

博时-安本标准精选新兴

市场债券基金

博时投资基金的

子基金

年度报告

截至二零二三年十二月三十一日止年度

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

年度报告
截至二零二三年十二月三十一日止年度

目录	页码
基金管理和行政事项	1
管理人致份额持有人报告	2
受托人致份额持有人报告	3
独立审计报告	4 - 6
财务状况表	7
综合收益表	8
份额持有人应占资产净值变动表	9
现金流量表	10
财务报表附注	11 - 29
投资组合（未经审计）	30
投资组合变动报告（未经审计）	31 - 33
业绩摘要（未经审计）	34 - 35

**博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)**

基金管理和行政事项

管理人

博时基金（国际）有限公司
怡和大厦 4109 室
康乐广场 1 号
中环
香港

副管理人

安本香港有限公司
陆海通大厦 30 楼
皇后大道中 31 号
香港

受托人和过户处

汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司
皇后大道中 1 号
香港

中国托管人

香港上海汇丰银行有限公司
皇后大道中 1 号
香港

中国托管人的受委人

汇丰银行（中国）有限公司
汇丰银行大厦 33 楼
上海国金中心商场
世纪大道 8 号
上海浦东 (200120)
中国

审计师

罗兵咸永道会计师事务所
公爵大厦 21 楼
皇后大道中 15 号
中环
香港

法律顾问

西盟斯律师事务所
太古坊一座 30 楼
英皇道 979 号
香港

博时-安本标准精选新兴市场债券基金 (博时投资基金的子基金)

管理人致份额持有人报告

2023年是美元固定收益市场剧烈波动的一年，利率从年初的低位一路显著上升，再到大幅回撤，回落至年初的水平。一季度，受通胀预期变化和银行业系统性风险的影响，利率围绕低位宽幅震荡。第二和第三季度，市场的整体定价动态集中在美国经济的强劲韧性及美联储的鹰派政策立场上，导致利率大幅上升。第四季度，随着美联储政策立场转向鸽派，再加上经济数据疲软以及投资者预期转变，利率从高位迅速回落，两个月内累计下跌逾100个基点。在这一年里，全球信贷息差收窄，全球股市总体呈震荡上行趋势，而大宗商品则经历了下行波动，黄金在年末走高。在中国股市方面，年初预期的刺激政策并未完全兑现，导致市场出现下滑并承受压力。

基金主要投资于短期、优质的信用债券。该方法显著降低了我们在波动性较大的领域上的投资，有助于基金在全年获得稳定的回报。

博时基金（国际）有限公司
2024年4月26日

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

受托人致份额持有人报告

我们特此确认，我们认为基金的管理人在截至 2023 年 12 月 31 日止年度内，在所有重大方面已根据日期为 2012 年 1 月 5 日的信托契据的规定（经修订）管理基金。

汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司
2024 年 4 月 26 日

独立审计报告
致博时-安本标准精选新兴市场债券基金的基金份额持有人
(博时投资基金的子基金)

财务报表审计报告

意见

已审计部分

第 7 至 29 页所列示的博时-安本标准精选新兴市场债券基金（“基金”）（博时投资基金的子基金）财务报表，包括：

- 截至二零二三年十二月三十一日的财务状况表；
- 截至当时的年度综合收益表；
- 截至当时的年度份额持有人应占资产净值变动表
- 截至当时的年度现金流量表；和
- 财务报表附注，其中包括主要会计政策信息及其他解释信息。

我们的意见

我们认为，财务报表已根据国际财务报告准则会计准则真实、公允地反映了基金截至二零二三年十二月三十一日的财务状况以及截至当时的年度财务交易和现金流量。

意见基准

我们已根据国际审计准则（“ISA”）进行审计。本行按上述准则而履行的责任在本报告“审计师审计财务报表的责任”一节进一步详述。

我们认为，我们所获得的审计凭证能充分及适当地为我们的意见提供基础。

独立性

根据国际会计师职业道德准则理事会颁布的国际职业会计师道德守则（包括国际独立性标准）（“守则”），我们独立于基金，并已遵循守则履行其他道德责任。

强调事项

我们提请注意财务报表附注 1 和附注 2，其中指出管理人有意清算本基金，并已于 2024 年 2 月 15 日向香港证券及期货事务监察委员会申请批准清算本基金，但须经监管部门批准。因此，财务报表是以非持续经营为基础编制的，并按照附注 2 所列明的基础编制。我们的意见并未就该事项进行修改。

其他信息

基金的受托人和管理人（“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括除财务报表和本审计报告以外的所有列示在本年度报告中的信息。

我们对财务报表的意见并没有涵盖其他信息，而我们不会对其他信息发表任何形式的核证结论。

就我们对财务报表的审计工作而言，我们的责任是阅读其他信息，从而考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中获悉的信息存在重大不符，或似乎存在重大错误陈述。

如果我们基于已进行的工作认为其他信息出现重大错误陈述，我们须报告有关事实。我们在这方面并无事项须报告。

独立审计报告

致博时-安本标准精选新兴市场债券基金的基金份额持有人 (博时投资基金的子基金)

管理层就财务报表须承担的责任

基金的管理层须负责根据国际财务报告准则会计准则编制有关财务报表，以使有关财务报表作出真实而公允的反映，并落实其认为编制财务报表所必要的内部控制，以使有关财务报表不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述。

编制财务报表时，基金的管理层须负责评估基金的持续经营能力，并披露与持续经营有关的事项（如适用）。除非管理层打算将基金清盘或停止营运，或除此之外并无其他实际可行的办法，否则须采用以持续经营为基础的会计法。

此外，基金的管理层须确保财务报表已根据日期为 2012 年 1 月 5 日的信托契据（经修订）（“信托契据”）和香港证券及期货事务监察委员会颁布的《单位信托及互惠基金守则》（“证监会守则”）附录 E 的相关披露规定妥善编制。

审计师审计财务报表的责任

我们的目标是合理确定这些财务报表整体而言不会存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述，并出具包含我们意见的审计报告。我们仅向全体份额持有人报告，不作其他用途。我们对本报告的内容不承担任何责任，也不会就此对其他人承担责任。合理确定属高层次的核证，但根据国际审计准则进行的审计工作不能保证总能察觉所存在的重大错误陈述。错误陈述可因欺诈或错误产生，若个别或整体错误陈述在合理预期情况下可影响使用者根据财务报表作出的经济决定时，则被视为重大错误陈述。此外，我们亦须评估基金的财务报表是否已在所有重大方面根据信托契据和证监会守则附录 E 的相关披露规定妥善编制。

在根据国际审计准则进行审计的过程中，我们运用专业判断，保持专业怀疑态度。我们也：

- 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，设计和执行审计程序以应对这些风险，并获取充足和适当的审计凭证，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、虚假陈述或凌驾内部控制的情况，因此未能发现因欺诈而导致的重大错误陈述的风险，远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，但并非旨在对基金内部控制的有效性发表意见。
- 评估管理层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。
- 就管理层采用持续经营会计基础的适当性以及根据取得的审计证据，是否存在与可能对基金持续经营能力产生重大疑虑的事件或情况相关的重大不确定性作出结论。若我们认为存在重大不确定性，则有必要在审计报告中提请注意财务报表中的相关披露。若有关披露不足，则修订我们的意见。我们的结论是基于截至审计报告日所取得的审计凭证。然而，未来事项或情况可能导致基金无法持续经营。
- 评估财务报表的整体列报方式、结构及内容，包括披露信息，以及财务报表是否中肯反映相关交易和事项。

我们就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项与管理层沟通，包括我们在审计过程中发现的在内部控制方面的任何重大缺失。

独立审计报告
致博时-安本标准精选新兴市场债券基金的基金份额持有人
(博时投资基金的子基金)

根据信托契据及证监会守则附录 E 的相关披露规定要求的事项报告

我们认为，财务报表已在所有重大方面根据信托契据和证监会守则附录 E 的相关披露规定妥善编制。

罗兵咸永道会计师事务所
注册会计师

香港，二零二四年四月二十六日

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

财务状况表
截至二零二三年十二月三十一日

	附注	2023 年 美元	2022 年 美元
资产			
流动资产			
投资	5(b)、8(c)	-	1,994,600
应收利息		35	24,214
应收管理人回扣	8(g)	74,380	84,365
杠杆交易保证金	5(d)、9	100	100
现金及现金等价物	5(d)、8(c)	351,323	356,849
总资产		425,838	2,460,128
负债			
流动负债			
其他应付款	8(a)、(b)、(f)	56,916	63,156
负债 (不包括份额持有人应占资产净值)		56,916	63,156
份额持有人应占资产净值	4	368,922	2,396,972

代表
汇丰机构信托服务
(亚洲)有限公司
作为受托人

代表
博时基金
(国际)有限公司
作为管理人

第 11 至 29 页的附注为这些财务报表的组成部分

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

综合收益表
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附注	2023 年 美元	2022 年 美元
收入			
银行存款利息	8(c)	8,756	3,626
投资利息		47,180	430,674
其他收入	8(g)	74,401	84,482
投资净收益 / (亏损)	6	48,760	(3,188,863)
净汇兑收益		640	5,263
投资收益 / (亏损) 总额		179,737	(2,664,818)
费用			
管理费	8(a)	17,516	43,055
受托人费	8(b)	66,000	67,019
审计费		21,186	32,728
交易成本	10	1,879	354
托管费	8(f)	325	2,301
其他费用	8(f)	52,144	67,096
总营业费用		159,050	212,553
税前营业利润 / (亏损)		20,687	(2,877,371)
税务费用	7	-	(113)
经营活动产生的份额持有人			
应占资产净值增加 / (减少) 额		20,687	(2,877,484)

第 11 至 29 页的附注为这些财务报表的组成部分

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

份额持有人应占资产净值变动表
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附注	2023 年 美元	2022 年 美元
年初份额持有人应占资产净值		2,396,972	39,603,465
发行份额	4	19,080	2,042,679
赎回份额	4	(2,067,817)	(36,371,688)
份额交易净减少额		(2,048,737)	(34,329,009)
经营活动产生的份额持有人应占资产净值增加 / (减少) 额		20,687	(2,877,484)
年末份额持有人应占资产净值		368,922	2,396,972
		份额	份额
A 类美元份额			
年初已发行份额		7,874	7,300
发行份额		2,021	4,491
赎回份额		(264)	(3,917)
年末已发行份额		9,631	7,874
I 类美元份额			
年初已发行份额		236,863	778,275
发行份额		-	208,588
赎回份额		(208,588)	(750,000)
年末已发行份额		28,275	236,863
A 类人民币份额			
年初已发行份额		83,317	83,396
发行份额		-	21
赎回份额		(76,708)	(100)
年末已发行份额		6,609	83,317
S 类美元份额			
年初已发行份额		-	3,263,844
赎回份额		-	(3,263,844)
年末已发行份额		-	-

第 11 至 29 页的附注为这些财务报表的组成部分

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

现金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	2023 年 美元	2022 年 美元
经营活动产生的现金流		
经营活动产生的份额持有人应占 资产净值增加 / (减少) 额	20,687	(2,877,484)
以下项目的调整：说		
投资利息	(47,180)	(430,674)
银行存款利息	(8,756)	(3,626)
税务费用	-	113
营运资金变动前的经营亏损	(35,249)	(3,311,671)
投资净减少额	1,994,600	30,369,533
应付经纪人款项净减少额	-	(600,000)
应收管理人回扣净减少 / (增加) 额	9,985	(84,365)
其他应收款净减少额	-	954
杠杆交易保证金净减少额	-	1,749,352
其他应付款净减少额	(6,240)	(1,133)
经营所得现金	1,963,096	28,122,670
已收投资利息	70,747	881,173
已收银行存款利息	9,368	2,868
经营活动产生的现金净额	2,043,211	29,006,711
融资活动产生的现金流		
发行份额所得款项	19,080	2,042,979
赎回份额付款	(2,067,817)	(36,371,688)
融资活动所用的现金净额	(2,048,737)	(34,328,709)
现金和现金等价物净减少额	(5,526)	(5,321,998)
年初现金和现金等价物	356,849	5,678,847
年末现金和现金等价物	351,323	356,849
现金和现金等价物余额分析		
银行现金	351,323	356,849

第 11 至 29 页的附注为这些财务报表的组成部分

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

1. 基金

博时投资基金（“信托基金”）为开放式伞形信托基金，受博时基金（国际）有限公司（作为管理人，下称“管理人”）与汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司（作为受托人，下称“受托人”）在 2012 年 1 月 5 日签订的信托契约（经修订）（“信托契约”）所管辖。信托契约的条款受香港法律管辖。

博时-安本标准精选新兴市场债券基金（“基金”）为信托子基金。基金成立日期为 2016 年 5 月 9 日。截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日，信托基金另有三项子基金，即博时人民币债券基金、博时中国机会债券基金和博时大中华债券基金。信托基金和各子基金均根据《香港证券和期货条例》第 104 条，获香港证券和期货事务监察委员会认可。

基金的投资目标为通过主要投资于环球新兴市场债券和新兴市场货币，以实现收益和资本升值。

管理人已根据人民币合格境外机构投资者（“RQFII”）法规从中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）取得 RQFII 资格，并已获中国国家外汇管理局（“外管局”）授予 RQFII 额度。基金使用外管局授予管理人的 RQFII 额度。

自 2019 年 11 月 12 日起，基金已获中国证券监督管理委员会批准登记为内地与香港基金互认计划项下的北向基金之一。

管理人经受托人同意，有意清算本基金，并已于 2024 年 2 月 15 日向香港证券及期货事务监察委员会申请批准对本基金进行清算，但须经监管部门批准因此，本基金的财务报表是按照非持续经营基础编制的。

这些财务报表仅为本基金编制。

2. 主要会计政策概要

编制这些财务报表所采用的主要会计政策如下。除非另有说明，这些政策已在所列示的所有年度贯彻地应用。

(a) 编制基准

基金的财务报表按照国际财务报告准则会计准则编制。财务报表按照历史成本惯例编制，并对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债进行了重新估值。

财务报表以非持续经营为基础编制（参见附注 1）。管理人和受托人（“管理层”）评估认为，所有资产和负债在报告日的价值与可变现净值相近，因此未对会计政策作出任何变更或在财务报表中作出任何调整，以反映基金在正常业务过程中能够变现其资产或清偿其债务的事实。

按照国际财务报告准则会计准则编制财务报表需要使用若干会计估计，也要求受托人与管理人（统称“管理层”）在应用基金的会计政策时作出判断。

2. 主要会计政策概要 (续)

(a) 编制基准 (续)

基金采用的新订准则和修订准则

- 会计政策的披露 - 国际会计准则第 1 号和国际财务报告准则实务公告第 2 号修订本
- 会计估计的定义 - 国际会计准则第 8 号修订本

上述修订未对前期确认的金额产生任何影响，预计也不会对当前或未来期间产生重大影响。

尚未采用的新订准则、修订准则和解释

若干新准则、对准则的修订和解释于 2023 年 1 月 1 日后开始的年度期间生效，但在编制这些财务报表时并未提前采用。预计这些新准则、对准则的修订和解释不会对基金的财务报表产生重大影响。

(b) 按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(i) 分类

基金根据基金管理金融资产的业务模式和金融资产的合约现金流量特征，对其投资进行分类。金融资产组合以公允价值为基础进行管理和业绩评价。基金主要关注公允价值信息，并利用这些信息来评估资产的业绩以做出决策。基金的债务证券的合约现金流量仅为本金和利息，但持有这些证券的目的既不是为收取合约现金流量，也不是为收取合约现金流量和出售。收取合约现金流量只是为实现基金业务模式目标的附带措施。因此，所有投资均按公允价值计量且其变动计入当期损益。

基金的政策要求管理人以公允价值为基础，结合其他相关财务信息，评估这些金融资产和负债的信息。

(ii) 确认、终止确认和计量

定期买卖投资在交易日确认，交易日即是基金承诺买卖投资的日期。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债在初始确认时按照公允价值计量。交易成本于产生时计入综合收益表。

当收取投资现金流量的权利已到期或基金已转移所有权的绝大部分风险和回报时，金融资产将被终止确认。

初始确认后，所有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债均以公允价值计量。因“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动产生的损益”一类的公允价值变动而产生的收益和亏损，在其产生期间在综合收益表中的投资净收益 / (亏损) 中列示。

2. 主要会计政策概要 (续)

(b) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (续)

(iii) 公允价值估计

公允价值是指市场参与者在计量日进行规范化交易时，出售资产所收取价格或转移负债所支付价格。在活跃市场中交易的金融资产和负债（如公开交易的金融衍生工具和交易证券）的公允价值基于报告日交易结束时的市场报价。活跃市场是指有足够的资产或负债交易次数和数量，以持续提供定价信息的市场。基金使用最新交易市价计量金融资产和金融负债，而最新交易价格在买卖价差范围内。当最新交易价格不在买卖价差范围内时，管理层将确定买卖价差中最能代表公允价值的点。

债务证券的公允价值是根据市场报价得出。在活跃市场未有报价的债务证券的公允价值可由基金使用信誉良好的定价来源（如定价机构）或债券做市商的指示性价格来确定。从定价来源获得的经纪报价可能仅具有指示性，不具有执行力或约束力。基金将对所用定价来源的数量和质量作出判断和估计。在没有市场数据的情况下，基金可使用自身的模型来评估头寸，这些模型通常基于行业内普遍认可的标准估值方法和技术。

(iv) 公允价值层级之间的转移

公允价值层级之间的转移视作已在报告年初发生。

(c) 利息收入

所有计息工具的利息收入均按时间比例基准，以实际利率法在综合收益表内确认。其他收入按权责发生制记账。

实际利率法是计算计息资产的摊余成本和和相关期间摊分利息收入的方法。实际利率是按金融工具预期存续期间（或在适当时按较短期间）精确折现预计未来现金收入至金融工具账面净值的比率。计算实际利率时，基金会就估计现金流量而考虑到金融工具的一切合约条款（例如提早还款选择），而不会考虑未来信贷亏损。计算范围包括合约的订约各方所收的一切费用和代价（为实际利率的整体一部分）、交易成本和其他所有溢价或折让。

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

2. 主要会计政策概要 (续)

(d) 外币折算

(i) 货币和列报货币

基金的财务报表中的项目均以基金经营所在的主要经济环境的货币计量（称为“功能货币”）。基金的业绩以美元（“美元”）计量并向份额持有人呈报。管理人认为美元为最能忠实代表相关交易、事件和环境的经济影响的货币。财务报表以美元呈列，即美元为基金的功能和列报货币。

(ii) 交易和余额

以外币为份额的交易均按交易日的现行汇率折算为功能货币。以外币为份额的资产和负债均按年度结算日的现行汇率折算为功能货币。

上述折算产生的外币汇兑盈亏，均列入综合收益表内。

与现金和现金等价物有关的外币汇兑盈亏在综合收益表中的“汇兑净收益”内列示。

与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债有关的外币汇兑盈亏在综合收益表中的“投资净（亏损）/收益”中列示。

(e) 费用

费用按权责发生制记账。

(f) 可赎回份额

基金可发行供持有人选择赎回的可赎回份额。

可赎回份额可在任何交易日回购至基金，换取相当于基金净资产一定比例的现金。份额可按日赎回。

可赎回股份按摊余成本列账，即相当于在财务状况表日期，持有人行使权利将股份回购至基金而应支付的赎回金额。

基金有三类已发行份额：A类美元、I类美元和A类人民币，这些份额在所有重大方面均享有同等权益，但具有如基金的注释备忘录所示的不同条款和条件，包括最低投资额和管理费。由于不同份额类别的特点并不相同，因而不满足权益分类标准，所以分类列作金融负债。

份额的发行和赎回由份额持有人选择，价格以发行或赎回时的基金每份额资产净值为基础。基金的每份额资产净值是将份额持有人应占资产净值除以相应类别已发行份额总数而计算得出。

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

2. 主要会计政策概要 (续)

(g) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括银行现金及原期限为三个月或更短的银行存款。

(h) 保证金账户

保证金账户指就期货合约持有的杠杆交易保证金。

(i) 税务

基金可能会就投资收益缴纳预扣税。这些收入在综合收益表内以未扣税的总额列示。预扣税项是单独记账并在综合收益表内列为税项。

(j) 交易成本

交易成本是指取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债所产生的成本。包括支付给代理人、经纪和交易商的费用和佣金。当产生交易成本时，会立即在损益中确认为费用。

3. 重要会计估计和判断

管理人对未来事项作出估计和假设。根据定义，所得出的会计估计将很少会等于相关的实际结果。估计值会不断进行评估，并基于历史经验和其他因素，包括在特定情况下对未来事件的合理预期。

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

财务报表附注

截至二零二三年十二月三十一日止年度

4. 已发行份额数目和份额持有人应占每份额净资产

基金的资本以“份额持有人应占资产净值”表示，并在 2023 年和 2022 年 12 月 31 日在财务状况表内归类金融负债。年内认购和赎回份额在份额持有人应占资产净值变动表内列示。为实现投资目标，基金竭尽所能根据附注 5 所列示的投资政策和风险管理政策对资本进行投资，同时保持足够的流动性以应付赎回要求。通过持有短期投资，流动性得以增强。截至 2023 年 12 月 31 日，基金有三类已发行份额：A 类美元、I 类美元和 A 类人民币（2022 年：三类已发行份额：A 类美元、I 类美元和 A 类人民币）。

	2023 年		
	A 类美元 份额	I 类美元 份额	A 类人民币 份额
年末已发行份额	9,631	28,275	6,609
	2022 年		
	A 类美元 份额	I 类美元 份额	A 类人民币 份额
年末已发行份额	7,874	236,863	83,317
每份额资产净值	2023 年		2022 年
	- A 类美元份额	9.52 美元	9.53 美元
	- I 类美元份额	9.77 美元	9.76 美元
	- A 类人民币份额	人民币 0.94 元	人民币 0.92 元

5. 财务风险管理

(a) 财务风险因素

基金的投资目标为通过主要投资于环球新兴市场债券和新兴市场货币，以实现收益和资本升值。基金的投资目标为通过主要投资于环球新兴市场债券和新兴市场货币，实现收入和资本升值。基金通过投资于由新兴市场国家政府、半政府实体或企业发行的债券和新兴市场货币，达成投资目标。

基金面临市场价格风险、现金流和公允价值利率风险、信贷和托管风险、流动性风险和货币风险。

基金的风险和基金为管理风险采用的各项风险管理政策在下文讨论。

(b) 市场价格风险

市场价格风险是指市场价格变动导致金融工具价值波动所带来的风险，不论这些变动是由个别工具特有的因素还是影响所有市场工具的因素所引起。

所有投资都存在资本损失的风险。基金的市场价格风险通过精选证券和多元化投资组合来进行管理。

截至 2023 年 12 月 31 日，基金没有持有任何投资项目。

在 2022 年 12 月 31 日报告期末，整体市场风险如下：

	2022 年	
	公允价值 美元	成本 美元
债券	1,994,600	1,994,907
	<u>1,994,600</u>	<u>1,994,907</u>

由于基金主要投资于债务证券，有关市场价格风险的敏感度分析在下文附注 5(c) 的利率敏感度分析内披露。

市场风险净额

下表列出基金在市场中面临的市场风险净额，其中已包括基金所持有的全部金融资产和负债的相关市场风险。下列市场为发行人的控股公司/总办事处的主要注册/经营所在地。

	2022 年 等值
所处市场	
债券	
中国	1,297,933
卡塔尔	199,845
阿拉伯联合酋长国	199,892
美国	296,930
	<u>1,994,600</u>

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(b) 市场价格风险 (续)

市场风险净额 (续)

下表列示在 2022 年 12 月 31 日在各行业面临的风险净额:

所在行业	截至 2022 年 12 月 31 日 占资产净值百分比
银行	21
资本商品	9
多元化金融服务	8
电力	8
工程和建筑	8
互联网	8
主权	21
	<hr/>
	83
	<hr/> <hr/>

在 2022 年 12 月 31 日, 并无同一发行人的投资总市值超过本基金资产净值的 10%。

(c) 现金流和公允价值利率风险

利率风险是指金融工具的价值因市场利率变动而产生波动的风险。

现行市场利率水平变动对计息资产与负债和未来现金流的公允价值所造成的影响, 均构成利率风险。基金持有债券使基金面临公允价值利率风险。基金还持有现金和现金等价物, 使基金面临现金流利率风险。

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

财务报表附注

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(c) 现金流和公允价值利率风险 (续)

下表总结了基金面临的利率风险。这包括基金按公允价值计量的金融资产和负债，按合同约定的重新定价日或到期日中的较早者予以分类。

2023年12月31日

	1年内 美元	1至5年 美元	5年以上 美元	非计息 美元	总计 美元
资产					
杠杆交易保证金	-	-	-	100	100
其他资产	-	-	-	74,415	74,415
现金及现金等价物	351,323	-	-	-	351,323
	<u>351,323</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,515</u>	<u>425,838</u>
负债					
其他负债	-	-	-	56,916	56,916
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56,916</u>	<u>56,916</u>
利息总额敏感度缺口	<u>351,323</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

2022年12月31日

	1年内 美元	1至5年 美元	5年以上 美元	非计息 美元	总计 美元
资产					
投资	1,994,600	-	-	-	1,994,600
杠杆交易保证金	-	-	-	100	100
其他资产	-	-	-	108,579	108,579
现金及现金等价物	356,849	-	-	-	356,849
	<u>2,351,449</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,679</u>	<u>2,460,128</u>
负债					
其他负债	-	-	-	63,156	63,156
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,156</u>	<u>63,156</u>
利息总额敏感度缺口	<u>2,351,449</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

财务报表附注

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(c) 现金流和公允价值利率风险 (续)

基金在债务工具方面的大部分利率风险为以美元计值。利率风险按加权经修订年期列示。管理人通过按年期量化市场风险，以监察利率风险。加权经修订年期为经修订年期乘以资产净值分配和敏感度因子。截至 2023 年 12 月 31 日，基金没有持有任何投资项目。截至 2022 年 12 月 31 日，基金的加权平均经修订年期为 0.0921 年。

2022 年 12 月 31 日，若利率下降/上升 50 个基点，而所有其他变量维持不变，年内份额持有人应占资产净值将增加/减少约 2 万美元，主要是由于债务证券市值上升/下降所致。

(d) 信用和托管风险

基金面临的信贷风险是指发行人或交易对手方在款项到期时不能或不愿意支付全额的风险。

基金所持的金融资产中，可能面临信贷风险集中的资产主要为银行存款和由托管人持有的资产。

基金所持的金融资产中，可能面临信贷风险集中的资产主要包括现金和现金等价物，以及由托管人和其代表持有的资产。下表总结了在 2023 年和 2022 年 12 月 31 日就基金的交易对手方面临的风险净额：

	2023 年 美元	2022 年 美元
<u>投资</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	-	1,994,600
<u>现金及现金等价物</u>		
香港上海汇丰银行有限公司	351,258	356,783
汇丰银行（中国）有限公司（“汇丰中国”）	65	66
<u>经纪</u>		
中信期货国际有限公司	100	100

截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日，基金的中国托管人、中国托管人的受委人和交易对手方均（根据评级机构）具有投资级别或以上的信贷评级。

由于基金持有债务证券，基金也面临发行人可能无法在到期时偿还本金和利息的风险。由于所持债务证券受限于以下规定：(i) 对于任何单一发行人，最高持有量不得超过净资产值的 10%；和 / 或 (ii) 对于同一发行类别的政府和其他公共证券，最高持有量不得超过净资产值的 30%，因此信贷风险得到缓解。

5. 财务风险管理 (续)

(d) 信贷和托管风险 (续)

下表总结了按评级机构分类的投资组合信贷评级:

	2022 年 占资产净值百分比
按评级分类的债务证券	
投资级别	83.21
	<hr/>
总计	83.21
	<hr/> <hr/>

基金使用违约概率、违约风险和违约损失来衡量信贷风险和预期信贷亏损。管理层在确定任何预期信贷亏损时会考虑历史分析和前瞻性信息。根据国际财务报告准则第 9 号的要求, 预期信用损失对基金而言并不重大, 因此, 财务报表中并无确认任何预期信用损失。

在年末的最高信贷风险为财务状况表所列金融资产的账面价值。

所有上市/挂牌投资的交易均通过认可和有信誉的经纪交付后结算/付款。由于出售的证券仅在经纪收款后交付, 因此违约风险不大。在购入证券的交易中, 经纪收到证券后会付款。若其中一方未能履行责任, 交易将会失败。

基金通过与其认为规模稳健并获高信贷评级的经纪交易商、银行和受监管交易所进行大部分证券交易和合约履行活动, 以限制其承担的信贷风险。

(e) 流动性风险

流动性风险是指基金可能无法产生足够现金资源应付其到期债务 (包括赎回要求) 的风险。

基金面对每日现金赎回基金份额的风险。基金将大部分资产投资于在活跃市场交易和可以随时出售的投资。

下表分析在报告日至合约到期日的剩余期限按相关到期组别划分的基金非衍生金融负债。下表金额为合约未折现现金流量。由于折现的影响不大, 因此在 12 个月内到期的余额与其账面余额相等。

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(e) 流动性风险 (续)

	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月以上
	美元	美元	美元
2023 年 12 月 31 日			
其他应付款	11,035	-	45,881
份额持有人应占资产净值	368,922	-	-
合约现金流出	379,957	-	45,881
2022 年 12 月 31 日			
其他应付款	9,347	-	53,809
份额持有人应占资产净值	2,396,972	-	-
合约现金流出	2,406,319	-	53,809

份额持有人可选择要求赎回份额。截至 2023 年 12 月 31 日，两名（2022 年：四名）份额持有人个别持有基金 10% 以上的份额，分别合计 96.7%（2022 年：93.8%）A 类美元份额、100%（2022 年：100%）I 类美元份额和 100%（2022 年：100%）A 类人民币份额。

基金主要通过投资于预期可在 7 日或以下变现的债务证券，以管理其流动性风险。下表列示了所持流动资产的预期流动性：

	7 天内	7 天至 1 个月内	1 至 12 个月
	美元	美元	美元
2023 年 12 月 31 日			
总流动资产	425,803	-	35
2022 年 12 月 31 日			
总流动资产	2,435,914	-	24,214

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(f) 货币风险

货币风险是指金融工具的价值因外币汇率变动而产生波动的风险。

基金拥有以功能和列报货币美元以外货币计值的负债。因此，基金面临货币风险，因为以其他货币计值的资产与负债的价值将因汇率变动而波动。

下表总结了基金在 2023 年和 2022 年 12 月 31 日就下列各主要货币面临的货币和非货币风险：

	2023 年		2022 年	
	货币 美元	非货币 美元	货币 美元	非货币 美元
欧元	66	-	8	-
港币	(17,671)	-	(26,292)	-
人民币	(4,821)	-	(20,868)	-

基金持有主要以美元计值的货币资产与负债。由于港币目前与美元在窄幅范围内挂钩，管理人认为并无重大货币风险，因此并未列示敏感度分析。

下表总结了主要汇率的上升或下降对上表所列基金所面临风险的影响。该分析是根据假设汇率上升 / 下降 3% (2022 年：10%) 且所有其他可变因素保持不变而得出。

	2023 年		2022 年	
	货币 美元	非货币 美元	货币 美元	非货币 美元
欧元	2	-	1	-
人民币	(145)	-	(2,087)	-

管理人按照他们对汇率“可能发生的合理变动”的观点，来估计用在上述货币风险敏感度分析的变化。

以上披露以绝对值列示，变动和影响可能是正面或负面的。汇率百分比的变化每年都会根据管理人对汇率波动和其他相关因素的当前观点加以修订。

5. 财务风险管理（续）

(g) 公允价值估计

在活跃市场交易的金融资产和负债（例如交易证券）的公允价值是根据期间结算日交易时段结束时的市场报价计算。基金使用最新交易市价作为其金融资产和金融负债的公允估值输入值。

活跃市场是指有足够的资产或负债交易次数和数量，以持续提供定价信息的市场。

若一项金融工具可从交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管代理实时和定期获取报价，而这些报价又能反映按正常公平交易为基础进行的实际和常规市场交易时，该金融工具会被视为在活跃市场获得报价。

其他应收款项和应付款项的账面价值减去减值拨备的数值，被视为接近于其公允价值。用作披露用途的金融负债公允价值，是通过将未来的合约现金流量按基金可获得的相似金融工具的当前市场利率折现来估计的。

基金以一个能反映有关计量输入值重要性的公允价值层级来分类公允价值计量标准。公允价值层级分为以下等级：

- 企业在计量日就相同资产或负债可获取的活跃市场报价（未经调整）（第1级）。
- 除第1级所包括的报价外，资产或负债的直接或间接可观察输入值（第2级）。
- 资产或负债的输入值并非根据可观察输入值（第3级）。

整体公允价值计量所属的公允价值层级类别，是根据对整体公允价值计量有意义的最低等级输入值而确定的。为此，有关输入值的重要性是根据整体公允价值计量估定。如果公允价值计量所需的观察输入值需要重大调整，而重大调整是基于不可观察输入值，则该计量列入第三级。评估某一输入值对整体公允价值计量的重要性时需要作出判断，并考虑资产或负债的特定因素。

在确定何谓“可观察”时，基金需要作出重大判断。基金认为可观察数据是指由积极参与相关市场的独立来源所提供，并可实时获得、定期发布或更新、可靠和可核实，而不是专有的市场数据。

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(g) 公允价值估计 (续)

截至 2023 年 12 月 31 日, 基金没有持有任何投资项目。

下表列出了在公允价值层级中, 以公允价值计量的基金投资 (按类别) 在 2022 年 12 月 31 日的分析:

2022 年 12 月 31 日

	第 1 级 美元	第 2 级 美元	第 3 级 美元	总计 美元
资产				
按公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
- 债券	296,930	1,697,670	-	1,994,600
	<u>296,930</u>	<u>1,697,670</u>	<u>-</u>	<u>1,994,600</u>

价值基于活跃市场报价的投资, 因此归类为第 1 级。

在非活跃市场中交易的金融工具, 但根据报价市场价格、交易商报价或由可观察输入支持的其他定价来源进行估值, 则归类为第 2 级, 例如非上市债券和非活跃上市债券。由于第 2 级投资包括并非在活跃市场交易和/或受转让限制的持仓, 因此其估值可予调整以反映流动性和/或不可转让性, 而有关估值一般基于可用市场信息。

归类为第 3 级的投资由于不常交易, 因此有重大不可观察输入值。截至 2022 年 12 月 31 日, 基金没有持有任何归类为第 3 级的投资。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度, 各层级投资之间并无转移。

包括在财务状况表的资产和负债 (投资和金融衍生工具除外) 按摊余成本计量; 账面价值为公允价值的合理估计。

(h) 金融工具 (按类别)

除在财务状况表内披露并分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资和金融衍生工具外, 财务状况表内披露的所有其他金融资产包括应收利息、杠杆交易保证金以及现金和现金等价物均归类为“按摊余成本计量的金融资产”。

在财务状况表内披露的所有负债 (税务拨备除外) 均归类为“按摊余成本计量的其他金融负债”。

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(i) 资金风险管理

基金资本以份额持有人应占资产价值列示。由于份额持有人可酌情每日认购和赎回基金，份额持有人应占资产价值每天都可能发生很大变化。基金的资本管理旨在保证基金持续经营的能力，从而为份额持有人和其他权益持有人提供回报和利益，并维持雄厚资本基础，以支持基金的投资业务发展。

为维持或调整资本结构，基金将执行如下政策：

- 监察有关流动资产的日常认购和赎回程度；和
- 依据基金的信托契据赎回和发行份额。

管理人按份额持有人应占的资产净值监控资本。

基金在截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度并无作出任何分派。

6. 投资净收益 / (亏损)

	2023 年 12 月 31 日 美元	2022 年 12 月 31 日 美元
未变现投资收益 / (亏损) 变动	(852)	703,410
已变现投资收益 / (亏损)	49,612	(3,892,273)
	<u>48,760</u>	<u>(3,188,863)</u>

7. 税务

香港利得税

由于基金属根据《香港证券和期货条例》第 104 条获认可的集体投资计划，根据《香港税务条例》第 26A(1A) 条可获豁免缴纳利得税，因此并未就香港利得税计提拨备。

中国税

2018 年 11 月 7 日，中国财政部和税务总局联合颁布财税 [2018] 108 号通知（“108 号通告”），规定境外机构投资者均暂时豁免在 2018 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 6 日就所收取的债券利息收入缴纳中国预扣所得税和增值税。2021 年 11 月 22 日，中国财政部和税务总局正式颁布 [2022] 第 34 号公告，延长豁免在境内债券市场投资的境外机构投资者就债券利息收入缴纳企业所得税和增值税，豁免期限由 2021 年 11 月 6 日延长至 2025 年 12 月 31 日。

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

7. 税务 (续)

中国税 (继续)

截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度, 基金通过 RQFII 计划在中国投资中国债务证券。管理人认为, 在这些财务报表批准之日, 不能确定中国债务证券所得收益会否被征收中国税项, 并已在评估基金是否有责任就其收益缴纳中国税项、潜在责任的金额和截至报告日期被征收这些税项的可能性时行使判断。管理人认为, QFII/RQFII 投资债务证券的预扣所得税政策尚未在《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》(“《通知》”)中阐明。

管理人已重新评估拨备方式, 并不会继续就子基金的中国债务证券所产生收益作出中国预扣所得税拨备。然而, 由于有重大不明朗因素存在, 管理人的估计可能与实际结果存在重大差别。

基金截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度的预扣税指:

	2023 年 美元	2022 年 美元
预扣税	-	113
税务费用	-	113

8. 与关联方 (包括受托人、管理人及其关连人士) 的交易

以下概述年内基金与受托人、管理人及其关连人士订立的重大关联方交易。关连人士为香港证券和期货事务监察委员会发出的《单位信托和互惠基金守则》所定义的人士。基金与受托人、管理人和其关连人士在截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度订立的所有交易均在正常业务过程中按正常商业条款订立。据管理人所知, 除下文披露的交易外, 基金与关连人士之间并无任何其他重大交易。

(a) 管理费

管理人有权收取管理费, 现时按每年相当于 A 类资产净值 1% 和每年相当于 I 类资产净值 0.75% 的比例在各估值日累计, 并将按月到期支付。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度, 管理人有权收取管理费 17,516 美元 (2022 年: 43,055 美元)。2023 年 12 月 31 日, 应付管理人的管理费为 2,472 美元 (2022 年: 1,546 美元)。

财务报表附注

截至二零二三年十二月三十一日止年度

8. 与关联方（包括受托人、管理人及其关联人士）的交易（续）

(b) 受托人费

受托人有权收取受托人费。

受托人有权按下列基准收取非固定受托人费：(i) 每年收取基金资产净值的前 1 亿美元的 0.12%；和 (ii) 其后金额按每年 0.10% 计算，每月最低收费为 5,000 美元。受托人费是按每一估值日占基金资产净值的百分比收取。该费用按月累计并支付。

受托人费包括支付给香港上海汇丰银行有限公司（中国托管人）的费用。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，受托人有权收取受托人费 66,000 美元（2022 年：67,019 美元），2023 年 12 月 31 日，应付受托人的受托人费为 5,605 美元（2022 年：5,605 美元）。

(c) 银行余额和投资余额

下列基金的银行余额和投资余额由中国托管人和其受委人（受托人的关联方）持有。截至 2023 年 12 月 31 日止年度，来自银行余额的利息收入为 8,756 美元（2022 年：3,626 美元）。2023 年 12 月 31 日，应收中国托管人的利息收入为 35 美元（2022 年：646 美元）。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	美元	美元
银行余额	351,323	356,849
投资余额	-	1,994,600

(d) 基金的持股量

截至 2023 年 12 月 31 日，0 份（2022 年：208,588 份）I 类美元份额由管理人的附属公司 Bamco Global Limited 持有。

截至 2022 年 12 月 31 日止年度，就 I 类美元而言，Standard Life Portfolio Investments Limited 的变现净亏损和未变现净亏损分别为 308,775 美元及零美元，而 Bamco Global Limited 的未变现净收益为 35,606 美元。

(e) 投资交易和经纪佣金

截至 2022 年 12 月 31 日止年度，基金聘请招商证券股份有限公司（管理人的主要股东）为基金经纪以提供经纪服务并支付相关费用。截至 2023 年 12 月 31 日止年度，招商证券股份有限公司并未收取这些经纪服务费。交易详情概述如下。

	经纪交易总额	期内占交易总额 百分比	已付佣金 总额	平均佣金率
	美元	%	美元	%
2022 年 12 月 31 日	728,809	1.5%	-	-

财务报表附注
截至二零二三年十二月三十一日止年度

8. 与关联方（包括受托人、管理人及其关联人士）的交易（续）

(e) 投资交易和经纪佣金（续）

截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度，基金就购买和出售投资接受中国托管人香港上海汇丰银行有限公司提供的经纪服务。交易详情概述如下。

	买卖证券总价值	期内占交易总额 百分比	已付佣金 总额	平均佣金率
	美元	%	美元	%
2023 年 12 月 31 日	199,144	1.86%	-	-
2022 年 12 月 31 日	4,982,037	10.25%	-	-

(f) 其他费用

截至 2023 年 12 月 31 日止年度，买卖投资的交易手续费、安全托管费、开户费和实付费用由受托人收取，合计 38,155 美元（2022 年：46,189 美元），其中 6,241 美元（2022 年：1,182 美元）在年末尚未缴付。

(g) 应收管理人回扣

自 2017 年 4 月 18 日起，有关基金的持续收费上限为基金平均资产净值的 3%。任何多余的基金持续费用将由管理人承担，并以回扣形式支付给基金。截至 2023 年 12 月 31 日止年度，管理人支付给基金的回扣为人民币 74,380 元（2022 年：84,365 美元）。2023 年 12 月 31 日，尚未支付的回扣总额为 74,380 美元（2022 年：84,365 美元）。

9. 杠杆交易保证金

基金有就期货合约缴付杠杆交易保证金。截至 2023 年 12 月 31 日，基金缴付的杠杆交易保证金为 100 美元（2022 年：100 美元）。

10. 交易成本

交易成本为就收购或出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债所产生的成本，包括支付给代理、顾问、经纪和交易商的费用和佣金。

11. 软佣金安排

管理人确认，在截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度内，并不存在任何与通过经纪或交易商代理基金交易有关的软佣金安排。

12. 分派

基金在截至 2023 年和 2022 年 12 月 31 日止年度并无作出任何分派。

13. 财务报表的批准

财务报表已在 2024 年 4 月 26 日经受托人和管理人批准。

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

投资组合（未经审计）
截至二零二三年十二月三十一日

截至 2023 年 12 月 31 日，基金没有持有任何投资项目。

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

投资组合变动报告 (未经审计)
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	名义价值 (美元)			2023年 12月31日
	2023年1月1日	增添	减少	
有报价债券				
加拿大				
CNOOC FINANCE 2014 ULC 4.25% 30APR2024	-	200,000	200,000	-
中国				
AGRICULTURAL BK CN/SEOUL SER CD (REG S) 0% CD 07FEB2023	100,000	-	100,000	-
AZURE ORBIT IV INTL FIN SER EMTN (REG) (REG S) 3.75% 25JAN2023	200,000	-	200,000	-
BAIDU INC (REG) 3.875% 29SEP2023	-	200,000	200,000	-
BANK OF CHINA/SYDNEY SER FXCD (REG S) 3.78% CD 03JAN2023	200,000	-	200,000	-
BOCOM LEASING MGMT SER EMTN (REG) (REG S) 4.375% 22JAN2024	-	200,000	200,000	-
CCBL CAYMAN 1 CORP SER EMTN (REG) (REG S) 3.5% 16MAY2024	-	200,000	200,000	-
CDBL FUNDING 1 SER EMTN (REG) (REG S) 3% 24APR2023	-	200,000	200,000	-
CDBL FUNDING TWO SER EMTN (REG) (REG S) 1.375% 04MAR2024	-	200,000	200,000	-
CHINA CINDA 2020 I MNGMN SER EMTN (REG) (REG S) 1.25% 20JAN2024	-	200,000	200,000	-
CHINA RAILWAY RESOURCES (REGS) 3.85% 05FEB2023	200,000	-	200,000	-
CITIC LTD SER REGS 6.8% 17JAN2023	200,000	-	200,000	-
CNOOC CURTIS FUNDING NO.1 SER REGS 4.5% 03OCT2023	-	200,000	200,000	-
CRCC YUXIANG LTD SER REGS 3.5% 16MAY2023	-	200,000	200,000	-
HERO ASIA INVESTMENT LTD (REG) (REG S) 1.5% 18NOV2023	-	200,000	200,000	-
IND & COMM BK CHINA/HK SER GMTN (REG) (REG S) 1% 20JUL2023	-	200,000	200,000	-
IND & COMM BK CHN/LONDON SER Cd (REG S) 0% CD 09FEB2023	200,000	-	200,000	-
PROSPEROUS RAY LTD (REG S) 4.625% 12NOV2023	-	200,000	200,000	-
SINOPEC CAPITAL 2013 LTD SER REGS 3.125% 24APR2023	-	200,000	200,000	-
SINOPEC GRP OVERSEA 2013 (SER REGS) 4.375% 17OCT2023	-	200,000	200,000	-

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

投资组合变动报告 (未经审计)
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	名义价值 (美元)			2023年 12月31日
	2023年1月1日	增添	减少	
有报价债券 (续)				
中国 (续)				
SINOPEC GRP OVERSEA 2014 SER REGS 4.375% 10APR2024	-	200,000	200,000	-
SPIC LUX LATAM RE ENER SER 5YR (REG S) 4.65% 30OCT2023	-	200,000	200,000	-
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG) (REG S) 2.985% 19JAN2023	200,000	-	200,000	-
香港				
CGNPC INTERNATIONAL LTD (REG) (REG S) 3.875% 11SEP2023	-	200,000	200,000	-
CITIC SER EMTN (REG) (REGS) 3.5% 11JUL2023	-	200,000	200,000	-
印度尼西亚				
INDONESIA (REP OF) (SER REGS) 5.875% 15JAN2024	-	200,000	200,000	-
韩国				
EXPORT-IMPORT BANK KOREA (REG) FRN 01JUN2023	-	200,000	200,000	-
卡塔尔				
SOQ SUKUK A Q.S.C SER REGS (REG) (BR) 3.241% 18/01/2023	200,000	-	200,000	-
STATE OF QATAR SER REGS (REG) (REG S) 3.375% 14MAR2024	-	200,000	200,000	-
STATE OF QATAR SER REGS (REG) (REG S) 3.875% 23APR2023	-	200,000	200,000	-
沙特阿拉伯				
SAUDI INTERNATIONAL BOND SER REGS (REG) (REG S) 2.875% 04MAR2023	-	200,000	200,000	-
新加坡				
BOC AVIATION USA CORP SER REGS (REG S) 1.625% 29APR2024	-	200,000	200,000	-
阿拉伯联合酋长国				
ABU DHABI GOVT INT'L SER REGS (REG S) 0.75% 02SEP2023	-	200,000	200,000	-
ABU DHABI NATL ENGY CO SER REGS 3.625% 12JAN2023	200,000	-	200,000	-
美国				
US TREASURY BILL 0% 30MAR2023	300,000	160,000	460,000	-

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

投资组合变动报告 (未经审计) (续)
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	名义价值 (美元)			2023年 12月31日
	2023年1月1日	增添	减少	
有报价债券 (续)				
美国 (续)				
US TREASURY BILL 0% 30MAY2023	-	550,000	550,000	-
US TREASURY BILL 0% 31AUG2023	-	450,000	450,000	-
US TREASURY BILL 0% 31AUG2023	-	450,000	450,000	-
US TREASURY BILL 0% 31OCT2023	-	700,000	700,000	-
US TREASURY BILL 0% 02JAN2024	-	500,000	500,000	-
维京群岛				
CNOOC FINANCE 2013 LTD (REG) 3% 09MAY2023	-	200,000	200,000	-
CNPC GENERAL CAPITAL SER REGS 3.4% 16APR2023	-	200,000	200,000	-
INVENTIVE GLOBAL INV LTD SER EMTN (REG) (REG S) 1.5% 15JUL2023	-	200,000	200,000	-
STATE GRID OVERSEAS INV SER REG S 3.75% 02MAY2023	-	200,000	200,000	-

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

业绩摘要 (未经审计)
截至二零二三年十二月三十一日止年度

资产净值*

	总交易 资产净值 美元	每份额交易 资产净值
在下列日期的财政年度结束时		
2023年12月31日 - A类美元	91,705	9.52 美元
2023年12月31日 - I类美元	276,349	9.77 美元
2023年12月31日 - A类人民币	868	人民币 0.94 元
2022年12月31日 - A类美元	75,028	9.53 美元
2022年12月31日 - I类美元	2,310,991	9.76 美元
2022年12月31日 - A类人民币	10,953	人民币 0.92 元
2021年12月31日 - A类美元	79,652	10.91 美元
2021年12月31日 - I类美元	8,673,711	11.14 美元
2021年12月31日 - A类人民币	30,837,548	人民币 9.45 元
2021年12月31日 - I类人民币	12,554	人民币 0.96 元

自成立以来的最高和最低每基金份额的资产净值*

	每份额最高 发行价	每份额最低 赎回价
截至下列日期止财政年度 / 期间		
2023年12月31日 - A类美元	9.60 美元	9.31 美元
2023年12月31日 - I类美元	9.85 美元	9.55 美元
2023年12月31日 - A类人民币	人民币 0.95 元	人民币 0.88 元
2022年12月31日 - A类美元	10.88 美元	9.18 美元
2022年12月31日 - I类美元	11.11 美元	9.39 美元
2022年12月31日 - S类美元	9.42 美元	8.90 美元
2022年12月31日 - A类人民币	人民币 0.96 元	人民币 0.85 元
2021年12月31日 - A类美元	11.78 美元	10.86 美元
2021年12月31日 - I类美元	12.00 美元	11.09 美元
2021年12月31日 - S类美元	10.05 美元	9.40 美元
2021年12月31日 - A类人民币	人民币 1.05 元	人民币 0.96 元
2021年12月31日 - I类人民币	人民币 1.05 元	人民币 1.02 元
2020年12月31日 - A类美元	11.99 美元	10.08 美元
2020年12月31日 - I类美元	12.19 美元	10.25 美元

博时-安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

业绩摘要（未经审计）（续）
截至二零二三年十二月三十一日止年度

自成立以来的最高和最低每基金份额的资产净值*（续）

	每份额最高 发行价	每份额最低 赎回价
截至下列日期止财政年度 / 期间		
2020年12月31日 - A类人民币	人民币 1.06 元	人民币 1.00 元
2020年12月31日 - I类人民币	人民币 1.06 元	人民币 1.00 元
2019年12月31日 - A类美元	11.80 美元	10.77 美元
2019年12月31日 - I类美元	11.99 美元	10.86 美元
2018年12月31日 - A类美元	11.06 美元	10.66 美元
2018年12月31日 - I类美元	11.08 美元	10.75 美元
2017年12月31日 - A类美元	11.02 美元	9.87 美元
2017年12月31日 - I类美元	11.03 美元	10.31 美元
2016年12月31日 - A类美元	10.03 美元	9.78 美元
2016年12月31日 - I类美元	10.47 美元	10.00 美元

* 即按基金注释备忘录所示的资产净值