易方达鑫转增利混合型证券投资基金

2024 年年度报告

2024 年 12 月 31 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国银行股份有限公司

送出日期：二〇二五年三月三十一日

§1 重要提示及目录

1.1 重要提示

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

基金托管人中国银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2025 年 3 月 27 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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

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

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

本报告期自 2024 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.2 目录

§1 重要提示及目录 2
1.1 重要提示 2
1.2 目录 3
§2 基金简介 5
2.1 基金基本情况 5
2.2 基金产品说明 5
2.3 基金管理人和基金托管人 6
2.4 信息披露方式 6
2.5 其他相关资料 6
§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 11
§4 管理人报告 11
4.1 基金管理人及基金经理情况 11
4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明 12
4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明 13
4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明 14
4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望 15
4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况 16
4.7 管理人对报告期内基金估值程序等事项的说明 17
4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明 17
4.9 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 17
§5 托管人报告 18
5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明 18
5.2 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、净值计算、利润分配等情况的说明 18
5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见 18
§6 审计报告 18
6.1 审计意见 18
6.2 形成审计意见的基础 18
6.3 其他信息 19
6.4 管理层和治理层对财务报表的责任 19
6.5 注册会计师对财务报表审计的责任 19
§7 年度财务报表 20
7.1 资产负债表 20
7.2 利润表 22
7.3 净资产变动表 23
7.4 报表附注 25
§8 投资组合报告 55
8.1 期末基金资产组合情况 55
8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合 56
8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细 57

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动 58
8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合 60
8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细 60
8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有资产支持证券投资明细 61
8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细 61
8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细 61
8.10 本基金投资股指期货的投资政策 61
8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明 61
8.12 投资组合报告附注 61
§9 基金份额持有人信息 64
9.1 期末基金份额持有人户数及持有人结构 64
9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况 65
9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况 65
§10 开放式基金份额变动 65
§11 重大事件揭示 66
11.1 基金份额持有人大会决议 66
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 66
11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼 66
11.4 基金投资策略的改变 66
11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况 66
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 66
11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况 67
11.8 其他重大事件 69
§12 影响投资者决策的其他重要信息 69
12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况 69
§13 备查文件目录 70
13.1 备查文件目录 70
13.2 存放地点 70
13.3 查阅方式 70

§2 基金简介

2.1 基金基本情况

基金名称	易方达鑫转增利混合型证券投资基金	
基金简称	易方达鑫转增利混合	
基金主代码	005876	
基金运作方式	契约型开放式	
基金合同生效日	2018 年 11 月 7 日	
基金管理人	易方达基金管理有限公司	
基金托管人	中国银行股份有限公司	
报告期末基金份额总额	213,315,361.86 份	
基金合同存续期	不定期	
下属分级基金的基金简称	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C
下属分级基金的交易代码	005876	005877
报告期末下属分级基金的份额总额	146,825,026.71 份	66,490,335.15 份

2.2 基金产品说明

投资目标	本基金通过积极主动的投资管理，在控制风险的前提下，力争实现基金资产的长期稳健增值。
投资策略	本基金综合考量各类资产的市场容量、市场流动性和风险收益特征等因素，在债券（含可转债）、股票、货币市场工具等类别资产间进行优化配置，确定各类资产的中长期配置比例，并结合市场环境动态调整各类资产的配置比例。在战略资产配置方面，本基金长期资产配置以债券（含可转债）、货币市场工具为主，股票等权益类资产为辅，且在一般情况下保持上述各类资产配置比例相对稳定。在战术资产配置方面，本基金将基于对市场的判断积极主动调整战略资产配置方案。总体而言，战术性组合调整不会改变本基金产品本身的风险收益特征，其目的在于尽可能规避或控制本基金所面临的各类风险并提高收益率。本基金可选择投资价值高的存托凭证进行投资。
业绩比较基准	沪深 300 指数收益率×15%+中证可转换债券指数收益率×20%+中债新综合指数收益率×60%+金融机构人民币活期存款基准利率（税后）×5%

风险收益特征	本基金为混合型基金，理论上其预期风险与预期收益水平低于股票型基金，高于债券型基金和货币市场基金。

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	中国银行股份有限公司
信息披露负责人	姓名	王玉	许俊
	联系电话	020-85102688	010-66596688
	电子邮箱	service@efunds.com.cn	fxjd_hq@bank-of-china.com
客户服务电话		400 881 8088	95566
传真		020-38798812	010-66594942
注册地址		广东省珠海市横琴新区荣粤道188号6层	北京市西城区复兴门内大街1号
办公地址		广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40-43楼；广东省珠海市横琴新区荣粤道188号6层	北京市西城区复兴门内大街1号
邮政编码		510620；519031	100818
法定代表人		刘晓艳	葛海蛟

2.4 信息披露方式

本基金选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载基金年度报告正文的管理人互联网网址	www.efunds.com.cn
基金年度报告备置地点	基金管理人的办公地址

2.5 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
注册登记机构	易方达基金管理有限公司	广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼；广东省珠海市横琴

		新区荣粤道 188 号 6 层

§3 主要财务指标、基金净值表现及利润分配情况

3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

3.1.1 期间数据和指标	2024 年		2023 年		2022 年	
	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C
本期已实现收益	-25,687,101.48	-11,427,364.68	-5,836,458.74	-7,151,823.26	-18,701,799.68	-12,263,018.73
本期利润	15,242,396.92	2,492,239.62	-18,060,144.51	-4,648,571.71	-89,151,424.05	-77,038,536.24
加权平均基金份额本期利润	0.0624	0.0278	-0.0626	-0.0406	-0.3080	-0.3117
本期加权平均净值利润率	3.19%	1.47%	-3.04%	-2.02%	-14.60%	-15.07%
本期基金份额净值增长率	4.11%	3.48%	-2.83%	-3.42%	-11.17%	-11.70%
3.1.2 期末数据和指标	**2024 年末**		**2023 年末**		**2022 年末**	
	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C
期末可供分配利润	81,439,934.21	32,366,008.05	171,842,510.26	44,292,811.11	169,149,443.29	99,613,907.87
期末可供分配基金份额利润	0.5547	0.4868	0.6279	0.5691	0.6581	0.6106
期末基金资产净值	303,085,572.13	132,167,557.54	542,606,203.89	149,491,663.00	524,535,944.63	324,458,727.67
期末基金份额	2.0643	1.9878	1.9828	1.9209	2.0406	1.9889

净值						
3.1.3 累计期末指标	**2024 年末**		**2023 年末**		**2022 年末**	
	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C
基金份额累计净值增长率	106.43%	98.78%	98.28%	92.09%	104.06%	98.89%

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

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

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

3.2 基金净值表现

3.2.1 基金份额净值增长率及其与同期业绩比较基准收益率的比较

易方达鑫转增利混合 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	2.31%	1.06%	2.58%	0.41%	-0.27%	0.65%
过去六个月	4.61%	0.94%	5.71%	0.37%	-1.10%	0.57%
过去一年	4.11%	0.81%	8.30%	0.30%	-4.19%	0.51%
过去三年	-10.13%	0.73%	5.65%	0.27%	-15.78%	0.46%
过去五年	73.38%	0.99%	19.85%	0.28%	53.53%	0.71%
自基金合同生效起至今	106.43%	0.92%	34.74%	0.29%	71.69%	0.63%

易方达鑫转增利混合 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	2.15%	1.06%	2.58%	0.41%	-0.43%	0.65%
过去六个月	4.29%	0.94%	5.71%	0.37%	-1.42%	0.57%
过去一年	3.48%	0.81%	8.30%	0.30%	-4.82%	0.51%
过去三年	-11.75%	0.73%	5.65%	0.27%	-17.40%	0.46%
过去五年	68.24%	0.99%	19.85%	0.28%	48.39%	0.71%
自基金合同生效起至今	98.78%	0.92%	34.74%	0.29%	64.04%	0.63%

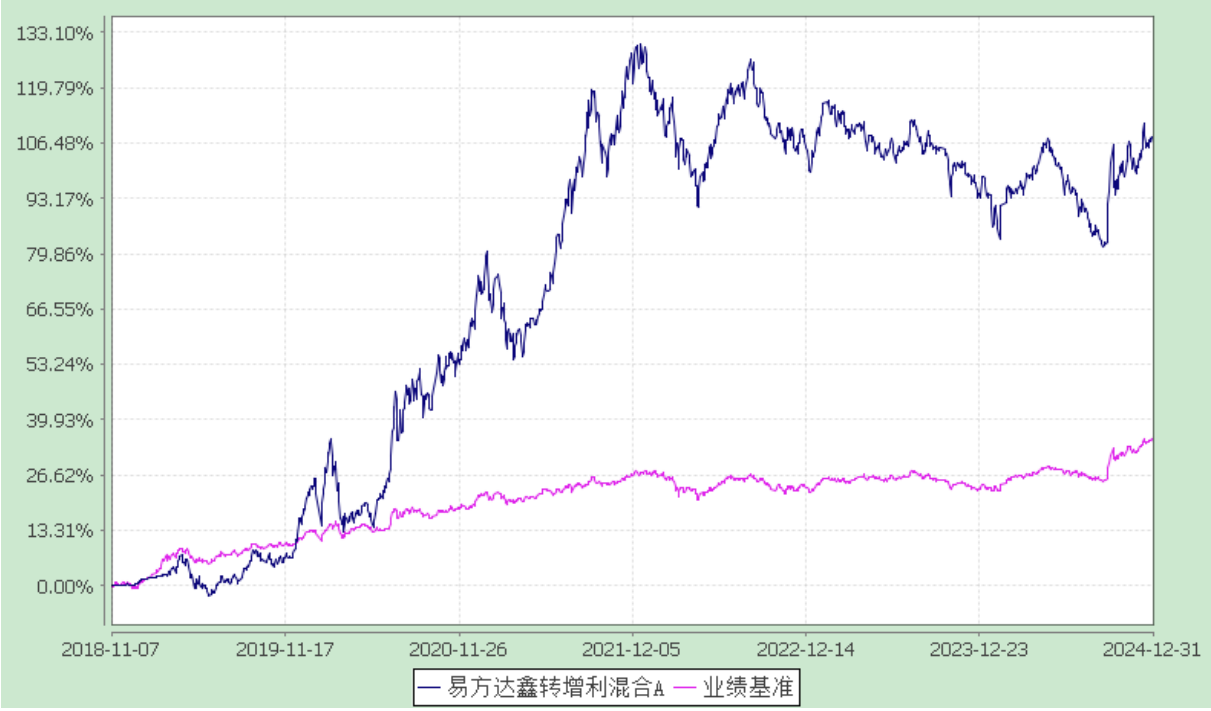
3.2.2 自基金合同生效以来基金份额累计净值增长率变动及其与同期业绩比较基准收益率变动的比较

易方达鑫转增利混合型证券投资基金

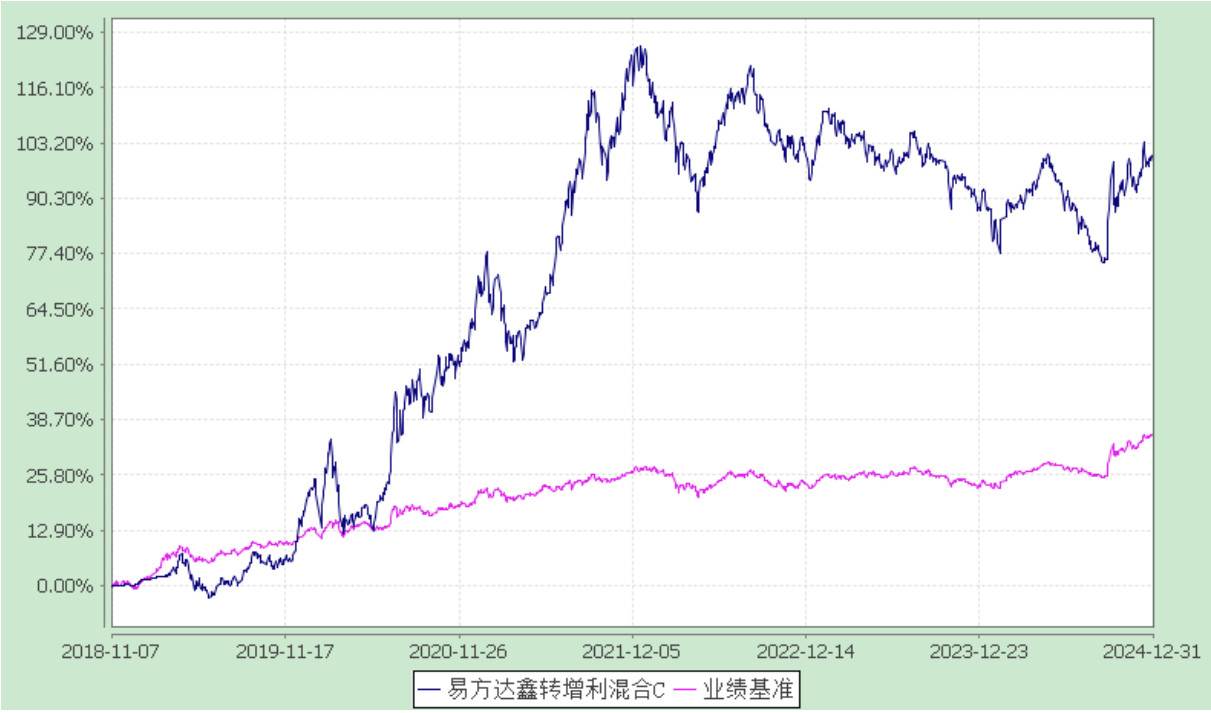
份额累计净值增长率与业绩比较基准收益率历史走势对比图

（2018 年 11 月 7 日至 2024 年 12 月 31 日）

易方达鑫转增利混合 A



易方达鑫转增利混合 C



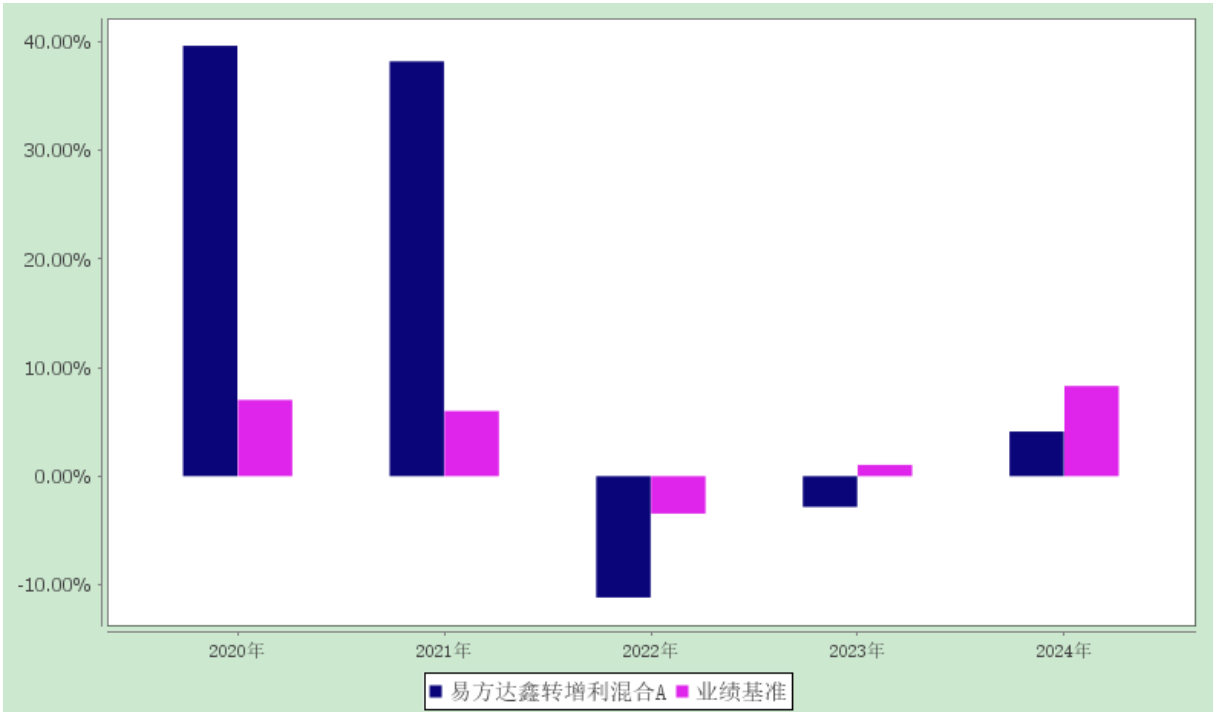
注：自基金合同生效至报告期末，A 类基金份额净值增长率为 106.43%，同期业绩比较基准收益率为 34.74%；C 类基金份额净值增长率为 98.78%，同期业绩比较基准收益率为 34.74%。

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

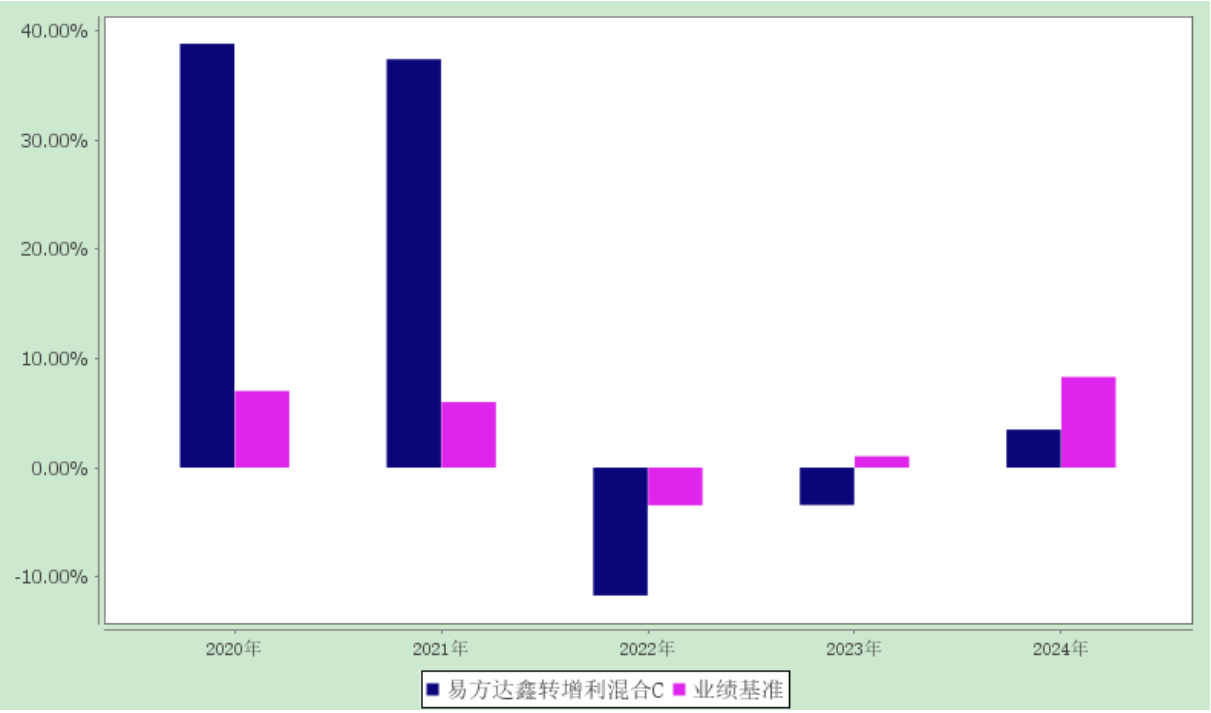
易方达鑫转增利混合型证券投资基金

过去五年基金净值增长率与业绩比较基准历年收益率对比图

易方达鑫转增利混合 A



易方达鑫转增利混合 C



3.3 过去三年基金的利润分配情况

本基金过去三年未发生利润分配。

§4 管理人报告

4.1 基金管理人及基金经理情况

4.1.1 基金管理人及其管理基金的经验

经中国证监会证监基金字[2001]4 号文批准，本基金管理人成立于 2001 年 4 月 17 日，注册资本 13,244.2 万元人民币。本基金管理人拥有包括公募、社保、基本养老保险、年金、特定客户资产管理、QDII、投资顾问等在内的多类业务资格，在主动权益、指数投资、债券、多资产、另类资产等投资领域全面布局，为境内外客户提供资产管理解决方案。

4.1.2 基金经理（或基金经理小组）及基金经理助理简介

姓名	职务	任本基金的基金经理（助理）期限		证券从业年限	说明
		任职日期	离任日期		
杨康	本基金的基金经理，易方达裕富债券、易方达新利混合、易方达新鑫混合、易方达新益混合、易方达新	2019-11-07	-	9 年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任华夏基金管理有限公司机构债券投资部研究员、投资经理助理，易方

	享混合、易方达瑞景混合、易方达瑞信混合、易方达瑞选混合、易方达瑞和混合、易方达瑞祺混合、易方达瑞智混合、易方达瑞兴混合、易方达丰惠混合、易方达瑞通混合、易方达瑞弘混合、易方达鑫转添利混合、易方达瑞川混合发起式、易方达瑞锦混合发起式的基金经理，易方达安盈回报混合、易方达安心回报债券、易方达招易一年持有混合、易方达悦通一年持有混合、易方达宁易一年持有混合、易方达稳泰一年持有混合、易方达悦浦一年持有混合（自 2022 年 07 月 09 日至 2024 年 12 月 10 日）的基金经理助理，多资产公募投资部总经理助理				达基金管理有限公司投资经理，易方达鑫转招利混合、易方达瑞川混合发起式、易方达瑞锦混合发起式、易方达瑞安混合发起式、易方达瑞康混合、易方达瑞富混合、易方达瑞祥混合、易方达裕鑫债券的基金经理。
汪子冲	本基金的基金经理助理，易方达裕富债券、易方达磐固六个月持有混合、易方达新益混合、易方达瑞选混合、易方达瑞祺混合、易方达裕鑫债券、易方达鑫转招利混合、易方达瑞川混合发起式、易方达瑞安混合发起式、易方达瑞康混合、易方达磐恒九个月持有混合、易方达招易一年持有混合、易方达悦通一年持有混合、易方达悦安一年持有债券、易方达宁易一年持有混合、易方达稳泰一年持有混合的基金经理助理	2023-09-23	-	6 年	硕士研究生，具有基金从业资格。曾任泰康资产管理有限责任公司固定收益研究高级经理。

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

2.证券从业的含义遵从行业协会相关规定。

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

4.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

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

4.3 管理人对报告期内公平交易情况的专项说明

4.3.1 公平交易制度和控制方法

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

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

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

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

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

4.3.2 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。

4.3.3 异常交易行为的专项说明

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

本报告期内，本公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少

的单边交易量超过该证券当日成交量的 5%的交易共有 82 次，其中 73 次为旗下指数及量化组合因投资策略需要和其他组合发生反向交易，9 次为不同基金经理管理的基金因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

4.4 管理人对报告期内基金的投资策略和业绩表现的说明

4.4.1 报告期内基金投资策略和运作分析

2024 年，中国经济在复杂严峻的内外部环境下，完成了既定目标，稳中有进。一季度国内经济环比改善，主要驱动力来自出口和国内政策，随着国内产业升级、全球出口周期回升叠加国内要素价格普遍较低带来的价格优势，出口持续强劲，外加超预期的降准降息以及一系列呵护市场的政策落地，带来制造业投资回升且消费也呈现小幅度的修复；二三季度经济有所走弱，地产去化较为困难、下滑趋势并未扭转，基建受制于地方政府较差的财政状况，整体疲弱，受此拖累就业与居民收入均有压力，消费倾向降低、内需偏弱；9 月底一揽子增量政策出台后内需提振回升，消费主要受以旧换新政策带动，政策涉及的领域相对景气，基建受财政支持带动同比维持高位，商品房在连续地产政策带动下销售同比回正，消费、基建、地产的修复均相对温和。

映射到资产层面，经济基本面尤其是预期的边际变化主导了大类资产的定价。债券全年表现强势，偏弱的基本面、充裕的流动性叠加温和宽松的货币政策驱动收益率显著下台阶。节奏上而言，一季度在降准降息带动下长债和超长债表现抢眼、收益率下行幅度较大；二三季度利率走势偏震荡，债市围绕弱现实、政策预期与央行态度波动，但整体利率依然偏缓慢下行；9 月底政策预期的快速转向带动了利率短暂的上行，但弱现实限制了利率的上行空间，11 月底之后，债券市场的主要矛盾聚焦到货币宽松预期，中共中央政治局会议定调了货币政策“温和宽松”的重大表述变化，各类利率快速下行。信用债收益率曲线的总体波动和利率债较为接近，1 月至 8 月初信用利差波动收窄，此后快速走扩，四季度利差维持震荡。

权益市场全年先抑后扬，指数层面多数上涨，结构分化较大。股票市场开年快速下行，交易结构等因素放大了这种波动，小盘股体现尤为明显；2 月开始随着国内政策开始发力和 AI、电动车等产业领域的突破带动市场回暖，估值修复行情一直持续至 5 月中旬；此后在经济数据不及预期、微观体感相对较弱等因素的助推下持续阴跌，市场风险偏好极低、稳定类资产表现突出；9 月底政策出台后市场风险偏好大幅修复，指数急剧上涨，单周涨幅创近十年之最，结构方面科创板和创业板涨幅领先；长假后投资者开始关注具体政策落地情况及政策向宏观经济的传导力度，资金流入逐步放缓、市场趋于理性，叠加美国大选和季报业绩等因素，市场进入宽幅震荡。全年维度，大盘股表现优于小盘股，金融、家电、通信、交运等板块涨幅较大。

转债市场跟随权益市场先抑后扬，年内波动幅度大但全年回报较好。以 9 月底一揽子增量政策

为界，前期正股基本面压力较大叠加小盘股弱势引发了转债的大幅调整，而信用风险的发酵加大了市场下行的幅度，个券大面积跌破债底。政策出台后市场信心显著修复，叠加下修显著增多和供给受限，转债实现平价与估值的双击，高 YTM（到期收益率）个券也普遍大幅修复至债底以上。

报告期内本基金规模有所下降，组合整体维持高股票加高转债的运作风格，但仓位和结构的变化整体更为频繁。组合上半年股票部分仓位有所降低，主要降低了食品饮料等基本面未见起色且相对后周期的板块的持仓；下半年仓位有所提升，加仓了家电等估值较低、基本面有保障同时有一定股息率的板块。组合整体依然以配置竞争力较强、格局较稳定、盈利能力较强、估值较低的大盘公司为主，且行业分布更加均衡。转债方面，组合仓位维持高位，主要在 3-4 月有所下降、10 月有所抬升，其余时间相对稳定、以结构调整为主。上半年组合兑现了部分赎回或到期的大盘转债，补仓了银行转债作为底仓，同时配置了部分估值合理的新券；下半年在信用风险发酵的阶段，组合配置了部分偏债高质量的个券与双低个券；全年维持了对平衡低估转债的超配，维持了较好的不对称性。组合纯债仓位较低，主要提供流动性。

4.4.2 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 2.0643 元，本报告期份额净值增长率为 4.11%，同期业绩比较基准收益率为 8.30%；C 类基金份额净值为 1.9878 元，本报告期份额净值增长率为 3.48%，同期业绩比较基准收益率为 8.30%。

4.5 管理人对宏观经济、证券市场及行业走势的简要展望

展望 2025 年，经济基本面有望呈现出弱复苏的格局，于资产价格而言，结构与总量同样重要，信贷周期的方向、消费倾向与价格指数能否有效回升将是关键。内需层面，2024 年四季度开始的大量政府债券发行，部分支撑了社融增速，而且这部分量的支撑在 2025 年预计也不会明显退坡，但投向结构同样关键，消费民生等相关领域能获得多少投放、居民的现金流能否得到实质改善、融资需求的弹性能否激活都值得观察。外需层面，全产业的布局、制造业的优势、新兴产业的突破叠加价格优势使得中国制造的吸引力依然突出，但地缘政治与贸易政策的不确定性可能会制约外需对于经济的进一步拉动。因此我们虽然坚信前途是光明的，但认为过程中依然会有波动，在投资中要始终充满敬畏、做好预案。

具体到资产，债券市场经历大幅上涨之后，面对收益率 1.6%左右的 10 年国债，市场参与者的挑战不可谓不大，从传统的分析框架出发，目前偏弱的融资需求确实还支持债券市场表现。但是在策略上，我们可能需要做出一些适应性改变：面对波动的资金利率和较低的债券利率，我们有必要重新审视杠杆的意义；面对迅速降低的预期收益，我们需要积极寻找其他的类债资产；面对 2024 年债券市场巨大的资本利得，我们也需要警惕机构行为和政策预期可能带来的资本利损；面对低利率

时代，组合需要时刻对可能的波动保持警觉。权益市场分化剧烈，稳定类资产与成长股已轮番表现，而高质量以及依赖景气的个股依然相对低迷，但市场对于负面事实与预期的定价已相对充分，可以从这类股票中积极寻找机会。考虑到基本面与预期的修复有过程、需要时间，过程也有可能有一定的波折，叠加股市整体估值已有所修复，选股难度有所加大，我们需兼顾估值、增速和长期愿景来精选个股。组合将继续力争以长期稳健的业绩回报基金持有人。

4.6 管理人内部有关本基金的监察稽核工作情况

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

本报告期，基金管理人主要监察稽核工作情况如下：

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

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

（3）持续督促优化各类法律文件审核流程，提升基金产品材料质效；坚持以实质风险可测可控、投资者有效保护为前提，审慎评估论证各类新产品与新业务方案，保障公司各项业务稳妥有序开展，切实保护投资者合法权益。

（4）贯彻落实基金销售相关法规政策要求，提升对基金宣传推介材料的合规审核质效，强化对社交平台、自媒体账号、社群运营、公开言论等重点领域的管理，避免误导。坚持以投资者利益为核心，持续强化投资者适当性管理，优化公募基金产品风险评价方法，提升产品评级的合理性和科学性。持续结合业务实践，完善客户投诉处理制度及多元纠纷化解机制，妥善处理客户投诉纠纷，切实加大投资者教育和保护力度。

（5）持续落实法律法规、自律规则、基金合同中信息披露相关规定，优化完善相关制度流程，明晰各部门和信披岗位的职责分工，强化培训与交流；加强公司级信息披露平台建设，积极探索智能审核系统，不断提高信息披露监测触发、制作、审核、报送的自动化、智能化水平和合规风险控制能力，防范信息披露合规风险和操作风险，做好公司及旗下各基金信息披露工作，确保信息披露

真实、准确、完整、及时、简明和易得。

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

（7）以法律法规、基金合同及公司规章制度为依据，有计划、有重点地对投研交易、基金销售、运营、人员规范、反洗钱、境内外子公司等工作领域开展内审检查，同时聘请并配合外部审计机构开展 ISAE3402 内控鉴证、信息技术管理审计、GIPS（全球投资业绩标准）鉴证项目，全方位审视公司内控机制和执行情况，督促改进内外部检查发现问题，进一步提升公司合规管理及内控水平。

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

4.7 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。

4.8 管理人对报告期内基金利润分配情况的说明

易方达鑫转增利混合 A:本报告期内未实施利润分配。

易方达鑫转增利混合 C:本报告期内未实施利润分配。

4.9 报告期内管理人对本基金持有人数或基金资产净值预警情形的说明

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

§5 托管人报告

5.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，中国银行股份有限公司（以下称“本托管人”）在易方达鑫转增利混合型证券投资基金（以下称“本基金”）的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的有关规定，不存在损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了应尽的义务。

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

本报告期内，本托管人根据《证券投资基金法》及其他有关法律法规、基金合同和托管协议的规定，对本基金管理人的投资运作进行了必要的监督，对基金资产净值的计算、基金份额申购赎回价格的计算以及基金费用开支等方面进行了认真地复核，未发现本基金管理人存在损害基金份额持有人利益的行为。

5.3 托管人对本年度报告中财务信息等内容的真实、准确和完整发表意见

本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告（注：财务会计报告中的“金融工具风险及管理”、“ 关联方承销证券”、“关联方证券出借”部分未在托管人复核范围内）、投资组合报告等数据真实、准确和完整。

§6 审计报告

安永华明（2025）审字第 70013033_G51 号

易方达鑫转增利混合型证券投资基金全体基金份额持有人：

6.1 审计意见

我们审计了易方达鑫转增利混合型证券投资基金的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表和净资产变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的易方达鑫转增利混合型证券投资基金的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易方达鑫转增利混合型证券投资基金 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和净资产变动情况。

6.2 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易方达鑫转增利混合型证券投资基金，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

6.3 其他信息

易方达鑫转增利混合型证券投资基金管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

6.4 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估易方达鑫转增利混合型证券投资基金的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易方达鑫转增利混合型证券投资基金的财务报告过程。

6.5 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

赵雅　林亚小

北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

2025 年 3 月 26 日

§7　年度财务报表

7.1　资产负债表

会计主体：易方达鑫转增利混合型证券投资基金

报告截止日：2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注号	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
资 产：			
货币资金	7.4.7.1	1,088,713.28	1,144,369.54
结算备付金		7,870,371.66	12,515,973.96
存出保证金		111,545.09	44,060.42
交易性金融资产	7.4.7.2	473,153,617.98	790,842,963.80
其中：股票投资		120,854,777.58	198,897,766.47

基金投资		-	-
债券投资		352,298,840.40	591,945,197.33
资产支持证券投资		-	-
贵金属投资		-	-
其他投资		-	-
衍生金融资产	7.4.7.3	-	-
买入返售金融资产	7.4.7.4	-	-
应收清算款		1,228,927.46	945,870.24
应收股利		-	-
应收申购款		79,143.98	553,780.28
递延所得税资产		-	-
其他资产	7.4.7.5	-	-
资产总计		**483,532,319.45**	**806,047,018.24**
负债和净资产	**附注号**	**本期末** **2024 年 12 月 31 日**	**上年度末** **2023 年 12 月 31 日**
负 债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	7.4.7.3	-	-
卖出回购金融资产款		45,996,858.63	111,986,467.56
应付清算款		-	-
应付赎回款		1,674,639.40	1,070,901.64
应付管理人报酬		363,451.99	586,464.07
应付托管费		72,690.40	117,292.83
应付销售服务费		66,048.71	76,554.47
应付投资顾问费		-	-
应交税费		6,291.74	12,748.09
应付利润		-	-
递延所得税负债		-	-

其他负债	7.4.7.6	99,208.91	98,722.69
负债合计		**48,279,189.78**	**113,949,151.35**
净资产：			
实收基金	7.4.7.7	213,315,361.86	351,483,166.99
未分配利润	7.4.7.8	221,937,767.81	340,614,699.90
净资产合计		**435,253,129.67**	**692,097,866.89**
负债和净资产总计		**483,532,319.45**	**806,047,018.24**

注：报告截止日 2024 年 12 月 31 日，A 类基金份额净值 2.0643 元，C 类基金份额净值 1.9878 元；基金份额总额 213,315,361.86 份，下属分级基金的份额总额分别为：A 类基金份额总额 146,825,026.71 份，C 类基金份额总额 66,490,335.15 份。

7.2 利润表

会计主体：易方达鑫转增利混合型证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注号	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
一、营业总收入		**27,555,045.84**	**-8,130,295.05**
1.利息收入		367,235.20	295,026.60
其中：存款利息收入	7.4.7.9	103,768.01	226,757.72
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		263,467.19	68,268.88
其他利息收入		-	-
2.投资收益（损失以“-”填列）		-27,804,442.48	1,078,246.64
其中：股票投资收益	7.4.7.10	-39,515,543.28	-12,929,963.30
基金投资收益		-	-
债券投资收益	7.4.7.11	7,081,626.85	9,693,146.02
资产支持证券投资收益	7.4.7.12	-	-
贵金属投资收益		-	-

衍生工具收益	7.4.7.13	-	-
股利收益	7.4.7.14	4,629,473.95	4,315,063.92
其他投资收益		-	-
3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7.4.7.15	54,849,102.70	-9,720,434.22
4.汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
5.其他收入（损失以“-”号填列）	7.4.7.16	143,150.42	216,865.93
减：二、营业总支出		**9,820,409.30**	**14,578,421.17**
1．管理人报酬		6,507,150.54	8,254,005.21
2．托管费		1,301,430.18	1,876,867.13
3．销售服务费		1,021,933.31	1,387,568.30
4．投资顾问费		-	-
5．利息支出		732,974.25	2,775,911.75
其中：卖出回购金融资产支出		732,974.25	2,775,911.75
6. 信用减值损失	7.4.7.17	-	-
7．税金及附加		10,495.73	10,784.54
8．其他费用	7.4.7.18	246,425.29	273,284.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**17,734,636.54**	**-22,708,716.22**
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**17,734,636.54**	**-22,708,716.22**
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		**17,734,636.54**	**-22,708,716.22**

7.3 净资产变动表

会计主体：易方达鑫转增利混合型证券投资基金

本报告期：2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日		
	实收基金	未分配利润	净资产合计

一、上期期末净资产	351,483,166.99	340,614,699.90	692,097,866.89
二、本期期初净资产	351,483,166.99	340,614,699.90	692,097,866.89
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-138,167,805.13	-118,676,932.09	-256,844,737.22
（一）、综合收益总额	-	17,734,636.54	17,734,636.54
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	-138,167,805.13	-136,411,568.63	-274,579,373.76
其中：1.基金申购款	136,033,499.75	126,892,056.65	262,925,556.40
2.基金赎回款	-274,201,304.88	-263,303,625.28	-537,504,930.16
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-
四、本期期末净资产	213,315,361.86	221,937,767.81	435,253,129.67

项目	**上年度可比期间** **2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日**		
	实收基金	**未分配利润**	**净资产合计**
一、上期期末净资产	420,180,409.33	428,814,262.97	848,994,672.30
二、本期期初净资产	420,180,409.33	428,814,262.97	848,994,672.30
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-68,697,242.34	-88,199,563.07	-156,896,805.41
（一）、综合收益总额	-	-22,708,716.22	-22,708,716.22
（二）、本期基金份额交易产生的净资产变动数（净资产减少以“-”号填列）	-68,697,242.34	-65,490,846.85	-134,188,089.19

其中：1.基金申购款	214,681,412.68	232,541,576.24	447,222,988.92
2.基金赎回款	-283,378,655.02	-298,032,423.09	-581,411,078.11
（三）、本期向基金份额持有人分配利润产生的净资产变动（净资产减少以“-”号填列）	-	-	-
四、本期期末净资产	351,483,166.99	340,614,699.90	692,097,866.89

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 7.1 至 7.4，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘晓艳，主管会计工作负责人：陈荣，会计机构负责人：王永铿

7.4 报表附注

7.4.1基金基本情况

易方达鑫转增利混合型证券投资基金(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[2018]630 号《关于准予易方达鑫转增利混合型证券投资基金注册的批复》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《易方达鑫转增利混合型证券投资基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，《易方达鑫转增利混合型证券投资基金基金合同》于 2018 年 11 月 7 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 317,776,967.49 份基金份额，其中认购资金利息折合 125,162.66 份基金份额。本基金为契约型开放式基金，存续期限不定。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司，基金托管人为中国银行股份有限公司。

7.4.2会计报表的编制基础

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

本财务报表以本基金持续经营为基础列报。

7.4.3遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金本报告期末的财务状况以及

本报告期间的经营成果和净资产变动情况等有关信息。

7.4.4重要会计政策和会计估计

7.4.4.1会计年度

本基金会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

7.4.4.2记账本位币

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

7.4.4.3金融资产和金融负债的分类

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

（1）金融资产分类

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

（2）金融负债分类

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

7.4.4.4金融资产和金融负债的初始确认、后续计量和终止确认

本基金于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

本基金以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本基金运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本基金在每个估值日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，

本基金按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本基金按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入；

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

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

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

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

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

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

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

7.4.4.5金融资产和金融负债的估值原则

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本基金以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本基金假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本基金在计量日能够进入的交易市场。本基金采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债按如下原则确定公允价值并进行估值：

（1）存在活跃市场的金融工具，按照估值日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值；估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价；

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

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

（4）如有新增事项，按国家最新规定估值。

7.4.4.6金融资产和金融负债的抵销

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

7.4.4.7实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动

分别于基金申购确认日及基金赎回确认日确认。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

7.4.4.8损益平准金

损益平准金包括已实现损益平准金和未实现损益平准金。已实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未分配的已实现收益/（损失）占净资产比例计算的金额。未实现损益平准金指在申购或赎回基金份额时，申购或赎回款项中包含的按累计未实现利得/（损失）占净资产比例计算的金额。损益平准金于基金申购确认日或基金赎回确认日确认。未实现损益平准金与已实现损益平准金均在“损益平准金”科目中核算，并于期末全额转入“未分配利润/（累计亏损）”。

7.4.4.9收入/(损失)的确认和计量

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

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

（3）买入返售金融资产收入，按实际利率法确认利息收入，在回购期内逐日计提；

（4）转融通证券出借业务利息收入按出借起始日证券账面价值及出借费率计算的金额扣除适用情况下的相关税费后的净额，在转融通证券实际出借期间内逐日计提。因借入人未能按期归还产生的罚息，实际发生时扣除适用情况下的相关税费后的净额计入转融通证券出借业务利息收入；

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

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

（7）公允价值变动收益系本基金持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失；

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

7.4.4.10费用的确认和计量

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

以摊余成本计量的金融负债在持有期间确认的利息支出按实际利率法计算，实际利率法与直线法差异较小的则按直线法计算。

7.4.4.11基金的收益分配政策

(1)在符合有关基金分红条件的前提下，基金管理人可以根据实际情况进行收益分配，具体分配方案以公告为准，若《基金合同》生效不满 3 个月可不进行收益分配；

(2)本基金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基金份额进行再投资；若投资者不选择，本基金默认的收益分配方式是现金分红；

(3)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；

(4)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；

(5)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；

(6)法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

7.4.4.12其他重要的会计政策和会计估计

本基金本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

7.4.5会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

7.4.5.1会计政策变更的说明

本基金本报告期未发生会计政策变更。

7.4.5.2会计估计变更的说明

本基金本报告期未发生会计估计变更。

7.4.5.3差错更正的说明

本基金本报告期无会计差错更正。

7.4.6税项

（1）印花税

证券(股票)交易印花税税率为 1‰，由出让方缴纳。根据财政部、税务总局公告 2023 年第 39 号《关于减半征收证券交易印花税的公告》的规定，自 2023 年 8 月 28 日起，证券交易印花税实施减

半征收。

（2）增值税、城建税、教育费附加及地方教育附加

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。金融商品转让，按照卖出价扣除买入价后的余额为销售额。对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税；

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入；

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

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人；

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

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中

债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

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

（3）企业所得税

证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

（4）个人所得税

个人所得税税率为 20%。

基金从上市公司分配取得的股息红利所得，持股期限在 1 个月以内(含 1 个月)的，其股息红利所得全额计入应纳税所得额；持股期限在 1 个月以上至 1 年(含 1 年)的，减按 50%计入应纳税所得额；持股期限超过 1 年的，减按 25%计入应纳税所得额；自 2015 年 9 月 8 日起，证券投资基金从公开发行和转让市场取得的上市公司股票，持股期限超过 1 年的，股息红利所得暂免征收个人所得税。

暂免征收储蓄存款利息所得个人所得税。

7.4.7重要财务报表项目的说明

7.4.7.1货币资金

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
活期存款	1,088,713.28	1,144,369.54
等于：本金	1,088,559.54	1,144,223.57
加：应计利息	153.74	145.97
定期存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-
其中：存款期限 1 个月以内	-	-
存款期限 1-3 个月	-	-
存款期限 3 个月以上	-	-
其他存款	-	-
等于：本金	-	-
加：应计利息	-	-

合计	1,088,713.28	1,144,369.54

7.4.7.2 交易性金融资产

单位：人民币元

项目		本期末 2024 年 12 月 31 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		117,321,506.51	-	120,854,777.58	3,533,271.07
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	348,304,851.34	1,199,597.53	352,298,840.40	2,794,391.53
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	348,304,851.34	1,199,597.53	352,298,840.40	2,794,391.53
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-
合计		465,626,357.85	1,199,597.53	473,153,617.98	6,327,662.60
项目		上年度末 2023 年 12 月 31 日			
		成本	应计利息	公允价值	公允价值变动
股票		236,619,313.88	-	198,897,766.47	-37,721,547.41
贵金属投资-金交所黄金合约		-	-	-	-
债券	交易所市场	601,163,606.63	1,581,483.39	591,945,197.33	-10,799,892.69
	银行间市场	-	-	-	-
	合计	601,163,606.63	1,581,483.39	591,945,197.33	-10,799,892.69
资产支持证券		-	-	-	-
基金		-	-	-	-
其他		-	-	-	-

合计	837,782,920.51	1,581,483.39	790,842,963.80	-48,521,440.10

7.4.7.3 衍生金融资产/负债

7.4.7.3.1 衍生金融资产/负债期末余额

本基金本报告期末及上年度末无衍生金融资产/负债。

7.4.7.4 买入返售金融资产

7.4.7.4.1 各项买入返售金融资产期末余额

本基金本报告期末及上年度末无买入返售金融资产。

7.4.7.4.2 期末买断式逆回购交易中取得的债券

本基金本报告期末及上年度末无买断式逆回购交易中取得的债券。

7.4.7.5 其他资产

本基金本报告期末及上年度末无其他资产。

7.4.7.6 其他负债

单位：人民币元

项目	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
应付券商交易单元保证金	-	-
应付赎回费	403.72	243.97
应付证券出借违约金	-	-
应付交易费用	29,805.19	11,478.72
其中：交易所市场	29,805.19	11,478.72
银行间市场	-	-
应付利息	-	-
预提费用	69,000.00	87,000.00
合计	99,208.91	98,722.69

7.4.7.7 实收基金

易方达鑫转增利混合 A

金额单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	273,658,686.42	273,658,686.42

本期申购	44,409,451.63	44,409,451.63
本期赎回（以“-”号填列）	-171,243,111.34	-171,243,111.34
本期末	146,825,026.71	146,825,026.71

易方达鑫转增利混合 C

金额单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	
	基金份额（份）	账面金额
上年度末	77,824,480.57	77,824,480.57
本期申购	91,624,048.12	91,624,048.12
本期赎回（以“-”号填列）	-102,958,193.54	-102,958,193.54
本期末	66,490,335.15	66,490,335.15

注：申购含红利再投、转换入份额，赎回含转换出份额。

7.4.7.8 未分配利润

易方达鑫转增利混合 A

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	171,842,510.26	97,105,007.21	268,947,517.47
本期期初	171,842,510.26	97,105,007.21	268,947,517.47
本期利润	-25,687,101.48	40,929,498.40	15,242,396.92
本期基金份额交易产生的变动数	-64,715,474.57	-63,213,894.40	-127,929,368.97
其中：基金申购款	24,638,326.44	18,230,031.98	42,868,358.42
基金赎回款	-89,353,801.01	-81,443,926.38	-170,797,727.39
本期已分配利润	-	-	-
本期末	81,439,934.21	74,820,611.21	156,260,545.42

易方达鑫转增利混合 C

单位：人民币元

项目	已实现部分	未实现部分	未分配利润合计
上年度末	44,292,811.11	27,374,371.32	71,667,182.43

本期期初	44,292,811.11	27,374,371.32	71,667,182.43
本期利润	-11,427,364.68	13,919,604.30	2,492,239.62
本期基金份额交易产生的变动数	-499,438.38	-7,982,761.28	-8,482,199.66
其中：基金申购款	47,804,334.91	36,219,363.32	84,023,698.23
基金赎回款	-48,303,773.29	-44,202,124.60	-92,505,897.89
本期已分配利润	-	-	-
本期末	32,366,008.05	33,311,214.34	65,677,222.39

7.4.7.9 存款利息收入

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
活期存款利息收入	8,449.28	11,184.02
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	92,434.98	214,189.80
其他	2,883.75	1,383.90
合计	103,768.01	226,757.72

7.4.7.10 股票投资收益

7.4.7.10.1 股票投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股票投资收益——买卖股票差价收入	-39,515,543.28	-12,929,963.30
股票投资收益——赎回差价收入	-	-
股票投资收益——申购差价收入	-	-
股票投资收益——证券出借差价收入	-	-
合计	-39,515,543.28	-12,929,963.30

7.4.7.10.2 股票投资收益——买卖股票差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
卖出股票成交总额	174,811,157.12	224,899,860.42
减：卖出股票成本总额	214,080,385.90	237,315,388.96
减：交易费用	246,314.50	514,434.76
买卖股票差价收入	-39,515,543.28	-12,929,963.30

7.4.7.11债券投资收益

7.4.7.11.1债券投资收益项目构成

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
债券投资收益——利息收入	4,452,962.30	5,349,701.70
债券投资收益——买卖债券（债转股及债券到期兑付）差价收入	2,628,664.55	4,343,444.32
债券投资收益——赎回差价收入	-	-
债券投资收益——申购差价收入	-	-
合计	7,081,626.85	9,693,146.02

7.4.7.11.2债券投资收益——买卖债券差价收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
卖出债券（债转股及债券到期兑付）成交总额	874,799,902.36	849,721,888.30
减：卖出债券（债转股及债券到期兑付）成本总额	868,158,607.73	839,603,238.85
减：应计利息总额	3,961,182.76	5,735,278.35
减：交易费用	51,447.32	39,926.78
买卖债券差价收入	2,628,664.55	4,343,444.32

7.4.7.12 资产支持证券投资收益

本基金本报告期及上年度可比期间无资产支持证券投资收益。

7.4.7.13 衍生工具收益

本基金本报告期及上年度可比期间无衍生工具收益。

7.4.7.14 股利收益

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
股票投资产生的股利收益	4,629,473.95	4,315,063.92
其中：证券出借权益补偿收入	-	-
基金投资产生的股利收益	-	-
合计	4,629,473.95	4,315,063.92

7.4.7.15 公允价值变动收益

单位：人民币元

项目名称	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
1.交易性金融资产	54,849,102.70	-9,720,434.22
——股票投资	41,254,818.48	-24,393,514.12
——债券投资	13,594,284.22	14,673,079.90
——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	54,849,102.70	-9,720,434.22

7.4.7.16 其他收入

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
基金赎回费收入	143,150.42	216,865.93

合计	143,150.42	216,865.93

7.4.7.17 信用减值损失

本基金本报告期及上年度可比期间无信用减值损失。

7.4.7.18 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
审计费用	69,000.00	87,000.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
证券出借违约金	-	-
银行汇划费	20,225.29	29,084.24
银行间账户维护费	36,000.00	36,000.00
其他	1,200.00	1,200.00
合计	246,425.29	273,284.24

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
中国银行股份有限公司	基金托管人、基金销售机构
广发证券股份有限公司	基金管理人股东、基金销售机构
广东粤财信托有限公司	基金管理人股东
广东省广晟控股集团有限公司	基金管理人股东
广州市广永国有资产经营有限公司	基金管理人股东
盈峰集团有限公司	基金管理人股东
珠海祺荣宝投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺泰宝投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海祺丰宝投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚宁康投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
珠海聚弘康投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东

珠海聚莱康投资合伙企业（有限合伙）	基金管理人股东
易方达资产管理有限公司	基金管理人的子公司
易方达私募基金管理有限公司	基金管理人的子公司
易方达国际控股有限公司	基金管理人的子公司
易方达资产管理（香港）有限公司	基金管理人子公司控制的公司

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

7.4.10本报告期及上年度可比期间的关联方交易

7.4.10.1通过关联方交易单元进行的交易

7.4.10.1.1 股票交易

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2024年1月1日至2024年12月31日		上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日	
	成交金额	占当期股票成交总额的比例	成交金额	占当期股票成交总额的比例
广发证券	58,927.13	0.02%	-	-

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

金额单位：人民币元

关联方名称	本期 2024年1月1日至2024年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
广发证券	35.36	0.02%	-	-
关联方名称	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日			
	当期佣金	占当期佣金总量的比例	期末应付佣金余额	占期末应付佣金总额的比例
-	-	-	-	-

注：1.上述佣金按协议约定的佣金率计算，佣金率由协议签订方参考市场价格确定。

2.本基金佣金协议的服务范围包括佣金收取方为本基金提供的证券交易服务及研究服务。

3.根据《公开募集证券投资基金证券交易费用管理规定》，自 2024 年 7 月 1 日起，基金管理人管理的被动股票型基金的股票交易佣金费率原则上不得超过市场平均股票交易佣金费率，且不得通过交易佣金支付研究服务、流动性服务等其他费用；其他类型基金可以通过交易佣金支付研究服务费用，但股票交易佣金费率原则上不得超过市场平均股票交易佣金费率的两倍，且不得通过交易佣金支付研究服务之外的其他费用。

7.4.10.2关联方报酬

7.4.10.2.1基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
当期发生的基金应支付的管理费	6,507,150.54	8,254,005.21
其中：应支付销售机构的客户维护费	1,326,723.13	1,890,584.13
应支付基金管理人的净管理费	5,180,427.41	6,363,421.08

注：本基金的管理费按前一日基金资产净值的 1.00%年费率计提。管理费的计算方法如下：

H＝E×1.00%÷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，逐日累计至每个月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，由基金托管人于次月首日起 2-5 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金管理人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付等，支付日期顺延。

7.4.10.2.2基金托管费

单位：人民币元

项目	本期 2024年1月1日至2024年12月31日	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日
当期发生的基金应支付的托管费	1,301,430.18	1,876,867.13

注：本基金的托管费按前一日基金资产净值的 0.20%年费率计提。托管费的计算方法如下：

H＝E×0.20%÷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，逐日累计至每个月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，由基金托管人于次月首日起 2-5 个工作日内从基金财产中一次性支付给基金托管人。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付等，支付日期顺延。

7.4.10.2.3销售服务费

单位：人民币元

获得销售服务费的各关联方名称	本期 2024年1月1日至2024年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C	合计
易方达基金管理有限公司	-	101,165.79	101,165.79
中国银行	-	17,833.76	17,833.76
合计	-	118,999.55	118,999.55
获得销售服务费的各关联方名称	上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日		
	当期发生的基金应支付的销售服务费		
	易方达鑫转增利混合A	易方达鑫转增利混合C	合计
易方达基金管理有限公司	-	198,149.78	198,149.78
中国银行	-	21,299.22	21,299.22
广发证券	-	22.68	22.68
合计	-	219,471.68	219,471.68

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 0.60%，按前一日 C 类基金资产净值的 0.60%年费率计提。

销售服务费的计算方法如下：

H＝E×0.60%÷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 类基金份额前一日的基金资产净值

销售服务费每日计提，逐日累计至每个月月末，按月支付。经基金管理人与基金托管人核对一致后，由基金托管人于次月首日起 2-5 个工作日内从基金财产中一次性支付。若遇法定节假日、休息日或不可抗力致使无法按时支付等，支付日期顺延。

7.4.10.3 与关联方进行银行间同业市场的债券(含回购)交易

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

7.4.10.4 报告期内转融通证券出借业务发生重大关联交易事项的说明

7.4.10.4.1 与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用固定期限费率的证券出借业务。

7.4.10.4.2 与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务的情况

本基金本报告期及上年度可比期间未发生与关联方通过约定申报方式进行的适用市场化期限费率的证券出借业务。

7.4.10.5 各关联方投资本基金的情况

7.4.10.5.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本报告期内和上年度可比期间基金管理人未运用固有资金投资本基金。

7.4.10.5.2 报告期末除基金管理人之外的其他关联方投资本基金的情况

易方达鑫转增利混合 A

无。

易方达鑫转增利混合 C

无。

7.4.10.6 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

关联方名称	本期 2024年1月1日至2024年12月31日		上年度可比期间 2023年1月1日至2023年12月31日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
中国银行-活期存款	1,088,713.28	8,449.28	1,144,369.54	11,184.02

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

7.4.10.7 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

金额单位：人民币元

本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
-	-	-	-	-	-

上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日					
关联方名称	证券代码	证券名称	发行方式	基金在承销期内买入	
				数量（单位：股/张）	总金额
广发证券股份有限公司	301376	致欧科技	新股网下发行	4,192	103,374.72
中银国际证券股份有限公司	301397	溯联股份	新股网下发行	3,618	192,730.86
中银国际证券股份有限公司	601096	宏盛华源	新股网下发行	39,171	66,590.70

注：中银国际证券股份有限公司为本基金托管人中国银行股份有限公司的关联方。

7.4.10.8 其他关联交易事项的说明

7.4.10.8.1 其他关联交易事项的说明

无。

7.4.11 利润分配情况

易方达鑫转增利混合 A

本报告期内未发生利润分配。

易方达鑫转增利混合 C

本报告期内未发生利润分配。

7.4.12 期末（2024 年 12 月 31 日）本基金持有的流通受限证券

7.4.12.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

金额单位：人民币元

7.4.12.1.1 受限证券类别：股票										
证券代码	证券名称	成功认购日	受限期	流通受限类型	认购价格	期末估值单价	数量（单位：股）	期末成本总额	期末估值总额	备注
301552	科力装备	2024-07-15	6 个月	新股流通受限	30.00	56.87	143	4,290.00	8,132.41	-
301585	蓝宇股份	2024-12-10	6 个月	新股流通	23.95	35.85	210	5,029.50	7,528.50	-

				受限						
301603	乔锋智能	2024-07-03	6 个月	新股流通受限	26.50	41.98	233	6,174.50	9,781.34	-
301606	绿联科技	2024-07-17	6 个月	新股流通受限	21.21	36.49	396	8,399.16	14,450.04	-
301608	博实结	2024-07-25	6 个月	新股流通受限	44.50	65.38	184	8,188.00	12,029.92	-
301617	博苑股份	2024-12-03	6 个月	新股流通受限	27.76	39.79	253	7,023.28	10,066.87	-
301622	英思特	2024-11-26	6 个月	新股流通受限	22.36	44.92	306	6,842.16	13,745.52	-
301631	壹连科技	2024-11-12	6 个月	新股流通受限	72.99	101.96	153	11,167.47	15,599.88	-
603091	众鑫股份	2024-09-10	6 个月	新股流通受限	26.50	44.43	94	2,491.00	4,176.42	-
603205	健尔康	2024-10-29	6 个月	新股流通受限	14.65	27.35	128	1,875.20	3,500.80	-
603207	小方制药	2024-08-19	6 个月	新股流通受限	12.47	26.65	185	2,306.95	4,930.25	-
603285	键邦股份	2024-06-28	6 个月	新股流通受限	18.65	22.61	129	2,405.85	2,916.69	-
603310	巍华新材	2024-08-07	6 个月	新股流通受限	17.39	17.95	254	4,417.06	4,559.30	-
603350	安乃达	2024-06-26	6 个月	新股流通受限	20.56	36.17	106	2,179.36	3,834.02	-
603395	红四方	2024-11-19	6 个月	新股流通受限	7.98	35.77	154	1,228.92	5,508.58	-
688710	益诺思	2024-08-27	6 个月	新股流通受限	19.06	33.58	332	6,327.92	11,148.56	-
688721	龙图	2024-07-30	6 个月	新股	18.50	56.85	279	5,161.50	15,861.15	-

	光罩			流通受限						

注：基金持有的股票在流通受限期内，如获得股票红利、送股、转增股、配股的，则此新增股票的流通受限期和估值价格与相应原股票一致。

7.4.12.2 期末持有的暂时停牌等流通受限股票

本基金本报告期末未持有暂时停牌等流通受限股票。

7.4.12.3 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

7.4.12.3.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 12 月 31 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

7.4.12.3.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 12 月 31 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额 45,996,858.63 元，于 2025 年 1 月 2 日（先后）到期。该类交易要求本基金在回购期内持有的证券交易所交易的债券和/或在新质押式回购下转入质押库的债券，按证券交易所规定的比例折算为标准券后，不低于债券回购交易的余额。

7.4.12.4期末参与转融通证券出借业务的证券

本基金本报告期末无参与转融通证券出借业务的证券。

7.4.13金融工具风险及管理

7.4.13.1风险管理政策和组织架构

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

本基金为混合型基金，理论上其预期风险与预期收益水平低于股票型基金，高于债券型基金和货币市场基金。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。本基金管理人建立了内部信用评级制度，通过严格的备选库制度和分散化投资方式防范信用风险。本基金在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。于 2024 年 12 月 31 日，本基金持有的除国债、央行票据和政策性金融债以外的债券占基金资产净值的比例为 75.69%(2023 年 12 月 31 日：80.33%)。

7.4.13.2.1按短期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	22,865,957.09	35,995,038.36
合计	22,865,957.09	35,995,038.36

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限在一年以内的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的企业发行的债券。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.2 按短期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
A-1	0.00	0.00
A-1 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.3 按短期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

短期信用评级	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
A-1	0.00	0.00

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

7.4.13.2.4 按长期信用评级列示的债券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
AAA	100,123,533.02	256,014,352.45
AAA 以下	229,309,350.29	299,935,806.52
未评级	0.00	0.00
合计	329,432,883.31	555,950,158.97

注：1. 债券评级取自第三方评级机构的债项评级。

2. 未评级债券为剩余期限大于一年的国债、政策性金融债、央票及未有第三方机构评级的企业发行的债券。

3. 债券投资以全价列示。

7.4.13.2.5 按长期信用评级列示的资产支持证券投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.4.13.2.6 按长期信用评级列示的同业存单投资

单位：人民币元

长期信用评级	本期末 2024年12月31日	上年度末 2023年12月31日
AAA	0.00	0.00
AAA 以下	0.00	0.00
未评级	0.00	0.00

合计	0.00	0.00

7.4.13.3 流动性风险

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

针对兑付赎回资金的流动性风险，本基金的基金管理人对本基金的申购赎回情况进行严密监控并预测流动性需求，保持基金投资组合中的可用现金头寸与之相匹配。本基金的基金管理人在基金合同中设计了巨额赎回条款，约定在非常情况下赎回申请的处理方式，控制因开放申购赎回模式带来的流动性风险，有效保障基金持有人利益。于 2024 年 12 月 31 日，除卖出回购金融资产款余额(计息但该利息金额不重大)以外，本基金承担的其他金融负债的合约约定到期日均为一年以内且不计息，可赎回基金份额净值(净资产)无固定到期日且不计息，因此账面余额约为未折现的合约到期现金流量。

7.4.13.3.1 报告期内本基金组合资产的流动性风险分析

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

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

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

7.4.13.4 市场风险

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

7.4.13.4.1利率风险

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

7.4.13.4.1.1 利率风险敞口

单位：人民币元

本期末 2024 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
资产					
货币资金	1,088,713.28	-	-	-	1,088,713.28
结算备付金	7,870,371.66	-	-	-	7,870,371.66
存出保证金	111,545.09	-	-	-	111,545.09
交易性金融资产	29,468,457.31	294,864,810.84	27,965,572.25	120,854,777.58	473,153,617.98
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	1,228,927.46	1,228,927.46
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	79,143.98	79,143.98
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	38,539,087.34	294,864,810.84	27,965,572.25	122,162,849.02	483,532,319.45
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	45,996,858.63	-	-	-	45,996,858.63
应付清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	1,674,639.40	1,674,639.40
应付管理人报酬	-	-	-	363,451.99	363,451.99
应付托管费	-	-	-	72,690.40	72,690.40
应付销售服务费	-	-	-	66,048.71	66,048.71
应付投资顾问费	-	-	-	-	-

应交税费	-	-	-	6,291.74	6,291.74
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	99,208.91	99,208.91
负债总计	45,996,858.63	-	-	2,282,331.15	48,279,189.78
利率敏感度缺口	-7,457,771.29	294,864,810.84	27,965,572.25	119,880,517.87	435,253,129.67
上年度末 2023 年 12 月 31 日	**1 年以内**	**1-5 年**	**5 年以上**	**不计息**	**合计**
资产					
货币资金	1,144,369.54	-	-	-	1,144,369.54
结算备付金	12,515,973.96	-	-	-	12,515,973.96
存出保证金	44,060.42	-	-	-	44,060.42
交易性金融资产	86,195,267.54	434,600,381.94	71,149,547.85	198,897,766.47	790,842,963.80
衍生金融资产	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-	-	-
应收清算款	-	-	-	945,870.24	945,870.24
应收股利	-	-	-	-	-
应收申购款	-	-	-	553,780.28	553,780.28
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他资产	-	-	-	-	-
资产总计	99,899,671.46	434,600,381.94	71,149,547.85	200,397,416.99	806,047,018.24
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	111,986,467.56	-	-	-	111,986,467.56
应付清算款	-	-	-	-	-
应付赎回款	-	-	-	1,070,901.64	1,070,901.64
应付管理人报酬	-	-	-	586,464.07	586,464.07
应付托管费	-	-	-	117,292.83	117,292.83
应付销售服务费	-	-	-	76,554.47	76,554.47

应付投资顾问费	-	-	-	-	-
应交税费	-	-	-	12,748.09	12,748.09
应付利润	-	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-	-
其他负债	-	-	-	98,722.69	98,722.69
负债总计	111,986,467.56	-	-	1,962,683.79	113,949,151.35
利率敏感度缺口	-12,086,796.10	434,600,381.94	71,149,547.85	198,434,733.20	692,097,866.89

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

7.4.13.4.1.2 利率风险的敏感性分析

假设	除市场利率以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
	1.市场利率下降 25 个基点	20,268.68	28,528.57
	2.市场利率上升 25 个基点	-20,233.68	-28,482.01

7.4.13.4.2 外汇风险

本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

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 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日

	公允价值	占基金资产净值比例（%）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
交易性金融资产－股票投资	120,854,777.58	27.77	198,897,766.47	28.74
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	120,854,777.58	27.77	198,897,766.47	28.74

7.4.13.4.3.2 其他价格风险的敏感性分析

假设	除业绩比较基准以外的其他市场变量保持不变		
分析	相关风险变量的变动	对资产负债表日基金资产净值的影响金额（单位：人民币元）	
		本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
	1.业绩比较基准上升 5%	83,381,736.09	118,811,033.02
	2.业绩比较基准下降 5%	-83,381,736.09	-118,811,033.02

7.4.14 公允价值

7.4.14.1 金融工具公允价值计量的方法

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

7.4.14.2 持续的以公允价值计量的金融工具

7.4.14.2.1 各层次金融工具的公允价值

单位：人民币元

公允价值计量结果所属的层次	本期末 2024 年 12 月 31 日	上年度末 2023 年 12 月 31 日
第一层次	450,139,890.64	723,679,151.30
第二层次	22,865,957.09	64,666,401.17
第三层次	147,770.25	2,497,411.33
合计	473,153,617.98	790,842,963.80

7.4.14.2.2 公允价值所属层次间的重大变动

对于公开市场交易的金融工具，若出现重大事项停牌、交易不活跃或非公开发行等情况，本基金不会于停牌日至交易恢复活跃日期间、交易不活跃期间及限售期间将相关金融工具的公允价值列入第一层次，并根据估值调整中采用的对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次，确定相关金融工具的公允价值应属第二层次或第三层次。

7.4.14.2.3 第三层次公允价值余额及变动情况

7.4.14.2.3.1 第三层次公允价值余额及变动情况

单位：人民币元

项目	本期 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	2,497,411.33	2,497,411.33
当期购买	-	349,711.28	349,711.28
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	2,541,158.74	2,541,158.74
当期利得或损失总额	-	-158,193.62	-158,193.62
其中：计入损益的利得或损失	-	-158,193.62	-158,193.62
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	147,770.25	147,770.25
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	62,262.42	62,262.42
项目	上年度可比期间 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产		合计
	债券投资	股票投资	
期初余额	-	13,966,495.73	13,966,495.73
当期购买	-	9,883,615.67	9,883,615.67
当期出售/结算	-	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	19,638,652.36	19,638,652.36
当期利得或损失总额	-	-1,714,047.71	-1,714,047.71

其中：计入损益的利得或损失	-	-1,714,047.71	-1,714,047.71
计入其他综合收益的利得或损失（若有）	-	-	-
期末余额	-	2,497,411.33	2,497,411.33
期末仍持有的第三层次金融资产计入本期损益的未实现利得或损失的变动——公允价值变动损益	-	-143,429.55	-143,429.55

7.4.14.2.3.2 使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的情况

单位：人民币元

项目	本期末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
流动性折扣估值处于限售期的股票投资	147,770.25	平均价格亚式期权模型	预期年化波动率	0.3423—4.9648	负相关
项目	上年度末公允价值	采用的估值技术	不可观察输入值		
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系
流动性折扣估值处于限售期的股票投资	2,497,411.33	平均价格亚式期权模型	预期年化波动率	0.1962—2.1988	负相关

7.4.14.3 非持续的以公允价值计量的金融工具的说明

本基金未持有非持续的以公允价值计量的金融工具。

7.4.14.4 不以公允价值计量的金融工具的相关说明

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

7.4.15 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

截至资产负债表日本基金无需要说明的其他重要事项。

§8 投资组合报告

8.1 期末基金资产组合情况

金额单位：人民币元

序号	项目	金额	占基金总资产的比例（%）
1	权益投资	120,854,777.58	24.99
	其中：股票	120,854,777.58	24.99
2	基金投资	-	-
3	固定收益投资	352,298,840.40	72.86
	其中：债券	352,298,840.40	72.86
	资产支持证券	-	-
4	贵金属投资	-	-
5	金融衍生品投资	-	-
6	买入返售金融资产	-	-
	其中：买断式回购的买入返售金融资产	-	-
7	银行存款和结算备付金合计	8,959,084.94	1.85
8	其他各项资产	1,419,616.53	0.29
9	合计	483,532,319.45	100.00

8.2 报告期末按行业分类的股票投资组合

8.2.1 报告期末按行业分类的境内股票投资组合

代码	行业类别	公允价值（元）	占基金资产净值比例（%）
A	农、林、牧、渔业	-	-
B	采矿业	-	-
C	制造业	88,075,723.20	20.24
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	-
E	建筑业	-	-
F	批发和零售业	-	-
G	交通运输、仓储和邮政业	9,847,594.00	2.26
H	住宿和餐饮业	-	-
I	信息传输、软件和信息技术服务业	-	-
J	金融业	10,151,765.00	2.33
K	房地产业	-	-
L	租赁和商务服务业	12,768,546.82	2.93

M	科学研究和技术服务业	11,148.56	0.00
N	水利、环境和公共设施管理业	-	-
O	居民服务、修理和其他服务业	-	-
P	教育	-	-
Q	卫生和社会工作	-	-
R	文化、体育和娱乐业	-	-
S	综合	-	-
	合计	120,854,777.58	27.77

8.3 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的所有股票投资明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	数量（股）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	002027	分众传媒	1,816,294	12,768,546.82	2.93
2	000858	五粮液	64,500	9,032,580.00	2.08
3	000651	格力电器	196,100	8,912,745.00	2.05
4	600309	万华化学	89,900	6,414,365.00	1.47
5	601816	京沪高铁	1,036,000	6,381,760.00	1.47
6	688036	传音控股	65,633	6,235,135.00	1.43
7	002648	卫星化学	293,400	5,512,986.00	1.27
8	000333	美的集团	68,800	5,175,136.00	1.19
9	600919	江苏银行	472,300	4,637,986.00	1.07
10	601233	桐昆股份	389,800	4,599,640.00	1.06
11	002415	海康威视	144,100	4,423,870.00	1.02
12	600036	招商银行	110,000	4,323,000.00	0.99
13	000568	泸州老窖	33,400	4,181,680.00	0.96
14	600690	海尔智家	140,700	4,005,729.00	0.92
15	600522	中天科技	264,000	3,780,480.00	0.87
16	600486	扬农化工	53,325	3,085,917.75	0.71
17	601311	骆驼股份	323,000	2,677,670.00	0.62
18	601058	赛轮轮胎	168,400	2,413,172.00	0.55
19	600346	恒力石化	153,600	2,357,760.00	0.54
20	002557	洽洽食品	76,600	2,225,230.00	0.51
21	600885	宏发股份	67,040	2,133,212.80	0.49
22	600150	中国船舶	55,200	1,984,992.00	0.46
23	601021	春秋航空	34,200	1,972,314.00	0.45
24	000429	粤高速 A	101,600	1,493,520.00	0.34
25	600989	宝丰能源	78,800	1,326,992.00	0.30
26	000589	贵州轮胎	263,300	1,324,399.00	0.30

27	603323	苏农银行	225,100	1,190,779.00	0.27
28	300750	宁德时代	4,260	1,133,160.00	0.26
29	000528	柳工	75,800	914,148.00	0.21
30	000157	中联重科	111,200	803,976.00	0.18
31	002078	太阳纸业	52,100	774,727.00	0.18
32	601966	玲珑轮胎	38,800	699,952.00	0.16
33	000100	TCL 科技	134,900	678,547.00	0.16
34	000933	神火股份	35,500	599,950.00	0.14
35	603086	先达股份	120,400	515,312.00	0.12
36	688721	龙图光罩	279	15,861.15	0.00
37	301631	壹连科技	153	15,599.88	0.00
38	301606	绿联科技	396	14,450.04	0.00
39	301622	英思特	306	13,745.52	0.00
40	301608	博实结	184	12,029.92	0.00
41	301580	爱迪特	202	11,736.20	0.00
42	688710	益诺思	332	11,148.56	0.00
43	301617	博苑股份	253	10,066.87	0.00
44	301603	乔锋智能	233	9,781.34	0.00
45	301552	科力装备	143	8,132.41	0.00
46	301585	蓝宇股份	210	7,528.50	0.00
47	603395	红四方	154	5,508.58	0.00
48	603207	小方制药	185	4,930.25	0.00
49	603310	巍华新材	254	4,559.30	0.00
50	603091	众鑫股份	94	4,176.42	0.00
51	603381	永臻股份	178	3,901.76	0.00
52	603350	安乃达	106	3,834.02	0.00
53	603205	健尔康	128	3,500.80	0.00
54	603285	键邦股份	129	2,916.69	0.00

8.4 报告期内股票投资组合的重大变动

8.4.1 累计买入金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计买入金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	002027	分众传媒	15,390,375.00	2.22
2	000568	泸州老窖	12,158,867.00	1.76
3	000858	五粮液	9,830,869.00	1.42
4	688036	传音控股	6,216,164.27	0.90
5	601233	桐昆股份	5,080,631.00	0.73
6	002415	海康威视	4,336,805.00	0.63
7	002648	卫星化学	4,157,221.31	0.60

8	600522	中天科技	3,991,442.00	0.58
9	000589	贵州轮胎	3,038,275.00	0.44
10	000333	美的集团	2,862,402.00	0.41
11	601021	春秋航空	2,698,793.00	0.39
12	600690	海尔智家	2,562,690.00	0.37
13	002557	洽洽食品	2,555,199.00	0.37
14	000932	华菱钢铁	2,137,159.00	0.31
15	000651	格力电器	2,131,915.00	0.31
16	300751	迈为股份	1,863,702.00	0.27
17	600346	恒力石化	1,482,832.00	0.21
18	600309	万华化学	1,461,949.00	0.21
19	600150	中国船舶	1,411,523.00	0.20
20	603323	苏农银行	1,020,786.00	0.15

注：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。

8.4.2 累计卖出金额超出期初基金资产净值 2%或前 20 名的股票明细

金额单位：人民币元

序号	股票代码	股票名称	本期累计卖出金额	占期初基金资产净值比例（%）
1	000858	五粮液	22,374,226.66	3.23
2	601816	京沪高铁	18,024,243.00	2.60
3	300059	东方财富	13,273,963.20	1.92
4	002304	洋河股份	10,912,249.00	1.58
5	600519	贵州茅台	9,032,999.00	1.31
6	002402	和而泰	7,230,949.00	1.04
7	002415	海康威视	7,124,660.00	1.03
8	000568	泸州老窖	6,150,801.00	0.89
9	002027	分众传媒	6,139,090.94	0.89
10	600690	海尔智家	4,789,405.00	0.69
11	600309	万华化学	3,637,202.00	0.53
12	600905	三峡能源	3,205,644.00	0.46
13	301018	申菱环境	2,887,822.50	0.42
14	601233	桐昆股份	2,444,868.00	0.35
15	002465	海格通信	2,429,338.00	0.35
16	300628	亿联网络	2,304,975.90	0.33
17	002648	卫星化学	2,173,046.51	0.31
18	000333	美的集团	2,171,224.00	0.31
19	002507	涪陵榨菜	2,019,189.75	0.29
20	000932	华菱钢铁	1,835,137.00	0.27

注：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。

8.4.3 买入股票的成本总额及卖出股票的收入总额

单位：人民币元

买入股票成本（成交）总额	94,782,578.53
卖出股票收入（成交）总额	174,811,157.12

注：“买入股票成本”或“卖出股票收入”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。

8.5 期末按债券品种分类的债券投资组合

金额单位：人民币元

序号	债券品种	公允价值	占基金资产净值比例(%)
1	国家债券	22,865,957.09	5.25
2	央行票据	-	-
3	金融债券	-	-
	其中：政策性金融债	-	-
4	企业债券	-	-
5	企业短期融资券	-	-
6	中期票据	-	-
7	可转债（可交换债）	329,432,883.31	75.69
8	同业存单	-	-
9	其他	-	-
10	合计	352,298,840.40	80.94

8.6 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名债券投资明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	数量（张）	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	019740	24 国债 09	190,000	19,240,045.48	4.42
2	113056	重银转债	119,460	14,091,796.16	3.24
3	127050	麒麟转债	99,161	13,287,343.08	3.05
4	110079	杭银转债	99,670	12,866,517.72	2.96
5	113052	兴业转债	111,850	12,622,992.63	2.90

8.7 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序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。

8.8 报告期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名贵金属投资明细

本基金本报告期末未持有贵金属。

8.9 期末按公允价值占基金资产净值比例大小排序的前五名权证投资明细

本基金本报告期末未持有权证。

8.10 本基金投资股指期货的投资政策

本基金本报告期未投资股指期货。

8.11 报告期末本基金投资的国债期货交易情况说明

8.11.1 本期国债期货投资政策

本基金本报告期未投资国债期货。

8.11.2 本期国债期货投资评价

本基金本报告期未投资国债期货。

8.12 投资组合报告附注

8.12.1 本基金投资的前十名证券的发行主体中，杭州银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到国家金融监督管理总局浙江监管局、国家外汇管理局浙江省分局的处罚。青岛森麒麟轮胎股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到青岛市即墨区消防救援大队的处罚。兴业银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到国家金融监督管理总局福建监管局的处罚。重庆银行股份有限公司在报告编制日前一年内曾受到国家金融监督管理总局重庆监管局的处罚。

本基金对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。

8.12.2 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。

8.12.3 期末其他各项资产构成

单位：人民币元

序号	名称	金额
1	存出保证金	111,545.09
2	应收清算款	1,228,927.46
3	应收股利	-
4	应收利息	-

5	应收申购款	79,143.98
6	其他应收款	-
7	待摊费用	-
8	其他	-
9	合计	1,419,616.53

8.12.4 期末持有的处于转股期的可转换债券明细

金额单位：人民币元

序号	债券代码	债券名称	公允价值	占基金资产净值比例（%）
1	113056	重银转债	14,091,796.16	3.24
2	127050	麒麟转债	13,287,343.08	3.05
3	110079	杭银转债	12,866,517.72	2.96
4	113052	兴业转债	12,622,992.63	2.90
5	123107	温氏转债	12,452,804.27	2.86
6	127045	牧原转债	12,014,080.51	2.76
7	113058	友发转债	11,019,941.23	2.53
8	127040	国泰转债	11,010,920.64	2.53
9	128128	齐翔转 2	9,740,418.53	2.24
10	110073	国投转债	9,145,300.58	2.10
11	118031	天 23 转债	9,130,630.00	2.10
12	127049	希望转 2	7,653,421.63	1.76
13	110081	闻泰转债	7,106,791.74	1.63
14	127086	恒邦转债	6,925,936.87	1.59
15	113050	南银转债	6,562,563.64	1.51
16	127027	能化转债	6,521,664.27	1.50
17	128081	海亮转债	6,136,258.84	1.41
18	111017	蓝天转债	5,526,635.23	1.27
19	113605	大参转债	5,388,205.09	1.24
20	113053	隆 22 转债	4,977,291.09	1.14
21	128130	景兴转债	4,727,272.42	1.09
22	118042	奥维转债	4,626,347.82	1.06
23	110084	贵燃转债	4,513,993.75	1.04
24	113069	博 23 转债	4,363,569.65	1.00
25	113647	禾丰转债	4,227,411.79	0.97
26	113641	华友转债	4,033,440.12	0.93
27	110087	天业转债	4,025,492.07	0.92
28	127084	柳工转 2	3,882,364.36	0.89

29	127089	晶澳转债	3,846,153.68	0.88
30	113685	升 24 转债	3,726,681.60	0.86
31	113682	益丰转债	3,680,432.16	0.85
32	113043	财通转债	3,552,430.82	0.82
33	113670	金 23 转债	3,058,600.13	0.70
34	123178	花园转债	2,983,130.68	0.69
35	123203	明电转 02	2,823,078.87	0.65
36	110094	众和转债	2,361,653.92	0.54
37	123187	超达转债	2,360,118.85	0.54
38	118009	华锐转债	2,250,853.16	0.52
39	113033	利群转债	2,241,223.36	0.51
40	111005	富春转债	2,187,634.58	0.50
41	123228	震裕转债	2,184,919.58	0.50
42	111019	宏柏转债	2,169,253.77	0.50
43	118034	晶能转债	2,166,212.40	0.50
44	113631	皖天转债	2,126,218.17	0.49
45	110067	华安转债	2,090,417.75	0.48
46	113059	福莱转债	2,052,566.53	0.47
47	111018	华康转债	1,998,000.86	0.46
48	110095	双良转债	1,769,536.30	0.41
49	113648	巨星转债	1,691,978.18	0.39
50	113652	伟 22 转债	1,660,892.48	0.38
51	123225	翔丰转债	1,541,463.55	0.35
52	110077	洪城转债	1,404,039.32	0.32
53	113065	齐鲁转债	1,388,615.65	0.32
54	127082	亚科转债	1,306,008.25	0.30
55	123121	帝尔转债	1,254,787.46	0.29
56	111015	东亚转债	1,231,731.85	0.28
57	127073	天赐转债	1,220,695.94	0.28
58	113061	拓普转债	1,196,537.98	0.27
59	118022	锂科转债	1,169,860.88	0.27
60	123172	漱玉转债	1,167,307.34	0.27
61	127099	盛航转债	1,041,569.88	0.24
62	118037	上声转债	1,024,327.01	0.24
63	111008	沿浦转债	1,003,724.43	0.23
64	113068	金铜转债	990,020.35	0.23
65	110093	神马转债	964,428.66	0.22
66	118038	金宏转债	928,915.42	0.21
67	123192	科思转债	927,428.82	0.21
68	110090	爱迪转债	866,262.23	0.20
69	110074	精达转债	849,538.99	0.20
70	128109	楚江转债	810,156.07	0.19
71	111007	永和转债	780,030.25	0.18
72	123229	艾录转债	777,833.65	0.18

73	123149	通裕转债	716,086.58	0.16
74	123204	金丹转债	690,156.67	0.16
75	127015	希望转债	682,202.93	0.16
76	113066	平煤转债	668,720.86	0.15
77	113663	新化转债	632,441.13	0.15
78	123120	隆华转债	613,100.04	0.14
79	127091	科数转债	601,341.02	0.14
80	128132	交建转债	544,965.15	0.13
81	113667	春 23 转债	507,961.34	0.12
82	123216	科顺转债	501,300.21	0.12
83	113549	白电转债	466,241.38	0.11
84	110082	宏发转债	459,624.40	0.11
85	123114	三角转债	455,634.32	0.10
86	127095	广泰转债	452,820.26	0.10
87	123188	水羊转债	450,608.06	0.10
88	127076	中宠转 2	440,502.11	0.10
89	123184	天阳转债	440,228.84	0.10
90	123158	宙邦转债	427,532.92	0.10
91	127053	豪美转债	423,882.25	0.10
92	127030	盛虹转债	416,598.17	0.10
93	127102	浙建转债	404,758.63	0.09
94	123191	智尚转债	395,362.35	0.09
95	127081	中旗转债	388,310.76	0.09
96	118003	华兴转债	387,249.70	0.09
97	123087	明电转债	319,247.25	0.07
98	118021	新致转债	267,010.55	0.06
99	123224	宇邦转债	236,993.32	0.05
100	123190	道氏转 02	231,824.44	0.05
101	111011	冠盛转债	221,225.55	0.05
102	123213	天源转债	146,902.42	0.03
103	123059	银信转债	44,167.44	0.01

8.12.5 期末前十名股票中存在流通受限情况的说明

本基金本报告期末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
易方达鑫转增利混合 A	12,753	11,512.98	46,735,347.83	31.83%	100,089,678.88	68.17%
易方达鑫转增利混合 C	19,834	3,352.34	24,649,699.24	37.07%	41,840,635.91	62.93%
合计	32,587	6,546.03	71,385,047.07	33.46%	141,930,314.79	66.54%

9.2 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

项目	份额级别	持有份额总数（份）	占基金总份额比例
基金管理人所有从业人员持有本基金	易方达鑫转增利混合 A	367,211.67	0.2501%
	易方达鑫转增利混合 C	13,440.91	0.0202%
	合计	380,652.58	0.1784%

9.3 期末基金管理人的从业人员持有本开放式基金份额总量区间情况

项目	份额级别	持有基金份额总量的数量区间（万份）
本公司高级管理人员、基金投资和研究部门负责人持有本开放式基金	易方达鑫转增利混合 A	0
	易方达鑫转增利混合 C	0
	合计	0
本基金基金经理持有本开放式基金	易方达鑫转增利混合 A	10~50
	易方达鑫转增利混合 C	0~10
	合计	10~50

§10 开放式基金份额变动

单位：份

项目	易方达鑫转增利混合 A	易方达鑫转增利混合 C
基金合同生效日（2018 年 11 月 7 日）基金份额总额	255,095,181.03	62,681,786.46
本报告期期初基金份额总额	273,658,686.42	77,824,480.57
本报告期基金总申购份额	44,409,451.63	91,624,048.12
减：本报告期基金总赎回份额	171,243,111.34	102,958,193.54

本报告期基金拆分变动份额	-	-
本报告期期末基金份额总额	146,825,026.71	66,490,335.15

§11 重大事件揭示

11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

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

本报告期内，经中国银行股份有限公司研究决定，郭德秋先生不再担任中国银行股份有限公司托管业务部总经理职务。上述人事变动已按相关规定备案、公告。

11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

11.4 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

11.5 为基金进行审计的会计师事务所情况

本报告期内为本基金提供审计服务的会计师事务所由普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）更换为安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）。本基金首次聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）提供审计服务，本报告年度的审计费用为 69,000.00 元。

11.6 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

11.6.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

措施 1	内容
受到稽查或处罚等措施的主体	管理人；高级管理人员
受到稽查或处罚等措施的时间	2024-07-26
采取稽查或处罚等措施的机构	中国证券监督管理委员会广东监管局
受到的具体措施类型	责令改正并暂停受理 ETF 公募基金产品注册申请三个月；出具警示函
受到稽查或处罚等措施的原因	部分制度机制不完善，规定执行不严格
管理人采取整改措施的情况（如提	已整改完成并恢复 ETF 基金产品注册

出整改意见）	
其他	/

11.6.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

11.7 基金租用证券公司交易单元的有关情况

11.7.1基金租用证券公司交易单元进行股票投资及佣金支付情况

金额单位：人民币元

券商名称	交易单元数量	股票交易		应支付该券商的佣金		备注
		成交金额	占当期股票成交总额的比例	佣金	占当期佣金总量的比例	
财通证券	1	29,338,040.67	11.00%	17,602.85	12.41%	-
长江证券	1	61,024,586.75	22.88%	27,194.59	19.18%	-
东方财富	1	3,566,355.13	1.34%	2,139.81	1.51%	-
东方证券	2	16,208,501.22	6.08%	10,221.87	7.21%	-
东吴证券	1	22,653,745.73	8.49%	10,231.92	7.22%	-
广发证券	1	58,927.13	0.02%	35.36	0.02%	-
国联证券	1	-	-	-	-	-
国盛证券	1	71,239,946.84	26.70%	40,696.02	28.70%	-
国泰君安	1	-	-	-	-	-
华福证券	1	-	-	-	-	-
摩根大通	1	26,339,266.81	9.87%	15,630.33	11.02%	-
平安证券	1	-	-	-	-	-
信达证券	1	36,339,676.02	13.62%	18,049.24	12.73%	-
粤开证券	1	-	-	-	-	-
中泰证券	1	-	-	-	-	-

注：a）本报告期内本基金无减少交易单元，无新增交易单元。

b）本基金管理人负责选择证券经营机构，租用其交易单元作为本基金的交易单元。本报告期内基金交易单元的选择标准有调整，调整后的标准如下：

1）财务状况良好，经营行为规范，内控制度健全，采取规范化的方式提供专业化的服务，在业内具有良好的声誉；

2）具有较强的合规风控能力和交易、研究等服务能力；

3）具有较突出的综合及专项服务能力和服务意愿；

4）佣金费率水平符合相关规定及监管要求，并在行业内具有较强竞争力。

c）本报告期内基金交易单元的选择程序如下：

1）本基金管理人根据上述标准考察后确定选用交易单元的证券经营机构。

2）基金管理人和被选中的证券经营机构签订交易单元租用协议。

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

11.7.2基金租用证券公司交易单元进行其他证券投资的情况

金额单位：人民币元

券商名称	债券交易		债券回购交易		权证交易	
	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
财通证券	360,879,426.61	24.22%	4,513,000,000.00	39.98%	-	-
长江证券	647,994,836.68	43.49%	5,784,400,000.00	51.24%	-	-
东方财富	18,492,739.49	1.24%	-	-	-	-
东方证券	50,529,297.53	3.39%	669,600,000.00	5.93%	-	-
东吴证券	63,864,530.76	4.29%	79,700,000.00	0.71%	-	-
广发证券	-	-	-	-	-	-
国联证券	-	-	-	-	-	-
国盛证券	116,373,985.05	7.81%	12,000,000.00	0.11%	-	-
国泰君安	-	-	-	-	-	-
华福证券	-	-	-	-	-	-
摩根大通	90,683,399.63	6.09%	145,500,000.00	1.29%	-	-
平安证券	-	-	-	-	-	-
信达证券	141,311,196.60	9.48%	85,000,000.00	0.75%	-	-
粤开证券	-	-	-	-	-	-
中泰证券	-	-	-	-	-	-

11.8 其他重大事件

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
1	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年第 4 季度报告提示性公告	上海证券报	2024-01-19
2	易方达基金管理有限公司旗下基金 2023 年年度报告提示性公告	上海证券报	2024-03-29
3	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年第 1 季度报告提示性公告	上海证券报	2024-04-20
4	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	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2024-04-23
5	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年第 2 季度报告提示性公告	上海证券报	2024-07-18
6	易方达基金管理有限公司关于终止喜鹊财富基金销售有限公司办理本公司旗下基金销售业务的公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2024-08-03
7	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2024-08-28
8	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年中期报告提示性公告	上海证券报	2024-08-30
9	易方达基金管理有限公司高级管理人员变更公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2024-10-21
10	易方达基金管理有限公司旗下基金 2024 年第 3 季度报告提示性公告	上海证券报	2024-10-25
11	易方达基金管理有限公司关于易方达私募基金管理有限公司股东变更的公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2024-11-02
12	易方达基金管理有限公司关于旗下部分基金改聘会计师事务所的公告	上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站	2024-12-04

§12 影响投资者决策的其他重要信息

12.1 报告期内单一投资者持有基金份额比例达到或超过 20%的情况

投资者类别	报告期内持有基金份额变化情况					报告期末持有基金情况	
	序号	持有基金份额比例达到或者超过20%的时间区间	期初份额	申购份额	赎回份额	持有份额	份额占比
机构	1	2024 年 10 月 21 日	66,853,287.	0.00	66,853,287.	0.00	0.00%

		~2024 年 11 月 06 日	58		58		
产品特有风险							
报告期内，本基金存在单一投资者持有份额比例达到或超过20%的情况，由此可能导致的特有风险主要包括：当投资者持有份额占比较为集中时，个别投资者的大额赎回可能会对基金资产运作及净值表现产生较大影响；极端情况下基金管理人可能无法以合理价格及时变现基金资产以应对投资者的赎回申请，可能带来流动性风险；如个别投资者大额赎回引发巨额赎回，基金管理人可能根据基金合同约定决定部分延期赎回或暂停接受基金的赎回申请，可能影响投资者赎回业务办理；若个别投资者大额赎回后本基金出现连续六十个工作日基金资产净值低于5000万元，基金还可能面临转换运作方式、与其他基金合并或者终止基金合同等情形；持有基金份额占比较高的投资者在召开持有人大会并对审议事项进行投票表决时可能拥有较大话语权。							

§13 备查文件目录

13.1 备查文件目录

1.中国证监会准予易方达鑫转增利混合型证券投资基金注册的文件；

2.《易方达鑫转增利混合型证券投资基金基金合同》；

3.《易方达鑫转增利混合型证券投资基金托管协议》；

4.《易方达基金管理有限公司开放式基金业务规则》；

5.基金管理人业务资格批件、营业执照。

13.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二五年三月三十一日