

易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接 基金

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：交通银行股份有限公司

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。

基金托管人交通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

| | |
|---|----|
| § 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 | 6 |
| 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 | 7 |
| 2.5 信息披露方式 | 7 |
| 2.6 其他相关资料 | 8 |
| § 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况 | 8 |
| 3.1 主要会计数据和财务指标 | 8 |
| 3.2 基金净值表现 | 9 |
| 3.3 过去三年基金的利润分配情况 | 12 |
| § 4 管理人报告 | 13 |
| 4.1 基金管理人及基金经理情况 | 13 |
| 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 | 17 |
| 4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明 | 17 |
| 4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 | 17 |
| 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 | 18 |
| 4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 | 19 |
| 4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 | 20 |
| 4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 | 21 |
| 4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 | 21 |
| 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 | 21 |
| § 5 托管人报告 | 21 |
| 5.1 报告期内本基金托管人合规守信情况声明 | 21 |
| 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 | 21 |
| 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 | 22 |
| § 6 审计报告 | 22 |
| 6.1 审计意见 | 22 |
| 6.2 形成审计意见的基础 | 22 |
| 6.3 管理层和治理层对财务报表的责任 | 22 |
| 6.4 注册会计师对财务报表审计的责任 | 23 |
| § 7 年度财务报表 | 24 |
| 7.1 资产负债表 | 24 |
| 7.2 利润表 | 25 |
| 7.3 净资产变动表 | 27 |
| 7.4 报表附注 | 28 |
| § 8 投资组合报告 | 59 |
| 8.1 期末基金资产组合情况 | 59 |
| 8.2 期末投资目标基金明细 | 60 |

| | | |
|------|---|----|
| 8.3 | 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布 | 60 |
| 8.4 | 期末按行业分类的权益投资组合 | 60 |
| 8.5 | 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 | 60 |
| 8.6 | 报告期内权益投资组合的重大变动 | 60 |
| 8.7 | 期末按债券信用等级分类的债券投资组合 | 60 |
| 8.8 | 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 | 61 |
| 8.9 | 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 | 61 |
| 8.10 | 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 | 61 |
| 8.11 | 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 | 61 |
| 8.12 | 投资组合报告附注 | 61 |
| § 9 | 基金份额持有人信息 | 63 |
| 9.1 | 期末基金份额持有人户数及持有人结构 | 63 |
| 9.2 | 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 | 63 |
| 9.3 | 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况 | 63 |
| § 10 | 开放式基金份额变动 | 64 |
| § 11 | 重大事件揭示 | 64 |
| 11.1 | 基金份额持有人大会决议 | 64 |
| 11.2 | 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动 | 64 |
| 11.3 | 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 | 64 |
| 11.4 | 基金投资策略的改变 | 64 |
| 11.5 | 为基金进行审计的会计师事务所情况 | 65 |
| 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 | 65 |
| 11.7 | 基金租用证券公司交易单元的有关情况 | 65 |
| 11.8 | 其他重大事件 | 66 |
| § 12 | 备查文件目录 | 68 |
| 12.1 | 备查文件目录 | 68 |
| 12.2 | 存放地点 | 68 |
| 12.3 | 查阅方式 | 68 |

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

| | | |
|-----------------|---------------------------------|----------------------|
| 基金名称 | 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 联接基金 | |
| 基金简称 | 易方达恒生国企联接（QDII） | |
| 基金主代码 | 110031 | |
| 基金运作方式 | 契约型开放式、指数基金、联接基金 | |
| 基金合同生效日 | 2012 年 8 月 21 日 | |
| 基金管理人 | 易方达基金管理有限公司 | |
| 基金托管人 | 交通银行股份有限公司 | |
| 报告期末基金份额总额 | 1,923,153,693.38 份 | |
| 基金合同存续期 | 不定期 | |
| 下属分级基金的基金简称 | 易方达恒生国企联接 （QDII）A | 易方达恒生国企联接 （QDII）C |
| 下属分级基金的交易代码 | 110031 | 005675 |
| 报告期末下属分级基金的份额总额 | 1,581,766,893.51 份 | 341,386,799.87 份 |

注：1.自 2018 年 2 月 9 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2018 年 2 月 12 日。

2.易方达恒生国企联接（QDII）A 含 A 类人民币份额（份额代码：110031）、A 类美元现汇份额（份额代码：110032）及 A 类美元现钞份额（份额代码：110033），交易代码仅列示 A 类人民币份额代码。易方达恒生国企联接（QDII）C 含 C 类人民币份额（份额代码：005675）。

2.1.1 目标基金基本情况

| | |
|--------------|-------------------------|
| 基金名称 | 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 |
| 基金主代码 | 510900 |
| 基金运作方式 | 交易型开放式（ETF） |
| 基金合同生效日 | 2012 年 8 月 9 日 |
| 基金份额上市的证券交易所 | 上海证券交易所 |
| 上市日期 | 2012 年 10 月 22 日 |

| | |
|---------|-------------|
| 基金管理人名称 | 易方达基金管理有限公司 |
| 基金托管人名称 | 交通银行股份有限公司 |

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 | 本基金为易方达恒生中国企业 ETF 的联接基金，主要通过投资于易方达恒生中国企业 ETF 实现对业绩比较基准的紧密跟踪。本基金将在综合考虑合规、风险、效率、成本等因素的基础上，决定采用申赎的方式或证券二级市场交易的方式进行易方达恒生中国企业 ETF 的投资。本基金可投资恒生中国企业指数成份股及备选成份股、恒生中国企业指数期货或期权等金融衍生工具。本基金力争将年化跟踪误差控制在 4% 以内。 |
| 业绩比较基准 | 恒生中国企业指数(使用估值汇率折算)收益率×95%+活期存款利率(税后)×5% |
| 风险收益特征 | 本基金是 ETF 联接基金，理论上其风险收益水平高于混合型基金、债券基金和货币市场基金。本基金主要通过投资于易方达恒生中国企业 ETF 实现对业绩比较基准的紧密跟踪。因此，本基金的业绩表现与恒生中国企业指数的表现密切相关。此外，本基金通过主要投资于易方达恒生中国企业 ETF 间接投资于香港证券市场，需承担汇率风险以及境外市场的风险。 |

2.2.1 目标基金产品说明

| | |
|--------|---|
| 投资目标 | 紧密跟踪标的指数，追求跟踪偏离度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，即参考恒生中国企业指数的成份股组成及权重构建股票投资组合，并根据恒生中国企业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。当市场流动性不足等情况导致本基金无法按照指数构成及权重进行组合构建时，基金管理人将通过投资其他成份股、非成份股、成份股个股衍生品进行替代。为进行流动性管理、应付赎回、降低跟踪误差以及提高投资效率，本基金可投资恒生 H 股指数期货或期权等金融衍生工具。本基金力争将年化跟踪误差控制在 3% 以内。 |
| 业绩比较基准 | 恒生中国企业指数（使用估值汇率折算） |
| 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。本基金主要采用完全复制法跟踪标的指数的表现,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上市的中国企业,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 | 交通银行股份有限公司 |
| 信息披露 负责人 | 姓名 | 王玉 | 陆志俊 |
| | 联系电话 | 020-85102688 | 95559 |
| | 电子邮箱 | service@efunds.com.cn | luzj@bankcomm.com |
| 客户服务电话 | | 400 881 8088 | 95559 |
| 传真 | | 020-38798812 | 021-62701216 |
| 注册地址 | | 广东省珠海市横琴新区荣粤道 188号6层 | 中国（上海）自由贸易试验区 银城中路188号 |
| 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 | 中国（上海）长宁区仙霞路18 号 |
| 邮政编码 | | 510620 | 200336 |
| 法定代表人 | | 刘晓艳 | 任德奇 |

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 | 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 | 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 |

§ 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 | |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C |
| 本期已实现收益 | -71,566,892.58 | -18,479,581.57 | -140,884,608.97 | -47,292,310.25 | -701,786.23 | -3,342,455.30 |
| 本期利润 | -131,356,962.71 | -39,192,418.69 | -87,681,947.34 | -10,941,891.98 | -276,821,949.64 | -101,575,640.45 |
| 加权平均基金份额本期利润 | -0.0843 | -0.0959 | -0.0611 | -0.0225 | -0.2609 | -0.2835 |
| 本期加权平均净值利润率 | -10.58% | -11.78% | -7.59% | -2.76% | -24.03% | -26.21% |
| 本期基金份额净值增长率 | -10.66% | -10.87% | -9.17% | -8.77% | -22.94% | -23.13% |
| 3.1.2 期末数据和指标 | 2023 年末 | | 2022 年末 | | 2021 年末 | |
| | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C |
| 期末可供分配利润 | -432,009,152.78 | -89,855,248.60 | -294,530,080.09 | -126,091,092.86 | -122,860,691.32 | -43,270,708.28 |

| | | | | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期末可供分配基金份额利润 | -0.2731 | -0.2632 | -0.1864 | -0.1733 | -0.1043 | -0.0938 |
| 期末基金资产净值 | 1,149,757,740.73 | 251,531,551.27 | 1,285,156,594.57 | 601,502,959.29 | 1,054,893,643.70 | 418,232,425.84 |
| 期末基金份额净值 | 0.7269 | 0.7368 | 0.8136 | 0.8267 | 0.8957 | 0.9062 |
| 3.1.3 累计期末指标 | 2023 年末 | | 2022 年末 | | 2021 年末 | |
| | 易方达恒生国企联接(QDII) A | 易方达恒生国企联接(QDII) C | 易方达恒生国企联接(QDII) A | 易方达恒生国企联接(QDII) C | 易方达恒生国企联接(QDII) A | 易方达恒生国企联接(QDII) C |
| 基金份额累计净值增长率 | -27.31% | -36.99% | -18.64% | -29.30% | -10.43% | -22.50% |

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

易方达恒生国企联接(QDII) 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 | -7.08% | 1.44% | -6.96% | 1.45% | -0.12% | -0.01% |
| 过去六个月 | -9.98% | 1.48% | -11.13% | 1.49% | 1.15% | -0.01% |
| 过去一年 | -10.66% | 1.45% | -11.99% | 1.46% | 1.33% | -0.01% |
| 过去三年 | -37.46% | 1.69% | -40.19% | 1.71% | 2.73% | -0.02% |
| 过去五年 | -34.83% | 1.52% | -38.98% | 1.54% | 4.15% | -0.02% |
| 自基金合同生效起至今 | -27.31% | 1.37% | -32.28% | 1.42% | 4.97% | -0.05% |

易方达恒生国企联接(QDII) C

| 阶段 | 份额净值增 | 份额净值增 | 业绩比较基 | 业绩比较基 | ①—③ | ②—④ |
|----|-------|-------|-------|-------|-----|-----|
|----|-------|-------|-------|-------|-----|-----|

| | 长率① | 长率标准差 ② | 准收益率③ | 准收益率标 准差④ | | |
|----------------|---------|------------|---------|--------------|--------|--------|
| 过去三个月 | -7.13% | 1.45% | -6.96% | 1.45% | -0.17% | 0.00% |
| 过去六个月 | -10.10% | 1.48% | -11.13% | 1.49% | 1.03% | -0.01% |
| 过去一年 | -10.87% | 1.45% | -11.99% | 1.46% | 1.12% | -0.01% |
| 过去三年 | -37.50% | 1.69% | -40.19% | 1.71% | 2.69% | -0.02% |
| 过去五年 | -33.43% | 1.53% | -38.98% | 1.54% | 5.55% | -0.01% |
| 自基金合同生 效起至今 | -36.99% | 1.48% | -43.44% | 1.50% | 6.45% | -0.02% |

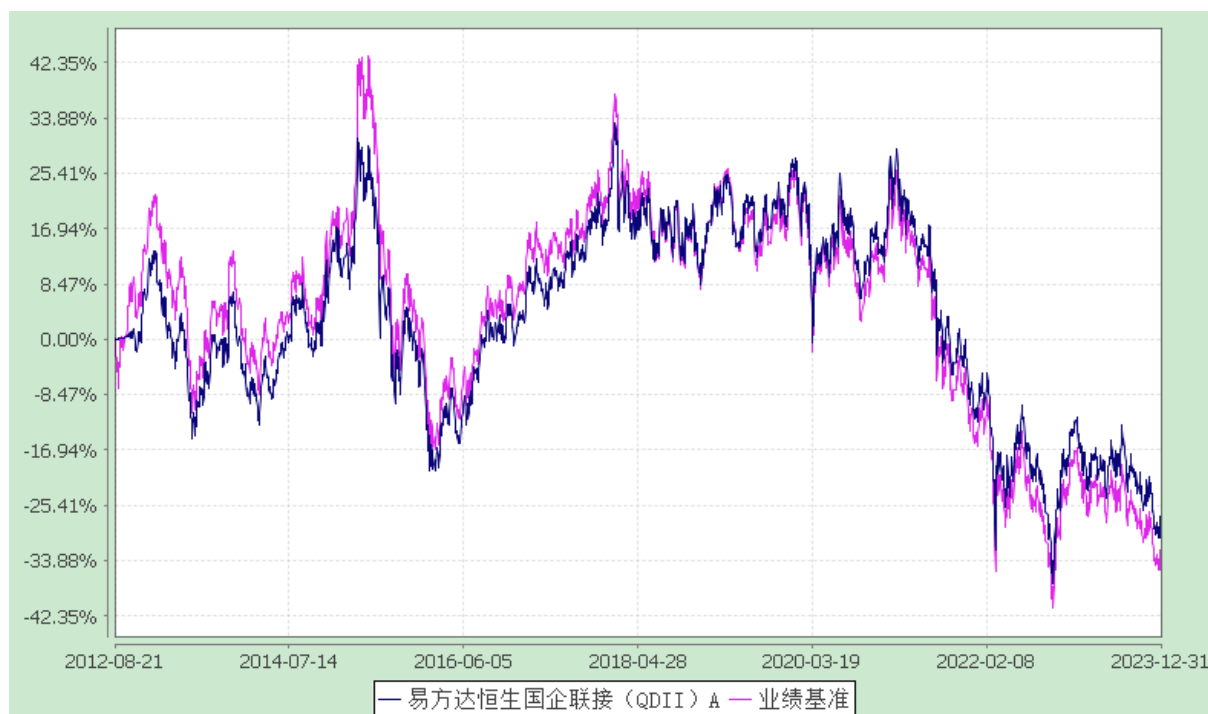
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金

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

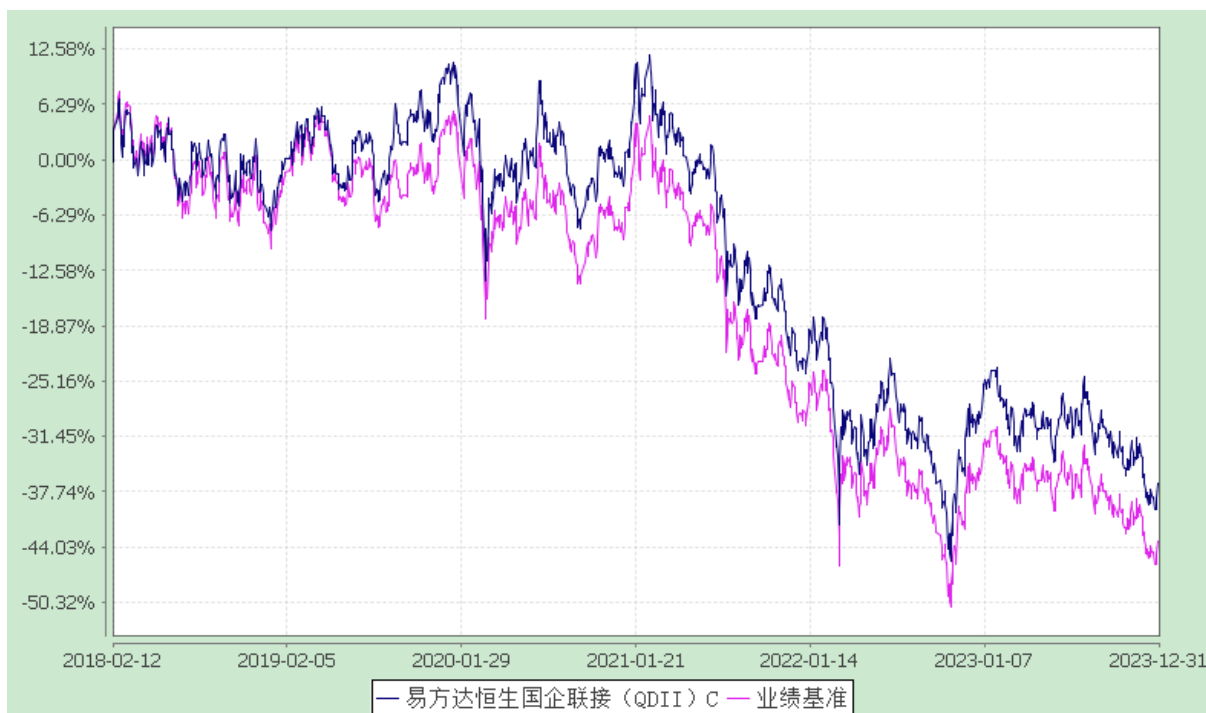
易方达恒生国企联接（QDII）A

（2012 年 8 月 21 日至 2023 年 12 月 31 日）



易方达恒生国企联接（QDII）C

（2018 年 2 月 12 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 2 月 9 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2018 年 2 月 12 日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

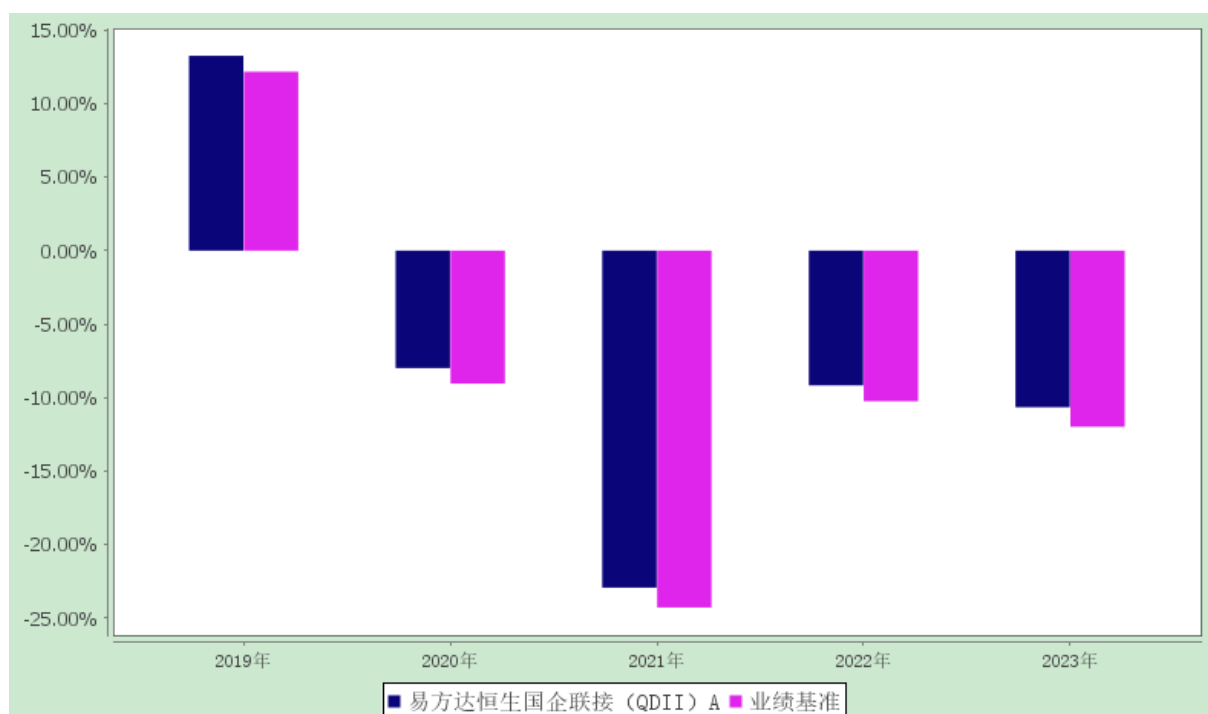
3.自基金合同生效至报告期末，A 类基金份额净值增长率为-27.31%，同期业绩比较基准收益率为-32.28%；C 类基金份额净值增长率为-36.99%，同期业绩比较基准收益率为-43.44%。

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

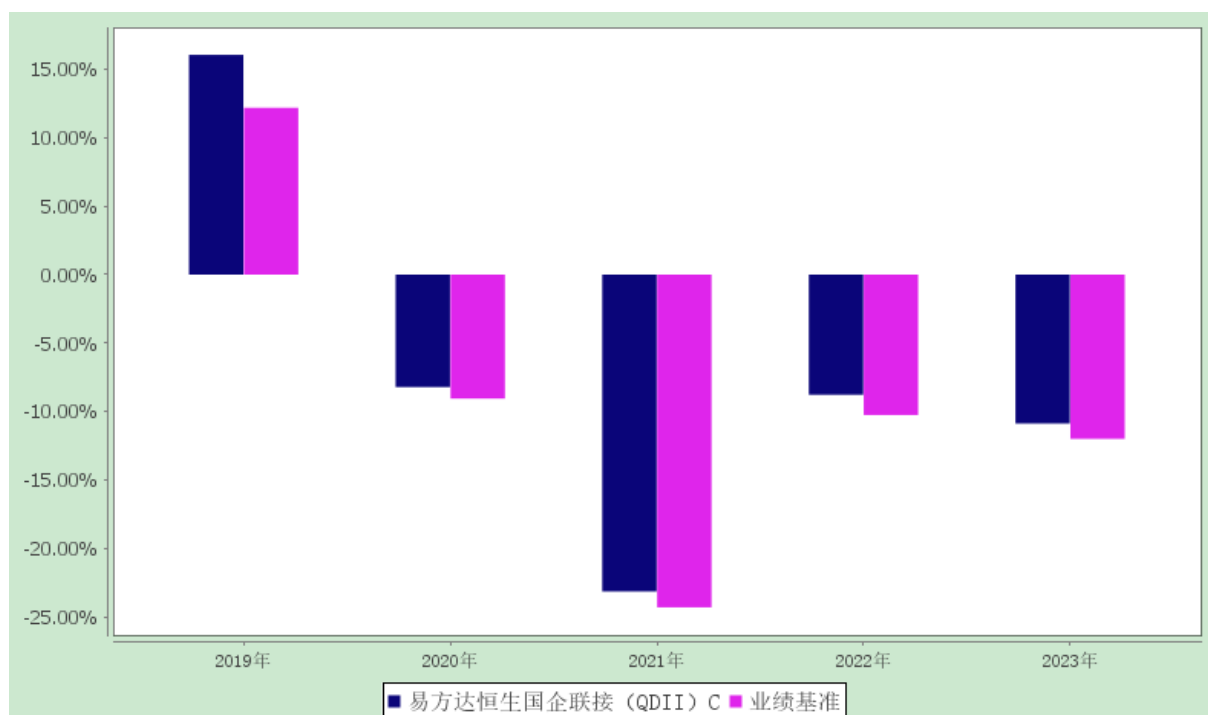
易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金

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

易方达恒生国企联接（QDII）A



易方达恒生国企联接 (QDII) 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 | | |
| 成曦 | 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、易方达恒生国企（QDII-ETF）、易方达上证科创板 50ETF、易方达上证科创 50 联接、易方达恒生科技 ETF（QDII）（自 2021 年 05 月 18 日至 2023 年 09 月 08 日）、易方达中证科创创业 50ETF、易方达中证沪港深 500ETF（自 2021 年 08 月 03 日至 2023 年 03 月 17 日）、易方达中证科创创业 50 联接（自 2021 年 08 月 24 日至 2023 | 2018-08-11 | - | 15 年 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任华泰联合证券资产管理部研究员，易方达基金管理有限公司集中交易室交易员、指数与量化投资部指数基金运作专员、基金经理助理，易方达中小板指数（LOF）、易方达银行分级、易方达生物分级、易方达重组分级、易方达深证成指 ETF、易方达深证成指 ETF 联接、易方达 MSCI 中国 A 股国际通 ETF、易方达原油（QDII-LOF-FOF）、易方达纳斯达克 100 指数（QDII-LOF）、易方达 MSCI 中国 A 股国际通 ETF 联接发起式、易方达上证 50ETF、易方达上证 50ETF 联接发起式、易方达中证香港证券投资主题 ETF、易方达中证创新药产业 ETF、易方达中证智能电动汽车 ETF 的基金经理。 |

| | | | | | |
|-----|--|------------|---|------|--|
| | <p>年 03 月 17 日)、易方达中证稀土产业 ETF (自 2021 年 09 月 01 日至 2023 年 09 月 08 日)、易方达中证沪港深 300ETF (自 2021 年 09 月 15 日至 2023 年 03 月 17 日)、易方达中证消费电子主题 ETF、易方达中证港股通医药卫生综合 ETF、易方达中证港股通中国 100ETF、易方达中证消费 50ETF (自 2022 年 04 月 28 日至 2023 年 09 月 08 日)、易方达恒生科技 ETF 联接 (QDII)(自 2022 年 04 月 29 日至 2023 年 09 月 08 日)、易方达中证港股通医药卫生综合 ETF 联接发起式、易方达深证 50ETF 的基金经理</p> | | | | |
| 余海燕 | <p>本基金的基金经理, 易方达沪深 300 医药 ETF、易方达沪深 300 非银 ETF、易方达沪深 300 非银联接、易方达沪深 300ETF 发起式联接、易方达沪深 300ETF 发起式、易方达中证 500ETF、易方达中证海外中国互</p> | 2018-08-11 | - | 18 年 | <p>硕士研究生, 具有基金从业资格。曾任汇丰银行 Consumer Credit Risk 信用风险分析师, 华宝兴业基金管理有限公司分析师、基金经理助理、基金经理, 易方达基金管理有限公司投资发展部产品经理, 易方达上证 50 分级、易方达国企改革分级、易方达军工分级、易方达证券公司分级、易方达中证军工 ETF、易方达中证全指证券</p> |

| | | | | | |
|--------------------------|---|-------------------|----------|-------------|---|
| | <p>联网 50 (QDII-ETF)、易方达沪深 300 医药 ETF 联接、易方达恒生国企 (QDII-ETF)、易方达中证海外中国互联网 50ETF 联接 (QDII)、易方达中证 500ETF 联接发起式、易方达日兴资管日经 225ETF (QDII)、易方达上证 50ETF、易方达上证 50ETF 联接发起式、易方达中证军工指数 (LOF)、易方达中证全指证券公司指数 (LOF)、易方达中证军工 ETF、易方达中证港股通互联网 ETF、易方达中证港股通互联网 ETF 联接发起式的基金经理，指数投资部副总经理、指数投资决策委员会委员</p> | | | | <p>公司 ETF、易方达黄金 ETF 联接、易方达黄金 ETF 的基金经理。</p> |
| <p>PAN LINGDAN (潘令旦)</p> | <p>本基金的基金经理，易方达中证海外中国互联网 50ETF 联接 (QDII)、易方达恒生科技 ETF 联接 (QDII)、易方达恒生国企 (QDII-ETF)、易方达恒生科技 ETF (QDII)、</p> | <p>2023-06-21</p> | <p>-</p> | <p>14 年</p> | <p>英国籍，硕士研究生，具有基金从业资格。曾任德意志银行（英国）量化业务分析师、估值分析师，德意志资产管理公司基金经理，瑞士银行联合集团伦敦分行资产管理部基金经理，贝莱德投资管理（英国）有限公司基金经理。</p> |

| | | | | | |
|----|--|------------|---|-----|--|
| | 易方达中证海外中国互联网 50 (QDII-ETF)、易方达标普 500 指数 (QDII-LOF)、易方达标普信息科技指数 (QDII-LOF) 的基金经理, 易方达资产管理 (香港) 有限公司基金经理 | | | | |
| 鲍杰 | 本基金的基金经理助理, 易方达中证全指证券公司 ETF、易方达中证沪港深 300ETF、易方达中证电信主题 ETF、易方达黄金 ETF 联接、易方达黄金 ETF、易方达中证电信主题 ETF 联接发起式、易方达中证消费电子主题 ETF 联接发起式、易方达深证 50ETF、易方达中证红利低波动 ETF 的基金经理, 易方达中证长江保护主题 ETF、易方达创业板 ETF 联接、易方达创业板 ETF、易方达恒生国企 (QDII-ETF)、易方达中证国企一带一路 ETF、易方达黄金 ETF 联接 (自 2022 年 10 月 29 日至 | 2022-09-10 | - | 6 年 | 硕士研究生, 具有基金从业资格。曾任中国农业银行总行私人银行部产品经理, 易方达基金管理有限公司研究员。 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | 2023 年 08 月 18 日)、易方达黄金 ETF (自 2022 年 10 月 29 日至 2023 年 08 月 18 日)、易方达中证 1000ETF 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 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 and 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

本基金为易方达恒生中国企业 ETF 的联接基金，报告期内主要通过投资易方达恒生中国企业 ETF 实现对业绩比较基准的紧密跟踪。易方达恒生中国企业 ETF 跟踪恒生中国企业指数，该指数由在香港上市交易的市值大、流动好的 50 只中国内地企业证券组成，以反映在香港上市的中国内地企业的整体表现。

恒生中国企业指数的市场表现，与全球金融条件和中国宏观经济形势密切相关。回顾 2023 年，

全球金融条件方面，美联储在货币政策上逐步放缓加息的步伐，全年累计加息 100 个基点，维持联邦基金利率目标区间在 5.25% 至 5.50% 之间，然而下半年以来已连续三次议息会议暂停加息，预示加息周期或已结束。各国主要央行面临通胀与经济衰退风险双重压力，继续收紧货币政策，国际地缘局势出现了新的复杂形势，引发供应链紧张和关键商品成本提升，加剧了通胀风险，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。中国宏观经济形势方面，伴随各项宏观政策发力显效叠加较高的线下经济活跃度，国内经济修复动能持续增强，整体国民经济持续回升向好。同时部分经济数据不及预期，导致消费者和企业信心仍维持低迷，国内整体经济复苏也低于预期，仍然面临着需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力的挑战。综合以上这些因素的影响，报告期内港股市场整体呈现震荡回调态势，材料、能源、信息技术等行业表现相对领先，公共事业、工业、必选消费等行业表现相对落后。指数表现方面，恒生中国企业指数在报告期内跟随港股市场呈现震荡回调，港币计价的恒生中国企业指数下跌约 14%。

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，依据基金申赎变动等情况进行日常组合管理，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 0.7269 元，本报告期份额净值增长率为-10.66%，同期业绩比较基准收益率为-11.99%；C 类基金份额净值为 0.7368 元，本报告期份额净值增长率为-10.87%，同期业绩比较基准收益率为-11.99%，年化跟踪误差 1.12%，各项指标均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

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 2024 年，尽管国内经济发展仍然面临多重压力，我国经济长期向好的基本面并没有改变，中国经济有望继续恢复向好。与此同时随着国内监管政策的调整，互联网、医药等多个行业均有望受益，港股上市的中国内地企业的盈利增速中枢有望得到抬升。全球金融条件方面，市场预计欧美通胀水平将继续回落，或将进入降息周期。此外，在资金面方面，随着内地与香港股票市场交易互联互通机制不断优化，南向资金也将为港股市场持续注入活力。在国内经济持续向好预期与海外金融条件收紧趋缓预期的推动下，投资者风险偏好也有望回暖，港股市场可能在盈利增速提升与估值修复的情形下，迎来较好的投资机会。

恒生中国企业指数对香港上市的中国内地企业覆盖较为全面，传统经济和新经济占比较为均衡，随着海外中概股回归及成份股定期调整，指数的新经济属性将逐渐增强。在中国经济发展日趋国际化的背景下，恒生中国企业指数产品将为境内投资者搭起桥梁，帮助投资者分享港股市场上中国内

地企业的长期增长红利。

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，完善信息披露管理工作机制流程，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质效。

(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

易方达恒生国企联接(QDII)A:本报告期内未实施利润分配。

易方达恒生国企联接(QDII)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

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

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，基金托管人在易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金的托管过程中，严格遵守了《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同、托管协议，尽职尽责地履行了托管人应尽的义务，不存在任何损害基金持有人利益的行为。

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

本报告期内，易方达基金管理有限公司在易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金投资运作、基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算、基金费用开支、基金收益分配等问题上，托管人未发现损害基金持有人利益的行为。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告期内，由易方达基金管理有限公司编制并经托管人复核审查的有关易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金的年度报告中财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告相关内容、投资组合报告等内容真实、准确、完整。

§ 6 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 24389 号

易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金全体基金份额持有人：

6.1 审计意见

(一)我们审计的内容

我们审计了易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表和净资产变动表以及财务报表附注。

(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，公允反映了易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和净资产变动情况。

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，我们独立于易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金，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

易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金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恒生中国企业交易型开放式指数证券投资

资基金联接基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非基金管理人管理层计划清算易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金、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恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金的财务报告过程。

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：

(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，就可能对易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金不能持续经营。

(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：易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

| 资产 | 附注号 | 本期末 2023 年 12 月 31 日 | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|---------|-------------------------|--------------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | 7.4.7.1 | 37,202,733.69 | 131,758,110.73 |
| 结算备付金 | | 9,791,751.95 | 14,627,614.59 |
| 存出保证金 | | 3,160,566.96 | 5,846,411.92 |
| 交易性金融资产 | 7.4.7.2 | 1,355,320,773.91 | 1,738,157,425.11 |
| 其中：股票投资 | | - | - |
| 基金投资 | | 1,305,097,017.08 | 1,738,157,425.11 |
| 债券投资 | | 50,223,756.83 | - |
| 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 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 应收申购款 | | 2,943,915.50 | 1,924,963.23 |
| 递延所得税资产 | | - | - |

| | | | |
|-----------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 其他资产 | 7.4.7.5 | - | - |
| 资产总计 | | 1,408,419,742.01 | 1,892,314,525.58 |
| 负债和净资产 | 附注号 | 本期末 | 上年度末 |
| | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 负 债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | 7.4.7.3 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付清算款 | | - | - |
| 应付赎回款 | | 6,591,032.60 | 5,048,956.27 |
| 应付管理人报酬 | | 49,939.16 | 66,579.40 |
| 应付托管费 | | 12,484.81 | 16,644.87 |
| 应付销售服务费 | | 52,927.41 | 91,810.90 |
| 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 | 424,066.03 | 430,980.28 |
| 负债合计 | | 7,130,450.01 | 5,654,971.72 |
| 净资产: | | | |
| 实收基金 | 7.4.7.7 | 1,923,153,693.38 | 2,307,280,726.81 |
| 未分配利润 | 7.4.7.8 | -521,864,401.38 | -420,621,172.95 |
| 净资产合计 | | 1,401,289,292.00 | 1,886,659,553.86 |
| 负债和净资产总计 | | 1,408,419,742.01 | 1,892,314,525.58 |

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 0.7269 元，C 类基金份额净值 0.7368 元；基金份额总额 1,923,153,693.38 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 1,581,766,893.51 份，C 类基金份额总额 341,386,799.87 份。

7.2 利润表

会计主体：易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金

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 |
|-----------------------|----------|---|--|
| 一、营业总收入 | | -168,635,017.66 | -96,513,340.05 |
| 1.利息收入 | | 581,494.45 | 500,740.74 |
| 其中：存款利息收入 | 7.4.7.9 | 581,494.45 | 500,740.74 |
| 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） | | -89,819,285.18 | -195,808,219.78 |
| 其中：股票投资收益 | 7.4.7.10 | - | - |
| 基金投资收益 | 7.4.7.11 | -80,871,387.14 | -196,125,982.69 |
| 债券投资收益 | 7.4.7.12 | 89,369.81 | - |
| 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 | -9,037,267.85 | 317,762.91 |
| 股利收益 | 7.4.7.15 | - | - |
| 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 | -80,502,907.25 | 89,553,079.90 |
| 4.汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 878,760.86 | 8,885,629.16 |
| 5.其他收入（损失以“-”号填列） | 7.4.7.17 | 226,919.46 | 355,429.93 |
| 减：二、营业总支出 | | 1,914,363.74 | 2,110,499.27 |
| 1. 管理人报酬 | | 677,969.17 | 700,353.23 |
| 2. 托管费 | | 169,492.24 | 175,088.23 |
| 3. 销售服务费 | | 841,637.38 | 1,008,145.24 |
| 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 | | 3,109.36 | - |
| 8. 其他费用 | 7.4.7.19 | 222,155.59 | 226,912.57 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -170,549,381.40 | -98,623,839.32 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -170,549,381.40 | -98,623,839.32 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | -170,549,381.40 | -98,623,839.32 |

7.3 净资产变动表

会计主体：易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金

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 | 2,307,280,726.81 | -420,621,172.95 | 1,886,659,553.86 |
| 二、本期期初净资产 | 2,307,280,726.81 | -420,621,172.95 | 1,886,659,553.86 |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | -384,127,033.43 | -101,243,228.43 | -485,370,261.86 |
| （一）、综合收益总额 | - | -170,549,381.40 | -170,549,381.40 |
| （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） | -384,127,033.43 | 69,306,152.97 | -314,820,880.46 |
| 其中：1.基金申购款 | 715,695,527.63 | -143,666,017.41 | 572,029,510.22 |
| 2.基金赎回款 | -1,099,822,561.06 | 212,972,170.38 | -886,850,390.68 |
| （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 | 1,923,153,693.38 | -521,864,401.38 | 1,401,289,292.00 |
| 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 | 1,639,257,469.14 | -166,131,399.60 | 1,473,126,069.54 |
| 二、本期期初净资产 | 1,639,257,469.14 | -166,131,399.60 | 1,473,126,069.54 |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | 668,023,257.67 | -254,489,773.35 | 413,533,484.32 |
| （一）、综合收益总额 | - | -98,623,839.32 | -98,623,839.32 |
| （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） | 668,023,257.67 | -155,865,934.03 | 512,157,323.64 |
| 其中：1.基金申购款 | 2,393,663,065.99 | -484,053,809.10 | 1,909,609,256.89 |
| 2.基金赎回款 | -1,725,639,808.32 | 328,187,875.07 | -1,397,451,933.25 |
| （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 | 2,307,280,726.81 | -420,621,172.95 | 1,886,659,553.86 |

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：王永铨

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金（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[2012]823 号《关于核准易方达恒生中国企业交易

型开放式指数证券投资基金及联接基金募集的批复》核准，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《易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，本基金基金合同于 2012 年 8 月 21 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 3,221,784,925.61 份基金份额，其中认购资金利息折合 341,161.31 份基金份额。本基金为契约型开放式基金，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，基金托管人为交通银行股份有限公司，境外资产托管人为香港上海汇丰银行有限公司。

自 2018 年 2 月 9 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2018 年 2 月 12 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《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券基金业协会(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

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商业模式和金融资产的合同现金流量特征。本基金现无金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

债务工具

本基金持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本基金管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且以摊余成本计量的金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本基金持有的以摊余成本计量的金融资产主要为银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本基金将持有的未划分为以摊余成本计量的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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 A 类基金份额与 C 类基金份额在费用收取上不同,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。

(2)基金收益分配基准日的人民币份额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人民币份额面值;对于外币份额,由于汇率因素影响,存在收益分配后外币份额基金份额净值低于对应的基金份额面值的可能。

(3)在符合有关基金分红条件的前提下,本基金每年收益分配次数最多为 12 次,每份基金份额每次收益分配比例不低于收益分配基准日每份基金份额可供分配利润的 10%;A 类外币基金份额的每份分配金额根据 A 类人民币基金份额的每份分配数额按照汇率进行折算,具体见招募说明书。

(4)基金收益分配方式分为现金分红与红利再投资，投资人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；基金份额持有人事先未做出选择的，默认的分红方式为现金分红。

(5)人民币基金份额的现金分红分配币种为人民币，美元等外币基金份额现金分红币种为其相应币种；不同币种不同份额类别红利再投资适用的净值为该币种该份额类别的净值。

(6)法律法规或监管机构另有规定的，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

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 | 上年度末 |
|----------------|------------------|------------------|
| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 活期存款 | 37,202,733.69 | 131,758,110.73 |
| 等于：本金 | 37,199,965.95 | 131,732,858.26 |
| 加：应计利息 | 2,767.74 | 25,252.47 |
| 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 | 37,202,733.69 | 131,758,110.73 |

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 | - | - | - | - |
| 贵金属投资-金交所黄金合约 | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---------------|-------|--------------------------|------------|------------------|-----------------|
| 债券 | 交易所市场 | - | - | - | - |
| | 银行间市场 | 49,769,800.00 | 313,756.83 | 50,223,756.83 | 140,200.00 |
| | 合计 | 49,769,800.00 | 313,756.83 | 50,223,756.83 | 140,200.00 |
| 资产支持证券 | | - | - | - | - |
| 基金 | | 1,676,562,174.8 3 | - | 1,305,097,017.08 | -371,465,157.75 |
| 其他 | | - | - | - | - |
| 合计 | | 1,726,331,974.8 3 | 313,756.83 | 1,355,320,773.91 | -371,324,957.75 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 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 | | 2,027,894,356.5 3 | - | 1,738,157,425.11 | -289,736,931.42 |
| 其他 | | - | - | - | - |
| 合计 | | 2,027,894,356.5 3 | - | 1,738,157,425.11 | -289,736,931.42 |

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

单位：人民币元

| 项目 | 本期末 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|--------|--------------------------|------|----|----|
| | 合同/名义 金额 | 公允价值 | | 备注 |
| | | 资产 | 负债 | |
| 利率衍生工具 | - | - | - | - |
| 货币衍生工具 | - | - | - | - |
| 权益衍生工具 | 25,021,771.45 | - | - | - |
| HCF4 | 25,021,771.45 | - | - | - |
| 其他衍生工具 | - | - | - | - |
| 合计 | 25,021,771.45 | - | - | - |
| 项目 | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 | | | |
| | 合同/名义 金额 | 公允价值 | | 备注 |
| | | 资产 | 负债 | |
| 利率衍生工具 | - | - | - | - |
| 货币衍生工具 | - | - | - | - |
| 权益衍生工具 | 45,921,291.60 | - | - | - |
| HCF3 | 45,921,291.60 | - | - | - |
| 其他衍生工具 | - | - | - | - |
| 合计 | 45,921,291.60 | - | - | - |

7.4.7.3.2 期末基金持有的期货合约情况

单位：人民币元

| 代码 | 名称 | 持仓量(买/卖) | 合约市值 | 公允价值变动 |
|------------|---------------------------|----------|---------------|------------|
| HCF4 | HSCEI Futures Jan24 | 97 | 25,474,387.93 | 452,616.48 |
| 合计 | - | - | - | 452,616.48 |
| 减：可抵销期货暂收款 | - | - | - | 452,616.48 |
| 净额 | - | - | - | - |

注：1. 衍生金融资产项下的权益衍生工具为股指期货投资，净额为 0。在当日无负债结算制度下，结算准备金已包括所持股指期货合约产生的持仓损益，则衍生金融资产项下的股指期货投资与相关的期货暂收款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为 0。

2. 买入持仓量以正数表示，卖出持仓量以负数表示。

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 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 应付券商交易单元保证金 | - | - |
| 应付赎回费 | 2,208.48 | 7,028.35 |
| 应付证券出借违约金 | - | - |
| 应付交易费用 | 275.00 | - |
| 其中：交易所市场 | - | - |
| 银行间市场 | 275.00 | - |
| 应付利息 | - | - |
| 预提费用 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 其他应付款 | 21,582.55 | 23,951.93 |
| 合计 | 424,066.03 | 430,980.28 |

7.4.7.7 实收基金

易方达恒生国企联接（QDII）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 | 1,579,686,674.66 | 1,579,686,674.66 |
| 本期申购 | 303,246,866.42 | 303,246,866.42 |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -301,166,647.57 | -301,166,647.57 |

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| 本期末 | 1,581,766,893.51 | 1,581,766,893.51 |
|-----|------------------|------------------|

易方达恒生国企联接 (QDII) C

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 | 727,594,052.15 | 727,594,052.15 |
| 本期申购 | 412,448,661.21 | 412,448,661.21 |
| 本期赎回 (以“-”号填列) | -798,655,913.49 | -798,655,913.49 |
| 本期末 | 341,386,799.87 | 341,386,799.87 |

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

易方达恒生国企联接 (QDII) 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 | 227,729,008.01 | -522,259,088.10 | -294,530,080.09 |
| 本期期初 | 227,729,008.01 | -522,259,088.10 | -294,530,080.09 |
| 本期利润 | -71,566,892.58 | -59,790,070.13 | -131,356,962.71 |
| 本期基金份额交易产生的 变动数 | -725,390.46 | -5,396,719.52 | -6,122,109.98 |
| 其中：基金申购款 | 35,194,384.63 | -96,787,692.34 | -61,593,307.71 |
| 基金赎回款 | -35,919,775.09 | 91,390,972.82 | 55,471,197.73 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | 155,436,724.97 | -587,445,877.75 | -432,009,152.78 |

易方达恒生国企联接 (QDII) 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 | 72,594,608.65 | -198,685,701.51 | -126,091,092.86 |
| 本期期初 | 72,594,608.65 | -198,685,701.51 | -126,091,092.86 |
| 本期利润 | -18,479,581.57 | -20,712,837.12 | -39,192,418.69 |

| | | | |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -36,670,004.66 | 112,098,267.61 | 75,428,262.95 |
| 其中：基金申购款 | 26,769,777.57 | -108,842,487.27 | -82,072,709.70 |
| 基金赎回款 | -63,439,782.23 | 220,940,754.88 | 157,500,972.65 |
| 本期已分配利润 | - | - | - |
| 本期末 | 17,445,022.42 | -107,300,271.02 | -89,855,248.60 |

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 | 563,575.90 | 494,178.67 |
| 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 | 16,007.03 | 4,923.49 |
| 其他 | 1,911.52 | 1,638.58 |
| 合计 | 581,494.45 | 500,740.74 |

7.4.7.10 股票投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股票投资收益。

7.4.7.11 基金投资收益

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 卖出/赎回基金成交总额 | 460,170,676.86 | 679,789,794.80 |
| 减：卖出/赎回基金成本总额 | 541,016,872.94 | 875,862,605.00 |
| 减：买卖基金差价收入应缴纳增值税额 | - | - |
| 减：交易费用 | 25,191.06 | 53,172.49 |
| 基金投资收益 | -80,871,387.14 | -196,125,982.69 |

7.4.7.12 债券投资收益

7.4.7.12.1 债券投资收益项目构成

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 |
| 债券投资收益——利息收入 | 89,644.81 | - |
| 债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入 | -275.00 | - |
| 债券投资收益——赎回差价收入 | - | - |
| 债券投资收益——申购差价收入 | - | - |
| 合计 | 89,369.81 | - |

7.4.7.12.2 债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

| 项目 | 本期 | 上年度可比期间 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023年1月1日至2023年12月31日 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额 | - | - |
| 减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额 | - | - |
| 减：应计利息总额 | - | - |
| 减：交易费用 | 275.00 | - |
| 买卖债券差价收入 | -275.00 | - |

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——其他投资收益

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 |
| 期货投资收益 | -9,037,267.85 | 317,762.91 |

7.4.7.15 股利收益

本基金本报告期及上年度可比期间无股利收益。

7.4.7.16 公允价值变动收益

单位：人民币元

| 项目名称 | 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 |
| 1.交易性金融资产 | -81,588,026.33 | 89,933,698.54 |
| ——股票投资 | - | - |
| ——债券投资 | 140,200.00 | - |
| ——资产支持证券投资 | - | - |
| ——基金投资 | -81,728,226.33 | 89,933,698.54 |
| ——贵金属投资 | - | - |
| ——其他 | - | - |
| 2.衍生工具 | 1,085,119.08 | -380,618.64 |
| ——权证投资 | - | - |
| ——期货投资 | 1,085,119.08 | -380,618.64 |
| 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 | -80,502,907.25 | 89,553,079.90 |

7.4.7.17 其他收入

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 |
| 基金赎回费收入 | 226,919.46 | 355,429.93 |
| 合计 | 226,919.46 | 355,429.93 |

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 |
| | 日 | |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 审计费用 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 信息披露费 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 证券出借违约金 | - | - |
| 指数使用费 | 45,198.00 | 46,690.23 |
| 银行汇划费 | 16,957.59 | 20,222.34 |
| 合计 | 222,155.59 | 226,912.57 |

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 |
| 交通银行股份有限公司 | 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 |
| 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 | 本基金是该基金的联接基金 |

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 基金交易

金额单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期 2023年1月1日至2023年12月31日 | | 上年度可比期间 2022年1月1日至2022年12月31日 | |
|-------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| | 成交金额 | 占当期基金交易成交总额的 比例 | 成交金额 | 占当期基金交易成交总额的 比例 |
| 广发证券 | 629,790,573.44 | 100.00% | 1,329,380,501.03 | 100.00% |

7.4.10.1.6 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 | 677,969.17 | 700,353.23 |
| 其中：应支付销售机构的客户维护费 | 3,217,466.76 | 3,010,274.32 |
| 应支付基金管理人的净管理费 | -2,539,497.59 | -2,309,921.09 |

注：1.基金管理人的基金管理费（如基金管理人委托境外投资顾问，包括境外投资顾问费）按前一日基金资产净值的 0.6% 年费率计提。

计算方法如下：

$$H = E \times 0.6\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金管理费，货币单位为人民币

E 为调整后的前一日基金资产净值，货币单位为人民币。调整后的前一日基金资产净值 = 前一日基金资产净值 - 前一日基金持有的目标 ETF 公允价值，金额为负时以零计。

基金管理费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。经基金管理人和基金托管人核对一致后，基金托管人于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

2. 对于基金中基金、ETF 联接基金等特殊类型的基金产品，由于基金管理人不得对基金财产中持有的自身管理的基金部分收取管理费，但客户维护费的收取标准并不调减，可能出现净管理费为负值的情况。

7.4.10.2.2 基金托管费

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 |
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 169,492.24 | 175,088.23 |

注：基金托管人的基金托管费（如基金托管人委托境外托管人，包括向其支付的相应服务费）按前一日基金资产净值的 0.15% 年费率计提。

计算方法如下：

$$H = E \times 0.15\% \div \text{当年天数}$$

H 为每日应计提的基金托管费，货币单位为人民币

E 为调整后的前一日基金资产净值，货币单位为人民币。调整后的前一日基金资产净值 = 前一日基金资产净值 - 前一日基金持有的目标 ETF 公允价值，金额为负时以零计。

基金托管费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付。经基金管理人和基金托管人核对一致后，基金托管人于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支取。若遇法定节假日、公休日等，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 |

| | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C | 合计 |
|--------------------|--|-----------------------|------------|
| 易方达基金管理有限 公司 | - | 335,457.26 | 335,457.26 |
| 交通银行 | - | 3,166.03 | 3,166.03 |
| 广发证券 | - | 2,597.22 | 2,597.22 |
| 合计 | - | 341,220.51 | 341,220.51 |
| 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 | | |
| | 易方达恒生国企联接 (QDII) A | 易方达恒生国企联接 (QDII) C | 合计 |
| | 易方达基金管理有限 公司 | - | 393,470.43 |
| 交通银行 | - | 98.72 | 98.72 |
| 广发证券 | - | 1,217.47 | 1,217.47 |
| 合计 | - | 394,786.62 | 394,786.62 |

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 0.25%，按 C 类基金份额前一日基金资产净值的 0.25% 年费率计提。

销售服务费的计算方法如下：

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

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

销售服务费每日计算，逐日累计至每月月末，按月支付，经基金管理人和基金托管人核对一致后，基金托管人于次月首日起 3 个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日、公休日等，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

易方达恒生国企联接（QDII）A

无。

易方达恒生国企联接（QDII）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 | 期末余额 | 当期利息收入 |
| 汇丰银行-活期存款 | 72,387.30 | 841.02 | 70,525.11 | 243.76 |
| 交通银行-活期存款 | 37,130,346.39 | 562,734.88 | 131,687,585.62 | 493,934.91 |

注：本基金的上述银行存款由基金托管人交通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

于本报告期末及上年度末，本基金分别持有 1,822,506,657 份和 2,157,593,626 份目标 ETF 基金份额，占其总份额的比例分别为 13.65% 和 17.20%。

7.4.11 利润分配情况

易方达恒生国企联接（QDII）A

本报告期内未发生利润分配。

易方达恒生国企联接（QDII）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

本基金本报告期末未持有股票。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

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。

本基金是 ETF 联接基金，理论上其风险收益水平高于混合型基金、债券基金和货币市场基金。本基金主要通过投资于易方达恒生中国企业 ETF 实现对业绩比较基准的紧密跟踪。因此，本基金的业绩表现与恒生中国企业指数的表现密切相关。此外，本基金通过主要投资于易方达恒生中国企业 ETF 间接投资于香港证券市场，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 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 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
|--------|--------------------|---------------------|
| A-1 | 0.00 | 0.00 |
| A-1 以下 | 0.00 | 0.00 |
| 未评级 | 50,223,756.83 | 0.00 |
| 合计 | 50,223,756.83 | 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 2023年12月31日 | 上年度末 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 2023年12月31日 | 上年度末 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 2023年12月31日 | 上年度末 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 2023年12月31日 | 上年度末 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 2023年12月31日 | 上年度末 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同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 | 37,202,733.69 | - | - | - | 37,202,733.69 |
| 结算备付金 | 9,791,751.95 | - | - | - | 9,791,751.95 |
| 存出保证金 | 3,160,566.96 | - | - | - | 3,160,566.96 |
| 交易性金融资产 | 50,223,756.83 | - | - | 1,305,097,017.08 | 1,355,320,773.91 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - |
| 应收申购款 | 1,409.74 | - | - | 2,942,505.76 | 2,943,915.50 |
| 递延所得税资产 | - | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 100,380,219.17 | - | - | 1,308,039,522.84 | 1,408,419,742.01 |
| 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 | - | - | - | 6,591,032.60 | 6,591,032.60 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 49,939.16 | 49,939.16 |
| 应付托管费 | - | - | - | 12,484.81 | 12,484.81 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | 52,927.41 | 52,927.41 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| 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 | - | - | - | 424,066.03 | 424,066.03 |
| 负债总计 | - | - | - | 7,130,450.01 | 7,130,450.01 |
| 利率敏感度缺口 | 100,380,219.17 | - | - | 1,300,909,072.83 | 1,401,289,292.00 |
| 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 | 131,758,110.73 | - | - | - | 131,758,110.73 |
| 结算备付金 | 14,627,614.59 | - | - | - | 14,627,614.59 |
| 存出保证金 | 5,846,411.92 | - | - | - | 5,846,411.92 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 1,738,157,425.11 | 1,738,157,425.11 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | 1,924,963.23 | 1,924,963.23 |
| 递延所得税资产 | - | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 152,232,137.24 | - | - | 1,740,082,388.34 | 1,892,314,525.58 |
| 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 | - | - | - | 5,048,956.27 | 5,048,956.27 |
| 应付管理人报酬 | - | - | - | 66,579.40 | 66,579.40 |
| 应付托管费 | - | - | - | 16,644.87 | 16,644.87 |
| 应付销售服务费 | - | - | - | 91,810.90 | 91,810.90 |

| | | | | | |
|---------|----------------|---|---|------------------|------------------|
| 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 | - | - | - | 430,980.28 | 430,980.28 |
| 负债总计 | - | - | - | 5,654,971.72 | 5,654,971.72 |
| 利率敏感度缺口 | 152,232,137.24 | - | - | 1,734,427,416.62 | 1,886,659,553.86 |

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

| 假设 | 除市场利率以外的其他市场变量保持不变 | | |
|-----------------|--------------------|---------------------------------|---------------------|
| 分析 | 相关风险变量的变动 | 对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元） | |
| | | 本期末 2023年12月31日 | 上年度末 2022年12月31日 |
| | 1.市场利率下降 25 个基点 | 83,351.17 | - |
| 2.市场利率上升 25 个基点 | -83,073.73 | - | |

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金投资的目标 ETF 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 | 13,999,065.27 | 10,947,980.62 | - | 24,947,045.89 |
| 结算备付金 | 1,044,025.25 | 8,637,701.04 | - | 9,681,726.29 |
| 存出保证金 | - | 3,118,562.96 | - | 3,118,562.96 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - |

| | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 应收申购款 | 15,407.14 | - | - | 15,407.14 |
| 其他资产 | - | - | - | - |
| 资产合计 | 15,058,497.66 | 22,704,244.62 | - | 37,762,742.28 |
| 以外币计价的负债 | | | | |
| 应付清算款 | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | 144,878.40 | - | - | 144,878.40 |
| 其他负债 | 2.27 | - | - | 2.27 |
| 负债合计 | 144,880.67 | - | - | 144,880.67 |
| 资产负债表外汇风险敞口净额 | 14,913,616.99 | 22,704,244.62 | - | 37,617,861.61 |
| 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 |
| 以外币计价的资产 | | | | |
| 货币资金 | 17,096,654.67 | 10,789,768.08 | - | 27,886,422.75 |
| 结算备付金 | 10,772,374.98 | 3,757,399.66 | - | 14,529,774.64 |
| 存出保证金 | - | 5,697,664.63 | - | 5,697,664.63 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 应收清算款 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 应收申购款 | - | - | - | - |
| 其他资产 | - | - | - | - |
| 资产合计 | 27,869,029.65 | 20,244,832.37 | - | 48,113,862.02 |
| 以外币计价的负债 | | | | |
| 应付清算款 | - | - | - | - |
| 应付赎回款 | 7,924.88 | - | - | 7,924.88 |
| 其他负债 | 8.85 | - | - | 8.85 |
| 负债合计 | 7,933.73 | - | - | 7,933.73 |
| 资产负债表外汇风险敞口净额 | 27,861,095.92 | 20,244,832.37 | - | 48,105,928.29 |

注：本基金本报告期末投资的目标基金市值为 1,305,097,017.08 元，列示于资产负债表“交易性金融资产”科目中。目标基金本报告期末投资的港股折合人民币为 9,131,784,764.72 元，占净值比例

95.47%。本基金上年度末投资的目标基金市值为 1,738,157,425.11 元，列示于资产负债表“交易性金融资产”科目中。目标基金上年度末投资的港股折合人民币为 9,750,381,792.18 元，占净值比例 96.51%。

7.4.13.4.2 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% | -67,135,743.93 | -89,313,167.67 |
| | 假设人民币对一揽子货币平均贬值 5% | 67,135,743.93 | 89,313,167.67 |

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。本基金主要投资于跟踪的目标 ETF、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 2023 年 12 月 31 日 | | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 公允价值 | 占基金 资产净 值比例 (%) | 公允价值 | 占基金 资产净 值比例 (%) |
| 交易性金融资产—股票投资 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产—基金投资 | 1,305,097,017.08 | 93.14 | 1,738,157,425.11 | 92.13 |
| 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 | 1,305,097,017.08 | 93.14 | 1,738,157,425.11 | 92.13 |
|----|------------------|-------|------------------|-------|

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

| 假设 | 除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变 | | |
|----|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 分析 | 相关风险变量的变动 | 对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元） | |
| | | 本期末 2023 年 12 月 31 日 | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 |
| | 1.业绩比较基准上升 5% | 65,254,850.85 | 86,907,871.25 |
| | 2.业绩比较基准下降 5% | -65,254,850.85 | -86,907,871.25 |

7.4.14 公允价值

7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

| 公允价值计量结果所属的层次 | 本期末 2023 年 12 月 31 日 | 上年度末 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 第一层次 | 1,305,097,017.08 | 1,738,157,425.11 |
| 第二层次 | 50,223,756.83 | - |
| 第三层次 | - | - |
| 合计 | 1,355,320,773.91 | 1,738,157,425.11 |

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。对于目标 ETF，若本基金因上述事项在目标 ETF 当日份额净值的基础上，对目标 ETF 的公允价值进行调整，则本基金在调整期间内将目标 ETF 的公允价值从第一层次转出。

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 | - | - |
| | 其中：普通股 | - | - |
| | 存托凭证 | - | - |
| | 优先股 | - | - |
| | 房地产信托凭证 | - | - |
| 2 | 基金投资 | 1,305,097,017.08 | 92.66 |
| 3 | 固定收益投资 | 50,223,756.83 | 3.57 |
| | 其中：债券 | 50,223,756.83 | 3.57 |
| | 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 | 46,994,485.64 | 3.34 |
| 8 | 其他各项资产 | 6,104,482.46 | 0.43 |
| 9 | 合计 | 1,408,419,742.01 | 100.00 |

8.2 期末投资目标基金明细

金额单位：人民币元

| 序号 | 基金名称 | 基金类型 | 运作方式 | 管理人 | 公允价值（人民币元） | 占基金资产净值比例(%) |
|----|-------------------------|------|-------------|-------------|------------------|--------------|
| 1 | 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 | 股票型 | 交易型开放式（ETF） | 易方达基金管理有限公司 | 1,305,097,017.08 | 93.14 |

8.3 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

本基金本报告期末未持有权益投资。

8.4 期末按行业分类的权益投资组合

本基金本报告期末未持有权益投资。

8.5 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

本基金本报告期末未持有权益投资。

8.6 报告期内权益投资组合的重大变动

8.6.1 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

本基金本报告期内未进行权益投资交易。

8.6.2 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

本基金本报告期内未进行权益投资交易。

8.6.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

本基金本报告期内未进行权益投资交易。

8.7 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

| 债券信用等级 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|--------|---------------|--------------|
| 未评级 | 50,223,756.83 | 3.58 |

注：本债券投资组合主要采用标准普尔、穆迪、惠誉提供的债券信用评级信息，债券投资以全价列示。

8.8 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

金额单位：人民币元

| 序号 | 债券代码 | 债券名称 | 数量 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|----|--------|----------|------------|---------------|--------------|
| 1 | 230306 | 23 进出 06 | 50,000,000 | 50,223,756.83 | 3.58 |

注：1.债券代码为 ISIN 码或当地市场代码。

2.数量列示债券面值，外币按照期末估值汇率折为人民币，四舍五入保留整数。

8.9 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。

8.10 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

金额单位：人民币元

| 序号 | 衍生品类别 | 衍生品名称 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|----|-------|------------------------|------|--------------|
| 1 | 股指期货 | HSCEI Futures Jan24 | - | - |

注：按照期货每日无负债结算的结算规则，“其他衍生工具-期货投资”与“证券清算款-期货每日无负债结算暂收暂付款”适用于金融资产与金融负债相抵销的情形，故将“其他衍生工具期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报，净额为零。期货投资的公允价值变动金额为 452,616.48 元，已包含在结算备付金中。

8.11 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

金额单位：人民币元

| 序号 | 基金名称 | 基金类型 | 运作方式 | 管理人 | 公允价值 | 占基金资产净值比例(%) |
|----|-------------------------|------|-------------|-------------|------------------|--------------|
| 1 | 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金 | 股票型 | 交易型开放式(ETF) | 易方达基金管理有限公司 | 1,305,097,017.08 | 93.14 |

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 本基金目标 ETF 投资的前十名证券的发行主体中，中国建设银行股份有限公司在报告编制日

前一年内曾受到国家金融监督管理总局、中国银行保险监督管理委员会的处罚。中国银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到中国银行保险监督管理委员会、中国人民银行、国家金融监督管理总局的处罚。

本基金为目标 ETF 的联接基金，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目标 ETF 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。

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。

8.12.2 本基金本报告期末未持有股票，不存在投资的前十名股票超出基金合同规定的备选股票库情况。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

| 序号 | 名称 | 金额 |
|----|-------|--------------|
| 1 | 存出保证金 | 3,160,566.96 |
| 2 | 应收清算款 | - |
| 3 | 应收股利 | - |
| 4 | 应收利息 | - |
| 5 | 应收申购款 | 2,943,915.50 |
| 6 | 其他应收款 | - |
| 7 | 待摊费用 | - |
| 8 | 其他 | - |
| 9 | 合计 | 6,104,482.46 |

8.12.4 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。

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末未持有股票。

§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 |
| 易方达恒生国企联接(QDII)A | 77,570 | 20,391.48 | 4,763,017.44 | 0.30% | 1,577,003,876.07 | 99.70% |
| 易方达恒生国企联接(QDII)C | 16,229 | 21,035.60 | 16,575,163.79 | 4.86% | 324,811,636.08 | 95.14% |
| 合计 | 93,799 | 20,502.92 | 21,338,181.23 | 1.11% | 1,901,815,512.15 | 98.89% |

注：本基金A类份额包含A类人民币份额、A类美元现汇份额及A类美元现钞份额；本基金C类份额包含C类人民币份额。下同。

9.2 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 | 易方达恒生国企联接(QDII)A | 1,088,933.06 | 0.0688% |
| | 易方达恒生国企联接(QDII)C | 2,920,114.48 | 0.8554% |
| | 合计 | 4,009,047.54 | 0.2085% |

9.3 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 | 易方达恒生国企联接(QDII)A | 0 |
| | 易方达恒生国企联接(QDII)C | >100 |
| | 合计 | >100 |
| 本基金基金经理持有本开放式基金 | 易方达恒生国企联接(QDII)A | 10~50 |
| | 易方达恒生国企联接(QDII)C | 0 |
| | 合计 | 10~50 |

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

| 项目 | 易方达恒生国企联接（QDII） A | 易方达恒生国企联接（QDII） C |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 基金合同生效日（2012年8月21日）基金份额总额 | 3,221,784,925.61 | - |
| 本报告期期初基金份额总额 | 1,579,686,674.66 | 727,594,052.15 |
| 本报告期基金总申购份额 | 303,246,866.42 | 412,448,661.21 |
| 减：本报告期基金总赎回份额 | 301,166,647.57 | 798,655,913.49 |
| 本报告期基金拆分变动份额 | - | - |
| 本报告期期末基金份额总额 | 1,581,766,893.51 | 341,386,799.87 |

注：本基金 A 类份额变动含 A 类人民币份额、A 类美元现汇份额及 A 类美元现钞份额；本基金 C 类份额变动含 C 类人民币份额。

§ 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 12 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 40,000.00 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 | |
| 广发证券 | 2 | - | - | - | - | - |

注：a) 本报告期内本基金无减少交易账户，新增交易单元的证券公司为广发证券股份有限公司。

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 |
| 广发证券 | - | - | - | - | - | - | 629,790,573.44 | 100.00% |

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 | 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 |

| | | | |
|----|--|----------------------------|------------|
| | 额投资业务的提示性公告 | | |
| 5 | 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 |
| 6 | 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 |
| 7 | 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金人民币基金份额开放日常转换转出业务的公告 | 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 | 2023-04-26 |
| 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 | 易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理变更公告 | 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 | 2023-06-21 |
| 10 | 关于旗下部分基金 2023 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 |
| 11 | 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 |
| 12 | 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 |
| 13 | 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 |
| 14 | 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 |
| 15 | 易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金 2023 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 |
| 16 | 易方达基金管理有限公司关于终止南京途牛基金销售有限公司办理本公司旗下基金销售业务的公告 | 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 | 2023-09-02 |
| 17 | 易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金 2023 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 |
| 18 | 关于旗下部分基金 2023 年 10 月 23 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 | 2023-10-18 |
| 19 | 易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金参加招商银行费率优惠活动的公告 | 证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电 | 2023-10-23 |

| | | 子披露网站 | |
|----|--|----------------------------|------------|
| 20 | 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 |
| 21 | 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.中国证监会核准易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金募集的文件；
- 2.《易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金合同》；
- 3.《易方达恒生中国企业交易型开放式指数证券投资基金联接基金托管协议》；
- 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