

年度报告

易方达（香港）精选债券基金

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

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

目录

页码

行政及管理	1
受托人向份额持有人的报告	2
独立审计师报告	3 - 5
经审计财务报表	
财务状况表	6 - 7
损益及其他全面收益表	8
份额持有人应占资产净值变动表	9 - 11
现金流量表	12
财务报表附注	13 - 50
投资组合（未经审计）	51 - 66
所持投资组合变动表（未经审计）	67 - 90
证券融资交易及证券借贷交易详情（未经审计）	91 - 92
所持抵押品（未经审计）	93
表现总览（未经审计）	94 - 97
金融衍生工具产生的风险信息（未经审计）	98

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

行政及管理

基金管理人及 QFI 持有人

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

基金管理人之董事

马骏
娄利舟
吴欣荣
黄高慧
范岳
宋昆（于 2024 年 11 月 4 日卸任）
王雪
陈丽园（于 2024 年 4 月 18 日上任）
邱毅华（于 2024 年 11 月 4 日上任）
吴镝（于 2024 年 11 月 4 日上任）

QFI 托管人

中国建设银行股份有限公司
中国北京
西城区
金融街 25 号

基金管理人之律师

的近律师行
香港中环
遮打道 18 号
历山大厦 5 楼

受托人

工银亚洲信托有限公司
香港中环
花园道 3 号
中国工商银行大厦 33 楼

托管人

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

注册处及过户代理

工银亚洲信托有限公司
香港中环
花园道 3 号
中国工商银行大厦 33 楼

审计师

安永会计师事务所
香港鲗鱼涌
英皇道 979 号
太古坊一座 27 楼

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

受托人向份额持有人的报告

我们谨此确认，我们认为，基金管理人易方达资产管理（香港）有限公司于所有重大方面均根据日期为 2014 年 8 月 14 日的信托契据（及其不时修订和补充）的条文管理易方达（香港）精选债券基金（“子基金”）。易方达（香港）精选债券基金（“子基金”）为易方达精选策略系列的子基金。自 2018 年 8 月 1 日起，子基金已由易方达精选债券基金更名为易方达（香港）精选债券基金。

谨代表
工银亚洲信托有限公司
2025 年 4 月 30 日

独立审计师报告

致易方达（香港）精选债券基金之份额持有人

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

财务报表审计报告

意见

我们已审计刊载于第 6 至 50 页的易方达（香港）精选债券基金（易方达精选策略系列的子基金，以下简称为“本子基金”）的财务报表，包括截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况表与截至当日止年度的损益及其他全面收益表、份额持有人应占资产净值变动表和现金流量表，以及财务报表附注，包括重要会计政策信息。

我们认为，该等财务报表已根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》，真实而中肯地反映了本子基金于 2024 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度的财务表现和现金流量。

意见的基础

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

财务报表及审计师报告之外的信息

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

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

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

独立审计师报告（续）

致易方达（香港）精选债券基金之份额持有人

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

基金管理人就财务报表须承担的责任

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

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

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

审计师就审计财务报表承担的责任

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

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

独立审计师报告（续）

致易方达（香港）精选债券基金之份额持有人

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

审计师就审计财务报表承担的责任（续）

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

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

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

关于信托契约相关披露规定以及证监会守则附录 E 的相关披露规定事宜的报告

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

安永会计师事务所
执业会计师
香港
2025 年 4 月 30 日

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务状况表

2024 年 12 月 31 日

	附注	2024 美元	2023 美元
资产			
按公允价值变化计入损益的金融资产	6	2,097,732,351	1,584,716,054
按公允价值变化计入损益的金融资产之应收利息		21,440,760	16,266,709
预付款项		62,106	97,516
应收申购款项		830,852	3,930,462
其他应收款项		35,928	7,023,305
应收经纪款项	9, 11, 14	21,256,224	16,842,721
银行现金	7	22,801,563	19,201,095
资产总额		<u>2,164,159,784</u>	<u>1,648,077,862</u>
负债			
按公允价值变化计入损益的金融负债	6	6,372,650	-
应付管理费用	4	901,317	686,640
应付受托人费用	4	214,940	286,474
应付赎回款项		336,747	23,299
回购协议项下的应付账款	8, 11	141,413,639	-
其他应付款项		347,919	7,102,339
负债总额（不包括份额持有人应占资产净值）		<u>149,587,212</u>	<u>8,098,752</u>
份额持有人应占资产净值	10	<u>2,014,572,572</u>	<u>1,639,979,110</u>
基金份额			
		2024 基金单位数目	2023 基金单位数目
已发行之基金单位数目			
港元 A 份额（累积）		270,836.88	83,026.74
港元 A 份额（分配）		16,776.51	4,701.80
美元 A 份额（累积）		540,187.35	393,873.13
美元 A 份额（分配）		127,469.73	20,150.15
人民币 A 份额（累积）		56,267.68	2,766.81
人民币 A 份额（分配）		39,083.56	103.64
美元 I 份额（累积）		5,837,054.61	11,782,812.31
美元 I2 份额（分配）		77,344,775.42	82,603,401.26
人民币 I 份额—对冲（分配）		53,858.18	4,888,012.66
M 类（美元）份额		4,598,844.91	-
M 类（人民币）份额		41,185,058.34	5,410,530.47
M 类（对冲人民币）份额		<u>22,100,532.97</u>	<u>23,264,671.00</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务状况表（续）

2024 年 12 月 31 日

	附注	2024	2023
每份基金单位之净资产			
港元 A 份额（累积）		101.36 港元	98.87 港元
港元 A 份额（分配）		92.42 港元	94.62 港元
美元 A 份额（累积）		11.93 美元	11.58 美元
美元 A 份额（分配）		9.39 美元	9.53 美元
人民币 A 份额（累积）	人民币	115.77 元	人民币 108.82 元
人民币 A 份额（分配）	人民币	101.52 元	人民币 99.32 元
美元 I 份额（累积）		10.56 美元	10.20 美元
美元 I2 份额（分配）		12.17 美元	12.20 美元
人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币	130.01 元	人民币 129.56 元
M 类（美元）份额		9.28 美元	-
M 类（人民币）份额	人民币	114.55 元	人民币 106.93 元
M 类（对冲人民币）份额	人民币	103.69 元	人民币 102.75 元

基金管理人

受托人

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

损益及其他全面收益表

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	附注	2024 美元	2023 美元
收入			
按公允价值变化计入损益的金融资产利息收入		86,895,490	58,580,189
银行存款利息收入		243,836	164,900
按公允价值变化计入损益的金融资产及金融负债收益净额	6	20,702,980	34,466,674
外汇差额		(304,400)	(257,520)
其他收入		149,536	29,021
		<u>107,687,442</u>	<u>92,983,264</u>
费用			
管理费用	4	(11,105,669)	(7,035,635)
受托人费用	4	(1,954,457)	(1,543,959)
利息开支		(8,562,237)	(6,756,122)
会计费用		(7,900)	(7,800)
托管人费用	4	(558,235)	(382,547)
审计师酬金		(34,540)	(36,635)
交易成本		(75,932)	(46,426)
经纪佣金		(424,108)	(162,189)
银行收费		(26,730)	(18,959)
专业费用		(76,517)	(58,775)
其他开支		(374,311)	(158,043)
		<u>(23,200,636)</u>	<u>(16,207,090)</u>
营业利润		84,486,806	76,776,174
向份额持有人作出的收益分配	10	<u>(36,818,755)</u>	<u>(8,724)</u>
除税前溢利		47,668,051	76,767,450
预扣税		<u>(181,264)</u>	<u>(202,058)</u>
份额持有人应占资产净值增加		<u>47,486,787</u>	<u>76,565,392</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

份额持有人应占资产净值变动表

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	附注	港元 A 份额（累积） 美元	港元 A 份额（分配） 美元	美元 A 份额（累积） 美元	美元 A 份额（分配） 美元	人民币 A 份额 （累积） 美元	人民币 A 份额 （分配） 美元
于 2023 年 1 月 1 日		915,177	7,610	4,231,380	180,916	29	-
发行基金单位	10	1,355,302	131,822	1,140,457	7,147	40,651	1,394
赎回基金单位	10	(1,273,170)	(83,226)	(1,065,680)	(117)	(332)	-
转入基金单位		-	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	-	-	-
净发行		82,132	48,596	74,777	7,030	40,319	1,394
年内份额持有人应占资产净值增加		54,022	766	256,690	4,103	1,944	52
于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日		1,051,331	56,972	4,562,847	192,049	42,292	1,446
发行基金单位	10	5,652,955	1,511,328	14,098,320	6,270,936	1,078,375	2,233,177
赎回基金单位	10	(3,190,198)	(1,409,708)	(12,425,509)	(5,368,505)	(237,377)	(1,687,436)
净发行		2,462,757	101,620	1,672,811	902,431	840,998	545,741
年内份额持有人应占资产净值增加/（减少）		20,465	41,047	213,943	103,309	4,247	(6,582)
于 2024 年 12 月 31 日		3,534,553	199,639	6,449,601	1,197,789	887,537	540,605
		基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位
于 2023 年 1 月 1 日		76,800.99	642.29	388,044.24	19,398.51	1.98	-
发行基金单位		111,037.45	11,050.86	102,276.32	764.07	2,788.26	103.64
赎回基金单位		(104,811.70)	(6,991.35)	(96,447.43)	(12.43)	(23.43)	-
转入基金单位		-	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	-	-	-
于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日		83,026.74	4,701.80	393,873.13	20,150.15	2,766.81	103.64
发行基金单位		438,593.66	126,196.62	1,175,555.85	658,457.22	68,347.21	158,848.46
赎回基金单位		(250,783.52)	(114,121.91)	(1,029,241.63)	(551,137.64)	(14,846.34)	(119,868.54)
于 2024 年 12 月 31 日		270,836.88	16,776.51	540,187.35	127,469.73	56,267.68	39,083.56

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

份额持有人应占资产净值变动表（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	附注	美元 I 份额（累积） 美元	美元 I2 份额（分配） 美元	人民币 I 份额 （累积） 美元	人民币 I 份额—对冲 （分配） 美元	M 类（美元）份额 美元	M 类（人民币）份额 美元
于 2023 年 1 月 1 日		-	945,092,928	-	92,127,863	-	-
发行基金单位	10	114,000,000	4,930,000	-	-	-	108,968,891
赎回基金单位	10	-	(4,130,135)	-	(1,768,405)	-	(32,561,356)
转入基金单位		1,868,853	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	(1,868,853)	-	-
净发行/（赎回）		115,868,853	799,865	-	(3,637,258)	-	76,407,535
年内份额持有人应占资产净值增加		4,374,111	61,924,290	-	470,026	-	4,862,605
于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日		120,242,964	1,007,817,083	-	88,960,631	-	81,270,140
发行基金单位	10	107,012,886	64,427,695	69,541,889	-	42,999,200	1,101,431,637
赎回基金单位	10	(171,744,708)	(132,150,811)	(71,244,360)	(86,308,471)	-	(569,421,694)
净发行/（赎回）		(64,731,822)	(67,723,116)	(1,702,471)	(86,308,471)	42,999,200	532,009,943
年内份额持有人应占资产净值增加/（减少）		6,154,808	1,308,159	1,702,471	(1,698,128)	(288,062)	29,529,867
于 2024 年 12 月 31 日		61,665,950	941,402,126	-	954,032	42,711,138	642,809,950
		基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位	基金单位
于 2023 年 1 月 1 日		-	82,541,488.56	-	5,082,637.86	-	-
发行基金单位		11,592,695.07	422,746.24	-	-	-	7,669,412.34
赎回基金单位		-	(360,833.54)	-	(94,625.20)	-	(2,258,881.87)
转入基金单位		190,117.24	-	-	-	-	-
转出基金单位		-	-	-	(100,000.00)	-	-
于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日		11,782,812.31	82,603,401.26	-	4,888,012.66	-	5,410,530.47
发行基金单位		10,211,106.11	5,497,754.04	4,973,535.53	-	4,598,844.91	71,817,646.69
赎回基金单位		(16,156,863.81)	(10,756,379.88)	(4,973,535.53)	(4,834,154.48)	-	(36,043,118.82)
于 2024 年 12 月 31 日		5,837,054.61	77,344,775.42	-	53,858.18	4,598,844.91	41,185,058.34

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

份额持有人应占资产净值变动表（续）

截至2024年12月31日止年度

	附注	M 类（对冲人民币）份额 美元	总计 美元
于 2023 年 1 月 1 日		152,202,025	1,194,757,928
发行基金单位	10	462,197,717	692,773,381
赎回基金单位	10	(283,235,170)	(324,117,591)
转入基金单位		-	1,868,853
转出基金单位		-	(1,868,853)
净发行		178,962,547	368,655,790
年内份额持有人应占资产净值增加		4,616,783	76,565,392
于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日		335,781,355	1,639,979,110
发行基金单位	10	524,442,359	1,940,700,757
赎回基金单位	10	(558,405,305)	(1,613,594,082)
净发行/（赎回）		(33,962,946)	327,106,675
年内份额持有人应占资产净值增加		10,401,243	47,486,787
于 2024 年 12 月 31 日		312,219,652	2,014,572,572
基金单位			
于 2023 年 1 月 1 日		10,671,683.11	
发行基金单位		32,626,344.50	
赎回基金单位		(20,033,356.61)	
转入基金单位		-	
转出基金单位		-	
于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日		23,264,671.00	
发行基金单位		36,357,993.04	
赎回基金单位		(37,522,131.07)	
于 2024 年 12 月 31 日		22,100,532.97	

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

现金流量表

截至2024年12月31日止年度

	附注	2024 美元	2023 美元
经营活动所得现金流量			
除税前溢利		47,668,051	76,767,450
调整：			
按公允价值变化计入损益的金融资产利息收入		(86,895,490)	(58,580,189)
银行存款利息收入		(243,836)	(164,900)
基金分红		36,818,755	8,724
利息开支		8,562,237	6,756,122
按公允价值变化计入损益的金融资产/负债增加		(506,643,647)	(378,616,674)
营运资金调整：			
预付款项减少		35,410	35,314
其他应收款项减少		6,987,377	7,325,958
应收经纪款项（增加）/减少		(4,413,503)	2,126,322
应付管理费用增加		214,677	185,137
应付受托人费用（减少）/增加		(71,534)	80,942
应付经纪款项减少		-	(770,390)
其他应付款项减少		(6,754,420)	(7,412,896)
经营活动使用的现金流量		(504,735,923)	(352,259,080)
已付利息		(8,562,237)	(6,756,122)
已收利息		81,965,275	54,255,298
已付预扣税		(181,264)	(202,058)
经营活动使用的现金流量净值		(431,514,149)	(304,961,962)
融资活动所得现金流量			
发行基金单位所得款项		1,943,800,367	703,302,718
赎回基金单位支付款项		(1,613,280,634)	(324,099,092)
基金分红		(36,818,755)	(8,724)
回购协议项下的应付账款增加/（减少）		141,413,639	(76,607,721)
融资活动产生的现金流量净值		435,114,617	302,587,181
现金及现金等价物增加/（减少）净额		3,600,468	(2,374,781)
年初现金及现金等价物		19,201,095	21,575,876
年末现金及现金等价物	7	22,801,563	19,201,095
现金及现金等价物结余分析			
银行现金		22,801,563	19,201,095
		22,801,563	19,201,095

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

1. 基金及子基金

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

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

基金及子基金已获香港证券及期货事务监察委员会（“证监会”）根据香港证券及期货条例第 104(1)条核准及须遵守证监会守则。证监会之核准并非表明正式核准或推荐。子基金于 2016 年 12 月 16 日发行。于 2024 年 12 月 31 日，基金有两只子基金，即易方达（香港）精选债券基金及易方达（香港）中国股票股息基金（“该等子基金”），均已作单独基金类别发行。

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

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

2. 会计政策

2.1 编制基准

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

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

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

若干以往年度结余已调整以符合本年度之呈列格式。该呈列格式变更不会影响先前列报之于 2023 年 12 月 31 日的份额持有人应占资产净值。

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.2 会计政策和披露之变动

子基金已采用以下经修订的香港财务报告准则，该准则于子基金本年度的财务报表中首次适用。

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

对《香港会计准则第1号》的修订——负债的流动或非流动分类及对《香港会计准则第1号》的修订——附有契约条件的非流动负债

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

子基金重新评估了于 2023 年 1 月 1 日和 2024 年 1 月 1 日的负债的条款和条件，并认定在首次适用修订后负债的流动或非流动分类保持不变。因此，该修订对子基金的财务状况或表现没有任何影响。

2.3 已发布但尚未生效之香港财务报告准则

子基金并未在本财务报表中采纳任何截至 2024 年 12 月 31 日止会计年度已发布但尚未生效的新发布及经修订的香港财务报告准则。以下新发布及经修订的香港财务报告准则中预计将于生效后适用于子基金的财务报表：

新发布及经修订的香港财务报告准则	内容
《香港财务报告准则第 18 号》	财务报表列示和披露 ²
对《香港财务报告准则第 9 号》和《香港财务报告准则第 7 号》的修订	对《金融工具的分类和计量》的修订 ¹
《香港财务报告会计准则年度改进——第 11 卷》	《香港财务报告准则第1号》《香港财务报告准则第7号》《香港财务报告准则第9号》《香港财务报告准则第10号》《香港会计准则第7号》的修订 ¹

¹ 于2026年1月1日或之后开始的年度期间生效

² 于2027年1月1日或之后开始的年度/报告期间生效

预期将适用于子基金的香港财务报告准则的进一步资料如下。

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.3 已发布但尚未生效之香港财务报告准则（续）

《香港财务报告准则第 18 号》取代了《香港会计准则第 1 号——财务报表列报》。《香港财务报告准则第 18 号》沿用了《香港会计准则第 1 号》的若干章节，仅作了少数修改，同时引入了关于在损益表中列报的新要求，包括特定的总计和小计项目。该准则要求主体将损益表中的所有收益和费用分为以下五类之一：经营类、投资类、筹资类、所得税费用类和终止经营类，并列报两个新定义的小计项目。该准则还规定主体必须在单独附注中披露管理层业绩指标，并对基本财务报表及附注中的信息分组（汇总和分解）和确定位置提出了更严格的要求。之前纳入《香港会计准则第 1 号》的部分要求已移至《香港会计准则第 8 号——会计政策、会计估计变更和差错》（已更名为《香港会计准则第 8 号——财务报表编制基础》）。继《香港财务报告准则第 18 号》发布之后，香港会计师公会对《香港会计准则第 7 号——现金流量表》、《香港会计准则第 33 号——每股收益》和《香港会计准则第 34 号——中期财务报告》进行了有限但广泛适用的修订，并对其他香港财务报告准则进行了相应的轻微修订。《香港财务报告准则第 18 号》及对其他香港财务报告准则的相应修订于 2027 年 1 月 1 日或之后开始的年度期间生效，允许提前采用，且应追溯采用。本公司目前正在对新规定进行分析，并就《香港财务报告准则第 18 号》对子基金财务报表列报和披露的影响作出评估。

对《香港财务报告准则第 9 号》和《香港财务报告准则第 7 号》的修订澄清了终止确认金融资产或金融负债的日期，并引入了主体在满足特定条件时对采用电子支付系统结算的金融负债在结算日之前终止确认的会计政策选择权。修订澄清了如何评估具有环境、社会和公司治理以及其他类似或有特征的金融资产所产生的合同现金流特征。此外，修订还对具有无追索权特征的金融资产和合同挂钩工具的分类要求作出澄清。修订还包含关于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具和具有或有特征的金融工具的投资的额外披露。修订应追溯适用于调整首次采用日的期初留存利润（或权益的其他成分）。以前期间无需重述，仅在不使用后见之明（即“未来可得信息”）也可行的情况下可以重述以前期间。允许同时提前采用所有修订，也可仅采用与金融资产分类相关的修订。修订预计不会对子基金的财务报表产生重大影响。

《香港财务报告会计准则年度改进——第 11 卷》载列了对《香港财务报告准则第 1 号》、《香港财务报告准则第 7 号》（及随附《〈香港财务报告准则第 7 号〉实施指引》）、《香港财务报告准则第 9 号》、《香港财务报告准则第 10 号》及《香港会计准则第 7 号》的修订。预计子基金将适用的修订详情如下：

- 《香港财务报告准则第 7 号——金融工具：披露》：该修订更新了《香港财务报告准则第 7 号》B38 段以及《〈香港财务报告准则第 7 号〉实施指引》IG1、IG14 和 IG20B 段中的某些措辞，以实现简化或与准则中的其他段落和/或与其他准则中使用的概念和术语相符。此外，修订还澄清，《〈香港财务报告准则第 7 号〉实施指引》不对《香港财务报告准则第 7 号》引用段落中的所有规定进行说明，亦未产生额外规定。允许提前适用。预计修订不会对子基金财务报表产生重大影响。
- 《香港财务报告准则第 9 号——金融工具》：该修订澄清，当承租人根据《香港财务报告准则第 9 号》确定租赁负债已终止时，承租人须根据《香港财务报告准则第 9 号》第 3.3.3 段将由此产生的收益及亏损于损益内确认。此外，修订更新了《香港财务报告准则第 9 号》第 5.1.3 段和《香港财务报告准则第 9 号》附录 A 中的某些措辞，以消除混淆的可能性。允许提前适用。预计修订不会对本公司财务报表产生重大影响。
- 《香港会计准则第 7 号——现金流量表》：该修订将《香港会计准则第 7 号》第 37 段中的“成本法”替换为“以成本”，此前删除了“成本法”的定义。允许提前适用。预计修订不会对本公司财务报表产生任何影响。

该等修订预计不会对子基金的财务报表产生重大影响。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策

金融工具

于本期间，子基金已采纳《香港财务报告准则第 9 号——金融工具》。

(i) 分类

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

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

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

金融资产

子基金将其金融资产按其后续按公允价值变化计入损益或按摊销成本计量之基准分类，基准为：

- 该实体管理金融资产的业务模式
- 金融资产的合约现金流量特征

按公允价值变化计入损益的金融资产

金融资产于下列情况按公允价值变化计入损益：

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

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

按摊销成本计量的金融资产

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

金融负债

按公允价值变化计入损益的金融负债

倘金融负债符合持作买卖的定义，则按公允价值变化计入损益。此类别包括衍生工具合约。

按摊销成本计量的金融负债

此类别包括所有金融负债，惟按公允价值变化计入损益者除外。子基金包括应付管理费用、应付受托人费用、应付赎回款项、回购协议项下的应付账款、应付经纪款项以及其他应付款项。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

金融工具（续）

(ii) 确认

子基金在成为工具的合约条文之一方时确认金融资产或金融负债。

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

(iii) 初始计量

按公允价值变化计入损益的金融资产按公允价值于财务状况表列账。该等工具的所有交易成本直接于损益内确认。

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

(iv) 其后计量

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

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

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

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

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

金融工具（续）

(v) 终止确认

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

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

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

于负债项下的责任被解除、注销或届满时，子基金终止确认金融负债。

金融资产减值

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

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

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

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

公允价值计量

子基金于各报告日期按公允价值变化计入损益的金融资产和按公允价值变化计入损益的金融负债。

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

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

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

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

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

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

衍生金融工具

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

抵销金融工具

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

应付及应收经纪款项

应付经纪款项为于报告日期已订约购买但尚未交付的投资的应付款项、经纪人向子基金提供的现金抵押或保证金存款及子基金代表经纪人收取的息票或抵押品还款。有关确认及计量，请参阅金融负债（分类为按公允价值变化计入损益的金融负债除外）之会计政策。

应收经纪款项为于报告日期已订约出售但尚未交付的投资的应收款项、子基金向经纪人提供的现金抵押或保证金存款及经纪人代表子基金收取的息票或抵押品还款。有关确认及计量，请参阅金融资产（分类为按公允价值变化计入损益的金融资产除外）之会计政策。

回购协议

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

功能及呈列货币

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

外币交易

本期间之交易（包括买卖证券、收支）乃按交易日当日之现行汇率换算。

以外币列值之货币性资产及负债按报告日期之功能性货币的汇率重新换算。

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

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

可赎回基金单位

可赎回基金单位由份额持有人选择赎回，因不满足分类为权益之条件，则分类为金融负债。可赎回参基金单位按赎回金额计量。

向份额持有人的分配

向份额持有人之分配于获得基金管理人批准之期间确认为负债。

现金及现金等价物

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

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

利息收入

利息收入采用实际利率法按所有计息金融工具于损益内确认。

股息收入

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

其他收入

其他收入于子基金因债务证券发行人通过企业行动提前赎回而获得补偿时计入损益。

手续费费用

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

交易成本

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

按公允价值变化计入损益的金融资产及金融负债净损益

该项包括持作买卖之金融资产公允价值变动且不包括利息及股息收入。

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

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

预扣税

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

关联人士

下列人士被视为与子基金有关联：

(a) 该人士为个人或该个人的近亲，且该个人：

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

或

(b) 该人士为符合下列任何条件的实体：

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

2.4 重要会计政策（续）

结构性主体

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

子基金认为，投资于由同一资产管理人管理的被投资基金属于在非合并结构性实体的投资。被投资基金透过发行可赎回单位来为其运营融资，持有人可酌情决定赎回，并赋予其持有人于相关基金净资产应占份额之权利。子基金于被投资基金之权益为报告日期末于该被投资基金投资之公平值及年内于损益确认的相关盈利/（亏损）净额。

3. 重大会计判断及假设

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

判断

评估为结构性实体的被投资基金

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

估计不确定性

于报告期末，无下一个财政年度内可能导致资产和负债账面值发生重大调整的重大估计不确定性。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

4. 费用

管理费用

基金管理人有权自子基金收取管理费。自 2024 年 4 月 11 日起，A 份额单位费率从子基金资产净值的每年 0.8% 上涨至 1%（最高为 3%）。

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

管理费用于每一交易日累算，按月到期支付。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度的管理费用为 11,105,669 美元（2023 年：7,035,635 美元）。于 2024 年 12 月 31 日，应付基金管理人的管理费用为 901,317 美元（2023 年：686,640 美元）。

受托人费用及托管人费用

受托人有权自子基金收取受托人费用及交易手续费，自 2024 年 8 月 1 日起，费率从资产净值的每年 0.11% 降至 0.06%（最高为 1%）。

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

受托人费用及托管人费用总额每月最少为 5,000 美元。

截至 2024 年 12 月 31 日止年度的受托人费用、交易手续费及托管人费用分别为 1,954,457 美元（2023 年：1,543,959 美元）、73,950 美元（2023 年：38,175 美元）及 558,235 美元（2023 年：382,547 美元）。于 2024 年 12 月 31 日，应付受托人的受托人费用及交易手续费分别为 214,940 美元（2023 年：286,474 美元）及 15,015 美元（2023 年：5,250 美元），且并无未结清的托管人费用（2023 年：无）。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

5. 税费

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

香港税费

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

中国内地税费

预扣税

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

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

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

根据 108 号文和 34 号文，且已采纳及考虑专业税务意见，并按照该等意见行事后，针对自 2018 年 11 月 7 日起至 2021 年 11 月 6 日止（108 号文不再适用之前）及自 2021 年 11 月 7 日起至 2025 年 12 月 31 日止（34 号文不再适用之前）期间内子基金已收/应收的在中国内地发行或分销的债务工具产生的利息收入，不计提预扣税纳税准备金。截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度，未产生预扣税费用，且两年内均无来自中国内地投资的股息收入。

资本利得税

根据中华人民共和国财政部（“财政部”）、中国国家税务总局（“税务总局”）和中国证监会发布的《关于 QFII 和 RQFII 取得中国境内的股票等权益性投资资产转让所得暂免征收企业所得税问题的通知》（财税[2014]79 号）（“79 号通知”），截至 2024 年 12 月 31 日止年度，并未就资本利得税计提纳税准备金（2023 年：无）。

增值税

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

6. 按公允价值变化计入损益的金融资产及负债

	2024 美元	2023 美元
按公允价值变化计入损益的金融资产：		
- 债务证券	1,730,466,670	1,314,391,128
- 被投资基金	367,165,436	268,720,764
- 商品期货	-	1,282,813
- 货币期货	100,245	321,349
	<u>2,097,732,351</u>	<u>1,584,716,054</u>
按公允价值变化计入损益的金融负债：		
- 商品期货	2,162,109	-
- 货币期货	4,210,541	-
	<u>6,372,650</u>	<u>-</u>
按公允价值变化计入损益的金融资产及金融负债收益净额：		
已变现收益/（亏损）净额	952,148	(54,848,549)
未变现收益变动净额	19,750,832	89,315,223
	<u>20,702,980</u>	<u>34,466,674</u>

估值技术

于活跃市场买卖的金融资产的公允价值按年结日收市时所报市价厘定。

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

子基金已投资于政府债券和固定收益的人民币及美元债券、证监会授权的非上市集体投资计划以及于开曼群岛注册的私募债券基金。倘公开交易债务证券的公允价值基于在活跃市场中相同资产的市场报价或有约束力的交易商报价而无任何调整，该等工具则计入第 1 级。倘活跃市场并无报价，公允价值乃使用可观察数据（例如发行人或可资比较发行人证券的近期执行交易价格及收益率曲线）计值；或根据市场报价、经销商报价或替代定价来源。估值调整乃于须确认工具条款之差异时作出。如果重大输入值可观察，则子基金将这些投资分类为第 2 级。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

6. 按公允价值变化计入损益的金融资产及负债（续）

估值技术（续）

就商品和货币期货而言，公平值乃按市场之可观察数据计算（例如：期货指标和外汇汇率），因此公平值属第 2 级。下表载列于公平值层级内对于 2024 年 12 月 31 日按公平值计量之子基金的金融资产及负债之分析：

	第 1 级 美元	第 2 级 美元	第 3 级 美元	总计 美元
2024年12月31日				
按公允价值变化计入损益的金 融资产				
- 债务证券	56,476,910	1,673,989,760	-	1,730,466,670
- 被投资基金	23,699,342	343,466,094	-	367,165,436
- 货币期货	100,245	-	-	100,245
	<u>80,276,497</u>	<u>2,017,455,854</u>	<u>-</u>	<u>2,097,732,351</u>
按公允价值变化计入损益的金 融负债：				
- 商品期货	2,162,109	-	-	2,162,109
- 货币期货	4,210,541	-	-	4,210,541
	<u>6,372,650</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,372,650</u>
	第 1 级 美元	第 2 级 美元	第 3 级 美元	总计 美元
2023年12月31日				
按公允价值变化计入损益的金 融资产				
- 债务证券	54,760,387	1,259,630,741	-	1,314,391,128
- 被投资基金	55,487,221	213,233,543	-	268,720,764
- 商品期货	1,282,813	-	-	1,282,813
- 货币期货	321,349	-	-	321,349
	<u>111,851,770</u>	<u>1,472,864,284</u>	<u>-</u>	<u>1,584,716,054</u>

截至 2024 年 12 月 31 日止年度，并无分类为第 3 级的投资，且层级之间亦无转拨（2023 年：无）。

7. 银行现金

	2024 美元	2023 美元
银行现金	<u>22,801,563</u>	<u>19,201,095</u>

银行结余存放于中国工商银行（亚洲）有限公司（受托人之联属公司）的计息账户内。银行结余之账面值与其公平值相若。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

8. 回购协议项下的应付账款

	2024 美元	2023 美元
回购协议项下的应付账款	<u>141,413,639</u>	<u>-</u>

于 2024 年 12 月 31 日，15 份回购协议下的应付款项已用于拨资购买债务证券（2023 年：无回购协议）。其中与回购贷款（“抵押回购贷款”）有关的 13 份协议共 124,266,444 美元为按要求偿还，而 2 份协议共 17,147,195 美元于一个月的固定期限内偿还。由于属借款性质，该等款项将于出售相关投资时偿还。

于 2024 年 12 月 31 日，回购协议项下已出售的证券公平值为 164,738,408 美元（2023 年：无）。该等证券指定为按公平值变化计入损益并于财务状况表中呈列为“按公平值变化计入损益的金融资产”。交易对手方有义务在偿还抵押回购贷款后将证券退还予基金。

有关基金的回购协议项下应付款项的实际利率（也相等于合约利率）范围如下：

	2024 美元	2023 美元
实际利率：		
- 回购协议项下的应付款项之固定利率	4.25% - 4.83%	0.3 % - 5.6 %

9. 应收经纪款项

	2024 美元	2023 美元
已出售投资应收款项	680,000	-
保证金存款	<u>20,576,224</u>	<u>16,842,721</u>
	<u>21,256,224</u>	<u>16,842,721</u>

子基金将其经纪持有的资产作信贷融资及证券借贷工具之抵押品。于 2024 年 12 月 31 日抵押予该等经纪的抵押品之价值为 20,576,224 美元（2023 年：16,842,721 美元）。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

10. 份额持有人应占资产净值

就所发行单位收取的代价或就所购回单位支付的代价，乃按交易日期子基金的每份基金单位之净资产的价值计算。根据信托契约之条文，子基金投资持仓是根据最新交易的市场价或收盘价进行估值，以确定用于申购和赎回的单位交易净值。子基金的每份基金单位之净资产乃按子基金的资产净值除以已发行单位总额计算。

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

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

资本管理

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

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

	2024 美元	2023 美元
份额持有人应占资产净值		
（根据子基金信托契约计算）	2,014,568,249	1,639,840,289
未结算资本交易的调整	4,323	9,263
年末估值后的调整	-	129,558
份额持有人应占资产净值		
（根据香港财务报告准则计算）	<u>2,014,572,572</u>	<u>1,639,979,110</u>

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

	2024	2023
已发行之基金单位数目（基金单位）		
港元 A 份额（累积）	270,836.88	83,026.74
港元 A 份额（分配）	16,776.51	4,701.80
美元 A 份额（累积）	540,187.35	393,873.13
美元 A 份额（分配）	127,469.73	20,150.15
人民币 A 份额（累积）	56,267.68	2,766.81
人民币 A 份额（分配）	39,083.56	103.64
美元 I 份额（累积）	5,837,054.61	11,782,812.31
美元 I2 份额（分配）	77,344,775.42	82,603,401.26
人民币 I 份额—对冲（分配）	53,858.18	4,888,012.66
M 类（美元）份额	4,598,844.91	-
M 类（人民币）份额	41,185,058.34	5,410,530.47
M 类（对冲人民币）份额	22,100,532.97	23,264,671.00

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

10. 份额持有人应占资产净值（续）

资本管理（续）

	2024 年 12 月 31 日	
	单位价 (按财务报表)	已公布单位价
港元 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>101.36 港元</u>	<u>101.36 港元</u>
港元 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>92.42 港元</u>	<u>92.42 港元</u>
美元 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>11.93 美元</u>	<u>11.93 美元</u>
美元 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>9.39 美元</u>	<u>9.39 美元</u>
人民币 A 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 115.77 元</u>	<u>人民币 115.77 元</u>
人民币 A 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 101.52 元</u>	<u>人民币 101.52 元</u>
美元 I 份额（累积）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>10.56 美元</u>	<u>10.56 美元</u>
美元 I2 份额（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>12.17 美元</u>	<u>12.17 美元</u>
人民币 I 份额一对冲（分配）单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 130.01 元</u>	<u>人民币 130.01 元</u>
M 类（美元）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>9.28 美元</u>	<u>9.28 美元</u>
M 类（人民币）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 114.55 元</u>	<u>人民币 114.55 元</u>
M 类（对冲人民币）份额单位 每份额持有人应占资产净值	<u>人民币 103.69 元</u>	<u>人民币 103.69 元</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

10. 份额持有人应占资产净值（续）

资本管理（续）

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

10. 份额持有人应占资产净值（续）

分配

	美元
于 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日的未分配收入	-
份额持有人应占资产净值增加	76,565,392
加：财务费用——向份额持有人所作分配	8,724
分配前的利润	76,574,116

基金管理人于下列日期宣告的分配：

A 份额（分配）（港元）

除息日	付款日	每单位分配	分配 美元
2023 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 31 日	0.30 港元	(35)
2023 年 2 月 22 日	2023 年 2 月 28 日	0.34 港元	(26)
2023 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 31 日	0.29 港元	(64)
2023 年 4 月 21 日	2023 年 4 月 28 日	0.3157 港元	(88)
2023 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 31 日	0.32 港元	(84)
2023 年 6 月 21 日	2023 年 6 月 30 日	0.39 港元	(147)
2023 年 7 月 21 日	2023 年 7 月 31 日	0.30 港元	(159)
2023 年 8 月 23 日	2023 年 8 月 31 日	0.33 港元	(173)
2023 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 29 日	0.30 港元	(238)
2023 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 31 日	0.27 港元	(162)
2023 年 11 月 19 日	2023 年 11 月 30 日	0.30 港元	(183)
2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 29 日	0.30 港元	(186)
			(1,545)

A 份额（分配）（美元）

除息日	付款日	每单位分配	分配 美元
2023 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 31 日	0.03 美元	(582)
2023 年 2 月 22 日	2023 年 2 月 28 日	0.03 美元	(582)
2023 年 3 月 23 日	2023 年 3 月 31 日	0.03 美元	(594)
2023 年 4 月 21 日	2023 年 4 月 28 日	0.0316 美元	(626)
2023 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 31 日	0.03 美元	(594)
2023 年 6 月 21 日	2023 年 6 月 30 日	0.03 美元	(594)
2023 年 7 月 21 日	2023 年 7 月 31 日	0.03 美元	(600)
2023 年 8 月 23 日	2023 年 8 月 31 日	0.03 美元	(600)
2023 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 29 日	0.03 美元	(600)
2023 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 31 日	0.03 美元	(601)
2023 年 11 月 19 日	2023 年 11 月 30 日	0.03 美元	(601)
2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 29 日	0.03 美元	(605)
			(7,179)

已宣告分配总额	(8,724)
转入资本	(76,565,392)

于 2023 年 12 月 31 日的未分配收入	-
--------------------------	---

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

10. 份额持有人应占资产净值（续）

分配（续）

美元

于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 1 月 1 日的未分配收入	-
份额持有人应占资产净值增加	47,486,787
加：财务费用——向份额持有人所作分配	36,818,755
分配前的利润	84,305,542

基金管理人于下列日期宣告的分配：

A 份额（分配）（港元）

除息日	付款日	每单位分配	分配 美元
2024 年 1 月 23 日	2024 年 1 月 31 日	0.31 港元	(195)
2024 年 2 月 21 日	2024 年 2 月 29 日	0.29 港元	(223)
2024 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 28 日	0.30 港元	(246)
2024 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 30 日	0.32 港元	(2,616)
2024 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 31 日	0.30 港元	(2,459)
2024 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 28 日	0.29 港元	(3,801)
2024 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 31 日	0.33 港元	(4,413)
2024 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 30 日	0.32 港元	(4,250)
2024 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 30 日	0.433 港元	(6,465)
2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 31 日	0.484 港元	(1,086)
2024 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 29 日	0.463 港元	(876)
2024 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0.418 港元	(957)
			(27,587)

A 份额（分配）（美元）

除息日	付款日	每单位分配	分配 美元
2024 年 1 月 23 日	2024 年 1 月 31 日	0.03 美元	(595)
2024 年 2 月 21 日	2024 年 2 月 29 日	0.03 美元	(3,770)
2024 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 28 日	0.03 美元	(3,849)
2024 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 30 日	0.03 美元	(10,216)
2024 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 31 日	0.03 美元	(10,917)
2024 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 28 日	0.03 美元	(11,005)
2024 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 31 日	0.03 美元	(11,710)
2024 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 30 日	0.03 美元	(14,796)
2024 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 30 日	0.044 美元	(26,372)
2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 31 日	0.049 美元	(7,468)
2024 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 29 日	0.047 美元	(6,597)
2024 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	0.042 美元	(5,348)
			(112,643)

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

10. 份额持有人应占资产净值（续）

分配（续）

A 份额（分配）（人民币）

除息日	付款日	每单位分配	分配 美元
2024 年 2 月 21 日	2024 年 2 月 29 日	人民币 0.33 元	(5)
2024 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 28 日	人民币 0.32 元	(5)
2024 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 30 日	人民币 0.34 元	(11)
2024 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 31 日	人民币 0.32 元	(28)
2024 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 28 日	人民币 0.32 元	(480)
2024 年 7 月 23 日	2024 年 7 月 31 日	人民币 0.35 元	(2,297)
2024 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 30 日	人民币 0.34 元	(4,741)
2024 年 9 月 20 日	2024 年 9 月 30 日	人民币 0.456 元	(6,408)
2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 31 日	人民币 0.512 元	(6,847)
2024 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 29 日	人民币 0.500 元	(4,711)
2024 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	人民币 0.455 元	(2,309)
			<u>(27,842)</u>

I2 份额（分配）（美元）

除息日	付款日	每单位分配	分配 美元
2024 年 2 月 26 日	2024 年 3 月 4 日	0.19 美元	(15,689,773)
2024 年 4 月 22 日	2024 年 4 月 26 日	0.25 美元	(20,960,910)
			<u>(36,650,683)</u>
已宣告分配总额			<u>(36,818,755)</u>
转入资本			<u>(47,486,787)</u>
于 2024 年 12 月 31 日的未分配收入			<u>-</u>

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

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策

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

市场风险

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

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

价格风险

子基金透过分散投资组合及投资于具有强劲基本面的证券来管理市场价格风险。基金管理人认为下表概述子基金所承受的整体市场价格风险，及就子基金于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的资产净值产生自子基金按公平值变化计入损益之金融资产及负债增加/减少的影响。有关分析乃基于债务证券和被投资基金的相关投资因合理可能变动而增加/减少及所有其他变量维持不变的假设。然而，这并不表示对相关主要市场未来变动的预测。

	按公平值变化 计入损益的金 融资产及负债 之账面净值 美元	所占资产净值 之百分比 %	相关证券增 加/（减少） 之变动 %	资产净值 增加/（减 少）之估计 可能变动 美元
于 2024 年 12 月 31 日				
按公平值变化计入损益的 金融资产及金融负债	2,091,359,701	103.81	2/(2)	41,827,194 (41,827,194)
于 2023 年 12 月 31 日				
按公平值变化计入损益的 金融资产及金融负债	1,584,716,054	96.63	2/(2)	31,694,321 (31,694,321)

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

市场风险（续）

利率风险

利率风险指金融工具之公平值或未来现金流量将因市场利率变动而波动的风险。

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

利率风险主要产生自投资债务证券和商品期货。子基金大部分的债务证券投资按固定利率计息。

下表阐述子基金截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度损益之敏感度，利率可能发生合理变动，且所有其他变量维持不变。

	基点之变动	与投资之公平值（减少） / 增加之变动有关的损益影响 美元
于 2024 年 12 月 31 日		
- 债务证券	± 100	(67,941,658)/67,941,658
- 期货	± 100	(95,985)/95,985
于 2023 年 12 月 31 日		
- 债务证券	± 100	(48,347,614)/48,347,614
- 期货	± 100	(67,802)/67,802

子基金亦拥有计息银行存款。由于银行存款为活期，基金管理人认为利率变动将不会对截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度基金份额持有人应占资产净值产生重大现金流影响，因此并无呈列银行存款之敏感度分析。计息金融负债包括于回购协议出售的金融资产，基金管理人认为该等回购协议之利率风险不大，因其为按要求偿还及按固定利率计息。因此毋须呈列利率变动之敏感度分析。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

市场风险（续）

外汇风险

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

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

	2024 等额美元	2023 等额美元
人民币	14,723,538	16,694,624

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

	2024		2023	
	汇率变动百分比	对份额持有人应占资产净值的影响 美元 +/-	汇率变动百分比	对份额持有人应占资产净值的影响 美元 +/-
人民币	5	736,177	5	834,731

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

流动资金风险

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

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

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

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

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

于 2024 年 12 月 31 日	按要求 美元	3 个月内 美元	其他 美元	总计 美元
<u>金融资产</u>				
按公允价值变化计入损益的 金融资产	-	2,097,732,351	-	2,097,732,351
按公允价值变化计入损益的 金融资产之应收利息	-	21,440,760	-	21,440,760
应收申购款项	-	830,852	-	830,852
其他应收款项	-	35,928	-	35,928
应收经纪款项	20,576,224	680,000	-	21,256,224
银行现金	22,801,563	-	-	22,801,563
金融资产总值	43,377,787	2,120,719,891	-	2,164,097,678
<u>金融负债</u>				
按公允价值变化计入损益的 金融负债	-	6,372,650	-	6,372,650
应付管理费用	-	901,317	-	901,317
应付受托人费用	-	214,940	-	214,940
应付赎回款项	-	336,747	-	336,747
回购协议项下的应付账款	124,266,444	17,147,195	-	141,413,639
其他应付款项	-	347,919	-	347,919
份额持有人应占资产净值*	-	-	2,014,572,572	2,014,572,572
金融负债总值	124,266,444	25,320,768	2,014,572,572	2,164,159,784

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

流动资金风险（续）

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

* 须遵守子基金说明书中详述之赎回条款

信贷及交易对手风险

信贷风险

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

该子基金投资于由企业发行的固定收益证券，此类企业获得的标准普尔评级至少为 **BBB-**，或穆迪评级至少为 **Baa3**，或由相关监管机构认可的国际评级机构给予的等同评级。倘子基金资产所投资的任何固定利息证券的发行人违约，则子基金的表现将会受到不利影响。

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）
信贷风险（续）

须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定之金融资产

须遵守香港财务报告准则第 9 号范围内之预期信贷亏损模式之子基金金融资产仅为银行现金、应收经纪款项、按公平值变化计入损益的金融资产之应收利息、应收申购款项及其他应收款项。于 2024 年 12 月 31 日，银行现金、应收经纪款项、按公平值变化计入损益的金融资产之应收利息、应收申购款项及其他应收款项之总额为 66,365,327 美元，其中概无作出亏损拨备（2023 年：共 63,264,292 美元，并无作出亏损拨备）。该等资产不存在任何集中信贷风险。年内并无任何资产被视为减值，亦无撤销任何金额。

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

于 2024 年 12 月 31 日之最大风险及年终阶段

下表载列根据子基金之信贷政策之信贷质素及最大信贷风险，有关政策乃主要基于逾期资料（除非有其他无须过多成本或努力即可获得之资料）及于 2024 年 12 月 31 日之年终阶段分类。

	12 个月 预期信贷 亏损	全期预期 信贷亏损			
	阶段 1 千美元	阶段 2 千美元	阶段 3 千美元	简化法 千美元	总计 千美元
<u>金融资产</u>					
按公平值变化计入损益的金融资产					
之应收利息					
- 尚未逾期	21,441	-	-	-	21,441
应收申购款项					
- 尚未逾期	831	-	-	-	831
其他应收款项					
- 尚未逾期	36	-	-	-	36
应收经纪款项					
- 尚未逾期	21,256	-	-	-	21,256
银行现金					
- 尚未逾期	22,802	-	-	-	22,802
总计	66,366	-	-	-	66,366

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）

信贷风险（续）

须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定之金融资产（续）

于 2023 年 12 月 31 日之最大风险及年终阶段

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

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

无须遵守香港财务报告准则第 9 号减值规定之金融资产

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

交易对手风险

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）

交易对手风险（续）

于2024年12月31日	美元	信贷评级	信贷评级来源
<u>受托人</u>			
中国工商银行（亚洲）有限公司		A1	穆迪
- 按公允价值变化计入损益的金融资产	1,932,893,698		
- 银行现金	22,801,563		
<u>经纪</u>			
法国巴黎银行		A1	穆迪
- 应收经纪款项	200,000		
广发期货（香港）有限公司*		AAA	中诚信
- 按公允价值变化计入损益的金融资产	100,245		
- 应收经纪款项	15,768,352		
花旗环球金融有限公司		A1	穆迪
- 应收经纪款项	3,670		
法国兴业银行		A1	穆迪
- 回购协议项下被抵押的 按公允价值变化计入损益的金融资产	82,006,965		
- 应收经纪款项	286,966		
野村证券株式会社		A3	穆迪
- 回购协议项下被抵押的 按公允价值变化计入损益的金融资产	22,194,966		
- 应收经纪款项	704,874		
巴克莱银行		A1	穆迪
- 回购协议项下被抵押的 按公允价值变化计入损益的金融资产	1,922,460		
香港上海汇丰银行有限公司		Aa3	穆迪
- 回购协议项下被抵押的 按公允价值变化计入损益的金融资产	38,639,317		
摩根大通证券股份有限公司		Aa3	穆迪
- 回购协议项下被抵押的 按公允价值变化计入损益的金融资产	19,974,700		
华泰（香港）期货有限公司 **		Baa1	穆迪
- 应收经纪款项	3,612,362		

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

信贷及交易对手风险（续）
交易对手风险（续）

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

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

于 2024 年 12 月 31 日，回购协议项下之应付账款金额 164,738,408 美元（2023 年：无）为按公允价值变化计入损益之金融资产作抵押。

最大信贷风险指财务状况表内各金融资产之账面值。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

受限于总净额结算安排及类似协议的抵销和金额

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

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

下表载列于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日受限于上述安排的已确认金融资产及负债的账面金额，以及针对该等资产及负债持有或质押的抵押品：

于 2024 年 12 月 31 日	抵销前的账面总额 美元	根据抵销标准 抵销的金额 美元	财务状况表 所列净额 美元	不符合财务状况表中 抵销标准的剩余抵销 权的影响—现金及非 现金抵押品 美元	净风险敞口 美元
金融资产					
保证金存款	20,576,224	-	20,576,224	(6,272,405)	14,303,819
衍生资产	100,245	-	100,245	(100,245)	-
附回购协议的债务证券	164,738,408	-	164,738,408	(141,413,639)	23,324,769
合计	185,414,877	-	185,414,877	(147,786,289)	37,628,588
金融负债					
衍生负债	6,372,650	-	6,372,650	(6,372,650)	-
回购协议项下的应付账款	141,413,639	-	141,413,639	(141,413,639)	-
合计	147,786,289	-	147,786,289	(147,786,289)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

11. 金融风险及管理目标及政策（续）

受限于总净额结算安排及类似协议的抵销和金额（续）

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

于 2024 年 12 月 31 日，所有回购协议项下的应付账款均须按要求偿还并安排各项协议按预先协定的介乎 4.25%至 4.83%（2023 年：0.3%至 5.6%）的固定利率计息。就按公平值变化计入损益的抵押金融资产的公平值以及回购协议项下的应付账款，请参阅此财务报表附注 8。

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，回购协议项下的应付账款的账面值与其公平值相若。

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

12. 于结构性实体的投资

于 2024 年 12 月 31 日，子基金所投资的结构性实体为易方达（香港）美元货币市场基金及易方达（香港）美元现金基金（其性质为货币市场基金）、易方达（香港）短期债券基金、易方达（香港）全球高收益债券基金、易方达（香港）大中华美元债基金、易方达（香港）美国国债 7-10 年指数基金、易方达（香港）多元收益债券基金（以上所有基金性质皆为获证监会认可的集体投资计划）以及易方达（香港）收益增强债券基金 I（其性质为在开曼群岛注册的公募基金）。

截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度，出售子基金的投资基金中每项投资而产生的已变现收益计入损益及其他全面收益表中的“按公允价值变化计入损益的金融资产及金融负债收益净额”。

	于 2024 年已 出售的单位	于 2023 年已 出售的单位	于 2024 年已变 现收益/（亏损） （美元）	于 2023 年已变现 收益（美元）
易方达（香港）美元货 币市场基金	6,714,137	1,068,284	7,768,033	1,444,600
易方达（香港）收益增 强债券基金 I	1,452	-	(9,081)	-
易方达（香港）美元现 金基金	205,022	98,309	1,135,721	79,723
易方达（香港）大中华 美元债基金	55,005,014	-	-	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

13. 与受托人、基金管理人及其关联人士的交易

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

与基金管理人管理的基金及授权的交易

截至 2024 年 12 月 31 日止年度，子基金已按交易日的当前市价向基金管理人管理的其他基金分别购入及售出投资额 126,933,697 美元（2023 年：8,959,707 美元）及 10,823,345 美元（2023 年：36,070,686 美元）。

由受托人联属公司持有的银行存款及投资

子基金的银行存款及投资由受托人的联属公司中国工商银行（亚洲）有限公司持有，利息收入为 174,578 美元（2023 年：68,114 美元）。所持余额的进一步资料于财务报表附注 10 详述。

由基金管理人关联人士持有的保证金存款及投资

子基金的保证金存款及投资由基金管理人的关联人士广发期货（香港）有限公司持有（2023 年：广发期货（香港）有限公司）。所持保证金存款及投资结余的进一步资料分别于财务报表附注 11 及附注 14 详述。

由受托人关联人士发行的投资

截至 2024 年 12 月 31 日止年度及截至 2023 年 12 月 31 日止年度，子基金并无购入及售出由受托人关联人士发行的任何投资。

于基金管理人管理的其他集体投资基金的投资

于报告期末，子基金持有以下由基金管理人管理的投资基金。

	持有单位	公平值
易方达（香港）美元货币市场基金	27,136 份（2023 年：217,833 份）	3,289,816 美元（2023 年：25,027,447 美元）
易方达（香港）短期债券基金	397,917 份（2023 年：397,917 份）	4,391,011 美元（2023 年：4,242,986 美元）
易方达（香港）收益增强债券基金 I	1,091,722 份（2023 年：998,312 份）	128,986,997 美元（2023 年：111,481,503 美元）
易方达（香港）全球高收益债券基金	5,690,074 份（2023 年：5,690,074 份）	52,365,750 美元（2023 年：47,569,017 美元）
易方达（香港）多元入息债券基金	4,998,002 份（2023 年：4,998,002 份）	52,783,899 美元（2023 年：49,940,036 美元）
易方达（香港）美元现金基金	188,820 份（2023 年：297,176 份）	20,409,526 美元（2023 年：30,459,774 美元）
易方达（香港）美国国债 7-10 年指数基金	5,000,000 份（2023 年：无）	48,825,000 美元（2023 年：无）
易方达（香港）大中华美元债基金	55,945,600 份（2023 年：无）	56,113,437 美元（2023 年：无）

通过受托人联属公司执行的外汇交易

截至 2024 年 12 月 31 日止年度，子基金已通过受托人联属公司中国工商银行（亚洲）有限公司执行了总额为 739,541,579 美元（2023 年：20,473,001 美元）的外汇合约。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

13. 与受托人、基金管理人及其关联人士的交易（续）

与基金管理人关联人士之投资交易

基金管理人的关联人士广发期货（香港）有限公司和广发证券（香港）经纪有限公司为子基金买卖期货提供经纪服务。截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度，交易详情如下：

	买卖总值 美元	已付佣金总额 美元	占年内子基金交易 总额百分比	平均佣金率%
2024 年 12 月 31 日				
广发期货（香港）有限公司	32,952,114	424,108	0.53	1.29
2023 年 12 月 31 日				
广发期货（香港）有限公司	29,313,017	155,562	1.24	0.53

与受托人关联人士之投资交易

截至 2024 年 12 月 31 日止年度，受托人的关联人士工银国际证券有限公司为子基金买卖证券提供经纪服务。

	买卖总值 美元	已付佣金总额 美元	占年内子基金交易 总额百分比	平均佣金率%
2024 年 12 月 31 日				
工银国际证券有限公司	3,008,500	-	0.05	-
2023 年 12 月 31 日				
工银国际证券有限公司	5,472,386	-	0.23	-

持有单位

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，基金管理人及其关联人士持有子基金的如下单位。

关联人士	2024 年 12 月 31 日 持有之基金单位	2023 年 12 月 31 日 持有之基金单位
易方达国际控股有限公司		
- 基金管理人的母公司	190,117	190,117
易方达基金管理有限公司		
- 基金管理人实际拥有人的集团公司	67,884,436	28,675,201
基金管理人管理的授权账户	74,941,560	79,951,466
基金管理人最终实际拥有人的子公司	367,081	336,171

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

14. 衍生金融工具

于 2024 年 12 月 31 日，子基金持有的衍生金融工具概述如下：

期货

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

于 2024 年 12 月 31 日的期货合约详情如下：

描述	手数	仓位	面值	对手方
2 年期美国国库券	150	长仓	30,841,406 美元	广发期货（香港）有限公司
5 年期美国国库券	2,500	长仓	265,761,719 美元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（香港）202503	1,010	淡仓	人民币 740,925,900 元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（新加坡交易所）202503	73	长仓	人民币 53,473,230 元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（新加坡交易所）202503	939	淡仓	人民币 687,826,890 元	广发期货（香港）有限公司
美元/离岸人民币期货（新加坡交易所）202503	1,196	淡仓	人民币 876,081,960 元	华泰（香港）期货有限公司

于 2023 年 12 月 31 日的期货合约详情如下：

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

易方达（香港）精选债券基金
(易方达精选策略系列之子基金)

财务报表附注

2024 年 12 月 31 日

15. 软佣金安排

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度，基金管理人并未就子基金账户中的任何交易参与任何非金钱利益安排（2023 年：无）。

16. 报告期后事项

于本财务报表报告期末至此等财务报表获批准日期期间，本子基金的赎回金额约为 699,820,255 美元，申购金额约为 3,253,000,780 美元，收益分配金额约为 45,508 美元。

自年结日起基金概无其他重大事项。

17. 批准财务报表

于 2025 年 4 月 30 日，本财务报表由基金管理人及受托人批准和授权刊发。

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
报价债务证券				
澳大利亚				
AUST & NZ BANKING GROUP 2.57% 25 Nov 2035	1,000,000	848,630	2,570	0.04%
AUST & NZ BANKING GROUP 2.95% 22 Jul 2030	3,000,000	2,959,020	39,088	0.15%
AUST & NZ BANKING GRP NY 5.375% 3 Jul 2025	3,300,000	3,313,332	87,702	0.16%
COMMONWEALTH BANK AUST 3.61% 12 Sep 2034	2,453,000	2,260,292	26,812	0.11%
COMMONWEALTH BANK AUST 3.743% 12 Sep 2039	1,500,000	1,202,460	16,999	0.06%
MACQUARIE BANK LTD 3.624% 3 Jun 2030	1,000,000	912,200	2,819	0.05%
MACQUARIE GROUP LTD 5.108% 9 Aug 2026	3,800,000	3,801,900	76,563	0.19%
NATIONAL AUSTRALIA BANK 2.332% 21 Aug 2030	1,500,000	1,277,085	12,632	0.06%
NATIONAL AUSTRALIA BANK 3.933% 2 Aug 2034	2,000,000	1,869,660	32,557	0.09%
QBE INSURANCE GROUP LTD 5.25% PERP	8,250,000	8,234,655	54,141	0.41%
QBE INSURANCE GROUP LTD 5.875% PERP	19,235,000	19,254,427	153,813	0.96%
WESTPAC BANKING CORP 4.11% 24 Jul 2034	1,325,000	1,249,276	23,750	0.06%
WESTPAC BANKING CORP 4.322% 23 Nov 2031	7,825,000	7,705,982	35,699	0.38%
英属维尔京群岛				
BEIJING GAS SG CAPITAL 1.875% 18 Jan 2025	2,000,000	1,996,680	16,979	0.10%
CFAMC II CO LTD 4.875% 22 Nov 2026	5,000,000	4,928,600	26,406	0.24%
CFAMC IV CO LTD 4.5% 29 May 2029	2,000,000	1,903,740	8,000	0.09%
CHANG DEVELOPMENT INT 5% 14 Jun 2025	1,050,000	1,045,254	2,479	0.05%
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 3% 20 Jan 2031	5,000,000	4,326,550	67,083	0.21%
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 3.125% 18 Mar 2030	2,950,000	2,633,789	26,376	0.13%
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 5.375% 23 Jul 2027	13,100,000	13,124,235	309,033	0.65%
CHINA CINDA FINANCE 2017 4.4% 9 Mar 2027	5,000,000	4,910,600	68,444	0.24%
CHINA RAILWAY XUNJIE 4% 6 Jul 2027	710,000	698,037	13,806	0.03%
CHINALCO CAPITAL HOLDING 2.125% 3 Jun 2026	2,700,000	2,597,184	4,463	0.13%
CHINALCO CAPITAL HOLDING 4.75% 14 Feb 2028	2,000,000	1,981,540	36,153	0.10%
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.012% 18 Jan 2027	2,000,000	2,006,160	45,386	0.10%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
报价债务证券（续）				
英属维尔京群岛（续）				
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.42% 22 Nov 2025	200,000	200,484	1,174	0.01%
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.442% 18 Jul 2026	5,500,000	5,543,010	135,521	0.27%
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.493% 1 Mar 2026	13,000,000	13,083,070	238,030	0.65%
CMHI FINANCE BVI CO LTD 4% 1 Jun 2027	1,000,000	983,940	3,333	0.05%
COASTAL EMERALD LTD 6.5% PERP	10,000,000	10,313,400	55,972	0.51%
GZ MTR FIN BVI 1.507% 17 Sep 2025	9,300,000	9,053,178	40,488	0.45%
GZ MTR FIN BVI 2.31% 17 Sep 2030	5,000,000	4,264,400	33,367	0.21%
JOY TRSR ASSETS HLD 2.75% 17 Nov 2030	5,000,000	4,301,600	16,806	0.21%
JOY TRSR ASSETS HLD 4.5% 20 Mar 2029	2,000,000	1,922,460	25,250	0.10%
MINMETALS BOUNTEOUS FIN 4.2% 27 Jul 2026	500,000	494,305	8,983	0.02%
SPIC MTN CO LTD 1.625% 27 Jul 2025	500,000	490,580	3,476	0.02%
ZHEJIANG BARON BVI CO 6.05% 12 Jul 2027	10,000,000	10,155,700	284,014	0.50%
ZHONGYUAN ZHICHENG CO 5.9% 20 Jun 2027	8,600,000	8,786,104	15,504	0.44%
加拿大				
BANK OF MONTREAL 4.7% 14 Sep 2027	5,000,000	4,997,350	69,847	0.25%
BANK OF NOVA SCOTIA 1.3% 15 Sep 2026	2,000,000	1,891,380	7,656	0.09%
BANK OF NOVA SCOTIA 3.45% 11 Apr 2025	3,835,000	3,822,229	29,402	0.19%
BANK OF NOVA SCOTIA 5.35% 7 Dec 2026	4,000,000	4,053,760	14,267	0.20%
BANK OF NOVA SCOTIA 5.45% 12 Jun 2025	2,000,000	2,007,340	5,753	0.10%
CANADIAN IMPERIAL BANK 3.945% 4 Aug 2025	5,000,000	4,979,350	80,544	0.25%
CANADIAN IMPERIAL BANK 4.508% 11 Sep 2027	5,000,000	4,977,650	68,872	0.25%
TORONTO-DOMINION BANK 4.108% 8 Jun 2027	2,500,000	2,460,075	6,561	0.12%
TORONTO-DOMINION BANK 5.523% 17 Jul 2028	10,000,000	10,169,700	251,603	0.50%
开曼群岛				
ALIBABA GROUP HOLDING 2.65% 28 May 2028	28,200,000	3,822,431	9,484	0.19%
ALIBABA GROUP HOLDING 2.8% 28 Nov 2029	24,700,000	3,346,939	8,777	0.17%
AZURE ORBIT IV INTL FIN 4% 25 Jan 2028	3,000,000	2,908,950	52,000	0.14%
CCBL CAYMAN 1 CORP 1.78% 28 Sep 2025	250,000	244,018	1,150	0.01%
CCBL CAYMAN 1 CORP 1.99% 21 Jul 2025	500,000	491,530	4,422	0.02%
CHINA OVERSEA FIN KY III 6.375% 29 Oct 2043	4,000,000	4,024,320	43,917	0.20%
SANDS CHINA LTD 3.8% 8 Jan 2026	1,000,000	981,770	18,261	0.05%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
哥伦比亚				
REPUBLIC OF COLOMBIA 3.125% 15 Apr 2031	10,000,000	7,962,600	65,972	0.39%
法国				
AXA SA 5.125% 17 Jan 2047	4,000,000	3,986,120	93,389	0.20%
BNP PARIBAS 2.588% 12 Aug 2035	4,500,000	3,766,635	44,967	0.19%
BNP PARIBAS 5.283% 19 Nov 2030	8,000,000	7,923,680	49,308	0.39%
CREDIT AGRICOLE LONDON 1.907% 16 Jun 2026	7,569,000	7,461,293	6,014	0.37%
CREDIT AGRICOLE SA 4.631% 11 Sep 2028	4,000,000	3,951,400	56,601	0.20%
CREDIT AGRICOLE SA 6.316% 3 Oct 2029	4,000,000	4,135,240	61,756	0.20%
ELECTRICITE DE FRANCE SA 5.65% 22 Apr 2029	5,000,000	5,105,450	54,146	0.25%
德国				
ALLIANZ SE 5.6% 3 Sep 2054	4,000,000	3,956,600	73,422	0.20%
ALLIANZ SE 6.35% 6 Sep 2053	16,000,000	16,708,480	324,556	0.83%
MUNICH RE 5.875% 23 May 2042	13,000,000	13,241,280	80,618	0.66%
中国香港				
AIA GROUP LTD 2.7% PERP	9,003,000	8,685,824	56,719	0.43%
AIA GROUP LTD 3.2% 16 Sep 2040	1,000,000	744,670	9,333	0.04%
AIA GROUP LTD 4.95% 30 Mar 2035	2,000,000	1,927,700	25,025	0.10%
AIA GROUP LTD 5.375% 5 Apr 2034	6,000,000	5,989,320	77,042	0.30%
AIA GROUP LTD 5.4% 30 Sep 2054	5,000,000	4,682,600	68,250	0.23%
AIA GROUP LTD 5.625% 25 Oct 2027	300,000	307,452	3,094	0.02%
AIRPORT AUTHORITY HK 2.1% PERP	16,600,000	16,060,500	22,272	0.80%
AIRPORT AUTHORITY HK 2.4% PERP	15,600,000	14,425,632	23,920	0.72%
BANK OF COMMUNICATION HK 2.304% 8 Jul 2031	7,500,000	7,193,925	83,040	0.36%
BLOSSOM JOY LTD 2.2% 21 Oct 2030	1,000,000	863,390	4,278	0.04%
BOCOM LEASING MGMT 5% 26 Jun 2027	1,000,000	1,005,570	694	0.05%
CHINA TAIPING INSURANCE 6.4% PERP	4,000,000	4,164,240	79,644	0.21%
CITIC 3.7% 14 Jun 2026	1,000,000	983,740	1,747	0.05%
CITIC 4% 11 Jan 2028	2,000,000	1,947,060	37,778	0.10%
CMB INTERNATIONAL LEASIN 1.875% 12 Aug 2025	200,000	196,084	1,448	0.01%
ICBCIL FINANCE CO LTD 1.75% 25 Aug 2025	300,000	293,715	1,838	0.01%
ICBCIL FINANCE CO LTD 2.125% 27 Jan 2025	200,000	199,532	1,818	0.01%
JINAN URB CONST INTL INV 5% 6 Nov 2027	12,000,000	12,002,640	91,667	0.60%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
报价债务证券（续）				
爱尔兰				
AERCAP IRELAND CAP/GLOBA 6.95% 10 Mar 2055	1,000,000	1,030,720	32,819	0.05%
CLOVERIE PLC ZURICH INS 5.625% 24 Jun 2046	9,000,000	9,024,120	262,969	0.45%
SMBC AVIATION CAPITAL FI 5.3% 3 Apr 2029	2,000,000	2,002,980	25,911	0.10%
WILLOW NO.2 FOR ZURICH I 4.25% 1 Oct 2045	6,000,000	5,935,740	63,750	0.29%
ZURICH FINANCE IRELAND 3% 19 Apr 2051	17,900,000	15,279,082	375,900	0.76%
马恩岛				
GOHL CAPITAL LTD 4.25% 24 Jan 2027	13,612,000	13,239,167	252,295	0.66%
日本				
FUKOKU MUTUAL LIFE INSUR 6.8% PERP	2,100,000	2,242,044	18,643	0.11%
MARUBENI CORP 4.458% 19 Sep 2029	15,200,000	14,847,208	191,991	0.74%
MEIJI YASUDA LIFE INSURA 5.8% 11 Sep 2054	8,000,000	8,028,960	141,778	0.40%
MITSUBISHI CORP 5% 5 Jul 2028	3,300,000	3,315,807	80,667	0.16%
mitsui & co 4.4% 12 Sep 2029	8,000,000	7,836,320	106,578	0.39%
MIZUHO FINANCIAL GROUP 5.376% 26 May 2030	2,700,000	2,732,697	14,112	0.14%
NIPPON LIFE INSURANCE 5.95% 16 Apr 2054	3,000,000	3,041,310	37,188	0.15%
NIPPON LIFE INSURANCE 6.25% 13 Sep 2053	12,000,000	12,532,440	225,000	0.62%
NTT FINANCE CORP 5.11% 2 Jul 2029	15,390,000	15,517,737	391,030	0.77%
SUMITOMO CORP 5.05% 3 Jul 2029	5,000,000	5,012,550	124,847	0.25%
SUMITOMO LIFE INSUR 5.875% PERP	5,000,000	5,006,400	133,003	0.25%
SUMITOMO MITSUI FINANCE 5.109% 23 Jan 2029	11,913,000	11,895,488	267,123	0.59%
SUMITOMO MITSUI TR BK LT 4.45% 10 Sep 2027	4,200,000	4,163,880	57,628	0.21%
SUMITOMO MITSUI TR BK LT 4.5% 10 Sep 2029	3,800,000	3,725,216	52,725	0.18%
SUNTORY HOLDINGS LTD 5.124% 11 Jun 2029	2,800,000	2,815,568	7,971	0.14%
TAKEDA PHARMACEUTICAL 2.05% 31 Mar 2030	8,353,000	7,216,491	43,285	0.36%
卢森堡				
GREENSAIF PIPELINES BIDC 6.1027% 23 Aug 2042	1,400,000	1,366,540	35,836	0.07%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
报价债务证券（续）				
中国内地				
BK OF COMMUNICATIONS/HK 4.875% 28 Feb 2026	700,000	701,204	11,659	0.03%
CHINA CONSTRUCTION BANK 2.45% 24 Jun 2030	800,000	789,608	381	0.04%
CHONGQING NANAN CON DEV 4.5% 17 Aug 2026	1,500,000	1,471,605	25,125	0.07%
CHONGQING NANAN CON DEV 4.98% 6 May 2025	2,400,000	2,393,640	18,260	0.12%
IND & COMM BK OF CHINA 4.875% 21 Sep 2025	2,000,000	1,996,780	27,083	0.10%
SUNSHINE LIFE INSURANCE 4.5% 20 Apr 2026	4,000,000	3,932,680	35,500	0.19%
ZHENGZHOU METRO GROUP 4.751% 31 Oct 2027	19,700,000	19,624,549	158,591	0.97%
墨西哥				
PETROLEOS MEXICANOS 6.95% 28 Jan 2060	2,000,000	1,369,460	59,075	0.07%
UNITED MEXICAN STATES 3.75% 19 Apr 2071	5,000,000	2,766,150	37,500	0.14%
UNITED MEXICAN STATES 4.75% 27 Apr 2032	2,000,000	1,817,000	16,889	0.09%
荷兰				
ARGENTUM (SWISS RE LTD) 5.625% 15 Aug 2052	1,500,000	1,498,425	31,875	0.07%
新西兰				
ANZ BANK NEW ZEALAND LTD 5.548% 11 Aug 2032	2,100,000	2,110,773	45,309	0.10%
ANZ BANK NEW ZEALAND LTD 5.898% 10 Jul 2034	2,700,000	2,735,127	75,642	0.14%
ASB BANK LIMITED 5.284% 17 Jun 2032	6,400,000	6,367,296	13,151	0.32%
沙特阿拉伯				
SAUDI ARABIAN OIL CO 5.75% 17 Jul 2054	2,100,000	1,965,138	55,008	0.10%
SAUDI ARABIAN OIL CO 5.875% 17 Jul 2064	3,000,000	2,796,540	80,292	0.14%
SAUDI INTERNATIONAL BOND 5% 18 Jan 2053	3,400,000	2,876,162	76,972	0.14%
新加坡				
BOC AVIATION LTD 3.25% 29 Apr 2025	500,000	496,900	2,799	0.02%
LLPL CAPITAL PTE LTD 6.875% 4 Feb 2039	1,980,458	1,987,885	55,597	0.10%
PFIZER INVESTMENT ENTER 4.45% 19 May 2028	6,500,000	6,447,155	33,746	0.32%
PFIZER INVESTMENT ENTER 5.3% 19 May 2053	1,000,000	945,650	6,183	0.05%
SATS TREASURY PTE LTD 4.828% 23 Jan 2029	2,000,000	1,983,820	42,379	0.10%
SP GROUP TREASURY PTE 4.625% 21 Nov 2029	7,000,000	6,952,330	35,972	0.35%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
韩国				
KODIT GLOBAL 2024-1 5.357% 29 May 2027	2,000,000	2,024,420	9,524	0.10%
KOREA EAST-WEST POWER CO 1.75% 6 May 2025	4,000,000	3,955,480	10,694	0.20%
KOREA EAST-WEST POWER CO 4.875% 12 Jul 2028	3,600,000	3,572,820	82,388	0.18%
KOREA ELECTRIC POWER CO 1.125% 15 Jun 2025	200,000	196,572	100	0.01%
KOREA ELECTRIC POWER CO 1.125% 24 Sep 2026	900,000	845,820	2,728	0.04%
KOREA ELECTRIC POWER CO 4.875% 31 Jan 2027	5,000,000	5,014,400	102,240	0.25%
KOREA ELECTRIC POWER CO 5.375% 31 Jul 2026	3,600,000	3,628,872	81,163	0.18%
KOREA ELECTRIC POWER CO 5.375% 6 Apr 2026	5,000,000	5,032,000	63,455	0.25%
KOREA HYDRO & NUCLEAR PO 4.625% 29 Jul 2029	4,975,000	4,895,101	97,151	0.24%
KOREA HYDRO & NUCLEAR PO 5% 18 Jul 2028	4,000,000	3,998,080	90,556	0.20%
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.75% 3 Apr 2026	1,300,000	1,297,816	15,094	0.06%
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.875% 3 Apr 2027	6,000,000	6,019,500	71,500	0.30%
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.875% 3 Apr 2028	1,400,000	1,394,372	16,683	0.07%
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.875% 3 Apr 2029	13,737,000	13,654,578	163,699	0.68%
KYOBO LIFE INSURANCE CO 5.9% 15 Jun 2052	13,850,000	14,029,773	36,318	0.70%
LG ELECTRONICS INC 5.625% 24 Apr 2027	4,300,000	4,354,180	45,016	0.22%
LG ELECTRONICS INC 5.625% 24 Apr 2029	2,100,000	2,125,494	21,984	0.11%
POSCO 4.875% 23 Jan 2027	3,000,000	2,992,260	64,188	0.15%
SK HYNIX INC 2.375% 19 Jan 2031	4,956,000	4,161,454	52,967	0.21%
SK HYNIX INC 5.5% 16 Jan 2029	2,000,000	2,010,400	50,417	0.10%
瑞士				
UBS GROUP AG 4.488% 12 May 2026	2,000,000	1,996,020	12,217	0.10%
英国				
HSBC HOLDINGS PLC 5.13% 19 Nov 2028	10,000,000	10,000,600	59,850	0.50%
HSBC HOLDINGS PLC 5.286% 19 Nov 2030	10,000,000	9,940,800	61,670	0.49%
HSBC HOLDINGS PLC 5.874% 18 Nov 2035	10,000,000	9,772,500	70,162	0.48%
HSBC HOLDINGS PLC 7.399% 13 Nov 2034	8,300,000	9,024,175	81,882	0.45%
LLOYDS BANKING GROUP PLC 5.462% 5 Jan 2028	200,000	201,680	5,341	0.01%
PHOENIX GRP HLD PLC 5.375% 6 Jul 2027	3,246,000	3,234,087	84,813	0.16%
PRUDENTIAL FUNDING ASIA 4.875% PERP	12,500,000	11,242,375	120,182	0.56%
ROTHESAY LIFE 7% 11 Sep 2034	6,000,000	6,252,360	128,333	0.31%
SMITH & NEPHEW PLC 5.15% 20 Mar 2027	100,000	100,762	1,445	0.01%
STANDARD CHARTERED PLC 3.971% 30 Mar 2026	10,100,000	10,063,741	101,382	0.50%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
英国（续）				
SWISS RE SUB FIN PLC 5.698% 5 Apr 2035	8,400,000	8,341,200	114,340	0.41%
美国				
ABBVIE INC 4.8% 15 Mar 2027	200,000	201,208	2,827	0.01%
ABBVIE INC 4.8% 15 Mar 2029	5,000,000	4,997,650	70,667	0.25%
ABBVIE INC 4.95% 15 Mar 2031	2,200,000	2,201,584	32,065	0.11%
ABBVIE INC 5.5% 15 Mar 2064	1,400,000	1,338,666	22,672	0.07%
AEP TEXAS INC 5.45% 15 May 2029	3,000,000	3,041,670	20,892	0.15%
AMAZON.COM INC 4.55% 1 Dec 2027	5,000,000	5,030,650	18,958	0.25%
AMERICAN ELECTRIC POWER 5.2% 15 Jan 2029	1,900,000	1,915,409	45,558	0.10%
AMERICAN ELECTRIC POWER 7.05% 15 Dec 2054	13,200,000	13,673,088	41,360	0.68%
AMERICAN EXPRESS CO 3.55% PERP	2,000,000	1,916,240	3,353	0.10%
AMERICAN EXPRESS CO 4.99% 1 May 2026	200,000	200,066	1,663	0.01%
AMERICAN EXPRESS CO 5.043% 26 Jul 2028	14,000,000	14,073,080	303,981	0.70%
AMERICAN EXPRESS CO 5.645% 23 Apr 2027	7,000,000	7,076,020	74,639	0.35%
AMERICAN EXPRESS CO 6.338% 30 Oct 2026	5,000,000	5,062,450	53,697	0.25%
ARTHUR J GALLAGHER & CO 4.6% 15 Dec 2027	1,000,000	996,620	1,533	0.05%
ARTHUR J GALLAGHER & CO 4.85% 15 Dec 2029	1,000,000	995,850	1,617	0.05%
AT&T INC 1.7% 25 Mar 2026	3,000,000	2,893,680	13,600	0.14%
BALTIMORE GAS & ELECTRIC 5.4% 1 Jun 2053	2,200,000	2,097,238	9,900	0.10%
BANK OF AMERICA CORP 3.384% 2 Apr 2026	12,500,000	12,452,375	104,575	0.62%
BANK OF NY MELLON CORP 3.7% PERP	5,000,000	4,854,900	5,653	0.24%
BANK OF NY MELLON CORP 4.414% 24 Jul 2026	8,000,000	7,979,360	154,000	0.40%
BAT CAPITAL CORP 5.834% 20 Feb 2031	1,800,000	1,842,912	38,213	0.09%
BAT CAPITAL CORP 6.343% 2 Aug 2030	1,600,000	1,683,120	42,005	0.08%
BAYER US FINANCE LLC 6.375% 21 Nov 2030	1,700,000	1,752,530	12,042	0.09%
BLACKROCK FUNDING INC 4.7% 14 Mar 2029	200,000	200,200	2,794	0.01%
BLACKROCK FUNDING INC 5% 14 Mar 2034	7,000,000	6,922,020	104,028	0.34%
BLACKROCK FUNDING INC 5.25% 14 Mar 2054	6,700,000	6,340,411	104,548	0.31%
BLACKSTONE REG FINANCE 5% 6 Dec 2034	30,000,000	29,036,100	104,167	1.44%
BMW US CAPITAL LLC 3.95% 14 Aug 2028	6,000,000	5,788,500	90,192	0.29%
BMW US CAPITAL LLC 4.9% 2 Apr 2029	3,000,000	2,979,600	36,342	0.15%
BMW US CAPITAL LLC 5.05% 11 Aug 2028	1,700,000	1,703,451	33,386	0.08%
BOC AVIATION USA CORP 5% 17 Jan 2029	3,000,000	2,999,310	68,333	0.15%
BOC AVIATION USA CORP 5.25% 14 Jan 2030	500,000	505,105	16,552	0.03%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
报价债务证券（续）				
美国（续）				
BOSTON GAS COMPANY 6.119% 20 Jul 2053	2,000,000	1,973,640	54,731	0.10%
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO 5.1% 22 Feb 2031	2,000,000	2,014,060	36,550	0.10%
BROADCOM INC 5.05% 12 Jul 2029	600,000	602,508	14,224	0.03%
BROADCOM INC 5.15% 15 Nov 2031	2,000,000	2,014,680	13,161	0.10%
BRUNSWICK CORP 5.85% 18 Mar 2029	5,000,000	5,082,450	83,688	0.25%
BURLINGTN NORTH SANTA FE 5.5% 15 Mar 2055	5,000,000	4,922,200	155,833	0.24%
CATERPILLAR FINL SERVICE 4.85% 27 Feb 2029	300,000	301,590	5,012	0.01%
CATERPILLAR FINL SERVICE 5.15% 11 Aug 2025	5,000,000	5,020,050	100,139	0.25%
CENTERPOINT ENER HOUSTON 5.15% 1 Mar 2034	1,000,000	988,570	17,167	0.05%
CENTERPOINT ENERGY INC 6.7% 15 May 2055	3,000,000	2,994,720	34,058	0.15%
CIGNA GROUP/THE 3.25% 15 Apr 2025	200,000	199,124	1,372	0.01%
CIGNA GROUP/THE 5.4% 15 Mar 2033	5,000,000	4,999,800	79,500	0.25%
CISCO SYSTEMS INC 4.95% 26 Feb 2031	3,000,000	3,011,400	51,563	0.15%
CITIGROUP INC 3.07% 24 Feb 2028	14,500,000	13,951,465	157,039	0.69%
CITIGROUP INC 5.61% 29 Sep 2026	10,000,000	10,052,800	143,367	0.50%
CNH INDUSTRIAL CAP LLC 5.1% 20 Apr 2029	7,100,000	7,105,822	71,414	0.35%
COCA-COLA CONSOLIDATED 5.25% 1 Jun 2029	10,400,000	10,543,416	45,500	0.52%
COLUMBIA PIPELINE HOLDCO 6.055% 15 Aug 2026	200,000	202,866	4,575	0.01%
CON EDISON CO OF NY INC 5.5% 15 Mar 2034	2,400,000	2,443,896	38,867	0.12%
CONNECTICUT LIGHT & PWR 4.65% 1 Jan 2029	2,000,000	1,990,900	46,500	0.10%
CONOCOPHILLIPS COMPANY 4.7% 15 Jan 2030	2,000,000	1,979,780	6,789	0.10%
CONSUMERS ENERGY CO 4.7% 15 Jan 2030	5,000,000	4,965,900	95,306	0.25%
COREBRIDGE FINANCIAL INC 3.5% 4 Apr 2025	4,800,000	4,779,792	40,600	0.24%
COREBRIDGE GLOB FUNDING 5.2% 12 Jan 2029	5,000,000	5,023,350	122,056	0.25%
DAIMLER TRUCK FINAN NA 3.5% 7 Apr 2025	4,000,000	3,986,920	32,667	0.20%
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5% 15 Jan 2027	2,100,000	2,104,578	48,417	0.10%
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.125% 25 Sep 2027	3,000,000	3,018,900	41,000	0.15%
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.125% 25 Sep 2029	3,000,000	3,006,330	41,000	0.15%
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.4% 20 Sep 2028	2,700,000	2,733,210	40,905	0.14%
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.6% 8 Aug 2025	500,000	502,650	11,122	0.02%
DELTA AIR LINES INC 7% 1 May 2025	4,000,000	4,021,080	46,667	0.20%
DOMINION ENERGY INC 6.625% 15 May 2055	4,400,000	4,486,064	34,818	0.22%
DTE ELECTRIC CO 5.2% 1 Mar 2034	3,000,000	2,993,310	52,000	0.15%
DTE ENERGY CO 4.95% 1 Jul 2027	4,000,000	4,013,720	81,950	0.20%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续） 美国（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
DUKE ENERGY PROGRESS LLC 5.25% 15 Mar 2033	500,000	500,735	7,729	0.02%
DUKE ENERGY PROGRESS LLC 5.35% 15 Mar 2053	3,000,000	2,843,820	47,258	0.14%
DUPONT DE NEMOURS INC 4.493% 15 Nov 2025	2,000,000	1,996,580	11,482	0.10%
ELEVANCE HEALTH INC 4.5% 30 Oct 2026	3,000,000	2,994,390	22,875	0.15%
ELEVANCE HEALTH INC 4.75% 15 Feb 2030	4,000,000	3,953,120	32,194	0.20%
ELEVANCE HEALTH INC 5.15% 15 Jun 2029	4,000,000	4,024,400	9,156	0.20%
EQUITABLE FINANCIAL LIFE 5.5% 2 Dec 2025	3,600,000	3,629,448	15,950	0.18%
EVERGY INC 6.65% 1 Jun 2055	1,700,000	1,706,426	8,165	0.08%
FIVE CORNERS FND TR III 5.791% 15 Feb 2033	3,700,000	3,798,938	80,945	0.19%
FIVE CORNERS FND TR IV 5.997% 15 Feb 2053	3,700,000	3,735,890	83,825	0.19%
FLORIDA POWER & LIGHT CO 5.15% 15 Jun 2029	2,000,000	2,025,880	4,578	0.10%
FLORIDA POWER & LIGHT CO 5.3% 15 Jun 2034	3,000,000	3,014,820	7,067	0.15%
FLORIDA POWER & LIGHT CO 5.6% 15 Jun 2054	2,500,000	2,493,900	6,222	0.12%
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 6.798% 7 Nov 2028	1,700,000	1,762,849	17,335	0.09%
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 6.95% 10 Jun 2026	2,000,000	2,044,680	8,108	0.10%
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 7.122% 7 Nov 2033	10,300,000	10,758,247	110,035	0.53%
GENERAL MILLS INC 4.7% 30 Jan 2027	5,600,000	5,599,216	110,398	0.28%
GENERAL MOTORS FINL CO 4.9% 6 Oct 2029	5,000,000	4,925,100	78,264	0.24%
GENERAL MOTORS FINL CO 5% 9 Apr 2027	1,500,000	1,501,815	17,083	0.07%
GENERAL MOTORS FINL CO 5.8% 7 Jan 2029	2,300,000	2,346,920	64,477	0.12%
GILEAD SCIENCES INC 4.8% 15 Nov 2029	10,000,000	9,984,400	54,667	0.50%
GOLDMAN SACHS GROUP INC 4.387% 15 Jun 2027	4,000,000	3,977,160	7,799	0.20%
GOLDMAN SACHS GROUP INC 4.482% 23 Aug 2028	1,400,000	1,384,320	22,310	0.07%
GOLDMAN SACHS GROUP INC 5.798% 10 Aug 2026	6,700,000	6,738,793	152,149	0.33%
HEALTH CARE SERVICE CORP 5.2% 15 Jun 2029	4,000,000	4,012,960	9,244	0.20%
HONEYWELL INTERNATIONAL 4.65% 30 Jul 2027	15,000,000	15,060,750	290,625	0.75%
HONEYWELL INTERNATIONAL 4.7% 1 Feb 2030	6,000,000	5,973,000	117,500	0.30%
HP ENTERPRISE CO 4.4% 25 Sep 2027	4,800,000	4,749,648	55,733	0.24%
HP ENTERPRISE CO 4.45% 25 Sep 2026	1,000,000	995,100	11,743	0.05%
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 5.3% 19 Mar 2027	8,000,000	8,058,400	120,133	0.40%
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 5.35% 19 Mar 2029	9,000,000	9,046,620	136,425	0.45%
INTEL CORP 5.125% 10 Feb 2030	3,000,000	2,974,170	60,219	0.15%
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.05% 8 Sep 2025	400,000	398,832	5,085	0.02%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续） 美国（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.75% 8 Jun 2026	4,000,000	4,018,160	12,139	0.20%
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.95% 14 Jul 2028	5,000,000	5,049,500	114,813	0.25%
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.95% 6 Jun 2025	700,000	701,330	2,406	0.03%
JOHNSON & JOHNSON 4.8% 1 Jun 2029	2,000,000	2,018,760	8,000	0.10%
JOHNSON & JOHNSON 4.9% 1 Jun 2031	5,000,000	5,034,450	20,417	0.25%
JPMORGAN CHASE & CO 2.083% 22 Apr 2026	6,000,000	5,948,700	23,955	0.29%
JPMORGAN CHASE & CO 4.08% 26 Apr 2026	9,000,000	8,975,790	66,300	0.45%
JPMORGAN CHASE & CO 4.323% 26 Apr 2028	11,000,000	10,870,090	85,860	0.54%
JPMORGAN CHASE & CO 5.534% 29 Nov 2045	10,000,000	9,754,800	49,191	0.48%
JPMORGAN CHASE & CO 6.07% 22 Oct 2027	6,000,000	6,141,420	69,805	0.30%
KENTUCKY UTILITIES CO 5.45% 15 Apr 2033	400,000	404,664	4,602	0.02%
KENVUE INC 5.2% 22 Mar 2063	500,000	462,755	7,150	0.02%
KEURIG DR PEPPER INC 5.05% 15 Mar 2029	200,000	200,740	2,974	0.01%
KEURIG DR PEPPER INC 5.1% 15 Mar 2027	200,000	201,828	3,003	0.01%
KEURIG DR PEPPER INC 5.2% 15 Mar 2031	7,400,000	7,469,560	113,302	0.37%
KEYSPAN GAS EAST CORP 5.994% 6 Mar 2033	9,000,000	9,190,620	172,328	0.46%
KUBOTA CREDIT USA 4.958% 31 May 2026	1,800,000	1,801,908	7,685	0.09%
KUBOTA CREDIT USA 5.333% 29 May 2027	6,000,000	6,052,500	28,443	0.30%
LOWE'S COS INC 4.4% 8 Sep 2025	200,000	199,724	2,762	0.01%
LSEG US FIN CORP 4.875% 28 Mar 2027	3,900,000	3,902,730	49,116	0.19%
LSEG US FIN CORP 5.297% 28 Mar 2034	2,700,000	2,688,768	36,947	0.13%
MARSH & MCLENNAN COS INC 4.55% 8 Nov 2027	5,000,000	4,996,600	33,493	0.25%
MARSH & MCLENNAN COS INC 4.65% 15 Mar 2030	5,000,000	4,938,850	34,229	0.25%
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 4.15% 26 Aug 2025	2,000,000	1,995,620	28,819	0.10%
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 4.85% 17 Jan 2029	3,400,000	3,398,606	75,121	0.17%
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 5.05% 14 Jun 2028	5,000,000	5,040,300	11,924	0.25%
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 5.05% 7 Dec 2027	3,400,000	3,437,808	11,447	0.17%
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.75% 1 Aug 2027	5,000,000	4,993,550	98,958	0.25%
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.8% 30 Mar 2026	450,000	450,626	5,460	0.02%
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.875% 31 Jul 2026	3,000,000	3,009,450	60,938	0.15%
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.95% 30 Mar 2025	450,000	450,194	5,631	0.02%
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.2% 3 Aug 2026	2,050,000	2,065,805	43,824	0.10%
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.25% 29 Nov 2027	3,500,000	3,532,025	16,333	0.18%
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.375% 1 Aug 2025	7,100,000	7,126,412	159,010	0.35%
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.375% 26 Nov 2025	5,400,000	5,436,136	28,219	0.27%
MET LIFE GLOB FUNDING I 4.05% 25 Aug 2025	5,300,000	5,284,736	75,128	0.26%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续） 美国（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
MET LIFE GLOB FUNDING I 5.05% 6 Jan 2028	3,250,000	3,264,397	79,783	0.16%
METLIFE INC 5.875% PERP	730,000	731,453	12,628	0.04%
MICROCHIP TECHNOLOGY INC 5.05% 15 Mar 2029	2,000,000	1,994,960	29,739	0.10%
MONDELEZ INTERNATIONAL 4.75% 20 Feb 2029	3,500,000	3,489,605	60,497	0.17%
MORGAN STANLEY 3.591% 22 Jul 2028	5,000,000	4,825,550	79,301	0.24%
MORGAN STANLEY 4.21% 20 Apr 2028	2,000,000	1,972,120	16,606	0.10%
MORGAN STANLEY 4.35% 8 Sep 2026	5,000,000	4,962,400	68,271	0.25%
MORGAN STANLEY 5% 24 Nov 2025	10,000,000	10,022,600	51,389	0.50%
MORGAN STANLEY 5.123% 1 Feb 2029	700,000	701,939	14,942	0.03%
MORGAN STANLEY 5.449% 20 Jul 2029	4,400,000	4,451,348	107,224	0.22%
MORGAN STANLEY 5.516% 19 Nov 2055	4,000,000	3,869,280	25,128	0.19%
MORGAN STANLEY BANK NA 4.952% 14 Jan 2028	7,000,000	7,010,710	160,802	0.35%
MORGAN STANLEY BANK NA 5.504% 26 May 2028	10,000,000	10,139,000	53,511	0.50%
MOSAIC CO 5.375% 15 Nov 2028	5,000,000	5,059,550	34,340	0.25%
MOTOROLA SOLUTIONS INC 5% 15 Apr 2029	1,000,000	999,040	10,556	0.05%
MUTUAL OF OMAHA INS CO 6.144% 16 Jan 2064	6,000,000	5,958,240	168,960	0.30%
NESTLE HOLDINGS INC 4.95% 14 Mar 2030	2,100,000	2,112,432	30,896	0.10%
NESTLE HOLDINGS INC 5% 14 Mar 2028	1,250,000	1,260,063	18,576	0.06%
NEVADA POWER CO 6% 15 Mar 2054	700,000	715,694	12,367	0.04%
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 4.55% 28 Jan 2033	4,000,000	3,833,080	77,350	0.19%
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 4.6% 5 Dec 2029	2,000,000	1,976,620	6,644	0.10%
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 4.85% 9 Jan 2028	4,000,000	4,011,664	92,689	0.20%
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 5% 6 Jun 2029	9,000,000	9,050,130	31,250	0.45%
NEXTERA ENERGY CAPITAL 5.749% 1 Sep 2025	2,000,000	2,013,440	38,327	0.10%
NEXTERA ENERGY CAPITAL 6.75% 15 Jun 2054	3,200,000	3,289,728	9,600	0.16%
NORFOLK SOUTHERN CORP 5.05% 1 Aug 2030	1,000,000	1,010,000	21,042	0.05%
NORTHWESTERN MUTUAL GLBL 4.35% 15 Sep 2027	1,000,000	993,270	12,808	0.05%
NORTHWESTERN MUTUAL GLBL 5.16% 28 May 2031	7,000,000	7,025,200	33,110	0.35%
NSTAR ELECTRIC CO 5.4% 1 Jun 2034	1,000,000	1,006,450	4,500	0.05%
NY STATE ELECTRIC & GAS 5.3% 15 Aug 2034	1,500,000	1,488,180	32,021	0.07%
ONCOR ELECTRIC DELIVERY 4.3% 15 May 2028	3,000,000	2,961,330	16,483	0.15%
PHILIP MORRIS INTL INC 4.375% 1 Nov 2027	10,000,000	9,924,100	72,917	0.49%
PHILIP MORRIS INTL INC 4.625% 1 Nov 2029	7,000,000	6,907,040	53,958	0.34%
PHILIP MORRIS INTL INC 5.125% 15 Feb 2030	1,400,000	1,407,854	27,106	0.07%
PHILIP MORRIS INTL INC 5.375% 15 Feb 2033	4,400,000	4,409,592	89,344	0.22%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
报价债务证券（续）				
美国（续）				
PRICOA GLOBAL FUNDING 1 4.2% 28 Aug 2025	1,700,000	1,696,124	24,395	0.08%
PRINCIPAL LFE GLB FND II 5.1% 25 Jan 2029	5,200,000	5,209,360	114,920	0.26%
PROTECTIVE LIFE GLOBAL 5.366% 6 Jan 2026	6,500,000	6,544,775	169,551	0.32%
PROTECTIVE LIFE GLOBAL 5.467% 8 Dec 2028	550,000	559,070	1,921	0.03%
PRUDENTIAL FINANCIAL INC 6% 1 Sep 2052	7,100,000	7,104,686	142,000	0.35%
PRUDENTIAL FINANCIAL INC 6.5% 15 Mar 2054	10,100,000	10,408,454	193,303	0.52%
PUBLIC STORAGE OP CO 5.125% 15 Jan 2029	1,000,000	1,011,970	23,632	0.05%
REPUBLIC SERVICES INC 5% 15 Nov 2029	10,000,000	10,050,600	63,889	0.50%
RESORTS WORLD/RWLV CAP 4.625% 16 Apr 2029	6,500,000	5,811,325	62,630	0.29%
ROCHE HOLDINGS INC 4.79% 8 Mar 2029	200,000	200,478	3,007	0.01%
ROCHE HOLDINGS INC 4.985% 8 Mar 2034	5,900,000	5,849,732	92,319	0.29%
ROCHE HOLDINGS INC 5.338% 13 Nov 2028	400,000	408,400	2,847	0.02%
ROCHE HOLDINGS INC 5.489% 13 Nov 2030	2,000,000	2,062,220	14,637	0.10%
ROCHE HOLDINGS INC 5.593% 13 Nov 2033	3,000,000	3,103,500	22,372	0.15%
SIERRA PACIFIC POWER CO 5.9% 15 Mar 2054	1,000,000	1,005,240	17,372	0.05%
SK BATTERY AMERICA INC 4.875% 23 Jan 2027	4,000,000	3,992,680	85,583	0.20%
SOUTHERN CO 5.5% 15 Mar 2029	4,000,000	4,081,960	64,778	0.20%
SOUTHWEST GAS CORP 5.8% 1 Dec 2027	2,500,000	2,559,300	12,083	0.13%
TEXAS INSTRUMENTS INC 5.05% 18 May 2063	3,000,000	2,707,920	18,096	0.13%
TEXAS INSTRUMENTS INC 5.15% 8 Feb 2054	3,000,000	2,815,050	61,371	0.14%
THERMO FISHER SCIENTIFIC 5% 31 Jan 2029	300,000	302,754	6,292	0.02%
TOYOTA MOTOR CREDIT CORP 4.65% 5 Jan 2029	200,000	198,970	4,547	0.01%
TSY INFL IX N/B 1.5% 15 Feb 2053	9,000,000	7,661,949	54,150	0.38%
UNITEDHEALTH GROUP INC 5% 15 Apr 2034	6,000,000	5,859,360	63,333	0.29%
UNITEDHEALTH GROUP INC 5.375% 15 Apr 2054	5,000,000	4,693,500	56,736	0.23%
US TREASURY N/B 2.75% 31 May 2029	5,000,000	4,676,953	12,088	0.23%
US TREASURY N/B 3.5% 30 Sep 2029	43,000,000	41,392,539	384,519	2.05%
US TREASURY N/B 4.25% 15 Aug 2054	3,000,000	2,745,469	48,159	0.14%
VERIZON COMMUNICATIONS 2.1% 22 Mar 2028	3,000,000	2,758,680	17,325	0.14%
VERIZON COMMUNICATIONS 4.125% 16 Mar 2027	2,000,000	1,977,120	24,063	0.10%
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 5.3% 22 Mar 2027	9,200,000	9,211,224	134,090	0.46%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

报价债务证券（续）	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值的 百分比
美国（续）				
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 5.4% 20 Mar 2026	10,000,000	10,039,600	151,500	0.50%
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 6% 16 Nov 2026	1,700,000	1,725,976	12,750	0.09%
WASTE MANAGEMENT INC 4.5% 15 Mar 2028	19,000,000	18,901,580	135,375	0.94%
WASTE MANAGEMENT INC 4.65% 15 Mar 2030	30,000,000	29,648,400	220,875	1.47%
WELLS FARGO & COMPANY 3.908% 25 Apr 2026	5,000,000	4,984,300	35,823	0.25%
WELLS FARGO & COMPANY 4.1% 3 Jun 2026	5,000,000	4,951,600	15,944	0.25%
WELLS FARGO & COMPANY 4.54% 15 Aug 2026	4,000,000	3,991,360	68,604	0.20%
WELLS FARGO BANK NA 5.55% 1 Aug 2025	10,000,000	10,052,000	231,250	0.50%
WILLIS NORTH AMERICA INC 2.95% 15 Sep 2029	3,000,000	2,730,270	26,058	0.14%
		1,730,466,670		85.90%
		-----		-----
集体投资计划				
E Fund (HK) Yield Enhanced Bond Fund I Class R (USD)	1,091,722	128,986,997	-	6.40%
E Fund (HK) Global High Yield Bond Fund Class X USD (Acc)	5,690,074	52,365,750	-	2.60%
E Fund (HK) Short-Duration Bond Fund Class I USD (Acc)	397,917	4,391,011	-	0.22%
E Fund (HK) US Dollar Money Market Fund Class I USD (Acc)	27,136	3,289,816	-	0.16%
E Fund (HK) US Treasury 7-10 Year Index Fund Class I USD (Acc)	5,000,000	48,825,000	-	2.42%
E Fund (HK) Greater China US Dollar Bond Fund Class I2 USD (Acc)	55,945,600	56,113,437	-	2.79%
E Fund (HK) Multi-Income Bond Fund Class I USD (Acc)	4,998,002	52,783,899	-	2.62%
E Fund (HK) USD Cash Fund Class X USD	188,820	20,409,526	-	1.01%
		367,165,436		18.22%
		-----		-----

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

	持有/ 面值	公平值 美元	应计利息 美元	按公平值占 资产净值 的百分比
期货				
US 2YR NOTE (CBT) Mar25	150	(8,203)	-	0.00%
US 5YR NOTE (CBT) Mar25	2,500	(2,153,906)	-	(0.11)%
USD/CNH Future (HKG) Mar25	(1,010)	(1,760,164)	-	(0.09)%
USD/CNH Future (SGX) Mar25	(2,062)	(2,350,132)	-	(0.11)%
		<u>(6,272,405)</u>		<u>(0.31)%</u>
		-----		-----
投资总额（成本：1,956,572,018 美元）		2,091,359,701		103.81%
其他负债净值		<u>(76,787,129)</u>		<u>(3.81)%</u>
截至 2024 年 12 月 31 日的资产净值总额		2,014,572,572		100.00%

数据来源：彭博信息，易方达（香港）

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

金融衍生工具的详情

商品期货合约

于 2024 年 12 月 31 日，子基金持有的期货合约详情如下：

描述	相关资产	合约股数 美元	名义市场价值	仓位	对手方	公平值 美元
金融负债						
US 2YR NOTE (CBT) Mar25	2 年期美国 国库券	2,000	30,841,406 美元	150	广发期货（香 港）有限公司	(8,203)
US 5YR NOTE (CBT) Mar25	5 年期美国 国库券	1,000	265,761,719 美元	2,500	广发期货（香 港）有限公司	(2,153,906)
						<u>(2,162,109)</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

投资组合（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

金融衍生工具的详情（续）

货币期货合约

于 2024 年 12 月 31 日，子基金持有的期货合约详情如下：

描述	相关资产	合约股数 美元	名义市场价值	仓位	对手方	公平值 美元
金融负债						
USD/CNH Future (HKG) Mar25	于香港期货交易 所上市的美 元/离岸人 民币期货	100,000	人民币 740,925,000 元	(1,010)	广发期货（香 港）有限公司	(1,760,164)
USD/CNH Future (SGX) Mar25	于新加坡期货 交易所上市 的美元/离 岸人民币期 货	100,000	人民币 634,353,660 元	(866)	广发期货（香 港）有限公司	(817,278)
USD/CNH Future (SGX) Mar25	于新加坡期货 交易所上市 的美元/离 岸人民币期 货	100,000	人民币 876,081,960 元	(1,196)	华泰（香港） 期货有限公司	(1,532,854)
						<u>(4,110,296)</u>

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

持有变动

	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
<u>报价债务证券</u>				
ABBVIE INC 4.8% 15 Mar 2027	-	200,000	-	200,000
ABBVIE INC 4.8% 15 Mar 2029	-	12,800,000	(7,800,000)	5,000,000
ABBVIE INC 4.95% 15 Mar 2031	-	2,200,000	-	2,200,000
ABBVIE INC 5.5% 15 Mar 2064	-	1,400,000	-	1,400,000
AEP TEXAS INC 5.45% 15 May 2029	-	3,000,000	-	3,000,000
AEP TRANSMISSION CO LLC 5.4% 15 Mar 2053	500,000	-	(500,000)	-
AERCAP IRELAND CAP/GLOBA 6.95% 10 Mar 2055	-	1,000,000	-	1,000,000
AIA GROUP LTD 2.7% PERP	13,003,000	-	(4,000,000)	9,003,000
AIA GROUP LTD 3.2% 16 Sep 2040	1,000,000	-	-	1,000,000
AIA GROUP LTD 4.95% 30 Mar 2035	-	7,800,000	(5,800,000)	2,000,000
AIA GROUP LTD 4.95% 4 Apr 2033	3,700,000	-	(3,700,000)	-
AIA GROUP LTD 5.375% 5 Apr 2034	-	6,000,000	-	6,000,000
AIA GROUP LTD 5.4% 30 Sep 2054	-	5,000,000	-	5,000,000
AIA GROUP LTD 5.625% 25 Oct 2027	-	300,000	-	300,000
AIRPORT AUTHORITY HK 2.1% PERP	12,600,000	4,000,000	-	16,600,000
AIRPORT AUTHORITY HK 2.4% PERP	15,600,000	-	-	15,600,000
AIRPORT AUTHORITY HK 4.875% 12 Jan 2033	1,200,000	-	(1,200,000)	-
ALIBABA GROUP HOLDING 2.65% 28 May 2028	-	28,200,000	-	28,200,000
ALIBABA GROUP HOLDING 2.8% 28 Nov 2029	-	24,700,000	-	24,700,000
ALLIANZ SE 3.2% PERP	16,200,000	5,200,000	(21,400,000)	-
ALLIANZ SE 3.5% PERP	12,000,000	2,000,000	(14,000,000)	-
ALLIANZ SE 5.6% 3 Sep 2054	-	8,800,000	(4,800,000)	4,000,000
ALLIANZ SE 6.35% 6 Sep 2053	9,000,000	7,000,000	-	16,000,000
AMAZON.COM INC 4.55% 1 Dec 2027	5,000,000	-	-	5,000,000
AMAZON.COM INC 4.7% 1 Dec 2032	5,000,000	-	(5,000,000)	-
AMERICAN ELECTRIC POWER 5.2% 15 Jan 2029	2,600,000	300,000	(1,000,000)	1,900,000
AMERICAN ELECTRIC POWER 7.05% 15 Dec 2054	-	20,200,000	(7,000,000)	13,200,000
AMERICAN EXPRESS CO 3.55% PERP	2,000,000	-	-	2,000,000
AMERICAN EXPRESS CO 4.42% 3 Aug 2033	3,000,000	-	(3,000,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
AMERICAN EXPRESS CO 4.989% 26 May 2033	5,200,000	-	(5,200,000)	
AMERICAN EXPRESS CO 4.99% 1 May 2026	-	200,000	-	200,000
AMERICAN EXPRESS CO 5.043% 26 Jul 2028	-	14,000,000	-	14,000,000
AMERICAN EXPRESS CO 5.625% 28 Jul 2034	2,200,000	-	(2,200,000)	-
AMERICAN EXPRESS CO 5.645% 23 Apr 2027	-	7,000,000	-	7,000,000
AMERICAN EXPRESS CO 6.338% 30 Oct 2026	4,700,000	300,000	-	5,000,000
ANZ BANK NEW ZEALAND LTD 5.548% 11 Aug 2032	2,100,000	-	-	2,100,000
ANZ BANK NEW ZEALAND LTD 5.898% 10 Jul 2034	-	2,700,000	-	2,700,000
APPLE INC 4.85% 10 May 2053	7,700,000	-	(7,700,000)	-
ARGENTUM (SWISS RE LTD) 5.625% 15 Aug 2052	-	1,500,000	-	1,500,000
ARTHUR J GALLAGHER & CO 4.6% 15 Dec 2027	-	1,000,000	-	1,000,000
ARTHUR J GALLAGHER & CO 4.85% 15 Dec 2029	-	1,000,000	-	1,000,000
ASB BANK LIMITED 5.284% 17 Jun 2032	6,400,000	-	-	6,400,000
AT SECURITIES BV 7.747% PERP	7,000,000	-	(7,000,000)	-
AT&T INC 1.7% 25 Mar 2026	3,000,000	-	-	3,000,000
AT&T INC 5.4% 15 Feb 2034	4,000,000	-	(4,000,000)	-
AUST & NZ BANKING GROUP 2.57% 25 Nov 2035	7,000,000	-	(6,000,000)	1,000,000
AUST & NZ BANKING GROUP 2.95% 22 Jul 2030	3,000,000	-	-	3,000,000
AUST & NZ BANKING GROUP 6.742% 8 Dec 2032	3,600,000	-	(3,600,000)	-
AUST & NZ BANKING GRP NY 5.375% 3 Jul 2025	3,300,000	-	-	3,300,000
AVIC INTL FINANCE INVEST 3.3% 23 Sep 2030	5,000,000	-	(5,000,000)	-
AXA SA 5.125% 17 Jan 2047	5,000,000	3,000,000	(4,000,000)	4,000,000
AZURE ORBIT IV INTL FIN 4% 25 Jan 2028	-	3,000,000	-	3,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
BALTIMORE GAS & ELECTRIC 5.4% 1 Jun 2053	2,200,000	-	-	2,200,000
BANK OF AMERICA CORP 3.384% 2 Apr 2026	12,500,000	-	-	12,500,000
BANK OF AMERICA CORP 3.841% 25 Apr 2025	7,400,000	-	(7,400,000)	-
BANK OF CHINA 5% 13 Nov 2024	8,000,000	1,000,000	(9,000,000)	-
BANK OF COMMUNICATION HK 2.304% 8 Jul 2031	7,500,000	-	-	7,500,000
BANK OF MONTREAL 4.7% 14 Sep 2027	5,000,000	-	-	5,000,000
BANK OF NOVA SCOTIA 1.3% 15 Sep 2026	2,000,000	-	-	2,000,000
BANK OF NOVA SCOTIA 3.45% 11 Apr 2025	3,835,000	-	-	3,835,000
BANK OF NOVA SCOTIA 5.35% 7 Dec 2026	4,000,000	-	-	4,000,000
BANK OF NOVA SCOTIA 5.45% 12 Jun 2025	2,000,000	-	-	2,000,000
BANK OF NOVA SCOTIA 5.65% 1 Feb 2034	7,100,000	-	(7,100,000)	-
BANK OF NY MELLON CORP 3.7% PERP	3,000,000	2,000,000	-	5,000,000
BANK OF NY MELLON CORP 4.414% 24 Jul 2026	8,000,000	-	-	8,000,000
BANK OF NY MELLON CORP 4.967% 26 Apr 2034	3,000,000	-	(3,000,000)	-
BAT CAPITAL CORP 5.834% 20 Feb 2031	-	1,800,000	-	1,800,000
BAT CAPITAL CORP 6.343% 2 Aug 2030	1,600,000	-	-	1,600,000
BAYER US FINANCE LLC 6.375% 21 Nov 2030	1,700,000	-	-	1,700,000
BAYER US FINANCE LLC 6.5% 21 Nov 2033	1,700,000	-	(1,700,000)	-
BAYER US FINANCE LLC 6.875% 21 Nov 2053	900,000	-	(900,000)	-
BEIJING GAS SG CAPITAL 1.875% 18 Jan 2025	1,500,000	500,000	-	2,000,000
BELL CANADA 5.1% 11 May 2033	2,200,000	-	(2,200,000)	-
BK OF COMMUNICATIONS/HK 4.875% 28 Feb 2026	-	700,000	-	700,000
BLACKROCK FUNDING INC 4.7% 14 Mar 2029	-	900,000	(700,000)	200,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
BLACKROCK FUNDING INC 5% 14 Mar 2034	-	12,000,000	(5,000,000)	7,000,000
BLACKROCK FUNDING INC 5.25% 14 Mar 2054	-	6,700,000	-	6,700,000
BLACKSTONE REG FINANCE 5% 6 Dec 2034	-	30,000,000	-	30,000,000
BLOSSOM JOY LTD 2.2% 21 Oct 2030	-	1,000,000	-	1,000,000
BMW US CAPITAL LLC 3.95% 14 Aug 2028	6,000,000	-	-	6,000,000
BMW US CAPITAL LLC 4.9% 2 Apr 2029	-	3,000,000	-	3,000,000
BMW US CAPITAL LLC 5.05% 11 Aug 2028	1,700,000	-	-	1,700,000
BMW US CAPITAL LLC 5.15% 11 Aug 2033	5,700,000	-	(5,700,000)	-
BNP PARIBAS 2.588% 12 Aug 2035	4,500,000	-	-	4,500,000
BNP PARIBAS 5.283% 19 Nov 2030	-	8,000,000	-	8,000,000
BNP PARIBAS 5.894% 5 Dec 2034	2,300,000	-	(2,300,000)	-
BOC AVIATION LTD 3.25% 29 Apr 2025	-	500,000	-	500,000
BOC AVIATION USA CORP 5% 17 Jan 2029	-	3,000,000	-	3,000,000
BOC AVIATION USA CORP 5.25% 14 Jan 2030	-	500,000	-	500,000
BOCOM LEASING MGMT 5% 26 Jun 2027	-	1,000,000	-	1,000,000
BOSTON GAS COMPANY 6.119% 20 Jul 2053	2,000,000	-	-	2,000,000
BP CAPITAL MARKETS PLC 4.375% PERP	7,147,000	-	(7,147,000)	-
BRIGHT GALAXY INTL LTD 3.25% 15 Jul 2026	7,700,000	-	(7,700,000)	-
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO 5.1% 22 Feb 2031	-	2,000,000	-	2,000,000
BROADCOM INC 5.05% 12 Jul 2029	-	1,600,000	(1,000,000)	600,000
BROADCOM INC 5.15% 15 Nov 2031	-	2,000,000	-	2,000,000
BRUNSWICK CORP 5.85% 18 Mar 2029	-	6,000,000	(1,000,000)	5,000,000
BURLINGTN NORTH SANTA FE 5.2% 15 Apr 2054	5,000,000	-	(5,000,000)	-
BURLINGTN NORTH SANTA FE 5.5% 15 Mar 2055	-	5,000,000	-	5,000,000
CANADIAN IMPERIAL BANK 3.945% 4 Aug 2025	5,000,000	-	-	5,000,000
CANADIAN IMPERIAL BANK 4.508% 11 Sep 2027	-	5,000,000	-	5,000,000
CATERPILLAR FINL SERVICE 4.85% 27 Feb 2029	-	300,000	-	300,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
CATERPILLAR FINL SERVICE 5.15% 11 Aug 2025	5,000,000	-	-	5,000,000
CCBL CAYMAN 1 CORP 1.78% 28 Sep 2025	-	250,000	-	250,000
CCBL CAYMAN 1 CORP 1.99% 21 Jul 2025	-	500,000	-	500,000
CCBL CAYMAN 1 CORP 3.5% 16 May 2024	11,550,000	-	(11,550,000)	-
CENTERPOINT ENER HOUSTON 5.15% 1 Mar 2034	-	2,000,000	(1,000,000)	1,000,000
CENTERPOINT ENERGY INC 6.7% 15 May 2055	-	3,000,000	-	3,000,000
CFAMC II CO LTD 4.875% 22 Nov 2026	5,000,000	-	-	5,000,000
CFAMC IV CO LTD 3.625% 30 Sep 2030	2,000,000	-	(2,000,000)	-
CFAMC IV CO LTD 4.5% 29 May 2029	2,000,000	-	-	2,000,000
CHANG DEVELOPMENT INT 4.3% 27 Apr 2024	3,430,000	-	(3,430,000)	-
CHANG DEVELOPMENT INT 4.3% 9 Sep 2024	5,100,000	-	(5,100,000)	-
CHANG DEVELOPMENT INT 5% 14 Jun 2025	1,050,000	-	-	1,050,000
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 3% 20 Jan 2031	10,000,000	-	(5,000,000)	5,000,000
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 3.125% 18 Mar 2030	2,950,000	-	-	2,950,000
CHINA CINDA 2020 I MNGMN 5.375% 23 Jul 2027	-	23,100,000	(10,000,000)	13,100,000
CHINA CINDA FINANCE 2017 4.4% 9 Mar 2027	5,000,000	-	-	5,000,000
CHINA CITIC BANK INTL 6% 5 Dec 2033	2,550,000	-	(2,550,000)	-
CHINA CONSTRUCTION BANK 2.45% 24 Jun 2030	-	800,000	-	800,000
CHINA CONSTRUCTION BANK 4.25% 27 Feb 2029	15,000,000	-	(15,000,000)	-
CHINA OVERSEA FIN KY III 6.375% 29 Oct 2043	5,000,000	-	(1,000,000)	4,000,000
CHINA RAILWAY XUNJIE 4% 6 Jul 2027	-	710,000	-	710,000
CHINA TAIPING INSURANCE 6.4% PERP	4,000,000	-	-	4,000,000
CHINALCO CAPITAL HOLDING 2.125% 3 Jun 2026	-	2,700,000	-	2,700,000
CHINALCO CAPITAL HOLDING 4.75% 14 Feb 2028	-	2,000,000	-	2,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
CHONGQING NANAN CON DEV 4.5% 17 Aug 2026	-	1,500,000	-	1,500,000
CHONGQING NANAN CON DEV 4.66% 4 Jun 2024	3,276,000	-	(3,276,000)	-
CHONGQING NANAN CON DEV 4.98% 6 May 2025	2,400,000	-	-	2,400,000
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.012% 18 Jan 2027	-	10,800,000	(8,800,000)	2,000,000
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.42% 22 Nov 2025	-	200,000	-	200,000
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.442% 18 Jul 2026	5,500,000	-	-	5,500,000
CICC HK FINANCE 2016 MTN 5.493% 1 Mar 2026	-	13,000,000	-	13,000,000
CIGNA GROUP/THE 3.25% 15 Apr 2025	-	200,000	-	200,000
CIGNA GROUP/THE 5.4% 15 Mar 2033	5,000,000	-	-	5,000,000
CISCO SYSTEMS INC 4.95% 26 Feb 2031	-	6,900,000	(3,900,000)	3,000,000
CITIC 3.7% 14 Jun 2026	-	1,000,000	-	1,000,000
CITIC 4% 11 Jan 2028	-	2,000,000	-	2,000,000
CITIGROUP INC 3.07% 24 Feb 2028	-	14,500,000	-	14,500,000
CITIGROUP INC 3.52% 27 Oct 2028	2,000,000	-	(2,000,000)	-
CITIGROUP INC 4.14% 24 May 2025	200,000	-	(200,000)	-
CITIGROUP INC 5.61% 29 Sep 2026	10,000,000	-	-	10,000,000
CLOVERIE PLC ZURICH INS 5.625% 24 Jun 2046	6,000,000	3,000,000	-	9,000,000
CMB INTERNATIONAL LEASIN 1.875% 12 Aug 2025	-	200,000	-	200,000
CMHI FINANCE BVI CO LTD 4% 1 Jun 2027	-	1,000,000	-	1,000,000
CNH INDUSTRIAL CAP LLC 5.1% 20 Apr 2029	-	8,100,000	(1,000,000)	7,100,000
COASTAL EMERALD LTD 4.3% PERP	7,000,000	-	(7,000,000)	-
COASTAL EMERALD LTD 6.5% PERP	-	10,000,000	-	10,000,000
COCA-COLA CONSOLIDATED 5.25% 1 Jun 2029	-	11,400,000	(1,000,000)	10,400,000
CODELCO INC 5.125% 2 Feb 2033	800,000	-	(800,000)	-
CODELCO INC 5.95% 8 Jan 2034	2,200,000	4,600,000	(6,800,000)	-
COLUMBIA PIPELINE HOLDCO 6.055% 15 Aug 2026	200,000	-	-	200,000
COLUMBIA PIPELINES OPCO 6.036% 15 Nov 2033	300,000	-	(300,000)	-
COLUMBIA PIPELINES OPCO 6.544% 15 Nov 2053	300,000	-	(300,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
COMCAST CORP 4.65% 15 Feb 2033	8,300,000	-	(8,300,000)	-
COMMONWEALTH BANK AUST 3.61% 12 Sep 2034	8,453,000	-	(6,000,000)	2,453,000
COMMONWEALTH BANK AUST 3.743% 12 Sep 2039	1,500,000	-	-	1,500,000
CON EDISON CO OF NY INC 5.5% 15 Mar 2034	2,400,000	-	-	2,400,000
CON EDISON CO OF NY INC 5.9% 15 Nov 2053	3,200,000	-	(3,200,000)	-
CONNECTICUT LIGHT & PWR 4.65% 1 Jan 2029	-	3,000,000	(1,000,000)	2,000,000
CONOCOPHILLIPS COMPANY 4.7% 15 Jan 2030	-	2,000,000	-	2,000,000
CONSUMERS ENERGY CO 4.7% 15 Jan 2030	-	5,000,000	-	5,000,000
COREBRIDGE FINANCIAL INC 3.5% 4 Apr 2025	4,800,000	-	-	4,800,000
COREBRIDGE FINANCIAL INC 6.875% 15 Dec 2052	4,000,000	-	(4,000,000)	-
COREBRIDGE GLOB FUNDING 5.2% 12 Jan 2029	-	6,000,000	(1,000,000)	5,000,000
CREDIT AGRICOLE LONDON 1.907% 16 Jun 2026	-	7,569,000	-	7,569,000
CREDIT AGRICOLE SA 4.631% 11 Sep 2028	-	4,000,000	-	4,000,000
CREDIT AGRICOLE SA 6.316% 3 Oct 2029	4,000,000	-	-	4,000,000
CVS HEALTH CORP 5.625% 21 Feb 2053	3,000,000	-	(3,000,000)	-
CVS HEALTH CORP 5.875% 1 Jun 2053	1,500,000	-	(1,500,000)	-
DAH SING BANK LTD 5% 15 Jan 2029	4,300,000	-	(4,300,000)	-
DAIMLER TRUCK FINAN NA 3.5% 7 Apr 2025	4,000,000	-	-	4,000,000
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5% 15 Jan 2027	-	2,100,000	-	2,100,000
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.125% 25 Sep 2027	-	3,000,000	-	3,000,000
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.125% 25 Sep 2029	-	3,000,000	-	3,000,000
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.4% 20 Sep 2028	1,800,000	900,000	-	2,700,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.5% 20 Sep 2033	1,800,000	-	(1,800,000)	-
DAIMLER TRUCK FINAN NA 5.6% 8 Aug 2025	-	500,000	-	500,000
DELTA AIR LINES INC 7% 1 May 2025	4,000,000	-	-	4,000,000
DNB BANK ASA 2.968% 28 Mar 2025	3,900,000	-	(3,900,000)	-
DOLLAR GENERAL CORP 5% 1 Nov 2032	2,000,000	-	(2,000,000)	-
DOMINION ENERGY INC 6.625% 15 May 2055	-	4,400,000	-	4,400,000
DOW CHEMICAL CO/THE 4.8% 30 Nov 2028	3,000,000	-	(3,000,000)	-
DTE ELECTRIC CO 5.2% 1 Mar 2034	-	5,000,000	(2,000,000)	3,000,000
DTE ENERGY CO 4.95% 1 Jul 2027	-	4,000,000	-	4,000,000
DUKE ENERGY PROGRESS LLC 5.25% 15 Mar 2033	500,000	-	-	500,000
DUKE ENERGY PROGRESS LLC 5.35% 15 Mar 2053	3,000,000	-	-	3,000,000
DUPONT DE NEMOURS INC 4.493% 15 Nov 2025	2,000,000	-	-	2,000,000
ELECTRICITE DE FRANCE SA 5.65% 22 Apr 2029	-	10,000,000	(5,000,000)	5,000,000
ELEVANCE HEALTH INC 4.5% 30 Oct 2026	-	3,000,000	-	3,000,000
ELEVANCE HEALTH INC 4.75% 15 Feb 2030	-	4,000,000	-	4,000,000
ELEVANCE HEALTH INC 5.15% 15 Jun 2029	-	5,000,000	(1,000,000)	4,000,000
EQUITABLE FINANCIAL LIFE 5.5% 2 Dec 2025	3,600,000	-	-	3,600,000
EVERGY INC 6.65% 1 Jun 2055	-	1,700,000	-	1,700,000
EVERSOURCE ENERGY 5.45% 1 Mar 2028	500,000	-	(500,000)	-
EXPORT-IMPORT BANK KOREA 4.875% 11 Jan 2026	1,000,000	-	(1,000,000)	-
FIVE CORNERS FND TR III 5.791% 15 Feb 2033	3,700,000	-	-	3,700,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
FIVE CORNERS FND TR IV 5.997% 15 Feb 2053	3,700,000	-	-	3,700,000
FLORIDA POWER & LIGHT CO 5.15% 15 Jun 2029	-	3,000,000	(1,000,000)	2,000,000
FLORIDA POWER & LIGHT CO 5.3% 15 Jun 2034	-	3,000,000	-	3,000,000
FLORIDA POWER & LIGHT CO 5.6% 15 Jun 2054	-	2,500,000	-	2,500,000
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 6.798% 7 Nov 2028	1,300,000	400,000	-	1,700,000
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 6.95% 10 Jun 2026	-	2,000,000	-	2,000,000
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 7.122% 7 Nov 2033	9,000,000	1,300,000	-	10,300,000
FUKOKU MUTUAL LIFE INSUR 6.8% PERP	2,100,000	-	-	2,100,000
GENERAL MILLS INC 4.7% 30 Jan 2027	-	5,600,000	-	5,600,000
GENERAL MOTORS FINL CO 4.9% 6 Oct 2029	-	5,000,000	-	5,000,000
GENERAL MOTORS FINL CO 5% 9 Apr 2027	1,300,000	200,000	-	1,500,000
GENERAL MOTORS FINL CO 5.8% 7 Jan 2029	2,300,000	-	-	2,300,000
GENERAL MOTORS FINL CO 6.1% 7 Jan 2034	5,300,000	-	(5,300,000)	-
GILEAD SCIENCES INC 4.8% 15 Nov 2029	-	10,000,000	-	10,000,000
GOHL CAPITAL LTD 4.25% 24 Jan 2027	10,612,000	3,000,000	-	13,612,000
GOLDMAN SACHS GROUP INC 1.757% 24 Jan 2025	7,000,000	-	(7,000,000)	-
GOLDMAN SACHS GROUP INC 4.387% 15 Jun 2027	4,000,000	-	-	4,000,000
GOLDMAN SACHS GROUP INC 4.482% 23 Aug 2028	1,400,000	-	-	1,400,000
GOLDMAN SACHS GROUP INC 5.798% 10 Aug 2026	6,700,000	-	-	6,700,000
GREAT WALL INTL V 2.375% 18 Aug 2030	2,000,000	-	(2,000,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
GREENSAIF PIPELINES BIDC 6.1027% 23 Aug 2042	-	1,400,000	-	1,400,000
GZ MTR FIN BVI 1.507% 17 Sep 2025	-	9,300,000	-	9,300,000
GZ MTR FIN BVI 2.31% 17 Sep 2030	5,000,000	-	-	5,000,000
HEALTH CARE SERVICE CORP 5.2% 15 Jun 2029	-	5,000,000	(1,000,000)	4,000,000
HONEYWELL INTERNATIONAL 4.65% 30 Jul 2027	-	15,000,000	-	15,000,000
HONEYWELL INTERNATIONAL 4.7% 1 Feb 2030	-	6,000,000	-	6,000,000
HP ENTERPRISE CO 4.4% 25 Sep 2027	-	4,800,000	-	4,800,000
HP ENTERPRISE CO 4.45% 25 Sep 2026	-	1,000,000	-	1,000,000
HP ENTERPRISE CO 5.9% 1 Oct 2024	7,000,000	-	(7,000,000)	-
HP ENTERPRISE CO 6.102% 1 Apr 2026	5,700,000	-	(5,700,000)	-
HSBC HOLDINGS PLC 0.976% 24 May 2025	2,500,000	-	(2,500,000)	-
HSBC HOLDINGS PLC 2.999% 10 Mar 2026	5,000,000	-	(5,000,000)	-
HSBC HOLDINGS PLC 5.13% 19 Nov 2028	-	10,000,000	-	10,000,000
HSBC HOLDINGS PLC 5.286% 19 Nov 2030	-	10,000,000	-	10,000,000
HSBC HOLDINGS PLC 5.874% 18 Nov 2035	-	10,000,000	-	10,000,000
HSBC HOLDINGS PLC 6.547% 20 Jun 2034	13,600,000	3,000,000	(16,600,000)	-
HSBC HOLDINGS PLC 7.399% 13 Nov 2034	8,300,000	-	-	8,300,000
HSBC HOLDINGS PLC 8.113% 3 Nov 2033	4,000,000	-	(4,000,000)	-
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 5.3% 19 Mar 2027	-	8,000,000	-	8,000,000
HYUNDAI CAPITAL AMERICA 5.35% 19 Mar 2029	-	10,000,000	(1,000,000)	9,000,000
IBM CORP 4.75% 6 Feb 2033	6,000,000	-	(6,000,000)	-
IBM CORP 5.1% 6 Feb 2053	8,000,000	-	(8,000,000)	-
ICBCIL FINANCE CO LTD 1.75% 25 Aug 2025	-	300,000	-	300,000
ICBCIL FINANCE CO LTD 2.125% 27 Jan 2025	-	200,000	-	200,000
IND & COMM BK CHN MACAU 2.875% 12 Sep 2029	11,000,000	-	(11,000,000)	-

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
IND & COMM BK OF CHINA 4.875% 21 Sep 2025	-	2,000,000	-	2,000,000
INTEL CORP 5.125% 10 Feb 2030	3,000,000	-	-	3,000,000
INTEL CORP 5.2% 10 Feb 2033	5,700,000	-	(5,700,000)	-
INTEL CORP 5.625% 10 Feb 2043	6,800,000	-	(6,800,000)	-
INTEL CORP 5.7% 10 Feb 2053	400,000	-	(400,000)	-
INTEL CORP 5.9% 10 Feb 2063	4,500,000	-	(4,500,000)	-
JINAN URB CONST INTL INV 2.3% 10 Nov 2024	4,700,000	300,000	(5,000,000)	-
JINAN URB CONST INTL INV 5% 6 Nov 2027	-	12,000,000	-	12,000,000
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.05% 8 Sep 2025	400,000	-	-	400,000
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.75% 8 Jun 2026	4,000,000	-	-	4,000,000
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.95% 14 Jul 2028	5,000,000	-	-	5,000,000
JOHN DEERE CAPITAL CORP 4.95% 6 Jun 2025	700,000	-	-	700,000
JOHNSON & JOHNSON 4.8% 1 Jun 2029	-	3,000,000	(1,000,000)	2,000,000
JOHNSON & JOHNSON 4.9% 1 Jun 2031	-	5,000,000	-	5,000,000
JOY TRSR ASSETS HLD 2.75% 17 Nov 2030	5,000,000	-	-	5,000,000
JOY TRSR ASSETS HLD 4.5% 20 Mar 2029	2,000,000	-	-	2,000,000
JPMORGAN CHASE & CO 2.083% 22 Apr 2026	-	6,000,000	-	6,000,000
JPMORGAN CHASE & CO 4.08% 26 Apr 2026	8,000,000	1,000,000	-	9,000,000
JPMORGAN CHASE & CO 4.323% 26 Apr 2028	11,000,000	-	-	11,000,000
JPMORGAN CHASE & CO 4.565% 14 Jun 2030	5,100,000	-	(5,100,000)	-
JPMORGAN CHASE & CO 5.534% 29 Nov 2045	-	10,000,000	-	10,000,000
JPMORGAN CHASE & CO 6.07% 22 Oct 2027	6,000,000	-	-	6,000,000
KENTUCKY UTILITIES CO 5.45% 15 Apr 2033	400,000	-	-	400,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
KENVUE INC 4.9% 22 Mar 2033	850,000	-	(850,000)	-
KENVUE INC 5.05% 22 Mar 2053	850,000	-	(850,000)	-
KENVUE INC 5.1% 22 Mar 2043	1,000,000	-	(1,000,000)	-
KENVUE INC 5.2% 22 Mar 2063	500,000	-	-	500,000
KEURIG DR PEPPER INC 5.05% 15 Mar 2029	-	900,000	(700,000)	200,000
KEURIG DR PEPPER INC 5.1% 15 Mar 2027	-	200,000	-	200,000
KEURIG DR PEPPER INC 5.2% 15 Mar 2031	-	7,400,000	-	7,400,000
KEYSPAN GAS EAST CORP 5.994% 6 Mar 2033	6,000,000	3,000,000	-	9,000,000
KHAZANAH CAPITAL LTD 4.876% 1 Jun 2033	700,000	-	(700,000)	-
KODIT GLOBAL 2024-1 5.357% 29 May 2027	-	2,000,000	-	2,000,000
KOREA EAST-WEST POWER CO 1.75% 6 May 2025	4,000,000	-	-	4,000,000
KOREA EAST-WEST POWER CO 4.875% 12 Jul 2028	2,600,000	1,000,000	-	3,600,000
KOREA ELECTRIC POWER CO 1.125% 15 Jun 2025	-	200,000	-	200,000
KOREA ELECTRIC POWER CO 1.125% 24 Sep 2026	900,000	-	-	900,000
KOREA ELECTRIC POWER CO 4.875% 31 Jan 2027	-	5,000,000	-	5,000,000
KOREA ELECTRIC POWER CO 5.375% 31 Jul 2026	2,800,000	800,000	-	3,600,000
KOREA ELECTRIC POWER CO 5.375% 6 Apr 2026	5,000,000	-	-	5,000,000
KOREA HYDRO & NUCLEAR PO 4.625% 29 Jul 2029	-	4,975,000	-	4,975,000
KOREA HYDRO & NUCLEAR PO 5% 18 Jul 2028	4,000,000	-	-	4,000,000
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.75% 3 Apr 2026	1,300,000	-	-	1,300,000
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.875% 3 Apr 2027	-	6,000,000	-	6,000,000
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.875% 3 Apr 2028	900,000	500,000	-	1,400,000
KOREA NATIONAL OIL CORP 4.875% 3 Apr 2029	-	13,737,000	-	13,737,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
KUBOTA CREDIT USA 4.958% 31 May 2026	1,800,000	-	-	1,800,000
KUBOTA CREDIT USA 5.333% 29 May 2027	-	6,000,000	-	6,000,000
KYOBO LIFE INSURANCE CO 5.9% 15 Jun 2052	9,300,000	4,550,000	-	13,850,000
LG ELECTRONICS INC 5.625% 24 Apr 2027	-	4,300,000	-	4,300,000
LG ELECTRONICS INC 5.625% 24 Apr 2029	-	2,100,000	-	2,100,000
LIBERTY MUTUAL GROUP INC 3.95% 15 May 2060	3,500,000	-	(3,500,000)	-
LIBERTY MUTUAL GROUP INC 5.5% 15 Jun 2052	1,600,000	-	(1,600,000)	-
LLOYDS BANKING GROUP PLC 5.462% 5 Jan 2028	-	200,000	-	200,000
LLPL CAPITAL PTE LTD 6.875% 4 Feb 2039	2,108,052	-	(127,594)	1,980,458
LOWE'S COS INC 4.4% 8 Sep 2025	200,000	-	-	200,000
LOWE'S COS INC 5.15% 1 Jul 2033	1,000,000	-	(1,000,000)	-
LOWE'S COS INC 5.75% 1 Jul 2053	1,000,000	-	(1,000,000)	-
LOWE'S COS INC 5.85% 1 Apr 2063	1,000,000	-	(1,000,000)	-
LSEG US FIN CORP 4.875% 28 Mar 2027	-	3,900,000	-	3,900,000
LSEG US FIN CORP 5.297% 28 Mar 2034	-	2,700,000	-	2,700,000
MACQUARIE BANK LTD 3.624% 3 Jun 2030	1,000,000	-	-	1,000,000
MACQUARIE BANK LTD 5.391% 7 Dec 2026	2,300,000	-	(2,300,000)	-
MACQUARIE BANK LTD 6.798% 18 Jan 2033	1,600,000	-	(1,600,000)	-
MACQUARIE GROUP LTD 5.108% 9 Aug 2026	3,800,000	-	-	3,800,000
MACQUARIE GROUP LTD 6.255% 7 Dec 2034	4,800,000	-	(4,800,000)	-
MARSH & MCLENNAN COS INC 4.55% 8 Nov 2027	-	5,000,000	-	5,000,000
MARSH & MCLENNAN COS INC 4.65% 15 Mar 2030	-	5,000,000	-	5,000,000
MARUBENI CORP 4.458% 19 Sep 2029	-	15,200,000	-	15,200,000
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 4.15% 26 Aug 2025	2,000,000	-	-	2,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 4.85% 17 Jan 2029	-	4,400,000	(1,000,000)	3,400,000
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 5.05% 14 Jun 2028	5,000,000	-	-	5,000,000
MASSMUTUAL GLOBAL FUNDIN 5.05% 7 Dec 2027	3,400,000	-	-	3,400,000
MASTERCARD INC 4.85% 9 Mar 2033	1,600,000	-	(1,600,000)	-
MEIJI YASUDA LIFE INSURA 5.8% 11 Sep 2054	-	10,800,000	(2,800,000)	8,000,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.75% 1 Aug 2027	-	5,000,000	-	5,000,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.8% 30 Mar 2026	450,000	-	-	450,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.8% 30 Mar 2028	650,000	300,000	(950,000)	-
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.875% 31 Jul 2026	-	3,000,000	-	3,000,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 4.95% 30 Mar 2025	450,000	-	-	450,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.1% 3 Aug 2028	1,650,000	2,900,000	(4,550,000)	-
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.2% 3 Aug 2026	2,050,000	-	-	2,050,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.25% 29 Nov 2027	3,500,000	-	-	3,500,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.375% 1 Aug 2025	7,100,000	-	-	7,100,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.375% 26 Nov 2025	5,400,000	-	-	5,400,000
MERCEDES-BENZ FIN NA 5.5% 27 Nov 2024	2,800,000	400,000	(3,200,000)	-
MERCK & CO INC 4.5% 17 May 2033	1,200,000	-	(1,200,000)	-
MERCK & CO INC 5% 17 May 2053	2,200,000	-	(2,200,000)	-
MERCK & CO INC 5.15% 17 May 2063	1,300,000	-	(1,300,000)	-
MET LIFE GLOB FUNDING I 4.05% 25 Aug 2025	5,300,000	-	-	5,300,000
MET LIFE GLOB FUNDING I 5.05% 6 Jan 2028	3,250,000	-	-	3,250,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
META PLATFORMS INC 3.85% 15 Aug 2032	3,000,000	-	(3,000,000)	-
METLIFE INC 5.875% PERP	6,230,000	-	(5,500,000)	730,000
MICROCHIP TECHNOLOGY INC 5.05% 15 Mar 2029	-	3,000,000	(1,000,000)	2,000,000
MINMETALS BOUNTEOUS FIN 4.2% 27 Jul 2026	-	500,000	-	500,000
MITSUBISHI CORP 5% 5 Jul 2028	3,300,000	-	-	3,300,000
MITSUBISHI UFJ FIN GRP 0.953% 19 Jul 2025	4,000,000	4,842,000	(8,842,000)	-
MITSUBISHI UFJ FIN GRP 0.962% 11 Oct 2025	8,539,000	6,217,000	(14,756,000)	-
MITSUI & CO 4.4% 12 Sep 2029	-	8,000,000	-	8,000,000
MIZUHO FIN GRP CAYMAN 3 4.6% 27 Mar 2024	12,500,000	-	(12,500,000)	-
MIZUHO FINANCIAL GROUP 2.555% 13 Sep 2025	5,000,000	-	(5,000,000)	-
MIZUHO FINANCIAL GROUP 5.376% 26 May 2030	-	2,700,000	-	2,700,000
MONDELEZ INTERNATIONAL 4.75% 20 Feb 2029	-	4,500,000	(1,000,000)	3,500,000
MORGAN STANLEY 3.591% 22 Jul 2028	-	5,000,000	-	5,000,000
MORGAN STANLEY 4.21% 20 Apr 2028	2,000,000	-	-	2,000,000
MORGAN STANLEY 4.35% 8 Sep 2026	5,000,000	-	-	5,000,000
MORGAN STANLEY 5% 24 Nov 2025	10,000,000	-	-	10,000,000
MORGAN STANLEY 5.123% 1 Feb 2029	-	700,000	-	700,000
MORGAN STANLEY 5.25% 21 Apr 2034	3,700,000	-	(3,700,000)	-
MORGAN STANLEY 5.424% 21 Jul 2034	3,100,000	-	(3,100,000)	-
MORGAN STANLEY 5.449% 20 Jul 2029	4,400,000	-	-	4,400,000
MORGAN STANLEY 5.516% 19 Nov 2055	-	4,000,000	-	4,000,000
MORGAN STANLEY BANK NA 4.952% 14 Jan 2028	-	7,000,000	-	7,000,000
MORGAN STANLEY BANK NA 5.504% 26 May 2028	-	10,000,000	-	10,000,000
MOSAIC CO 5.375% 15 Nov 2028	5,000,000	-	-	5,000,000
MOTOROLA SOLUTIONS INC 5% 15 Apr 2029	-	2,000,000	(1,000,000)	1,000,000
MPLX LP 5% 1 Mar 2033	2,000,000	-	(2,000,000)	-
MUNICH RE 5.875% 23 May 2042	10,000,000	3,000,000	-	13,000,000
MUTUAL OF OMAHA INS CO 6.144% 16 Jan 2064	-	6,000,000	-	6,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
NATIONAL AUSTRALIA BANK 2.332% 21 Aug 2030	1,500,000	-	-	1,500,000
NATIONAL AUSTRALIA BANK 3.933% 2 Aug 2034	9,000,000	-	(7,000,000)	2,000,000
NATIONAL AUSTRALIA BANK 6.429% 12 Jan 2033	4,000,000	-	(4,000,000)	-
NATWEST GROUP PLC 3.754% 1 Nov 2029	6,000,000	-	(6,000,000)	-
NESTLE HOLDINGS INC 4.85% 14 Mar 2033	850,000	-	(850,000)	-
NESTLE HOLDINGS INC 4.95% 14 Mar 2030	2,100,000	-	-	2,100,000
NESTLE HOLDINGS INC 5% 14 Mar 2028	1,250,000	-	-	1,250,000
NEVADA POWER CO 6% 15 Mar 2054	700,000	-	-	700,000
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 4.55% 28 Jan 2033	6,000,000	-	(2,000,000)	4,000,000
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 4.6% 5 Dec 2029	-	2,000,000	-	2,000,000
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 4.85% 9 Jan 2028	4,000,000	-	-	4,000,000
NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 5% 6 Jun 2029	-	10,000,000	(1,000,000)	9,000,000
NEXTERA ENERGY CAPITAL 5.749% 1 Sep 2025	2,000,000	-	-	2,000,000
NEXTERA ENERGY CAPITAL 6.75% 15 Jun 2054	-	3,200,000	-	3,200,000
NIPPON LIFE INSURANCE 5.95% 16 Apr 2054	-	6,000,000	(3,000,000)	3,000,000
NIPPON LIFE INSURANCE 6.25% 13 Sep 2053	12,000,000	-	-	12,000,000
NOMURA HOLDINGS INC 6.087% 12 Jul 2033	4,000,000	-	(4,000,000)	-
NORFOLK SOUTHERN CORP 5.05% 1 Aug 2030	1,000,000	-	-	1,000,000
NORFOLK SOUTHERN CORP 5.35% 1 Aug 2054	1,000,000	-	(1,000,000)	-
NORTHWESTERN MUTUAL GLBL 4.35% 15 Sep 2027	1,000,000	-	-	1,000,000
NORTHWESTERN MUTUAL GLBL 5.16% 28 May 2031	-	7,000,000	-	7,000,000
NSTAR ELECTRIC CO 5.4% 1 Jun 2034	-	2,000,000	(1,000,000)	1,000,000
NTT FINANCE CORP 5.11% 2 Jul 2029	-	15,390,000	-	15,390,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
NY STATE ELECTRIC & GAS 5.3% 15 Aug 2034	-	1,500,000	-	1,500,000
OHIO POWER COMPANY 5% 1 Jun 2033	3,200,000	-	(3,200,000)	-
ONCOR ELECTRIC DELIVERY 4.3% 15 May 2028	3,000,000	-	-	3,000,000
ORACLE CORP 5.55% 6 Feb 2053	5,000,000	-	(5,000,000)	-
PEPSICO INC Floating 12 Nov 2024	2,700,000	-	(2,700,000)	-
PETROLEOS MEXICANOS 5.95% 28 Jan 2031	2,000,000	-	(2,000,000)	-
PETROLEOS MEXICANOS 6.7% 16 Feb 2032	1,992,000	-	(1,992,000)	-
PETROLEOS MEXICANOS 6.95% 28 Jan 2060	4,000,000	-	(2,000,000)	2,000,000
PFIZER INVESTMENT ENTER 4.45% 19 May 2028	6,500,000	-	-	6,500,000
PFIZER INVESTMENT ENTER 4.75% 19 May 2033	4,400,000	-	(4,400,000)	-
PFIZER INVESTMENT ENTER 5.3% 19 May 2053	1,000,000	-	-	1,000,000
PH STATE OWNED 2.2% 24 Sep 2024	500,000	-	(500,000)	-
PHILIP MORRIS INTL INC 4.375% 1 Nov 2027	-	10,000,000	-	10,000,000
PHILIP MORRIS INTL INC 4.625% 1 Nov 2029	-	7,000,000	-	7,000,000
PHILIP MORRIS INTL INC 5.125% 15 Feb 2030	1,400,000	-	-	1,400,000
PHILIP MORRIS INTL INC 5.125% 15 Nov 2024	6,000,000	-	(6,000,000)	-
PHILIP MORRIS INTL INC 5.375% 15 Feb 2033	4,400,000	-	-	4,400,000
PHOENIX GRP HLD PLC 5.375% 6 Jul 2027	3,246,000	-	-	3,246,000
POSCO 4.875% 23 Jan 2027	-	3,000,000	-	3,000,000
PRICOA GLOBAL FUNDING 1 4.2% 28 Aug 2025	1,700,000	-	-	1,700,000
PRINCIPAL LFE GLB FND II 5.1% 25 Jan 2029	-	6,200,000	(1,000,000)	5,200,000
PROTECTIVE LIFE GLOBAL 5.366% 6 Jan 2026	6,500,000	-	-	6,500,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
PROTECTIVE LIFE GLOBAL 5.467% 8 Dec 2028	550,000	-	-	550,000
PRUDENTIAL FINANCIAL INC 6% 1 Sep 2052	6,100,000	1,000,000	-	7,100,000
PRUDENTIAL FINANCIAL INC 6.5% 15 Mar 2054	-	10,100,000	-	10,100,000
PRUDENTIAL FUNDING ASIA 2.95% 3 Nov 2033	3,000,000	-	(3,000,000)	-
PRUDENTIAL FUNDING ASIA 3.625% 24 Mar 2032	5,000,000	1,000,000	(6,000,000)	-
PRUDENTIAL FUNDING ASIA 4.875% PERP	8,000,000	4,500,000	-	12,500,000
PUBLIC STORAGE OP CO 5.1% 1 Aug 2033	500,000	-	(500,000)	-
PUBLIC STORAGE OP CO 5.125% 15 Jan 2029	2,000,000	-	(1,000,000)	1,000,000
QBE INSURANCE GROUP LTD 5.25% PERP	5,250,000	3,000,000	-	8,250,000
QBE INSURANCE GROUP LTD 5.875% PERP	15,235,000	4,000,000	-	19,235,000
REPUBLIC OF COLOMBIA 3.125% 15 Apr 2031	10,000,000	-	-	10,000,000
REPUBLIC OF PERU 2.783% 23 Jan 2031	2,000,000	-	(2,000,000)	-
REPUBLIC SERVICES INC 5% 15 Nov 2029	-	10,000,000	-	10,000,000
RESORTS WORLD/RWLV CAP 4.625% 16 Apr 2029	6,500,000	-	-	6,500,000
ROCHE HOLDINGS INC 4.79% 8 Mar 2029	-	200,000	-	200,000
ROCHE HOLDINGS INC 4.985% 8 Mar 2034	-	5,900,000	-	5,900,000
ROCHE HOLDINGS INC 5.338% 13 Nov 2028	400,000	-	-	400,000
ROCHE HOLDINGS INC 5.489% 13 Nov 2030	2,000,000	-	-	2,000,000
ROCHE HOLDINGS INC 5.593% 13 Nov 2033	10,000,000	-	(7,000,000)	3,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
ROTHESAY LIFE 7% 11 Sep 2034	-	12,300,000	(6,300,000)	6,000,000
SANDS CHINA LTD 3.25% 8 Aug 2031	3,000,000	-	(3,000,000)	-
SANDS CHINA LTD 3.8% 8 Jan 2026	1,000,000	-	-	1,000,000
SATS TREASURY PTE LTD 4.828% 23 Jan 2029	-	2,000,000	-	2,000,000
SAUDI ARABIAN OIL CO 5.75% 17 Jul 2054	-	2,100,000	-	2,100,000
SAUDI ARABIAN OIL CO 5.875% 17 Jul 2064	-	15,000,000	(12,000,000)	3,000,000
SAUDI INTERNATIONAL BOND 5% 18 Jan 2053	-	3,400,000	-	3,400,000
SHUNTONG INTERNATIONAL 6.7% 18 Nov 2024	7,000,000	600,000	(7,600,000)	-
SIERRA PACIFIC POWER CO 5.9% 15 Mar 2054	1,000,000	-	-	1,000,000
SK BATTERY AMERICA INC 4.875% 23 Jan 2027	-	4,000,000	-	4,000,000
SK HYNIX INC 2.375% 19 Jan 2031	-	4,956,000	-	4,956,000
SK HYNIX INC 5.5% 16 Jan 2029	-	2,000,000	-	2,000,000
SMBC AVIATION CAPITAL FI 5.3% 3 Apr 2029	-	2,000,000	-	2,000,000
SMITH & NEPHEW PLC 5.15% 20 Mar 2027	-	100,000	-	100,000
SOCIEDAD QUIMICA Y MINER 6.5% 7 Nov 2033	3,000,000	-	(3,000,000)	-
SOUTHERN CO 5.5% 15 Mar 2029	-	5,000,000	(1,000,000)	4,000,000
SOUTHERN CO GAS CAPITAL 5.15% 15 Sep 2032	1,000,000	-	(1,000,000)	-
SOUTHERN CO GAS CAPITAL 5.75% 15 Sep 2033	1,000,000	-	(1,000,000)	-
SOUTHWEST GAS CORP 5.8% 1 Dec 2027	2,500,000	-	-	2,500,000
SP GROUP TREASURY PTE 4.625% 21 Nov 2029	-	7,000,000	-	7,000,000
SPIC MTN CO LTD 1.625% 27 Jul 2025	-	500,000	-	500,000
STANDARD CHARTERED PLC 3.971% 30 Mar 2026	10,100,000	-	-	10,100,000
STATE STREET CORP 5.272% 3 Aug 2026	5,800,000	-	(5,800,000)	-
SUMITOMO CORP 5.05% 3 Jul 2029	-	5,000,000	-	5,000,000
SUMITOMO LIFE INSUR 5.875% PERP	-	7,300,000	(2,300,000)	5,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
SUMITOMO MITSUI FINANCE 5.109% 23 Jan 2029	-	11,913,000	-	11,913,000
SUMITOMO MITSUI TR BK LT 4.45% 10 Sep 2027	-	4,200,000	-	4,200,000
SUMITOMO MITSUI TR BK LT 4.5% 10 Sep 2029	-	3,800,000	-	3,800,000
SUNSHINE LIFE INSURANCE 4.5% 20 Apr 2026	4,000,000	-	-	4,000,000
SUNTORY HOLDINGS LTD 5.124% 11 Jun 2029	-	2,800,000	-	2,800,000
SWISS RE FINANCE LUX 4.25% PERP	8,600,000	7,000,000	(15,600,000)	-
SWISS RE SUB FIN PLC 5.698% 5 Apr 2035	-	9,400,000	(1,000,000)	8,400,000
TAKEDA PHARMACEUTICAL 2.05% 31 Mar 2030	-	8,353,000	-	8,353,000
TEXAS INSTRUMENTS INC 5.05% 18 May 2063	2,000,000	1,000,000	-	3,000,000
TEXAS INSTRUMENTS INC 5.15% 8 Feb 2054	-	3,000,000	-	3,000,000
THAIOIL TRSRY CENTER 3.75% 18 Jun 2050	1,000,000	-	(1,000,000)	-
THERMO FISHER SCIENTIFIC 5% 31 Jan 2029	-	300,000	-	300,000
TORONTO-DOMINION BANK 4.108% 8 Jun 2027	2,500,000	-	-	2,500,000
TORONTO-DOMINION BANK 4.456% 8 Jun 2032	500,000	-	(500,000)	-
TORONTO-DOMINION BANK 5.523% 17 Jul 2028	-	10,000,000	-	10,000,000
TOYOTA MOTOR CREDIT CORP 4.65% 5 Jan 2029	-	200,000	-	200,000
TSY INFL IX N/B 1.5% 15 Feb 2053	9,000,000	-	-	9,000,000
UBS GROUP AG 4.488% 12 May 2026	2,000,000	-	-	2,000,000
UBS GROUP AG 4.49% 5 Aug 2025	1,600,000	-	(1,600,000)	-
UNITED MEXICAN STATES 3.75% 19 Apr 2071	5,000,000	-	-	5,000,000
UNITED MEXICAN STATES 4.75% 27 Apr 2032	2,000,000	-	-	2,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
挂牌债务证券（续）				
UNITEDHEALTH GROUP INC 5% 15 Apr 2034	-	10,000,000	(4,000,000)	6,000,000
UNITEDHEALTH GROUP INC 5.375% 15 Apr 2054	-	10,000,000	(5,000,000)	5,000,000
US TREASURY N/B 2.75% 31 May 2029	-	15,000,000	(10,000,000)	5,000,000
US TREASURY N/B 3.5% 30 Sep 2029	-	43,000,000	-	43,000,000
US TREASURY N/B 3.625% 15 Feb 2053	17,000,000	-	(17,000,000)	-
US TREASURY N/B 3.875% 15 Aug 2033	21,000,000	6,000,000	(27,000,000)	-
US TREASURY N/B 3.875% 15 Feb 2043	10,000,000	-	(10,000,000)	-
US TREASURY N/B 4.25% 15 Aug 2054	-	15,000,000	(12,000,000)	3,000,000
VALE OVERSEAS LIMITED 6.125% 12 Jun 2033	4,600,000	2,400,000	(7,000,000)	-
VANKE REAL ESTATE HK 4.2% 7 Jun 2024	1,000,000	-	(1,000,000)	-
VERIZON COMMUNICATIONS 2.1% 22 Mar 2028	3,000,000	-	-	3,000,000
VERIZON COMMUNICATIONS 4.125% 16 Mar 2027	2,000,000	-	-	2,000,000
VERIZON COMMUNICATIONS 5.05% 9 May 2033	1,000,000	-	(1,000,000)	-
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 5.3% 22 Mar 2027	-	9,200,000	-	9,200,000
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 5.4% 20 Mar 2026	-	10,000,000	-	10,000,000
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 6% 16 Nov 2026	1,700,000	-	-	1,700,000
VOLKSWAGEN GROUP AMERICA 6.2% 16 Nov 2028	5,700,000	-	(5,700,000)	-
WALMART INC 4% 15 Apr 2026	3,400,000	-	(3,400,000)	-
WALMART INC 4.1% 15 Apr 2033	4,300,000	-	(4,300,000)	-
WALMART INC 4.5% 15 Apr 2053	4,700,000	-	(4,700,000)	-
WASTE MANAGEMENT INC 4.5% 15 Mar 2028	-	25,000,000	(6,000,000)	19,000,000
WASTE MANAGEMENT INC 4.65% 15 Mar 2030	-	40,000,000	(10,000,000)	30,000,000
WELLS FARGO & COMPANY 3.908% 25 Apr 2026	-	5,000,000	-	5,000,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	持有变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
报价债务证券（续）				
WELLS FARGO & COMPANY 4.1% 3 Jun 2026	11,000,000	-	(6,000,000)	5,000,000
WELLS FARGO & COMPANY 4.54% 15 Aug 2026	2,500,000	1,500,000	-	4,000,000
WELLS FARGO & COMPANY 5.557% 25 Jul 2034	3,000,000	-	(3,000,000)	-
WELLS FARGO & COMPANY 7.625% PERP	2,500,000	-	(2,500,000)	-
WELLS FARGO BANK NA 5.45% 7 Aug 2026	9,400,000	-	(9,400,000)	-
WELLS FARGO BANK NA 5.55% 1 Aug 2025	10,000,000	-	-	10,000,000
WESTPAC BANKING CORP 2.668% 15 Nov 2035	3,408,000	-	(3,408,000)	-
WESTPAC BANKING CORP 4.11% 24 Jul 2034	7,325,000	-	(6,000,000)	1,325,000
WESTPAC BANKING CORP 4.322% 23 Nov 2031	2,825,000	5,000,000	-	7,825,000
WESTPAC BANKING CORP 5.405% 10 Aug 2033	1,700,000	-	(1,700,000)	-
WESTPAC BANKING CORP 6.82% 17 Nov 2033	3,000,000	-	(3,000,000)	-
WILLIS NORTH AMERICA INC 2.95% 15 Sep 2029	-	3,000,000	-	3,000,000
WILLOW NO.2 FOR ZURICH I 4.25% 1 Oct 2045	6,000,000	-	-	6,000,000
WUHAN METRO 1.58% 3 Nov 2024	5,500,000	500,000	(6,000,000)	-
WUHAN METRO 2.96% 24 Sep 2024	1,500,000	-	(1,500,000)	-
WUHAN URBAN CONSTRUCTION 2.25% 9 Jul 2024	6,000,000	-	(6,000,000)	-
ZHEJIANG BARON BVI CO 6.05% 12 Jul 2027	-	12,000,000	(2,000,000)	10,000,000
ZHENGZHOU METRO GROUP 1.915% 15 Nov 2024	1,500,000	-	(1,500,000)	-
ZHENGZHOU METRO GROUP 4.751% 31 Oct 2027	-	19,700,000	-	19,700,000
ZHONGYUAN ZHICHENG CO 5.9% 20 Jun 2027	-	8,600,000	-	8,600,000
ZURICH FINANCE IRELAND 3% 19 Apr 2051	8,900,000	9,000,000	-	17,900,000

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

持有变动

	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
集体投资计划				
E Fund (HK) Yield Enhanced Bond Fund I Class R (USD)	998,312	94,862	(1,452)	1,091,722
E Fund (HK) US Dollar Money Market Fund Class I USD (Acc)	217,833	6,523,440	(6,714,137)	27,136
E Fund (HK) Short-Duration Bond Fund Class I USD (Acc)	397,917	-	-	397,917
E Fund (HK) Multi-Income Bond Fund Class I USD (Acc)	4,998,002	-	-	4,998,002
E Fund (HK) Global High Yield Bond Fund Class X USD (Acc)	5,690,074	-	-	5,690,074
E Fund (HK) USD Cash Fund Class X USD	297,176	96,666	(205,022)	188,820
E Fund (HK) US Treasury 7-10 Year Index Fund Class I USD (Acc)	-	5,000,000	-	5,000,000
E Fund (HK) Greater China US Dollar Bond Fund Class I2 USD (Acc)	-	55,945,600	-	55,945,600
E Fund (HK) Greater China US Dollar Bond Fund Class X USD (Acc)	-	55,005,014	(55,005,014)	-
期货				
US 5YR NOTE (CBT) Mar24	160	-	(160)	-
US 10YR NOTE (CBT) Mar24	440	-	(440)	-
US 5YR NOTE (CBT) Jun24	-	500	(500)	-
US 10YR NOTE (CBT) Jun24	-	1,900	(1,900)	-
US 2YR NOTE (CBT) Sep24	-	1,600	(1,600)	-
US 5YR NOTE (CBT) Sep24	-	2,100	(2,100)	-
US 10YR NOTE (CBT) Sep24	-	1,900	(1,900)	-
US 2YR NOTE (CBT) Dec24	-	2,400	(2,400)	-
US 5YR NOTE (CBT) Dec24	-	2,900	(2,900)	-
US 10YR NOTE (CBT) Dec24	-	1,000	(1,000)	-
US 2YR NOTE (CBT) Mar25	-	1,100	(950)	150
US 5YR NOTE (CBT) Mar25	-	4,000	(1,500)	2,500
US Ultra Bond (CBT) Mar24	40	-	(40)	-
USD/CNH Future (HKG) Mar24	(894)	894	-	-
USD/CNH Future (HKG) Jun24	-	890	(890)	-
USD/CNH Future (HKG) Dec24	-	1,605	(1,605)	-
USD/CNH Future (HKG) Mar 25	-	-	(1,010)	(1,010)
USD/CNH Future (SGX) Mar24	(3,366)	5,380	(2,014)	-
USD/CNH Future (SGX) Jun24	-	6,104	(6,104)	-
USD/CNH Future (SGX) Sep24	-	5,368	(5,368)	-
USD/CNH Future (SGX) Dec24	-	5,273	(5,273)	-
USD/CNH Future (SGX) Mar25	-	223	(2,285)	(2,062)

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持投资组合变动表（未经审计）（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

	面值变动			
	于 2024 年 1 月 1 日	添置	出售	于 2024 年 12 月 31 日
<u>远期合约</u>				
Buy CNH Sell USD	-	CNH 28,122,175	CNH 28,122,175	-
Buy USD Sell CNH	-	USD 29,767,839	USD 29,767,839	-

数据来源：彭博信息，易方达（香港）

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

证券融资交易及证券借贷交易详情（未经审计）

2024年12月31日

回购交易

截至2024年12月31日的回购协议明细汇总如下。

对手方	贷款担保	抵押品类型	剩余合同期限 （天数）	货币	交易对手的 地理位置	非现金抵押品到期日	结算/清算	回购交易证券的 公平值 美元	在资产净值 中的占比
野村国际	JINAN URB CONST INTL INV 5% 6 Nov 2027	债券	期限未定	美元	英国	2027年11月6日	欧洲结算系统	2,000,440	0.10%
野村国际	NATIONAL AUSTRALIA BANK 3.933% 2 Aug 2034	债券	期限未定	美元	英国	2034年8月2日	欧洲结算系统	1,121,796	0.05%
法国兴业银行	BLACKSTONE REG FINANCE 5% 6 Dec 2034	债券	期限未定	美元	法国	2034年12月6日	欧洲结算系统	29,036,100	1.44%
法国兴业银行	WASTE MANAGEMENT INC 4.65% 15 Mar 2030	债券	期限未定	美元	法国	2030年3月15日	欧洲结算系统	29,648,400	1.47%
法国兴业银行	JPMORGAN CHASE & CO 4.323% 26 Apr 2028	债券	期限未定	美元	法国	2028年4月26日	欧洲结算系统	10,870,090	0.54%
法国兴业银行	BANK OF AMERICA CORP 3.384% 2 Apr 2026	债券	期限未定	美元	法国	2026年4月2日	欧洲结算系统	12,452,375	0.62%
摩根大通	PHILIP MORRIS INTL INC 4.375% 1 Nov 2027	债券	10	美元	美国	2027年11月1日	欧洲结算系统	9,924,100	0.49%
汇丰	STANDARD CHARTERED PLC 3.971% 30 Mar 2026	债券	期限未定	美元	英国	2026年3月30日	欧洲结算系统	10,063,741	0.50%
汇丰	CITIGROUP INC 5.61% 29 Sep 2026	债券	期限未定	美元	英国	2026年9月29日	欧洲结算系统	10,052,800	0.50%
汇丰	COCA-COLA CONSOLIDATED 5.25% 1 Jun 2029	债券	期限未定	美元	英国	2029年6月1日	欧洲结算系统	10,543,416	0.52%
汇丰	BANK OF NY MELLON CORP 4.414% 24 Jul 2026	债券	期限未定	美元	英国	2026年7月24日	欧洲结算系统	7,979,360	0.40%
摩根大通	REPUBLIC SERVICES INC 5% 15 Nov 2029	债券	10	美元	美国	2029年11月15日	欧洲结算系统	10,050,600	0.50%
巴克莱银行	JOY TRSR ASSETS HLD 4.5% 20 Mar 2029	债券	期限未定	美元	英国	2029年3月20日	欧洲结算系统	1,922,460	0.10%
野村国际	MORGAN STANLEY 5% 24 Nov 2025	债券	期限未定	美元	英国	2025年11月24日	欧洲结算系统	10,022,600	0.50%
野村国际	NEW YORK LIFE GLOBAL FDG 5% 6 Jun 2029	债券	期限未定	美元	英国	2029年6月6日	欧洲结算系统	9,050,130	0.45%
								164,738,408	8.18%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

证券融资交易及证券借贷交易详情（未经审计）（续）

全球数据：

2024年12月31日	回购交易下证券的公平值 美元	在资产净值中的占比
证券融资交易金额及占资产净值的百分比		
- 回购交易	164,738,408	8.18%

集中数据

前十大抵押品发行人：	已收抵押品金额 美元	在资产净值中的占比
法国兴业银行	69,978,885	3.47%
汇丰	33,067,444	1.64%
野村国际	19,288,231	0.95%
摩根大通	17,120,943	0.85%
巴克莱银行	1,745,640	0.09%
	141,201,143	7.00%

前十大回购交易对手方：	回购交易的公平值 美元	在资产净值中的占比
法国兴业银行	82,006,965	4.07%
汇丰	38,639,317	1.92%
野村国际	22,194,966	1.10%
摩根大通	19,974,700	0.99%
巴克莱银行	1,922,460	0.10%
	164,738,408	8.18%

与回购交易相关的收入、直接和间接费用

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

	截至 2024 年 12 月 31 日止 年度
<u>回购交易</u>	美元
本计划赚取的收入	-
已付的直接费用	2,384,134
已付的间接费用	3,540

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

所持抵押品（未经审计）

抵押品提供方	抵押品性质	信贷评级	评级机构	到期剩余期限（天）	货币面值	抵押品价值	抵押品担保的资产净值百分比
巴克莱银行	银行现金	A1	穆迪	期限未定	美元	1,745,640	0.09%
汇丰	银行现金	Aa3	穆迪	期限未定	美元	6,893,500	0.34%
汇丰	银行现金	Aa3	穆迪	期限未定	美元	8,606,250	0.43%
汇丰	银行现金	Aa3	穆迪	期限未定	美元	8,950,500	0.44%
汇丰	银行现金	Aa3	穆迪	期限未定	美元	8,617,194	0.43%
摩根大通	银行现金	Aa3	穆迪	10	美元	8,503,214	0.42%
摩根大通	银行现金	Aa3	穆迪	10	美元	8,617,729	0.43%
野村国际	银行现金	A3	穆迪	期限未定	美元	8,544,011	0.42%
野村国际	银行现金	A3	穆迪	期限未定	美元	8,329,772	0.41%
野村国际	银行现金	A3	穆迪	期限未定	美元	907,696	0.05%
野村国际	银行现金	A3	穆迪	期限未定	美元	1,506,752	0.07%
法国兴业银行	银行现金	A1	穆迪	期限未定	美元	10,599,500	0.53%
法国兴业银行	银行现金	A1	穆迪	期限未定	美元	24,826,801	1.23%
法国兴业银行	银行现金	A1	穆迪	期限未定	美元	9,294,835	0.46%
法国兴业银行	银行现金	A1	穆迪	期限未定	美元	25,257,749	1.25%

现金抵押品再投资详情

已收用于再投资的

现金抵押品
（美元）

118,612,076

销售文件规定的
最高限额

已收按销售文件规定的最高限额比例
进行再投资的现金抵押品

现金抵押品再投资的回报

-

-

0.0418%

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

托管/保管安排

托管人名称	已收抵押品金额 美元	按计划过账的抵押品百分比
中国工商银行（亚洲）有限公司	141,413,639	100%

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）

2024 年 12 月 31 日

份额持有人应占资产净值

（根据子基金信托契约计算）

	份额持有人 应占资产净值	份额持有人 应占资产净值
于 2024 年 12 月 31 日		
- 港元 A 份额（累积）	101.36 港元	3,534,553 美元
- 港元 A 份额（分配）	92.42 港元	199,592 美元
- 美元 A 份额（累积）	11.93 美元	6,446,560 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.39 美元	1,196,554 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 115.77 元	887,536 美元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 101.52 元	540,605 美元
- 美元 I 份额（累积）	10.56 美元	61,665,951 美元
- 美元 I2 份额（分配）	12.17 美元	941,402,126 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 130.01 元	954,033 美元
- M 类（美元）份额	9.28 美元	42,711,138 美元
- M 类（人民币）份额	人民币 114.55 元	642,809,949 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 103.69 元	312,219,652 美元
于 2023 年 12 月 31 日*		
- 港元 A 份额（累积）	98.87 港元	1,046,181 美元
- 港元 A 份额（分配）	94.61 港元	51,898 美元
- 美元 A 份额（累积）	11.58 美元	4,563,453 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.53 美元	192,037 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 108.81 元	42,290 美元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 99.31 元	1,446 美元
- 美元 I 份额（累积）	10.20 美元	120,233,459 美元
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	12.19 美元	1,007,737,421 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 129.55 元	88,953,594 美元
- M 类（美元）份额	-	-
- M 类（人民币）份额	人民币 106.92 元	81,263,716 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 102.74 元	335,754,794 美元

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

份额持有人应占资产净值（续）

（根据子基金信托契约计算）

于 2022 年 12 月 31 日**

- 港元 A 份额（累积）	92.99 港元	916,286 美元
- 港元 A 份额（分配）	92.46 港元	6,327 美元
- 美元 A 份额（累积）	10.90 美元	4,229,726 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.32 美元	180,909 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 100.24 元	29 美元
- 人民币 A 份额（分配）	-	-
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	11.44 美元	945,050,708 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 125.40 元	92,123,751 美元
- M 类（美元）份额	-	-
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 98.67 元	152,195,237 美元

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

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

每单位最高发行价及最低赎回价

	最高单位发行价	最低单位赎回价
截至 2024 年 12 月 31 日止年度		
- 港元 A 份额（累积）	104.20 港元	97.80 港元
- 港元 A 份额（分配）	97.14 港元	92.14 港元
- 美元 A 份额（累积）	12.23 美元	11.42 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.81 美元	9.28 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 116.35 元	人民币 108.39 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 102.42 元	人民币 98.93 元
- 美元 I 份额（累积）	10.81 美元	10.07 美元
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	12.45 美元	11.61 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 134.81 元	人民币 126.65 元
- 人民币 I 份额（累积）	人民币 101.90 元	人民币 99.88 元
- M 类（美元）份额	9.39 美元	9.26 美元
- M 类（人民币）份额	人民币 115.01 元	人民币 106.53 元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 107.12 元	人民币 100.49 元
截至 2023 年 12 月 31 日止年度		
- 港元 A 份额（累积）	98.99 港元	91.61 港元
- 港元 A 份额（分配）	96.73 港元	88.29 港元
- 美元 A 份额（累积）	11.59 美元	10.71 美元
- 美元 A 份额（分配）	9.70 美元	8.87 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 109.26 元	人民币 99.76 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 99.72 元	人民币 96.80 元
- 美元 I 份额（累积）	10.21 美元	9.43 美元
- 美元 I1 份额（分配）	-	-
- 美元 I2 份额（分配）	12.20 美元	11.27 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 131.53 元	人民币 120.15 元
- M 类（美元）份额	-	-
- M 类（人民币）份额	人民币 107.36 元	人民币 98.66 元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 103.75 元	人民币 95.16 元
截至 2022 年 12 月 31 日止年度		
- 港元 A 份额（累积）	101.79 港元	86.74 港元
- 港元 A 份额（分配）	101.68 港元	86.93 港元
- 美元 A 份额（累积）	11.94 美元	10.11 美元
- 美元 A 份额（分配）	10.43 美元	8.70 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 102.74 元	人民币 95.52 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 99.70 元	人民币 92.69 元
- 美元 I1 份额（分配）	9.95 美元	9.69 美元
- 美元 I2 份额（分配）	12.51 美元	10.62 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 136.06 元	人民币 115.33 元
- M 类（美元）份额	10.17 美元	9.26 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 104.29 元	人民币 90.88 元

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

表现总览（未经审计）（续）

2024 年 12 月 31 日

每单位最高发行价及最低赎回价（续）

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

- 港元 A 份额（累积）	102.39 港元	99.25 港元
- 港元 A 份额（分配）	102.29 港元	99.25 港元
- 美元 A 份额（累积）	12.03 美元	11.68 美元
- 美元 A 份额（分配）	10.51 美元	10.21 美元
- 人民币 A 份额（累积）	人民币 103.68 元	人民币 100.00 元
- 人民币 A 份额（分配）	人民币 100.35 元	人民币 97.03 元
- 美元 I 份额（分配）***	10.00 美元	9.81 美元
- 美元 I 份额（累积）***	12.60 美元	12.21 美元
- 人民币 I 份额—对冲（分配）	人民币 135.49 元	人民币 129.21 元
- M 类（美元）份额	10.24 美元	9.99 美元
- M 类（对冲人民币）份额	人民币 102.90 元	人民币 99.89 元

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

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

截至 2019 年 12 月 31 日止年度

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

截至 2018 年 12 月 31 日止年度

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

自 2016 年 12 月 16 日（成立日期）起至 2017 年 12 月 31 日止期间

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

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

易方达（香港）精选债券基金
（易方达精选策略系列之子基金）

金融衍生工具产生的风险信息（未经审计）

2024 年 12 月 31 日

使用金融衍生工具产生的总风险

	最低 风险 美元	在资产净值 中的占比	最高 风险 美元	在资产净值 中的占比	平均 风险 美元	在资产净值中 的占比
期货	147,800,000	7.83%	696,350,000	33.10%	474,258,880	21.62%
远期	248,800,064	12.34%	687,340,240	42.26%	546,250,123	25.26%

使用金融衍生工具产生的净风险

	最低 风险 美元	在资产净值中 的占比	最高 风险 美元	在资产净值 中的占比	平均 风险 美元	在资产净值中 的占比
期货	100,000	0.01%	8,400,000	0.36%	3,617,896	0.16%