

# 易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

## 2024 年年度报告

2024 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：二〇二五年三月三十一日

## § 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 2025 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。安永华明会计师事务所（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 2024 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 1.2 目录

§ 1 重要提示及目录	2
1.1 重要提示	2
1.2 目录	3
§ 2 基金简介	5
2.1 基金基本情况	5
2.2 基金产品说明	5
2.3 基金管理人和基金托管人	6
2.4 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
§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	7
3.1 主要会计数据和财务指标	7
3.2 基金净值表现	9
3.3 过去三年基金的利润分配情况	11
§ 4 管理人报告	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合规守信情况的说明	14
4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	14
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	16
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	18
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	18
§ 5 托管人报告	18
5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明	18
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、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真实、准确和完整发表意见	19
§ 6 审计报告	19
6.1 审计意见	19
6.2 形成审计意见的基础	19
6.3 其他信息	19
6.4 管理层和治理层对财务报表的责任	19
6.5 注册会计师对财务报表审计的责任	20
§ 7 年度财务报表	21
7.1 资产负债表	21
7.2 利润表	22
7.3 净资产变动表	24
7.4 报表附注	25
§ 8 投资组合报告	56
8.1 期末基金资产组合情况	56

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 .....	57
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 .....	57
8.5	报告期内权益投资组合的重大变动 .....	78
8.6	期末按债券信用等级分类的债券投资组合 .....	80
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 .....	81
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 .....	81
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 .....	81
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 .....	81
8.11	投资组合报告附注 .....	81
§ 9	基金份额持有人信息 .....	82
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构 .....	82
9.2	期末上市基金前十名持有人 .....	82
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 .....	83
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 .....	83
§ 10	开放式基金份额变动 .....	83
§ 11	重大事件揭示 .....	84
11.1	基金份额持有人大会决议 .....	84
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 .....	84
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 .....	84
11.4	基金投资策略的改变 .....	84
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况 .....	84
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 .....	84
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况 .....	85
11.8	其他重大事件 .....	89
§ 12	影响投资者决策的其他重要信息 .....	91
12.1	影响投资者决策的其他重要信息 .....	91
§ 13	备查文件目录 .....	91
13.1	备查文件目录 .....	91
13.2	存放地点 .....	91
13.3	查阅方式 .....	91

§ 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	25,329,503.39 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	20,519,015.49 份	4,810,487.90 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	张姗
	联系电话	020-85102688	400-61-95555
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	zhangshan_1027@cmbchina.com
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； 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
邮政编码		510620；519031	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	无	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
	中文	无	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	基金管理人的办公地址

2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
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; 广东省珠海市横琴新区荣粤道 188 号 6 层

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	2024 年		2023 年		2022 年	
	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
本期已实现收益	-4,005,441.04	-996,601.53	-2,574,531.49	-619,202.98	-2,154,432.16	-573,917.55
本期利润	941,113.34	212,656.83	-4,476,819.78	-1,063,148.07	-2,293,065.67	-661,768.22
加权平均基金	0.0460	0.0423	-0.2144	-0.2128	-0.1052	-0.1171

份 额 本 期 利 润							
本 期 加 权 平 均 净 值 利 润 率	5.56%	5.17%	-21.45%	-21.49%	-10.10%	-11.32%	
本 期 基 金 份 额 净 值 增 长 率	4.89%	4.85%	-19.94%	-20.09%	-8.91%	-9.09%	
3.1.2 期末 数据 和 指 标	2024 年末		2023 年末		2022 年末		
	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	-1,820,984. 38	-697,154.83	-2,674,374.73	-705,528.87	1,847,640.26	411,448.50
	期 末 可 供 分 配 基 金 份 额 利 润	-0.0887	-0.1449	-0.1312	-0.1390	0.0852	0.0775
	期 末 基 金 资 产 净 值	18,698,031. 11	4,342,846.3 6	17,704,361.5 7	4,369,768.32	23,524,931.9 8	5,722,991.46
	期 末 基 金 份 额 净 值	0.9113	0.9028	0.8688	0.8610	1.0852	1.0775
	2024 年末		2023 年末		2022 年末		
	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	
	基 金 份 额 累 计 净 值 增 长 率	-8.87%	-21.02%	-13.12%	-24.68%	8.52%	-5.74%

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	4.55%	1.53%	4.02%	1.55%	0.53%	-0.02%
过去六个月	10.10%	1.48%	9.10%	1.52%	1.00%	-0.04%
过去一年	4.89%	1.39%	2.08%	1.42%	2.81%	-0.03%
过去三年	-23.50%	1.38%	-30.55%	1.41%	7.05%	-0.03%
过去五年	-19.93%	1.45%	-32.09%	1.47%	12.16%	-0.02%
自基金合同生效起至今	-8.87%	1.31%	-32.31%	1.32%	23.44%	-0.01%

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

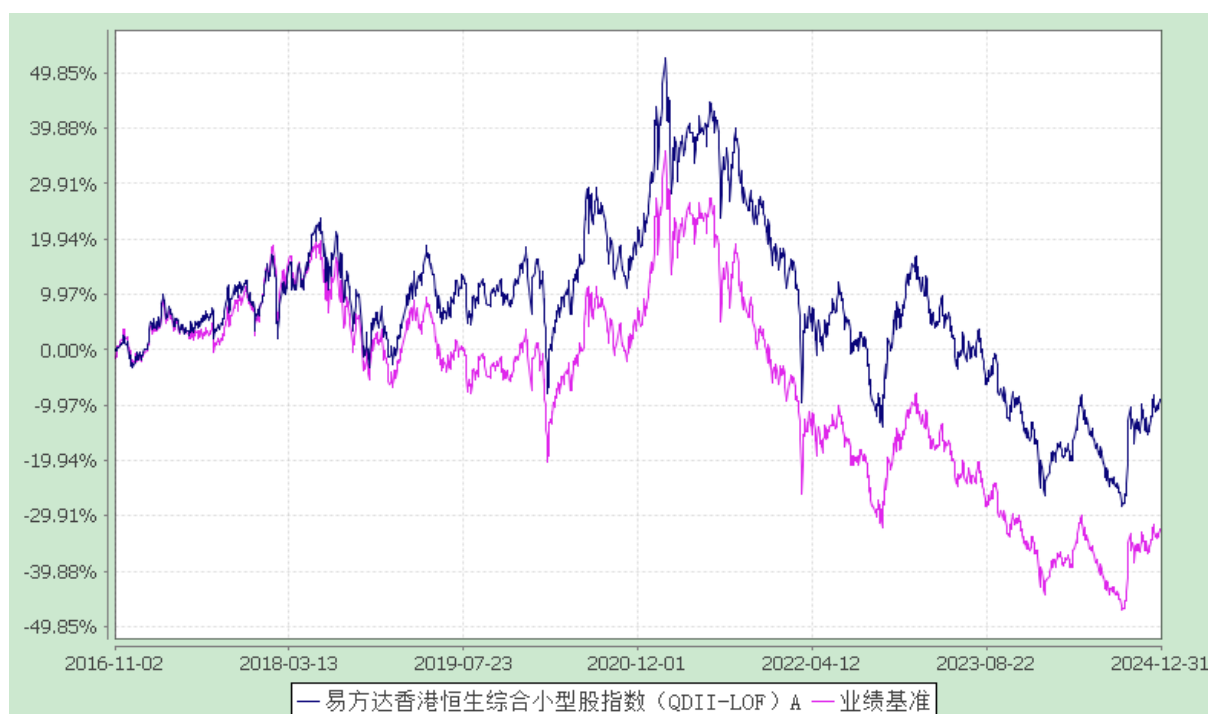
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①－③	②－④
过去三个月	4.67%	1.54%	4.02%	1.55%	0.65%	-0.01%
过去六个月	10.16%	1.49%	9.10%	1.52%	1.06%	-0.03%
过去一年	4.85%	1.39%	2.08%	1.42%	2.77%	-0.03%
过去三年	-23.83%	1.38%	-30.55%	1.41%	6.72%	-0.03%
过去五年	-20.39%	1.44%	-32.09%	1.47%	11.70%	-0.03%
自基金合同生效起至今	-21.02%	1.38%	-38.27%	1.40%	17.25%	-0.02%

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

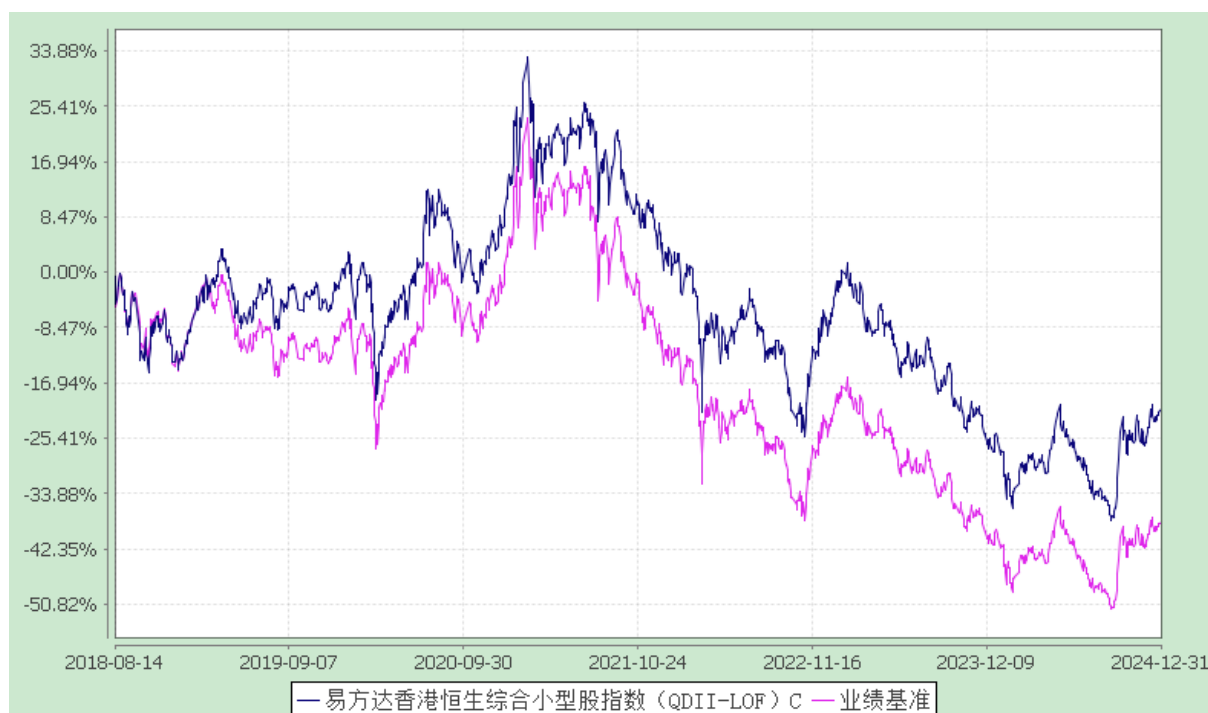
易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

（2016 年 11 月 2 日至 2024 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 2024 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。

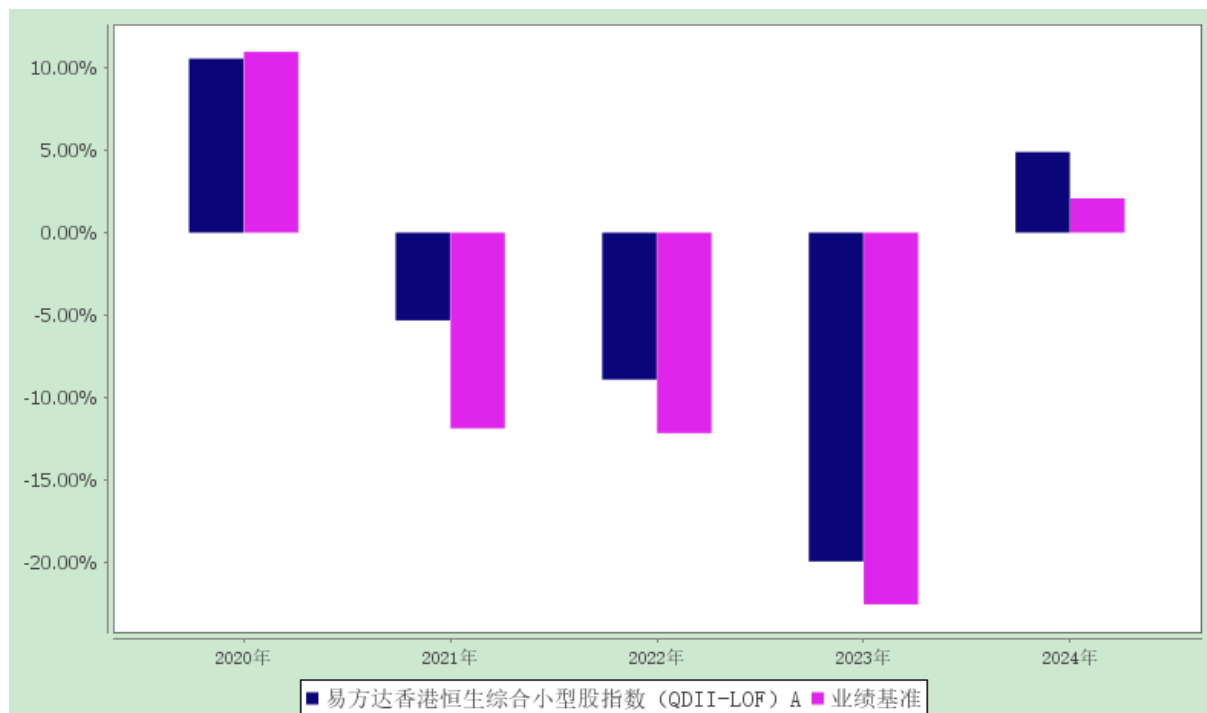
3.自基金合同生效至报告期末，A 类基金份额净值增长率为-8.87%，同期业绩比较基准收益率为-32.31%；C 类基金份额净值增长率为-21.02%，同期业绩比较基准收益率为-38.27%。

### 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

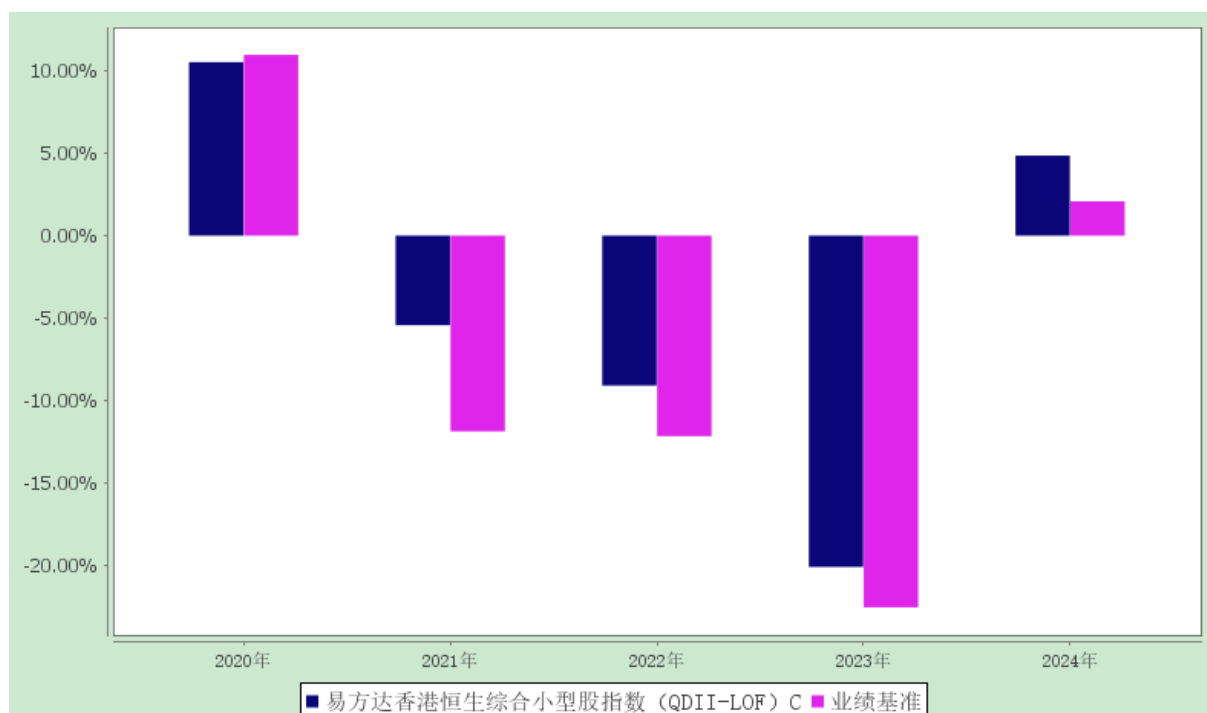
易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

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。本基金管理人拥有包括公募、社保、基本养老保险、年金、特定客户资产管理、QDII、投资顾问等在内的多类业务资格，在主动权益、指数投资、债券、多资产、另类资产等投资领域全面布局，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	-	17 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 ETF 联接（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、易方达创业板中盘 200ETF、易方达中证国新央企科技引领 ETF 联接、易方达创业板成长 ETF、易方达创业板中盘 200ETF 联接的基金经理助理				
--	---	--	--	--	--

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合规守信情况的说明

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 and 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，通过投资交易系统内的公平交易模块，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 82 次，其中 73 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，9 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小市值股票走势的宽基指数，其二级市场走势受市场情绪、资金流动性以及宏观经济环境等多方面因素的综合影响。2024 年，港股市场波动明显。年初，受国内经济增长未达预期和国际风险事件的双重影响，市场情绪较为谨慎，整体出现了一定幅度的调整。然而，随着相关政策的逐步落地生效，以及监管机构推出一系列稳定市场的举措，投资者信心逐步修复，市场开始稳步上扬。进入下半年，全球流动性的改善以及支持性政策为港股市场注入了新的活力。尽管面临地缘政治紧张局势和外部市场不确定性等多重挑战，港股市场依然维持了相对稳定的增长态势，特别是在第四季度，国内外宏观政策的协同作用进一步提升了市场活跃度，推动市场表现持续向好。

值得注意的是，在港股市场整体回暖的背景下，恒生综合小型股指数却呈现出不同的走势。小型股通常对市场情绪和资金流动性更为敏感，其波动性也相对较大。尽管港股市场的整体估值优势吸引了外资流入，并在一定程度上增强了市场信心，但小型股仍受到宏观经济环境变化和行业竞争加剧等的多重影响，导致其表现与大盘股出现明显分化。2024 年，港币计价的恒生指数上涨 17.67%，而恒生综合小型股指数下跌 0.15%。

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 0.9113 元，本报告期份额净值增长率为 4.89%，同期业绩比较基准收益率为 2.08%；C 类基金份额净值为 0.9028 元，本报告期份额净值增长率为 4.85%，同期业绩比较基准收益率为 2.08%。年化跟踪误差 1.66%，在合同规定的目标控制范围之内。

#### 4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

2025 年，港股市场的表现将受到多种因素的综合影响，呈现出复杂的态势。从外部环境来看，全球经济形势存在不确定性，美国的政策走向、美元汇率波动以及美联储利率政策的潜在调整等因素，可能对港股市场造成一定的波动。然而，国内经济长期保持向好的趋势，政策支持力度持续加大。2025 年，国内政策聚焦于扩大内需、稳定增长，以推动经济的稳健复苏，这将为港股市场的基本面改善提供有力支撑。

在市场层面，港股市场具有一定的低估值优势，其估值水平在全球主要市场中处于相对低位，为中长期投资者提供了较高的配置价值。同时，内地与香港市场的互联互通机制不断优化，香港作为国际金融中心的地位进一步巩固，港股市场对海外资金和南向资金的吸引力持续增强。此外，国内企业赴港上市的趋势仍在延续，企业盈利修复也将对 2025 年港股市场的走势产生重要影响。随着政策的逐步落地，具备核心竞争力的企业有望实现盈利增长，这将有利于其二级市场表现。

总体而言，尽管外部环境存在不确定性，但国内经济的韧性、政策的支持以及市场的低估值优势等积极因素依然存在，港股市场在 2025 年的发展态势值得市场各方密切关注。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业绩比较基准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，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情况如下：

（1）持续践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，坚持投资者利益至上，持续贯彻落实廉洁从业、执业操守和道德规范等规定。通过开展员工职业道德教育、合规谈话、合规培训和考试等多种形式引导员工珍惜职业声誉、依法履职、恪守职业道德，努力营造风清气正的公司及行业



生态。

（2）通过实现风控系统全面升级，进一步提升投资合规的控制效能。合规及投研交等业务部门协同完善内部制度和流程，贯彻理性投资、价值投资、长期投资的理念，提升公司投资、研究、交易制度建设和内部管理规范。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，巩固控制基础，保护投资者利益。

（3）持续督促优化各类法律文件审核流程，提升基金产品材料质效；坚持以实质风险可测可控、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，保障公司各项业务稳妥有序开展，切实保护投资者合法权益。

（4）贯彻落实基金销售相关法规政策要求，提升对基金宣传推介材料的合规审核质效，强化对社交平台、自媒体账号、社群运营、公开言论等重点领域的管理，避免误导。坚持以投资者利益为核心，持续强化投资者适当性管理，优化公募基金产品风险评价方法，提升产品评级的合理性和科学性。持续结合业务实践，完善客户投诉处理制度及多元纠纷化解机制，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、基金合同中信息披露相关规定，优化完善相关制度流程，明晰各部门和信披岗位的职责分工，强化培训与交流；加强公司级信息披露平台建设，积极探索智能审核系统，不断提高信息披露监测触发、制作、审核、报送的自动化、智能化水平和合规风险控制能力，防范信息披露合规风险和操作风险，做好公司及旗下各基金信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时、简明和易得。

（6）全面贯彻落实反洗钱“风险为本”的工作方法，持续修订完善反洗钱内控制度，建立健全客户尽职调查工作机制，加强洗钱风险识别管控，深入开展系统建设与数据治理，稳步提升反洗钱履职能力和工作水平。

（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、境内外子公司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、信息技术管理审计、GIPS（全球投资业绩标准）鉴证项目，全方位审视公司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

安永华明（2025）审字第 70013033\_G236 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

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 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表和净资产变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和净资产变动情况。

### 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。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。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。

### 6.3 其他信息

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 6.4 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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。

## 6.5 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价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。

（4）对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。

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

赵雅 林亚小

北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

2025 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：2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
资 产：			
货币资金	7.4.7.1	1,257,228.62	1,291,641.61
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	21,635,238.02	20,832,137.48
其中：股票投资		21,635,238.02	20,832,137.48
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		212,364.68	-
应收股利		33,458.79	42,554.59
应收申购款		9,003.89	8,118.76
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	-

资产总计		23,147,294.00	22,174,452.44
负债和净资产	附注号	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
负 债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付清算款		-	-
应付赎回款		33,303.92	22,115.06
应付管理人报酬		15,452.53	14,834.04
应付托管费		4,828.91	4,635.63
应付销售服务费		725.00	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	7.4.7.6	52,106.17	58,009.67
负债合计		106,416.53	100,322.55
净资产:			
实收基金	7.4.7.7	25,329,503.39	25,454,033.49
未分配利润	7.4.7.8	-2,288,625.92	-3,379,903.60
净资产合计		23,040,877.47	22,074,129.89
负债和净资产总计		23,147,294.00	22,174,452.44

注：报告截止日 2024 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 0.9113 元，C 类基金份额净值 0.9028 元；基金份额总额 25,329,503.39 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 20,519,015.49 份，C 类基金份额总额 4,810,487.90 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：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,388,450.63</b>	<b>-5,192,171.70</b>
1.利息收入		12,943.97	12,077.00
其中：存款利息收入	7.4.7.9	12,943.97	12,077.00
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）		-4,824,639.41	-2,894,500.60
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-5,556,339.21	-3,617,027.04
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	413.51	12,914.74
股利收益	7.4.7.15	731,286.29	709,611.70
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	6,155,812.74	-2,346,233.38
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		40,398.18	34,834.38
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	3,935.15	1,650.90
<b>减：二、营业总支出</b>		<b>234,680.46</b>	<b>347,796.15</b>
1. 管理人报酬		168,352.30	207,228.89
2. 托管费		52,610.08	64,759.05
3. 销售服务费		8,242.40	9,922.90
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	5,475.68	65,885.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,153,770.17	-5,539,967.85
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,153,770.17	-5,539,967.85
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		1,153,770.17	-5,539,967.85

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：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	净资产合计
一、上期期末净资产	25,454,033.49	-3,379,903.60	22,074,129.89
二、本期期初净资产	25,454,033.49	-3,379,903.60	22,074,129.89
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-124,530.10	1,091,277.68	966,747.58
（一）、综合收益总额	-	1,153,770.17	1,153,770.17
（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）	-124,530.10	-62,492.49	-187,022.59
其中：1.基金申购款	6,699,640.81	-1,110,811.25	5,588,829.56
2.基金赎回款	-6,824,170.91	1,048,318.76	-5,775,852.15
（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	25,329,503.39	-2,288,625.92	23,040,877.47
项目	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	实收基金	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、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-1,534,801.19	-5,638,992.36	-7,173,793.55
（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

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

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制，同时，在信息披露和估值方面，也参考了中国证监会颁布的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》《证券投资基金信息披露内容与格式准则》《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》《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>》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

#### 7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

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

#### 7.4.4 重要会计政策和会计估计

##### 7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 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

金融工具是指形成本基金的金融资产（或负债），并形成其他单位的金融负债（或资产）或权益工具的合同。

#### （1）金融资产分类

本基金的金融资产于初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

#### （2）金融负债分类

本基金的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

#### 7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益；

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

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

本基金在每个估值日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本基金以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在估值日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况；

本基金计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在估值日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产；

当本基金不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本基金直接减记该金融资产的账面余额；

当收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或该收取金融资产现金流量的权利已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件的，金融资产将终止确认；

本基金已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含交易性金融负债和衍生金融负债），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。

#### 7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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和金融负债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，按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，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）不存在活跃市场的金融工具，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应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，才使用不可观察输入值；

（3）如有确凿证据表明按上述方法进行估值不能客观反映其公允价值的，基金管理人可根据具体情况与基金托管人商定后，按最能反映公允价值的方法估值；

（4）如有新增事项，按国家最新规定估值。

#### 7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

当本基金同时满足下列条件时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。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损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益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收益/（损失）占净资产比例计算的金额。未实现损益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利得/（损失）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确认。未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，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

(1) 存款利息收入按存款的本金与适用的利率逐日计提的金额入账。若提前支取定期存款，按协议规定的利率及持有期重新计算存款利息收入，并根据提前支取所实际收到的利息收入与账面已确认的利息收入的差额确认利息损失，列入利息收入减项，存款利息收入以净额列示；

(2) 交易性金融资产在买入/卖出的成交日发生的交易费用，计入投资收益；债券投资和资产支持证券投资持有期间，按证券票面价值与票面利率或内含票面利率或合同利率计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额确认为投资收益，在证券实际持有期内逐日计提；处置交易性金融资产的投资收益于成交日确认，并按成交金额与该交易性金融资产的账面余额的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(3) 买入返售金融资产收入，按实际利率法确认利息收入，在回购期内逐日计提；

(4) 处置衍生工具的投资收益于成交日确认，并按处置衍生工具成交金额与其成本的差额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账，同时转出已确认的公允价值变动收益；

(5) 股利收益于除息日确认，并按发行人宣告的分红派息比例计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额入账；

(6) 公允价值变动收益系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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

(7) 其他收入在经济利益很可能流入从而导致企业资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时确认。

#### 7.4.4.10 费用的确认和计量

本基金的管理人报酬和托管费等费用按照权责发生制原则，在本基金接受相关服务的期间计入当期损益。

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金额。

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，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

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)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)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

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

### 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

(1)根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融

业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。金融商品转让，按照卖出价扣除买入价后的余额为销售额。对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《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》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。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；

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，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；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、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股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、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。

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



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，在境内暂免征收企业所得税；

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，在境内暂免征收个人所得税和企业所得税。

(2)本基金运作过程中涉及的境外投资的税项问题,根据财政部、国家税务总局、中国证监会财税[2014]81 号文《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]127 号文《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》及其他境内外相关税务法规的规定和实务操作执行。

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
活期存款	1,257,228.62	1,291,641.61
等于：本金	1,256,824.60	1,291,574.32
加：应计利息	404.02	67.29
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	1,257,228.62	1,291,641.61

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 12 月 31 日			
	成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票	23,253,680.94	-	21,635,238.02	-1,618,442.92

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		23,253,680.94	-	21,635,238.02	-1,618,442.92
项目		上年度末 2023 年 12 月 31 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		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

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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	29.67	9.67
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	52,076.50	58,000.00
合计	52,106.17	58,009.67

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 2024年1月1日至2024年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	20,378,736.30	20,378,736.30
本期申购	5,453,561.93	5,453,561.93
本期赎回（以“-”号填列）	-5,313,282.74	-5,313,282.74
本期末	20,519,015.49	20,519,015.49

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	
	2024年1月1日至2024年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	5,075,297.19	5,075,297.19
本期申购	1,246,078.88	1,246,078.88
本期赎回（以“-”号填列）	-1,510,888.17	-1,510,888.17
本期末	4,810,487.90	4,810,487.90

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

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	4,488,029.53	-7,162,404.26	-2,674,374.73
本期期初	4,488,029.53	-7,162,404.26	-2,674,374.73
本期利润	-4,005,441.04	4,946,554.38	941,113.34
本期基金份额交易产生的变动数	465.98	-88,188.97	-87,722.99
其中：基金申购款	372,445.92	-1,258,650.83	-886,204.91
基金赎回款	-371,979.94	1,170,461.86	798,481.92
本期已分配利润	-	-	-
本期末	483,054.47	-2,304,038.85	-1,820,984.38

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	261,416.20	-966,945.07	-705,528.87
本期期初	261,416.20	-966,945.07	-705,528.87
本期利润	-996,601.53	1,209,258.36	212,656.83
本期基金份额交易产生的变动数	38,030.50	-12,800.00	25,230.50
其中：基金申购款	-88,021.68	-136,584.66	-224,606.34

基金赎回款	126,052.18	123,784.66	249,836.84
本期已分配利润	-	-	-
本期末	-697,154.83	229,513.29	-467,641.54

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	9,314.49	12,066.03
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	3,629.48	10.97
合计	12,943.97	12,077.00

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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-5,556,339.21	-3,617,027.04
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	-5,556,339.21	-3,617,027.04

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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	9,387,495.28	9,974,808.16
减：卖出股票成本总额	14,918,656.97	13,553,677.28
减：交易费用	25,177.52	38,157.92
买卖股票差价收入	-5,556,339.21	-3,617,027.04

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 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
卖出权证成交总额	415.47	12,932.20
减：卖出权证成本总额	-	-
减：交易费用	1.96	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	413.51	12,914.74

7.4.7.15 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
股票投资产生的股利收益	731,286.29	709,611.70
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	731,286.29	709,611.70

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
1.交易性金融资产	6,155,812.74	-2,346,233.38

——股票投资	6,155,812.74	-2,346,233.38
——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	6,155,812.74	-2,346,233.38

7.4.7.17 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
基金赎回费收入	3,935.15	1,650.90
合计	3,935.15	1,650.90

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 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
审计费用	2,076.50	8,000.00
信息披露费	-	-
证券出借违约金	-	-
银行汇划费	1,545.00	2,300.00
其他	1,854.18	1,663.61
指数使用费	-	53,921.70

合计	5,475.68	65,885.31
----	----------	-----------

注：本报告期内，基金管理人自主承担本基金的审计费 2,923.50 元。

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
易方达私募基金管理有限公司	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 2024年1月1日至2024年12 月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12 月31日
当期发生的基金应支付的管理费	168,352.30	207,228.89
其中：应支付销售机构的客户维护费	40,430.07	51,896.13
应支付基金管理人的净管理费	127,922.23	155,332.76

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 2024年1月1日至2024年12 月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12 月31日
当期发生的基金应支付的托管费	52,610.08	64,759.05

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 2024年1月1日至2024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	-	3,381.15
合计	-	3,381.15	3,381.15
获得销售服务费的各 关联方名称	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	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
合计	-	3,964.50	3,964.50

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：

$$H=E\times0.20\%\div\text{当年天数}$$

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	
	2024年1月1日至2024年12月31日		2023年1月1日至2023年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
汇丰银行-活期存款	1,100,127.26	7,889.88	1,215,076.77	11,388.45
招商银行-活期存款	157,101.36	1,424.61	76,564.84	677.58

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**

本报告期内，基金管理人自主承担本基金的审计费 2,923.50 元。

**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（2024年12月31日）本基金持有的流通受限证券**

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

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	0.00	-	-	144,000	275,297.10	0.00	-
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	5.20	2025-03-13	1.74	13,223	137,937.65	68,817.05	-
6606 HK	New Horizon Health Ltd	2024-03-28	重大事项停牌	7.67	-	-	11,927	339,118.12	91,451.60	-

注：1. 根据香港联合交易所有限公司于 2024 年 8 月 8 日发布的《关于中国地利集团取消上市地位》的通告，由 2024 年 8 月 12 日上午 9 时起，中国地利集团的上市地位将根据除牌程序予以取消。

2. 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 2024 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 2024 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。日常经营活动中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 2024 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%(2023 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 2024年12月31日	上年度末 2023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企业发行的债券。

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 2024年12月31日	上年度末 2023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 2024年12月31日	上年度末 2023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 2024年12月31日	上年度末 2023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、央票及未有第三方机构评级的企业发行的债券。

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 2024年12月31日	上年度末 2023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 2024年12月31日	上年度末 2023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 2024 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 2024 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	1,257,228.62	-	-	-	1,257,228.62
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	21,635,238.02	21,635,238.02
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	212,364.68	212,364.68
应收股利	-	-	-	33,458.79	33,458.79
应收申购款	1,041.00	-	-	7,962.89	9,003.89
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	1,258,269.62	-	-	21,889,024.38	23,147,294.00
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	-	-	-	33,303.92	33,303.92
应付管理人报酬	-	-	-	15,452.53	15,452.53
应付托管费	-	-	-	4,828.91	4,828.91
应付销售服务费	-	-	-	725.00	725.00
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	-	-	-	52,106.17	52,106.17
负债总计	-	-	-	106,416.53	106,416.53
利率敏感度缺口	1,258,269.62	-	-	21,782,607.85	23,040,877.47
上年度末 2023 年 12 月 31	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计

日					
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

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			
	2024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	504.27	1,110,447.22	-	1,110,951.49
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	21,635,238.02	-	21,635,238.02
衍生金融资产	-	-	-	-
应收清算款	-	212,364.68	-	212,364.68
应收股利	-	33,458.79	-	33,458.79
应收申购款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
资产合计	504.27	22,991,508.71	-	22,992,012.98
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	504.27	22,991,508.71	-	22,992,012.98
项目	上年度末			
	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

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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
	假设人民币对一揽子货币平均升值 5%	-1,149,600.65	-1,105,403.82
	假设人民币对一揽子货币平均贬值 5%	1,149,600.65	1,105,403.82

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
----	-----	------

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例  (%)	公允价值	占基金 资产净 值比例  (%)
交易性金融资产—股票投资	21,635,238.02	93.90	20,832,137.48	94.37
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	21,635,238.02	93.90	20,832,137.48	94.37

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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
	1.业绩比较基准上升 5%	1,081,761.89	1,041,606.86
	2.业绩比较基准下降 5%	-1,081,761.89	-1,041,606.86

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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
第一层次	21,474,969.37	20,636,792.59

第二层次	68,817.05	109,217.74
第三层次	91,451.60	86,127.15
合计	21,635,238.02	20,832,137.48

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的金融工具，若出现重大事项停牌、交易不活跃或非公开发行业等情况，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金融工具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，确定相关金融工具的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

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	-	86,127.15	86,127.15
当期购买	-	-	-
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	154,042.88	154,042.88
转出第三层次	-	-	-
当期利得或损失总额	-	-148,718.43	-148,718.43
其中：计入损益的利得或损失	-	-148,718.43	-148,718.43
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	91,451.60	91,451.60
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	-	-148,718.43	-148,718.43
项目	上年度可比期间 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	-	-	-

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	91,451.60	现金流折现	折现率，永续增长率	11%，2%	负相关，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
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

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

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

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	21,635,238.02	93.47
	其中：普通股	21,565,559.21	93.17
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	69,678.81	0.30
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	1,257,228.62	5.43
8	其他各项资产	254,827.36	1.10
9	合计	23,147,294.00	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	21,635,238.02	93.90
合计	21,635,238.02	93.90

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	885,512.49	3.84
材料	1,510,567.68	6.56
工业	3,615,449.69	15.69
非必需消费品	2,813,980.80	12.21
必需消费品	1,013,274.97	4.40
保健	3,483,827.57	15.12
金融	2,560,006.76	11.11
信息技术	2,496,435.18	10.83
电信服务	1,041,813.69	4.52
公用事业	809,481.19	3.51
房地产	1,404,888.00	6.10
合计	21,635,238.02	93.90

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	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	27,451	406,731.58	1.77
2	Kingsoft Cloud Holdings Limited	金山云控股有限公司	3896 HK	香港证 券交易 所	中国香港	64,150	354,056.58	1.54
3	The United Laboratori	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	30,542	349,579.29	1.52

	es Internatio nal Holdings Ltd							
4	China Railway Constructi on Corporati on Limited	中国铁建 股份有限 公司	1186 HK	香港证 券交易 所	中国香港	64,109	340,175.77	1.48
5	Chongqin g Rural Commerci al 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	73,749	317,569.54	1.38
6	China Communi cations Services Corporati on 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	73,871	311,938.20	1.35
7	Ascentage Pharma Group Internatio nal	亚盛医药 集团	6855 HK	香港证 券交易 所	中国香港	7,261	305,604.73	1.33
8	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	71,988	300,653.59	1.30
9	Jiangsu Expressw ay 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	37,792	300,273.43	1.30
10	Beijing Fourth Paradigm Technolog y Co., Ltd.	北京第四 范式智能 技术股份 有限公司	6682 HK	香港证 券交易 所	中国香港	6,200	292,526.78	1.27
11	Everest Medicines	云顶新耀 有限公司	1952 HK	香港证 券交易	中国香港	6,481	290,480.60	1.26

	Limited			所				
12	Stella International Holdings Ltd	九兴控股有限公司	1836 HK	香港证券交易所	中国香港	19,000	287,146.48	1.25
13	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	54,992	284,669.59	1.24
14	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	23,744	276,167.95	1.20
15	Sinopec Engineering (Group) Co., Ltd.	中石化炼化工程(集团)股份有限公司	2386 HK	香港证券交易所	中国香港	44,000	274,218.96	1.19
16	Hisense Home Appliances Group Co., Ltd.	海信家电集团股份有限公司	921 HK	香港证券交易所	中国香港	11,000	250,077.10	1.09
17	Meitu, Inc.	美图公司	1357 HK	香港证券交易所	中国香港	90,668	249,367.72	1.08
18	Weimob Inc.	微盟集团	2013 HK	香港证券交易所	中国香港	81,000	245,280.21	1.06
19	Hang Lung Group Ltd.	恒隆集团有限公司	10 HK	香港证券交易所	中国香港	25,000	242,159.46	1.05
20	Zoomlion Heavy Industry Science and Technology Co., Ltd	中联重科股份有限公司	1157 HK	香港证券交易所	中国香港	43,987	232,182.21	1.01
21	China Securities 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	25,023	227,551.98	0.99
22	COSCO	中远海运	1138 HK	香港证	中国香港	38,202	220,042.33	0.96

	SHIPPIN G Energy Transport ation Co., Ltd.	能源运输 股份有限 公司		券交易 所				
23	Fufeng Group Ltd	阜丰集团 有限公司	546 HK	香港证 券交易 所	中国香港	42,427	215,304.26	0.93
24	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	81,707	214,128.98	0.93
25	Xd Inc.	心动有限 公司	2400 HK	香港证 券交易 所	中国香港	9,000	209,609.15	0.91
26	Vobile Group Limited	阜博集团 有限公司	3738 HK	香港证 券交易 所	中国香港	59,646	206,024.99	0.89
27	China Zheshang Bank Co.,Ltd.	浙商银行 股份有限 公司	2016 HK	香港证 券交易 所	中国香港	100,000	205,580.88	0.89
28	Sinotrans Limited	中国外运 股份有限 公司	598 HK	香港证 券交易 所	中国香港	60,000	203,914.01	0.89
29	China Suntien Green Energy Corporati on 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	57,049	194,413.13	0.84
30	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	56,345	190,448.69	0.83
31	Huadian Power Internatio nal Corporati on Limited	华电国际 电力股份 有限公司	1071 HK	香港证 券交易 所	中国香港	50,000	185,208.00	0.80
32	China	中国铁路	3969 HK	香港证	中国香港	57,428	184,536.77	0.80

	Railway Signal & Communication Corporation Limited	通信信号股份有限公司		券交易所				
33	Sichuan Kelun-Bio tech Biopharmaceutical Co., Ltd.	四川科伦博泰生物医药股份有限公司	6990 HK	香港证券交易所	中国香港	1,200	181,466.80	0.79
34	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	49,879	178,293.20	0.77
35	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	5,921	169,427.26	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	21,835	166,613.49	0.72
37	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	27,579	162,174.28	0.70
38	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	21,715	160,871.67	0.70
39	DPC Dash Ltd	达势股份有限公司	1405 HK	香港证券交易所	中国香港	2,200	158,908.46	0.69
40	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	4,852	151,868.34	0.66
41	China Energy Engineering	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	158,047	150,748.58	0.65

	Corporati on Limited							
42	Sunshine Insurance Group Company Limited	阳光保险 集团股份 有限公司	6963 HK	香港证 券交易 所	中国香港	59,000	149,157.26	0.65
43	Beijing Capital Internatio nal 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	57,198	148,309.38	0.64
44	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	62,172	144,510.13	0.63
45	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	13,161	144,301.33	0.63
46	Super Hi Internatio nal 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	7,050	143,628.80	0.62
47	China Datang Corporati on Renewabl e Power Co., Limit ed	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	73,268	141,126.13	0.61
48	Luk Fook Holdings (Internatio nal) Ltd.	六福集团 (国际)有限 公司	590 HK	香港证 券交易 所	中国香港	10,471	139,048.74	0.60
49	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	13,654	138,074.12	0.60

50	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	30,382	137,861.24	0.60
51	China Everbright Ltd.	中国光大控股有限公司	165 HK	香港证券交易所	中国香港	28,000	137,424.34	0.60
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	29,297	134,565.76	0.58
53	Laopu Gold Co., Ltd.	老铺黄金股份有限公司	6181 HK	香港证券交易所	中国香港	600	134,016.51	0.58
54	HKBN Ltd.	香港宽频有限公司	1310 HK	香港证券交易所	中国香港	28,396	133,845.78	0.58
55	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	132,410.94	0.57
56	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	9,259	129,641.97	0.56
57	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	27,235	128,877.77	0.56
58	Yichang Hec Changjiang Pharmaceutical Co., Ltd.	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	1558 HK	香港证券交易所	中国香港	14,200	125,711.78	0.55
59	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	4,457	125,471.75	0.54

60	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	4,802	124,956.32	0.54
61	Datang International Power Generation Co., Ltd.	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	93,489	124,667.36	0.54
62	CGN Mining Company Limited	中广核矿业公司	1164 HK	香港证券交易所	中国香港	81,624	123,206.96	0.53
63	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	4,744	121,030.84	0.53
64	Baic Motor Corporation Limited	北汽汽车股份有限公司	1958 HK	香港证券交易所	中国香港	54,457	121,030.46	0.53
65	Mongolian Mining Corporation	-	975 HK	香港证券交易所	中国香港	18,000	119,014.66	0.52
66	Dalipal Holdings Limited	达力普控股有限公司	1921 HK	香港证券交易所	中国香港	14,000	116,810.69	0.51
67	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	23,332	116,026.18	0.50
68	Evergrande Property Services Group Limited	恒大物业集团有限公司	6666 HK	香港证券交易所	中国香港	166,500	115,639.25	0.50
69	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	8,820	115,164.19	0.50
70	Towngas Smart	港华智慧能源有限	1083 HK	香港证券交易所	中国香港	37,364	110,721.79	0.48



	Energy Company Limited	公司		所				
71	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	51,224	110,524.65	0.48
72	Bank of Chongqing Co., Ltd.	重庆银行股份有限公司	1963 HK	香港证券交易所	中国香港	19,500	109,791.30	0.48
73	Kangji Medical Holdings Limited	康基医疗控股有限公司	9997 HK	香港证券交易所	中国香港	18,887	109,663.04	0.48
74	DL Holdings Group Limited	德林控股集团有限公司	1709 HK	香港证券交易所	中国香港	21,440	109,000.09	0.47
75	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	84,522	108,796.35	0.47
76	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	3,809	108,640.42	0.47
77	Jnby Design Limited	江南布衣有限公司	3306 HK	香港证券交易所	中国香港	6,500	105,577.82	0.46
78	Maoyan Entertainment	猫眼娱乐	1896 HK	香港证券交易所	中国香港	14,150	104,696.69	0.45
79	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	93,707	104,131.72	0.45
80	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	10,795	102,165.27	0.44

81	Skyworth Group Limited	创维集团有限公司	751 HK	香港证券交易所	中国香港	34,503	101,285.17	0.44
82	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	13,200	100,234.57	0.44
83	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	11,690	99,702.00	0.43
84	JF SmartInvest Holdings Ltd	九方智投控股有限公司	9636 HK	香港证券交易所	中国香港	4,000	99,456.70	0.43
85	China Yongda Automobile Services Holdings Limited	中国永达汽车服务控股有限公司	3669 HK	香港证券交易所	中国香港	41,000	98,336.19	0.43
86	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	66,842	97,799.42	0.42
87	Canvest Environmental Protection Group Company Limited	粤丰环保电力有限公司	1381 HK	香港证券交易所	中国香港	23,000	97,762.04	0.42
88	Tianqi Lithium Corporation	天齐锂业股份有限公司	9696 HK	香港证券交易所	中国香港	4,319	96,189.58	0.42
89	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	25,945	95,623.91	0.42

90	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	23,393	94,233.41	0.41
91	Kinetic Development Group Limited	力量发展集团有限公司	1277 HK	香港证券交易所	中国香港	78,000	93,178.14	0.40
92	Bairong Inc.	百融云创	6608 HK	香港证券交易所	中国香港	11,418	93,047.02	0.40
93	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	64,436	91,892.28	0.40
94	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	88,332	91,614.84	0.40
95	New Horizon Health Limited	诺辉健康	6606 HK	香港证券交易所	中国香港	11,927	91,451.60	0.40
96	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	18,953	91,266.43	0.40
97	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	54,951	90,069.68	0.39
98	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	13,503	89,405.87	0.39
99	361 Degrees International	361 度国际有限公司	1361 HK	香港证券交易所	中国香港	22,565	88,599.43	0.38

	nal Limited							
100	Yidu Tech Inc.	医渡科技 有限公司	2158 HK	香港证 券交易 所	中国香港	19,593	86,909.29	0.38
101	Q Technolog y (Group) Company Limited	丘钛科技 (集团)有限 公司	1478 HK	香港证 券交易 所	中国香港	14,429	86,584.67	0.38
102	iDreamSk y Technolog y 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	33,964	84,920.46	0.37
103	CSSC Offshore & Marine Engineeri ng (Group) Company Limited	中船海洋 与防务装 备股份有 限公司	317 HK	香港证 券交易 所	中国香港	8,000	84,010.35	0.36
104	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	59,718	83,504.90	0.36
105	Yuexiu Transport Infrastruct ure Limited	越秀交通 基建有限 公司	1052 HK	香港证 券交易 所	中国香港	23,347	83,237.99	0.36
106	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	11,444	82,767.27	0.36
107	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	18,278	82,091.87	0.36
108	China Shineway Pharmace utical Group Ltd	中国神威 药业集团 有限公司	2877 HK	香港证 券交易 所	中国香港	9,000	80,426.57	0.35

109	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	52,079	80,057.21	0.35
110	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	11,450	79,417.65	0.34
111	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	129,715	79,280.04	0.34
112	Canggang Railway Limited	沧港铁路有限公司	2169 HK	香港证券交易所	中国香港	44,000	79,046.77	0.34
113	BOE Varitronix Limited	京东方精电有限公司	710 HK	香港证券交易所	中国香港	12,550	78,563.38	0.34
114	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	48,256	73,733.53	0.32
115	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	8,824	73,705.82	0.32
116	Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited	明源云集团控股有限公司	909 HK	香港证券交易所	中国香港	30,000	73,342.37	0.32
117	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	64,621	73,006.79	0.32
118	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	85,103	72,504.08	0.31
119	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	23,524	71,887.74	0.31

120	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	41,181	71,694.28	0.31
121	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	2,191	70,709.03	0.31
122	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	78,379	69,678.81	0.30
123	EEKA Fashion Holdings Limited	赢家时尚控股有限公司	3709 HK	香港证券交易所	中国香港	8,670	69,368.55	0.30
124	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	111,125	68,947.15	0.30
125	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	68,817.05	0.30
126	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	25,345	68,533.81	0.30
127	Linklogis Inc.	联易融科技集团	9959 HK	香港证券交易所	中国香港	42,203	66,829.65	0.29
128	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	8,177	66,484.17	0.29
129	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	52,184	65,721.28	0.29
130	Fosun	复星旅游	1992 HK	香港证	中国香港	9,521	65,420.86	0.28

	Tourism Group	文化集团		券交易所				
131	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	4,883	65,114.69	0.28
132	Beisen Holding Limited	北森控股有限公司	9669 HK	香港证券交易所	中国香港	16,240	64,667.23	0.28
133	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	6,933	63,688.73	0.28
134	A-Living Smart City Services Co., Ltd.	雅生活智慧城市服务股份有限公司	3319 HK	香港证券交易所	中国香港	24,000	63,341.14	0.27
135	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	38,000	63,341.14	0.27
136	Lepu Biopharma Co., Ltd.	乐普生物科技股份有限公司	2157 HK	香港证券交易所	中国香港	25,908	62,858.63	0.27
137	Js Global Lifestyle Company Limited	JS 环球生活有限公司	1691 HK	香港证券交易所	中国香港	48,000	61,785.39	0.27
138	MicroPort NeuroScientific Corporation	微创脑科学有限公司	2172 HK	香港证券交易所	中国香港	7,635	60,875.42	0.26
139	Morimatsu International Holdings Company Limited	森松国际控股有限公司	2155 HK	香港证券交易所	中国香港	15,000	60,840.83	0.26
140	Sipai Health	思派健康科技有限	314 HK	香港证券交易所	中国香港	11,800	59,553.63	0.26

	Technology Co., Ltd.	公司		所				
141	Hangzhou Sf Intra-City Industrial Co., Ltd.	杭州顺丰同城实业股份有限公司	9699 HK	香港证券交易所	中国香港	6,800	58,499.80	0.25
142	Peijia Medical Limited	沛嘉医疗有限公司	9996 HK	香港证券交易所	中国香港	15,710	57,901.39	0.25
143	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	7,959	57,709.86	0.25
144	Greentown Management Holdings Company Limited	绿城管理控股有限公司	9979 HK	香港证券交易所	中国香港	18,635	56,947.29	0.25
145	Zhou Hei Ya International Holdings Company Limited	周黑鸭国际控股有限公司	1458 HK	香港证券交易所	中国香港	35,000	56,719.95	0.25
146	Ainnovate Technology Group Co., Ltd	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	10,473	56,444.79	0.24
147	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	6,857	56,196.23	0.24
148	K. Wah International Holdings	嘉华国际集团有限公司	173 HK	香港证券交易所	中国香港	34,000	55,729.09	0.24



	Ltd.							
149	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	3,028	53,276.93	0.23
150	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	143,332	53,092.47	0.23
151	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	77,048	52,798.65	0.23
152	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	52,540	52,059.93	0.23
153	Haichang Ocean Park Holdings Ltd.	海昌海洋公园控股有限公司	2255 HK	香港证券交易所	中国香港	100,000	51,858.24	0.23
154	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	9,196	51,095.18	0.22
155	ZONQING Environmental Limited	中庆环境股份有限公司	1855 HK	香港证券交易所	中国香港	8,000	50,821.08	0.22
156	AsiaInfo Technologies Limited	亚信科技控股有限公司	1675 HK	香港证券交易所	中国香港	8,583	50,232.63	0.22
157	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	33,720	47,775.89	0.21
158	Laekna, Inc.	来凯医药有限公司	2105 HK	香港证券交易所	中国香港	5,500	47,723.47	0.21
159	CIFI Holdings (Group)	旭辉控股(集团)有限公司	884 HK	香港证券交易所	中国香港	176,000	46,450.17	0.20

	Co. Ltd.							
160	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	96,421	46,430.65	0.20
161	Ocumensi on Therapeutics	欧康维视生物	1477 HK	香港证券交易所	中国香港	11,127	46,368.21	0.20
162	CPMC Holdings Limited	中粮包装控股有限公司	906 HK	香港证券交易所	中国香港	7,000	46,089.01	0.20
163	Gemdale Properties and Investment Corporation Limited	金地商置集团有限公司	535 HK	香港证券交易所	中国香港	180,000	45,838.98	0.20
164	L.K. Technology Holdings Limited	力劲科技集团有限公司	558 HK	香港证券交易所	中国香港	17,500	43,917.45	0.19
165	Beijing UBOX Online Technology Corp.	北京友宝在线科技股份有限公司	2429 HK	香港证券交易所	中国香港	14,000	43,820.21	0.19
166	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	16,738	42,315.16	0.18
167	Yixin Group Limited	易鑫集团有限公司	2858 HK	香港证券交易所	中国香港	50,111	41,300.26	0.18
168	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	5,743	39,940.04	0.17

169	Rept Battero Energy Co., Ltd.	瑞浦兰钧能源股份有限公司	666 HK	香港证券交易所	中国香港	3,800	39,693.78	0.17
170	Qunabox Group Limited	趣致集团	917 HK	香港证券交易所	中国香港	600	36,671.18	0.16
171	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	34,365	36,596.87	0.16
172	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	47,598	36,584.45	0.16
173	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	27,914	36,447.77	0.16
174	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	4,200	36,287.80	0.16
175	Star Plus Legend Holdings Limited	巨星传奇集团有限公司	6683 HK	香港证券交易所	中国香港	7,500	34,170.88	0.15
176	C-Mer Medical Holdings Limited	希玛医疗控股有限公司	3309 HK	香港证券交易所	中国香港	18,248	33,965.74	0.15
177	Lepu Scientech Medical Technology (Shanghai) Co., Ltd.	乐普心泰医疗科技(上海)股份有限公司	2291 HK	香港证券交易所	中国香港	2,000	32,263.23	0.14
178	Helens	海伦司国	9869 HK	香港证	中国香港	13,500	31,753.91	0.14

	International Holdings Company Limited	际控股有限公司		券交易所				
179	Asia Cement (China) Holdings Corporation	亚洲水泥(中国)控股有限公司	743 HK	香港证券交易所	中国香港	14,500	31,689.09	0.14
180	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	8,468	31,288.41	0.14
181	Dekon Food And Agriculture Group	四川德康农牧食品集团股份有限公司	2419 HK	香港证券交易所	中国香港	1,200	31,281.63	0.14
182	Midea Real Estate Holding Limited	美的置业控股有限公司	3990 HK	香港证券交易所	中国香港	11,000	30,559.32	0.13
183	China Chunlai Education Group Co.,Ltd.	中国春来教育集团有限公司	1969 HK	香港证券交易所	中国香港	7,000	28,392.39	0.12
184	Cutia Therapeutics	科笛集团	2487 HK	香港证券交易所	中国香港	4,136	27,117.12	0.12
185	Arrail Group Limited	瑞尔集团有限公司	6639 HK	香港证券交易所	中国香港	10,364	26,680.99	0.12
186	ImmuneOnco Biopharmaceuticals (Shanghai) Inc.	宜明昂科生物医药技术(上海)股份有限公司	1541 HK	香港证券交易所	中国香港	5,400	25,803.18	0.11
187	Hao Tian International Constructi	昊天国际建设投资有限公司	1341 HK	香港证券交易所	中国香港	32,000	23,410.29	0.10

	on Investmen t Group Limited							
188	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	6,033	21,118.10	0.09
189	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	2,015	18,342.49	0.08
190	Nayuki Holdings Limited	奈雪的茶 控股有限 公司	2150 HK	香港证 券交易 所	中国香港	13,000	16,372.39	0.07
191	Concord Healthcar e Group Co., Ltd.	美中嘉和 医学技术 发展集团 股份有限 公司	2453 HK	香港证 券交易 所	中国香港	1,600	16,298.30	0.07
192	Ferretti S.P.A.	法拉帝股 份有限公 司	9638 HK	香港证 券交易 所	中国香港	700	14,682.36	0.06
193	Shiyue Daotian Group Co., Ltd.	十月稻田 集团股份 有限公司	9676 HK	香港证 券交易 所	中国香港	2,100	12,562.66	0.05
194	Kingkey Financial Internatio nal (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	18,000	11,501.42	0.05
195	iMotion Automoti ve Technolog y (Suzhou) Co., Ltd.	知行汽车 科技(苏州) 股份有限 公司	1274 HK	香港证 券交易 所	中国香港	800	11,482.90	0.05
196	HighTide Therapeut ics, Inc.	君圣泰医 药	2511 HK	香港证 券交易 所	中国香港	8,000	9,408.57	0.04
197	Zhihu Inc.	知乎	2390 HK	香港证 券交易 所	中国香港	586	5,252.94	0.02

198	Guoquan Food (Shanghai) Co., Ltd.	锅圈食品(上海)股份有限公司	2517 HK	香港证券交易所	中国香港	2,800	5,030.25	0.02
199	Easou Technology Holdings Limited	宜搜科技控股有限公司	2550 HK	香港证券交易所	中国香港	1,000	4,759.85	0.02
200	Autostreets Development Limited	汽车街发展有限公司	2443 HK	香港证券交易所	中国香港	600	2,761.45	0.01
201	China Dili Group	中国地利集团	1387 HK	香港证券交易所	中国香港	144,000	0.00	0.00
202	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	Hisense Home Appliances Group Co., Ltd.	921 HK	295,748.31	1.34
2	Stella International Holdings Ltd	1836 HK	286,846.80	1.30
3	Sinopec Engineering (Group) Co., Ltd.	2386 HK	232,323.58	1.05
4	Hang Lung Group Ltd.	10 HK	222,375.72	1.01
5	Sinotrans Limited	598 HK	216,524.46	0.98
6	China Zheshang Bank Co.,Ltd.	2016 HK	206,712.30	0.94
7	Huadian Power International Corporation	1071 HK	200,734.21	0.91

	Limited			
8	Sichuan Kelun-Biotech Biopharmaceutical Co., Ltd.	6990 HK	190,996.45	0.87
9	Xd Inc.	2400 HK	181,715.43	0.82
10	ZX Inc.	9890 HK	170,376.29	0.77
11	Beijing Fourth Paradigm Technology Co., Ltd.	6682 HK	161,997.09	0.73
12	Sunshine Insurance Group Company Limited	6963 HK	160,735.36	0.73
13	DPC Dash Ltd	1405 HK	157,588.32	0.71
14	Mongolian Mining Corporation	975 HK	143,795.58	0.65
15	China Everbright Ltd.	165 HK	134,819.11	0.61
16	Yichang Hec Changjiang Pharmaceutical Co., Ltd.	1558 HK	131,710.98	0.60
17	Evergrande Property Services Group Limited	6666 HK	124,648.41	0.56
18	CSSC Offshore & Marine Engineering (Group) Company Limited	317 HK	119,026.01	0.54
19	Weimob Inc.	2013 HK	111,462.11	0.50
20	China Yongda Automobiles Services Holdings Limited	3669 HK	108,960.88	0.49

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	Aluminum Corporation of China Limited	2600 HK	587,247.12	2.66
2	China Oilfield Services Limited	2883 HK	409,880.12	1.86
3	China Gold International Resources Corp. Ltd.	2099 HK	244,590.45	1.11
4	China Nonferrous Mining Corporation Limited	1258 HK	231,394.19	1.05
5	SciClone Pharmaceuticals (Holdings) Limited	6600 HK	228,403.61	1.03

6	China CITIC Financial Asset Management Co., Ltd.	2799 HK	211,370.40	0.96
7	Cowell e Holdings Inc.	1415 HK	188,968.71	0.86
8	DPC Dash Ltd	1405 HK	155,700.56	0.71
9	Haitong International Securities Group Limited	665 HK	123,276.67	0.56
10	Shandong Gold Mining Co.,Ltd.	1787 HK	104,118.52	0.47
11	China Travel International Investment Hong Kong Ltd.	308 HK	94,312.31	0.43
12	China Bohai Bank Co., Ltd.	9668 HK	92,737.78	0.42
13	COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd.	1138 HK	88,453.55	0.40
14	China Railway Construction Corporation Limited	1186 HK	86,524.79	0.39
15	First Pacific Co. Ltd.	142 HK	84,271.86	0.38
16	Yuexiu Transport Infrastructure Limited	1052 HK	82,886.29	0.38
17	Zoomlion Heavy Industry Science and Technology Co., Ltd	1157 HK	82,317.25	0.37
18	China Securities Co.,Ltd.	6066 HK	80,947.29	0.37
19	Jiangsu Expressway Company Limited	177 HK	80,637.37	0.37
20	China Communications Services Corporation Limited	552 HK	80,596.26	0.37

注：1.卖出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。

### 8.5.3 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	9,565,944.77
卖出收入（成交）总额	9,387,495.28

注：“买入成本”或“卖出收入”均按买卖成交金额（成交单价乘以成交数量）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 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	212,364.68
3	应收股利	33,458.79
4	应收利息	-
5	应收申购款	9,003.89
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	254,827.36

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	3,953	5,190.75	842,394.92	4.11%	19,676,620.57	95.89%
易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	1,413	3,404.45	0.00	0.00%	4,810,487.90	100.00%
合计	5,366	4,720.37	842,394.92	3.33%	24,487,108.47	96.67%

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	18.87%
2	杨凯	541,302.00	13.32%
3	娄钧	394,556.00	9.71%
4	夏桂玉	152,900.00	3.76%
5	刘晓桂	150,422.00	3.70%
6	胡玉梅	100,000.00	2.46%
7	邵常红	100,000.00	2.46%
8	雍卫民	98,130.00	2.41%
9	邓丹娃	74,286.00	1.83%
10	河南百瑞工程造价咨询有限公司	68,521.00	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	466.30	0.0023%
	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	3,743.58	0.0778%
	合计	4,209.88	0.0166%

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	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	20,378,736.30	5,075,297.19
本报告期基金总申购份额	5,453,561.93	1,246,078.88
减：本报告期基金总赎回份额	5,313,282.74	1,510,888.17
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	20,519,015.49	4,810,487.90

§ 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 2024 年 8 月 28 日发布公告，自 2024 年 8 月 26 日起陈丽园女士担任公司副总经理级高级管理人员；本基金管理人于 2024 年 10 月 21 日发布公告，自 2024 年 10 月 20 日起关秀霞女士不再担任公司副总经理级高级管理人员。

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

本报告期内为本基金提供审计服务的会计师事务所由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）更换为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。本基金首次聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告年度的审计费用为 5,000.00 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	管理人；高级管理人员
受到稽查或处罚等措施的时间	2024-07-26
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	责令改正并暂停受理 ETF 公募基金产品注册申请三个月；出具警示函
受到稽查或处罚等措施的原因	部分制度机制不完善，规定执行不严格
管理人采取整改措施的情况（如提出整改意见）	已整改完成并恢复 ETF 基金产品注册
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	
Haitong International Securities Company Limited	1	224,635.68	1.19%	22.49	0.60%	-
Goldman Sachs	1	252,913.89	1.34%	50.64	1.36%	-
UBS Securities Asia Limited	1	18,352,613.78	97.46%	3,646.79	98.03%	-
CITIC Securities (HK) Company Limited	1	-	-	-	-	-
China Merchants Securities (HK) Co Ltd	1	-	-	-	-	-
GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	1	-	-	-	-	-
Shenyin Wanguo Securities HK Ltd	1	-	-	-	-	-
Everbright Securities (International) Limited	1	-	-	-	-	-
Barclays Capital Securities Limited	1	-	-	-	-	-
JP Morgan Securities Limited	1	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
国联证券	2	-	-	-	-	-
东方财富	2	-	-	-	-	-
方正证券	2	-	-	-	-	-
光大证券	2	-	-	-	-	-
国投证券	2	-	-	-	-	-
华泰证券	3	-	-	-	-	-
银河证券	3	-	-	-	-	-
长江证券	2	-	-	-	-	-
中金财富	2	-	-	-	-	-
中泰证券	2	-	-	-	-	-
中信建投	2	-	-	-	-	-

注：a）本报告期内本基金新增交易单元的证券公司为广发证券股份有限公司、国联证券股份有限公司、东方财富证券股份有限公司、方正证券股份有限公司、光大证券股份有限公司、国投证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、中

国中金财富证券有限公司、中泰证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司，减少交易单元的证券公司为广发证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司，无减少交易账户，无新增交易账户。

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。本报告期内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) 本报告期内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。

d) 本部分的数据统计时间区间与本报告的报告期一致，统计范围仅包括本基金；本公司网站披露的《易方达基金管理有限公司旗下公募基金通过证券公司证券交易及佣金支付情况（2024 年度）》的报告期为 2024 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，报告的主要内容是报告期间本公司旗下存续过的所有公募基金通过租用境内证券公司交易单元和委托境内证券公司进行证券投资及佣金支付情况，包括报告期间成立、清算、转型（如有）的公募基金。敬请投资者关注上述报告的统计口径差异。

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	成交金额	占当期债券回购成交总额	成交金额	占当期权证成交总额	成交金额	占当期基金成交总额

		额的比例		交总额的 比例		额的比例		额的比例
Haitong International Securities Company Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Goldman Sachs	-	-	-	-	-	-	-	-
UBS Securities Asia Limited	-	-	-	-	415.47	100.00%	-	-
CITIC Securities (HK) Company Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
China Merchants Securities (HK) Co Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Shenyin Wanguo Securities HK Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
国联证券	-	-	-	-	-	-	-	-
东方财富	-	-	-	-	-	-	-	-
方正证券	-	-	-	-	-	-	-	-
光大证券	-	-	-	-	-	-	-	-
国投证券	-	-	-	-	-	-	-	-
华泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-	-	-
长江证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中金财富	-	-	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-	-	-
中信建投	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	关于易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2024 年境外主要投资市场节假日暂停申购、赎回、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	2024-01-09
2	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年第 4 季度报告提示性公告	证券时报	2024-01-19
3	关于旗下部分基金 2024 年 3 月 29 日至 2024 年 4 月 1 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	2024-03-26
4	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年年度报告提示性公告	证券时报	2024-03-29
5	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年第 1 季度报告提示性公告	证券时报	2024-04-20

6	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	2024-04-23
7	关于旗下部分基金 2024 年 5 月 15 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	2024-05-10
8	关于旗下部分基金 2024 年 7 月 1 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	2024-06-26
9	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	2024-07-13
10	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年第 2 季度报告提示性公告	证券时报	2024-07-18
11	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	2024-08-03
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	2024-08-28
13	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年中期报告提示性公告	证券时报	2024-08-30
14	易方达基金管理有限公司关于旗下部分深市 LOF 2024 年 9 月 6 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	2024-09-06
15	关于旗下部分基金 2024 年 9 月 18 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	2024-09-11
16	关于旗下部分基金 2024 年 10 月 11 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	2024-10-08
17	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	2024-10-21
18	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年第 3 季度报告提示性公告	证券时报	2024-10-25
19	易方达基金管理有限公司关于易方达私募基金管理有限公司股东变更的公告	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	2024-11-02
20	易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金	证券时报、基金管理人网	2024-12-04

	改聘会计师事务所的公告	站及中国证监会基金电 子披露网站	
21	关于易方达香港恒生综合小型股指数证券投资 基金（LOF）2025 年境外主要投资市场节 假日暂停申购、赎回、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	2024-12-14
22	关于旗下部分基金 2024 年 12 月 24 日至 2024 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	2024-12-19
23	易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金 2024 年 12 月 31 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	2024-12-26

§ 12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 影响投资者决策的其他重要信息

自 2024 年 6 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，基金管理人自主承担本基金的固定费用。

§ 13 备查文件目录

13.1 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。

13.2 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。

13.3 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  
二〇二五年三月三十一日