	--	--	--	--

注：1.对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期；对此后的非首任基金经理/基金经理助理，“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

3.为加强基金流动性管理，本基金安排了相关人员协助基金经理进行现金头寸与流动性管理。

#### 4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

本基金未聘请境外投资顾问。

#### 4.3 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，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内，基金运作合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

#### 4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

##### 4.4.1 公平交易制度和控制方法

公司根据《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》《基金经理兼任私募资产管理计划投资经理工作指引(试行)》等法规和自律规则制定了《公平交易管理办法》等制度，明确公平交易的适用范围、原则和内容、管控措施、公平交易执行程序和分配原则、反向交易控制、公平交易效果评估及报告等。

公平交易制度所规范的范围涵盖旗下各类资产组合，围绕境内上市股票、债券的一级市场申购、二级市场交易（含银行间市场）、境外投资、衍生品等投资管理活动，贯穿投资授权、研究分析、投资决策、交易执行、业绩评估等各个环节。

公平交易的管控措施和执行程序主要包括：通过建立规范的投资决策机制、共享研究资源和投资品种备选库为投资人员提供公平的投资机会；投资人员应公平对待其管理的不同投资组合，原则上应当做到“同时同价”，合理控制其所管理不同组合对同一证券的同向交易价差；建立并实行集中交易制度，交易系统具备公平交易功能，对于满足公平交易执行条件的同向指令，系统将自动启用公平交易功能，按照交易公平的原则合理分配各投资指令的执行；严格控制不同投资组合之间的同日反向交易；根据交易所场内竞价交易和非公开竞价交易的不同特点分别设定合理的交易执行程序和分配机制，通过系统与人工控制相结合的方式，力求确保所有投资组合在交易机会上得到公平、合理对待；建立事中和事后的同向交易、反向交易、异常交易监控分析机制，对发现的异常问题进行提示，并要求投资组合经理解释说明。

公司严格按照法律法规的要求禁止旗下管理的不同投资组合之间各种可能导致不公平交易和利益输送的反向交易行为。对于旗下投资组合之间（纯被动指数组合和量化投资组合除外）确因投资策略或流动性管理等需要而进行的反向交易，投资人员须提供充分的投资决策依据，并经审核确认方可执行。

公司通过定期或不定期的公平交易效果评估报告机制，使投资和交易人员能及时了解各组合的公平交易执行状况，持续督促公平交易制度的落实执行，并不断在实践中检验和完善公平交易制度。

对于公司旗下基金在境外的投资交易行为，公司制定了相应的投资权限管理制度、投资备选库管理制度和集中交易制度等，通过投资交易系统中的公平交易模块，并结合境外市场的交易特点规范交易委托方式，以尽可能确保公平对待各投资组合。

#### 4.4.2 公平交易制度的执行情况

本报告期内，上述公平交易制度和控制方法总体执行情况良好，未发现旗下投资组合之间存在不公平交易现象。

#### 4.4.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

本报告期内，本公司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 47 次，其中 40 次为旗下指数及量化组合因投资策略需要和其他组合发生反向交易，7 次为不同基金经理管理的基金因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

#### 4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

##### 4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

本基金跟踪恒生综合小型股指数，该指数涵盖了恒生综合指数成份股总市值后 5% 的上市公司。报告期内，本基金主要采取组合复制策略和适当的替代性策略实现对标的指数的紧密跟踪。

恒生综合小型股指数是反映在香港上市的小市值风格股票走势的宽基指数，主要的权重行业有工业、医疗保健、材料、金融与信息技术行业，二级市场走势主要受香港股票市场整体走势的影响。本报告期，全球主要央行依然面临通胀与经济衰退风险双重压力，海外流动性扰动对包括港股市场在内的全球资本市场投资者风险偏好形成压制，叠加国内经济增长与政策预期等因素影响，港股市场大幅波动，整体呈现震荡下跌态势。在上述背景下，港币计价的恒生综合小型股指数本报告期下跌 24.75%。

本报告期为本基金的正常运作期，本基金在投资运作过程中严格遵守基金合同，坚持既定的指数化投资策略，在指数权重调整和基金申赎变动时，应用指数复制和数量化技术降低冲击成本和减少跟踪误差，力求跟踪误差最小化。

##### 4.5.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，本基金 A 类基金份额净值为 0.8688 元，本报告期份额净值增长率为 -19.94%，同期业绩比较基准收益率为 -22.54%；C 类基金份额净值为 0.8610 元，本报告期份额净值增长率为 -20.09%，同期业绩比较基准收益率为 -22.54%，年化跟踪误差 1.51%，各项指标均在合同规定的控制范围之内。

#### 4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

港股市场走势主要受到国内经济基本面状况和海外流动性环境两方面的共同影响。展望下一阶段，尽管外部环境依然复杂严峻，国内有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱、风险隐患依然较多，推动我国经济进一步回升向好，还要克服一系列的困难和挑战，但我国经济长期向好基本面没有改变，韧性强、潜力大、活力足的特点也没有改变，支撑高质量发展的条件也没有改变。随着促进发展的积极因素累积增多，经济有望继续恢复向好。影响 2024 年 A 股市场走势的因素仍较为综合，内部因素主要包括增长预期边际调整及相应稳增长政策；外部因素主要关注全球地缘局势、海外主要国家增长预期及货币政策调整等，其中国内经济表现及政策应对较为关键。下阶段，

随着各项宏观政策发力显效，国民经济将保持持续回升向好的态势，有望带动股市脱离震荡下行的局面。中长期而言，随着内地与香港市场的互联互通机制不断完善，以及香港市场在全球新经济企业的融资业务中扮演越来越关键的角色，海外资金和港股通南向资金有望不断加大对港股优质上市公司的配置力度。恒生综合小型股指数成份股市值较小，成份股股价波动较大，投资者在进行指数基金投资时应充分了解指数的特点，并选择与自身风险承受能力相匹配的产品。

作为被动型投资基金，本基金将坚持既定的指数化投资策略，以严格控制基金相对目标指数的跟踪偏离为投资目标，追求跟踪误差的最小化，为投资者提供质地优良的指数投资工具。

#### 4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期，基金管理人根据法律法规、监管要求的变化和业务发展的需要，继续围绕严守合规底线、履行合规义务、防控重大风险等完善公司内控，持续审视健全制度流程并强化对法规和制度执行情况的监督检查，有效保障了旗下基金及公司各项业务合法合规、稳健有序运作开展。

本报告期，基金管理人主要监察稽核工作及措施如下：

(1) 不断推进公司合规和廉洁从业文化建设，践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，坚持投资者利益至上，持续督促廉洁从业、执业操守和道德规范等规定贯彻落实，积极开展形式多样的文化宣导，引导员工树立正确的价值观、事业观、职业观，不断推动建设风清气正的公司及行业生态环境。

(2) 持续完善投资合规监控手段，协同投资、研究、交易等业务部门完善相应的内控机制，共同巩固投资合规内控防线。升级风控系统，提升投资合规监控工作效能，有效保障各类资产组合的合规运作。持续加强关联交易、公平交易、异常交易和内幕交易等监测管控机制，保护投资者利益。

(3) 持续督促优化基金募集申请材料质量内控机制和工具手段，提升产品合规审查质效；坚持以风险可测可控、投资者有效保护为前提，审慎评估论证各类新产品与新业务方案，全面充分揭示产品风险，切实保护投资者合法权益。

(4) 持续贯彻落实基金销售相关法规和监管要求，坚持以投资者视角审核基金宣传推介材料，持续加强对网络直播、自媒体账号、对外言论发布、投资者交流等重点领域的合规管理。深入落实投资者适当性管理，妥善处理客户投诉纠纷，切实加大投资者教育和保护力度。

(5) 持续落实法律法规、自律规则、基金合同信息披露相关规定，完善信息披露工作机制流程，不断提高信息披露监测触发、制作、审核、报送的自动化水平和合规风险控制能力，做好公司及旗下各基金的信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、简明和易得。

(6) 贯彻落实风险为本的工作方法，持续完善洗钱风险管理体系，进一步健全内控制度流程，深入开展反洗钱系统建设与数据治理，探索优化风险评估识别方法，加强客户尽职调查，全面提高

反洗钱工作的履职责效。

(7) 以法律法规、基金合同及公司规章制度为依据，有计划、有重点地对投研交易、基金销售、运营、人员规范、反洗钱等工作领域开展内审检查，同时聘请并配合外部审计机构开展 ISAE3402 内控鉴证、GIPS（全球投资业绩标准）鉴证项目，聘请律师事务所完成年度合规有效性评估工作，从不同视角更加全面审视公司合规内控机制和执行情况，督促改进内外部检查发现问题，进一步提升公司合规管理及内控水平。

本基金管理人将一如既往地本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，努力防范和控制重大风险，充分保障基金份额持有人的合法权益。

#### 4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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

本基金管理人设有估值委员会，估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验，熟悉相关法律法规，具备投资、研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在直接的重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据，由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

#### 4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)A:本报告期内未实施利润分配。

易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)C:本报告期内未实施利润分配。

#### 4.10 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，本基金均存在连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。

本报告期，本基金均存在连续六十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。

基金资产净值的下滑主要受市场环境影响，基金管理人已按照法律法规及《基金合同》的有关规定向中国证监会报送《关于易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）终止基金合同并召开基金份额持有人大会的请示》，拟召开基金份额持有人大会审议终止本基金《基金合同》等事项。请投资者关注相关风险。

## § 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

招商银行具备完善的公司治理结构、内部稽核监控制度和风险控制制度，我行在履行托管职责中，严格遵守有关法律法规、托管协议的规定，尽职尽责地履行托管义务并安全保管托管资产。

### 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

招商银行根据法律法规、托管协议约定的投资监督条款，对托管产品的投资行为进行监督，并根据监管要求履行报告义务。

招商银行按照托管协议约定的统一记账方法和会计处理原则，独立地设置、登录和保管本产品的全套账册，进行会计核算和资产估值并与管理人建立对账机制。

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

### 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

本年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告内容真实、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## § 6 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 24397 号

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人：

### 6.1 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)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。

#### (二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制，公允反映了易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)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。

### 6.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充

分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF），并履行了职业道德方面的其他责任。

### 6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)的基金管理人易方达基金管理有限公司(以下简称“基金管理人”)管理层负责按照企业会计准则和中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，基金管理人管理层负责评估易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)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易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)、终止运营或别无其他现实的选择。

基金管理人治理层负责监督易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)的财务报告过程。

### 6.4 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价基金管理人管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）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易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

赵珏 成磊

中国上海市浦东新区东育路 588 号前滩中心 42 楼

2024 年 3 月 26 日

## § 7 年度财务报表

### 7.1 资产负债表

会计主体：易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（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	1,291,641.61	1,806,298.85
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	20,832,137.48	27,623,446.91
其中：股票投资		20,832,137.48	27,623,446.91
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-

贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收清算款		-	692.28
应收股利		42,554.59	17,561.53
应收申购款		8,118.76	17,501.35
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	-
<b>资产总计</b>		<b>22,174,452.44</b>	<b>29,465,500.92</b>
<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		-	-
应付赎回款		22,115.06	66,873.93
应付管理人报酬		14,834.04	19,590.00
应付托管费		4,635.63	6,121.82
应付销售服务费		728.15	970.22
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.6	58,009.67	124,021.51
<b>负债合计</b>		<b>100,322.55</b>	<b>217,577.48</b>
<b>净资产：</b>			

实收基金	7.4.7.7	25,454,033.49	26,988,834.68
未分配利润	7.4.7.8	-3,379,903.60	2,259,088.76
<b>净资产合计</b>		<b>22,074,129.89</b>	<b>29,247,923.44</b>
<b>负债和净资产总计</b>		<b>22,174,452.44</b>	<b>29,465,500.92</b>

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 0.8688 元，C 类基金份额净值 0.8610 元；基金份额总额 25,454,033.49 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 20,378,736.30 份，C 类基金份额总额 5,075,297.19 份。

## 7.2 利润表

会计主体：易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（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、营业收入</b>		<b>-5,192,171.70</b>	<b>-2,514,626.82</b>
1.利息收入		12,077.00	4,548.54
其中：存款利息收入	7.4.7.9	12,077.00	4,548.54
债券利息收入		-	-
资产支持证券投资收入		-	-
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）		-2,894,500.60	-2,425,045.51
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-3,617,027.04	-3,441,765.19
基金投资收益	7.4.7.11	-	-
债券投资收益	7.4.7.12	-	-
资产支持证券投资收益	7.4.7.13	-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.14	12,914.74	-
股利收益	7.4.7.15	709,611.70	1,016,719.68
其他投资收益		-	-

3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	-2,346,233.38	-226,484.18
4. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		34,834.38	127,626.78
5. 其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	1,650.90	4,727.55
<b>减：二、营业总支出</b>		<b>347,796.15</b>	<b>440,207.07</b>
1. 管理人报酬		207,228.89	228,700.50
2. 托管费		64,759.05	71,468.87
3. 销售服务费		9,922.90	11,725.26
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	7.4.7.18	-	-
7. 税金及附加		-	-
8. 其他费用	7.4.7.19	65,885.31	128,312.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,539,967.85</b>	<b>-2,954,833.89</b>
<b>减：所得税费用</b>		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,539,967.85</b>	<b>-2,954,833.89</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,539,967.85</b>	<b>-2,954,833.89</b>

### 7.3 净资产变动表

会计主体：易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（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	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	26,988,834.68	2,259,088.76	29,247,923.44
二、本期期初净资产	26,988,834.68	2,259,088.76	29,247,923.44
三、本期增减变动	-1,534,801.19	-5,638,992.36	-7,173,793.55

额（减少以“-”号填列）			
(一)、综合收益总额	-	-5,539,967.85	-5,539,967.85
(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）	-1,534,801.19	-99,024.51	-1,633,825.70
其中：1.基金申购款	3,500,494.22	-31,933.74	3,468,560.48
2.基金赎回款	-5,035,295.41	-67,090.77	-5,102,386.18
(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	25,454,033.49	-3,379,903.60	22,074,129.89
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	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	27,495,279.45	5,226,084.42	32,721,363.87
二、本期期初净资产	27,495,279.45	5,226,084.42	32,721,363.87
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-506,444.77	-2,966,995.66	-3,473,440.43
(一)、综合收益总额	-	-2,954,833.89	-2,954,833.89
(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）	-506,444.77	-12,161.77	-518,606.54
其中：1.基金申购款	7,094,273.56	316,409.85	7,410,683.41
2.基金赎回款	-7,600,718.33	-328,571.62	-7,929,289.95
(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	26,988,834.68	2,259,088.76	29,247,923.44

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告7.1至7.4,财务报表由下列负责人签署:

基金管理人负责人:刘晓艳,主管会计工作负责人:陈荣,会计机构负责人:王永铿

#### 7.4 报表附注

##### 7.4.1 基金基本情况

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)(以下简称“本基金”)根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2015]2434号《关于准予易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)注册的批复》和证券基金机构监管部函[2016]2193号《关于易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)延期募集备案的回函》进行募集,由易方达基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)基金合同》公开募集。经向中国证监会备案,《易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)基金合同》于2016年11月2日正式生效,基金合同生效日的基金份额总额为399,318,394.11份基金份额,其中认购资金利息折合86,452.09份基金份额。本基金为契约型、上市开放式型基金,存续期限不定。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司,基金托管人为招商银行股份有限公司,境外资产托管人为香港上海汇丰银行有限公司。

自2018年8月13日起,本基金增设C类份额类别,份额首次确认日为2018年8月14日。

##### 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《证券投资基金管理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》、本基金合同和财务报表附注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

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及本报告期内的经营成果和净资产变动情况等有关信息。

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

##### 7.4.4.2 记账本位币

本基金记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

##### 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，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### 权益工具

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

#### (2) 金融负债

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

#### (3) 衍生金融工具

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

### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，确认为应计利息，包含在交易性金融资产的账面价值中。对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本基金对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本基金对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**

本基金持有的金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

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

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

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

#### **7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销**

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金(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。对于曾经实施份额拆分或折算的基金，由于基金份额拆分或折算引起的实收基金份额变动于基金份额拆分日或基金份额折算日根据拆分前或折算前的基金份额数及确定的拆分或折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。对于已开放转换业务的基金，上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### **7.4.4.8 损益平准金**

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

#### **7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量**

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动扣除按票面利率(对于贴现债为按发行价计算的利率)或合同利率计算的利息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。

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

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

#### **7.4.4.10 费用的确认和计量**

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

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**

(1)本基金场外份额收益分配方式分两种：现金分红与红利再投资。投资者可选择现金红利或将现金红利自动转为对应类别的基金份额进行再投资；若投资者不选择，默认的收益分配方式是现金分红。本基金场内份额收益分配方式为现金分红。场内份额具体权益分配程序等有关事项遵循深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司的相关规定；

(2)基金收益分配后基金份额净值不能低于面值；即基金收益分配基准日的基金份额净值减去每单位基金份额收益分配金额后不能低于面值。

(3)本基金各基金份额类别在费用收取上不同，其对应的可分配收益可能有所不同。同一类别的每一基金份额享有同等分配权；

(4)在对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人可调整基金收益的分配原则和支付方式，不需召开基金份额持有人大会审议；

(5)法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### **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，于估值日采用估值目的即期汇率折算为人民币，与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。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### **7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计**

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

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

#### 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

本基金本报告期无会计差错更正。

#### 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[2014]81号《财政部国家税务总局证监会关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[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]127号《财政部国家税务总局证监会关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]140号《关于明确金融 房地产开发 教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关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。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以2018

年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(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。

对基金通过沪港通/深港通投资香港联交所上市 H 股取得的股息红利，H 股公司应向中国证券登记结算有限责任公司(以下简称“中国结算”)提出申请，由中国结算向 H 股公司提供内地个人投资者名册，H 股公司按照 20% 的税率代扣个人所得税。基金通过沪港通/深港通投资香港联交所上市的非 H 股取得的股息红利，由中国结算按照 20% 的税率代扣个人所得税。

(4) 基金通过沪港通/深港通买卖、继承、赠与联交所上市股票，按照香港特别行政区现行税法规定缴纳印花税。

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

#### 7.4.7 重要财务报表项目的说明

##### 7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末	
		2022 年 12 月 31 日	
活期存款	1,291,641.61		1,806,298.85
等于： 本金	1,291,574.32		1,805,842.08
加： 应计利息	67.29		456.77
定期存款	-		-
等于： 本金	-		-
加： 应计利息	-		-
其中： 存款期限 1 个月以内	-		-
存款期限 1-3 个月	-		-
存款期限 3 个月以上	-		-
其他存款	-		-
等于： 本金	-		-

加：应计利息	-	-
合计	1,291,641.61	1,806,298.85

## 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	28,606,393.14	-	20,832,137.48	-7,774,255.66
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	28,606,393.14	-	20,832,137.48	-7,774,255.66
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	33,051,469.19	-	27,623,446.91	-5,428,022.28
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	33,051,469.19	-	27,623,446.91	-5,428,022.28

注：“股票”包括普通股、存托凭证和优先股等。

#### 7.4.7.3 衍生金融资产/负债

##### 7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融资产/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无买入返售金融资产。

###### 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无买断式逆回购交易中取得的债券。

##### 7.4.7.5 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

##### 7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	9.67	90.21
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	58,000.00	70,000.00
其他应付款	-	53,931.30
合计	58,009.67	124,021.51

##### 7.4.7.7 实收基金

###### 易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

金额单位：人民币元

项目	本期
----	----

	2023年1月1日至2023年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	21,677,291.72	21,677,291.72
本期申购	2,323,485.11	2,323,485.11
本期赎回（以“-”号填列）	-3,622,040.53	-3,622,040.53
本期末	20,378,736.30	20,378,736.30

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

金额单位：人民币元

项目	本期	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	5,311,542.96	5,311,542.96
本期申购	1,177,009.11	1,177,009.11
本期赎回（以“-”号填列）	-1,413,254.88	-1,413,254.88
本期末	5,075,297.19	5,075,297.19

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

#### 7.4.7.8 未分配利润

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

金额单位：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	7,444,070.30	-5,596,430.04	1,847,640.26
本期期初	7,444,070.30	-5,596,430.04	1,847,640.26
本期利润	-2,574,531.49	-1,902,288.29	-4,476,819.78
本期基金份额交易产生的变动数	-381,509.28	336,314.07	-45,195.21
其中：基金申购款	632,806.96	-654,557.71	-21,750.75
基金赎回款	-1,014,316.24	990,871.78	-23,444.46
本期已分配利润	-	-	-
本期末	4,488,029.53	-7,162,404.26	-2,674,374.73

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

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	933,277.56	-521,829.06	411,448.50
本期期初	933,277.56	-521,829.06	411,448.50
本期利润	-619,202.98	-443,945.09	-1,063,148.07
本期基金份额交易产生的变动数	-52,658.38	-1,170.92	-53,829.30
其中：基金申购款	126,766.11	-136,949.10	-10,182.99
基金赎回款	-179,424.49	135,778.18	-43,646.31
本期已分配利润	-	-	-
本期末	261,416.20	-966,945.07	-705,528.87

#### 7.4.7.9 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	12,066.03	4,513.64
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	10.97	34.90
合计	12,077.00	4,548.54

#### 7.4.7.10 股票投资收益

##### 7.4.7.10.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期	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
股票投资收益——买卖股票差价收入	-3,617,027.04	-3,441,765.19
股票投资收益——赎回差价收入	-	-
股票投资收益——申购差价收入	-	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-	-

合计	-3,617,027.04	-3,441,765.19
----	---------------	---------------

#### 7.4.7.10.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12 月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日
卖出股票成交总额	9,974,808.16	11,244,144.14
减：卖出股票成本总额	13,553,677.28	14,633,584.45
减：交易费用	38,157.92	52,324.88
买卖股票差价收入	-3,617,027.04	-3,441,765.19

#### 7.4.7.11 基金投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无基金投资收益。

#### 7.4.7.12 债券投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无债券投资收益。

#### 7.4.7.13 资产支持证券投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无资产支持证券投资收益。

#### 7.4.7.14 衍生工具收益

##### 7.4.7.14.1 衍生工具收益——买卖权证差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日
卖出权证成交总额	12,932.20	-
减：卖出权证成本总额	-	-
减：交易费用	17.46	-
减：买卖权证差价收入应缴纳增值税额	-	-
买卖权证差价收入	12,914.74	-

#### 7.4.7.15 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	709,611.70	1,016,719.68
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	709,611.70	1,016,719.68

#### 7.4.7.16 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	-2,346,233.38	-226,484.18
——股票投资	-2,346,233.38	-226,484.18
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3.其他	-	-
减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	-2,346,233.38	-226,484.18

#### 7.4.7.17 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	1,650.90	4,727.55
合计	1,650.90	4,727.55

#### 7.4.7.18 信用减值损失

本基金本报告期及上年度可比期间无信用减值损失。

#### 7.4.7.19 其他费用

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
审计费用	8,000.00	20,000.00
信息披露费	-	-
证券出借违约金	-	-
指数使用费	53,921.70	103,917.30
银行汇划费	2,300.00	2,015.00
其他	1,663.61	2,380.14
上市费	-	0.00
合计	65,885.31	128,312.44

#### 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，本基金无须作披露的或有事项。

##### 7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无须作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
易方达基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
招商银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
香港上海汇丰银行有限公司	境外托管人
广发证券股份有限公司	基金管理人股东、基金销售机构
广东粤财信托有限公司	基金管理人股东
广东省广晟控股集团有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东
盈峰集团有限公司	基金管理人股东
珠海祺荣宝投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺泰宝投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺丰宝投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚宁康投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚弘康投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚莱康投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
易方达资产管理有限公司	基金管理人的子公司
易方达国际控股有限公司	基金管理人的子公司
易方达资产管理（香港）有限公司	基金管理人子公司控制的公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

##### 7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

#### 7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

##### 7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

##### 7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

##### 7.4.10.1.3 债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的债券交易。

##### 7.4.10.1.4 债券回购交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

##### 7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

#### 7.4.10.2 关联方报酬

##### 7.4.10.2.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12 月31日	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12 月31日
当期发生的基金应支付的管理费	207,228.89	228,700.50
其中：应支付销售机构的客户维护费	51,896.13	59,393.76
应支付基金管理人的净管理费	155,332.76	169,306.74

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的 0.80% 年费率计提。管理费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.80\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

基金管理费每日计提，按月支付。由基金管理人在次月初 3 个工作日内出具资金划拨指令，基金托管人复核无误后于 2 个工作日内进行支付。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

##### 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	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12

	月31日	月31日
当期发生的基金应支付的托管费	64,759.05	71,468.87

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的0.25%的年费率计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.25\% \div \text{当年天数}$$

H为每日应计提的基金托管费

E为前一日的基金资产净值

基金托管费每日计提，按月支付。由基金管理人在次月初3个工作日内出具资金划拨指令，基金托管人复核无误后于2个工作日内进行支付。若遇法定节假日、休息日等，支付日期顺延。

#### 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		
	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）C	合计
易方达基金管理有限 公司	-	3,964.50	3,964.50
合计	-	3,964.50	3,964.50
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		
	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）C	合计
易方达基金管理有限 公司	-	4,313.72	4,313.72
合计	-	4,313.72	4,313.72

注：本基金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年费率为0.20%，按C类份额前一日基金资产净值的0.20%年费率计提。

销售服务费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.20\% \div \text{当年天数}$$

H为C类基金份额每日应计提的销售服务费

E为C类基金份额前一日基金资产净值

基金销售服务费每日计提，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，基金托管人按照与基金管理人协商一致的方式于次月前3个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日、公休假等，支付日期顺延。

#### 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

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场债券（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

本基金本报告期及上年度可比期间未发生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。

##### 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

本基金本报告期及上年度可比期间未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务。

#### 7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

##### 7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内和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

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

无。

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

无。

#### 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		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	期末余额	当期利息收入
汇丰银行-活期存款	1,215,076.77	11,388.45	966,567.54	740.50
招商银行-活期存款	76,564.84	677.58	839,731.31	3,773.14

注：本基金的上述银行存款由基金托管人招商银行股份有限公司和香港上海汇丰银行有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

#### 7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

##### 7.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明

无。

#### 7.4.11 利润分配情况

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

本报告期内未发生利润分配。

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

本报告期内未发生利润分配。

#### 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

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

##### 7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

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 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
1387 HK	China Dili Group	2022-10-28	重大事项停牌	0.60	-	-	144,000	275,297.10	86,127.15	-
1622 HK	Redco Properties Group Ltd	2023-03-29	重大事项停牌	1.21	-	-	34,742	85,522.13	41,873.58	-
2103 HK	Sinic Holdings Group Co Ltd	2021-09-20	重大事项停牌	0.00	-	-	36,000	130,260.06	0.00	-
2500 HK	Venus MedTech Hangzhou Inc	2023-11-23	重大事项停牌	5.09	-	-	13,223	137,937.65	67,344.16	-

注：根据香港联合交易所有限公司于2023年4月6日发布的《关于新力控股（集团）有限公司取消上市地位》的通告，由2023年4月13日上午9时起，新力控股（集团）有限公司的上市地位将根据除牌程序予以取消。

##### 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

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

#### 7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2023 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

#### 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

本基金管理人按照“自上而下与自下而上相结合，全面管理、专业分工”的思路，将风险控制嵌入到全公司的组织架构中，对风险实行多层次、多角度、全方位的管理。从投资决策的层次看，投资决策委员会、投资总监、基金投资部门总经理和基金经理对投资行为及相关风险进行管理、监控，并根据其不同权限实施风险控制；从岗位职能的分工上看，基金经理、监察合规管理部门、集中交易部门、核算部以及投资风险管理部从不同角度、不同环节对投资的全过程实行风险监控和管理；从投资管理的流程看，已经形成了一套贯穿“事前的风险定位、事中的风险管理和事后的风险评估”的健全的风险监控体系。

本基金属股票指数基金，预期风险与收益水平高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金主要采用组合复制策略和适当的替代性策略实现对标的指数的紧密跟踪，具有与标的指数相似的风险收益特征。本基金主要投资香港证券市场，需承担汇率风险以及境外市场的风险。日常经营活动本基金面临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“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

#### 7.4.13.2 信用风险

信用风险是指包括债券发行人出现拒绝支付利息或到期时拒绝支付本息的违约风险，或由于债券发行人信用质量降低导致债券价格下跌的风险，及因交易对手违约而产生的交割风险。本基金在境内交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，在银行间同业市场主要通过交易对手库制度防范交易对手风险；在境外交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，在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。于 2023 年 12 月 31 日，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占基金资产净值的比例为 0.00%(2022 年 12 月 31 日： 0.00%)。

#### 7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

- 注： 1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。
- 2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。
- 3. 债券投资以全价列示。

#### 7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### 7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### 7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。
3. 债券投资以全价列示。

#### 7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### 7.4.13.2.6按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### 7.4.13.3 流动性风险

流动性风险是指包括因市场交易量不足，导致基金管理人不能以合理价格及时进行证券交易的风险，或投资组合无法应付客户赎回要求所引起的违约风险。本基金采用分散投资、控制流通受限证券比例等方式防范流动性风险，同时公司已经建立全覆盖、多维度以压力测试为核心的开放式基金流动性风险监测与预警制度，投资风险管理部独立于投资部门负责流动性压力测试的实施与评估。

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人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 2023 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，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按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》《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组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

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。

本基金的投资范围为具有良好流动性的金融工具，所持大部分证券在流动性良好的证券交易所或者银行间同业市场交易，除本报告期末本基金持有的流通受限证券章节中所列示券种流通暂时受限制不能自由转让外，其余均能及时变现。评估结果显示组合高流动性资产比重较高，组合变现比例能力较好。

#### **7.4.13.4 市场风险**

市场风险是指因受各种因素影响而引起的基金所持证券及其衍生品市场价格不利波动，使基金资产面临损失的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。本基金可投资境外市场，影响金融市场波动的因素比较复杂，包括经济发展、政策变化、资金供求、公司盈利的变化、利率汇率波动等。此外，境外证券市场的每日证券交易价格无涨跌幅限制或涨跌幅空间大于国内市场，这一因素可能会带来市场的急剧下跌，从而导致投资风险增加。

##### **7.4.13.4.1 利率风险**

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，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。

#### 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	1,291,641.61	-	-	-	1,291,641.61
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	20,832,137.48	20,832,137.48
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资 产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	42,554.59	42,554.59
应收申购款	1,701.40	-	-	6,417.36	8,118.76
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	1,293,343.01	-	-	20,881,109.43	22,174,452.44
负债					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资 产款	-	-	-	-	-
应付清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	22,115.06	22,115.06
应付管理人报酬	-	-	-	14,834.04	14,834.04
应付托管费	-	-	-	4,635.63	4,635.63
应付销售服务费	-	-	-	728.15	728.15
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	-	-	-	58,009.67	58,009.67
负债总计	-	-	-	100,322.55	100,322.55
利率敏感度缺口	1,293,343.01	-	-	20,780,786.88	22,074,129.89

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	1,806,298.85	-	-	-	1,806,298.85
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	27,623,446.91	27,623,446.91
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	692.28	692.28
应收股利	-	-	-	17,561.53	17,561.53
应收申购款	2,286.40	-	-	15,214.95	17,501.35
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	1,808,585.25	-	-	27,656,915.67	29,465,500.92
负债					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	66,873.93	66,873.93
应付管理人报酬	-	-	-	19,590.00	19,590.00
应付托管费	-	-	-	6,121.82	6,121.82
应付销售服务费	-	-	-	970.22	970.22
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	-	-	-	124,021.51	124,021.51
负债总计	-	-	-	217,577.48	217,577.48
利率敏感度缺口	1,808,585.25	-	-	27,439,338.19	29,247,923.44

注：各期限分类的标准为按金融资产或金融负债的重新定价日或到期日孰早者进行分类。

#### 7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

本期末本基金未持有交易性债券投资(不包括可转债)，因此市场利率的变动对于本基金资产净值无重大影响。

#### 7.4.13.4.2 外汇风险

本基金投资于海外市场，海外市场金融品种以外币计价，如果所投资市场的货币相对于人民币贬值，将对基金收益产生不利影响；外币对人民币的汇率大幅波动也将加大基金净值波动的幅度。

##### 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			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
货币资金	-	1,233,384.36	-	1,233,384.36
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	20,832,137.48	-	20,832,137.48
衍生金融资产	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	-
应收股利	-	42,554.59	-	42,554.59
应收申购款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
资产合计	-	22,108,076.43	-	22,108,076.43
以外币计价的负债				
应付清算款	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	22,108,076.43	-	22,108,076.43
项目	上年度末			
	2022年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计

<b>以外币计价的资产</b>				
货币资金	-	1,502,702.44	-	1,502,702.44
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	27,623,446.91	-	27,623,446.91
衍生金融资产	-	-	-	-
应收清算款	-	692.28	-	692.28
应收股利	-	17,561.53	-	17,561.53
应收申购款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
<b>资产合计</b>	<b>-</b>	<b>29,144,403.16</b>	<b>-</b>	<b>29,144,403.16</b>
<b>以外币计价的负债</b>				
应付清算款	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>资产负债表外汇风险敞口净额</b>	<b>-</b>	<b>29,144,403.16</b>	<b>-</b>	<b>29,144,403.16</b>

#### 7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率外其他因素保持不变		
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
	假设人民币对一揽子货币平均升值5%	-1,105,403.82	-1,457,220.16
	假设人民币对一揽子货币平均贬值5%	1,105,403.82	1,457,220.16

#### 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或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本基金的基金管理人采用 Barra 风险管理系统，通过标准差、跟踪误差、beta 值、VAR 等指标，监控投资组合面临的市场价格波动风险。

#### 7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末		上年度末	
	2023年12月31日	占基金资产净值比例（%）	2022年12月31日	占基金资产净值比例（%）
交易性金融资产—股票投资	20,832,137.48	94.37	27,623,446.91	94.45
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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,832,137.48</b>	<b>94.37</b>	<b>27,623,446.91</b>	<b>94.45</b>

#### 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	上年度末
		2023年12月31日	2022年12月31日
1.业绩比较基准上升 5%		1,041,606.86	1,381,172.33
2.业绩比较基准下降 5%		-1,041,606.86	-1,381,172.33

#### 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	上年度末
	2023年12月31日	2022年12月31日
第一层次	20,636,792.59	27,441,166.23
第二层次	109,217.74	182,280.68
第三层次	86,127.15	-
合计	20,832,137.48	27,623,446.91

#### 7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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

#### 7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

##### 7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	101,891.19	101,891.19
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	-15,764.04	-15,764.04
其中：计入损益的利得或损失	-	-15,764.04	-15,764.04
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	86,127.15	86,127.15
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-	-

项目	上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	-	-
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	-	-
其中：计入损益的利得或损失	-	-	-
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	-	-
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-	-

#### 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

单位：人民币元

项目	本期末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
处于停牌期的股票投资	86,127.15	市场法	市盈率	3.80-9.40	正相关
项目	上年度末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
-	-	-	-	-	-

#### 7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金本报告期末未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

#### 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银行存款、买入返售金融资产、其他各类应收款项、卖出回购金融资产款和其他各类应付款项，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	20,832,137.48	93.95
	其中：普通股	20,723,375.20	93.46
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	108,762.28	0.49
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	1,291,641.61	5.82
8	其他各项资产	50,673.35	0.23
9	合计	22,174,452.44	100.00

## 8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
中国香港	20,832,137.48	94.37
合计	20,832,137.48	94.37

注：1.国家（地区）类别根据其所在的证券交易所确定。

2.ADR、GDR按照存托凭证本身挂牌的证券交易所确定。

## 8.3 期末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	1,229,672.09	5.57
材料	2,477,339.82	11.22
工业	2,829,548.65	12.82
非必需消费品	2,184,447.50	9.90
必需消费品	825,072.56	3.74
保健	4,506,031.04	20.41
金融	1,991,102.15	9.02
信息技术	1,748,326.56	7.92
电信服务	1,173,718.71	5.32
公用事业	601,291.30	2.72
房地产	1,265,587.10	5.73
合计	20,832,137.48	94.37

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

## 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

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	Aluminu m Corporati on of China Limited	中国铝业 股份有限 公司	2600 HK	香港证 券交易 所	中国香港	138,953	491,095.75	2.22
2	China Oilfield	中海油田 服务股份	2883 HK	香港证 券交易	中国香港	63,809	461,443.44	2.09

	Services Limited	有限公司		所				
3	Shandong Gold Mining Co.,Ltd.	山东黄金矿业股份有限公司	1787 HK	香港证券交易所	中国香港	27,255	366,039.57	1.66
4	China Railway Construction Corporation Limited	中国铁建股份有限公司	1186 HK	香港证券交易所	中国香港	73,152	306,931.06	1.39
5	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.	中远海运能源运输股份有限公司	1138 HK	香港证券交易所	中国香港	45,660	304,955.90	1.38
6	Keymed Biosciences Inc.	康诺亚生物医药科技有限公司	2162 HK	香港证券交易所	中国香港	6,406	285,037.55	1.29
7	Meitu, Inc.	美图公司	1357 HK	香港证券交易所	中国香港	86,168	281,113.79	1.27
8	Zhejiang Expressway Co., Ltd.	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	576 HK	香港证券交易所	中国香港	58,992	278,525.19	1.26
9	Fu Shou Yuan International Group Limited	福寿园国际集团有限公司	1448 HK	香港证券交易所	中国香港	57,213	274,792.09	1.24
10	Jiangsu Expressway Company Limited	江苏宁沪高速公路股份有限公司	177 HK	香港证券交易所	中国香港	43,053	273,888.74	1.24
11	New Horizon Health Limited	诺辉健康	6606 HK	香港证券交易所	中国香港	12,903	270,691.95	1.23
12	China	中国黄金	2099 HK	香港证	中国香港	8,380	253,264.02	1.15

	Gold International Resources Corp. Ltd.	国际资源有限公司		券交易所				
13	Gushengtang Holdings Limited	固生堂控股有限公司	2273 HK	香港证券交易所	中国香港	5,514	251,843.61	1.14
14	China CITIC Financial Asset Management Co.,Ltd	中国华融资产管理股份有限公司	2799 HK	香港证券交易所	中国香港	685,233	248,388.74	1.13
15	China Communications Services Corporation Limited	中国通信服务股份有限公司	552 HK	香港证券交易所	中国香港	84,254	247,382.62	1.12
16	Luk Fook Holdings (International) Ltd.	六福集团(国际)有限公司	590 HK	香港证券交易所	中国香港	12,411	235,626.67	1.07
17	First Pacific Co. Ltd.	第一太平有限公司	142 HK	香港证券交易所	中国香港	82,193	231,648.16	1.05
18	Chongqing Rural Commercial Bank Co.,Ltd.	重庆农村商业银行股份有限公司	3618 HK	香港证券交易所	中国香港	84,122	230,986.11	1.05
19	The United Laboratories International Holdings Ltd	联邦制药国际控股有限公司	3933 HK	香港证券交易所	中国香港	35,209	223,668.77	1.01
20	Zoomlion Heavy	中联重科股份有限	1157 HK	香港证券交易	中国香港	55,736	217,189.04	0.98

	Industry Science and Technology Co., Ltd.	公司		所				
21	China Nonferrous Mining Corporation Limited	中国有色矿业有限公司	1258 HK	香港证券交易所	中国香港	46,107	214,347.23	0.97
22	Remegen Co., Ltd.	荣昌生物制药(烟台)股份有限公司	9995 HK	香港证券交易所	中国香港	6,184	209,872.21	0.95
23	CSC Financial Co Ltd	中信建投证券股份有限公司	6066 HK	香港证券交易所	中国香港	33,321	208,353.48	0.94
24	Ascentage Pharma Group International	亚盛医药集团	6855 HK	香港证券交易所	中国香港	8,169	202,099.48	0.92
25	Fufeng Group Ltd	阜丰集团有限公司	546 HK	香港证券交易所	中国香港	49,151	192,865.21	0.87
26	Flat Glass Group Co., Ltd	福莱特玻璃集团股份有限公司	6865 HK	香港证券交易所	中国香港	15,854	189,359.85	0.86
27	Cowell e Holdings Inc.	高伟电子控股有限公司	1415 HK	香港证券交易所	中国香港	8,979	187,556.68	0.85
28	China Merchants Securities Co., Ltd	招商证券股份有限公司	6099 HK	香港证券交易所	中国香港	31,433	182,020.51	0.82
29	Shougang Fushan Resources Group Limited	首钢福山资源集团有限公司	639 HK	香港证券交易所	中国香港	69,433	181,214.13	0.82
30	Tianqi Lithium	天齐锂业股份有限	9696 HK	香港证券交易	中国香港	4,626	180,892.30	0.82

	Corp	公司		所				
31	Citic Telecom International Holdings Limited	中信国际电讯集团有限公司	1883 HK	香港证券交易所	中国香港	58,653	174,340.27	0.79
32	China Suntien Green Energy Corporation Limited	新天绿色能源股份有限公司	956 HK	香港证券交易所	中国香港	64,626	166,325.66	0.75
33	COFCO Joycome Foods Limited	中粮家佳康食品有限公司	1610 HK	香港证券交易所	中国香港	96,859	165,018.06	0.75
34	SciClone Pharmaceuticals (Holdings) Limited	赛生药业控股有限公司	6600 HK	香港证券交易所	中国香港	13,003	164,027.41	0.74
35	Bairong Inc.	百融云创	6608 HK	香港证券交易所	中国香港	13,318	163,173.39	0.74
36	Tianneng Power International Ltd	天能动力国际有限公司	819 HK	香港证券交易所	中国香港	25,789	154,011.64	0.70
37	China Energy Engineering Corporation Limited	中国能源建设股份有限公司	3996 HK	香港证券交易所	中国香港	212,116	149,934.53	0.68
38	Johnson Electric Holdings Ltd.	德昌电机控股有限公司	179 HK	香港证券交易所	中国香港	13,118	147,408.65	0.67
39	China Railway Signal & Communi	中国铁路通信信号股份有限公司	3969 HK	香港证券交易所	中国香港	62,428	147,091.11	0.67

	cation Corporation Limited							
40	CGN Mining Company Limited	中广核矿业有限公司	1164 HK	香港证券交易所	中国香港	93,725	146,089.01	0.66
41	Vobile Group Limited	阜博集团有限公司	3738 HK	香港证券交易所	中国香港	66,866	146,034.69	0.66
42	China Overseas Grand Oceans Group Limited	中国海外宏洋集团有限公司	81 HK	香港证券交易所	中国香港	62,702	146,032.04	0.66
43	PAX Global Technology Limited	百富环球科技有限公司	327 HK	香港证券交易所	中国香港	26,456	145,048.49	0.66
44	Pharmaron Beijing Co., Ltd.	康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	3759 HK	香港证券交易所	中国香港	10,100	144,797.64	0.66
45	China Datang Corporation Renewable Power Co., Limited	中国大唐集团新能源股份有限公司	1798 HK	香港证券交易所	中国香港	87,813	143,240.21	0.65
46	DPC Dash Ltd	达势股份有限公司	1405 HK	香港证券交易所	中国香港	2,500	140,350.82	0.64
47	Poly Property Services Co., Ltd.	保利物业服务股份有限公司	6049 HK	香港证券交易所	中国香港	5,338	139,317.19	0.63
48	Hangzhou Tigermed Consulting Co., Ltd.	杭州泰格医药科技股份有限公司	3347 HK	香港证券交易所	中国香港	4,338	138,967.30	0.63

49	Beijing Capital International Airport Company Limited	北京首都国际机场股份有限公司	694 HK	香港证券交易所	中国香港	66,213	137,408.12	0.62
50	Shanghai Electric Group Company Limited	上海电气集团股份有限公司	2727 HK	香港证券交易所	中国香港	92,731	136,976.54	0.62
51	Yuexiu Transport Infrastructure Limited	越秀交通基建有限公司	1052 HK	香港证券交易所	中国香港	35,369	136,221.40	0.62
52	Genertec Universal Medical Group Company Limited	通用环球医疗集团有限公司	2666 HK	香港证券交易所	中国香港	33,321	135,580.74	0.61
53	Shanghai Industrial Holdings Ltd.	上海实业控股有限公司	363 HK	香港证券交易所	中国香港	15,322	134,546.65	0.61
54	Kingsoft Cloud Holdings Ltd	金山云控股有限公司	3896 HK	香港证券交易所	中国香港	73,737	134,312.11	0.61
55	Maoyan Entertainment	猫眼娱乐	1896 HK	香港证券交易所	中国香港	16,148	131,410.09	0.60
56	Xinte Energy Co Ltd	新特能源股份有限公司	1799 HK	香港证券交易所	中国香港	13,253	131,390.86	0.60
57	China Resources Medical Holdings Company Limited	华润医疗控股有限公司	1515 HK	香港证券交易所	中国香港	29,695	129,707.18	0.59
58	Baic Motor	北京汽车股份有限	1958 HK	香港证券交易所	中国香港	62,166	128,446.25	0.58

	Corporation Limited	公司		所				
59	Peijia Medical Limited	沛嘉医疗有限公司	9996 HK	香港证券交易所	中国香港	19,134	128,139.74	0.58
60	Shanghai Fudan Microelectronics Group CO.,LTD.	上海复旦微电子集团股份有限公司	1385 HK	香港证券交易所	中国香港	10,017	127,994.24	0.58
61	Skyworth Group Limited	创维集团有限公司	751 HK	香港证券交易所	中国香港	47,331	127,819.05	0.58
62	EEKA Fashion Holdings Ltd	赢家时尚控股有限公司	3709 HK	香港证券交易所	中国香港	9,922	127,499.68	0.58
63	Everest Medicines Limited	云顶新耀有限公司	1952 HK	香港证券交易所	中国香港	6,681	126,538.13	0.57
64	ANE (Cayman) Inc.	安能物流集团有限公司	9956 HK	香港证券交易所	中国香港	24,576	124,496.36	0.56
65	China Water Affairs Group Limited	中国水务集团有限公司	855 HK	香港证券交易所	中国香港	31,630	122,967.44	0.56
66	Haitong International Securities Group Limited	海通国际证券集团有限公司	665 HK	香港证券交易所	中国香港	89,186	122,041.43	0.55
67	Towngas Smart Energy Company Limited	港华智慧能源有限公司	1083 HK	香港证券交易所	中国香港	41,232	121,437.10	0.55
68	Datang International Power Generation	大唐国际发电股份有限公司	991 HK	香港证券交易所	中国香港	107,644	119,985.45	0.54

	n Co.,Ltd.							
69	Livzon Pharmaceutical Group Inc.	丽珠医药集团股份有限公司	1513 HK	香港证券交易所	中国香港	5,458	119,449.49	0.54
70	NetDragon Websoft Holdings Limited	网龙网络控股有限公司	777 HK	香港证券交易所	中国香港	10,295	115,499.64	0.52
71	Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited	中国石化上海石油化工股份有限公司	338 HK	香港证券交易所	中国香港	110,044	112,688.20	0.51
72	Ak Medical Holdings Limited	爱康医疗控股有限公司	1789 HK	香港证券交易所	中国香港	19,751	112,046.18	0.51
73	Yidu Tech Inc.	医渡科技有限公司	2158 HK	香港证券交易所	中国香港	24,111	110,560.34	0.50
74	Yuexiu Real Estate Investment Trust	越秀房地产投资信托基金	405 HK	香港证券交易所	中国香港	95,252	108,762.28	0.49
75	Poly Property Group Co.,Limited	保利置业集团有限公司	119 HK	香港证券交易所	中国香港	74,045	106,690.69	0.48
76	Sinopec Kantons Holdings Ltd.	中石化冠德控股有限公司	934 HK	香港证券交易所	中国香港	35,037	106,684.13	0.48
77	ADICON Holdings Limited	艾迪康控股有限公司	9860 HK	香港证券交易所	中国香港	8,969	105,987.65	0.48
78	Value Partners Group Limited	惠理集团有限公司	806 HK	香港证券交易所	中国香港	54,585	105,857.28	0.48
79	Greentow	绿城管理	9979 HK	香港证	中国香港	21,245	103,386.70	0.47

	n Management Holdings Company Limited	控股有限公司		券交易所				
80	AsiaInfo Technologies Ltd	亚信科技控股有限公司	1675 HK	香港证券交易所	中国香港	13,181	102,845.47	0.47
81	HKBN Ltd.	香港宽频有限公司	1310 HK	香港证券交易所	中国香港	32,347	102,304.11	0.46
82	Alphamab Oncology	康宁杰瑞生物制药	9966 HK	香港证券交易所	中国香港	16,995	102,264.03	0.46
83	Cafe De Coral Holdings Ltd.	大家乐集团有限公司	341 HK	香港证券交易所	中国香港	12,381	101,091.39	0.46
84	China Bohai Bank Co Ltd	渤海银行股份有限公司	9668 HK	香港证券交易所	中国香港	98,306	100,668.16	0.46
85	Radiance Holdings (Group) Company Limited	金辉控股(集团)有限公司	9993 HK	香港证券交易所	中国香港	28,504	97,640.78	0.44
86	Beijing Tong Ren Tang Chinese Medicine Company Limited	北京同仁堂国药有限公司	3613 HK	香港证券交易所	中国香港	8,848	97,341.37	0.44
87	Huitongda Network Co Ltd	汇通达网络股份有限公司	9878 HK	香港证券交易所	中国香港	3,493	96,228.96	0.44
88	China Travel International Investment Hong Kong Ltd.	香港中旅国际投资有限公司	308 HK	香港证券交易所	中国香港	78,026	94,749.69	0.43

89	Global New Material International Holdings Limited	环球新材国际控股有限公司	6616 HK	香港证券交易所	中国香港	26,000	93,068.79	0.42
90	Tiangong International Company Limited	天工国际有限公司	826 HK	香港证券交易所	中国香港	48,884	93,029.28	0.42
91	VSTECS Holdings Limited	伟仕佳杰控股有限公司	856 HK	香港证券交易所	中国香港	22,973	91,601.81	0.41
92	MicroPort NeuroTec h Ltd	微创脑科学有限公司	2172 HK	香港证券交易所	中国香港	8,166	90,578.36	0.41
93	Gaush Meditech Ltd	高视医疗科技有限公司	2407 HK	香港证券交易所	中国香港	2,600	89,063.30	0.40
94	Health and Happiness (H&H) International Holdings Limited	健合(H&H)国际控股有限公司	1112 HK	香港证券交易所	中国香港	7,961	87,294.45	0.40
95	Sihuan Pharmaceutical Holdings Group Ltd.	四环医药控股集团有限公司	460 HK	香港证券交易所	中国香港	147,921	87,131.83	0.39
96	Goldwind Science&Technology Co.,Ltd.	金风科技股份有限公司	2208 HK	香港证券交易所	中国香港	27,254	86,690.40	0.39
97	CMGE Technology Group Limited	中手游科技集团有限公司	302 HK	香港证券交易所	中国香港	72,736	86,348.41	0.39
98	Lepu Biopharm	乐普生物科技股份	2157 HK	香港证券交易所	中国香港	22,621	86,303.33	0.39

	a Co Ltd	有限公司		所				
99	China Dili Group	中国地利集团	1387 HK	香港证券交易所	中国香港	144,000	86,127.15	0.39
100	Qingdao Ainnovation Technology Group Co Ltd	青岛创新奇智科技集团股份有限公司	2121 HK	香港证券交易所	中国香港	9,973	83,779.78	0.38
101	ClouDr Group Ltd	智云健康科技集团	9955 HK	香港证券交易所	中国香港	13,444	83,455.07	0.38
102	Shui On Land Limited	瑞安房地产有限公司	272 HK	香港证券交易所	中国香港	127,267	83,038.97	0.38
103	Shanghai Junshi Biosciences Co.,Ltd.	上海君实生物医药科技股份有限公司	1877 HK	香港证券交易所	中国香港	4,636	81,672.03	0.37
104	Dah Sing Financial Holdings Ltd.	大新金融集团有限公司	440 HK	香港证券交易所	中国香港	5,630	81,632.30	0.37
105	Kangji Medical Holdings Ltd	康基医疗控股有限公司	9997 HK	香港证券交易所	中国香港	12,861	81,467.72	0.37
106	Theme International Holdings Ltd.	荣晖国际集团有限公司	990 HK	香港证券交易所	中国香港	186,318	81,045.65	0.37
107	BOE Varitronix Ltd	京东方精电有限公司	710 HK	香港证券交易所	中国香港	12,550	80,293.81	0.36
108	361 Degrees International Limited	361 度国际有限公司	1361 HK	香港证券交易所	中国香港	25,497	80,177.44	0.36
109	Sirnaomics Ltd	圣诺医药	2257 HK	香港证券交易所	中国香港	2,470	80,133.41	0.36

110	Arrail Group Ltd	瑞尔集团有限公司	6639 HK	香港证券交易所	中国香港	12,294	79,992.87	0.36
111	Jinke Smart Services Group Co., Ltd.	金科智慧服务集团股份有限公司	9666 HK	香港证券交易所	中国香港	7,963	79,667.18	0.36
112	Carsgen Therapeutics Holdings Limited	科济药业控股有限公司	2171 HK	香港证券交易所	中国香港	13,176	77,612.31	0.35
113	GOME Retail Holdings Limited	国美零售控股有限公司	493 HK	香港证券交易所	中国香港	1,346,000	76,845.64	0.35
114	Lonking Holdings Limited	中国龙工控股有限公司	3339 HK	香港证券交易所	中国香港	67,858	75,023.02	0.34
115	China Modern Dairy Holdings Ltd.	中国现代牧业控股有限公司	1117 HK	香港证券交易所	中国香港	111,553	74,807.75	0.34
116	Sunac Services Holdings Limited	融创服务控股有限公司	1516 HK	香港证券交易所	中国香港	43,079	73,003.03	0.33
117	TCL Electronics Holdings Limited	TCL 电子控股有限公司	1070 HK	香港证券交易所	中国香港	30,921	71,454.13	0.32
118	CanSino Biologics Inc.	康希诺生物股份公司	6185 HK	香港证券交易所	中国香港	3,272	69,829.33	0.32
119	iDreamSky Technology Holdings Limited	创梦天地科技控股有限公司	1119 HK	香港证券交易所	中国香港	33,285	69,677.76	0.32
120	C-Mer Eye Care	希玛眼科医疗控股	3309 HK	香港证券交易所	中国香港	22,312	69,555.36	0.32

	Holdings Limited	有限公司		所				
121	SY Holdings Group Limited	盛业控股集团有限公司	6069 HK	香港证券交易所	中国香港	15,692	69,111.16	0.31
122	Fit Hon Teng Limited	鸿腾六零八八精密科技股份有限公司	6088 HK	香港证券交易所	中国香港	64,210	68,662.30	0.31
123	Micropoint Cardiофлоу Medtech Corp	微创心通医疗科技有限公司	2160 HK	香港证券交易所	中国香港	46,746	68,626.70	0.31
124	china conch environment protection holdings limited	中国海螺环保控股有限公司	587 HK	香港证券交易所	中国香港	48,107	68,009.02	0.31
125	Dah Sing Banking Group Ltd.	大新银行集团有限公司	2356 HK	香港证券交易所	中国香港	14,858	67,861.67	0.31
126	Agile Group Holdings Limited	雅居乐集团控股有限公司	3383 HK	香港证券交易所	中国香港	88,000	67,785.26	0.31
127	Venus Medtech (Hangzhou) Inc.	杭州启明医疗器械股份有限公司	2500 HK	香港证券交易所	中国香港	13,223	67,344.16	0.31
128	Q Technology Group Co Ltd	丘钛科技(集团)有限公司	1478 HK	香港证券交易所	中国香港	16,693	67,166.24	0.30
129	Ocumension Therapeutics	欧康维视生物	1477 HK	香港证券交易所	中国香港	10,951	66,292.42	0.30
130	Flowing Cloud Technology	飞天云动科技有限公司	6610 HK	香港证券交易所	中国香港	38,262	65,186.72	0.30

	y Ltd							
131	Nissin Foods Company Limited	日清食品有限公司	1475 HK	香港证券交易所	中国香港	11,031	62,478.21	0.28
132	Tongdao Liepin Group	同道猎聘集团	6100 HK	香港证券交易所	中国香港	11,944	62,453.85	0.28
133	China Youran Dairy Group Limited	中国优然牧业集团有限公司	9858 HK	香港证券交易所	中国香港	46,802	62,346.98	0.28
134	Super International Holding Ltd	特海国际控股有限公司	9658 HK	香港证券交易所	中国香港	6,546	61,694.01	0.28
135	Guangzhou R&F Properties Co.,Ltd.	广州富力地产股份有限公司	2777 HK	香港证券交易所	中国香港	59,491	61,459.60	0.28
136	Sinofert Holdings Limited	中化化肥控股有限公司	297 HK	香港证券交易所	中国香港	74,245	61,226.90	0.28
137	Frontage Holdings Corporation	方达控股公司	1521 HK	香港证券交易所	中国香港	29,014	60,999.92	0.28
138	Medlive Technology Co Ltd	医脉通科技有限公司	2192 HK	香港证券交易所	中国香港	7,852	60,340.62	0.27
139	CSSC (Hong Kong) Shipping Company Limited	中国船舶集团(香港)航运租赁有限公司	3877 HK	香港证券交易所	中国香港	43,237	57,989.71	0.26
140	Linklogis Inc.	联易融科技集团	9959 HK	香港证券交易所	中国香港	40,252	57,633.92	0.26
141	Fosun Tourism Group	复星旅游文化集团	1992 HK	香港证券交易所	中国香港	10,943	57,418.07	0.26
142	CK Life	长江生命	775 HK	香港证	中国香港	101,585	57,076.18	0.26

	Sciences Int'l., (Holdings ) Inc.	科技集团有限公司		券交易 所				
143	Citychamp Watch & Jewellery Group Limited	冠城钟表珠宝集团有限公司	256 HK	香港证 券交易 所	中国香港	53,664	55,926.10	0.25
144	Orbusneich Medical Group Holdings Ltd	业聚医疗集团控股有限公司	6929 HK	香港证 券交易 所	中国香港	8,749	55,896.06	0.25
145	Viva Goods Company Limited	非凡领越有限公司	933 HK	香港证 券交易 所	中国香港	68,493	55,862.75	0.25
146	Digital China Holdings Ltd.	神州数码控股有限公司	861 HK	香港证 券交易 所	中国香港	26,534	55,785.89	0.25
147	Huaxin Cement Co Ltd	华新水泥股份有限公司	6655 HK	香港证 券交易 所	中国香港	9,075	55,511.64	0.25
148	Guotai Junan International Holdings Limited	国泰君安国际控股有限公司	1788 HK	香港证 券交易 所	中国香港	100,981	54,906.60	0.25
149	Kingkey Financial International (Holdings ) Limited	京基金融国际(控股)有限公司	1468 HK	香港证 券交易 所	中国香港	120,000	54,373.20	0.25
150	Jinchuan Group International Resources Co. Ltd	金川集团国际资源有限公司	2362 HK	香港证 券交易 所	中国香港	88,094	51,891.15	0.24
151	Xiabuxiab	呷哺呷哺	520 HK	香港证	中国香港	22,961	51,186.98	0.23

	u Catering Management (China) Holdings Co., Ltd.	餐饮管理(中国)控股有限公司		券交易所				
152	Hong Kong Technology Venture Company Limited	香港科技探索有限公司	1137 HK	香港证券交易所	中国香港	21,131	50,745.74	0.23
153	Jacobio Pharmaceuticals Group Co., Ltd.	加科思药业集团有限公司	1167 HK	香港证券交易所	中国香港	15,377	50,444.50	0.23
154	Hutchison Telecommunications Hong Kong Holdings Limited	和记电讯香港控股有限公司	215 HK	香港证券交易所	中国香港	50,936	49,390.37	0.22
155	Brii Biosciences Limited	腾盛博药生物科技有限公司	2137 HK	香港证券交易所	中国香港	23,110	47,749.46	0.22
156	West China Cement Limited	中国西部水泥有限公司	2233 HK	香港证券交易所	中国香港	76,649	47,233.38	0.21
157	Tian Lun Gas Holdings Limited	天伦燃气控股有限公司	1600 HK	香港证券交易所	中国香港	12,108	47,181.80	0.21
158	China East Education Holdings Limited	中国东方教育控股有限公司	667 HK	香港证券交易所	中国香港	19,191	46,608.60	0.21
159	Shandong Hi-Speed New Energy Group Ltd	山高新能能源集团有限公司	1250 HK	香港证券交易所	中国香港	23,745	46,479.30	0.21

160	China Oriental Group Co. Ltd.	中国东方集团控股有限公司	581 HK	香港证券交易所	中国香港	39,346	46,352.97	0.21
161	Productive Technologies Company Limited	普达特科技有限公司	650 HK	香港证券交易所	中国香港	105,968	44,173.95	0.20
162	China South City Holdings Limited	华南城控股有限公司	1668 HK	香港证券交易所	中国香港	161,248	43,837.85	0.20
163	JF Wealth Holdings Ltd	九方财富控股有限公司	9636 HK	香港证券交易所	中国香港	4,000	43,136.07	0.20
164	Redco Properties Group Limited	力高地产集团有限公司	1622 HK	香港证券交易所	中国香港	34,742	41,873.58	0.19
165	Dingdang Health Technology Group Ltd	叮当健康科技集团有限公司	9886 HK	香港证券交易所	中国香港	21,428	38,642.78	0.18
166	Texhong International Group Limited	天虹国际集团有限公司	2678 HK	香港证券交易所	中国香港	9,703	38,513.57	0.17
167	Shimao Services Holdings Limited	世茂服务控股有限公司	873 HK	香港证券交易所	中国香港	34,783	37,510.05	0.17
168	Asia Cement (China) Holdings Corporation	亚洲水泥(中国)控股公司	743 HK	香港证券交易所	中国香港	16,561	36,619.30	0.17
169	Alliance International Education	友联国际教育租赁控股有限公司	1563 HK	香港证券交易所	中国香港	32,766	33,256.39	0.15

	Leasing Holdings Limited							
170	MOG Digitech Holdings Limited	马可数字科技控股有限公司	1942 HK	香港证券交易所	中国香港	22,789	33,249.47	0.15
171	Logan Group Company Limited	龙光集团有限公司	3380 HK	香港证券交易所	中国香港	60,092	33,218.51	0.15
172	Shanghai Chicmax Cosmetic Co Ltd	上海上美化妆品股份有限公司	2145 HK	香港证券交易所	中国香港	1,391	32,774.35	0.15
173	Yixin Group Limited	易鑫集团有限公司	2858 HK	香港证券交易所	中国香港	57,463	31,765.21	0.14
174	S-Enjoy Service Group Co., Limited	新城悦服务集团有限公司	1755 HK	香港证券交易所	中国香港	10,745	30,672.60	0.14
175	China Kepei Education Group Limited	中国科培教育集团有限公司	1890 HK	香港证券交易所	中国香港	24,850	30,626.61	0.14
176	Powerlong Real Estate Holdings Limited	宝龙地产控股有限公司	1238 HK	香港证券交易所	中国香港	43,762	28,950.34	0.13
177	EC Healthcare	医思健康	2138 HK	香港证券交易所	中国香港	16,703	26,337.67	0.12
178	China High Speed Transmission Equipment Group Co., Ltd.	中国高速传动设备集团有限公司	658 HK	香港证券交易所	中国香港	17,284	25,530.86	0.12
179	Beisen	北森控股	9669 HK	香港证	中国香港	5,040	23,521.85	0.11

	Holding Limited	有限公司		券交易 所				
180	Linmon Media Ltd	柠萌影视传媒有限公司	9857 HK	香港证券交易所	中国香港	3,175	21,579.36	0.10
181	Kintor Pharmaceutical Limited	开拓药业有限公司	9939 HK	香港证券交易所	中国香港	14,432	21,318.06	0.10
182	Shenzhen Pagoda Industrial (Group) Corporation Limited	深圳百果园实业(集团)股份有限公司	2411 HK	香港证券交易所	中国香港	3,500	19,316.08	0.09
183	Horizon Construction Development Limited	宏信建设发展有限公司	9930 HK	香港证券交易所	中国香港	4,506	18,742.93	0.08
184	Zhihu Inc	知乎	2390 HK	香港证券交易所	中国香港	1,100	14,414.34	0.07
185	Medsci Healthcare Holdings Limited	梅斯健康控股有限公司	2415 HK	香港证券交易所	中国香港	3,250	14,048.68	0.06
186	Yonghe Medical Group Co., Ltd.	雍禾医疗集团有限公司	2279 HK	香港证券交易所	中国香港	5,571	12,772.84	0.06
187	Shandong BoAn Biotechnology Co Ltd	山东博安生物技术股份有限公司	6955 HK	香港证券交易所	中国香港	600	8,427.85	0.04
188	Jenscare Scientific Co Ltd	宁波健世科技股份有限公司	9877 HK	香港证券交易所	中国香港	325	6,538.38	0.03
189	Edianyun Limited	易点云有限公司	2416 HK	香港证券交易所	中国香港	1,500	6,388.85	0.03

190	Cutia Therapeutics	科笛集团	2487 HK	香港证券交易所	中国香港	536	5,333.36	0.02
191	Ysb Inc.	药师帮股份有限公司	9885 HK	香港证券交易所	中国香港	400	2,986.90	0.01
192	Sinic Holdings (Group) Company Limited	新力控股(集团)有限公司	2103 HK	香港证券交易所	中国香港	36,000	0.00	0.00

注：此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

## 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	MOG Digitech Holdings Limited	1942 HK	756,503.16	2.59
2	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.	1138 HK	419,598.82	1.43
3	New Horizon Health Limited	6606 HK	383,842.94	1.31
4	Shanghai Fudan Microelectronics Group CO.,LTD.	1385 HK	321,534.81	1.10
5	Tianqi Lithium Corp	9696 HK	242,984.60	0.83
6	Xinte Energy Co Ltd	1799 HK	241,156.02	0.82
7	China Merchants Securities Co., Ltd	6099 HK	240,249.63	0.82
8	BOE Varitronix Ltd	710 HK	202,478.16	0.69
9	Carsgen Therapeutics Holdings Limited	2171 HK	188,948.95	0.65
10	Pharmaron Beijing Co., Ltd.	3759 HK	172,361.33	0.59
11	Qingdao Ainnovation Technology Group Co Ltd	2121 HK	168,474.13	0.58
12	Yidu Tech Inc.	2158 HK	167,094.64	0.57
13	Venus Medtech (Hangzhou) Inc.	2500 HK	167,067.02	0.57

14	Kingkey Financial International (Holdings) Limited	1468 HK	152,626.20	0.52
15	Kingsoft Cloud Holdings Ltd	3896 HK	149,645.46	0.51
16	Johnson Electric Holdings Ltd.	179 HK	144,538.87	0.49
17	Kangji Medical Holdings Ltd	9997 HK	134,883.60	0.46
18	Cowell e Holdings Inc.	1415 HK	134,133.34	0.46
19	DPC Dash Ltd	1405 HK	133,680.34	0.46
20	ADICON Holdings Limited	9860 HK	131,420.55	0.45

注：1.买入金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）填列，不考虑相关交易费用。

2.此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

#### 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	East Buy Holding Ltd	1797 HK	664,966.65	2.27
2	Zhaojin Mining Industry Company Limited	1818 HK	430,548.11	1.47
3	Golden Solar New Energy Technology Holdings Limited	1121 HK	258,422.37	0.88
4	Haichang Ocean Park Holdings Ltd.	2255 HK	219,569.43	0.75
5	Cafe De Coral Holdings Ltd.	341 HK	192,874.93	0.66
6	Chow Sang Sang Holdings International Ltd.	116 HK	159,430.09	0.55
7	Aluminum Corporation of China Limited	2600 HK	141,870.73	0.49
8	China Oilfield Services Limited	2883 HK	137,766.41	0.47
9	K. Wah International Holdings Ltd.	173 HK	137,503.68	0.47
10	Shun Tak Holdings Ltd.	242 HK	136,684.40	0.47
11	Prudential PLC	2378 HK	130,280.77	0.45
12	Bank of Chongqing Co., Ltd.	1963 HK	127,877.80	0.44

13	Canvest Environmental Protection Group Company Limited	1381 HK	127,552.27	0.44
14	Comba Telecom Systems Holdings Ltd.	2342 HK	111,949.61	0.38
15	Fufeng Group Ltd	546 HK	109,012.74	0.37
16	China New Higher Education Group Limited	2001 HK	100,963.95	0.35
17	China Foods Limited	506 HK	98,397.57	0.34
18	China Railway Construction Corporation Limited	1186 HK	96,958.68	0.33
19	Shandong Gold Mining Co.,Ltd.	1787 HK	95,794.17	0.33
20	Beijing Capital International Airport Company Limited	694 HK	95,606.81	0.33

注：1.卖出金额按买卖成交金额（成交单价乘以成交量）填列，不考虑相关交易费用。

2.此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

### 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	9,108,601.23
卖出收入（成交）总额	9,974,808.16

注：“买入成本”或“卖出收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交量）填列，不考虑相关交易费用。

### 8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

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名的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

### 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。

### 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。

## 8.11 投资组合报告附注

8.11.1 本基金投资的前十名证券的发行主体中，山东黄金矿业股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到烟台市应急管理局的处罚。中国铝业股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到贵阳市应急管理局、娄烦县消防救援大队、清镇市应急管理局的处罚。中海油田服务股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到中华人民共和国滨州海事局、中华人民共和国东营海事局的处罚。中远海运能源运输股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到中华人民共和国宁波海事局的处罚。

本基金为指数型基金，上述主体所发行的证券系标的指数成份股，上述主体所发行证券的投资决策程序符合公司投资制度的规定。

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

8.11.2 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。

## 8.11.3 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	-
3	应收股利	42,554.59
4	应收利息	-
5	应收申购款	8,118.76
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	50,673.35

## 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

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

## § 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
易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	3,221	6,326.84	841,038.35	4.13%	19,537,697.95	95.87%
易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	1,598	3,176.03	0.00	0.00%	5,075,297.19	100.00%
合计	4,819	5,282.02	841,038.35	3.30%	24,612,995.14	96.70%

### 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	株洲结谷实业有限责任公司	767,235.00	27.90%
2	娄钧	284,556.00	10.35%
3	曹莉	164,599.00	5.99%
4	夏桂玉	152,900.00	5.56%
5	胡欣	117,222.00	4.26%
6	邓丹娃	74,286.00	2.70%
7	河南百瑞工程造价咨询有限公司	68,521.00	2.49%
8	赵伟	63,200.00	2.30%
9	宋协锦	46,788.00	1.70%
10	郑蕾	46,485.00	1.69%

注：本表统计的上市基金前十名持有人均为场内持有人。

### 9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	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	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)A	448.94	0.0022%
	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)C	3,752.33	0.0739%
	合计	4,201.27	0.0165%

### 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、基金经理和研究部门负责人持有本开放式基金	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)A	0
	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)A	0
	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)C	0
	合计	0

## § 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)A	易方达香港恒生综合小型股指数(QDII-LOF)C
基金合同生效日(2016年11月2日)基金份额总额	399,318,394.11	-
本报告期期初基金份额总额	21,677,291.72	5,311,542.96
本报告期基金总申购份额	2,323,485.11	1,177,009.11
减：本报告期基金总赎回份额	3,622,040.53	1,413,254.88
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	20,378,736.30	5,075,297.19

## § 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

本基金管理人于2023年4月22日发布公告，自2023年4月22日起王骏先生担任公司副总经理级高级管理人员（首席市场官）。本基金管理人于2023年8月23日发布公告，自2023年8月21日起刘晓艳女士担任公司董事长（联席），并仍担任公司总经理，原任公司副董事长职务自行免去；自2023年8月21日起吴欣荣先生担任公司执行总经理（总经理级），原任公司副总经理职务自行免去。

本报告期内本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

### 11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效以来连续7年聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告年度的审计费用为8,000.00元。

### 11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

#### 11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

措施 1	内容
受到稽查或处罚等措施的主体	易方达基金管理有限公司
受到稽查或处罚等措施的时间	2023-03-24
采取稽查或处罚等措施的机构	中国证券监督管理委员会广东监管局
受到的具体措施类型	出具警示函
受到稽查或处罚等措施的原因	个别规定及制度未严格执行
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	已整改完成
其他	/

#### 11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

## 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	
CITIC Securities (HK) Company Limited	1	11,161,937.89	58.49%	8,929.78	79.19%	-
GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	1	1,168,625.50	6.12%	467.43	4.15%	-
Goldman Sachs	1	5,011,687.20	26.26%	1,664.37	14.76%	-
UBS Securities Asia Limited	1	1,741,158.82	9.12%	214.38	1.90%	-
China Merchants Securities (HK) Co Ltd	1	-	-	-	-	-
Shenyin Wanguo Securities HK Ltd	1	-	-	-	-	-
Haitong International Securities Company Limited	1	-	-	-	-	-
Everbright Securities (International) Limited	1	-	-	-	-	-
Barclays Capital Securities Limited	1	-	-	-	-	-
JP Morgan Securities	1	-	-	-	-	-

Limited						
State Street Securities Hong Kong Limited	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
高盛证券	2	-	-	-	-	-
广发证券	5	-	-	-	-	-
国盛证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
诚通证券	1	-	-	-	-	-
兴业证券	1	-	-	-	-	-
野村东方	1	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	1	-	-	-	-	-
浙商证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	1	-	-	-	-	-
粤开证券	1	-	-	-	-	-
太平洋证券	1	-	-	-	-	-
摩根大通	1	-	-	-	-	-
德邦证券	1	-	-	-	-	-
平安证券	1	-	-	-	-	-
首创证券	1	-	-	-	-	-
华鑫证券	1	-	-	-	-	-
开源证券	1	-	-	-	-	-
财通证券	1	-	-	-	-	-
东吴证券	1	-	-	-	-	-
万联证券	1	-	-	-	-	-
东莞证券	1	-	-	-	-	-

注：a) 本报告期内本基金无减少交易账户，新增交易账户的证券经营机构为 GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited，新增交易单元的证券公司为开源证券股份有限公司、财通证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司、万联证券股份有限公司、东莞证券股份有限公司。新时代证券股份有限公司更名为诚通证券股份有限公司，高盛高华证券有限责任公司更名为高盛（中国）证券有限责任公司。

b) 本基金管理人负责选择证券经营机构，并在该机构开立交易账户。基金交易账户的开立标准如下：

1) 交易执行能力。主要指证券经营机构能否对投资指令进行有效地执行，以及能否取得较高质量的成交结果；

- 2) 研究报告质量。主要指证券经营机构能否提供高质量的宏观经济研究、行业研究及市场走向、个股分析报告和专题研究报告等；
- 3) 提供研究服务的质量。主要包括协助安排上市公司调研、研究资料共享、路演服务、日常沟通交流、接受委托研究的服务质量等方面；
- 4) 法规监管资讯服务。主要包括境外投资法律规定、交易监管规则、信息披露、个人利益冲突、税收等资讯的提供与培训；
- 5) 价值贡献。主要是指证券经营机构对公司研究团队、投资团队在业务能力提升上所做的培训服务、对公司投资提升所作出的贡献；
- 6) 其他因素。主要是证券经营机构的财务状况、经营行为规范、风险管理机制、近年内有无重大违规行为等。

c) 基金交易账户的选择程序如下：

- 1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易账户的证券经营机构。
- 2) 基金管理人与所选定的证券经营机构办理开立交易账户事宜。

#### 11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
CITIC Securities (HK) Company Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Goldman Sachs	-	-	-	-	244.01	1.89%	-	-
UBS Securities Asia Limited	-	-	-	-	12,688.19	98.11%	-	-
China Merchants Securities (HK) Co Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
Shenyan Wanguo Securities HK Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-

Haitong International Securities Company Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Everbright Securities (International) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Barclays Capital Securities Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
JP Morgan Securities Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
State Street Securities Hong Kong Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-	-	-
高盛证券	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国盛证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-	-	-
诚通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-	-	-
野村东方	-	-	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-	-
浙商证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-	-	-
粤开证券	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋证券	-	-	-	-	-	-	-	-
摩根大通	-	-	-	-	-	-	-	-
德邦证券	-	-	-	-	-	-	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-	-	-
首创证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华鑫证券	-	-	-	-	-	-	-	-
开源证券	-	-	-	-	-	-	-	-
财通证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东吴证券	-	-	-	-	-	-	-	-
万联证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东莞证券	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	易方达基金管理有限公司旗下基金 2022 年第 4 季度报告提示性公告	证券时报	2023-01-20
2	易方达基金管理有限公司旗下基金 2022 年年度报告提示性公告	证券时报	2023-03-30
3	易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-03-31
4	关于旗下部分基金 2023 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 10 日因港股通非交易日及境外主要投资市场节假日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-04-03
5	易方达基金管理有限公司关于公司旗下部分基金估值调整情况的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-04-08
6	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年第 1 季度报告提示性公告	证券时报	2023-04-21
7	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-04-22
8	关于旗下部分基金 2023 年 5 月 26 日因港股通非交易日及境外主要投资市场节假日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-05-23
9	关于旗下部分深市 LOF2023 年 7 月 17 日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-07-17
10	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年第 2 季度报告提示性公告	证券时报	2023-07-20
11	易方达基金管理有限公司董事长（联席）任职公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-08-23
12	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-08-23
13	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年中期报告提示性公告	证券时报	2023-08-30
14	易方达基金管理有限公司关于旗下部分深市 LOF2023 年 9 月 1 日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-09-01
15	易方达基金管理有限公司关于旗下部分深市 LOF2023 年 9 月 8 日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-09-08
16	关于旗下部分基金 2023 年 10 月 23 日因港股	证券时报、基金管理人网	2023-10-18

	通非交易日及境外主要投资市场节假日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的提示性公告	站及中国证监会基金电子披露网站	
17	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年第 3 季度报告提示性公告	证券时报	2023-10-25
18	关于旗下部分基金 2023 年 12 月 25 日至 2023 年 12 月 26 日因港股通非交易日及境外主要投资市场节假日暂停申购、赎回、转换、定期定额投资业务的提示性公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2023-12-20

## § 12 备查文件目录

### 12.1 备查文件目录

1. 中国证监会准予易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）注册的文件；
2. 《易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）基金合同》；
3. 《易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）托管协议》；
4. 《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》；
5. 基金管理人业务资格批件和营业执照。

### 12.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

### 12.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二四年三月二十九日