

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

2021 年年度报告

2021 年 12 月 31 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

送出日期：二〇二二年三月三十日

§ 1 重要提示及目录

1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本年度报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2022 年 3 月 28 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告中财务资料已经审计。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 为本基金出具了标准无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

本报告期自 2021 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§ 1	重要提示及目录	2
1.1	重要提示	2
1.2	目录	3
§ 2	基金简介	5
2.1	基金基本情况	5
2.2	基金产品说明	5
2.3	基金管理人和基金托管人	6
2.4	境外投资顾问和境外资产托管人	6
2.5	信息披露方式	6
2.6	其他相关资料	7
§ 3	主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况	7
3.1	主要会计数据和财务指标	7
3.2	基金净值表现	8
3.3	过去三年基金的利润分配情况	12
§ 4	管理人报告	12
4.1	基金管理人及基金经理情况	12
4.2	境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介	14
4.3	管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	15
4.4	管理人对报告期内公平交易情况的专项说明	15
4.5	管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明	16
4.6	管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望	17
4.7	管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况	17
4.8	管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明	18
4.9	管理人对报告期内基金利润分配情况的说明	19
4.10	报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明	19
§ 5	托管人报告	19
5.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明	19
5.2	托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、净值计算、利润分配等情况的说明	19
5.3	托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见	19
§ 6	审计报告	20
6.1	审计意见	20
6.2	形成审计意见的基础	20
6.3	管理层和治理层对财务报表的责任	20
6.4	注册会计师对财务报表审计的责任	21
§ 7	年度财务报表	22
7.1	资产负债表	22
7.2	利润表	23
7.3	所有者权益（基金净值）变动表	25
7.4	报表附注	26
§ 8	投资组合报告	53
8.1	期末基金资产组合情况	53
8.2	期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布	54

8.3	期末按行业分类的权益投资组合	54
8.4	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细	54
8.5	报告期内权益投资组合的重大变动	71
8.6	期末按债券信用等级分类的债券投资组合	74
8.7	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细	74
8.8	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细	74
8.9	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细	74
8.10	期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细	74
8.11	投资组合报告附注	74
§ 9	基金份额持有人信息	75
9.1	期末基金份额持有人户数及持有人结构	75
9.2	期末上市基金前十名持有人	76
9.3	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	76
9.4	期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况	76
§ 10	开放式基金份额变动	77
§ 11	重大事件揭示	77
11.1	基金份额持有人大会决议	77
11.2	基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动	77
11.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	77
11.4	基金投资策略的改变	77
11.5	为基金进行审计的会计师事务所情况	78
11.6	管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况	78
11.7	基金租用证券公司交易单元的有关情况	78
11.8	其他重大事件	81
§ 12	备查文件目录	84
12.1	备查文件目录	84
12.2	存放地点	84
12.3	查阅方式	84

§ 2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）	
基金简称	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）	
场内简称	港股小盘 LOF	
基金主代码	161124	
基金运作方式	契约型、上市开放式（LOF）	
基金合同生效日	2016 年 11 月 2 日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	招商银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	27,495,279.45 份	
基金合同存续期	不定期	
基金份额上市的证券交易所	深圳证券交易所	
上市日期	2016 年 11 月 10 日	
下属分级基金的基金简称	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）C
下属分级基金的交易代码	161124	006263
报告期末下属分级基金的份 额	21,730,659.50 份	5,764,619.95 份

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

2.2 基金产品说明

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

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

2.3 基金管理人和基金托管人

项目		基金管理人	基金托管人
名称		易方达基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	张南	张燕
	联系电话	020-85102688	0755-83199084
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	yan_zhang@cmbchina.com
客户服务电话		400 881 8088	95555
传真		020-38798812	0755-83195201
注册地址		广东省珠海市横琴新区荣粤道 188号6层	深圳市深南大道7088号招商银 行大厦
办公地址		广州市天河区珠江新城珠江东 路30号广州银行大厦40-43楼	深圳市深南大道7088号招商银 行大厦
邮政编码		510620	518040
法定代表人		刘晓艳	缪建民

2.4 境外投资顾问和境外资产托管人

项目		境外投资顾问	境外资产托管人
名称	英文	无	The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited
	中文	无	香港上海汇丰银行有限公司
注册地址		无	香港皇后大道中一号
办公地址		无	香港九龙深旺道 1 号汇丰中心 1 座 6 楼
邮政编码		无	无

2.5 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	证券时报
----------------	------

登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	http://www.efunds.com.cn
基金年度报告备置地点	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 43 楼

2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
注册登记机构	中国证券登记结算有限责任公司	北京市西城区太平桥大街 17 号
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼

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

§ 3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2021 年		2020 年		2019 年	
	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C
本期已实现收益	1,881,380.35	493,406.92	-388,358.38	-58,687.67	2,005,383.53	61,270.11
本期利润	-2,908,276.50	-1,210,367.99	1,756,271.65	254,733.54	4,589,385.50	146,515.43
加权平均基金份额本期利润	-0.1203	-0.1837	0.0921	0.1077	0.1536	0.1440
本期加权平均净值利	-8.97%	-13.73%	8.03%	9.44%	14.05%	13.12%

润率						
本期基金份额净值增长率	-5.32%	-5.43%	10.55%	10.52%	13.05%	12.75%
3.1.2 期末数据和指标	2021 年末		2020 年末		2019 年末	
	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) A	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) C	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) A	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) C	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) A	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) C
期末可供分配利润	4,157,729.46	1,068,354.96	4,059,418.70	378,997.09	3,644,755.45	317,913.29
期末可供分配基金份额利润	0.1913	0.1853	0.2582	0.1967	0.1381	0.1340
期末基金资产净值	25,888,388.96	6,832,974.91	19,778,963.56	2,414,871.51	30,043,027.57	2,690,876.69
期末基金份额净值	1.1913	1.1853	1.2582	1.2533	1.1381	1.1340
3.1.3 累计期末指标	2021 年末		2020 年末		2019 年末	
	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) A	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) C	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) A	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) C	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) A	易方达香港恒生综合小型股指数 (QDII-LOF) C
基金份额累计净值增长率	19.13%	3.69%	25.82%	9.64%	13.81%	-0.80%

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

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

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

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	-7.76%	1.16%	-10.97%	1.15%	3.21%	0.01%
过去六个月	-16.93%	1.45%	-23.01%	1.51%	6.08%	-0.06%
过去一年	-5.32%	1.56%	-11.87%	1.61%	6.55%	-0.05%
过去三年	18.34%	1.37%	1.44%	1.38%	16.90%	-0.01%
过去五年	20.67%	1.28%	-1.77%	1.28%	22.44%	0.00%
自基金合同生效起至今	19.13%	1.27%	-2.54%	1.27%	21.67%	0.00%

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

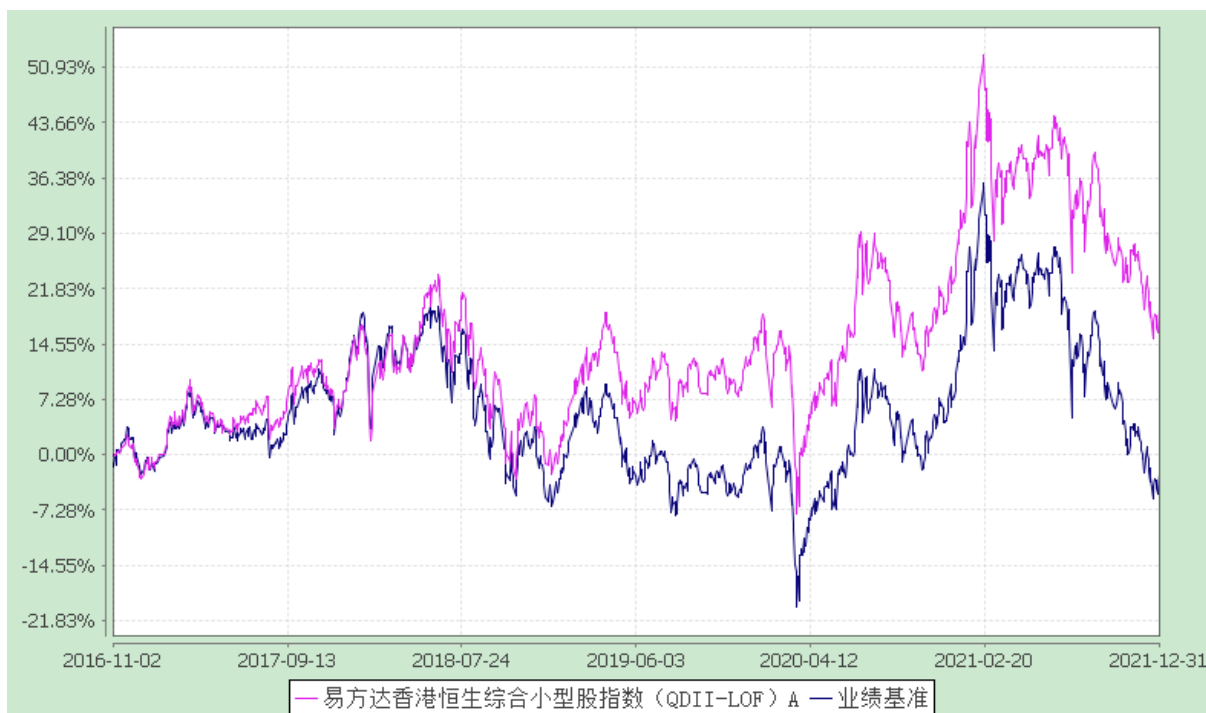
阶段	份额净值增长率①	份额净值增长率标准差②	业绩比较基准收益率③	业绩比较基准收益率标准差④	①—③	②—④
过去三个月	-7.80%	1.16%	-10.97%	1.15%	3.17%	0.01%
过去六个月	-17.00%	1.45%	-23.01%	1.51%	6.01%	-0.06%
过去一年	-5.43%	1.56%	-11.87%	1.61%	6.44%	-0.05%
过去三年	17.85%	1.37%	1.44%	1.38%	16.41%	-0.01%
过去五年	-	-	-	-	-	-
自基金合同生效起至今	3.69%	1.38%	-11.11%	1.39%	14.80%	-0.01%

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

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

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

（2016年11月2日至2021年12月31日）



易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

（2018 年 8 月 14 日至 2021 年 12 月 31 日）



注：1.本基金的业绩比较基准已经转换为以人民币计价。

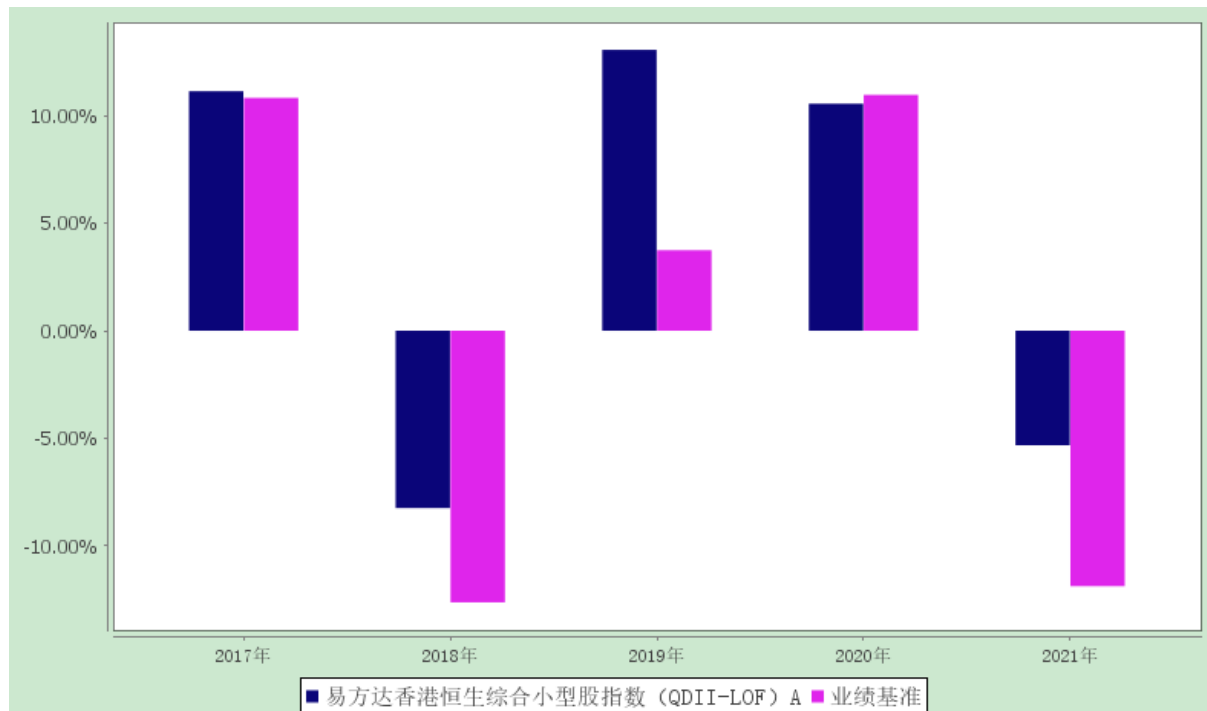
2.自 2018 年 8 月 13 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2018 年 8 月 14 日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.自基金合同生效至报告期末，A 类基金份额净值增长率为 19.13%，同期业绩比较基准收益率为-2.54%。C 类基金份额净值增长率为 3.69%，同期业绩比较基准收益率为-11.11%。

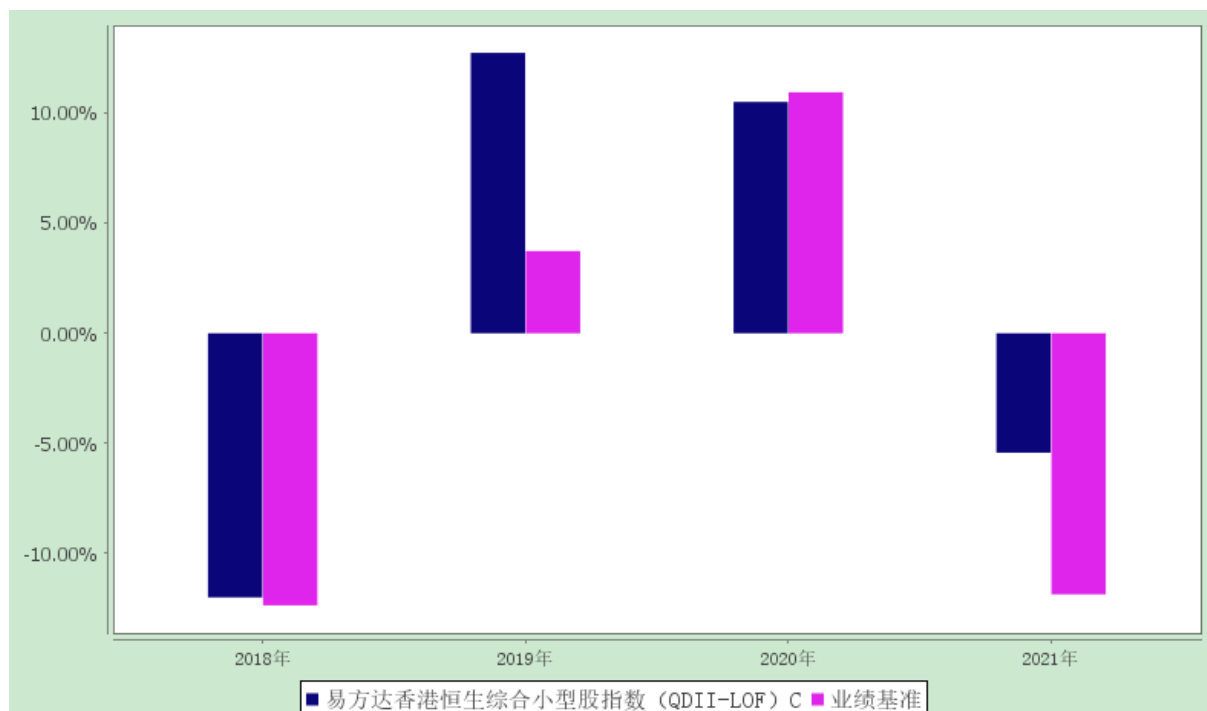
3.2.3 过去五年基金每年净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

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

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A



易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C



注：1.本基金合同生效日为2016年11月2日，合同生效当年期间的相关数据和指标按实际存续期计算。

2.自 2018 年 8 月 13 日起，本基金增设 C 类份额类别，份额首次确认日为 2018 年 8 月 14 日，增设当期的相关数据和指标按实际存续期计算。

3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未发生利润分配。

§ 4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

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

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
刘树荣	本基金的基金经理、易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金的基	2018-08-11	-	14 年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任招商银行资产托管部基金会计，易方达基金管理有限公司核算部基金核算专员、指数与量化投资部运作支持专员、基金经理助理、易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金基金经理、易方达深证成指交易型开放式指数证券投资基金联接基金基金经理、易方达标普医疗保健指数证券投资基金（LOF）基金经理、易方达标普生物科技指数证券投资基金（LOF）基金经理、易方达标普信息科技指数证券投资基金（LOF）基金经理、易方达银行指数分级证券投资基

	<p>金经理、易方达中小企业 100 指数证券投资基金（LOF）的基金经理、易方达中证万得并购重组指数证券投资基金（LOF）的基金经理、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理、易方达标普 500 指数证券投资基金（LOF）的基金经理（自 2018 年 08 月 11 日至 2021 年 04 月 14 日）、易方达上证中盘交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达中证 800 交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金的基金经理、易方达中证 800 交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达中证国企一带一路交易型开放式指数证券投资基金发起式联接基金的基金经理、易方达中</p>				<p>金基金经理、易方达生物科技指数分级证券投资基金基金经理</p>
--	--	--	--	--	------------------------------------

	<p>证国企一带一路交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达中证浙江新动能交易型开放式指数证券投资基金联接基金的基金经理（自 2020 年 04 月 28 日至 2021 年 11 月 26 日）、易方达中证浙江新动能交易型开放式指数证券投资基金的基金经理（自 2020 年 04 月 29 日至 2021 年 11 月 03 日）、易方达中证银行指数证券投资基金（LOF）的基金经理、易方达中证长江保护主题交易型开放式指数证券投资基金的基金经理、易方达中证银行交易型开放式指数证券投资基金的基金经理</p>				
--	---	--	--	--	--

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

2.证券从业的含义遵从《证券业从业人员资格管理办法》的相关规定。

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

4.2 境外投资顾问为本基金提供投资建议的主要成员简介

本基金未聘请境外投资顾问。

4.3 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

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

4.4 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.4.1 公平交易制度和控制方法

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

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

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

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

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

对于公司旗下基金在境外的投资交易行为，公司制定了相应的投资权限管理制度、投资备选库

管理制度和集中交易制度等，通过投资交易系统内的公平交易模块，并结合境外市场的交易特点规范交易委托方式，以尽可能确保公平对待各投资组合。

4.4.2 公平交易制度的执行情况

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

4.4.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

本报告期内，本公司旗下所有投资组合参与的交易公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共有 30 次，其中 27 次为旗下指数及量化组合因投资策略需要和其他组合发生反向交易，3 次为不同基金经理管理的基金因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

4.5 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.5.1 报告期内基金投资策略和运作分析

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

2021 年港股市场表现整体上落后于全球主要资本市场，主要宽基指数出现明显调整。报告期内，港股市场受到上调印花税、海外主要经济体流动性收紧，以及部分行业加强规范管理的影响，整体呈现出震荡下行走势，港币计价的恒生指数、恒生中国企业指数分别下跌 14.1%、23.3%。行业方面，能源、公用事业、原材料等板块表现相对领先，资讯科技、医疗保健、地产建筑等板块表现则相对落后。本报告期，港币计价的恒生综合小型股指数下跌 10.1%。

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

4.5.2 报告期内基金的业绩表现

截至报告期末，本基金 A 类基金份额净值为 1.1913 元，本报告期份额净值增长率为-5.32%，同期业绩比较基准收益率为-11.87%；C 类基金份额净值为 1.1853 元，本报告期份额净值增长率为-5.43%，同期业绩比较基准收益率为-11.87%，年化跟踪误差 5.14%，超过合同规定的控制范围，因期间本基金受指数调出停牌股票复牌的影响所致。

4.6 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2022 年，美国等发达国家的货币与信用紧缩政策将抬升全球范围内的利率水平，地缘政治冲突也可能进一步加剧全球资产价格的波动。但就港股市场而言，随着我国国内稳增长政策效果的逐步显现，港股上市公司整体业绩将得到较好的支撑。从更长期视角看，随着内地与香港市场的互联互通机制不断完善，以及香港市场在全球新经济企业的融资业务中扮演越来越关键的角色，海外资金和港股通南向资金有望不断加大对于港股优质上市公司的配置力度，港股市场整体的交易活跃度也有望持续提升。

作为被动投资的基金，本基金将坚持既定的指数化投资策略，以严格控制基金相对目标指数的跟踪偏离为投资目标，为投资者提供质地优良的指数投资工具。

4.7 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

本报告期，基金管理人根据法律法规、监管要求的变化和业务创新发展的实际需要，继续重点围绕严守合规底线、履行合规义务、防控重大风险等进一步完善公司内控，持续审视健全制度流程并强化对法规和制度执行情况的监督检查，有效保障了旗下基金及公司各项业务合法合规、稳健有序运作开展。

本报告期，基金管理人主要监察稽核工作及措施如下：

（1）培育合规文化、严守合规底线、防控违法违规行为是监察稽核工作的重中之重。围绕这个工作重点，秉持“客户利益至上、实事求是、坚守长期”的核心价值观，树立弘扬“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化，促进公司合规文化建设。加大力度持续开展员工合规风控教育培训、强化合规监督考评机制，不断提高员工合规风控意识，深入践行“受人之托、为人理财”的信义义务。

（2）坚持“守底线、保合规、防风险”的思路，紧密跟踪监管政策动向、资本市场变化以及业务发展的实际需要，持续完善投资合规风控制度流程和系统工具，加强对投资范围、投资比例等各种投资限制的监控提示；认真贯彻落实法律法规的各项控制要求，加强对投资、研究、交易等业务运作的监控检查和反馈提示；持续完善公平交易、异常交易、关联交易和利益冲突等监测管控机制，严格防控内幕交易、市场操纵和利益输送等违法违规行为，有效确保旗下基金资产严格按照法律法规、基金合同和公司制度的要求稳健规范运作。

（3）参与新产品设计、新业务拓展工作，持续督促健全公募基金募集申请材料质量内控机制和工具手段，严格进行合规审查，全面充分揭示产品风险特征，切实保护投资者合法权益。

（4）持续深入贯彻落实《证券期货投资者适当性管理办法》《公开募集证券投资基金销售机构监督管理办法》《证券基金期货经营机构投资者投诉处理工作指引（试行）》等法律法规和监管政策、自律准则，进一步完善基金销售相关业务规范，加强投资者权益保护、促进长期理性投资。持续优

化投资者适当性管理和客户投诉纠纷处理机制，认真履行“了解客户、了解产品，将适当产品销售给适当客户”职责义务，保障投资者合法权益。

（5）持续落实法律法规、自律规则、基金合同信息披露相关规定，进一步健全信息披露管理工作机制流程，不断推进信息披露文件制作审核的系统化，持续做好公司及旗下各基金的信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、简明和易得。

（6）全面落实《金融机构反洗钱和反恐怖融资监督管理办法》等最新反洗钱法规与监管要求，下大力气完善提升洗钱风险管理体系和内控机制：进一步修订制度流程、充实人员队伍、加强信息系统建设与金融科技运用，健全洗钱风险自评估工作机制方法，提升洗钱风险控制措施的针对性、有效性，不断提高反洗钱合规和风险管理水平，推动反洗钱工作以风险为本向纵深发展。

（7）深入贯彻落实《证券期货经营机构及其工作人员廉洁从业规定》《基金经营机构及其工作人员廉洁从业实施细则》《公开募集证券投资基金管理人及从业人员职业操守和道德规范指南》等规定，不断完善业务过程中的廉洁从业管理机制，加强对员工廉洁从业、职业操守和道德规范等方面的教育宣导和培训，努力将廉洁从业、职业操守和道德规范要求渗透落实到业务活动和日常经营的各个环节。

（8）以法律法规、基金合同以及公司规章制度为依据，有计划、有重点地对投研交易、基金销售、产品运营、人员规范、反洗钱等工作领域开展内审检查，坚持不断查缺补漏、防微杜渐，推动公司内控及合规管理有效性的提升。

（9）不断检讨回顾合规管控框架和机制，促进监察稽核自身制度流程和工具手段的完善，持续提升监察稽核工作的独立性、规范性、针对性与有效性。

（10）继续顺利通过 GIPS（全球投资业绩标准）鉴证，获得 GIPS 鉴证报告，鉴证日期区间为 2001 年 9 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

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

4.8 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明

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

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

原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在直接的重大利益冲突。

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

4.9 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

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

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

4.10 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

自本报告期初至 2021 年 2 月 10 日，2021 年 6 月 3 日至本报告期末，本基金均存在连续二十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。

自本报告期初至 2021 年 2 月 10 日，2021 年 7 月 30 日至本报告期末，本基金均存在连续六十个工作日基金资产净值低于五千万元的情形。基金资产净值的下滑主要受市场环境的影响，基金管理人已按照法律法规及《基金合同》的有关规定向中国证监会报送《关于易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）终止基金合同并召开基金份额持有人大会的请示》，拟召开基金份额持有人大会审议终止本基金《基金合同》等事项。请投资者关注相关风险。

§ 5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

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

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

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

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

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

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

§ 6 审计报告

普华永道中天审字(2022)第 25131 号

易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)全体基金份额持有人:

6.1 审计意见

(一)我们审计的内容

我们审计了易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的利润表和所有者权益(基金净值)变动表以及财务报表附注。

(二)我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和在财务报表附注中所列示的中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制,公允反映了易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和基金净值变动情况。

6.2 形成审计意见的基础

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

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

6.3 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,基金管理人管理层负责评估易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非基金管理人管理层计划清算易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)、终止运营或别无其他现实的选择。

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

6.4 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(四)对基金管理人管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。我们与基金管理人治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈熹 陈轶杰

上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

2022 年 3 月 25 日

§ 7 年度财务报表

7.1 资产负债表

会计主体：易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

报告截止日：2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
资产：		-	-
银行存款	7.4.7.1	3,221,044.50	1,471,669.68
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
交易性金融资产	7.4.7.2	29,907,791.33	20,930,949.92
其中：股票投资		29,907,791.33	20,930,949.92
基金投资		-	-
债券投资		-	-
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收证券清算款		-	295,393.69
应收利息	7.4.7.5	100.20	55.08
应收股利		15,881.81	9,056.55
应收申购款		226,992.84	17,496.77
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.6	-	-
资产总计		33,371,810.68	22,724,621.69
负债和所有者权益	附注号	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
负债：		-	-

短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付证券清算款		372,640.36	-
应付赎回款		128,022.18	388,737.26
应付管理人报酬		21,891.00	14,846.79
应付托管费		6,840.92	4,639.61
应付销售服务费		1,133.72	438.40
应付交易费用	7.4.7.7	-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-
其他负债	7.4.7.8	119,918.63	122,124.56
负债合计		650,446.81	530,786.62
所有者权益：		-	-
实收基金	7.4.7.9	27,495,279.45	17,646,337.32
未分配利润	7.4.7.10	5,226,084.42	4,547,497.75
所有者权益合计		32,721,363.87	22,193,835.07
负债和所有者权益总计		33,371,810.68	22,724,621.69

注：报告截止日 2021 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 1.1913 元，C 类基金份额净值 1.1853 元；基金份额总额 27,495,279.45 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 21,730,659.50 份，C 类基金份额总额 5,764,619.95 份。

7.2 利润表

会计主体：易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期	上年度可比期间
		2021 年 1 月 1 日至	2020 年 1 月 1 日至

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、收入		-3,236,868.19	2,533,693.95
1.利息收入		5,919.77	4,183.98
其中：存款利息收入	7.4.7.11	5,919.77	4,183.98
债券利息收入		-	-
资产支持证券利息收入		-	-
买入返售金融资产收入		-	-
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		3,358,205.84	111,539.73
其中：股票投资收益	7.4.7.12	2,286,497.43	-597,515.94
基金投资收益	7.4.7.13	-	-
债券投资收益	7.4.7.14	-	-
资产支持证券投资收益		-	-
贵金属投资收益		-	-
衍生工具收益	7.4.7.15	362.75	-
股利收益	7.4.7.16	1,071,345.66	709,055.67
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.17	-6,493,431.76	2,458,051.24
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-163,932.16	-56,103.27
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.18	56,370.12	16,022.27
减：二、费用		881,776.30	522,688.76
1. 管理人报酬		330,967.99	197,112.80
2. 托管费		103,427.59	61,597.73
3. 销售服务费		17,657.17	5,384.53
4. 交易费用	7.4.7.19	187,075.83	66,894.49
5. 利息支出		-	-
其中：卖出回购金融资产支出		-	-
6. 税金及附加		-	-
7. 其他费用	7.4.7.20	242,647.72	191,699.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填		-4,118,644.49	2,011,005.19

列)			
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,118,644.49	2,011,005.19

7.3 所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）

本报告期：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（基金净值）	17,646,337.32	4,547,497.75	22,193,835.07
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	-4,118,644.49	-4,118,644.49
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	9,848,942.13	4,797,231.16	14,646,173.29
其中：1.基金申购款	53,303,485.11	20,712,174.25	74,015,659.36
2.基金赎回款	-43,454,542.98	-15,914,943.09	-59,369,486.07
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	27,495,279.45	5,226,084.42	32,721,363.87
项目	上年度可比期间 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	所有者权益合计

一、期初所有者权益（基金净值）	28,771,235.52	3,962,668.74	32,733,904.26
二、本期经营活动产生的基金净值变动数（本期利润）	-	2,011,005.19	2,011,005.19
三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数（净值减少以“-”号填列）	-11,124,898.20	-1,426,176.18	-12,551,074.38
其中：1.基金申购款	12,996,472.98	1,932,203.82	14,928,676.80
2.基金赎回款	-24,121,371.18	-3,358,380.00	-27,479,751.18
四、本期向基金份额持有人分配利润产生的基金净值变动（净值减少以“-”号填列）	-	-	-
五、期末所有者权益（基金净值）	17,646,337.32	4,547,497.75	22,193,835.07

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘晓艳，主管会计工作负责人：陈荣，会计机构负责人：邱毅华

7.4 报表附注

7.4.1 基金基本情况

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

本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司，基金托管人为招商银行股份有限公司，境外资产托管人为香港上海汇丰银行有限公司。

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

7.4.2 会计报表的编制基础

本基金的财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证监会颁布的《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》、中国证券投资基金业协会(以下简称“中国基金业协会”)颁布的《证券投资基金会计核算业务指引》、《易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金(LOF)基金合同》和财务报表附注所列示的中国证监会、中国基金业协会发布的有关规定及允许的基金行业实务操作编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

7.4.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

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

7.4.4 重要会计政策和会计估计

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

7.4.4.1 会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7.4.4.2 记账本位币

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

7.4.4.3 金融资产和金融负债的分类

(1)金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本基金对金融资产的持有意图和持有能力。本基金目前暂无金融资产分类为可供出售金融资产及持有至到期投资。

本基金持有的股票投资、基金投资、债券投资、资产支持证券投资和衍生工具(主要为权证投资)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。除衍生工具所产生的金融资产在资产负

债表中以衍生金融资产列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

本基金持有的其他金融资产分类为应收款项，包括银行存款、买入返售金融资产和其他各类应收款项等。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2)金融负债的分类

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

7.4.4.4 金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

金融资产或金融负债于本基金成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；对于支付的价款中包含的债券或资产支持证券起息日或上次除息日至购买日止的利息，单独确认为应收项目。应收款项和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本基金将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3)该金融资产已转移，虽然本基金既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7.4.4.5 金融资产和金融负债的估值原则

本基金持有的金融工具按如下原则确定公允价值并进行估值：

(1)存在活跃市场的金融工具按其估值日的市场交易价格确定公允价值；估值日无交易且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的市场交易价格确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的市场交易价格不能真实反映公允价值的，应对市场交易价格进行调整，确定公允价值。与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该

限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

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

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

7.4.4.6 金融资产和金融负债的抵销

本基金持有的资产和承担的负债基本为金融资产和金融负债。当本基金 1)具有抵销已确认金额的法定权利且该种法定权利现在是可执行的；且 2)交易双方准备按净额结算时，金融资产与金融负债按抵销后的净额在资产负债表中列示。

7.4.4.7 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于申购和赎回引起的实收基金变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。

7.4.4.8 损益平准金

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

7.4.4.9 收入/(损失)的确认和计量

基金投资在持有期间应取得的现金红利于除息日确认为投资收益。股票投资在持有期间应取得的现金股利扣除由上市公司代扣代缴的个人所得税后的净额确认为投资收益。债券投资在持有期间应取得的按票面利率或者发行价计算的利息扣除在适用情况下由债券发行企业代扣代缴的个人所得税及由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。资产支持证券在持有期间收到的款项，根据资产支持证券的预计收益率或票面利率区分属于资产支持证券投资本金部分和投资收益部分，将本金部分冲减资产支持证券投资成本，并将投资收益部分扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的公允价值变动确认为公允价值变动损益；处置时其处置价格与初始确认金额之间的差额扣除在适用情况下由基金管理人缴纳的增值税后的净额确认为投资收益，其中包括从公允价值变动损益结转的公允价值累计变动额。

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

7.4.4.10 费用的确认和计量

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

其他金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的按直线法近似计算。

7.4.4.11 基金的收益分配政策

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

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

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

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

(5)法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.4.4.12 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

外币货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额直接计入汇兑损益科目。以公允价值计量的外币非货币性项目，于估值日采用估值日的即期汇率折算为人民币，与所产生的折算差额直接计入公允价值变动损益科目。

7.4.4.13 分部报告

本基金以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本基金管理人能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本基金能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

7.4.4.14 其他重要的会计政策和会计估计

根据本基金的估值原则和中国证监会允许的基金行业估值实务操作，本基金确定以下类别股票投资的公允价值时采用的估值方法及其关键假设如下：

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

7.4.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1 会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2 会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3 差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

7.4.6 税项

根据财政部、国家税务总局财税[2002]128号《关于开放式证券投资基金有关税收问题的通知》、财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2014]81号《财政部国家税务总局证监会关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]127号《财政部国家税务总局证监会关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》、财税[2016]140号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关境内外财税法规和实务操作，主要税项列示如下：

（1）资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税，对国债、地方政府债以及金融同业往来利息收入亦免征增值税。资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额。资管产品管理人运营资管产品转让 2017 年 12 月 31 日前取得的基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

(2) 目前基金取得的源自境外的差价收入，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收企业所得税。

(3) 目前基金取得的源自境外的股利收益，其涉及的境外所得税税收政策，按照相关国家或地区税收法律和法规执行，在境内暂不征收个人所得税和企业所得税。

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

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

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

7.4.7 重要财务报表项目的说明

7.4.7.1 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
活期存款	3,221,044.50	1,471,669.68
定期存款	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	-	-
合计	3,221,044.50	1,471,669.68

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末		
		2021 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		35,109,329.43	29,907,791.33	-5,201,538.10
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	-	-	-
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		35,109,329.43	29,907,791.33	-5,201,538.10
项目		上年度末		
		2020 年 12 月 31 日		
		成本	公允价值	公允价值变动
股票		19,639,056.26	20,930,949.92	1,291,893.66
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-
债券	交易所市场	-	-	-
	银行间市场	-	-	-
	合计	-	-	-
资产支持证券		-	-	-
基金		-	-	-
其他		-	-	-
合计		19,639,056.26	20,930,949.92	1,291,893.66

注：“股票”包括普通股、存托凭证和优先股等。

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产**7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额**

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 应收利息

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
应收活期存款利息	100.20	55.08
应收定期存款利息	-	-
应收其他存款利息	-	-
应收结算备付金利息	-	-
应收债券利息	-	-
应收资产支持证券利息	-	-
应收买入返售证券利息	-	-
应收申购款利息	-	-
应收黄金合约拆借孳息	-	-
其他	-	-
合计	100.20	55.08

7.4.7.6 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.7 应付交易费用

本基金本报告期末及上年度末无应付交易费用。

7.4.7.8 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	398.83	513.76

预提费用	70,000.00	70,000.00
其他应付款	49,519.80	51,610.80
合计	119,918.63	122,124.56

7.4.7.9 实收基金

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

金额单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	15,719,544.86	15,719,544.86
本期申购	32,975,210.42	32,975,210.42
本期赎回（以“-”号填列）	-26,964,095.78	-26,964,095.78
本期末	21,730,659.50	21,730,659.50

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

金额单位：人民币元

项目	本期 2021年1月1日至2021年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	1,926,792.46	1,926,792.46
本期申购	20,328,274.69	20,328,274.69
本期赎回（以“-”号填列）	-16,490,447.20	-16,490,447.20
本期末	5,764,619.95	5,764,619.95

7.4.7.10 未分配利润

单位：人民币元

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	5,657,447.91	-1,598,029.21	4,059,418.70
本期利润	1,881,380.35	-4,789,656.85	-2,908,276.50
本期基金份额交易产生的变动数	2,080,651.71	925,935.55	3,006,587.26
其中：基金申购款	12,032,223.62	955,069.35	12,987,292.97
基金赎回款	-9,951,571.91	-29,133.80	-9,980,705.71
本期已分配利润	-	-	-
本期末	9,619,479.97	-5,461,750.51	4,157,729.46

单位：人民币元

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C			
项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	378,997.09	109,081.96	488,079.05
本期利润	493,406.92	-1,703,774.91	-1,210,367.99
本期基金份额交易产生的变动数	721,117.02	1,069,526.88	1,790,643.90
其中：基金申购款	4,101,364.23	3,623,517.05	7,724,881.28
基金赎回款	-3,380,247.21	-2,553,990.17	-5,934,237.38
本期已分配利润	-	-	-
本期末	1,593,521.03	-525,166.07	1,068,354.96

7.4.7.11 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
活期存款利息收入	5,515.40	4,046.06
定期存款利息收入	-	-
其他存款利息收入	-	-
结算备付金利息收入	-	-
其他	404.37	137.92
合计	5,919.77	4,183.98

7.4.7.12 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
卖出股票成交总额	43,311,120.63	24,911,126.80
减：卖出股票成本总额	41,024,623.20	25,508,642.74
买卖股票差价收入	2,286,497.43	-597,515.94

7.4.7.13 基金投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无基金投资收益。

7.4.7.14 债券投资收益——买卖债券差价收入

本基金本报告期及上年度可比期间无债券投资收益。

7.4.7.15 衍生工具收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
卖出权证成交总额	362.75	-
减：卖出权证成本总额	-	-
减：买卖权证差价收入应缴纳增值税额	-	-
买卖权证差价收入	362.75	-

7.4.7.16 股利收益

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
股票投资产生的股利收益	1,071,345.66	709,055.67
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	1,071,345.66	709,055.67

7.4.7.17 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
1.交易性金融资产	-6,493,431.76	2,458,051.24
——股票投资	-6,493,431.76	2,458,051.24
——债券投资	-	-
——资产支持证券投资	-	-
——基金投资	-	-
——贵金属投资	-	-
——其他	-	-
2.衍生工具	-	-
——权证投资	-	-
3.其他	-	-

减：应税金融商品公允价值变动产生的预估增值税	-	-
合计	-6,493,431.76	2,458,051.24

7.4.7.18 其他收入

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
基金赎回费收入	56,370.12	16,022.27
其他	-	-
合计	56,370.12	16,022.27

7.4.7.19 交易费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
交易所市场交易费用	187,075.83	66,894.49
银行间市场交易费用	-	-
其他	-	-
合计	187,075.83	66,894.49

7.4.7.20 其他费用

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
审计费用	20,000.00	20,000.00
信息披露费	50,000.00	-
银行汇划费	6,132.31	3,209.45
上市费	60,000.00	60,000.00
指数使用费	99,837.60	106,425.00
其他	6,677.81	2,064.76
合计	242,647.72	191,699.21

7.4.8 或有事项、资产负债表日后事项的说明

7.4.8.1 或有事项

截至资产负债表日，本基金无须作披露的或有事项。

7.4.8.2 资产负债表日后事项

截至本会计报表批准报出日，本基金无须作披露的资产负债表日后事项。

7.4.9 关联方关系

关联方名称	与本基金的关系
易方达基金管理有限公司	基金管理人、注册登记机构、基金销售机构
招商银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
香港上海汇丰银行有限公司	境外资产托管人
广发证券股份有限公司	基金管理人股东、基金销售机构
广东粤财信托有限公司	基金管理人股东
广东省广晟控股集团有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东
盈峰集团有限公司	基金管理人股东
珠海祺荣宝股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺丰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚莱康股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚宁康股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚弘康股权投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
易方达资产管理有限公司	基金管理人的子公司
易方达国际控股有限公司	基金管理人的子公司
易方达资产管理（香港）有限公司	基金管理人子公司控制的公司

注：1.广东省广晟资产经营有限公司自 2021 年 3 月 12 日起将名称变更为广东省广晟控股集团有限公司；盈峰控股集团有限公司自 2021 年 7 月 26 日起将名称变更为盈峰集团有限公司。2.以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1 通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的股票交易。

7.4.10.1.2 权证交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的权证交易。

7.4.10.1.3 债券交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的债券交易。

7.4.10.1.4 债券回购交易

本基金本报告期及上年度可比期间未发生通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

7.4.10.1.5 应支付关联方的佣金

本基金本报告期及上年度可比期间无应支付关联方的佣金。

7.4.10.2 关联方报酬**7.4.10.2.1 基金管理费**

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	330,967.99	197,112.80
其中：支付销售机构的客户维护费	80,988.87	47,660.80

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

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

H 为每日应计提的基金管理费

E 为前一日的基金资产净值

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

7.4.10.2.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上年度可比期间
	2021年1月1日至2021年12月31日	2020年1月1日至2020年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	103,427.59	61,597.73

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

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

H 为每日应计提的基金托管费

E 为前一日的基金资产净值

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

7.4.10.2.3 销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各 关联方名称	本期 2021年1月1日至2021年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）C	合计
易方达基金管理有限 公司	-	7,125.20	7,125.20
合计	-	7,125.20	7,125.20
获得销售服务费的各 关联方名称	上年度可比期间 2020年1月1日至2020年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型 股指数（QDII-LOF）C	合计
易方达基金管理有限 公司	-	2,182.15	2,182.15
合计	-	2,182.15	2,182.15

注：本基金 A 类基金份额不收取销售服务费，C 类基金份额的销售服务费年费率为 0.20%，按 C 类份额前一日基金资产净值的 0.20% 年费率计提。

销售服务费的计算方法如下：

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

H 为 C 类基金份额每日应计提的销售服务费

E 为 C 类基金份额前一日基金资产净值

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

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场债券（含回购）交易。

7.4.10.4 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.4.1 报告期内基金管理人运用自有资金投资本基金的情况

本报告期内和上年度可比期间基金管理人未运用自有资金投资本基金。

7.4.10.4.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

无。

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

无。

7.4.10.5 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期		上年度可比期间	
	2021年1月1日至2021年12月31日		2020年1月1日至2020年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
招商银行-活期存款	1,185,220.84	5,497.68	361,635.03	4,034.16
汇丰银行-活期存款	2,035,823.66	17.72	1,110,034.65	11.90

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

7.4.10.6 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未在承销期内参与关联方承销证券。

7.4.10.7 其他关联交易事项的说明

7.4.10.7.1 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A

本报告期内未发生利润分配。

易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C

本报告期内未发生利润分配。

7.4.12 期末（2021年12月31日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

金额单位：人民币元

股票代码	股票名称	停牌日期	停牌原因	期末估值单价	复牌日期	复牌开盘价	数量 (单位：股)	期末成本总额	期末估值总额	备注
1773 HK	Tianli Education	2021-11-29	重大事项停牌	1.56	2022-03-04	0.65	51,000	363,671.19	79,642.42	

	International Holdings Ltd									
2103 HK	Sinic Holdings Group Co Ltd	2021-09-20	重大事项停牌	0.41	-	-	36,000	130,260.06	14,716.80	

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2021 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2021 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.4.13 金融工具风险及管理

7.4.13.1 风险管理政策和组织架构

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

本基金属股票指数基金，预期风险与收益水平高于混合基金、债券基金与货币市场基金。本基金主要采用组合复制策略和适当的替代性策略实现对标的指数的紧密跟踪，具有与标的指数相似的风险收益特征。本基金主要投资香港证券市场，需承担汇率风险以及境外市场的风险。日常经营活动中本基金面临的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本基金的基金管理人从事风险管理的主要目标是争取将以上风险控制在限定的范围之内，使本基金在风险和收益之间取得最佳的平衡，以实现“风险和收益相匹配”的风险收益目标。

7.4.13.2 信用风险

信用风险是指包括债券发行人出现拒绝支付利息或到期时拒绝支付本息的违约风险，或由于债

券发行人信用质量降低导致债券价格下跌的风险，及因交易对手违约而产生的交割风险。本基金在境内交易所进行的证券交易交收和款项清算对手为中国证券登记结算有限责任公司，在银行间同业市场主要通过交易对手库制度防范交易对手风险；在境外交易所进行的交易均通过有资格的经纪商进行证券交收和款项清算，在场外交易市场进行交易前均对交易对手进行信用评估并对证券交割方式进行限制以控制相应的信用风险。于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 0.00%(2020 年 12 月 31 日：0.00%)。

7.4.13.2.1 按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的短期融资券。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
A-1	0.00	0.00

A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.4按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债和央票。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.6按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.3 流动性风险

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

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。于 2021 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合同约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(所有者权益)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

本基金的基金管理人在基金运作过程中按照《公开募集证券投资基金运作管理办法》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》等法规的要求对本基金组合资产的流动性风险管理，通过独立的风险管理部门对本基金组合的流动性指标进行持续的监测和分析。

同时，本基金的基金管理人通过合理分散逆回购交易的到期日与交易对手的集中度；按照穿透原则对交易对手的财务状况、偿付能力及杠杆水平等进行必要的尽职调查与严格的准入管理，以及对不同的交易对手实施交易额度管理并进行动态调整等措施严格管理本基金从事逆回购交易的流动性风险和交易对手风险。此外，本基金的基金管理人建立了逆回购交易质押品管理制度：根据质押品的资质确定质押率水平；持续监测质押品的风险状况与价值变动以确保质押品按公允价值计算足额；并在与私募类证券资管产品及中国证监会认定的其他主体为交易对手开展逆回购交易时，可接受质押品的资质要求与基金合同约定的投资范围保持一致。

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

7.4.13.4 市场风险

市场风险是指因受各种因素影响而引起的基金所持证券及其衍生品市场价格不利波动，使基金资产面临损失的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。本基金可投资境外市场，影响金

融市场波动的因素比较复杂，包括经济发展、政策变化、资金供求、公司盈利的变化、利率汇率波动等。此外，境外证券市场的每日证券交易价格无涨跌幅限制或涨跌幅空间大于国内市场，这一因素可能会带来市场的急剧下跌，从而导致投资风险增加。

7.4.13.4.1 利率风险

利率风险是指基金的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。投资管理人通过久期、凸度、VAR 等方法评估组合面临的利率风险敞口，并通过调整投资组合的久期等方法对上述利率风险进行管理。

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2021 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	3,221,044.50	-	-	-	3,221,044.50
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	29,907,791.33	29,907,791.33
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	100.20	100.20
应收股利	-	-	-	15,881.81	15,881.81
应收申购款	6,844.88	-	-	220,147.96	226,992.84
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	3,227,889.38	-	-	30,143,921.30	33,371,810.68
负债					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	372,640.36	372,640.36
应付赎回款	-	-	-	128,022.18	128,022.18
应付管理人报酬	-	-	-	21,891.00	21,891.00
应付托管费	-	-	-	6,840.92	6,840.92

应付销售服务费	-	-	-	1,133.72	1,133.72
应付交易费用	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-
应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	119,918.63	119,918.63
负债总计	-	-	-	650,446.81	650,446.81
利率敏感度缺口	3,227,889.38	-	-	29,493,474.49	32,721,363.87
上年度末					
2020 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
银行存款	1,471,669.68	-	-	-	1,471,669.68
结算备付金	-	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	20,930,949.92	20,930,949.92
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	295,393.69	295,393.69
应收利息	-	-	-	55.08	55.08
应收股利	-	-	-	9,056.55	9,056.55
应收申购款	3,353.00	-	-	14,143.77	17,496.77
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	1,475,022.68	-	-	21,249,599.01	22,724,621.69
负债					
短期借款	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-	-	-
应付证券清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	388,737.26	388,737.26
应付管理人报酬	-	-	-	14,846.79	14,846.79
应付托管费	-	-	-	4,639.61	4,639.61
应付销售服务费	-	-	-	438.40	438.40
应付交易费用	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	-	-

应付利息	-	-	-	-	-
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	122,124.56	122,124.56
负债总计	-	-	-	530,786.62	530,786.62
利率敏感度缺口	1,475,022.68	-	-	20,718,812.39	22,193,835.07

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

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

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

7.4.13.4.2 外汇风险

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

7.4.13.4.2.1 外汇风险敞口

单位：人民币元

项目	本期末 2021年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	-	2,117,731.63	-	2,117,731.63
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	29,907,791.33	-	29,907,791.33
衍生金融资产	-	-	-	-
应收证券清算款	-	-	-	-
应收利息	-	1.76	-	1.76
应收股利	-	15,881.81	-	15,881.81
应收申购款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
资产合计	-	32,041,406.53	-	32,041,406.53
以外币计价的负债				
应付证券清算款	-	372,640.36	-	372,640.36
应付赎回款	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-

负债合计	-	372,640.36	-	372,640.36
资产负债表外汇风险敞口净额	-	31,668,766.17	-	31,668,766.17
项目	上年度末			
	2020年12月31日			
	美元 折合人民币	港币 折合人民币	其他币种 折合人民币	合计
以外币计价的资产				
银行存款	-	1,110,178.31	-	1,110,178.31
结算备付金	-	-	-	-
存出保证金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	20,930,949.92	-	20,930,949.92
衍生金融资产	-	-	-	-
应收证券清算款	-	295,393.69	-	295,393.69
应收利息	-	1.08	-	1.08
应收股利	-	9,056.55	-	9,056.55
应收申购款	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-
资产合计	-	22,345,579.55	-	22,345,579.55
以外币计价的负债				
应付证券清算款	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
资产负债表外汇风险敞口净额	-	22,345,579.55	-	22,345,579.55

7.4.13.4.2.2 外汇风险的敏感性分析

假设	除汇率外其他因素保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2021年12月31日	上年度末 2020年12月31日
	假设人民币对一揽子货币平均升值5%	-1,583,438.31	-1,117,278.98
	假设人民币对一揽子货币平均贬值	1,583,438.31	1,117,278.98

	5%		
--	----	--	--

7.4.13.4.3 其他价格风险

其他价格风险是指基金所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

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

7.4.13.4.3.1 其他价格风险敞口

金额单位：人民币元

项目	本期末 2021 年 12 月 31 日		上年度末 2020 年 12 月 31 日	
	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)	公允价值	占基金 资产净 值比例 (%)
交易性金融资产—股票投资	29,907,791.33	91.40	20,930,949.92	94.31
交易性金融资产—基金投资	-	-	-	-
交易性金融资产—贵金属投资	-	-	-	-
衍生金融资产—权证投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	29,907,791.33	91.40	20,930,949.92	94.31

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的 影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2021 年 12 月 31 日	上年度末 2020 年 12 月 31 日
	1.业绩比较基准上升 5%	1,495,389.55	1,046,547.49
2.业绩比较基准下降 5%	-1,495,389.55	-1,046,547.49	

7.4.14 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

(1)公允价值

(a) 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(b) 持续的以公允价值计量的金融工具

(i) 各层次金融工具公允价值

于 2021 年 12 月 31 日，本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中属于第一层次的余额为 29,813,432.11 元，属于第二层次的余额为 94,359.22 元，无属于第三层次的余额（2020 年 12 月 31 日：第一层次 20,930,949.92 元，无属于第二层次的余额，无属于第三层次的余额）。

(ii) 公允价值所属层次间的重大变动

本基金以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

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

(iii) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

(c) 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2021 年 12 月 31 日，本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融资产（2020 年 12 月 31 日：同）。

(d) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项和其他金融负债，其账面价值与公允价值相差很小。

（2）根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下合称“新金融工具准则”）相关衔接规定，以及财政部、银保监会于 2020 年 12 月 30 日发布的《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》，公开募集证券投资基金应当自 2022 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(3) 除公允价值和执行新金融工具准则外，截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例 (%)
1	权益投资	29,907,791.33	89.62
	其中：普通股	29,391,906.57	88.07
	存托凭证	-	-
	优先股	-	-
	房地产信托凭证	515,884.76	1.55
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	-	-
	其中：债券	-	-
	资产支持证券	-	-
4	金融衍生品投资	-	-
	其中：远期	-	-
	期货	-	-
	期权	-	-
	权证	-	-
5	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
6	货币市场工具	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	3,221,044.50	9.65
8	其他各项资产	242,974.85	0.73
9	合计	33,371,810.68	100.00

8.2 期末在各个国家（地区）证券市场的权益投资分布

金额单位：人民币元

国家（地区）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
中国香港	29,907,791.33	91.40
合计	29,907,791.33	91.40

注：1.国家（地区）类别根据其所在的证券交易所确定。

2.ADR、GDR 按照存托凭证本身挂牌的证券交易所确定。

8.3 期末按行业分类的权益投资组合

金额单位：人民币元

行业类别	公允价值	占基金资产净值比例（%）
能源	1,182,634.19	3.61
材料	4,549,975.38	13.91
工业	3,760,391.13	11.49
非必需消费品	4,177,371.04	12.77
必需消费品	756,337.63	2.31
保健	5,060,606.22	15.47
金融	2,050,138.24	6.27
信息技术	1,668,863.55	5.10
电信服务	1,050,218.05	3.21
公用事业	1,487,605.66	4.55
房地产	4,163,650.24	12.72
合计	29,907,791.33	91.40

注：以上分类采用全球行业分类标准（GICS）。

8.4 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称 (英文)	公司名称 (中文)	证券代码	所在证 券市场	所属国家 (地区)	数量（股）	公允价值	占基金资 产净值比 例（%）
1	Ganfeng Lithium Co., Ltd.	江西赣锋 锂业股份 有限公司	1772 HK	香港证 券交易 所	中国香港	12,400	1,243,962.05	3.80
2	Xtep Internatio nal Holdings Limited	特步国际 控股有限 公司	1368 HK	香港证 券交易 所	中国香港	61,750	656,328.40	2.01

3	China Coal Energy Company Limited	中国中煤能源股份有限公司	1898 HK	香港证券交易所	中国香港	176,000	647,539.20	1.98
4	Flat Glass Group Co., Ltd	福莱特玻璃集团股份有限公司	6865 HK	香港证券交易所	中国香港	19,621	635,268.33	1.94
5	Aluminum Corporation of China Limited	中国铝业股份有限公司	2600 HK	香港证券交易所	中国香港	168,000	592,007.81	1.81
6	Pharmaron Beijing Co., Ltd.	康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	3759 HK	香港证券交易所	中国香港	5,500	540,965.04	1.65
7	Dongyue Group Limited	东岳集团有限公司	189 HK	香港证券交易所	中国香港	53,533	532,225.94	1.63
8	China Merchants Securities Co., Ltd	招商证券股份有限公司	6099 HK	香港证券交易所	中国香港	46,400	452,963.48	1.38
9	China Oilfield Services Limited	中海油田服务股份有限公司	2883 HK	香港证券交易所	中国香港	76,975	429,844.41	1.31
10	Hangzhou Tigermed Consulting Co Ltd	杭州泰格医药科技股份有限公司	3347 HK	香港证券交易所	中国香港	5,261	425,837.97	1.30
11	Xinjiang Goldwind Science & Technology Co., Ltd	新疆金风科技股份有限公司	2208 HK	香港证券交易所	中国香港	31,420	390,986.46	1.19
12	Jinke Smart Services Group Co., Ltd.	金科智慧服务集团股份有限公司	9666 HK	香港证券交易所	中国香港	13,959	387,467.22	1.18
13	CGN New	中国广核	1811 HK	香港证	中国香港	55,866	372,716.50	1.14

	Energy Holdings Co., Ltd.	新能源控股有限公司		券交易所				
14	China Railway Construction Corporation Limited	中国铁建股份有限公司	1186 HK	香港证券交易所	中国香港	89,000	371,108.64	1.13
15	Yuexiu Real Estate Investment Trust	越秀房地产投资信托基金	405 HK	香港证券交易所	中国香港	137,000	361,796.18	1.11
16	China Water Affairs Group Limited	中国水务集团有限公司	855 HK	香港证券交易所	中国香港	39,123	357,614.27	1.09
17	Zhejiang Expressway Co., Ltd.	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	576 HK	香港证券交易所	中国香港	61,773	351,013.95	1.07
18	Jiangsu Expressway Company Limited	江苏宁沪高速公路股份有限公司	177 HK	香港证券交易所	中国香港	53,237	347,777.30	1.06
19	Shanghai Junshi Biosciences Co., Ltd.	上海君实生物医药科技股份有限公司	1877 HK	香港证券交易所	中国香港	7,000	331,945.60	1.01
20	CStone Pharmaceuticals	基石药业	2616 HK	香港证券交易所	中国香港	48,000	324,554.50	0.99
21	Shandong Gold Mining Co., Ltd.	山东黄金矿业股份有限公司	1787 HK	香港证券交易所	中国香港	29,567	322,480.88	0.99
22	China Communications Services	中国通信服务股份有限公司	552 HK	香港证券交易所	中国香港	102,000	316,901.76	0.97

	Corporation Limited							
23	C&D International Investment Group Limited	建发国际投资集团有限公司	1908 HK	香港证券交易所	中国香港	23,511	316,019.44	0.97
24	Poly Property Services Co., Ltd.	保利物业服务股份有限公司	6049 HK	香港证券交易所	中国香港	6,269	314,195.26	0.96
25	Beijing Capital International Airport Company Limited	北京首都国际机场股份有限公司	694 HK	香港证券交易所	中国香港	79,724	310,919.77	0.95
26	Fu Shou Yuan International Group Limited	福寿园国际集团有限公司	1448 HK	香港证券交易所	中国香港	60,096	301,194.42	0.92
27	RemeGen Co., Ltd.	荣昌生物制药（烟台）股份有限公司	9995 HK	香港证券交易所	中国香港	4,701	299,411.58	0.92
28	Vobile Group Limited	阜博集团有限公司	3738 HK	香港证券交易所	中国香港	58,740	296,799.59	0.91
29	Sany Heavy Equipment International Holdings Company Limited	三一重装国际控股有限公司	631 HK	香港证券交易所	中国香港	47,353	291,917.23	0.89
30	CIMC Enric Holdings Limited	中集安瑞科控股有限公司	3899 HK	香港证券交易所	中国香港	30,474	282,542.25	0.86

31	Skyworth Group Limited	创维集团有限公司	751 HK	香港证券交易所	中国香港	63,128	281,809.45	0.86
32	Zhaojin Mining Industry Company Limited	招金矿业股份有限公司	1818 HK	香港证券交易所	中国香港	50,134	272,990.46	0.83
33	Zoomlion Heavy Industry Science and Technology Co., Ltd.	中联重科股份有限公司	1157 HK	香港证券交易所	中国香港	67,800	272,177.40	0.83
34	CARsgen Therapeutics Holdings Ltd	科济药业控股有限公司	2171 HK	香港证券交易所	中国香港	11,930	268,234.12	0.82
35	Luk Fook Holdings (International) Ltd.	六福集团(国际)有限公司	590 HK	香港证券交易所	中国香港	15,194	260,874.90	0.80
36	First Pacific Co. Ltd.	第一太平洋有限公司	142 HK	香港证券交易所	中国香港	110,000	258,116.32	0.79
37	Towngas Smart Energy Co Ltd	港华智慧能源有限公司	1083 HK	香港证券交易所	中国香港	46,000	254,993.09	0.78
38	CSC Financial Co Ltd	中信建投证券股份有限公司	6066 HK	香港证券交易所	中国香港	35,026	244,275.81	0.75
39	China Overseas Grand Oceans Group Limited	中国海外宏洋集团有限公司	81 HK	香港证券交易所	中国香港	73,000	236,351.81	0.72
40	Tiangong International Company	天工国际有限公司	826 HK	香港证券交易所	中国香港	60,000	233,997.12	0.72

	Limited							
41	Alphamab Oncology	康宁杰瑞生物制药	9966 HK	香港证券交易所	中国香港	19,854	220,763.77	0.67
42	Sihuan Pharmaceutical Holdings Group Ltd.	四环医药控股集团有限公司	460 HK	香港证券交易所	中国香港	182,000	220,228.74	0.67
43	Chongqing Rural Commercial Bank Co.,Ltd.	重庆农村商业银行股份有限公司	3618 HK	香港证券交易所	中国香港	97,000	219,680.94	0.67
44	China Risun Group Limited	中国旭阳集团有限公司	1907 HK	香港证券交易所	中国香港	56,670	219,156.94	0.67
45	Sino-Ocean Group Holding Limited	远洋集团控股有限公司	3377 HK	香港证券交易所	中国香港	147,000	218,740.70	0.67
46	Shanghai Electric Group Company Limited	上海电气集团股份有限公司	2727 HK	香港证券交易所	中国香港	112,051	218,038.70	0.67
47	IGG Inc	-	799 HK	香港证券交易所	中国香港	38,081	215,765.73	0.66
48	Ocumension Therapeutics	欧康维视生物	1477 HK	香港证券交易所	中国香港	14,963	214,090.60	0.65
49	Tianneng Power International Ltd	天能动力国际有限公司	819 HK	香港证券交易所	中国香港	31,493	212,426.58	0.65
50	Shougang Fushan Resources Group Limited	首钢福山资源集团有限公司	639 HK	香港证券交易所	中国香港	97,536	210,527.94	0.64
51	Baic	北京汽车	1958 HK	香港证	中国香港	75,500	206,791.48	0.63

	Motor Corporation Limited	股份有限公司		券交易所				
52	Sinopec Shanghai Petrochemical Company Limited	中国石化上海石油化工股份有限公司	338 HK	香港证券交易所	中国香港	134,000	196,109.54	0.60
53	CMGE Technology Group Limited	中手游科技集团有限公司	302 HK	香港证券交易所	中国香港	76,495	193,881.17	0.59
54	Datang International Power Generation Co., Ltd.	大唐国际发电股份有限公司	991 HK	香港证券交易所	中国香港	131,106	188,658.39	0.58
55	COFCO Joycome Foods Limited	中粮家佳康食品有限公司	1610 HK	香港证券交易所	中国香港	75,546	183,446.24	0.56
56	Ascentage Pharma Group International	亚盛医药集团	6855 HK	香港证券交易所	中国香港	7,900	182,144.93	0.56
57	Hong Kong Technology Venture Company Limited	香港科技探索有限公司	1137 HK	香港证券交易所	中国香港	26,000	180,689.60	0.55
58	Jacobio Pharmaceuticals Group Co., Ltd.	加科思药业集团有限公司	1167 HK	香港证券交易所	中国香港	14,888	176,500.22	0.54
59	Cafe De Coral Holdings Ltd.	大家乐集团有限公司	341 HK	香港证券交易所	中国香港	15,340	174,333.58	0.53
60	Shanghai Industrial	上海实业控股有限	363 HK	香港证券交易	中国香港	18,523	172,040.44	0.53

	Holdings Ltd.	公司		所				
61	Stella International Holdings Ltd	九兴控股有限公司	1836 HK	香港证券交易所	中国香港	22,271	171,708.70	0.52
62	VSTECs Holdings Limited	伟仕佳杰控股有限公司	856 HK	香港证券交易所	中国香港	28,385	169,647.38	0.52
63	Genertec Universal Medical Group Company Limited	通用环球医疗集团有限公司	2666 HK	香港证券交易所	中国香港	36,297	167,078.29	0.51
64	Value Partners Group Limited	惠理集团有限公司	806 HK	香港证券交易所	中国香港	51,585	164,064.24	0.50
65	Q Technology (Group) Company Limited	丘钛科技(集团)有限公司	1478 HK	香港证券交易所	中国香港	19,882	163,855.67	0.50
66	Yuexiu Transport Infrastructure Limited	越秀交通基建有限公司	1052 HK	香港证券交易所	中国香港	42,449	160,343.12	0.49
67	Fufeng Group Ltd	阜丰集团有限公司	546 HK	香港证券交易所	中国香港	71,000	156,153.42	0.48
68	China Railway Signal & Communication Corporation Limited	中国铁路通信信号股份有限公司	3969 HK	香港证券交易所	中国香港	67,000	156,120.72	0.48
69	Livzon Pharmaceutical Group	丽珠医药集团股份有限公司	1513 HK	香港证券交易所	中国香港	6,670	155,421.67	0.47

	Inc.							
70	Sunlight Real Estate Investment Trust	阳光房地产投资信托基金	435 HK	香港证券交易所	中国香港	43,425	154,088.58	0.47
71	The United Laboratories International Holdings Ltd	联邦制药国际控股有限公司	3933 HK	香港证券交易所	中国香港	42,785	152,517.23	0.47
72	Antengene Corporation Limited	德琪医药有限公司	6996 HK	香港证券交易所	中国香港	18,930	151,831.02	0.46
73	Citic Telecom International Holdings Limited	中信国际电讯集团有限公司	1883 HK	香港证券交易所	中国香港	70,559	151,722.17	0.46
74	Jinchuan Group International Resources Co. Ltd	金川集团国际资源有限公司	2362 HK	香港证券交易所	中国香港	135,000	150,111.36	0.46
75	Tian Lun Gas Holdings Ltd	中国天伦燃气控股有限公司	1600 HK	香港证券交易所	中国香港	21,719	149,517.77	0.46
76	K. Wah International Holdings Ltd.	嘉华国际集团有限公司	173 HK	香港证券交易所	中国香港	60,697	149,373.86	0.46
77	Lonking Holdings Limited	中国龙工控股有限公司	3339 HK	香港证券交易所	中国香港	83,000	148,615.15	0.45
78	Poly Property	保利置业集团有限公司	119 HK	香港证券交易所	中国香港	88,000	147,495.04	0.45

	Group Co., Limited	公司		所					
79	Digital China Holdings Ltd.	神州数码控股有限公司	861 HK	香港证券交易所	中国香港	35,706	144,506.47	0.44	
80	China South City Holdings Limited	华南城控股有限公司	1668 HK	香港证券交易所	中国香港	242,000	144,437.22	0.44	
81	Dah Sing Financial Holdings Ltd.	大新金融集团有限公司	440 HK	香港证券交易所	中国香港	7,482	144,367.88	0.44	
82	Viva Biotech Holdings	维亚生物科技控股集团	1873 HK	香港证券交易所	中国香港	37,430	144,139.04	0.44	
83	AsiaInfo Technologies Limited	亚信科技有限公司	1675 HK	香港证券交易所	中国香港	13,783	143,341.44	0.44	
84	Chow Sang Sang Holdings International Ltd.	周生生集团国际有限公司	116 HK	香港证券交易所	中国香港	15,935	142,010.17	0.43	
85	TCL Electronics Holdings Limited	TCL 电子控股有限公司	1070 HK	香港证券交易所	中国香港	42,840	141,855.24	0.43	
86	Xiabuxiabu Catering Management (China) Holdings Co., Ltd.	呷哺呷哺餐饮管理(中国)控股有限公司	520 HK	香港证券交易所	中国香港	27,741	138,127.54	0.42	
87	Pacific textiles holdings Limited	互太纺织控股有限公司	1382 HK	香港证券交易所	中国香港	45,646	137,338.22	0.42	
88	China	华润医疗	1515 HK	香港证	中国香港	36,043	136,735.03	0.42	

	Resources Medical Holdings Company Limited	控股有限公司		券交易所				
89	Bank of Chongqing Co., Ltd.	重庆银行股份有限公司	1963 HK	香港证券交易所	中国香港	37,262	135,875.73	0.42
90	Vesync Co., Ltd	-	2148 HK	香港证券交易所	中国香港	17,433	134,978.00	0.41
91	Shui On Land Limited	瑞安房地产有限公司	272 HK	香港证券交易所	中国香港	155,500	133,493.64	0.41
92	Hbm Holdings Limited	和铂医药控股有限公司	2142 HK	香港证券交易所	中国香港	21,000	133,064.40	0.41
93	JW (Cayman) Therapeutics Co. Ltd	药明巨诺(开曼)有限公司	2126 HK	香港证券交易所	中国香港	11,884	130,587.86	0.40
94	Frontage Holdings Corporation	方达控股公司	1521 HK	香港证券交易所	中国香港	40,161	129,700.75	0.40
95	Bairong Inc.	百融云创	6608 HK	香港证券交易所	中国香港	14,822	126,032.06	0.39
96	Kintor Pharmaceutical Ltd	开拓药业有限公司	9939 HK	香港证券交易所	中国香港	12,432	125,022.16	0.38
97	KWG Living Group Holdings Limited	合景悠活集团控股有限公司	3913 HK	香港证券交易所	中国香港	47,716	124,840.33	0.38
98	Comba Telecom Systems Holdings Ltd.	京信通信系统控股有限公司	2342 HK	香港证券交易所	中国香港	83,700	123,179.62	0.38
99	Zhuguang Holdings	珠光控股集团有限	1176 HK	香港证券交易所	中国香港	92,617	122,672.33	0.37

	Group Company Limited	公司		所				
100	Beijing Tong Ren Tang Chinese Medicine Company Limited	北京同仁堂国药有限公司	3613 HK	香港证券交易所	中国香港	11,119	121,999.80	0.37
101	S-Enjoy Service Group Co Ltd	新城悦服务集团有限公司	1755 HK	香港证券交易所	中国香港	13,298	121,553.93	0.37
102	China Travel International Investment Hong Kong Ltd.	香港中旅国际投资有限公司	308 HK	香港证券交易所	中国香港	94,825	119,394.54	0.36
103	West China Cement Limited	中国西部水泥有限公司	2233 HK	香港证券交易所	中国香港	104,616	118,892.32	0.36
104	Radiance Holdings (Group) Company Limited	金辉控股(集团)有限公司	9993 HK	香港证券交易所	中国香港	34,598	117,392.40	0.36
105	C-Mer Eye Care Holdings Limited	希玛眼科医疗控股有限公司	3309 HK	香港证券交易所	中国香港	20,478	115,357.98	0.35
106	China Modern Dairy Holdings Ltd.	中国现代牧业控股有限公司	1117 HK	香港证券交易所	中国香港	107,000	114,602.99	0.35
107	SY Holdings Group Limited	盛业控股集团有限公司	6069 HK	香港证券交易所	中国香港	17,999	114,048.86	0.35
108	Powerlong	宝龙商业管理控股	9909 HK	香港证券交易所	中国香港	9,582	113,596.53	0.35

	Commercial Management Holdings Limited	有限公司		所				
109	China SCE Group Holdings Limited	中骏集团控股有限公司	1966 HK	香港证券交易所	中国香港	72,584	112,161.44	0.34
110	Guotai Junan International Holdings Limited	国泰君安国际控股有限公司	1788 HK	香港证券交易所	中国香港	124,000	109,492.99	0.33
111	NetDragon Websoft Holdings Limited	网龙网络控股有限公司	777 HK	香港证券交易所	中国香港	7,227	108,249.13	0.33
112	Sinopec Kantons Holdings Ltd.	中石化冠德控股有限公司	934 HK	香港证券交易所	中国香港	42,069	105,250.58	0.32
113	Tongdao Liepin Group	同道猎聘集团	6100 HK	香港证券交易所	中国香港	6,723	104,107.97	0.32
114	Shun Tak Holdings Ltd.	信德集团有限公司	242 HK	香港证券交易所	中国香港	58,764	103,297.71	0.32
115	Dah Sing Banking Group Ltd.	大新银行集团有限公司	2356 HK	香港证券交易所	中国香港	18,192	99,059.37	0.30
116	Texhong Textile Group Limited	天虹纺织集团有限公司	2678 HK	香港证券交易所	中国香港	11,584	97,552.11	0.30
117	China High Speed Transmission Equipmen	中国高速传动设备集团有限公司	658 HK	香港证券交易所	中国香港	20,767	95,422.54	0.29

	t Group Co., Ltd.							
118	Meitu, Inc.	美图公司	1357 HK	香港证券交易所	中国香港	74,500	94,412.36	0.29
119	China New Higher Education Group Limited	中国新高教集团有限公司	2001 HK	香港证券交易所	中国香港	33,948	91,594.42	0.28
120	Fosun Tourism Group	复星旅游文化集团	1992 HK	香港证券交易所	中国香港	10,600	90,825.55	0.28
121	China Oriental Group Co. Ltd.	中国东方集团控股有限公司	581 HK	香港证券交易所	中国香港	46,997	90,298.16	0.28
122	Canvest Environmental Protection Group Company Limited	粤丰环保电力有限公司	1381 HK	香港证券交易所	中国香港	26,574	89,514.84	0.27
123	China Foods Limited	中国食品有限公司	506 HK	香港证券交易所	中国香港	35,812	89,303.67	0.27
124	Joy Spreader Group Inc	乐享集团有限公司	6988 HK	香港证券交易所	中国香港	42,000	89,281.92	0.27
125	Dexin China Holdings Company Limited	德信中国控股有限公司	2019 HK	香港证券交易所	中国香港	40,067	87,465.94	0.27
126	Sinofert Holdings Limited	中化化肥控股有限公司	297 HK	香港证券交易所	中国香港	90,910	86,963.78	0.27
127	China Dongxiang (Group) Co., Ltd.	中国动向(集团)有限公司	3818 HK	香港证券交易所	中国香港	151,459	84,206.36	0.26
128	Redco Properties	力高地产集团有限公司	1622 HK	香港证券交易所	中国香港	38,742	82,672.95	0.25

	Group Limited	公司		所				
129	Citychamp Watch & Jewellery Group Limited	冠城钟表珠宝集团有限公司	256 HK	香港证券交易所	中国香港	65,715	82,204.73	0.25
130	Asia Cement (China) Holdings Corporation	亚洲水泥(中国)控股有限公司	743 HK	香港证券交易所	中国香港	19,928	81,139.80	0.25
131	Cmbc Capital Holdings Limited	民银资本控股有限公司	2995 HK	香港证券交易所	中国香港	20,250	79,967.41	0.24
132	China Kepei Education Group Limited	中国科培教育集团有限公司	1890 HK	香港证券交易所	中国香港	30,420	79,837.17	0.24
133	Tianli Education International Holdings Limited	天立教育国际控股有限公司	1773 HK	香港证券交易所	中国香港	51,000	79,642.42	0.24
134	Central China New Life Limited	建业新生活有限公司	9983 HK	香港证券交易所	中国香港	18,844	77,342.41	0.24
135	Redsun Properties Group Limited	弘阳地产集团有限公司	1996 HK	香港证券交易所	中国香港	43,000	76,993.39	0.24
136	CK Life Sciences Int'l. (Holdings) Inc.	长江生命科技集团有限公司	775 HK	香港证券交易所	中国香港	124,000	75,022.98	0.23
137	Genor Biopharma	嘉和生物药业(开曼)控股有限公司	6998 HK	香港证券交易所	中国香港	12,923	75,017.50	0.23

	Holdings Ltd	公司						
138	China Everbright Greentech Limited	中国光大绿色环保有限公司	1257 HK	香港证券交易所	中国香港	31,137	74,590.80	0.23
139	Huijing Holdings Company Limited	汇景控股有限公司	9968 HK	香港证券交易所	中国香港	46,000	73,338.72	0.22
140	China Lilang Limited	中国利郎有限公司	1234 HK	香港证券交易所	中国香港	20,300	72,364.14	0.22
141	Nissin Foods Company Limited	日清食品有限公司	1475 HK	香港证券交易所	中国香港	13,858	67,641.90	0.21
142	Lifestyle International Holdings Ltd	利福国际集团有限公司	1212 HK	香港证券交易所	中国香港	19,155	67,186.24	0.21
143	Hutchison Telecommunications Hong Kong Holdings Limited	和记电讯香港控股有限公司	215 HK	香港证券交易所	中国香港	62,000	63,364.00	0.19
144	Ronshine China Holdings Limited	融信中国控股有限公司	3301 HK	香港证券交易所	中国香港	25,240	61,908.67	0.19
145	Excellence Commercial Property & Facilities Management Group Limited	卓越商企服务集团有限公司	6989 HK	香港证券交易所	中国香港	15,777	59,594.65	0.18
146	Road	路劲基建	1098 HK	香港证	中国香港	10,058	58,715.22	0.18

	King Infrastructure Ltd.	有限公司		券交易所				
147	Sun Hung Kai & Co. Ltd.	新鸿基有限公司	86 HK	香港证券交易所	中国香港	16,975	57,735.64	0.18
148	Glory Sun Financial Group Limited	宝新金融集团有限公司	1282 HK	香港证券交易所	中国香港	336,000	54,942.72	0.17
149	Times Neighborhood Holdings Ltd	时代邻里控股有限公司	9928 HK	香港证券交易所	中国香港	22,843	53,974.90	0.16
150	CSSC (Hong Kong) Shipping Company Limited	中国船舶(香港)航运租赁有限公司	3877 HK	香港证券交易所	中国香港	53,447	47,631.11	0.15
151	Greenland Hong Kong Holdings Limited	绿地香港控股有限公司	337 HK	香港证券交易所	中国香港	36,000	44,150.40	0.13
152	Cheerwin Group Limited	朝云集团有限公司	6601 HK	香港证券交易所	中国香港	17,000	43,226.51	0.13
153	Perennial Energy Holdings Limited	久泰邦达能源控股有限公司	2798 HK	香港证券交易所	中国香港	32,234	42,957.86	0.13
154	SciClone Pharmaceuticals (Holdings) Limited	赛生药业控股有限公司	6600 HK	香港证券交易所	中国香港	6,000	42,433.44	0.13
155	E-House (China) Enterprise Holdings Limited	易居(中国)企业控股有限公司	2048 HK	香港证券交易所	中国香港	26,100	36,490.31	0.11
156	Central China	建业地产股份有限公司	832 HK	香港证券交易所	中国香港	44,000	33,815.94	0.10

	Real Estate Ltd	公司		所				
157	Vpower Group International Holdings Limited	伟能集团国际控股有限公司	1608 HK	香港证券交易所	中国香港	29,000	30,586.42	0.09
158	Cathay Media And Education Group Inc.	华夏视听教育集团	1981 HK	香港证券交易所	中国香港	18,000	29,433.60	0.09
159	Shinsun Holdings (Group) Co., Ltd.	祥生控股(集团)有限公司	2599 HK	香港证券交易所	中国香港	32,657	23,496.32	0.07
160	Sinic Holdings (Group) Company Limited	新力控股(集团)有限公司	2103 HK	香港证券交易所	中国香港	36,000	14,716.80	0.04
161	Scholar Education Group	思考乐教育集团	1769 HK	香港证券交易所	中国香港	7,000	8,241.41	0.03

注：此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

8.5 报告期内权益投资组合的重大变动

8.5.1 累计买入金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	GCL-Poly Energy Holdings Limited	3800 HK	1,734,918.92	7.82
2	Ganfeng Lithium Co., Ltd.	1772 HK	1,426,545.39	6.43
3	Weimob Inc.	2013 HK	1,303,525.39	5.87
4	Venus Medtech (Hangzhou) Inc.	2500 HK	1,039,717.10	4.68
5	Hangzhou Tigermed Consulting Co Ltd	3347 HK	907,967.03	4.09

6	CanSino Biologics Inc.	6185 HK	887,466.75	4.00
7	Kintor Pharmaceutical Ltd	9939 HK	865,711.43	3.90
8	Jinke Smart Services Group Co., Ltd.	9666 HK	779,639.67	3.51
9	China Coal Energy Company Limited	1898 HK	778,101.14	3.51
10	COSCO SHIPPING Holdings Co.,Ltd.	1919 HK	743,274.21	3.35
11	Pharmaron Beijing Co., Ltd.	3759 HK	727,527.61	3.28
12	Chinasoft International Ltd.	354 HK	698,213.59	3.15
13	Yadea Group Holdings Ltd.	1585 HK	681,426.93	3.07
14	Flat Glass Group Co., Ltd	6865 HK	650,717.50	2.93
15	Beijing Capital International Airport Company Limited	694 HK	623,714.41	2.81
16	RemeGen Co.,Ltd.	9995 HK	614,940.70	2.77
17	Zoomlion Heavy Industry Science and Technology Co., Ltd.	1157 HK	584,702.75	2.63
18	CIFI Ever Sunshine Services Group Ltd	1995 HK	574,349.98	2.59
19	CStone Pharmaceuticals	2616 HK	547,781.73	2.47
20	Shanghai Junshi Biosciences Co.,Ltd.	1877 HK	531,780.68	2.40
21	Jiumaojiu International Holdings Limited	9922 HK	526,099.92	2.37
22	Perennial Energy Holdings Limited	2798 HK	515,635.64	2.32
23	Sihuan Pharmaceutical Holdings Group Ltd.	460 HK	511,713.58	2.31
24	A-Living Smart City Services Co Ltd	3319 HK	510,240.33	2.30
25	Xd Inc.	2400 HK	503,991.54	2.27
26	Hygeia Healthcare Holdings Co Ltd	6078 HK	495,219.71	2.23
27	China Merchants Securities Co., Ltd	6099 HK	487,481.74	2.20
28	Xinjiang Goldwind Science&Technology Co.,Ltd	2208 HK	461,515.36	2.08
29	CARsgen Therapeutics Holdings Ltd	2171 HK	458,756.52	2.07
30	China Oilfield Services	2883 HK	455,145.49	2.05

	Limited			
--	---------	--	--	--

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

2.此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

8.5.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值2%或前20名的权益投资明细

金额单位：人民币元

序号	公司名称（英文）	证券代码	本期累计卖出金额	占期初基金 资产净值比例 （%）
1	GCL-Poly Energy Holdings Limited	3800 HK	3,204,313.59	14.44
2	COSCO SHIPPING Holdings Co.,Ltd.	1919 HK	2,336,157.94	10.53
3	Weimob Inc.	2013 HK	1,802,532.03	8.12
4	Chinasoft International Ltd.	354 HK	1,672,907.03	7.54
5	CanSino Biologics Inc.	6185 HK	1,604,397.46	7.23
6	Yadea Group Holdings Ltd.	1585 HK	1,090,166.24	4.91
7	Jiumaojiu International Holdings Limited	9922 HK	860,325.53	3.88
8	Venus Medtech (Hangzhou) Inc.	2500 HK	807,783.03	3.64
9	CIFI Ever Sunshine Services Group Ltd	1995 HK	797,580.85	3.59
10	A-Living Smart City Services Co Ltd	3319 HK	745,631.59	3.36
11	Xd Inc.	2400 HK	646,572.00	2.91
12	Hygeia Healthcare Holdings Co Ltd	6078 HK	629,207.56	2.84
13	Grand Pharmaceutical and Healthcare Group Limited	512 HK	588,266.77	2.65
14	Pharmaron Beijing Co., Ltd.	3759 HK	501,260.87	2.26
15	Huabao International Holdings Ltd.	336 HK	396,231.98	1.79
16	Xinyi Energy Holdings Limited	3868 HK	391,241.35	1.76
17	Aluminum Corporation of China Limited	2600 HK	373,445.03	1.68
18	Ak Medical Holdings Limited	1789 HK	367,141.49	1.65
19	HengTen Networks Group Limited	136 HK	364,079.45	1.64

20	Sinotrans Limited	598 HK	347,682.96	1.57
----	-------------------	--------	------------	------

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

2.此处所用证券代码的类别是当地市场代码。

8.5.3 权益投资的买入成本总额及卖出收入总额

单位：人民币元

买入成本（成交）总额	56,316,724.42
卖出收入（成交）总额	43,311,120.63

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

8.6 期末按债券信用等级分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

8.8 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的所有资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有资产支持证券。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排名的前五名金融衍生品投资明细

本基金本报告期末未持有金融衍生品。

8.10 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前十名基金投资明细

本基金本报告期末未持有基金。

8.11 投资组合报告附注

8.11.1 本基金投资的前十名证券的发行主体中，招商证券股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到中国人民银行深圳市中心支行的处罚。

本基金为指数型基金，上述主体所发行的证券系标的指数成份股，上述主体所发行证券的投资决策程序符合公司投资制度的规定。除上述主体外，基金管理人未发现本基金投资的前十名证券的发行主体出现本期被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

8.11.2 本基金投资的前十名股票没有超出基金合同规定的备选股票库。

8.11.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
----	----	----

1	存出保证金	-
2	应收证券清算款	-
3	应收股利	15,881.81
4	应收利息	100.20
5	应收申购款	226,992.84
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	242,974.85

8.11.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

本基金本报告期末未持有处于转股期的可转换债券。

8.11.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末前十名股票中不存在流通受限情况。

§ 9 基金份额持有人信息

9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构

份额单位：份

份额级别	持有人户数(户)	户均持有的基金份额	持有人结构			
			机构投资者		个人投资者	
			持有份额	占总份额比例	持有份额	占总份额比例
易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	4,136	5,254.03	803,754.03	3.70%	20,926,905.47	96.30%
易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	1,882	3,063.03	0.00	0.00%	5,764,619.95	100.00%

合计	6,018	4,568.84	803,754.03	2.92%	26,691,525.42	97.08%
----	-------	----------	------------	-------	---------------	--------

9.2 期末上市基金前十名持有人

序号	持有人名称	持有份额（份）	占上市总份额比例
1	株洲结谷实业有限责任公司	767,235.00	34.70%
2	赵伟	169,700.00	7.68%
3	夏桂玉	152,900.00	6.92%
4	潘学文	68,500.00	3.10%
5	邓丹娃	60,300.00	2.73%
6	何华	60,000.00	2.71%
7	宋协锦	48,188.00	2.18%
8	魏瑞安	45,704.00	2.07%
9	刘远芬	41,572.00	1.88%
10	张柳贞	33,707.00	1.52%

注：本表统计的上市基金前十名持有人均为场内持有人。

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	1,449.03	0.0067%
	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	97.14	0.0017%
	合计	1,546.17	0.0056%

9.4 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研发部门负责人持有本开放式基金	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	0
	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	0
	易方达香港恒生综合小	0

	型股指数（QDII-LOF）C	
	合计	0

§ 10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）A	易方达香港恒生综合小型股指数（QDII-LOF）C
基金合同生效日（2016年11月2日）基金份额总额	399,318,394.11	-
本报告期期初基金份额总额	15,719,544.86	1,926,792.46
本报告期基金总申购份额	32,975,210.42	20,328,274.69
减：本报告期基金总赎回份额	26,964,095.78	16,490,447.20
本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	21,730,659.50	5,764,619.95

§ 11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本基金管理人于2021年1月23日发布公告，自2021年1月23日起聘任娄利舟女士担任公司副总经理级高级管理人员；2021年7月17日发布公告，自2021年7月15日起陈丽园女士不再担任公司副总经理级高级管理人员；2021年7月24日发布公告，自2021年7月24日起聘任萧楠先生担任公司副总经理级高级管理人员，聘任管勇先生担任公司首席信息官；2021年7月30日发布公告，自2021年7月30日起聘任杨冬梅女士担任公司副总经理级高级管理人员。

自2021年10月27日起，刘波先生不再担任招商银行股份有限公司资产托管部总经理职务。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金自基金合同生效以来连续 5 年聘请普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告年度的审计费用为 20,000.00 元。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金管理人和托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局对公司及相关人员的监管措施。公司已及时按要求改正并报告。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1 基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
CITIC Securities Brokerage (HK) Limited	1	46,530,190.75	46.79%	37,224.03	53.38%	-
Shenyin Wanguo Securities HK Ltd	1	508,883.68	0.51%	407.11	0.58%	-
Haitong International Securities Company Limited	1	14,311,332.24	14.39%	11,448.97	16.42%	-
Goldman Sachs	1	490,133.77	0.49%	245.15	0.35%	-
GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	1	13,047,011.36	13.12%	6,523.61	9.36%	-
Everbright Securities (International) Limited	1	19,238,973.89	19.35%	9,620.67	13.80%	-
China Merchants	1	5,324,415.05	5.35%	4,259.35	6.11%	-

Securities (HK) Co Ltd						
Barclays Capital Securities Limited	1	-	-	-	-	-
JP Morgan Securities Limited	1	-	-	-	-	-
State Street Securities Hong Kong Limited	1	-	-	-	-	-
东方证券	1	-	-	-	-	-
高华证券	2	-	-	-	-	-
广发证券	5	-	-	-	-	-
国盛证券	1	-	-	-	-	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
国信证券	1	-	-	-	-	-
申万宏源	1	-	-	-	-	-
新时代证券	1	-	-	-	-	-
兴业证券	1	-	-	-	-	-
野村东方	1	-	-	-	-	-
银河证券	2	-	-	-	-	-
招商证券	1	-	-	-	-	-
浙商证券	1	-	-	-	-	-
中金公司	1	-	-	-	-	-
粤开证券	1	-	-	-	-	-
太平洋证券	1	-	-	-	-	-
摩根大通	1	-	-	-	-	-

注：a) 本报告期内本基金无减少交易账户,新增交易单元的证券公司为摩根大通证券（中国）有限公司、太平洋证券股份有限公司、粤开证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、广发证券股份有限公司。

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

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

2) 研究报告质量。主要指证券经营机构能否提供高质量的宏观经济研究、行业研究及市场走向、个股分析报告和专题研究报告等；

3) 提供研究服务的质量。主要包括协助安排上市公司调研、研究资料共享、路演服务、日常沟

通交流、接受委托研究的服务质量等方面；

4) 法规监管资讯服务。主要包括境外投资法律规定、交易监管规则、信息披露、个人利益冲突、税收等资讯的提供与培训；

5) 价值贡献。主要是指证券经营机构对公司研究团队、投资团队在业务能力提升上所做的培训服务、对公司投资提升所作出的贡献；

6) 其他因素。主要是证券经营机构的财务状况、经营行为规范、风险管理机制、近年内有无重大违规行为等。

c) 基金交易账户的选择程序如下：

1) 本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易账户的证券经营机构。

2) 基金管理人与所选定的证券经营机构办理开立交易账户事宜。

11.7.2 基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易		基金交易	
	成交金额	占当期债券成交总额的比例	成交金额	占当期债券回购成交总额的比例	成交金额	占当期权证成交总额的比例	成交金额	占当期基金成交总额的比例
CITIC Securities Brokerage (HK) Limited	-	-	-	-	362.74	100.00%	-	-
Shenyin Wanguo Securities HK Ltd	-	-	-	-	-	-	-	-
Haitong International Securities Company Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Goldman Sachs	-	-	-	-	-	-	-	-
GF Securities (Hong Kong) Brokerage Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
Everbright Securities (International) Limited	-	-	-	-	-	-	-	-
China Merchants	-	-	-	-	-	-	-	-

Securities (HK) Co Ltd									
Barclays Capital Securities Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
JP Morgan Securities Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
State Street Securities Hong Kong Limited	-	-	-	-	-	-	-	-	-
东方证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
高华证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国盛证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国信证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
申万宏源	-	-	-	-	-	-	-	-	-
新时代证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
兴业证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
野村东方	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银河证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
招商证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙商证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中金公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
粤开证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋证券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
摩根大通	-	-	-	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）恢复大额申购业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-01-05
2	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金增加东方财富证券为销售机构的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-01-11
3	易方达基金管理有限公司旗下基金 2020 年第 4 季度报告提示性公告	证券时报	2021-01-21
4	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-01-23
5	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金增加诺亚正行为销售机构的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-03-09

6	易方达基金管理有限公司旗下部分开放式基金增加中欧财富为销售机构的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-03-16
7	易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金根据《公开募集证券投资基金运作指引第3号——指数基金指引》修改基金合同部分条款的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-03-30
8	易方达基金管理有限公司旗下基金 2020 年年度报告提示性公告	证券时报	2021-03-30
9	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 6 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-03-30
10	易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-04-02
11	易方达基金管理有限公司旗下基金 2021 年第 1 季度报告提示性公告	证券时报	2021-04-19
12	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 5 月 19 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-05-14
13	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）暂停大额申购业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-05-27
14	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）恢复大额申购业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-06-04
15	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 7 月 1 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-06-28
16	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-07-17
17	易方达基金管理有限公司旗下基金 2021 年第 2 季度报告提示性公告	证券时报	2021-07-20
18	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-07-24
19	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-07-24
20	易方达基金管理有限公司关于南京分公司营业场所变更的公告	证券时报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2021-07-28
21	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更	证券时报、基金管理人网	2021-07-30

	公告	站及中国证监会基金电 子披露网站	
22	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）暂停大额申购业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-08-03
23	易方达基金管理有限公司关于旗下深交所基金新增扩位简称的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-08-21
24	易方达基金管理有限公司旗下基金 2021 年中期报告提示性公告	证券时报	2021-08-28
25	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）恢复大额申购业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-09-08
26	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 9 月 22 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-09-15
27	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 10 月 14 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-10-11
28	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）暂停大额申购业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-10-12
29	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 10 月 13 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-10-13
30	易方达基金管理有限公司旗下基金 2021 年第 3 季度报告提示性公告	证券时报	2021-10-27
31	易方达基金管理有限公司关于暂停北京钱景基金销售有限公司办理旗下基金相关销售业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-12-10
32	易方达基金管理有限公司关于成都分公司营业场所变更的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-12-17
33	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 27 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-12-21
34	易方达香港恒生综合小型股指数证券投资基金（LOF）2021 年 12 月 31 日暂停申购、赎回及定期定额投资业务的公告	证券时报、基金管理人网 站及中国证监会基金电 子披露网站	2021-12-28

§ 12 备查文件目录

12.1 备查文件目录

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

12.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

12.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二二年三月三十日