

年度报告

易方达（香港）精选债券基金

（依据香港法律以伞型基金形式成立的开放式单位信托，
同属易方达精选策略系列的子基金）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

目录

页码

行政及管理	1
基金管理人向份额持有人的报告	2 - 3
受托人向份额持有人的报告	4
独立审计师报告	5 - 7
经审计财务报表	
损益及其他全面收益表	8
财务状况表	9 - 10
份额持有人应占资产净值变动表	11 - 13
现金流量表	14
财务报表附注	15 - 50
投资组合（未经审计）	51 - 64
所持投资组合变动表（未经审计）	65 - 83
证券融资交易及证券借贷交易详情（未经审计）	84
所持抵押品（未经审计）	85
表现总览（未经审计）	86 - 89
金融衍生工具产生的风险信息（未经审计）	90

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

行政及管理

基金管理人及 QFI 持有人

易方达资产管理（香港）有限公司
香港中环
金融街 8 号
国际金融中心二期
35 楼 3501-02 室

基金管理人董事

马骏
陈荣（于 2023 年 5 月 11 日卸任）
娄利舟
吴欣荣
杨冬梅（于 2023 年 5 月 11 日卸任）
黄高慧
范岳
宋昆（于 2023 年 5 月 11 日上任）
王雪（于 2023 年 12 月 7 日上任）
陈丽园（于 2024 年 4 月 18 日上任）

QFI 托管人

中国建设银行股份有限公司
中国北京
西城区
金融街 25 号

基金管理人律师

的近律师行
香港中环
遮打道 18 号
历山大厦 5 楼

受托人

工银亚洲信托有限公司
香港中环
花园道 3 号
中国工商银行大厦 33 楼

托管人

中国工商银行（亚洲）有限公司
香港中环
花园道 3 号
中国工商银行大厦 33 楼

注册处及过户代理

工银亚洲信托有限公司
香港中环
花园道 3 号
中国工商银行大厦 33 楼

审计师

安永会计师事务所
香港鲗鱼涌
英皇道 979 号
太古坊一座 27 楼

易方达（香港）精选债券基金 （易方达精选策略系列之子基金）

基金管理人向份额持有人的报告

绪言

易方达（香港）精选债券基金（“子基金”）为易方达精选策略系列的子基金。子基金的开始买卖日期为 2016 年 12 月 16 日。易方达（香港）精选债券基金的基金管理人为易方达资产管理（香港）有限公司，受托人为工银亚洲信托有限公司。

基金表现

子基金通过以人民币、美元、欧元或港元计值的投资级别债务证券组成的投资组合，旨在产生资本增值以外的稳定收入流，从而达成长期资本增长。于 2023 年 12 月 31 日**，易方达（香港）精选债券基金的美元 A 份额（累积）每单位资产净值为 11.58 美元（2022 年：10.90 美元），美元 A 份额（分配）每单位资产净值为 9.53 美元（2022 年：9.32 美元），港元 A 份额（累积）每单位资产净值为 98.87 港元（2022 年：92.99 港元），港元 A 份额（分配）每单位资产净值为 94.61 港元（2022 年：92.46 港元），人民币 A 份额（累积）每单位资产净值为人民币 108.81 元（2022 年：人民币 100.24 元），人民币 A 份额（分配）每单位资产净值为人民币 99.31 元，人民币 I 份额—对冲（分配）每单位资产净值为人民币 129.55 元（2022 年：人民币 125.40 元），美元 I 份额（累积）每单位资产净值为 10.20 美元，美元 I2 份额（分配）²每单位资产净值为 12.19 美元（2022 年：11.44 美元），M 类（对冲人民币）份额每单位资产净值为人民币 102.74 元（2022 年：人民币 98.67 元），及 M 类（人民币）份额每单位资产净值为人民币 106.92 元。子基金的总规模为 16.4 亿美元（2022 年：11.95 亿美元）。

截至 2023 年 12 月 31 日**，子基金表现之概要载列如下*。

	自成立起 ¹	年初至今	1 个月	3 个月	6 个月	1 年
港元 A 份额（累积）	-1.1%	6.3%	3.2%	6.0%	3.6%	6.3%
港元 A 份额（分配）	0.7%	6.4%	3.1%	6.0%	3.5%	6.4%
美元 A 份额（累积）	15.8%	6.2%	3.2%	6.3%	3.9%	6.2%
美元 A 份额（分配）	1.2%	6.3%	3.2%	6.3%	3.9%	6.3%
人民币 A 份额（累积）	8.8%	8.5%	2.9%	3.8%	1.8%	8.5%
美元 I 份额（累积）	2.0%	2.0%	3.2%	6.4%	4.1%	-
美元 I2 份额（分配） ²	22.0%	6.6%	3.1%	6.4%	4.0%	6.6%
人民币 I 份额—对冲（分配）	29.6%	3.3%	2.9%	5.8%	2.6%	3.3%
M 类（对冲人民币）份额	2.7%	4.1%	2.9%	6.0%	2.7%	4.1%
M 类（人民币）份额 ⁶	6.9%	6.9%	2.9%	4.0%	1.2%	-

数据来源：彭博信息

份额类别成立时间：人民币 I 份额—对冲（分配）：2016 年；美元 I2 份额（分配）²：2016 年；美元 A 份额（累积）：2018 年；美元 A 份额（分配）：2020 年；人民币 A 份额（累积）：2021 年；人民币 A 份额（分配）⁴：2021 年；港元 A 份额（累积）：2021 年；港元 A 份额（分配）：2021 年；美元 I1 份额（分配）³：2021 年；M 类（美元）份额⁵：2021 年；M 类（对冲人民币）份额：2021 年；美元 I 份额（累积）：2023 年；M 类（人民币）份额⁶：2023 年

* 表现以资产净值对资产净值，基金分红（如有）再投资之总回报计算

** 2023 年 12 月 31 日并非营业日，所有公布的单位资产净值均为 2023 年 12 月 29 日数据。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

基金管理人向份额持有人的报告（续）

基金表现（续）

1. 自份额类别成立日期至 2023 年 12 月 31 日期间的总回报。自成立日起 6 个月后方可显示表现数据。
2. 自 2022 年 10 月 13 日起，先前的美元 I 份额（累积）已更名为美元 I2 份额（分配）。
3. 自 2022 年 10 月 13 日起，先前的美元 I 份额（分配）已更名为美元 I1 份额（分配），美元 I1 份额（分配）已于 2022 年 3 月 3 日完全赎回。
4. 人民币 A 份额（分配）已于 2022 年 8 月 26 日完全赎回，然后于 2023 年 12 月 11 日重新申购。
5. M 类（美元）份额已于 2022 年 9 月 8 日完全赎回。
6. M 类（人民币）份额已于 2023 年 3 月 13 日首次认购。

附注：

过往表现资料并非未来表现的指标，投资者可能无法取回全部投资金额。

表现的计算以每个日历年年底/时期期末的资产净值作比较基础，基金分红（如有）再投资。

数字显示子基金（A 份额、I 份额及 M 类）价值于所示历年/时期的升幅或跌幅。

表现的数据以人民币/美元/港元计算，当中包括持续收费，但不包括阁下可能需要支付的认购/申购及赎回费。

如未有显示某年度/时期的表现，则指该年度/时期未有足够数据计算表现。

各对冲份额类别将尽最大可能将子基金的基础货币对冲回其计价货币。但是，以子基金基础货币计量的对冲份额的波动性可能高于以子基金基础货币计价的同等份额。与使用金融衍生工具相关的风险包括波动风险、管理风险、估值风险、对手方风险及场外交易风险。

本报告获香港证券及期货事务监察委员会（“证监会”）豁免预先审阅及授权程序，亦未经证监会审计。证监会授权不等同于推介或认许某计划，亦不能就该计划的商业利弊或表现作出保证。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

受托人向份额持有人的报告

我们谨此确认，我们认为，基金管理人易方达资产管理（香港）有限公司于所有重大方面均根据日期为 2014 年 8 月 14 日的信托契据（经日期为 2014 年 10 月 27 日的第一份补充契据、日期为 2015 年 3 月 13 日的第二份补充契据、日期为 2015 年 3 月 13 日的第三份补充契据、日期为 2015 年 4 月 20 日的第四份补充契据、日期为 2015 年 7 月 8 日的第五份补充契据、日期为 2016 年 10 月 26 日的第六份补充契据、日期为 2016 年 10 月 26 日的第七份补充契据、日期为 2017 年 6 月 30 日的第八份补充契据、日期为 2018 年 7 月 13 日的第九份补充契据、日期为 2018 年 11 月 14 日的第十份补充契据、日期为 2019 年 12 月 31 日的第十一份补充契据及日期为 2020 年 11 月 12 日的第十二份补充契据修订）的条文管理易方达（香港）精选债券基金（“子基金”）。

谨代表
工银亚洲信托有限公司
2024 年 4 月 29 日

独立审计师报告

致易方达（香港）精选债券基金之份额持有人

（一个依据香港法律以伞型基金形式成立的开放式单位信托，同属易方达精选策略系列的子基金）

财务报表审计报告

意见

我们已审计列载于第 8 至 50 页的易方达（香港）精选债券基金（易方达精选策略系列的子基金，以下简称为“本子基金”）的财务报表，包括截止至 2023 年 12 月 31 日的财务状况表与截至当日止年度的损益及其他全面收益表、份额持有人应占资产净值变动表和现金流量表，以及财务报表附注，包括重要会计政策信息。

我们认为，该等财务报表已根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》，真实而中肯地反映了本子基金于 2023 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度的财务表现和现金流量。

意见的基础

我们已根据香港会计师公会颁布的《香港审计准则》进行审计。我们在该等准则下承担的责任已在本报告“审计师就审计财务报表承担的责任”部分中作了进一步阐述。根据香港会计师公会颁布的《专业会计师道德守则》（“《守则》”），我们独立于本子基金，并已履行《守则》中的其他职业道德责任。我们相信，我们所获得的审计证据能充足及适当地为我们的审计意见提供基础。

财务报表及审计师报告之外的信息

本子基金的基金管理人及受托人需对其他信息负责。其他信息包括刊载于年报内的全部信息，但不包括财务报表及吾等的审计师报告。

我们对财务报表的意见并不涵盖其他信息，我们亦不对该等其他信息发表任何形式的保证性结论。

就我们对财务报表的审计而言，我们的责任是阅读其他信息，并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所了解的情况存在重大冲突或者似乎存在重大错误陈述的情况。如果我们基于我们已执行的工作认为该等其他信息存在重大错误陈述，我们需要报告该事实。我们在这方面没有任何事项需要报告。

独立审计师报告（续）

致易方达（香港）精选债券基金之份额持有人

（一个依据香港法律以伞型基金形式成立的开放式单位信托，同属易方达精选策略系列的子基金）

基金管理人及受托人就财务报表须承担的责任

本子基金的基金管理人须负责根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制真实而中肯的财务报表，并负责采取其认为可以使财务报表的编制免于由欺诈或错误而导致的重大错误陈述所需的内部控制。

在编制财务报表时，本子基金的基金管理人负责评估本子基金持续经营的能力，并在适用情况下披露与持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非基金管理人有意，或在别无其他实际的替代方案的情况下，清算本子基金或停止经营。

另外，本子基金的基金管理人须确保财务报表的编制在重大方面适当地符合日期为二零一四年八月十四日的《信托契约》（经不时修订及补充）（统称“信托契约”）的相关披露条款及香港证券及期货事务监察委员会发布的《单位信托及互惠基金守则》（“《证监会守则》”）附录 E 所列明之相关披露规定。

本子基金的受托人有信托责任并负责监督基金管理人编制财务报表。受托人也负责批准财务报表。

审计师就审计财务报表承担的责任

我们的目标，是就对财务报表整体是否存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述取得合理保证，并出具包括我们意见的审计师报告。我们仅对易方达（香港）精选债券基金之份额持有人作出报告。除此以外，本报告并无其他用途。我们不会就审计师报告的内容向任何其他人士承担或接受任何责任。

合理保证是高程度的保证，但我们不能保证按照《香港审计准则》进行的审计一定能发现存在的某一重大错误陈述。错误陈述可以由欺诈或错误导致，如果可以合理预期它们单独或汇总起来可能影响使用者基于财务报表所作出的经济决定，则该等错误陈述是重大错误陈述。此外，我们需评估本子基金的财务报表在各重大方面是否已按照信托契约之相关披露条文及《证监会守则》附录 E 所列明之相关披露规定妥为编制。

独立审计师报告（续）

致易方达（香港）精选债券基金之份额持有人

（一个依据香港法律以伞型基金形式成立的开放式单位信托，同属易方达精选策略系列的子基金）

审计师就审计财务报表承担的责任（续）

作为符合《香港审计准则》的审计一部分，我们在审计中运用了专业判断，保持了专业怀疑态度。我们亦：

- 识别和评估由于欺诈或错误而导致财务报表存在重大错误陈述的风险，设计及执行审计程序以应对这些风险，以及获取充足和适当的审计证据，作为我们意见的基础。由于欺诈可能涉及串谋、伪造、蓄意遗漏、虚假陈述，或凌驾于内部控制之上，因此未能发现因欺诈而导致的重大错误陈述的风险高于未能发现因错误而导致的重大错误陈述的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计适当的审计程序，不是为了对本子基金内部控制的有效性发表意见。
- 评价基金管理人所采用会计政策的恰当性及作出会计估计和相关披露的合理性。
- 对基金管理人采用持续经营会计基础的恰当性作出结论。根据所获取的审计证据，确定是否存在与可能导致对本子基金的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况有关的重大不确定性。如果我们认为存在重大不确定性，则我们有必要在审计师报告中提请使用者注意财务报表中的相关披露。假若有关的披露不充分，则我们应当修改我们的意见。我们的结论是基于审计师报告日止所取得的审计证据。然而，未来发生的事项或情况可能导致本子基金不能持续经营。
- 评价财务报表的整体列报方式、结构和内容，包括披露，以及财务报表是否中肯反映相关交易和事项。

除其他事项外，我们与基金管理人及受托人沟通了计划的审计范围、时间安排、重大审计发现等，包括我们在审计中识别出内部控制的任何重大缺陷。

关于信托契约相关披露规定以及证监会守则附录 E 的相关披露规定事宜的报告

我们认为，财务报表在所有重大方面均按照信托契约相关披露条款及证监会守则附录 E 订明的相关披露规定妥善编制。

安永会计师事务所

执业会计师

香港

2024 年 4 月 29 日

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

损益及其他全面收益表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	附注	2023 美元	2022 美元
收入			
按公允价值变化计入损益的金融资产利息收入		58,580,189	45,890,034
回购协议利息收入		-	54,564
银行存款利息收入		164,900	101,118
按公允价值变化计入损益的金融资产收益/（亏损）净额	6	34,466,674	(162,681,261)
外汇差额		(257,520)	315,477
其他收入		29,021	23,315
		<u>92,983,264</u>	<u>(116,296,753)</u>
费用			
管理费用	4	(7,035,635)	(6,169,472)
受托人费用	4	(1,543,959)	(1,353,353)
利息开支		(6,756,122)	(5,283,266)
会计费用		(7,800)	(6,850)
托管人费用	4	(382,547)	(354,889)
审计师酬金		(36,635)	(33,505)
交易成本		(46,426)	(48,134)
经纪佣金		(162,189)	(104,179)
银行收费		(18,959)	(19,500)
专业费用		(58,775)	(71,876)
其他开支		(158,043)	(84,639)
		<u>(16,207,090)</u>	<u>(13,529,663)</u>
营业利润/（亏损）		76,776,174	(129,826,416)
向份额持有人作出的收益分配	10	<u>(8,724)</u>	<u>(1,046,091)</u>
除税前溢利/（亏损）		76,767,450	(130,872,507)
预扣税		<u>(202,058)</u>	<u>-</u>
份额持有人应占资产净值增加/（减少）		<u>76,565,392</u>	<u>(130,872,507)</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务状况表

2023年12月31日

	附注	2023 美元	2022 美元
资产			
按公允价值变化计入损益的金融资产	6	1,584,716,054	1,206,099,380
按公允价值变化计入损益之金融资产之应收利息		16,266,709	11,776,918
预付款项		97,516	132,830
保证金存款	9, 11, 14	16,842,721	18,969,043
应收申购款项		3,930,462	14,459,799
其他应收款项		7,023,305	14,349,263
银行现金	7	19,201,095	21,575,876
资产总额		<u>1,648,077,862</u>	<u>1,287,363,109</u>
负债			
应付管理费用	4	686,640	501,503
应付受托人费用	4	286,474	205,532
应付赎回款项		23,299	4,800
回购协议项下的应付账款	8, 11	-	76,607,721
应付经纪款项	9	-	770,390
其他应付款项		7,102,339	14,515,235
负债总额（不包括份额持有人应占资产净值）		<u>8,098,752</u>	<u>92,605,181</u>
份额持有人应占资产净值	10	<u>1,639,979,110</u>	<u>1,194,757,928</u>
负债总额		<u>1,648,077,862</u>	<u>1,287,363,109</u>
		2023 基金单位数目	2022 基金单位数目
已发行之基金单位数目			
港元 A 份额（累积）		83,026.74	76,800.99
港元 A 份额（分配）		4,701.80	642.29
美元 A 份额（累积）		393,873.13	388,044.24
美元 A 份额（分配）		20,150.15	19,398.51
人民币 A 份额（累积）		2,766.81	1.98
人民币 A 份额（分配）		103.64	-
美元 I 份额（累积）		11,782,812.31	-
美元 I1 份额（分配）		-	-
美元 I2 份额（分配）		82,603,401.26	82,541,488.56
人民币 I 份额—对冲（分配）		4,888,012.66	5,082,637.86
M 类（美元）份额		-	-
M 类（人民币）份额		5,410,530.47	-
M 类（对冲人民币）份额		23,264,671.00	10,671,683.11

易方达（香港）精选债券基金
 （易方达精选策略系列之子基金）

财务状况表（续）

2023 年 12 月 31 日

	附注	2023	2022
每份基金单位之净资产			
港元 A 份额（累积）		98.87 港元	92.99 港元
港元 A 份额（分配）		94.62 港元	92.46 港元
美元 A 份额（累积）		11.58 美元	10.90 美元
美元 A 份额（分配）		9.53 美元	9.32 美元
人民币 A 份额（累积）		人民币 108.82 元	人民币 100.25 元
人民币 A 份额（分配）		人民币 99.32 元	-
美元 I 份额（累积）		10.20 美元	-
美元 I1 份额（分配）		-	-
美元 I2 份额（分配）		12.20 美元	11.44 美元
人民币 I 份额—对冲（分配）		人民币 129.56 元	人民币 125.41 元
M 类（美元）份额		-	-
M 类（人民币）份额		人民币 106.93 元	-
M 类（对冲人民币）份额		人民币 102.75 元	人民币 98.68 元

基金管理人

受托人

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

份额持有人应占资产净值变动表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	附注	港元 A 份额（累积） 美元	港元 A 份额（分配） 美元	美元 A 份额（累积） 美元	美元 A 份额（分配） 美元	人民币 A 份额 （累积） 美元	人民币 A 份额 （分配） 美元
于 2022 年 1 月 1 日		722,120	1,318	4,565,206	184,070	31	1,538
认购/申购基金单位	10	2,015,437	143,670	1,833,368	120,000	305	-
赎回基金单位	10	(1,724,551)	(135,929)	(1,689,223)	(98,120)	(264)	(1,407)
		1,013,006	9,059	4,709,351	205,950	72	131
年内份额持有人应占资产净值减少		(97,829)	(1,449)	(477,971)	(25,034)	(43)	(131)
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日		915,177	7,610	4,231,380	180,916	29	-
认购/申购基金单位	10	1,355,302	131,822	1,140,457	7,147	40,651	1,394
赎回基金单位	10	(1,273,170)	(83,226)	(1,065,680)	(117)	(332)	-
转入基金单位		-	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	-	-	-
		82,132	48,596	74,777	7,030	40,319	1,394
年内份额持有人应占资产净值增加		54,022	766	256,690	4,103	1,944	52
于 2023 年 12 月 31 日		1,051,331	56,972	4,562,847	192,049	42,292	1,446
		基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位
于 2022 年 1 月 1 日		55,372.37	101.19	382,721.83	17,660.15	1.98	100.00
认购/申购基金单位		160,685.93	11,457.79	158,726.81	11,594.20	19.63	-
赎回基金单位		(139,257.31)	(10,916.69)	(153,404.40)	(9,855.84)	(19.63)	(100.00)
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日		76,800.99	642.29	388,044.24	19,398.51	1.98	-
认购/申购基金单位		111,037.45	11,050.86	102,276.32	764.07	2,788.26	103.64
赎回基金单位		(104,811.70)	(6,991.35)	(96,447.43)	(12.43)	(23.43)	-
转入基金单位		-	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	-	-	-
于 2023 年 12 月 31 日		83,026.74	4,701.80	393,873.13	20,150.15	2,766.81	103.64

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

份额持有人应占资产净值变动表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	附注	美元 I 份额（累积） 美元	美元 I1 份额（分配） 美元	美元 I2 份额（分配） 美元	人民币 I 份额—对冲 （分配） 美元	M 类（美元）份额 美元	M 类（人民币）份额 美元
于 2022 年 1 月 1 日		-	23,048,526	891,454,660	297,110,247	81,538,231	-
认购/申购基金单位	10	-	-	286,930,751	1,890,304	751,200	-
赎回基金单位	10	-	(22,489,792)	(152,479,597)	(183,720,212)	(80,058,364)	-
		-	558,734	1,025,905,814	115,280,339	2,231,067	-
年内份额持有人应占资产净值减少		-	(558,734)	(80,812,886)	(23,152,476)	(2,231,067)	-
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日		-	-	945,092,928	92,127,863	-	-
认购/申购基金单位	10	114,000,000	-	4,930,000	-	-	108,968,891
赎回基金单位	10	-	-	(4,130,135)	(1,768,405)	-	(32,561,356)
转入基金单位		1,868,853	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	(1,868,853)	-	-
		115,868,853	-	799,865	(3,637,258)	-	76,407,535
年内份额持有人应占资产净值增加		4,374,111	-	61,924,290	470,026	-	4,862,605
于 2023 年 12 月 31 日		120,242,964	-	1,007,817,083	88,960,631	-	81,270,140
		基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位
于 2022 年 1 月 1 日		-	2,316,800.00	71,303,745.05	13,943,400.17	8,021,535.69	-
认购/申购基金单位		-	-	23,527,898.91	89,880.90	74,597.81	-
赎回基金单位		-	(2,316,800.00)	(12,290,336.39)	(8,950,643.21)	(8,096,133.50)	-
股息再投资		-	-	180.99	-	-	-
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日		-	-	82,541,488.56	5,082,637.86	-	-
认购/申购基金单位		11,592,695.07	-	422,746.24	-	-	7,669,412.34
赎回基金单位		-	-	(360,833.54)	(94,625.20)	-	(2,258,881.87)
转入基金单位		190,117.24	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	(100,000.00)	-	-
于 2023 年 12 月 31 日		11,782,812.31	-	82,603,401.26	4,888,012.66	-	5,410,530.47

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

份额持有人应占资产净值变动表（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	附注	M 类（对冲人民币） 份额 美元	总计 美元
于 2022 年 1 月 1 日		139,249,019	1,437,874,966
认购/申购基金单位	10	242,960,992	536,646,027
赎回基金单位	10	(206,493,099)	(648,890,558)
		<u>175,716,912</u>	<u>1,325,630,435</u>
年内份额持有人应占资产净值减少		(23,514,887)	(130,872,507)
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日		<u>152,202,025</u>	<u>1,194,757,928</u>
认购/申购基金单位	10	462,197,717	692,773,381
赎回基金单位	10	(283,235,170)	(324,117,591)
转入基金单位		-	1,868,853
转出基金单位		-	(1,868,853)
		<u>178,962,547</u>	<u>368,655,790</u>
年内份额持有人应占资产净值增加		4,616,783	76,565,392
于 2023 年 12 月 31 日		<u><u>335,781,355</u></u>	<u><u>1,639,979,110</u></u>
		基金单位	
于 2022 年 1 月 1 日		8,604,854.34	
认购/申购基金单位		16,399,621.87	
赎回基金单位		(14,332,793.10)	
股息再投资		-	
		<u>10,671,683.11</u>	
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日		<u><u>10,671,683.11</u></u>	
认购/申购基金单位		32,626,344.50	
赎回基金单位		(20,033,356.61)	
转入基金单位		-	
转出基金单位		-	
		<u>23,264,671.00</u>	
于 2023 年 12 月 31 日		<u><u>23,264,671.00</u></u>	

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

现金流量表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	附注	2023 美元	2022 美元
经营活动所得现金流量			
除税前溢利/（亏损）		76,767,450	(130,872,507)
调整：			
按公允价值变化计入损益的金融资产利息收入		(58,580,189)	(45,890,034)
回购协议利息收入		-	(54,564)
银行存款利息收入		(164,900)	(101,118)
分销费用		8,724	1,046,091
利息开支		6,756,122	5,283,266
按公允价值变化计入损益的金融资产/负债（增加）/减少		(378,616,674)	249,381,691
营运资金调整：			
预付款项减少		35,314	35,314
保证金存款减少/（增加）		2,126,322	(8,360,488)
其他应收款项减少		7,325,958	1,342,042
应付管理费用增加/（减少）		185,137	(87,002)
应付受托人费用增加/（减少）		80,942	(59,868)
应付经纪款项减少		(770,390)	(34,735,094)
其他应付款项减少/（增加）		(7,412,896)	14,436,789
经营活动（使用）/产生的现金流量		(352,259,080)	51,364,518
已付利息		(6,756,122)	(5,283,266)
已收利息		54,255,298	45,242,187
已缴税费		(202,058)	-
经营活动（使用）/产生的现金流量净值		(304,961,962)	91,323,439
筹资活动所得现金流量			
发行基金单位所得款项		711,347,170	527,078,952
赎回基金单位支付款项		(332,143,544)	(649,135,098)
基金分红		(8,724)	(1,046,091)
回购协议项下的应付账款减少		(76,607,721)	(15,939,635)
筹资活动产生/（使用）的现金流量净值		302,587,181	(139,041,872)
现金及现金等价物减少净额		(2,374,781)	(47,718,433)
年初现金及现金等价物		21,575,876	69,294,309
年末现金及现金等价物	7	19,201,095	21,575,876
现金及现金等价物结余分析			
银行现金		19,201,095	21,575,876
		19,201,095	21,575,876

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

1. 基金及子基金

易方达精选策略系列（“基金”）乃根据香港法例按日期为 2014 年 8 月 14 日及不时修订及补充的信托契据成立伞型基金而设立开放式单位信托基金。易方达（香港）精选债券基金（“子基金”）为基金之子基金。自 2018 年 8 月 1 日起，子基金已由易方达精选债券基金更名为易方达（香港）精选债券基金。

基金管理人为易方达资产管理（香港）有限公司（“基金管理人”）及受托人为工银亚洲信托有限公司（“受托人”）。托管人为中国工商银行（亚洲）有限公司（“托管人”）及合格境外投资者（“QFI”）的托管人为中国建设银行股份有限公司（“QFI 托管人”）。

基金及子基金已获香港证券及期货事务监察委员会（“证监会”）根据香港证券及期货条例第 104(1)条核准及须遵守证监会守则。证监会之核准并非表明正式核准或推荐。子基金于 2016 年 12 月 16 日发行。于 2023 年 12 月 31 日，基金有两只子基金，即易方达（香港）精选债券基金及易方达（香港）中国股票股息基金（“该等子基金”），均已作单独基金类别发行。

子基金之投资目标为透过全球投资主要包括以离岸人民币（“人民币”）、美元、欧元或港元计值的投资级债务证券组合，以达致长期的资本增值，而该组合之目的为不仅为子基金带来资本增值，亦会产生稳定的收入流。

基金管理人已在内地与香港基金互认安排机制下从中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）取得有关向中国内地投资者发售本基金的子基金——易方达（香港）精选债券基金的批准。基金管理人已根据适用法律及法规就该子基金发行 M 类（人民币）、M 类（对冲人民币）及 M 类（美元）份额。M 类（人民币）、M 类（对冲人民币）及 M 类（美元）份额将只可供中国内地投资者申购（暂不向个人投资者销售），并不会在香港发售。

2. 会计政策

2.1 编制基准

财务报表乃根据香港会计师公会颁布之《香港财务报告准则》（当中包括所有香港财务报告准则、香港会计准则（“《香港会计准则》”）及诠释）而编制。

子基金之财务报表乃根据香港会计师公会颁布之香港财务报告准则、信托契据之相关披露条文及证监会守则附录 E 所列之相关披露条文而编制。

财务报表乃按历史成本基准编制，惟按公允价值变化计入损益（“按公允价值变化计入损益”）之金融资产及负债乃按公允价值计量除外。财务报表乃以美元呈列及除另有指明者外，所有数值均凑整至最接近的美元。

2.2 会计政策和披露之变动

在自 2023 年 1 月 1 日或之后开始的年度期间生效的准则和解释中，并无董事会认为对子基金有明显影响并由基金首次采用的准则和解释。基金也并未提前采用任何已发布但尚未生效的其他准则、解释或修订。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.3 已发布但尚未生效之香港财务报告准则

子基金并未在本财务报表中采纳任何截至 2023 年 12 月 31 日止会计年度已发布但尚未生效的新的及经修订的香港财务报告准则。在新的及经修订的香港财务报告准则中，预计如下准则将于生效后与子基金财务报表相关：

对《香港会计准则第 1 号》的修订	负债的流动或非流动分类 （“2020 年修订”） ¹
对《香港会计准则第 1 号》的修订	附有契约条件的非流动负债 （“2022 年修订”） ¹

¹ 于 2024 年 1 月 1 日或之后开始的年度期间生效

预期将适用于子基金的该等香港财务报告准则的进一步资料如下。

将负债分类为流动负债、非流动负债及附有契约条件的非流动负债——对《香港会计准则第 1 号》的修订

2020 年修订澄清了将负债分类为流动负债或非流动负债的要求，包括延期清偿权的含义以及报告期末必须存在延期清偿权。负债分类不受主体可能会行使其延期清偿权的影响。修订还澄清，负债可以其自身的权益工具结算，并且只有在可转换负债中的转换权本身按权益工具进行会计处理时，负债的条款才不会影响其分类。2022 年修订进一步澄清，在贷款安排产生的负债的契约中，只有主体在报告日或之前必须遵守的契约才会影响该负债分类为流动负债还是非流动负债。须在报告期后 12 个月内遵守未来契约的非流动负债需额外披露。修订应追溯采用，可提前采用。提前采用 2020 年修订的主体须同时采用 2022 年修订，反之亦然。

该修订预计不会对子基金的财务报表产生重大影响。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策

金融工具

(i) **分类**

根据《香港财务报告准则第 9 号》，子基金初步确认金融资产及金融负债时将其分类为下文讨论的金融资产及金融负债中。

于应用该分类时，倘金融资产或金融负债满足以下条件之一，则分类为持作买卖的金融资产或金融负债：

- 收购该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了在近期内出售或回购，或
- 于首次确认时，属于进行集中管理的可识别金融工具组合的一部分，具有客观证据表明近期实际采用短期获利方法管理该组合，或
- 属于衍生工具（金融担保合约或指定及有效对冲工具之衍生工具除外）

金融资产

子基金将其金融资产按其后续透过损益按公允价值计量或按摊销成本计量之基准分类，基准为：

- 该实体管理金融资产的业务模式
- 金融资产的合约现金流量特征

透过损益按公允价值计量的金融资产

金融资产于下列情况透过损益按公允价值计量：

- 其合约条款不会于特定日期产生纯为支付本金及未偿还本金之利息的现金流量，或
- 业务模式并非以收取合约现金流量，或同时为收取合约现金流量及以出售为目的而持有，或
- 于首次确认时，倘有关指定可消除或显著降低是因按照不同基准计量资产或负债或确认彼等之收益及亏损时之计量因而存在差异，则其不可撤销地指定为透过损益按公允价值计量。

子基金将持作买卖的工具包括在此类别。此类别包括主要为产生短期价格波动溢利而收购之债务工具、衍生工具合约和被投资基金。

按摊销成本计量的金融资产

倘金融资产旨在通过持有金融资产收取合约现金流量的业务模式下持有及合约条款在指定日期产生的现金流量纯为支付本金及未偿还本金之利息，则该债务工具按摊销成本计量。子基金将短期非融资应收款项（包括按公允价值计入损益的金融资产之应收利息、保证金存款、应收申购款项、其他应收款项以及银行现金）包括在此类别。

金融负债

透过损益按公允价值计量的金融负债

倘金融负债符合持作买卖的定义，则透过损益按公允价值计量。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

金融工具（续）

(i) 分类（续）

金融负债（续）

按摊销成本计量的金融负债

此类别包括所有金融负债，惟透过损益按公允价值计量者除外。子基金包括应付管理费用、应付受托人费用、应付赎回款项、回购协议项下的应付账款、应付经纪款项以及其他应付款项。

(ii) 确认

子基金在成为工具的合约条文之一方时确认金融资产或金融负债。

须按市场规例或惯例（常规买卖）一般所确立时限交收资产的金融资产购买或销售于交易日（即子基金承诺购买或销售资产当日）确认。

(iii) 初始计量

按公允价值透过损益列账的金融资产按公允价值于财务状况表列账。该等工具的所有交易成本直接于损益内确认。

金融资产及金融负债（惟分类为按公允价值计入损益者除外）最初按公允价值加任何收购或发行直接应占之递增成本计量。

(iv) 其后计量

于初始计量后，子基金按公允价值计量分类为按公允价值计入损益的金融工具。该等金融工具的公允价值其后变动于“按公允价值变化计入损益的金融资产收益/（亏损）净额”中呈列。该等工具的利息分别于损益及其他全面收益表的“按公允价值变化计入损益的金融资产利息收入”中呈列。

债务工具（惟分类为按公允价值计入损益者除外）采用实际利率法按摊销成本扣除任何减值拨备列账。当债务工具终止确认或减值以及进行摊销程序时，其收益及亏损于损益及其他全面收益表内确认。

金融负债（惟分类为按公允价值计入损益者除外）采用实际利率法按摊销成本计量。当负债终止确认以及进行摊销程序时，其收益及亏损于损益及其他全面收益表内确认。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

金融工具（续）

(iv) 其后计量（续）

实际利率法是计算有关期间金融资产或金融负债的摊销成本及分配利息收入或利息支出的方法。实际利率指将金融工具预期年限内或更短时间内（如适用）的估计未来现金付款或收入准确贴现至金融资产或金融负债账面净值所使用的利率。计算实际利率时，子基金在考虑金融工具所有合约条款的基础上估计现金流量，但不考虑未来信贷亏损。此项计算包括合约方之间所有已付或已收之费用，而这些费用是由实际利率、交易成本及所有其他溢价或折让组成。

(v) 终止确认

以下情况终止确认金融资产（或（如适用）金融资产的一部分或一组同类金融资产的一部分）：

- 收取资产现金流量的权利已届满；或
- 子基金已转让其收取资产现金流量的权利或根据“过手”安排承担责任向第三方悉数支付收取的现金流量而无重大延误；且出现以下情况(a)子基金已转让资产的绝大部分风险及回报，或(b)子基金既无转让亦无保留资产的绝大部分风险及回报，但已转让资产的控制权。

倘子基金已转让其收取资产现金流量的权利或已订立过手安排，且既无转让资产、亦无保留资产的绝大部分风险及回报，亦无转让资产的控制权，则在子基金持续参与资产的情况下确认资产。在此情况下，子基金亦确认相关负债。已转让资产及相关负债按反映子基金已保留的权利及责任的基准计量。

于负债项下的责任被解除、注销或届满时，子基金终止确认金融负债。

金融资产减值

就按摊销成本计量的金融资产而言，减值准备根据一般方法确认，其中预期信贷亏损的确认分为两个阶段。对于自初始确认以来信贷风险并未显著增加的信贷风险敞口，子基金需针对未来 12 个月内可能发生的违约事件而导致的信用损失计提预期信贷亏损。对于自初始确认以来信贷风险显著增加的信贷风险敞口，无论违约时点如何，在风险敞口剩余期限内的预期信贷亏损均需要损失准备金。

子基金计算预期信贷亏损的方法反映了概率加权结果、货币时间价值以及于报告日可获得的关于过去事件、当前情况以及未来经济形势预测的合理支持信息（无需过多成本或投入即可获得）。

子基金利用混合矩阵作为实务变通，根据具有类似损失模式的应收款项分组的逾期天数，来衡量按公允价值计入损益的金融资产之应收利息、保证金存款、应收申购款项、其他应收款项以及银行现金的预期信贷亏损。应收款项根据其性质进行分组。混合矩阵以应收款项在预期使用寿命期限内观察的历史损失率为依据，并根据前瞻性估计进行调整。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

公允价值计量

子基金于各报告日期按公允价值计量透过损益按公允价值计量的金融资产和透过损益按公允价值计量的金融负债。

公允价值为市场参与者于计量日期在有序交易中出售资产所收取的价格或转让负债所支付的价格。公允价值计量假设出售资产或转让负债的交易于该资产或负债的主要市场，或在无主要市场的情况下，则于对该资产或负债最有利的市场进行。子基金必须可于该主要市场或最有利市场进行交易。资产或负债的公允价值乃采用市场参与者为资产或负债定价时所用的假设计量，即假设市场参与者按其最佳经济利益行事。

于报告日期，在活跃市场上交易的金融工具之公允价值乃基于其未扣减任何交易成本的报价（好仓的买入价及淡仓的卖出成交价）而定。

就所有其他于非活跃市场交易的金融工具而言，其公允价值乃于特定情况下使用适合的估值技术厘定。估值技术包括市场法（即使用近期公平交易（必要时调整）、及参照近期另一个大致相同之工具的市值）及收益法（即贴现现金流使用分析及尽可能多的使用可获得及可依据的市场数据作出的期权定价模型）。

于财务报表中计量或披露公允价值的所有资产及负债乃按对整体公允价值计量而言属重大的最低级别输入值分类至下述的公允价值等级：

- 第一级—可辨识资产或负债于活跃市场的报价（未经调整）
- 第二级—对公允价值计量属重大的最低水平输入值直接或间接可观察的估值技术
- 第三级—对公允价值计量属重大的最低水平输入值为不可观察的估值技术

就于财务报表中按经常基准确认的资产及负债而言，子基金于各报告期初按对整体公允价值计量而言属重大的最低级别输入值重新评估分类，以厘定各公允价值等级之间有否出现转拨。

衍生金融工具

衍生金融工具按调至市价基准入账。公允价值使用未来合约的市场报价厘定或参考相关资产的特定价格或以其他方式厘定掉期合约的账面值的变动计算。所有衍生工具在款项为子基金的应收款项时作为资产入账，款项为子基金的应付款项时作为负债入账。

产生于公允价值变动之未变现收益及亏损，及变现收益及亏损于损益及其他全面收益表确认。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

抵销金融工具

当且仅当现时存在法律上可强制行使的权利以抵销已确认金额且有意按净额基准结算或同时变现资产及结算负债，则抵销金融资产及金融负债并于财务状况表内呈报净额。

应付及应收经纪款项

应付经纪款项为于报告日期（于正常交易中）已订约购买但尚未交付的投资的应付款项。有关确认及计量，请参阅金融负债（分类为按公允价值计入损益的金融负债除外）之会计政策。

应收经纪款项包括于报告日期（于正常交易中）已订约出售但尚未交付的投资的应收款项。有关确认及计量，请参阅金融资产（分类为按公允价值计入损益的金融资产除外）之会计政策。

回购协议

子基金为购买用于管理现金流量的金融工具融资而订立回购协议（“回购协议”）。子基金订立的回购协议在功能上相当于借款抵押，即以相应的金融工具作抵押，约定在约定日期偿还借款，并附带约定的利息。回购初始于财务状况表中作为回购协议项下之应付款项入账，按实际收到的对手方的现金数额计算。该金额随后按摊销成本计量。根据回购协议，作为抵押品质押的金融资产不会于财务状况表内终止确认。

功能及呈列货币

子基金的功能货币为美元，美元为其经营所在主要经济环境的货币。子基金之表现以美元评估及其流动资金以美元管理。因此，美元被视为最能代表相关交易、事件及条件的经济影响的货币。子基金的呈列货币亦为美元。

外币交易

本期间之交易（包括买卖证券、收支）乃按交易日当日之现行汇率换算。

以外币列值之货币性资产及负债按报告日期之功能性货币的汇率重新换算。

分类为按公允价值变化计入损益的金融工具产生的汇兑盈亏于损益及其他全面收益表中计入损益，作为按公允价值变化计入损益的金融资产净盈亏之一部分。其他金融工具产生之汇兑差额于损益及其他全面收益表内的损益列作外汇差额。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

可赎回基金单位

子基金发行可赎回基金单位，即美元A份额（累积）单位、美元A份额（分配）单位、港元A份额（累积）单位、港元A份额（分配）单位、人民币A份额（累积）单位、人民币A份额（分配）单位、人民币A份额—对冲（累积）单位、人民币A份额—对冲（分配）单位、港元I份额（累积）单位、港元I份额（分配）单位、人民币I份额（累积）单位、人民币I份额（分配）单位、人民币I份额—对冲（累积）单位、人民币I份额—对冲（分配）单位、美元I份额（累积）单位、美元I1份额（分配）单位（前称美元I份额（分配）单位）、美元I2份额（分配）单位（前称美元I份额（累积）单位）、美元X份额（累积）单位、港元X份额（累积）单位、人民币X份额—对冲（累积）单位、M类（美元）份额单位、M类（人民币）份额单位及M类（对冲人民币）份额单位，其由份额持有人选择赎回并分类为金融负债。

自 2022 年 10 月 13 日起，基金管理人已将先前的美元 I 份额（累积）的分红政策由累积改为分配，并将其份额类别更名为美元 I2 份额（分配），先前的美元 I 份额（分配）已更名为美元 I1 份额（分配），新的美元 I 份额（累积）份额类别已于生效日期后在子基金名下成立和发售。

可赎回参与份额由份额持有人选择赎回，因不满足分类为权益之条件，则分类为金融负债。可赎回参与份额按赎回金额计量。

向份额持有人的分配

向份额持有人之分配于获得基金管理人批准之期间确认为负债。

现金及现金等价物

财务状况表内之现金及现金等价物包括库存现金及银行现金，以及通常三个月内到期且易于转换为已知金额现金之短期高流动性存款；这些款项的价值变动风险不大且初始到期日为三个月或以内，并为履行短期现金承诺而持有。

就现金流量表而言，现金及现金等价物包括上文界定之库存现金、银行现金及短期存款（扣除按要求偿还并构成子基金现金管理必要组成部分的未偿还银行透支）。

利息收入

利息收入采用实际利率法按所有计息金融工具于损益内确认。

股息收入

股息收入于投资按除息报价之日或在并无除息报价情况下于子基金收取款项的权利确立时予以确认。股息收入呈列不可收回的预扣税总额（已于损益中单独披露）。

其他收入

其他收入于子基金因债务证券发行人通过企业行动提前赎回而获得补偿时计入损益。

手续费费用

以权责发生制确认手续费费用。有关管理费用、受托人费用及托管人费用的详情，请参见附注 4。

交易成本

交易成本为购买按公允价值计入损益的金融资产所发生的成本。其中包括支付给代理人、顾问、经纪和交易商的手续费和佣金。交易成本一经发生，即确认为费用。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

按公允价值变化计入损益的金融资产净损益

该项包括持作买卖之金融资产公允价值变动且不包括利息及股息收入。

未变现收益及亏损包括期内金融工具公允价值之变动及于报告期内变现之金融工具于先前期间未变现收益及亏损之拨回。

出售分类为按公允价值变化计入损益的金融工具已变现收益及亏损乃使用加权平均法计算，代表金融工具初始账面值与出售金额之差额。

预扣税

在若干司法权区，投资收入及资本收益须自收入来源扣除预扣税。预扣税指自收入来源扣除预扣税之总称。

关联人士

下列人士被视为与子基金有关联：

(a) 该人士为个人或该个人的近亲，且该个人：

- (i) 控制或共同控制子基金；
- (ii) 对子基金有重大影响；或
- (iii) 为子基金或子基金母公司的主要管理层成员；

或

(b) 该人士为符合下列任何条件的实体：

- (i) 该实体与子基金隶属同一集团；
- (ii) 一家实体为另一实体的联营公司或合营企业（或另一实体的母公司、附属公司或同系附属公司的联营公司或合营企业）；
- (iii) 该实体及子基金均为同一第三方的合营企业；
- (iv) 一家实体为第三方实体的合营企业，而另一实体为该第三方实体的联营公司；
- (v) 该实体为以子基金或子基金相关实体的雇员的利益设立的离职后福利计划；
- (vi) 该实体受(a)项所界定的人士所控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)项所界定人士对该实体有重大影响或在该实体（或该实体之母公司）担任主要管理层成员；及
- (viii) 该实体或实体作为集团任何成员公司其中一部分向子基金或子基金的母公司提供主要管理层成员服务。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

2.4 重要会计政策（续）

结构性主体

结构性主体指经过特别设计以使其投票权或类似权利在决定哪一方控制该主体时并非决定性因素的主体，例如，当任何投票权仅与行政事务有关，而相关活动是透过合约安排作出指示。结构性主体通常拥有下列若干或全部特征或属性：**(a)**受限制活动，**(b)**狭义而明确的目标，如向投资者提供投资机会，**(c)**股权不足以允许结构性主体为投资者，**(d)**股权不足以在没有后援财政支持下允许结构性主体为业务融资及**(e)**以向投资者发出多个合约挂钩票据的形式融资因而集中信贷或其他风险（批次）。

子基金认为，在所有易方达（香港）美元货币市场基金、易方达（香港）短期债券基金、易方达（香港）全球高收益债券基金、易方达（香港）多元收益债券基金及易方达（香港）收益增强债券基金 I（统称“被投资基金”）的所有投资均属于在非合并结构性实体的投资。子基金投资被投资基金的目标是实现中长期资本增值，而其投资策略并不包括使用杠杆投资。被投资基金由同一资产管理人管理，并适用于不同的投资策略，以实现各自的投资目标。被投资基金透过发行可赎回单位，持有人可酌情决定赎回，并赋予其持有人于相关基金净资产应占份额之权利，为业务融资。子基金于被投资基金之权益为报告日期末于该被投资基金投资之公平值及年内于损益确认的相关盈利/（亏损）净额。

3. 重大会计判断及假设

基金管理人编制子基金财务报表时须作出会影响收入、开支、资产及负债的呈报金额、其随附披露及或然负债披露的判断、估计及假设。有关该等假设及估计的不确定因素会导致须对未来受影响的资产或负债账面值作出重大调整。

判断

评估为结构性实体的被投资基金

子基金已评估其所投资的被投资基金应否分类为结构性实体。子基金已考虑该等基金给予投资者的投票权及其他类似权力，包括将基金管理人免职或赎回持股的权利。子基金已评估投资者的该等权利是否为控制被投资基金的主要因素或与被投资基金管理人订立的合约协议是否为控制该被投资基金的主要因素。子基金已认定被投资基金属结构性实体（如附注 2.4 所披露）。

估计不确定性

基金管理人对未来作出估计和假设。根据定义，由此产生的会计估计很少会等于相关的实际结果。会计估计会不断评估，并基于历史经验和其他因素，包括对在这种情况下被认为是合理的未来事件的预期。下一个财政年度内可能导致资产和负债账面值发生重大调整的估计和假设概述如下。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

3. 重大会计判断及假设 (续)

估计不确定性 (续)

投资的公平值

子基金持有若干非上市债务证券，其估值参考经纪报价。在确定此类投资的公平值时，基金管理人会对经纪的来源以及所用报价的数量和质量进行判断和估计。为投资公平值而采用的此类报价可能是指示性的，不具有可执行性或法律约束力。因此，经纪报价不一定表示截至 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日证券实际可以交易的价格。实际交易价格可能与经纪提供的报价不同。基金管理人认为，在没有任何其他可靠市场来源的情况下，他们可获得的经纪报价反映了对公平值的最佳估计。

4. 费用

管理费用

基金管理人有权自子基金收取管理费，A 份额单位费率为子基金资产净值的每年 0.8%（最高为 3%）。

就 I 份额单位及 M 份额单位而言，基金管理人有权自子基金收取管理费，费率为子基金资产净值的每年 0.5%（最高为 3%）。

就 X 份额单位而言，基金管理人有权自子基金收取管理费，费率为子基金资产净值的每年 0.25%（最高为 3%）。

管理费用于每一交易日累算，按月到期支付。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度的管理费用为 7,035,635 美元（2022 年：6,169,472 美元）。于 2023 年 12 月 31 日，应付基金管理人的管理费用为 686,640 美元（2022 年：501,503 美元）。

受托人费用及托管人费用

受托人有权自子基金收取受托人费用及交易手续费，目前费率为资产净值的每年 0.11%（最高为 1%）。

托管人及 QFI 托管人有权自子基金收取托管人费用，费率为每年最高 0.08%，按月计算及每月到期支付。

受托人费用及托管人费用总额每月最少为 5,000 美元。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度的受托人费用、交易手续费及托管人费用分别为 1,543,959 美元（2022 年：1,353,353 美元）、38,175 美元（2022 年：42,184 美元）及 382,547 美元（2022 年：354,889 美元）。于 2023 年 12 月 31 日，应付受托人的受托人费用及交易手续费分别为 286,474 美元（2022 年：205,532 美元）及 5,250 美元（2022 年：7,000 美元），且并无未结清的托管人费用（2022 年：无）。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

5. 税费

香港税费

子基金未就香港利得税计提纳税准备金。根据香港《证券及期货条例》第 104 条的规定，香港证监会授权子基金作为集合投资计划在香港提供公开零售产品。根据香港《税务条例》第 26A(1A)条的规定，其免缴香港利得税。

中国内地税费

根据中国内地法律法规的规定，境外投资者（如子基金）可能需针对因中国内地税收居民企业发行的证券而产生的收入（如股息/利息和资本利得）缴纳预扣税，税率为 10%。

预扣税

10%的中国内地预扣税征收对象为境外投资者的股息和利息。中国内地纳税人（即发行人）有义务代表子基金针对股息和利息收入预扣 10%的预扣税。

2018 年 11 月 22 日，财政部、国家税务总局联合发布《关于境外机构投资境内债券市场企业所得税、增值税政策的通知》（财税[2018]108 号）（“108 号文”）。根据 108 号文，自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日止期间，对境外机构投资境内债券市场取得的债券利息收入暂免征收预扣税。2021 年 11 月 22 日，财政部和国家税务总局联合发布了公告（财税[2021]34 号）（“34 号文”），将上述免税期延长至 2025 年 12 月 31 日。

根据 108 号文和 34 号文，且已采纳及考虑专业税务意见，并按照该等意见行事后，针对自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日止（108 号文不再适用之前）及自 2021 年 11 月 7 日起至 2025 年 12 月 31 日止（34 号文不再适用之前）期间内子基金已收/应收的在中国内地发行或分销的债务工具产生的利息收入，不计提预扣税纳税准备金。截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度，未产生预扣税费用，且两年内均无来自中国内地投资的股息收入。

资本利得税

根据中华人民共和国财政部（“财政部”）、中国国家税务总局（“税务总局”）和中国证监会发布的《关于 QFII 和 RQFII 取得中国境内的股票等权益性投资资产转让所得暂免征收企业所得税问题的通知》（财税[2014]79 号）（“79 号通知”），截至 2023 年 12 月 31 日止年度，并未就资本利得税计提纳税准备金（2022 年：无）。

增值税

编制本财务报表时，管理层已就潜在税务风险作出若干假设并采纳多种估计，而所承担的税务风险须视未来可能发生的事宜而定。所得出的会计估计可能有别于相关的实际税收负债。

2016 年 3 月 23 日，财政部、国家税务总局联合发布财税[2016]36 号（“36 号公告”），宣布自 2016 年 5 月 1 日起实施增值税改革。36 号公告规定，自 2016 年 5 月 1 日起，过去缴纳中国内地营业税的所有行业均改征增值税。

根据 36 号公告，已收中国内地债券投资的利息收入应按 6%的税率征收增值税，但有适用特殊豁免除外，例如，存款利息收入不征收增值税，财政部发行的中国国债或经国务院批准的省、自治区、直辖市或计划单列市地方政府发行的债券（“中国内地政府债券”）所赚取的利息收入免征增值税。针对 QFI 和合格境外金融机构直接或通过债券通投资中国银行间债券市场（“CIBM 投资者”）所获得中国内地债券投资的利息收入，现行增值税法规并未具体规定免征增值税。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

6. 按公允价值计入损益的金融资产及负债

	2023 美元	2022 美元
按公允价值计入损益的金融资产：		
- 债务证券	1,314,391,128	1,004,318,240
- 被投资基金	268,720,764	200,989,200
- 商品期货	1,282,813	-
- 货币期货	321,349	791,940
	<u>1,584,716,054</u>	<u>1,206,099,380</u>
按公允价值计入损益的金融资产收益/（亏损）净额：		
已变现（亏损）/收益	(54,848,549)	6,321,150
未变现收益/（亏损）变动净额	<u>89,315,223</u>	<u>(169,002,411)</u>
	<u>34,466,674</u>	<u>(162,681,261)</u>

估值技术

于活跃市场买卖的金融资产的公允价值按年结日收市时所报市价厘定。

子基金已投资于货币市场基金。倘货币市场基金的公允价值基于在活跃市场中相同资产的市场报价或有约束力的交易商报价而无任何调整，该等工具则计入第 1 级。活跃市场指资产的交易频率和数额足以持续提供定价信息的市场。

子基金已投资于固定收益的人民币及美元债券、证监会授权的非上市集体投资计划以及于开曼群岛注册的私募债券基金。倘活跃市场并无报价，公允价值乃使用可观察数据（例如发行人或可资比较发行人证券的近期执行交易价格及收益率曲线）计值；或根据市场报价、经销商报价或替代定价来源。估值调整乃于须确认工具条款之差异时作出。如果重大输入值可观察，则子基金将这些投资分类为第 2 级。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

6. 按公允价值计入损益的金融资产及负债（续）

估值技术（续）

就商品和货币期货以及远期外汇合约而言，公允价值乃按市场之可观察数据计算（例如：期货指标和外汇汇率），因此公允价值属第 2 级。下表载列于公允价值层级内对于 2023 年 12 月 31 日按公允价值计量之子基金的金融资产及负债之分析：

	第 1 级 美元	第 2 级 美元	第 3 级 美元	总计 美元
2023 年 12 月 31 日				
按公允价值计入损益的金融资产				
- 债务证券	-	1,314,391,128	-	1,314,391,128
- 被投资基金	55,487,221	213,233,543	-	268,720,764
- 商品期货	-	1,282,813	-	1,282,813
- 货币期货	-	321,349	-	321,349
	<u>55,487,221</u>	<u>1,529,228,833</u>	<u>-</u>	<u>1,584,716,054</u>
2022 年 12 月 31 日				
按公允价值计入损益的金融资产				
- 债务证券	-	1,004,318,240	-	1,004,318,240
- 被投资基金	15,087,557	185,901,643	-	200,989,200
- 货币期货	-	791,940	-	791,940
	<u>15,087,557</u>	<u>1,191,011,823</u>	<u>-</u>	<u>1,206,099,380</u>

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，并无分类为第 3 级的投资，且层级之间亦无转拨（2022 年：无）。

7. 银行现金

	2023 美元	2022 美元
银行现金	<u>19,201,095</u>	<u>21,575,876</u>

银行结余存放于中国工商银行（亚洲）有限公司（受托人之附属公司）的计息账户内。银行结余之账面值与其公允价值相近。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

8. 回购协议项下的应付账款

	2023 美元	2022 美元
回购协议项下的应付账款	<u>-</u>	<u>76,607,721</u>

于 2023 年 12 月 31 日，未就子基金签订任何回购协议。于 2022 年 12 月 31 日，30 份回购协议下的应付款项已用于拨资购买债务证券。其中与回购贷款（“抵押回购贷款”）有关的 4 份协议共 7,469,452 美元为按要求偿还，而 26 份协议共 69,138,269 美元于两个月的固定期限內偿还。由于属借款性质，该等款项已于出售相关投资时偿还。

于 2023 年 12 月 31 日，无回购协议项下已出售的证券（2022 年：公平值为 91,699,117 美元）。该等证券指定为按公允价值变化计入损益并于财务状况表中呈列为“按公允价值变化计入损益的金融资产”。交易对手方有义务在偿还抵押回购贷款后将证券退还子基金。

有关基金的回购协议项下应付款项的实际利率（也相等于合约利率）范围如下：

	2023 美元	2022 美元
实际利率：		
- 回购协议项下的应付款项之固定利率	0.3 % - 5.6 %	1.0 % - 5.1 %

9. 应收/应付经纪款项

	2023 美元	2022 美元
应收经纪款项		
保证金存款	<u>16,842,721</u>	<u>18,969,043</u>
应付经纪款项		
应付经纪远期差价之现金	-	-
待结算回购协议	<u>-</u>	<u>(770,390)</u>

子基金将其经纪持有的资产作信贷融资及证券借贷工具之抵押品。于 2023 年 12 月 31 日抵押予该等经纪的抵押品之价值为 16,842,721 美元（2022 年：18,969,043 美元）。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 份额持有人应占资产净值

就所发行单位收取的代价或就所购回单位支付的代价，乃按交易日期子基金的每份基金单位之净资产的价值计算。根据信托契约之条文，子基金投资持仓是根据用以厘定买卖申购或赎回每份基金单位之净资产的最后成交价或收市价计算。子基金的每份基金单位之净资产乃按子基金的资产净值除以已发行单位总额计算。

可赎回单位可于各估值日期（即历年的每个营业日）予以发行及赎回。可赎回单位之持有人可于任何营业日申购或赎回可赎回单位（不迟于相关营业日下午四时（香港时间））。申购及赎回价均参考估值日期的相关份额的每单位资产净值计算。

就保护份额持有人的权益而言，基金管理人可将任何赎回日期赎回的子基金单位数目限制为有关子基金当时已发行单位总数的 10%。就此而言，该限制将按比例适用，使于赎回日期已有效要求赎回子基金单位的有关子基金的所有份额持有人将会按相同比例赎回该子基金的有关单位。

资本管理

子基金管理资本之目的为将资本投资于投资项目，以达致其投资目的，同时，维持充足之流动资金以应付子基金之开支并满足于赎回时产生的赎回要求。

于财务状况表呈报的份额持有人应占资产净值与就处理申购及赎回单位时厘定的资产净值的对账结果如下：

	2023 美元	2022 美元
已公布份额持有人应占资产净值 （根据子基金信托契约计算）	1,639,840,289	1,194,702,972
未结算资本交易的调整	9,263	1,641
年末估值后的调整	129,558	53,315
份额持有人应占资产净值 （根据香港财务报告准则计算）	<u>1,639,979,110</u>	<u>1,194,757,928</u>

已公布的已发行每份基金单位之净资产乃根据子基金说明书计算，而财务状况表中呈报的每份基金单位之净资产包括未结算资本交易的调整及份额持有人应占资产净值公布后作出的年末估值调整。

	2023	2022
已发行之基金单位数目（基金单位）		
港元 A 份额（累积）	83,026.74	76,800.99
港元 A 份额（分配）	4,701.80	642.29
美元 A 份额（累积）	393,873.13	388,044.24
美元 A 份额（分配）	20,150.15	19,398.51
人民币 A 份额（累积）	2,766.81	1.98
人民币 A 份额（分配）	103.64	-
美元 I 份额（累积）	11,782,812.31	-
美元 I1 份额（分配）	-	-
美元 I2 份额（分配）	82,603,401.26	82,541,488.56
人民币 I 份额—对冲（分配）	4,888,012.66	5,082,637.86
M 类（美元）份额	-	-
M 类（人民币）份额	5,410,530.47	-
M 类（对冲人民币）份额	23,264,671.00	10,671,683.11

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 份额持有人应占资产净值（续）

资本管理（续）

	2023 年 12 月 31 日*	
	单位价 (按财务报表)	已公布单位价
港元 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>98.87 港元</u>	<u>98.87 港元</u>
港元 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>94.62 港元</u>	<u>94.61 港元</u>
美元 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>11.58 美元</u>	<u>11.58 美元</u>
美元 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>9.53 美元</u>	<u>9.53 美元</u>
人民币 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 108.82 元</u>	<u>人民币 108.81 元</u>
人民币 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 99.32 元</u>	<u>人民币 99.31 元</u>
美元 I 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>10.20 美元</u>	<u>10.20 美元</u>
美元 I1 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>-</u>	<u>-</u>
美元 I2 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>12.20 美元</u>	<u>12.19 美元</u>
人民币 I 份额—对冲（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 129.56 元</u>	<u>人民币 129.55 元</u>
M 类（美元）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>-</u>	<u>-</u>
M 类（人民币）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 106.93 元</u>	<u>人民币 106.92 元</u>
M 类（对冲人民币）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 102.75 元</u>	<u>人民币 102.74 元</u>

* 2023 年 12 月 31 日并非营业日，所有公布的单位资产净值均为 2023 年 12 月 29 日数据。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 份额持有人应占资产净值（续）

资本管理（续）

	2022 年 12 月 31 日**	
	单位价 (按财务报表)	已公布单位价
港元 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>92.99 港元</u>	<u>92.99 港元</u>
港元 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>92.46 港元</u>	<u>92.46 港元</u>
美元 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>10.90 美元</u>	<u>10.90 美元</u>
美元 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>9.32 美元</u>	<u>9.32 美元</u>
人民币 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 100.25 元</u>	<u>人民币 100.24 元</u>
人民币 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>-</u>	<u>-</u>
美元 I1 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>-</u>	<u>-</u>
美元 I2 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>11.44 美元</u>	<u>11.44 美元</u>
人民币 I 份额—对冲（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 125.41 元</u>	<u>人民币 125.40 元</u>
M 类（美元）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>-</u>	<u>-</u>
M 类（对冲人民币）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 98.68 元</u>	<u>人民币 98.67 元</u>

** 2022 年 12 月 31 日并非营业日，所有公布的单位资产净值均为 2022 年 12 月 30 日数据。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 份额持有人应占资产净值（续）

分配

		美元
于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 1 月 1 日的未分配收入		-
份额持有人应占资产净值减少		(130,872,507)
加：财务费用——向份额持有人所作分配		1,046,091
分配前的损失		<u>(129,826,416)</u>
基金管理人于下列日期宣告的分配：		分配 美元
	每单位分配	
<u>A 份额（分配）（港元）</u>		
- 2022 年 6 月 23 日（已于 2022 年 6 月 30 日支付）	0.33 港元	(18)
- 2022 年 7 月 22 日（已于 2022 年 7 月 29 日支付）	0.25 港元	(14)
- 2022 年 8 月 23 日（已于 2022 年 8 月 31 日支付）	0.33 港元	(32)
- 2022 年 9 月 23 日（已于 2022 年 9 月 30 日支付）	0.32 港元	(30)
- 2022 年 10 月 21 日（已于 2022 年 10 月 31 日支付）	0.27 港元	(26)
- 2022 年 11 月 23 日（已于 2022 年 11 月 30 日支付）	0.32 港元	(31)
- 2022 年 12 月 22 日（已于 2022 年 12 月 30 日支付）	0.29 港元	(20)
		<u>(171)</u>
<u>A 份额（分配）（人民币）</u>		
- 2022 年 6 月 23 日（已于 2022 年 6 月 30 日支付）	人民币 0.32 元	(5)
- 2022 年 7 月 22 日（已于 2022 年 7 月 29 日支付）	人民币 0.60 元	(9)
- 2022 年 8 月 23 日（已于 2022 年 8 月 31 日支付）	人民币 0.10 元	(1)
		<u>(15)</u>
<u>A 份额（分配）（美元）</u>		
- 2022 年 6 月 23 日（已于 2022 年 6 月 30 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2022 年 7 月 22 日（已于 2022 年 7 月 29 日支付）	0.02 美元	(388)
- 2022 年 8 月 23 日（已于 2022 年 8 月 31 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2022 年 9 月 23 日（已于 2022 年 9 月 30 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2022 年 10 月 21 日（已于 2022 年 10 月 31 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2022 年 11 月 23 日（已于 2022 年 11 月 30 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2022 年 12 月 22 日（已于 2022 年 12 月 30 日支付）	0.03 美元	(582)
		<u>(3,880)</u>
<u>I2 份额（分配）（美元）</u>		
- 2022 年 11 月 11 日（已于 2022 年 11 月 15 日支付）	0.01 美元	(1,042,025)
已宣告分配总额		<u>(1,046,091)</u>
转入资本		130,872,507
于 2022 年 12 月 31 日的未分配收入		<u>-</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 份额持有人应占资产净值（续）

分配（续）

美元

于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日的未分配收入
份额持有人应占资产净值增加
加：财务费用——向份额持有人所作分配
分配前的利润

-
76,565,392
8,724

76,574,116

基金管理人于下列日期宣告的分配：

每单位分配

分配
美元

A 份额（分配）（港元）

- 2023 年 1 月 20 日（已于 2023 年 1 月 31 日支付）	0.30 港元	(35)
- 2023 年 2 月 22 日（已于 2023 年 2 月 28 日支付）	0.34 港元	(26)
- 2023 年 3 月 23 日（已于 2023 年 3 月 31 日支付）	0.29 港元	(64)
- 2023 年 4 月 21 日（已于 2023 年 4 月 28 日支付）	0.3157 港元	(88)
- 2023 年 5 月 23 日（已于 2023 年 5 月 31 日支付）	0.32 港元	(84)
- 2023 年 6 月 21 日（已于 2023 年 6 月 30 日支付）	0.39 港元	(147)
- 2023 年 7 月 21 日（已于 2023 年 7 月 31 日支付）	0.30 港元	(159)
- 2023 年 8 月 23 日（已于 2023 年 8 月 31 日支付）	0.33 港元	(173)
- 2023 年 9 月 22 日（已于 2023 年 9 月 29 日支付）	0.30 港元	(238)
- 2023 年 10 月 20 日（已于 2023 年 10 月 31 日支付）	0.27 港元	(162)
- 2023 年 11 月 19 日（已于 2023 年 11 月 30 日支付）	0.30 港元	(183)
- 2023 年 12 月 20 日（已于 2023 年 12 月 29 日支付）	0.30 港元	(186)
		<hr/> (1,545)

A 份额（分配）（美元）

- 2023 年 1 月 20 日（已于 2023 年 1 月 31 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2023 年 2 月 22 日（已于 2023 年 2 月 28 日支付）	0.03 美元	(582)
- 2023 年 3 月 23 日（已于 2023 年 3 月 31 日支付）	0.03 美元	(594)
- 2023 年 4 月 21 日（已于 2023 年 4 月 28 日支付）	0.0316 美元	(626)
- 2023 年 5 月 23 日（已于 2023 年 5 月 31 日支付）	0.03 美元	(594)
- 2023 年 6 月 21 日（已于 2023 年 6 月 30 日支付）	0.03 美元	(594)
- 2023 年 7 月 21 日（已于 2023 年 7 月 31 日支付）	0.03 美元	(600)
- 2023 年 8 月 23 日（已于 2023 年 8 月 31 日支付）	0.03 美元	(600)
- 2023 年 9 月 22 日（已于 2023 年 9 月 29 日支付）	0.03 美元	(600)
- 2023 年 10 月 20 日（已于 2023 年 10 月 31 日支付）	0.03 美元	(601)
- 2023 年 11 月 19 日（已于 2023 年 11 月 30 日支付）	0.03 美元	(601)
- 2023 年 12 月 20 日（已于 2023 年 12 月 29 日支付）	0.03 美元	(605)
		<hr/> (7,179)

已宣告分配总额

(8,724)

转入资本

(76,565,392)

于 2023 年 12 月 31 日的未分配收入

-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 份额持有人应占资产净值（续）

自 2022 年 10 月 13 日起，基金管理人已将先前的美元 I 份额（累积）的分红政策由累积改为分配，并将其份额类别更名为美元 I2 份额（分配），先前的美元 I 份额（分配）已更名为美元 I1 份额（分配），新的美元 I 份额（累积）份额类别已于 2022 年 10 月 13 日后在子基金名下成立和发售。

基金管理人可以凭其绝对酌情权，决定于每个财政年度其所确定之时间将收入分配予份额持有人，或决定在某个财政年度不作分配。分配予份额持有人的金额（如有）将来自子基金的收入净额。

11. 金融风险及管理目标及政策

投资于基金受市场波动及其他投资证券之固有风险影响，及概不保证将产生任何增值。子基金的表现将受若干风险因素影响，包括下列各项：

市场风险

市场风险指金融工具之公平值或未来现金流量将因利率、汇率及股价等市场变量发生变动而波动。金融工具产生的最大风险等于其公平值。

子基金于交易活动中承受市场风险。子基金将市场风险区分为价格风险、利率风险及外汇风险。

价格风险

子基金透过分散投资组合及投资于具有强劲基本面的证券来管理市场价格风险。基金管理人认为下表概述子基金所承受的整体市场价格风险，及就子基金于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的资产净值产生自子基金按公平值变化计入损益之金融资产及负债增加/减少的影响。有关分析乃基于债务证券和被投资基金的相关投资因合理可能变动而增加/减少及所有其他变量维持不变的假设。然而，这并不表示对相关主要市场未来变动的预测。

	按公平值变化 计入损益的金 融资产及负债 之账面净值 美元	所占资产净值 之百分比 %	相关证券增 加/（减少） 之变动 %	资产净值 增加/（减 少）之估计 可能变动 美元
于 2023 年 12 月 31 日				
按公平值变化计入损益之 金融资产及负债	1,584,716,054	96.63	2/(2)	31,694,321 (31,694,321)
于 2022 年 12 月 31 日				
按公平值变化计入损益之 金融资产及负债	1,206,099,380	100.95	2/(2)	24,121,988/ (24,121,988)

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

市场风险（续）

利率风险

利率风险指金融工具之公平值或未来现金流量将因市场利率变动而波动的风险。

由于子基金投资于价值主要受利率变动而驱动的债务证券，子基金受利率风险影响。利率风险源于利率变动可能影响金融工具未来现金流量或公平值的可能性。基金管理人定期评估经济状况及利率的未来变动以控制利率风险的影响。在利率不断上升的情况下，子基金将收购偿还期限较短的债务以尽量减低对投资组合的负面影响。

利率风险主要产生自投资债务证券。子基金大部分的债务证券投资按固定利率计息。

下表阐述子基金截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度损益之敏感度，利率可能发生合理变动，且所有其他变量维持不变。

	基点之变动	与投资之公平值（减少） / 增加之变动有关的损益影响 美元
于 2023 年 12 月 31 日		
- 债务证券	± 100	(48,347,614)/48,347,614
- 期货	± 100	(67,802)/67,802
于 2022 年 12 月 31 日		
- 债务证券	± 100	(104,972,985)/104,972,985

子基金亦拥有计息银行存款。由于银行存款为活期，基金管理人认为利率变动将不会对截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度基金份额持有人应占资产净值产生重大现金流影响，因此并无呈列银行存款之敏感度分析。计息金融负债包括于回购协议出售的金融资产，基金管理人认为该等回购协议之利率风险不大，因其为按要求偿还及按固定利率计息。因此毋须呈列利率变动之敏感度分析。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

市场风险（续）

外汇风险

外汇风险指金融工具之公平值或未来现金流量将因汇率变动而波动的风险。由于港元与美元挂钩，故以港元计值的金融资产及负债的外汇风险极小。

子基金持有的资产及负债主要以美元、港元及人民币计值。除港元和美元外，下表概述了子基金面临的人民币风险：

	2023 等额美元	2022 等额美元
人民币	16,694,624	18,388,091

下表概述子基金面临的上表所述风险的汇率上升/下降对份额持有人应占资产净值的影响。有关分析乃基于汇率已上升/下降相应百分比且所有其他变量维持不变之假设作出。

	2023		2022	
	汇率变动百分比 +/-	对份额持有人应 占资产净值的影 响 美元 +/-	汇率变动百分比 +/-	对份额持有人 应占资产净值 的影响 美元 +/-
人民币	5	834,731	5	919,405

基金管理人已采用其对汇率“合理变动”的看法并经考虑该等利率的历史波幅以估计上述货币风险敏感度分析所用的变动。

上述披露乃以绝对值列示，变动及影响可属正数或负数。汇率变动百分比乃按年根据基金管理人当时对市场波幅及其他有关因素的见解而作出修订。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

流动资金风险

流动资金风险指实体为履行有关透过交付现金或另一项金融资产结算金融负债的责任而遭遇困难的风险。

子基金投资于中国债券市场，其目前包括三个市场：银行同业拆借市场、交易所市场及商业银行的场外柜台交易市场。中国人民银行监管银行同业拆借市场及场外市场，而中国证券监督管理委员会负责监督有关债券交易的交易所市场。

人民币债券市场处于发展阶段，市场资本化及成交量可能低于该等较成熟的市场。人民币债券市场的低成交量导致的市场波动性及流动资金的潜在缺乏，可能导致于该等市场买卖的债券价格大幅波动及可能增加子基金资产净值的波动性。

由于多项因素（包括现行利率），固定收入证券的交易价格可能高于或低于初始申购价格。此外，子基金所投资的固定收入证券价格的买卖差价可能较大，因此，子基金可能产生大量交易及变现成本及可能蒙受损失。另外，倘接获大量赎回要求，基金管理人可能需以大幅折让的价格变现投资及子基金可能因此蒙受损失。

下表概述子基金金融负债之到期情况。该表亦分析子基金金融资产（未贴现（如适用））之到期情况，以提供子基金合约承诺及流动资金之全面资料。

于 2023 年 12 月 31 日	按要求 美元	3 个月内 美元	其他 美元	总计 美元
<u>金融资产</u>				
按公允价值计入损益的金融资产	-	1,584,716,054	-	1,584,716,054
按公允价值变化计入损益的金融资产之应收利息	-	16,266,709	-	16,266,709
保证金存款	16,842,721	-	-	16,842,721
应收申购款项	-	3,930,462	-	3,930,462
其他应收款项	-	7,023,305	-	7,023,305
银行现金	19,201,095	-	-	19,201,095
金融资产总值	<u>36,043,816</u>	<u>1,611,936,530</u>	<u>-</u>	<u>1,647,980,346</u>
<u>金融负债</u>				
应付管理费用	-	686,640	-	686,640
应付受托人费用	-	286,474	-	286,474
应付赎回款项	-	23,299	-	23,299
其他应付款项	-	7,102,339	-	7,102,339
份额持有人应占资产净值*	-	-	1,639,979,110	1,639,979,110
金融负债总值	<u>-</u>	<u>8,098,752</u>	<u>1,639,979,110</u>	<u>1,648,077,862</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

流动资金风险（续）

于 2022 年 12 月 31 日	按要求 美元	3 个月内 美元	其他 美元	总计 美元
<u>金融资产</u>				
按公允价值计入损益的金融资产	-	1,206,099,380	-	1,206,099,380
按公允价值变化计入损益的金融资产之应收利息	-	11,776,918	-	11,776,918
保证金存款	18,969,043	-	-	18,969,043
应收申购款项	-	14,459,799	-	14,459,799
其他应收款项	-	14,349,263	-	14,349,263
银行现金	21,575,876	-	-	21,575,876
金融资产总值	<u>40,544,919</u>	<u>1,246,685,360</u>	<u>-</u>	<u>1,287,230,279</u>
<u>金融负债</u>				
应付管理费用	-	501,503	-	501,503
应付受托人费用	-	205,532	-	205,532
应付赎回款项	-	4,800	-	4,800
回购协议项下的应付账款	7,469,452	69,138,269	-	76,607,721
应付经纪款项	-	770,390	-	770,390
其他应付款项	-	14,515,235	-	14,515,235
份额持有人应占资产净值*	-	-	1,194,757,928	1,194,757,928
金融负债总值	<u>7,469,452</u>	<u>85,135,729</u>	<u>1,194,757,928</u>	<u>1,287,363,109</u>

* 须遵守子基金说明书中详述之赎回条款

信贷及交易对手风险

信贷风险

子基金面临信贷风险，其风险为金融工具之一方未能履行其义务将为另一方引致财务亏损。

投资于固定收益证券之子基金由相关机构认可之标准普尔的信贷评级至少为 BBB-或于穆迪的信贷评级至少为 Baa3 或获一间国际信贷评级机构给予相等级别之公司发行。倘子基金资产所投资的任何固定利息证券的发行人违约，则子基金的表现将会受到不利影响。

所有证券交易均由获批准经纪在交付时结算/付款。违约风险被认为极小，因为只有当经纪收到付款时才会交付证券。经纪于收到证券时就购买作出付款。倘任何一方未能履行其义务，交易将会失败。

信贷风险披露根据相关金融投资是否受香港财务报告准则第 9 号减值披露规限而分为两个部分。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）

信贷风险（续）

须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定之金融资产

须遵守香港财务报告准则第 9 号范围内之预期信贷亏损模式之子基金金融资产仅为银行现金、保证金存款、按公允价值变化计入损益的金融资产之应收利息、应收申购款项及其他应收款项。于 2023 年 12 月 31 日，银行现金、保证金存款、按公允价值变化计入损益的金融资产之应收利息、应收申购款项及其他应收款项之总额为 63,264,292 美元，其中概无作出亏损拨备（2022 年：共 81,130,899 美元，并无作出亏损拨备）。该等资产不存在任何集中信贷风险。年内并无任何资产被视为减值，亦无冲销任何金额。

于计算亏损拨备时，子基金使用违约概率、违约风险敞口和违约损失来衡量信贷风险和预期信贷亏损。子基金的基金管理人在厘定任何预期信贷亏损时会考虑历史分析及前瞻性资料。概无资产减值或逾期但未减值。各项目按其性质分类为以下各类：银行现金、保证金、银行存款应收利息、按公允价值计入损益的金融资产之应收利息及应收经纪款项。所有子基金银行现金均由基金管理人认为具有高信贷质素之香港主要金融机构持有。基金管理人认为子基金不会面临重大信贷风险且不会计提亏损拨备。

于 2023 年 12 月 31 日之最大风险及年终阶段

下表载列根据子基金之信贷政策之信贷质素及最大信贷风险，有关政策乃主要基于逾期资料（除非有其他无须过多成本或努力即可获得之资料）及于 2023 年 12 月 31 日之年终阶段分类。

	12 个月		全期预期		简化法	总计
	预期信贷	预期	预期	预期		
	阶段 1	阶段 2	阶段 3	阶段 3	千美元	千美元
	千美元	千美元	千美元	千美元		
金融资产						
按公允价值变化计入损益的金融资产						
之应收利息						
- 尚未逾期	16,267	-	-	-	-	16,267
保证金存款						
- 尚未逾期	16,843	-	-	-	-	16,843
应收申购款项						
- 尚未逾期	3,930	-	-	-	-	3,930
其他应收款项						
- 尚未逾期	7,023	-	-	-	-	7,023
银行现金						
- 尚未逾期	19,201	-	-	-	-	19,201
总计	63,264	-	-	-	-	63,264

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）

信贷风险（续）

须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定之金融资产（续）

于 2022 年 12 月 31 日之最大风险及年终阶段

下表载列根据子基金之信贷政策之信贷质素及最大信贷风险，有关政策乃主要基于逾期资料（除非有其他无须过多成本或努力即可获得之资料）及于 2022 年 12 月 31 日之年终阶段分类。

	12 个月		阶段 3 千美元	简化法 千美元	总计 千美元
	预期信贷 亏损 阶段 1 千美元	全期预期 信贷亏损 阶段 2 千美元			
<u>金融资产</u>					
按公允价值变化计入损益的金融资产					
之应收利息					
- 尚未逾期	11,777	-	-	-	11,777
保证金存款					
- 尚未逾期	18,969	-	-	-	18,969
应收申购款项					
- 尚未逾期	14,460	-	-	-	14,460
其他应收款项					
- 尚未逾期	14,349	-	-	-	14,349
银行现金					
- 尚未逾期	21,576	-	-	-	21,576
总计	<u>81,131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,131</u>

无须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定之金融资产

子基金面临有关若干按公允价值变化计入损益之金融资产之信贷风险。金融资产的分类无须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定，因为彼等按公允价值变化计入损益计量。根据香港财务报告准则第 9 号，该等资产的账面值代表子基金在各报告日期对不受香港财务报告准则第 9 号减值规定规限的金融工具的最高信贷风险敞口。

交易对手风险

可能面临集中信贷风险的子基金金融资产包括银行存款及托管人及 QFI 托管人持有之资产。下表概述持有子基金资产的托管人及经纪的信贷评级。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）

交易对手风险（续）

于 2023 年 12 月 31 日	美元	信贷评级	信贷评级来源
<u>受托人</u>			
中国工商银行（亚洲）有限公司		A1	穆迪
- 按公允价值计入损益的金融资产	1,583,111,892		
- 银行现金	19,201,095		
<u>经纪</u>			
法国巴黎银行		Aa3	穆迪
- 保证金存款	210,000		
广发期货（香港）有限公司*		AAA	中诚信
- 按公允价值计入损益的金融资产	1,604,162		
- 保证金存款	16,319,695		
摩根大通证券股份有限公司		Aa3	穆迪
- 保证金存款	313,026		

*附注：该实体并无信贷评级；但基金管理人认为关联公司或控股公司适用并适合作为参考。评级代表广发证券股份有限公司。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）

交易对手风险（续）

于 2022 年 12 月 31 日	美元	信贷评级	信贷评级来源
<u>受托人</u>			
中国工商银行（亚洲）有限公司		A1	穆迪
- 按公允价值计入损益的金融资产	1,113,608,323		
- 银行现金	21,575,876		
<u>经纪</u>			
澳新银行集团有限公司		Aa2	穆迪
- 保证金存款	470,000		
- 回购协议项下被抵押的按公允价值计入损益的金融资产	28,870,940		
法国巴黎银行		Aa3	穆迪
- 保证金存款	650,250		
广发期货（香港）有限公司*		AAA	中诚信
- 按公允价值计入损益的金融资产	791,940		
- 保证金存款	17,374,361		
摩根大通证券股份有限公司		Aa3	穆迪
- 保证金存款	474,432		
- 回购协议项下被抵押的按公允价值计入损益的金融资产	55,230,537		
花旗环球金融有限公司		A1	穆迪
- 回购协议项下被抵押的按公允价值计入损益的金融资产	2,721,640		
法国兴业银行		A1	穆迪
- 回购协议项下被抵押的按公允价值计入损益的金融资产	4,876,000		

*附注：该实体并无信贷评级；但基金管理人认为关联公司或控股公司适用并适合作为参考。评级代表广发证券股份有限公司。

于 2023 年 12 月 31 日，无回购协议项下之应付账款金额（2022 年：91,699,117 美元）按公允价值变化计入损益之金融资产作抵押。

最大信贷风险指财务状况表内各金融资产之账面值。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

受限于总净额结算安排及类似协议的抵销和金额

子基金列示其按总额结算的衍生资产及负债的公允价值，且该等资产或负债未在财务状况表中抵销。部分衍生金融工具受限于可执行的总净额结算安排。

该等安排允许在发生违约事件后进行抵销，但不得在一般业务过程中进行，子基金并不打算按净额基准结算该等交易，或同时按净额结算资产及负债。

下表载列于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日受限于上述安排的已确认金融资产及负债的账面金额，以及针对该等资产及负债持有或质押的抵押品：

于 2023 年 12 月 31 日	抵销前的账面总额 美元	根据抵销标准抵销的 金额 美元	财务状况表所列净 额 美元	不符合财务状况表中 抵销标准的剩余抵销 权的影响—现金及非 现金抵押品 美元	净风险敞口 美元
金融资产					
保证金存款	16,842,721	-	16,842,721	-	16,842,721
衍生资产	321,349	-	321,349	-	321,349
合计	<u>17,164,070</u>	<u>-</u>	<u>17,164,070</u>	<u>-</u>	<u>17,164,070</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

受限于总净额结算安排及类似协议的抵销和金额（续）

于 2022 年 12 月 31 日	抵销前的账面总额 美元	根据抵销标准抵销的 金额 美元	财务状况表所列净 额 美元	不符合财务状况表中 抵销标准的剩余抵销 权的影响—现金及非 现金抵押品 美元	净风险敞口 美元
金融资产					
保证金存款	18,969,043	-	18,969,043	-	18,969,043
衍生资产	791,940	-	791,940	-	791,940
合计	<u>19,760,983</u>	<u>-</u>	<u>19,760,983</u>	<u>-</u>	<u>19,760,983</u>
金融负债					
应付经纪款项	-	-	-	-	-
衍生负债	-	-	-	-	-
回购协议项下的应付账款	76,607,721	-	76,607,721	(76,607,721)	-
合计	<u>76,607,721</u>	<u>-</u>	<u>76,607,721</u>	<u>(76,607,721)</u>	<u>-</u>

于 2023 年 12 月 31 日，所有回购协议项下的应付账款均须按要求偿还并安排各项协议按预先协定的介乎 0.3%至 5.6%（2022 年：1.0%至 5.1%）的固定利率计息。就按公允价值变化计入损益的抵押金融资产的公允价值以及回购协议项下的应付账款，请参阅此财务报表附注 8。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，回购协议项下的应付账款的账面值与其公允价值相近。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

12. 于结构性实体的投资

于 2023 年 12 月 31 日，子基金所投资的结构性实体为易方达（香港）美元货币市场基金（其性质为货币市场基金）、易方达（香港）短期债券基金、易方达（香港）全球高收益债券基金及易方达（香港）多元收益债券基金（以上所有基金性质皆为获证监会认可的集体投资计划）以及易方达（香港）收益增强债券基金 I（其性质为在开曼群岛注册的公募基金）。

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度，出售子基金的投资基金中每项投资而产生的已变现收益计入损益及其他全面收益表中的“按公允价值变化计入损益的金融资产及金融负债（亏损）/ 收益净额”。

	于 2023 年已 出售的单位	于 2022 年已 出售的单位	于 2023 年已变 现收益（美元）	于 2022 年已变现 收益/（亏损）（美 元）
易方达（香港）全球高 收益债券基金	-	5,437,242	-	(4,099,261)
易方达（香港）美元货 币市场基金	1,068,284	708,187	1,444,600	293,250
易方达（香港）短期债 券基金	-	1,963,098	-	316,095
易方达（香港）人民币 固定收益基金	-	77,419	-	(685,603)
华融易方达中国高收益 基金 SP	-	4,988	-	(347,616)
易方达（香港）美元现 金基金	98,309	-	79,723	-

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

13. 与受托人、基金管理人及其关联人士的交易

基金管理人关联人士的定义参见证监会守则。年内子基金与受托人、基金管理人及其关联人士订立的所有交易均在日常业务范围内按一般商业条款订立。就基金管理人所知，除财务报表附注 4 以及下文所披露者外，子基金并无与关联人士进行任何其他交易。

与基金管理人管理的基金及授权的交易

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，子基金已按交易日的当前市价向基金管理人管理的其他基金分别购入及售出投资额 8,959,707 美元（2022 年：44,945,924 美元）及 36,070,686 美元（2022 年：239,757,772 美元）。

由受托人联属公司持有的银行存款及投资

子基金的银行存款及投资由受托人的联属公司中国工商银行（亚洲）有限公司持有，利息收入为 68,114 美元（2022 年：43,185 美元）。所持余额的进一步资料于财务报表附注 10 详述。

由基金管理人关联人士持有的保证金存款及投资

子基金的保证金存款及投资由基金管理人的关联人士广发期货（香港）有限公司持有（2022 年：广发期货（香港）有限公司）。所持保证金存款及投资结余的进一步资料分别于财务报表附注 11 和及附注 14 详述。

由受托人关联人士发行的投资

截至 2023 年 12 月 31 日止年度和 2022 年 12 月 31 日止年度，子基金并无购入及售出由受托人关联人士发行的任何投资。

于基金管理人管理的其他集体投资基金的投资

于报告期末，子基金持有 217,833 份（2022 年：138,567 份）基金管理人管理的投资基金易方达（香港）美元货币市场基金，公平值为 25,027,447 美元（2022 年：15,087,557 美元），397,917 份（2022 年：397,917 份）基金管理人管理的投资基金易方达（香港）短期债券基金，公平值为 4,242,986 美元（2022 年：4,011,797 美元），998,312 份（2022 年：817,604 份）基金管理人管理的投资基金易方达（香港）收益增强债券基金 I，公平值为 111,481,503 美元（2022 年：85,807,523 美元），5,690,074 份（2022 年：5,690,074 份）基金管理经理的投资基金易方达（香港）全球高收益债券基金，公平值为 47,569,017 美元（2022 年：48,536,330 美元），4,998,002 份（2022 年：4,998,002 份）基金管理人管理的投资基金易方达（香港）多元债券收益基金，公平值为 49,940,036 美元（2022 年：47,545,993 美元），297,176 份基金管理人管理的投资基金易方达香港美元现金基金，公平值为 30,459,774 美元。

通过受托人联属公司执行的外汇交易

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，子基金已通过受托人联属公司中国工商银行（亚洲）有限公司执行了总额为 20,473,001 美元（2022 年：143,932,833 美元）的外汇合约。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

13. 与受托人、基金管理人及其关联人士的交易（续）

与基金管理人关联人士之投资交易

基金管理人的关联人士广发期货（香港）有限公司和广发证券（香港）经纪有限公司为子基金买卖期货提供经纪服务。截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度，交易详情如下：

	买卖总值 美元	已付佣金总额 美元	占年内子基金交易 总额百分比	平均佣金率%
2023 年 12 月 31 日				
广发期货（香港）有限公司	29,313,017	155,562	1.24	0.53
2022 年 12 月 31 日				
广发期货（香港）有限公司	38,612,905	105,538	0.72	0.27

与受托人关联人士之投资交易

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，受托人的关联人士工银国际证券有限公司为子基金买卖证券提供经纪服务。

	买卖总值 美元	已付佣金总额 美元	占年内子基金交易 总额百分比	平均佣金率%
2023 年 12 月 31 日				
工银国际证券有限公司	5,472,386	-	0.23	-
2022 年 12 月 31 日				
工银国际证券有限公司	42,819,815	-	0.8	-

持有单位

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，基金管理人及其关联人士持有子基金的如下单位。

关联人士	2023 年 12 月 31 日 持有之基金单位	2022 年 12 月 31 日 持有之基金单位
易方达国际控股有限公司 - 基金管理人的母公司	190,117	194,625
易方达基金管理有限公司 - 基金管理人实际拥有人的集团公司	28,675,201	10,671,683
基金管理人管理的授权账户	79,951,466	79,599,659
广发证券（香港）经纪有限公司 - 基金管理人的关联人士	336,171	349,027
基金管理人的董事及高级职员	2	2

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

14. 衍生金融工具

于 2023 年 12 月 31 日，子基金持有的衍生金融工具概述如下：

期货

期货合约是未来在特定时间和地点交付各类商品、货币或金融工具或接受其交付的承诺。此类承诺的兑现方式为交付经审批等级的商品、货币及金融工具或接受其交付并通过现金或在指定交付日期前在相同（或相链接）交易所与等值期货合约的买卖作对冲进行结算。

于 2023 年 12 月 31 日的期货合约详情如下：

描述	手数	仓位	面值	对手方
5 年期美国国库券	160	长仓	17,403,750 美元	广发期货（香港）有限公司
10 年期美国国库券	440	长仓	49,671,875 美元	广发期货（香港）有限公司
美国超长期国债期货	40	长仓	5,343,750 美元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（香港）202403	894	淡仓	人民币 634,078,440 元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（新加坡交易所）202403	3,366	淡仓	人民币 2,386,157,400 元	广发期货（香港）有限公司

于 2022 年 12 月 31 日的期货合约详情如下：

描述	手数	仓位	面值	对手方
美元/离岸人民币期货（香港）202303	914	淡仓	人民币 629,709,440 元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（新加坡交易所）202303	1,513	淡仓	人民币 1,044,787,020 元	广发期货（香港）有限公司

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

15. 软佣金安排

基金管理人及其关联人士可与经纪订立软佣金安排，据此，将可接受协助作出投资决策的若干商品及服务。基金管理人及其关联人士不会直接就此类服务付款，但将代表子基金与经纪按协定业务金额进行交易，并将支付此等交易的佣金。

商品及服务须对子基金有实际裨益，可包括调研和顾问服务、经济和政治分析、投资组合分析（包括估值及表现计量、市场分析以及数据及报价服务）、上述商品及服务附带的电脑硬件及软件、结算及托管服务以及投资相关刊物。

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止年度，基金管理人并未就子基金账户中的任何交易参与任何非金钱利益安排（2022 年：无）。

16. 报告期后事项

于本财务报表报告期末至此等财务报表获批准日期期间，本子基金的赎回金额约为 127,802,342 美元，申购金额约为 868,111,652 美元，分红金额约为 36,672,414 美元。

自年结日起基金概无其他重大事项。

17. 批准财务报表

于 2024 年 4 月 29 日，本财务报表由基金管理人及受托人批准和授权刊发。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）

2023年12月31日

上市债务证券	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
安道尔				
Gohl Capital Ltd 4.25% 24012027	10,612,000	10,216,172	196,690	0.62%
澳大利亚				
Australia & New Zealand Banking Group Ltd 2.57% 25112035	7,000,000	5,668,320	17,990	0.35%
Australia & New Zealand Banking Group Ltd 2.95% 22072030	3,000,000	2,852,280	39,087	0.17%
Australia & New Zealand Banking Group Ltd 6.742% 08122032	3,600,000	3,873,744	15,507	0.24%
Australia & New Zealand Banking Group Ltd/New York NY 5.375% 03072025	3,300,000	3,328,809	87,702	0.20%
Commonwealth Bank of Australia 3.61% 12092034	8,453,000	7,554,700	92,394	0.46%
Commonwealth Bank of Australia 3.743% 12092039	1,500,000	1,184,025	16,999	0.07%
Macquarie Bank Ltd 3.624% 03062030	1,000,000	874,490	2,819	0.05%
Macquarie Bank Ltd 5.391% 07122026	2,300,000	2,330,314	8,266	0.14%
Macquarie Bank Ltd 6.798% 18012033	1,600,000	1,707,600	49,248	0.10%
Macquarie Group Ltd 5.108% 09082026	3,800,000	3,786,510	76,563	0.23%
Macquarie Group Ltd 6.255% 07122034	4,800,000	5,036,112	20,016	0.31%
National Australia Bank Ltd 2.332% 21082030	1,500,000	1,226,910	12,632	0.07%
National Australia Bank Ltd 3.933% 02082034	9,000,000	8,180,010	146,504	0.50%
National Australia Bank Ltd 6.429% 12012033	4,000,000	4,234,600	120,722	0.26%
QBE Insurance Group Ltd 5.25% PERP	5,250,000	5,030,183	34,453	0.31%
QBE Insurance Group Ltd 5.875% PERP	15,235,000	14,899,525	121,827	0.91%
Westpac Banking Corp 2.668% 15112035	3,408,000	2,778,985	11,618	0.17%
Westpac Banking Corp 4.11% 24072034	7,325,000	6,719,076	131,295	0.41%
Westpac Banking Corp 4.322% 23112031	2,825,000	2,716,209	12,888	0.17%
Westpac Banking Corp 5.405% 10082033	1,700,000	1,687,114	35,988	0.10%
Westpac Banking Corp 6.82% 17112033	3,000,000	3,272,880	25,007	0.20%
英属维尔京群岛				
AVIC International Finance & Investment Ltd 3.3% 09232030	5,000,000	4,128,750	44,917	0.25%
Beijing Gas Singapore Capital Corp 1.875% 18012025	1,500,000	1,449,210	12,734	0.09%
Bright Galaxy International Ltd 3.25% 15072026	7,700,000	6,843,837	115,393	0.42%
Chang Development International Ltd 4.3% 09092024	5,100,000	4,993,665	68,227	0.30%
Chang Development International Ltd 4.3% 27042024	3,430,000	3,405,132	26,220	0.21%
Chang Development International Ltd 5% 14062025	1,050,000	1,021,314	2,479	0.06%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
英属维尔京群岛（续）				
China Cinda 2020 I Management Ltd 3% 20012031	10,000,000	8,510,800	134,167	0.52%
China Cinda 2020 I Management Ltd 3.125% 18032030	2,950,000	2,576,501	26,376	0.16%
China Cinda Finance 2017 I Ltd 4.4% 09032027	5,000,000	4,857,750	68,444	0.30%
China Great Wall International Holdings V Ltd 2.375% 18082030	2,000,000	1,555,000	17,549	0.09%
CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Ltd 5.442% 18072026	5,500,000	5,561,380	135,521	0.34%
Coastal Emerald Ltd 4.3% PERP	7,000,000	6,915,440	125,417	0.42%
Guangzhou Metro Investment Finance BVI Ltd 2.31% 17092030	5,000,000	4,132,450	33,367	0.25%
Huarong Finance 2019 Co Ltd 3.625% 30092030	2,000,000	1,659,880	18,326	0.10%
Huarong Finance 2019 Co Ltd 4.5% 29052029	2,000,000	1,776,620	8,000	0.11%
Huarong Finance II Co Ltd 4.875% 22112026	5,000,000	4,752,100	26,406	0.29%
Joy Treasure Assets Holdings Inc 2.75% 17112030	5,000,000	4,120,950	16,806	0.25%
Joy Treasure Assets Holdings Inc 4.5% 20032029	2,000,000	1,885,340	25,250	0.11%
加拿大				
Bank of Montreal 4.7% 14092027	5,000,000	5,013,350	69,847	0.30%
Bank of Nova Scotia 1.3% 15092026	2,000,000	1,824,040	7,656	0.11%
Bank of Nova Scotia 3.45% 11042025	3,835,000	3,756,344	29,402	0.23%
Bank of Nova Scotia/The 5.35% 07122026	4,000,000	4,067,160	14,267	0.25%
Bank of Nova Scotia/The 5.45% 12062025	2,000,000	2,009,720	5,753	0.12%
Bank of Nova Scotia/The 5.65% 01022034	7,100,000	7,370,936	26,743	0.45%
Bell Telephone Co of Canada 5.1% 11052033	2,200,000	2,258,212	15,583	0.14%
Canadian Imperial Bank of Commerce 3.945% 04082025	5,000,000	4,923,950	80,544	0.30%
Toronto-Dominion Bank 4.108% 08062027	2,500,000	2,453,700	6,561	0.15%
Toronto-Dominion Bank 4.456% 08062032	500,000	485,925	1,423	0.03%
开曼群岛				
CCBL Cayman 1 Corp Ltd 3.5% 16052024	11,550,000	11,465,223	50,531	0.70%
China Overseas Finance Cayman III Ltd 6.375% 29102043	5,000,000	4,891,050	54,896	0.30%
Mizuho Financial Group Cayman 3 Ltd 4.6% 27032024	12,500,000	12,458,000	150,139	0.76%
Sands China Ltd 3.75% 08082031	3,000,000	2,508,420	41,708	0.15%
Sands China Ltd 3.8% 08012026	1,000,000	962,790	20,664	0.06%
Vale Overseas Ltd 6.125% 12062033	4,600,000	4,769,234	14,870	0.29%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
智利				
Corp Nacional del Cobre de Chile 5.125% 02022033	800,000	776,152	16,970	0.05%
Corp Nacional del Cobre de Chile 5.95% 08012034	2,200,000	2,236,410	41,088	0.14%
Sociedad Quimica y Minera de Chile SA 6.5% 07112033	3,000,000	3,185,580	29,250	0.19%
中国内地				
Bank of China Ltd 5% 13112024	8,000,000	7,955,760	53,333	0.49%
China Construction Bank Corp 4.25% 27022029	15,000,000	14,966,850	219,583	0.91%
Chongqing Nan'an Urban Construction & Development Group Co Ltd 4.66% 04062024	3,276,000	3,254,313	11,450	0.20%
Chongqing Nan'an Urban Construction & Development Group Co Ltd 4.98% 06052025	2,400,000	2,350,464	18,260	0.14%
Pinghu State-owned Asset Holding Group Co Ltd 2.2% 24092024	500,000	479,170	2,964	0.03%
Sunshine Life Insurance Corp Ltd 4.5% 20042026	4,000,000	3,619,200	35,500	0.22%
Wuhan Metro Group Co Ltd 1.58% 03112024	5,500,000	5,304,145	14,001	0.32%
Wuhan Metro Group Co Ltd 2.96% 24092024	1,500,000	1,468,905	11,963	0.09%
Wuhan Urban Construction Group Co Ltd 2.25% 09072024	6,000,000	5,867,040	64,500	0.36%
Zhengzhou Metro Group Co Ltd 1.915% 15112024	1,500,000	1,443,630	3,671	0.09%
哥伦比亚				
Colombia Government International Bond 3.125% 15042031	10,000,000	8,161,900	65,972	0.50%
法国				
AXA SA 5.125% 17012047	5,000,000	4,911,350	116,736	0.30%
BNP Paribas SA 2.588% 12082035	4,500,000	3,682,080	44,967	0.22%
BNP Paribas SA 5.894% 05122034	2,300,000	2,408,790	9,791	0.15%
Credit Agricole SA 6.316% 03102029	4,000,000	4,200,680	61,756	0.26%
德国				
Allianz SE 3.2% PERP	16,200,000	12,862,638	347,040	0.78%
Allianz SE 3.5% PERP	12,000,000	10,678,440	281,167	0.65%
Allianz SE 6.35% 06092053	9,000,000	9,319,770	182,563	0.57%
Muenchener Rueckversicherungs- Gesellschaft AG in Muenchen 5.875% 23052042	10,000,000	10,051,400	62,014	0.61%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日

上市债务证券（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
中国香港				
AIA Group Ltd 2.7% PERP	13,003,000	11,888,513	81,919	0.72%
AIA Group Ltd 3.2% 16092040	1,000,000	759,880	9,333	0.05%
AIA Group Ltd 4.95% 04042033	3,700,000	3,721,719	44,261	0.23%
Airport Authority 2.1% PERP	12,600,000	11,761,092	16,905	0.72%
Airport Authority 2.4% PERP	15,600,000	13,934,232	23,920	0.85%
Airport Authority 4.875% 12012033	1,200,000	1,231,152	27,463	0.07%
Bank of Communications Hong Kong Ltd 2.304% 08072031	7,500,000	6,946,575	83,040	0.42%
China CITIC Bank International Ltd 6% 05122033	2,550,000	2,616,223	11,050	0.16%
China Taiping Insurance Holdings Co Ltd 6.4% PERP	4,000,000	4,165,480	79,644	0.25%
Dah Sing Bank Ltd 5% 15012029	4,300,000	4,296,345	99,139	0.26%
Jinan Shuntong International Co Ltd 6.7% 18112024	7,000,000	7,033,810	53,414	0.43%
Jinan Urban Construction International Investment Co Ltd 2.3% 10112024	4,700,000	4,539,166	15,314	0.28%
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 4.2% 07062024	1,000,000	940,680	2,800	0.06%
爱尔兰				
Cloverie PLC for Zurich Insurance Co Ltd 5.625% 24062046	6,000,000	5,942,760	175,313	0.36%
Willow No 2 Ireland PLC for Zurich Insurance Co Ltd 4.25% 01102045	6,000,000	5,780,040	63,750	0.35%
Zurich Finance Ireland Designated Activity Co 3% 19042051	8,900,000	7,226,978	186,900	0.44%
日本				
Fukoku Mutual Life Insurance Co 6.8% PERP	2,100,000	2,229,108	18,643	0.14%
Mitsubishi Corp 5% 05072028	3,300,000	3,348,246	80,667	0.20%
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc 0.953% 19072025	4,000,000	3,899,240	17,154	0.24%
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc 0.962% 11102025	8,539,000	8,234,414	18,254	0.50%
Mizuho Financial Group Inc 2.555% 13092025	5,000,000	4,898,950	38,325	0.30%
Nippon Life Insurance Co 6.25% 13092053	12,000,000	12,659,280	225,000	0.77%
Nomura Holdings Inc 6.087% 12072033	4,000,000	4,255,080	114,300	0.26%
卢森堡				
Swiss Re Finance Luxembourg SA 4.25% PERP	8,600,000	8,431,698	118,788	0.51%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
中国澳门				
Industrial & Commercial Bank of China Macau Ltd 2.875% 12092029	11,000,000	10,805,190	95,753	0.66%
马来西亚				
Khazanah Capital Ltd 4.876% 01062023	700,000	703,724	2,844	0.04%
墨西哥				
Mexico Government International Bond 3.75% 19042071	5,000,000	3,345,700	37,500	0.20%
Mexico Government International Bond 4.75% 27042032	2,000,000	1,929,880	16,889	0.12%
Petroleos Mexicanos 5.95% 28012031	2,000,000	1,596,680	50,575	0.10%
Petroleos Mexicanos 6.7% 16022032	1,992,000	1,651,229	50,049	0.10%
Petroleos Mexicanos 6.95% 28012060	4,000,000	2,634,200	118,150	0.16%
荷兰				
AT Securities BV 5.25% PERP	7,000,000	3,209,780	241,018	0.20%
新西兰				
ANZ Bank New Zealand Ltd 5.548% 11082032	2,100,000	2,110,311	45,309	0.13%
ASB Bank Ltd 5.284% 17062032	6,400,000	6,300,800	13,151	0.38%
挪威				
DNB Bank ASA 2.968% 28032025	3,900,000	3,874,650	29,903	0.24%
秘鲁				
Peruvian Government International Bond 2.783% 23012031	2,000,000	1,745,000	24,429	0.11%
新加坡				
LLPL Capital Pte Ltd 6.875% 04022039	2,620,000	2,038,887	59,179	0.12%
Pfizer Investment Enterprises Pte Ltd 4.45% 19052028	6,500,000	6,493,110	33,746	0.40%
Pfizer Investment Enterprises Pte Ltd 4.75% 19052033	4,400,000	4,405,456	24,383	0.27%
Pfizer Investment Enterprises Pte Ltd 5.3% 19052053	1,000,000	1,025,540	6,183	0.06%
韩国				
Export-Import Bank of Korea 4.875% 11012026	1,000,000	1,002,430	23,021	0.06%
Korea East-West Power Co Ltd 1.75% 06052025	4,000,000	3,827,560	10,694	0.23%
Korea East-West Power Co Ltd 4.875% 12072028	2,600,000	2,609,386	59,502	0.16%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日

上市债务证券（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
韩国（续）				
Korea Electric Power Corp 1.125% 24092026	900,000	814,590	2,728	0.05%
Korea Electric Power Corp 5.375% 06042026	5,000,000	5,048,650	63,455	0.31%
Korea Electric Power Corp 5.375% 31072026	2,800,000	2,830,044	63,126	0.17%
Korea Hydro & Nuclear Power Co Ltd 5% 18072028	4,000,000	4,043,040	90,556	0.25%
Korea National Oil Corp 4.75% 03042026	1,300,000	1,294,358	15,094	0.08%
Korea National Oil Corp 4.875% 03042028	900,000	904,599	10,725	0.06%
Kyobo Life Insurance Co Ltd 5.9% 15062052	9,300,000	9,157,896	24,387	0.56%
瑞士				
UBS Group AG 4.488% 12052026	2,000,000	1,971,200	12,217	0.12%
UBS Group AG 4.49% 05082025	1,600,000	1,588,672	29,135	0.10%
泰国				
Thaioil Treasury Center Co Ltd 3.75% 18062050	1,000,000	707,450	1,354	0.04%
英国				
BP Capital Markets PLC 4.375% PERP	7,147,000	6,973,757	85,987	0.43%
HSBC Holdings PLC 0.976% 24052025	2,500,000	2,451,000	2,508	0.15%
HSBC Holdings PLC 2.999% 10032026	5,000,000	4,850,650	46,235	0.30%
HSBC Holdings PLC 6.547% 20062034	13,600,000	14,230,360	27,206	0.87%
HSBC Holdings PLC 7.399% 13112034	8,300,000	9,110,246	81,882	0.56%
HSBC Holdings PLC 8.113% 03112033	4,000,000	4,618,800	52,284	0.28%
Natwest Group PLC 3.754% 01112029	6,000,000	5,858,340	37,540	0.36%
Phoenix Group Holdings PLC 5.375% 06072027	3,246,000	3,116,030	84,813	0.19%
Prudential Funding Asia PLC 3.625% 24032032	5,000,000	4,533,050	48,837	0.28%
Prudential PLC 2.95% 03112033	3,000,000	2,641,170	14,258	0.16%
Prudential PLC 4.875% PERP	8,000,000	6,687,040	76,917	0.41%
Standard Chartered PLC 3.971% 30032026	10,100,000	9,861,337	101,382	0.60%
美国				
AEP Transmission Co LLC 5.4% 15032053	500,000	523,335	7,950	0.03%
Amazon.com Inc 4.55% 01122027	5,000,000	5,074,750	18,958	0.31%
Amazon.com Inc 4.7% 01122032	5,000,000	5,141,300	19,583	0.31%
American Electric Power Co Inc 5.2% 15012029	2,600,000	2,636,322	8,638	0.16%
American Express Co 3.55% PERP	2,000,000	1,717,700	3,353	0.10%
American Express Co 4.42% 03082033	3,000,000	2,891,100	54,513	0.18%
American Express Co 4.989% 26052033	5,200,000	5,186,688	25,222	0.32%
American Express Co 5.625% 28072034	2,200,000	2,275,922	52,594	0.14%
American Express Co 6.338% 30102026	4,700,000	4,796,162	50,475	0.29%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
美国（续）				
Apple Inc 4.85% 10052053	7,700,000	7,870,478	52,905	0.48%
AT&T Inc 1.7% 25032026	3,000,000	2,806,590	13,600	0.17%
AT&T Inc 5.4% 15022034	4,000,000	4,128,480	81,600	0.25%
Baltimore Gas and Electric Co 5.4% 01062053	2,200,000	2,284,040	9,900	0.14%
Bank of America Corp 3.384% 02042026	12,500,000	12,169,875	104,575	0.74%
Bank of America Corp 3.841% 25042025	7,400,000	7,356,414	52,110	0.45%
Bank of New York Mellon Corp 4.414% 24072026	8,000,000	7,920,400	154,000	0.48%
Bank of New York Mellon Corp 4.967% 26042034	3,000,000	2,988,420	26,905	0.18%
Bank of New York Mellon Corp/The 3.7% PERP	3,000,000	2,824,980	3,392	0.17%
BAT Capital Corp 6.343% 02082030	1,600,000	1,680,960	42,005	0.10%
Bayer US Finance LLC 6.375% 21112030	1,700,000	1,744,676	12,042	0.11%
Bayer US Finance LLC 6.5% 21112033	1,700,000	1,752,598	12,278	0.11%
Bayer US Finance LLC 6.875% 21112053	900,000	958,104	6,875	0.06%
BMW US Capital LLC 3.95% 14082028	6,000,000	5,838,180	90,192	0.36%
BMW US Capital LLC 5.05% 11082028	1,700,000	1,734,833	33,386	0.11%
BMW US Capital LLC 5.15% 11082033	5,700,000	5,901,039	114,158	0.36%
Boston Gas Co 6.119% 20072053	2,000,000	2,104,760	54,731	0.13%
Burlington Northern Santa Fe LLC 5.2% 15042054	5,000,000	5,231,850	54,889	0.32%
Caterpillar Financial Services Corp 5.15% 11082025	5,000,000	5,040,450	100,139	0.31%
Cigna Group/The 5.4% 15032033	5,000,000	5,204,850	79,500	0.32%
Citigroup Inc 3.52% 27102028	2,000,000	1,893,960	12,516	0.12%
Citigroup Inc 4.14% 24052025	200,000	198,844	851	0.01%
Citigroup Inc 5.61% 29092026	10,000,000	10,075,700	143,367	0.61%
Columbia Pipelines Holding Co LLC 6.055% 15082026	200,000	204,862	4,810	0.01%
Columbia Pipelines Operating Co LLC 6.036% 15112033	300,000	314,874	7,193	0.02%
Columbia Pipelines Operating Co LLC 6.544% 15112053	300,000	331,125	7,798	0.02%
Comcast Corp 4.65% 15022033	8,300,000	8,374,368	145,803	0.51%
Consolidated Edison Co of New York Inc 5.5% 15032034	2,400,000	2,524,944	14,300	0.15%
Consolidated Edison Co of New York Inc 5.9% 15112053	3,200,000	3,537,408	20,453	0.22%
Corebridge Financial Inc 3.5% 04042025	4,800,000	4,685,568	40,600	0.29%
Corebridge Financial Inc 6.875% 15122052	4,000,000	3,991,680	12,222	0.24%
CVS Health Corp 5.625% 21022053	3,000,000	3,052,440	60,938	0.19%
CVS Health Corp 5.875% 01062053	1,500,000	1,580,880	7,344	0.10%
Daimler Truck Finance North America LLC 5.4% 20092028	1,800,000	1,833,660	38,340	0.11%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
美国（续）				
Daimler Truck Finance North America LLC 5.5% 20092033	1,800,000	1,841,130	39,050	0.11%
Daimler Trucks Finance North America LLC 3.5% 07042025	4,000,000	3,916,560	32,667	0.24%
Delta Air Lines Inc 7% 01052025	4,000,000	4,083,120	46,667	0.25%
Dollar General Corp 5% 01112032	2,000,000	1,995,920	16,667	0.12%
Dow Chemical Co 4.8% 30112028	3,000,000	3,032,670	12,400	0.18%
Duke Energy Progress LLC 5.25% 15032033	500,000	517,930	7,729	0.03%
Duke Energy Progress LLC 5.35% 15032053	3,000,000	3,057,300	47,258	0.19%
DuPont de Nemours Inc 4.493% 15112025	2,000,000	1,988,100	11,482	0.12%
Equitable Financial Life Global Funding 5.5% 02122025	3,600,000	3,605,112	15,950	0.22%
Eversource Energy 5.45% 01032028	500,000	514,315	9,083	0.03%
Five Corners Funding Trust III 5.791% 15022033	3,700,000	3,943,793	80,945	0.24%
Five Corners Funding Trust IV 5.997% 15022053	3,700,000	4,034,517	83,825	0.25%
Ford Motor Credit Co LLC 6.798% 07112028	1,300,000	1,361,425	13,256	0.08%
Ford Motor Credit Co LLC 7.122% 07112033	9,000,000	9,708,840	96,147	0.59%
General Motors Financial Co Inc 5% 09042027	1,300,000	1,297,816	14,806	0.08%
General Motors Financial Co Inc 5.8% 07012029	2,300,000	2,354,970	8,893	0.14%
General Motors Financial Co Inc 6.1% 07012034	5,300,000	5,463,982	21,553	0.33%
Goldman Sachs Group Inc 1.757% 24012025	7,000,000	6,981,660	53,637	0.43%
Goldman Sachs Group Inc 4.387% 15062027	4,000,000	3,939,040	7,799	0.24%
Goldman Sachs Group Inc 4.482% 23082028	1,400,000	1,376,452	22,310	0.08%
Goldman Sachs Group Inc/The 5.798% 10082026	6,700,000	6,764,923	152,149	0.41%
Hewlett Packard Enterprise Co 5.9% 01102024	7,000,000	7,014,840	103,250	0.43%
Hewlett Packard Enterprise Co 6.102% 01042026	5,700,000	5,711,172	86,954	0.35%
Intel Corp 5.125% 10022030	3,000,000	3,114,630	60,219	0.19%
Intel Corp 5.2% 10022033	5,700,000	5,955,474	116,090	0.36%
Intel Corp 5.625% 10022043	6,800,000	7,294,360	149,813	0.44%
Intel Corp 5.7% 10022053	400,000	433,416	8,930	0.03%
Intel Corp 5.9% 10022063	4,500,000	5,029,740	103,988	0.31%
International Business Machines Corp 4.75% 06022033	6,000,000	6,090,360	114,792	0.37%
International Business Machines Corp 5.1% 06022053	8,000,000	8,031,520	164,333	0.49%
John Deere Capital Corp 4.05% 08092025	400,000	396,676	5,085	0.02%
John Deere Capital Corp 4.75% 08062026	4,000,000	4,031,120	12,139	0.25%
John Deere Capital Corp 4.95% 06062025	700,000	703,325	2,406	0.04%
John Deere Capital Corp 4.95% 14072028	5,000,000	5,127,400	114,813	0.31%

易方达（香港）精选债券基金

（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日

上市债务证券（续） 美国（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
JPMorgan Chase & Co 4.08% 26042026	8,000,000	7,874,080	58,933	0.48%
JPMorgan Chase & Co 4.323% 26042028	11,000,000	10,831,810	85,860	0.66%
JPMorgan Chase & Co 4.565% 14062030	5,100,000	5,000,856	10,994	0.30%
JPMorgan Chase & Co 6.07% 22102027	6,000,000	6,174,240	68,793	0.38%
Kentucky Utilities Co 5.45% 15042033	400,000	416,884	4,602	0.03%
Kenvue Inc 4.9% 22032033	850,000	876,656	11,454	0.05%
Kenvue Inc 5.05% 22032053	850,000	881,373	11,804	0.05%
Kenvue Inc 5.1% 22032043	1,000,000	1,042,030	14,025	0.06%
Kenvue Inc 5.2% 22032063	500,000	524,835	7,150	0.03%
KeySpan Gas East Corp 5.994% 06032033	6,000,000	6,126,900	114,885	0.37%
Kubota Credit Corp USA 4.958% 31052026	1,800,000	1,802,412	7,685	0.11%
Liberty Mutual Group Inc 3.95% 15052060	3,500,000	2,552,515	17,665	0.16%
Liberty Mutual Group Inc 5.5% 15062052	1,600,000	1,576,208	3,911	0.10%
Lowe's Cos Inc 4.4% 08092025	200,000	198,766	2,762	0.01%
Lowe's Cos Inc 5.15% 01072033	1,000,000	1,027,610	25,750	0.06%
Lowe's Cos Inc 5.75% 01072053	1,000,000	1,064,920	28,750	0.06%
Lowe's Cos Inc 5.85% 01042063	1,000,000	1,055,220	14,625	0.06%
MassMutual Global Funding II 4.15% 26082025	600,000	594,162	8,646	0.04%
MassMutual Global Funding II 4.15% 26082025	1,400,000	1,386,126	20,174	0.08%
MassMutual Global Funding II 5.05% 07122027	3,400,000	3,449,538	11,447	0.21%
MassMutual Global Funding II 5.05% 14062028	5,000,000	5,081,650	11,924	0.31%
Mastercard Inc 4.85% 09032033	1,600,000	1,655,280	24,142	0.10%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 4.8% 30032026	450,000	450,598	5,460	0.03%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 4.8% 30032028	650,000	655,454	7,887	0.04%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 4.95% 30032025	450,000	450,329	5,631	0.03%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.1% 03082028	1,650,000	1,683,743	34,595	0.10%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.2% 03082026	2,050,000	2,078,352	43,824	0.13%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.25% 29112027	3,500,000	3,580,255	16,333	0.22%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.375% 01082025	7,100,000	7,171,142	156,890	0.44%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.375% 26112025	4,000,000	4,043,840	20,903	0.25%
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.375% 26112025	1,400,000	1,414,938	7,316	0.09%

易方达（香港）精选债券基金

（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
美国（续）				
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.5% 27112024	2,800,000	2,805,516	14,544	0.17%
Merck & Co Inc 4.5% 17052033	1,200,000	1,209,576	6,600	0.07%
Merck & Co Inc 5% 17052053	2,200,000	2,268,310	13,444	0.14%
Merck & Co Inc 5.15% 17052063	1,300,000	1,362,855	8,183	0.08%
Meta Platforms Inc 3.85% 15082032	3,000,000	2,853,630	43,633	0.17%
MetLife Inc 5.875% PERP	6,230,000	6,131,815	107,770	0.37%
Metropolitan Life Global Funding 5.05% 06012028	3,250,000	3,284,742	79,783	0.20%
Metropolitan Life Global Funding I 4.05% 25082025	5,300,000	5,228,238	75,128	0.32%
Morgan Stanley 4.21% 20042028	2,000,000	1,954,820	16,606	0.12%
Morgan Stanley 4.35% 08092026	5,000,000	4,913,600	68,271	0.30%
Morgan Stanley 5% 24112025	10,000,000	9,995,200	51,389	0.61%
Morgan Stanley 5.25% 21042034	3,700,000	3,702,886	37,771	0.23%
Morgan Stanley 5.424% 21072034	3,100,000	3,145,043	74,731	0.19%
Morgan Stanley 5.449% 20072029	4,400,000	4,489,408	106,558	0.27%
Mosaic Co/The 5.375% 15112028	5,000,000	5,105,700	17,917	0.31%
MPLX LP 5% 01032033	2,000,000	1,963,500	33,333	0.12%
Nestle Holdings Inc 4.85% 14032033	850,000	872,355	12,253	0.05%
Nestle Holdings Inc 4.95% 14032030	2,100,000	2,168,985	30,896	0.13%
Nestle Holdings Inc 5% 14032028	1,250,000	1,286,900	18,576	0.08%
Nevada Power Co 6% 15032054	700,000	770,868	12,600	0.05%
New York Life Global Funding 4.55% 28012033	2,000,000	1,973,900	38,675	0.12%
New York Life Global Funding 4.55% 28012033	4,000,000	3,951,240	77,350	0.24%
New York Life Global Funding 4.85% 09012028	2,200,000	2,217,512	50,979	0.14%
New York Life Global Funding 4.85% 09012028	1,800,000	1,815,390	41,710	0.11%
NextEra Energy Capital Holdings Inc 5.749% 01092025	2,000,000	2,021,440	38,327	0.12%
Norfolk Southern Corp 5.05% 01082030	1,000,000	1,024,540	20,901	0.06%
Norfolk Southern Corp 5.35% 01082054	1,000,000	1,042,920	22,143	0.06%
Northwestern Mutual Global Funding 4.35% 15092027	1,000,000	985,720	12,808	0.06%
Ohio Power Co 5% 01062033	3,200,000	3,227,552	13,333	0.20%
Oncor Electric Delivery Co LLC 4.3% 15052028	2,700,000	2,672,055	14,835	0.16%
Oncor Electric Delivery Co LLC 4.3% 15052028	300,000	296,694	1,648	0.02%
Oracle Corp 5.55% 06022053	5,000,000	5,010,450	111,771	0.31%
PepsiCo Inc F 12112024	2,700,000	2,703,753	22,402	0.16%

易方达（香港）精选债券基金

（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
上市债务证券（续）				
美国（续）				
Philip Morris International Inc 5.125% 15022030	1,400,000	1,424,262	27,106	0.09%
Philip Morris International Inc 5.125% 15112024	6,000,000	5,994,480	39,292	0.37%
Philip Morris International Inc 5.375% 15022033	4,400,000	4,513,960	89,344	0.28%
Pricoa Global Funding I 4.2% 28082025	1,700,000	1,681,113	24,395	0.10%
Protective Life Global Funding 5.366% 06012026	2,000,000	2,016,260	52,169	0.12%
Protective Life Global Funding 5.366% 06012026	4,500,000	4,538,745	117,381	0.28%
Protective Life Global Funding 5.467% 08122028	550,000	565,813	1,921	0.03%
Prudential Financial Inc 6% 01092052	6,100,000	6,089,508	122,000	0.37%
Public Storage 5.1% 01082033	500,000	518,425	10,979	0.03%
Public Storage 5.125% 15012029	2,000,000	2,065,760	44,132	0.13%
Resorts World Las Vegas LLC / RWLV Capital Inc 4.625% 16042029	6,500,000	5,694,390	62,630	0.35%
Roche Holdings Inc 5.338% 13112028	400,000	415,464	2,847	0.03%
Roche Holdings Inc 5.489% 13112030	2,000,000	2,112,000	14,637	0.13%
Roche Holdings Inc 5.593% 13112033	10,000,000	10,781,600	74,573	0.66%
Sierra Pacific Power Co 5.9% 15032054	1,000,000	1,064,100	17,372	0.06%
Southern Co Gas Capital Corp 5.15% 15092032	1,000,000	1,014,300	15,164	0.06%
Southern Co Gas Capital Corp 5.75% 15092033	1,000,000	1,052,050	17,090	0.06%
Southwest Gas Corp 5.8% 01122027	2,500,000	2,580,225	12,083	0.16%
State Street Corp 5.272% 03082026	5,800,000	5,881,606	125,708	0.36%
Texas Instruments Inc 5.05% 18052063	2,000,000	2,054,660	12,064	0.13%
United States Treasury Inflation Indexed Bonds 1.5% 15022053	9,000,000	8,478,433	52,779	0.52%
United States Treasury Note/Bond 3.625% 15022053	17,000,000	15,739,609	232,768	0.96%
United States Treasury Note/Bond 3.875% 15022043	10,000,000	9,555,469	146,366	0.58%
United States Treasury Note/Bond 3.875% 15082033	21,000,000	20,986,875	307,368	1.28%
Verizon Communications Inc 2.1% 22032028	3,000,000	2,714,580	17,325	0.17%
Verizon Communications Inc 4.125% 16032027	2,000,000	1,970,820	24,063	0.12%
Verizon Communications Inc 5.05% 09052033	1,000,000	1,021,350	7,294	0.06%
Volkswagen Group of America Finance LLC 6% 16112026	1,700,000	1,741,599	12,750	0.11%
Volkswagen Group of America Finance LLC 6.2% 16112028	5,700,000	5,983,575	44,175	0.36%
Walmart Inc 4% 15042026	3,400,000	3,383,272	28,711	0.21%

易方达（香港）精选债券基金

（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日

上市债务证券（续） 美国（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平 值占资 产净值 的百分 比
Walmart Inc 4.1% 15042033	4,300,000	4,259,408	37,219	0.26%
Walmart Inc 4.5% 15042053	4,700,000	4,582,406	44,650	0.28%
Wells Fargo & Co 4.1% 03062026	11,000,000	10,762,510	35,078	0.66%
Wells Fargo & Co 4.54% 15082026	2,500,000	2,475,000	42,878	0.15%
Wells Fargo & Co 5.557% 25072034	3,000,000	3,054,990	72,241	0.19%
Wells Fargo & Co 7.625% PERP	2,500,000	2,626,800	8,472	0.16%
Wells Fargo Bank NA 5.45% 07082026	9,400,000	9,557,638	202,074	0.58%
Wells Fargo Bank NA 5.55% 01082025	10,000,000	10,109,200	218,917	0.62%
		1,314,391,128		80.15%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日

被投资基金	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值 占资产 净值的 百分比
E Fund (HK) Global High Yield Bond Fund - Class X USD Acc	5,690,074	47,569,017	-	2.90%
E Fund (HK) Multi-Income Bond Fund Class I (ACC)	4,998,002	49,940,036	-	3.04%
E Fund (HK) Short-Duration Bond Fund - Class I USD Acc	397,917	4,242,986	-	0.26%
E Fund (HK) US Dollar Money Market Fund - Class I (accumulation) USD Units	217,833	25,027,447	-	1.53%
E Fund (HK) USD Cash Fund - Class X USD	297,176	30,459,774	-	1.86%
E Fund (HK) Yield Enhanced Bond Fund I	998,312	111,481,504	-	6.80%
		<u>268,720,764</u>		<u>16.39%</u>
		-----		-----
期货				
US 5YR NOTE (CBT) Mar24	160	381,250	-	0.02%
US 10YR NOTE (CBT) Mar24	440	895,313	-	0.06%
US Ultra Bond (CBT) Mar24	40	6,250	-	0.00%
USD/CNH Future (HKG) Mar24	(894)	36,583	-	0.00%
USD/CNH Future (SGX) Mar24	(3,366)	284,766	-	0.02%
		<u>1,604,162</u>		<u>0.10%</u>
		-----		-----
投资总额（成本：1,610,883,513 美元）		1,584,716,054		96.64%
其他资产净值		<u>55,263,056</u>		<u>3.36%</u>
截至 2023 年 12 月 31 日的资产净值总额		<u>1,639,979,110</u>		<u>100.00%</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）(续)

2023年12月31日

金融衍生工具的详情

商品期货合约

于2023年12月31日，子基金持有的期货合约详情如下：

描述	相关资产	合约股数 美元	名义市场价值	仓位	对手方	公平值 美元
金融资产						
US 5YR NOTE (CBT) Mar24	5年期美国 国库券	1,000	17,403,750 美元	160	广发期货（香 港）有限公司	381,250
US 10YR NOTE (CBT) Mar24	10年期美国 国库券	1,000	49,671,875 美元	440	广发期货（香 港）有限公司	895,313
US Ultra Bond (CBT) Mar24	芝加哥商品 交易所超 长期美国 国债期货	1,000	5,343,750 美元	40	广发期货（香 港）有限公司	6,250
						1,282,813

货币期货合约

于2023年12月31日，子基金持有的期货合约详情如下：

描述	相关资产	合约股数 美元	名义市场价值	仓位	对手方	公平值 美元
金融资产						
USD/CNH Future (HKG) Mar24	于香港期货 交易所上 市的美元 /离岸人民币 期货	100,000	人民币 634,078,440 元	(894)	广发期货（香 港）有限公司	36,583
USD/CNH Future (SGX) Mar24	于新加坡期 货交易所 上市的美元 /离岸人民币 期货	100,000	人民币 2,386,157,400 元	(3,366)	广发期货（香 港）有限公司	284,766
						321,349

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券</u>				
Abu Dhabi National Energy Co PJSC 4.375% 24012029	-	1,400,000	(1,400,000)	-
Abu Dhabi National Energy Co PJSC 4.696% 24042033	-	2,200,000	(2,200,000)	-
Adani Ports & Special Economic Zone Ltd 4.375% 03072029	3,950,000	-	(3,950,000)	-
AEP Transmission Co LLC 5.4% 15032053	-	500,000	-	500,000
AIA Group Ltd 2.7% PERP	13,003,000	-	-	13,003,000
AIA Group Ltd 3.2% 16092040	-	1,000,000	-	1,000,000
AIA Group Ltd 4.95% 04042033	-	3,700,000	-	3,700,000
AIA Group Ltd 5.625% 25102027	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Airport Authority 2.1% PERP	12,600,000	-	-	12,600,000
Airport Authority 2.4% PERP	8,600,000	7,000,000	-	15,600,000
Airport Authority 4.75% 12012028	-	2,400,000	(2,400,000)	-
Airport Authority 4.875% 12012030	-	2,400,000	(2,400,000)	-
Airport Authority 4.875% 12012033	-	1,200,000	-	1,200,000
Allianz SE 3.2% PERP	13,200,000	3,000,000	-	16,200,000
Allianz SE 3.5% PERP	12,000,000	-	-	12,000,000
Allianz SE 6.35% 06092053	-	9,000,000	-	9,000,000
Amazon.com Inc 4.55% 01122027	5,000,000	-	-	5,000,000
Amazon.com Inc 4.7% 01122032	5,000,000	-	-	5,000,000
American Electric Power Co Inc 5.2% 15012029	-	2,600,000	-	2,600,000
American Express Co 3.55% PERP	-	2,000,000	-	2,000,000
American Express Co 3.95% 01082025	3,000,000	-	(3,000,000)	-
American Express Co 4.42% 03082033	3,000,000	-	-	3,000,000
American Express Co 4.989% 26052033	5,200,000	-	-	5,200,000
American Express Co 5.625% 28072034	-	2,200,000	-	2,200,000
American Express Co 6.338% 30102026	-	4,700,000	-	4,700,000
ANZ Bank New Zealand Ltd 5.548% 11082032	2,100,000	-	-	2,100,000
Apple Inc 4.3% 10052033	-	2,500,000	(2,500,000)	-
Apple Inc 4.85% 10052053	-	7,700,000	-	7,700,000
Argentum Netherlands BV for Swiss Re Ltd 5.524% PERP	11,000,000	2,000,000	(13,000,000)	-
Asahi Mutual Life Insurance Co 6.9% PERP	-	1,000,000	(1,000,000)	-
ASB Bank Ltd 5.284% 17062032	6,400,000	-	-	6,400,000
AT Securities BV 5.25% PERP	7,000,000	-	-	7,000,000
AT&T Inc 1.7% 25032026	-	3,000,000	-	3,000,000
AT&T Inc 4.25% 01032027	2,000,000	-	(2,000,000)	-
AT&T Inc 5.4% 15022034	-	4,000,000	-	4,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
Australia & New Zealand Banking Group Ltd 2.57% 25112035	4,000,000	3,000,000	-	7,000,000
Australia & New Zealand Banking Group Ltd 2.95% 22072030	3,000,000	-	-	3,000,000
Australia & New Zealand Banking Group Ltd 6.742% 08122032	3,600,000	-	-	3,600,000
Australia & New Zealand Banking Group Ltd/New York NY 5.375% 03072025	-	3,300,000	-	3,300,000
AutoZone Inc 5.05% 15072026	-	3,000,000	(3,000,000)	-
AVIC International Finance & Investment Ltd 3.3% 09232030	12,170,000	-	(7,170,000)	5,000,000
AXA SA 5.125% 17012047	-	5,000,000	-	5,000,000
Baltimore Gas and Electric Co 5.4% 01062053	-	2,200,000	-	2,200,000
Bank of America Corp 3.384% 02042026	12,500,000	-	-	12,500,000
Bank of America Corp 3.841% 25042025	2,400,000	5,000,000	-	7,400,000
Bank of America Corp 4.376% 27042028	4,300,000	-	(4,300,000)	-
Bank of China Ltd 5% 13112024	-	8,000,000	-	8,000,000
Bank of Communications Hong Kong Ltd 2.304% 08072031	12,000,000	-	(4,500,000)	7,500,000
Bank of East Asia Ltd 4% 29052030	1,000,000	-	(1,000,000)	-
Bank of Montreal 4.7% 14092027	5,000,000	-	-	5,000,000
Bank of New York Mellon Corp 4.414% 24072026	8,000,000	-	-	8,000,000
Bank of New York Mellon Corp 4.967% 26042034	-	3,000,000	-	3,000,000
Bank of New York Mellon Corp/The 3.7% PERP	-	3,000,000	-	3,000,000
Bank of Nova Scotia 1.3% 15092026	2,000,000	-	-	2,000,000
Bank of Nova Scotia 3.45% 11042025	3,835,000	-	-	3,835,000
Bank of Nova Scotia/The 5.35% 07122026	-	4,000,000	-	4,000,000
Bank of Nova Scotia/The 5.45% 12062025	-	2,000,000	-	2,000,000
Bank of Nova Scotia/The 5.65% 01022034	-	7,100,000	-	7,100,000
BAT Capital Corp 6.343% 02082030	-	1,600,000	-	1,600,000
Bayer US Finance LLC 6.125% 21112026	-	1,400,000	(1,400,000)	-
Bayer US Finance LLC 6.25% 21012029	-	1,700,000	(1,700,000)	-
Bayer US Finance LLC 6.375% 21112030	-	1,700,000	-	1,700,000
Bayer US Finance LLC 6.5% 21112033	-	1,700,000	-	1,700,000
Bayer US Finance LLC 6.875% 21112053	-	900,000	-	900,000
Beijing Gas Singapore Capital Corp 1.875% 18012025	-	1,500,000	-	1,500,000
Bell Telephone Co of Canada 5.1% 11052033	-	2,200,000	-	2,200,000
BMW US Capital LLC 3.95% 14082028	6,000,000	-	-	6,000,000
BMW US Capital LLC 5.05% 11082028	-	10,700,000	(9,000,000)	1,700,000
BMW US Capital LLC 5.15% 11082033	-	5,700,000	-	5,700,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
BNP Paribas SA 2.588% 12082035	4,500,000	-	-	4,500,000
BNP Paribas SA 5.125% 13012029	-	2,400,000	(2,400,000)	-
BNP Paribas SA 5.894% 05122034	-	2,300,000	-	2,300,000
BOC Aviation Ltd 1.75% 21012026	3,700,000	-	(3,700,000)	-
Boeing Co/The 5.04% 01052027	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Boeing Co/The 5.15% 01052030	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Boston Gas Co 6.119% 20072053	-	2,000,000	-	2,000,000
BP Capital Markets PLC 4.375% PERP	10,147,000	-	(3,000,000)	7,147,000
BP Capital Markets PLC 4.875% PERP	-	2,000,000	(2,000,000)	-
Bright Galaxy International Ltd 3.25% 15072026	14,900,000	-	(7,200,000)	7,700,000
Burlington Northern Santa Fe LLC 5.2% 15042054	-	5,000,000	-	5,000,000
Canadian Imperial Bank of Commerce 3.945% 04082025	5,000,000	-	-	5,000,000
Capital One Financial Corp 4.985% 24072026	1,500,000	-	(1,500,000)	-
Caterpillar Financial Services Corp 5.15% 11082025	-	5,000,000	-	5,000,000
CCBL Cayman 1 Corp Ltd 3.5% 16052024	-	11,550,000	-	11,550,000
CCCI Treasure Ltd 3.425% PERP	10,150,000	-	(10,150,000)	-
Chang Development International Ltd 4.3% 09092024	3,800,000	1,300,000	-	5,100,000
Chang Development International Ltd 4.3% 27042024	3,430,000	-	-	3,430,000
Chang Development International Ltd 5% 14062025	-	1,050,000	-	1,050,000
Charter Communications Operating LLC 6.15% 10112026	-	2,000,000	(2,000,000)	-
Chengdu Communications Investment Group Co Ltd 4.75% 13122027	2,950,000	-	(2,950,000)	-
China Cinda 2020 I Management Ltd 3% 20012031	10,000,000	-	-	10,000,000
China Cinda 2020 I Management Ltd 3.125% 18032030	2,950,000	-	-	2,950,000
China Cinda Finance 2017 I Ltd 4.4% 09032027	5,000,000	-	-	5,000,000
China CITIC Bank International Ltd 4.625% 28022029	8,000,000	-	(8,000,000)	-
China CITIC Bank International Ltd 6% 05122033	-	2,550,000	-	2,550,000
China Construction Bank Corp 4.25% 27022029	-	15,000,000	-	15,000,000
China Great Wall International Holdings V Ltd 2.375% 18082030	2,000,000	-	-	2,000,000

易方达（香港）精选债券基金

（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
China Huadian Overseas Development 2018 Ltd 3.375% PERP	1,000,000	-	(1,000,000)	-
China Huaneng Group Hong Kong Treasury Management Holding Ltd 2.85% PERP	17,213,000	-	(17,213,000)	-
China Overseas Finance Cayman III Ltd 6.375% 29102043	5,000,000	-	-	5,000,000
China Overseas Finance Cayman VIII Ltd 2.75% 02032030	4,000,000	-	(4,000,000)	-
China Overseas Finance Cayman VIII Ltd 3.125% 02032035	3,000,000	-	(3,000,000)	-
China Overseas Finance Cayman VIII Ltd 3.45% 15072029	800,000	-	(800,000)	-
China Overseas Grand Oceans Finance IV Cayman Ltd 2.45% 09022026	7,900,000	-	(7,900,000)	-
China Resources Land Ltd 3.75% PERP	9,000,000	-	(9,000,000)	-
China State Construction Finance Cayman I Ltd 3.4% PERP	1,000,000	-	(1,000,000)	-
China State Construction Finance Cayman III Ltd 4% PERP	8,030,000	-	(8,030,000)	-
China Taiping Insurance Holdings Co Ltd 6.4% PERP	-	12,100,000	(8,100,000)	4,000,000
Chinalco Capital Holdings Ltd 4.1% PERP	9,160,000	-	(9,160,000)	-
Chongqing Nan'an Urban Construction & Development Group Co Ltd 4.66% 04062024	3,850,000	6,600,000	(7,174,000)	3,276,000
Chongqing Nan'an Urban Construction & Development Group Co Ltd 4.98% 06052025	-	2,400,000	-	2,400,000
CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Ltd 1.75% 10082023	-	1,600,000	(1,600,000)	-
CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Ltd 5.442% 18072026	-	10,000,000	(4,500,000)	5,500,000
CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Ltd 5.493% 01032026	-	7,000,000	(7,000,000)	-
Cigna Group/The 5.4% 15032033	-	5,000,000	-	5,000,000
Citigroup Inc 3.52% 27102028	2,000,000	-	-	2,000,000
Citigroup Inc 4.14% 24052025	-	200,000	-	200,000
Citigroup Inc 4.658% 24052028	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Citigroup Inc 5.61% 29092026	10,000,000	-	-	10,000,000
Citigroup Inc 7.375% PERP	-	4,800,000	(4,800,000)	-
Cloverie PLC for Zurich Insurance Co Ltd 5.625% 24062046	4,000,000	2,000,000	-	6,000,000
CMHI Finance BVI Co Ltd 3.5% PERP	9,900,000	8,010,000	(17,910,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
CNAC HK Finbridge Co Ltd 3% 22092030	4,000,000	-	(4,000,000)	-
CNOOC Finance 2011 Ltd 5.75% 26012041	10,000,000	-	(10,000,000)	-
CNOOC Petroleum North America ULC 7.875% 15032032	10,000,000	-	(10,000,000)	-
Coastal Emerald Ltd 4.3% PERP	10,000,000	-	(3,000,000)	7,000,000
Colombia Government International Bond 3.125% 15042031	10,000,000	-	-	10,000,000
Columbia Pipelines Holding Co LLC 6.055% 15082026	-	200,000	-	200,000
Columbia Pipelines Operating Co LLC 6.036% 15112033	-	300,000	-	300,000
Columbia Pipelines Operating Co LLC 6.544% 15112053	-	300,000	-	300,000
Comcast Corp 4.65% 15022033	-	12,300,000	(4,000,000)	8,300,000
Commonwealth Bank of Australia 3.61% 12092034	3,000,000	5,453,000	-	8,453,000
Commonwealth Bank of Australia 3.743% 12092039	1,500,000	-	-	1,500,000
Consolidated Edison Co of New York Inc 5.5% 15032034	-	2,400,000	-	2,400,000
Consolidated Edison Co of New York Inc 5.9% 15112053	-	3,200,000	-	3,200,000
Cooperatieve Rabobank 4.655% 22082028	5,000,000	-	(5,000,000)	-
Corebridge Financial Inc 3.5% 04042025	4,800,000	-	-	4,800,000
Corebridge Financial Inc 6.875% 15122052	2,000,000	2,000,000	-	4,000,000
Corp Nacional del Cobre de Chile 5.125% 02022033	-	800,000	-	800,000
Corp Nacional del Cobre de Chile 5.95% 08012034	-	2,200,000	-	2,200,000
CRCC Chengan Ltd 3.97% PERP	6,000,000	-	(6,000,000)	-
Credit Agricole SA 6.316% 03102029	-	4,000,000	-	4,000,000
Credit Suisse AG/New York NY 7.5% 15022028	-	1,500,000	(1,500,000)	-
Credit Suisse AG/New York NY 7.95% 09012025	-	1,700,000	(1,700,000)	-
CVS Health Corp 5% 30012029	-	900,000	(900,000)	-
CVS Health Corp 5.125% 21022030	-	2,200,000	(2,200,000)	-
CVS Health Corp 5.25% 21022033	-	800,000	(800,000)	-
CVS Health Corp 5.3% 01062033	-	900,000	(900,000)	-
CVS Health Corp 5.625% 21022053	-	5,600,000	(2,600,000)	3,000,000
CVS Health Corp 5.875% 01062053	-	1,500,000	-	1,500,000
Dah Sing Bank Ltd 5% 15012029	4,000,000	300,000	-	4,300,000
Daimler Truck Finance North America LLC 5.125% 19012028	-	400,000	(400,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
Daimler Truck Finance North America LLC 5.4% 20092028	-	1,800,000	-	1,800,000
Daimler Truck Finance North America LLC 5.5% 20092033	-	1,800,000	-	1,800,000
Daimler Trucks Finance North America LLC 3.5% 07042025	4,000,000	-	-	4,000,000
Delta Air Lines Inc 7% 01052025	4,000,000	-	-	4,000,000
DNB Bank ASA 2.968% 28032025	5,167,000	300,000	(1,567,000)	3,900,000
DNBNO V1.535 05/25/27 REGS	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Dollar General Corp 5% 01112032	-	2,000,000	-	2,000,000
Dow Chemical Co 4.8% 30112028	3,000,000	-	-	3,000,000
Duke Energy Progress LLC 5.25% 15032033	-	500,000	-	500,000
Duke Energy Progress LLC 5.35% 15032053	-	3,000,000	-	3,000,000
DuPont de Nemours Inc 4.493% 15112025	2,000,000	-	-	2,000,000
Elect Global Investments Ltd 4.1% PERP	8,237,000	1,000,000	(9,237,000)	-
Electricite de France SA 9.125% PERP	-	600,000	(600,000)	-
Equitable Financial Life Global Funding 5.5% 02122025	3,600,000	-	-	3,600,000
Equitable Holdings Inc 5.594% 11012033	-	6,300,000	(6,300,000)	-
Estee Lauder Cos Inc/The 4.375% 15052028	-	1,400,000	(1,400,000)	-
Estee Lauder Cos Inc/The 4.65% 15052033	-	1,000,000	(1,000,000)	-
Estee Lauder Cos Inc/The 5.15% 15052053	-	3,000,000	(3,000,000)	-
Eversource Energy 5.125% 15052033	-	5,500,000	(5,500,000)	-
Eversource Energy 5.45% 01032028	-	500,000	-	500,000
Export-Import Bank of China/The 3.875% 16052026	-	12,500,000	(12,500,000)	-
Export-Import Bank of Korea 4.875% 11012026	-	1,000,000	-	1,000,000
Export-Import Bank of Korea 5% 11012028	-	2,600,000	(2,600,000)	-
Export-Import Bank of Korea 5.125% 11012033	-	1,300,000	(1,300,000)	-
Five Corners Funding Trust III 5.791% 15022033	-	3,700,000	-	3,700,000
Five Corners Funding Trust IV 5.997% 15022053	-	3,700,000	-	3,700,000
Ford Motor Credit Co LLC 6.798% 07112028	-	1,300,000	-	1,300,000
Ford Motor Credit Co LLC 6.95% 06032026	-	200,000	(200,000)	-
Ford Motor Credit Co LLC 7.122% 07112033	-	9,000,000	-	9,000,000
Franshion Brilliant Ltd 4.25% 23072029	10,200,000	-	(10,200,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
Freeport Indonesia PT 4.763% 14042027	2,300,000	-	(2,300,000)	-
Freeport Indonesia PT 5.315% 14042032	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Fukoku Mutual Life Insurance Co 6.8% PERP	-	2,100,000	-	2,100,000
Gaci First Investment Co 4.75% 14022030	-	3,300,000	(3,300,000)	-
Gaci First Investment Co 4.875% 14022035	-	5,200,000	(5,200,000)	-
Gaci First Investment Co 5.125% 14022053	-	5,200,000	(5,200,000)	-
Gansu Provincial Highway Aviation Tourism Investment Group Co Ltd 3.25% 03112023	2,000,000	-	(2,000,000)	-
General Motors Financial Co Inc 5% 09042027	1,300,000	-	-	1,300,000
General Motors Financial Co Inc 5.8% 07012029	-	2,300,000	-	2,300,000
General Motors Financial Co Inc 6.1% 07012034	-	5,300,000	-	5,300,000
GLP China Holdings Ltd 2.95% 29032026	2,600,000	-	(2,600,000)	-
GLP China Holdings Ltd 4.974% 26022024	11,000,000	-	(11,000,000)	-
Gohl Capital Ltd 4.25% 24012027	10,612,000	-	-	10,612,000
Goldman Sachs Group Inc 1.757% 24012025	1,000,000	6,000,000	-	7,000,000
Goldman Sachs Group Inc 3% 15032024	10,000,000	-	(10,000,000)	-
Goldman Sachs Group Inc 4.387% 15062027	4,000,000	-	-	4,000,000
Goldman Sachs Group Inc 4.482% 23082028	1,400,000	-	-	1,400,000
Goldman Sachs Group Inc/The 5.798% 10082026	-	6,700,000	-	6,700,000
GS Caltex Corp 4.5% 05012026	4,000,000	-	(4,000,000)	-
GS V1.948 10/21/27	2,000,000	-	(2,000,000)	-
Guangzhou Metro Investment Finance BVI Ltd 2.31% 17092030	2,000,000	3,000,000	-	5,000,000
Haitian BVI International Investment Development Ltd 2.8% 04112023	5,800,000	-	(5,800,000)	-
Hangzhou Fuyang Chengtong Group HK Ltd 3.2% 25062026	900,000	-	(900,000)	-
Hewlett Packard Enterprise Co 5.9% 01102024	-	7,000,000	-	7,000,000
Hewlett Packard Enterprise Co 6.102% 01042026	-	5,700,000	-	5,700,000
Hong Kong Government International Bond 4% 07062028	-	1,700,000	(1,700,000)	-
Hong Kong Government International Bond 4% 07062033	-	2,600,000	(2,600,000)	-
Hong Kong Government International Bond 4.5% 11012028	-	1,500,000	(1,500,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
Hong Kong Government International Bond 4.625% 11012033	-	1,900,000	(1,900,000)	-
Hong Kong Government International Bond 5.25% 11012053	-	800,000	(800,000)	-
Hongkong International Qingdao Co Ltd 3.99% 04272023	3,000,000	-	(3,000,000)	-
HP Inc 4.75% 15012028	3,100,000	-	(3,100,000)	-
HSBC Holdings PLC 0.976% 24052025	2,000,000	500,000	-	2,500,000
HSBC Holdings PLC 2.999% 10032026	7,000,000	-	(2,000,000)	5,000,000
HSBC Holdings PLC 4.375% 23112026	3,000,000	-	(3,000,000)	-
HSBC Holdings PLC 4.755% 09062028	9,200,000	-	(9,200,000)	-
HSBC Holdings PLC 4.762% 29032033	1,000,000	-	(1,000,000)	-
HSBC Holdings PLC 6.254% 09032034	-	4,200,000	(4,200,000)	-
HSBC Holdings PLC 6.332% 09032044	-	2,900,000	(2,900,000)	-
HSBC Holdings PLC 6.547% 20062034	-	16,600,000	(3,000,000)	13,600,000
HSBC Holdings PLC 7.399% 13112034	-	8,300,000	-	8,300,000
HSBC Holdings PLC 8.113% 03112033	4,000,000	-	-	4,000,000
Huarong Finance 2019 Co Ltd 3.625% 30092030	2,000,000	-	-	2,000,000
Huarong Finance 2019 Co Ltd 4.5% 29052029	2,000,000	-	-	2,000,000
Huarong Finance II Co Ltd 4.875% 22112026	5,000,000	-	-	5,000,000
Huasing International Holdings Co Ltd 5% 20032023	2,000,000	-	(2,000,000)	-
Huatong International Investment Holdings Co Ltd 3.35% 13082023	5,350,000	-	(5,350,000)	-
Indian Railway Finance Corp Ltd 2.8% 10022031	2,000,000	-	(2,000,000)	-
Indian Railway Finance Corp Ltd 3.95% 13022050	4,500,000	-	(4,500,000)	-
Indonesia Asahan Aluminium Persero PT 5.45% 15052030	2,000,000	-	(2,000,000)	-
Industrial & Commercial Bank of China Macau Ltd 2.875% 12092029	1,000,000	10,000,000	-	11,000,000
Intel Corp 5.125% 10022030	-	3,000,000	-	3,000,000
Intel Corp 5.2% 10022033	-	5,700,000	-	5,700,000
Intel Corp 5.625% 10022043	-	6,800,000	-	6,800,000
Intel Corp 5.7% 10022053	-	400,000	-	400,000
Intel Corp 5.9% 10022063	-	4,500,000	-	4,500,000
International Business Machines Corp 4.75% 06022033	-	15,500,000	(9,500,000)	6,000,000
International Business Machines Corp 5.1% 06022053	-	11,600,000	(3,600,000)	8,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
Jiaxing City Investment & Development Group Co Ltd 2.6% 29102023	9,000,000	7,000,000	(16,000,000)	-
Jinan Shuntong International Co Ltd 6.7% 18112024	-	7,000,000	-	7,000,000
Jinan Urban Construction International Investment Co Ltd 2.3% 10112024	-	4,700,000	-	4,700,000
John Deere Capital Corp 4.05% 08092025	400,000	-	-	400,000
John Deere Capital Corp 4.75% 08062026	-	4,000,000	-	4,000,000
John Deere Capital Corp 4.95% 06062025	-	700,000	-	700,000
John Deere Capital Corp 4.95% 14072028	-	5,000,000	-	5,000,000
Joy Treasure Assets Holdings Inc 2.75% 17112030	5,000,000	-	-	5,000,000
Joy Treasure Assets Holdings Inc 4.5% 20032029	2,000,000	-	-	2,000,000
JPMorgan Chase & Co 4.08% 26042026	8,000,000	-	-	8,000,000
JPMorgan Chase & Co 4.323% 26042028	11,000,000	-	-	11,000,000
JPMorgan Chase & Co 4.565% 14062030	5,100,000	-	-	5,100,000
JPMorgan Chase & Co 6.07% 22102027	-	6,000,000	-	6,000,000
Kasikornbank PCL/Hong Kong 5.458% 07032028	-	1,800,000	(1,800,000)	-
KB Kookmin Card Co Ltd 4% 09062025	2,800,000	-	(2,800,000)	-
Kentucky Utilities Co 5.45% 15042033	-	400,000	-	400,000
Kenvue Inc 4.9% 22032033	-	850,000	-	850,000
Kenvue Inc 5.05% 22032028	-	980,000	(980,000)	-
Kenvue Inc 5.05% 22032053	-	850,000	-	850,000
Kenvue Inc 5.1% 22032043	-	1,000,000	-	1,000,000
Kenvue Inc 5.2% 22032063	-	500,000	-	500,000
KeyBank 4.15% 08/08/25	2,000,000	-	(2,000,000)	-
KeyBank 4.9% 08082032	2,800,000	-	(2,800,000)	-
KeySpan Gas East Corp 5.994% 06032033	-	6,000,000	-	6,000,000
Khazanah Capital Ltd 4.876% 01062023	-	700,000	-	700,000
Khazanah Global Sukuk Bhd 4.687% 01062028	-	1,500,000	(1,500,000)	-
Korea East-West Power Co Ltd 1.75% 06052025	4,000,000	-	-	4,000,000
Korea East-West Power Co Ltd 4.875% 12072028	-	2,600,000	-	2,600,000
Korea Electric Power Corp 1.125% 24092026	900,000	-	-	900,000
Korea Electric Power Corp 4% 14062027	1,300,000	-	(1,300,000)	-
Korea Electric Power Corp 5.375% 06042026	5,000,000	-	-	5,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
Korea Electric Power Corp 5.375% 31072026	-	2,800,000	-	2,800,000
Korea Expressway Corp 3.625% 18052025	1,800,000	-	(1,800,000)	-
Korea Hydro & Nuclear Power Co Ltd 4.25% 27072027	4,000,000	-	(4,000,000)	-
Korea Hydro & Nuclear Power Co Ltd 5% 18072028	-	4,000,000	-	4,000,000
Korea National Oil Corp 4.75% 03042026	-	1,300,000	-	1,300,000
Korea National Oil Corp 4.875% 03042028	-	900,000	-	900,000
Kubota Credit Corp USA 4.958% 31052026	-	1,800,000	-	1,800,000
Kyobo Life Insurance Co Ltd 5.9% 15062052	5,000,000	7,300,000	(3,000,000)	9,300,000
Leader Goal International Ltd 4.25% PERP	1,000,000	-	(1,000,000)	-
Leading Affluence Ltd 4.5% 24012023	680,000	-	(680,000)	-
LGCHM 4.375 07/14/25 REGS	1,400,000	-	(1,400,000)	-
Liberty Mutual Group Inc 3.95% 15052060	500,000	3,000,000	-	3,500,000
Liberty Mutual Group Inc 5.5% 15062052	1,600,000	-	-	1,600,000
Lloyds Banking Group PLC 4.716% 11082026	3,000,000	-	(3,000,000)	-
LLPL Capital Pte Ltd 6.875% 04022039	2,620,000	-	-	2,620,000
Lowe's Cos Inc 4.4% 08092025	200,000	-	-	200,000
Lowe's Cos Inc 5.15% 01072033	-	1,000,000	-	1,000,000
Lowe's Cos Inc 5.75% 01072053	-	1,000,000	-	1,000,000
Lowe's Cos Inc 5.85% 01042063	-	1,000,000	-	1,000,000
Macquarie Bank Ltd 3.624% 03062030	1,000,000	-	-	1,000,000
Macquarie Bank Ltd 5.391% 07122026	-	2,300,000	-	2,300,000
Macquarie Bank Ltd 6.798% 18012033	-	1,600,000	-	1,600,000
Macquarie Group Ltd 5.108% 09082026	3,800,000	-	-	3,800,000
Macquarie Group Ltd 6.255% 07122034	-	4,800,000	-	4,800,000
MassMutual Global Funding II 4.15% 26082025	600,000	-	-	600,000
MassMutual Global Funding II 4.15% 26082025	1,400,000	-	-	1,400,000
MassMutual Global Funding II 5.05% 07122027	3,400,000	-	-	3,400,000
MassMutual Global Funding II 5.05% 14062028	-	6,400,000	(1,400,000)	5,000,000
Mastercard Inc 4.85% 09032033	-	1,600,000	-	1,600,000
MDGH GMTN RSC Ltd 4.375% 22112033	-	2,200,000	(2,200,000)	-
MDGH GMTN RSC Ltd 5.084% 22052053	-	1,700,000	(1,700,000)	-
MDGH GMTN RSC Ltd 5.875% 01052034	-	3,300,000	(3,300,000)	-
Meituan Dianping 3.05% 28102030	2,000,000	-	(2,000,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
Mercedes-Benz Finance North America LLC 4.8% 30032026	-	450,000	-	450,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 4.8% 30032028	-	650,000	-	650,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 4.95% 30032025	-	450,000	-	450,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.05% 03082033	-	400,000	(400,000)	-
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.1% 03082028	-	1,650,000	-	1,650,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.2% 03082026	-	2,050,000	-	2,050,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.25% 29112027	500,000	3,000,000	-	3,500,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.375% 01082025	-	7,100,000	-	7,100,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.375% 26112025	4,000,000	-	-	4,000,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.375% 26112025	1,400,000	-	-	1,400,000
Mercedes-Benz Finance North America LLC 5.5% 27112024	2,800,000	-	-	2,800,000
Merck & Co Inc 4.5% 17052033	-	1,200,000	-	1,200,000
Merck & Co Inc 5% 17052053	-	2,200,000	-	2,200,000
Merck & Co Inc 5.15% 17052063	-	1,300,000	-	1,300,000
Meta Platforms Inc 3.85% 15082032	-	3,000,000	-	3,000,000
MetLife Inc 5.875% PERP	3,230,000	3,000,000	-	6,230,000
Metropolitan Life Global Funding 5.05% 06012028	-	3,250,000	-	3,250,000
Metropolitan Life Global Funding I 4.05% 25082025	5,300,000	-	-	5,300,000
Metropolitan Life Global Funding I 4.3% 25082029	2,800,000	-	(2,800,000)	-
Mexico Government International Bond 3.25% 16042030	1,000,000	-	(1,000,000)	-
Mexico Government International Bond 3.75% 19042071	5,000,000	-	-	5,000,000
Mexico Government International Bond 4.75% 27042032	2,000,000	-	-	2,000,000
Mitsubishi Corp 5% 05072028	-	3,300,000	-	3,300,000
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc 0.953% 19072025	-	4,000,000	-	4,000,000
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc 0.962% 11102025	-	8,539,000	-	8,539,000
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc 5.063% 12092025	1,300,000	-	(1,300,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
Mizuho Financial Group Cayman 3 Ltd 4.6% 27032024	-	12,500,000	-	12,500,000
Mizuho Financial Group Inc 2.555% 13092025	-	5,000,000	-	5,000,000
Mondelez International Holdings Netherlands BV 4.25% 15092025	900,000	-	(900,000)	-
Morgan Stanley 4.21% 20042028	2,000,000	-	-	2,000,000
Morgan Stanley 4.35% 08092026	5,000,000	-	-	5,000,000
Morgan Stanley 5% 24112025	10,000,000	-	-	10,000,000
Morgan Stanley 5.25% 21042034	-	3,700,000	-	3,700,000
Morgan Stanley 5.424% 21072034	-	3,100,000	-	3,100,000
Morgan Stanley 5.449% 20072029	-	4,400,000	-	4,400,000
Morocco Government International Bond 5.95% 08032028	-	2,900,000	(2,900,000)	-
Morocco Government International Bond 6.5% 08092033	-	2,600,000	(2,600,000)	-
Mosaic Co/The 5.375% 15112028	-	5,000,000	-	5,000,000
MPLX LP 5% 01032033	-	2,000,000	-	2,000,000
Muenchener Rueckversicherungs- Gesellschaft AG in Muenchen 5.875% 23052042	-	10,000,000	-	10,000,000
National Australia Bank Ltd 2.332% 21082030	1,500,000	-	-	1,500,000
National Australia Bank Ltd 3.933% 02082034	4,000,000	5,000,000	-	9,000,000
National Australia Bank Ltd 6.429% 12012033	-	4,000,000	-	4,000,000
Natwest Group PLC 3.754% 01112029	6,000,000	-	-	6,000,000
NatWest Group PLC 5.516% 30092028	2,400,000	-	(2,400,000)	-
Nestle Holdings Inc 4% 12092025	2,900,000	-	(2,900,000)	-
Nestle Holdings Inc 4.85% 14032033	-	850,000	-	850,000
Nestle Holdings Inc 4.95% 14032030	-	2,100,000	-	2,100,000
Nestle Holdings Inc 5% 14032028	-	1,250,000	-	1,250,000
Nevada Power Co 6% 15032054	-	700,000	-	700,000
New York Life Global Funding 4.55% 28012033	-	2,000,000	-	2,000,000
New York Life Global Funding 4.55% 28012033	-	4,000,000	-	4,000,000
New York Life Global Funding 4.85% 09012028	-	1,800,000	-	1,800,000
New York Life Global Funding 4.85% 09012028	-	2,200,000	-	2,200,000
NextEra Energy Capital Holdings Inc 5.749% 01092025	-	2,000,000	-	2,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
Nippon Life Insurance Co 5.1% 16102044	-	2,000,000	(2,000,000)	-
Nippon Life Insurance Co 6.25% 13092053	-	12,000,000	-	12,000,000
Nomura Holdings Inc 6.087% 12072033	-	4,000,000	-	4,000,000
NongHyup Bank 4% 06012026	4,400,000	-	(4,400,000)	-
NongHyup Bank 4.875% 03072028	-	4,200,000	(4,200,000)	-
Norfolk Southern Corp 5.05% 01082030	-	1,000,000	-	1,000,000
Norfolk Southern Corp 5.35% 01082054	-	1,000,000	-	1,000,000
Northwestern Mutual Global Funding 4.35% 15092027	1,000,000	-	-	1,000,000
Ohio Power Co 5% 01062033	-	3,200,000	-	3,200,000
Oncor Electric Delivery Co LLC 4.3% 15052028	-	2,700,000	-	2,700,000
Oncor Electric Delivery Co LLC 4.3% 15052028	-	300,000	-	300,000
Oracle Corp 4.5% 06052028	-	1,700,000	(1,700,000)	-
Oracle Corp 4.65% 06052030	-	1,700,000	(1,700,000)	-
Oracle Corp 4.9% 06022033	-	6,100,000	(6,100,000)	-
Oracle Corp 5.55% 06022053	-	5,000,000	-	5,000,000
PepsiCo Inc F 12112024	-	2,700,000	-	2,700,000
Pertamina Persero PT 4.175% 21012050	2,000,000	-	(2,000,000)	-
Perusahaan Listrik Negara PT 3.875% 17072029	4,000,000	-	(4,000,000)	-
Peruvian Government International Bond 2.783% 23012031	2,000,000	-	-	2,000,000
Petroleos Mexicanos 10% 07022033	-	1,000,000	(1,000,000)	-
Petroleos Mexicanos 5.95% 28012031	2,000,000	-	-	2,000,000
Petroleos Mexicanos 6.7% 16022032	1,992,000	-	-	1,992,000
Petroleos Mexicanos 6.95% 28012060	4,000,000	-	-	4,000,000
Pfizer Investment Enterprises Pte Ltd 4.45% 19052028	-	6,500,000	-	6,500,000
Pfizer Investment Enterprises Pte Ltd 4.75% 19052033	-	4,400,000	-	4,400,000
Pfizer Investment Enterprises Pte Ltd 5.3% 19052053	-	1,000,000	-	1,000,000
Philip Morris International Inc 5.125% 15022030	-	1,400,000	-	1,400,000
Philip Morris International Inc 5.125% 15112024	6,000,000	-	-	6,000,000
Philip Morris International Inc 5.375% 15022033	-	4,400,000	-	4,400,000
Philippine Government International Bond 4.625% 17072028	-	2,100,000	(2,100,000)	-
Philippine Government International Bond 5% 17072033	-	4,100,000	(4,100,000)	-

易方达（香港）精选债券基金

（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
Philippine Government International Bond 5.5% 17012048	-	3,300,000	(3,300,000)	-
Phoenix Group Holdings PLC 4.75% 04092031	7,120,000	-	(7,120,000)	-
Phoenix Group Holdings PLC 5.375% 06072027	3,246,000	-	-	3,246,000
Phoenix Group Holdings PLC 5.625% PERP	5,980,000	-	(5,980,000)	-
Pinghu State-owned Asset Holding Group Co Ltd 2.2% 24092024	-	500,000	-	500,000
PNC Financial Services Group Inc 4.626% 06062033	2,600,000	-	(2,600,000)	-
POSCO 5.625% 17012026	-	4,300,000	(4,300,000)	-
POSCO 5.75% 17012028	-	3,800,000	(3,800,000)	-
POSCO 5.875% 17012033	-	1,500,000	(1,500,000)	-
Power Finance Corp Ltd 3.95% 23042030	1,500,000	-	(1,500,000)	-
Power Finance Corp Ltd 4.5% 18062029	2,000,000	-	(2,000,000)	-
Pricoa Global Funding I 4.2% 28082025	1,400,000	300,000	-	1,700,000
Protective Life Global Funding 5.366% 06012026	-	2,000,000	-	2,000,000
Protective Life Global Funding 5.366% 06012026	-	4,500,000	-	4,500,000
Protective Life Global Funding 5.467% 08122028	-	550,000	-	550,000
Prudential Financial Inc 6% 01092052	-	6,100,000	-	6,100,000
Prudential Funding Asia PLC 3.625% 24032032	5,000,000	-	-	5,000,000
Prudential PLC 2.95% 03112033	-	3,000,000	-	3,000,000
Prudential PLC 4.875% PERP	5,000,000	3,000,000	-	8,000,000
Prudential PLC 6.5% 20102048	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Public Storage 5.1% 01082033	-	500,000	-	500,000
Public Storage 5.125% 15012029	-	2,000,000	-	2,000,000
QBE Insurance Group Ltd 5.25% PERP	4,250,000	1,000,000	-	5,250,000
QBE Insurance Group Ltd 5.875% PERP	6,750,000	8,485,000	-	15,235,000
QBE Insurance Group Ltd 7.5% 24112043	1,875,000	-	(1,875,000)	-
Reliance Industries Ltd 2.875% 12012032	3,700,000	-	(3,700,000)	-
Resorts World Las Vegas LLC / RWLV Capital Inc 4.625% 16042029	6,500,000	-	-	6,500,000
Roche Holdings Inc 5.338% 13112028	-	400,000	-	400,000
Roche Holdings Inc 5.489% 13112030	-	2,000,000	-	2,000,000
Roche Holdings Inc 5.593% 13112033	-	10,000,000	-	10,000,000
ROP Sukuk Trust 5.045% 06062029	-	1,400,000	(1,400,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券</u> （续）				
Royal Bank of Canada 4.24% 03082027	10,000,000	-	(10,000,000)	-
Sands China Ltd 3.75% 08082031	3,000,000	-	-	3,000,000
Sands China Ltd 3.8% 08012026	1,000,000	-	-	1,000,000
Santander Holdings USA Inc 4.26% 09062025	4,000,000	-	(4,000,000)	-
Santander Holdings USA Inc 6.499% 09032029	-	900,000	(900,000)	-
Saudi Electricity Sukuk Programme Co 4.632% 11042033	-	2,400,000	(2,400,000)	-
Saudi Electricity Sukuk Programme Co 5.684% 11042053	-	1,800,000	(1,800,000)	-
Saudi Government International Bond 4.75% 18012028	-	6,800,000	(6,800,000)	-
Saudi Government International Bond 4.875% 18072033	-	10,500,000	(10,500,000)	-
Saudi Government International Bond 5% 18012053	-	13,900,000	(13,900,000)	-
Shinhan Bank Co Ltd 4.375% 13042032	3,000,000	-	(3,000,000)	-
Sierra Pacific Power Co 5.9% 15032054	-	1,000,000	-	1,000,000
Sino Trendy Investment Ltd 2.95% 30102025	300,000	-	(300,000)	-
Sinochem Offshore Capital Co Ltd 3% PERP	9,500,000	12,650,000	(22,150,000)	-
SK Broadband Co Ltd 4.875% 28062028	-	1,600,000	(1,600,000)	-
SK Hynix Inc 6.25% 17012026	-	2,900,000	(2,900,000)	-
SK Hynix Inc 6.375% 17012028	-	2,500,000	(2,500,000)	-
SK Hynix Inc 6.5% 17012033	-	1,400,000	(1,400,000)	-
SMBC Aviation Capital Finance DAC 5.45% 03052028	-	1,300,000	(1,300,000)	-
Soar Wise Ltd 3.425% PERP	4,500,000	-	(4,500,000)	-
Sociedad Quimica y Minera de Chile SA 6.5% 07112033	-	3,000,000	-	3,000,000
Societe Generale SA 2.226% 21012026	6,000,000	-	(6,000,000)	-
Southern Co Gas Capital Corp 5.15% 15092032	1,000,000	-	-	1,000,000
Southern Co Gas Capital Corp 5.75% 15092033	-	1,000,000	-	1,000,000
Southwest Airlines Co 5.125% 15062027	4,000,000	-	(4,000,000)	-
Southwest Gas Corp 5.8% 01122027	2,500,000	-	-	2,500,000
SPIC Luxembourg Latin America Renewable Energy Investment Co Sarl 4.65% 30102023	-	1,500,000	(1,500,000)	-
Standard Chartered PLC 3.971% 30032026	10,100,000	-	-	10,100,000
Standard Chartered PLC 6.301% 09012029	-	2,100,000	(2,100,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
<u>上市债务证券（续）</u>				
State Bank of India/London 4.875% 05052028	-	2,400,000	(2,400,000)	-
State of Israel 3.8% 13052060	1,000,000	2,000,000	(3,000,000)	-
State Street Corp 5.272% 03082026	-	5,800,000	-	5,800,000
Suci Second Investment Co 6% 25102028	-	10,000,000	(10,000,000)	-
Suci Second Investment Co 6.25% 25102033	-	3,000,000	(3,000,000)	-
Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd 4.8% 15092025	1,300,000	-	(1,300,000)	-
Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd 4.95% 15092027	1,400,000	-	(1,400,000)	-
Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd 5.5% 09032028	-	2,000,000	(2,000,000)	-
Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd 5.65% 09032026	-	2,700,000	(2,700,000)	-
Sunshine Life Insurance Corp Ltd 4.5% 20042026	4,000,000	-	-	4,000,000
Svenska Handelsbanken AB 3.95% 10062027	6,000,000	-	(6,000,000)	-
Swiss Re Finance Luxembourg SA 4.25% PERP	8,600,000	-	-	8,600,000
Taiyuan Longcheng Development Investment Group Co Ltd 3.7% 26062023	11,750,000	-	(11,750,000)	-
Taizhou Urban Construction and Investment Development Group Co Ltd 2.65% 22102023	5,900,000	3,050,000	(8,950,000)	-
Texas Instruments Inc 5.05% 18052063	-	2,000,000	-	2,000,000
Thaioil Treasury Center Co Ltd 3.75% 18062050	1,000,000	-	-	1,000,000
T-Mobile USA Inc 3.75% 15042027	2,000,000	-	(2,000,000)	-
T-Mobile USA Inc 4.8% 15072028	-	2,200,000	(2,200,000)	-
Toronto-Dominion Bank 4.108% 08062027	2,500,000	-	-	2,500,000
Toronto-Dominion Bank 4.456% 08062032	500,000	-	-	500,000
Toronto-Dominion Bank 4.693% 15092027	3,300,000	-	(3,300,000)	-
Towngas Finance Ltd 4.75% PERP	9,153,000	200,000	(9,353,000)	-
Toyota Motor Credit Corp 4.625% 12012028	-	500,000	(500,000)	-
Toyota Motor Credit Corp 4.7% 12012033	-	200,000	(200,000)	-
UBS Group AG 4.488% 12052026	2,000,000	-	-	2,000,000
UBS Group AG 4.49% 05082025	5,000,000	-	(3,400,000)	1,600,000
UBS Group AG 4.703% 05082027	5,600,000	-	(5,600,000)	-
United States Treasury Bill 0% 05072023	-	8,000,000	(8,000,000)	-
United States Treasury Bill 0% 06072023	-	8,000,000	(8,000,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
United States Treasury Bill 0% 11072023	-	8,000,000	(8,000,000)	-
United States Treasury Inflation Indexed Bonds 1.5% 15022053	-	9,000,000	-	9,000,000
United States Treasury Note/Bond 3.375% 15052033	-	10,000,000	(10,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 3.5% 15022033	-	19,000,000	(19,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 3.625% 15022053	-	17,000,000	-	17,000,000
United States Treasury Note/Bond 3.875% 15022043	-	10,000,000	-	10,000,000
United States Treasury Note/Bond 3.875% 15082033	-	21,000,000	-	21,000,000
United States Treasury Note/Bond 3.875% 30112027	6,000,000	-	(6,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 4% 30062028	-	4,000,000	(4,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 4.125% 15082053	-	7,000,000	(7,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 4.125% 15112032	4,000,000	3,000,000	(7,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 4.125% 31072028	-	12,000,000	(12,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 4.25% 31052025	-	16,000,000	(16,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 4.625% 30062025	-	6,000,000	(6,000,000)	-
United States Treasury Note/Bond 5% 30092025	-	10,000,000	(10,000,000)	-
UPL Corp Ltd 4.625% 16062030	2,500,000	-	(2,500,000)	-
Vale Overseas Ltd 6.125% 12062033	-	4,600,000	-	4,600,000
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.15% 12052025	2,650,000	-	(2,650,000)	-
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 3.975% 09112027	1,000,000	-	(1,000,000)	-
Vanke Real Estate Hong Kong Co Ltd 4.2% 07062024	1,000,000	1,000,000	(1,000,000)	1,000,000
Verizon Communications Inc 2.1% 22032028	3,000,000	-	-	3,000,000
Verizon Communications Inc 4.125% 16032027	2,000,000	-	-	2,000,000
Verizon Communications Inc 5.05% 09052033	-	1,000,000	-	1,000,000
Volkswagen Group of America Finance LLC 4.35% 08062027	2,700,000	-	(2,700,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

持有变动

	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2023 年 12 月 31 日
<u>上市债务证券（续）</u>				
Volkswagen Group of America Finance LLC 6% 16112026	-	1,700,000	-	1,700,000
Volkswagen Group of America Finance LLC 6.2% 16112028	-	5,700,000	-	5,700,000
Volkswagen Group of America Finance LLC 6.45% 16112030	-	1,700,000	(1,700,000)	-
Walmart Inc 3.9% 09092025	900,000	-	(900,000)	-
Walmart Inc 3.9% 15042028	-	2,800,000	(2,800,000)	-
Walmart Inc 4% 15042026	-	3,400,000	-	3,400,000
Walmart Inc 4.1% 15042033	-	4,300,000	-	4,300,000
Walmart Inc 4.5% 15042053	-	4,700,000	-	4,700,000
Weibo Corp 3.375% 08072030	1,000,000	-	(1,000,000)	-
Wells Fargo & Co 3.584% 22052028	4,000,000	-	(4,000,000)	-
Wells Fargo & Co 4.1% 03062026	11,000,000	-	-	11,000,000
Wells Fargo & Co 4.54% 15082026	2,500,000	-	-	2,500,000
Wells Fargo & Co 5.557% 25072034	-	3,000,000	-	3,000,000
Wells Fargo & Co 5.574% 25072029	-	3,000,000	(3,000,000)	-
Wells Fargo & Co 7.625% PERP	-	2,500,000	-	2,500,000
Wells Fargo Bank NA 5.45% 07082026	-	9,400,000	-	9,400,000
Wells Fargo Bank NA 5.55% 01082025	-	10,000,000	-	10,000,000
Westpac Banking Corp 2.668% 15112035	2,408,000	1,000,000	-	3,408,000
Westpac Banking Corp 4.11% 24072034	4,000,000	3,325,000	-	7,325,000
Westpac Banking Corp 4.322% 23112031	2,825,000	-	-	2,825,000
Westpac Banking Corp 5.405% 10082033	1,700,000	-	-	1,700,000
Westpac Banking Corp 6.82% 17112033	-	6,400,000	(3,400,000)	3,000,000
Willow No 2 Ireland PLC for Zurich Insurance Co Ltd 4.25% 01102045	6,000,000	-	-	6,000,000
Woori Bank 4.875% 26012028	-	1,000,000	(1,000,000)	-
Wuhan Metro Group Co Ltd 1.58% 03112024	-	5,500,000	-	5,500,000
Wuhan Metro Group Co Ltd 2.96% 24092024	-	1,500,000	-	1,500,000
Wuhan Urban Construction Group Co Ltd 2.25% 09072024	6,000,000	-	-	6,000,000
Xiaomi Best Time International Ltd 2.875% 14072031	1,200,000	-	(1,200,000)	-
Yangzhou Urban Construction State-owned Asset Holding Group Co Ltd 3.02% 24082023	2,000,000	-	(2,000,000)	-
YI Bright International Ltd 3% 16092023	5,000,000	-	(5,000,000)	-
Yuexiu REIT MTN Co Ltd 2.65% 02022026	19,300,000	-	(19,300,000)	-
Zhengzhou Metro Group Co Ltd 1.915% 15112024	-	1,500,000	-	1,500,000
Zurich Finance Ireland Designated Activity Co 3% 19042051	1,900,000	7,000,000	-	8,900,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			于 2023 年 12 月 31 日
	于 2023 年 1 月 1 日	添置	出售	
回购协议				
REPO USD Act/360	96,400,000	799,386,000	(895,786,000)	-
单位信托及基金				
E Fund (HK) US Dollar Money Market Fund - Class I (accumulation) USD Units	138,567	1,147,550	(1,068,284)	217,833
E Fund (HK) Global High Yield Bond Fund - Class X USD Acc	5,690,074	-	-	5,690,074
E Fund (HK) Short-Duration Bond Fund - Class I USD Acc	397,917	-	-	397,917
E Fund (HK) Multi-Income Bond Fund Class I (ACC)	4,998,002	-	-	4,998,002
E Fund (HK) Yield Enhanced Bond Fund I	817,604	180,708	-	998,312
E Fund (HK) USD Cash Fund - Class X USD	-	395,486	(98,310)	297,176
期货				
US 5YR NOTE (CBT) Mar24	-	160	-	160
US 5YR NOTE (CBT) Dec23	-	160	(160)	-
US 10YR NOTE (CBT) Mar24	-	440	-	440
US 10YR NOTE (CBT) Sep23	-	60	(60)	-
US 10YR NOTE (CBT) Dec23	-	285	(285)	-
US Ultra Bond (CBT) Mar24	-	40	-	40
USD/CNH Future (HKG) Mar23	(914)	982	(68)	-
USD/CNH Future (HKG) Jun23	-	942	(942)	-
USD/CNH Future (HKG) Sep23	-	890	(890)	-
USD/CNH Future (HKG) Dec23	-	861	(861)	-
USD/CNH Future (HKG) Mar24	-	-	(894)	(894)
USD/CNH Future (SGX) Mar23	(1,513)	2,809	(1,296)	-
USD/CNH Future (SGX) Jun23	-	2,001	(2,001)	-
USD/CNH Future (SGX) Sep23	-	2,821	(2,821)	-
USD/CNH Future (SGX) Dec23	-	3,073	(3,073)	-
USD/CNH Future (SGX) Mar24	-	65	(3,431)	(3,366)

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

证券融资交易及证券借贷交易详情（未经审计）

2023年12月31日

回购交易

截至 2023 年 12 月 31 日无回购协议。

与回购交易相关的收入、直接和间接费用

计划保留的收入以及与各类回购交易相关的直接和间接费用（例如计划承担并支付给管理公司、投资委托人、受托人/托管人或其任何关联人或其他方的金额），如下所示。

	截至 2023 年 12 月 31 日止 年度
<u>回购交易</u>	美元
本计划赚取的收入	-
已付的直接费用	2,514,708
已付的间接费用	3,225

易方达（香港）精选债券基金
 （易方达精选策略系列之子基金）

所持抵押品（未经审计）

2023年12月31日

抵押品提供方	抵押品性质	信贷评级	评级机构	到期剩余期限 (天)	货币面值	抵押品价值	抵押品担保的资产 净值百分比
-	-	-	-	-	-	-	-

现金抵押品再投资详情

已收用于再投资的 现金抵押品	销售文件规定的 最高限额	已收按销售文件规定的最高限额比例 进行再投 资的现金抵押品	现金抵押品再投资 的回报
-	-	-	2.01%

子基金无需遵守根据香港《证券及期货条例》发布的《单位信托及互惠基金守则》（“《单位信托守则》”）第 7.36(j)条、第 7.36(j)条附注(1)以及第 7.36(j)条附注(2)下第 8.2(f) 条的规定，但子基金的最高借款额不得超过其根据《单位信托守则》第 7.21 条规定的总资产净值的 10%。

托管/保管安排

托管人名称	已收抵押品金额 美元	按计划过账的抵押品百分比
中国工商银行（亚洲）有限公司	-	不适用

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）

2023年12月31日

已发布份额持有人应占资产净值

（根据子基金信托契约计算）

	份额持有人 应占资产净值 每份	份额持有人 应占资产净值
于 2023 年 12 月 31 日*		
- 港元 A 份额（累积）	98.87 港元	1,046,181 美元
- 港元 A 份额（分配）	94.61 港元	51,898 美元
- 美元 A 份额（累积）	11.58 美元	4,563,453 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.53 美元	192,037 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 108.81 元	42,289 美元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 99.31 元	1,446 美元
- 美元 I 份额（累积）	10.20 美元	120,233,459 美元
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	12.19 美元	1,007,737,420 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 129.55 元	88,953,594 美元
- M 类（美元）份额	-	-
- M 类（人民币）份额	人民币 106.92 元	81,263,716 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 102.74 元	335,754,794 美元
于 2022 年 12 月 31 日**		
- 港元 A 份额（累积）	92.99 港元	916,286 美元
- 港元 A 份额（分配）	92.46 港元	6,327 美元
- 美元 A 份额（累积）	10.90 美元	4,229,726 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.32 美元	180,909 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 100.24 元	29 美元
- 人民币 A 份额（分配）	-	-
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	11.44 美元	945,050,708 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 125.40 元	92,123,751 美元
- M 类（美元）份额	-	-
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 98.67 元	152,195,237 美元

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）（续）

2023年12月31日

已发布份额持有人应占资产净值（续）

于2021年12月31日

- 港元 A 份额（累积）	101.66 港元	758,055 美元
- 港元 A 份额（分配）	101.56 港元	1,318 美元
- 美元 A 份额（累积）	11.92 美元	4,565,206 美元
- 美元 A 份额（分配）	10.42 美元	184,070 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 100.98 元	31 美元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 97.77 元	1,538 美元
- 美元 I 份额（分配）***	9.94 美元	23,048,526 美元
- 美元 I 份额（累积）***	12.50 美元	891,454,660 美元
- 人民币 I 份额一对冲（分配）	人民币 135.49 元	297,110,248 美元
- M 类（美元）份额	10.16 美元	81,538,231 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 102.90 元	139,249,019 美元

* 2023年12月31日并非营业日，所有公布的单位资产净值均为2023年12月29日数据。

** 2022年12月31日并非营业日，所有公布的单位资产净值均为2022年12月30日数据。

*** 自2022年10月13日起，基金管理人已将先前的美元 I 份额（累积）的分红政策由累积改为分配，并将其份额类别更名为美元 I2 份额（分配），先前的美元 I 份额（分配）已更名为美元 I1 份额（分配）。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）（续）

2023年12月31日

每单位最高发行价及最低赎回价

	最高单位发行价	最低单位赎回价
截至 2023 年 12 月 31 日止年度		
- 港元 A 份额（累积）	98.99 港元	91.61 港元
- 港元 A 份额（分配）	97.03 港元	88.29 港元
- 美元 A 份额（累积）	11.59 美元	10.71 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.70 美元	8.87 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 109.26 元	人民币 99.76 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 99.72 元	人民币 96.80 元
- 美元 I 份额（累积）	10.21 美元	9.43 美元
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	12.20 美元	11.27 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 131.53 元	人民币 120.15 元
- M 类（美元）份额	-	-
- M 类（人民币）份额	人民币 107.36 元	人民币 98.66 元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 103.75 元	人民币 95.16 元
截至 2022 年 12 月 31 日止年度		
- 港元 A 份额（累积）	101.79 港元	86.74 港元
- 港元 A 份额（分配）	101.68 港元	86.93 港元
- 美元 A 份额（累积）	11.94 美元	10.11 美元
- 美元 A 份额（分配）	10.43 美元	8.70 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 102.74 元	人民币 95.52 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 99.70 元	人民币 92.69 元
- 美元 I1 份额（分配）	9.95 美元	9.69 美元
- 美元 I2 份额（分配）	12.51 美元	10.62 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 136.06 元	人民币 115.33 元
- M 类（美元）份额	10.17 美元	9.26 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 104.29 元	人民币 90.88 元
截至 2021 年 12 月 31 日止年度		
- 港元 A 份额（累积）	102.39 港元	99.25 港元
- 港元 A 份额（分配）	102.29 港元	99.25 港元
- 美元 A 份额（累积）	12.03 美元	11.68 美元
- 美元 A 份额（分配）	10.51 美元	10.21 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 103.68 元	人民币 100.00 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 100.35 元	人民币 97.03 元
- 美元 I 份额（分配）***	10.00 美元	9.81 美元
- 美元 I 份额（累积）***	12.60 美元	12.21 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 135.49 元	人民币 129.21 元
- M 类（美元）份额	10.24 美元	9.99 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 102.90 元	人民币 99.89 元

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）（续）

2023年12月31日

每单位最高发行价及最低赎回价（续）

截至2020年12月31日止年度

- 美元 A 份额（累积）	11.71 美元	10.35 美元
- 美元 A 份额（分配）	10.23 美元	9.98 美元
- 美元 I 份额（累积）***	12.23 美元	10.79 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 128.94 元	人民币 113.39 元

截至2019年12月31日止年度

- 美元 A 份额（累积）	10.85 美元	9.89 美元
- 美元 I 份额（累积）***	11.31 美元	10.26 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 118.64 元	人民币 108.77 元

截至2018年12月31日止年度

- 美元 A 份额（累积）	10.00 美元	9.73 美元
- 美元 I 份额（累积）***	10.33 美元	10.07 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 108.83 元	人民币 106.39 元

自2016年12月16日（成立日期）起至2017年12月31日止期间

- 美元 A 份额（累积）	-	-
- 美元 I 份额（累积）***	10.33 美元	10.00 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 107.69 元	人民币 99.23 元

*** 自2022年10月13日起，基金管理人已将先前的美元 I 份额（累积）的分红政策由累积改为分配，并将其份额类别更名为美元 I2 份额（分配），先前的美元 I 份额（分配）已更名为美元 I1 份额（分配）。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

金融衍生工具产生的风险信息（未经审计）

2023年12月31日

使用金融衍生工具产生的总风险

	最低 风险 美元	在资产净值 中的占比	最高 风险 美元	最高 风险 美元	平均 在资产净值中 的占比	风险 美元
期货	224,200,000	18.11%	426,640,000	26.02%	304,971,795	21.64%

使用金融衍生工具产生的净风险

	最低 风险 美元	在资产净值中 的占比	最高 风险 美元	最高 在资产净值 中的占比	平均 风险 美元	在资产净值中 的占比
期货	(425,360,000)	(25.96%)	(224,200,000)	(18.11%)	(304,752,178)	(21.63%)