



BLACKROCK®

## 報告及財務報表

### iShares 安碩亞洲信託基金

- iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF
- iShares 安碩富時中國 A50 ETF
- iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF
- iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF
- iShares 安碩核心滬深 300 ETF
- iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF
- iShares 安碩納斯達克 100 ETF
- iShares 安碩核心恒生指數 ETF
- iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)
- iShares 安碩恒生科技 ETF
- iShares 安碩中國政府債券 ETF
- iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF
- iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF  
(iShares 安碩亞洲信託基金的成分基金)

# 目錄

管理人致基金單位持有人報告	3
信託人致基金單位持有人報告	5
管理人及信託人的責任聲明	6
獨立核數師報告	7
財務狀況報表	11
全面收入報表	16
基金單位持有人應佔資產淨值變動報表	20
現金流量報表	24
財務報表附註	31
<b>iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF</b>	<b>77</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具的詳情 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩富時中國 A50 ETF</b>	<b>87</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF</b>	<b>90</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF</b>	<b>94</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具的詳情 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩核心滬深 300 ETF</b>	<b>107</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF</b>	<b>112</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具的詳情 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	

# 目錄 (續)

<b>iShares 安碩納斯達克 100 ETF</b>	<b>117</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具的詳情 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩核心恒生指數 ETF</b>	<b>122</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具的詳情 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)</b>	<b>127</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩恒生科技 ETF</b>	<b>151</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具的詳情 (未經審核)	
— 有關金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩中國政府債券 ETF</b>	<b>156</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF</b>	<b>159</b>
— 投資組合 (未經審核)	
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF</b>	<b>162</b>
— 投資組合變動報表 (未經審核)	
— 表現紀錄 (未經審核)	
<b>管理及行政</b>	<b>164</b>

# 管理人致基金單位持有人報告

## iShares 安碩亞洲信託基金

iShares 安碩亞洲信託基金（「信託基金」）是受二零零一年十一月十六日訂立的信託契據（經修訂）（「信託契據」）規管並獲香港證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）根據證券及期貨條例第104(1)條認可的傘子單位信託基金。

### iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF（「MSCI 中國 ETF」）於二零零一年十一月二十三日推出，並自二零零一年十一月二十八日以股份代號 2801 開始在香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）買賣，並自二零二一年八月十七日以美元櫃檯股份代號 9801 開始在香港聯交所買賣。MSCI 中國 ETF 以 MSCI 中國指數為指標指數。

### iShares 安碩富時中國 A50 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩富時中國 A50 ETF（「中國 A50 ETF」）於二零零四年十一月十五日推出，並自二零零四年十一月十八日開始以港元櫃檯股份代號 2823 在香港聯交所買賣及自二零一七年七月七日開始以人民幣櫃檯股份代號 82823 在香港聯交所買賣。中國 A50 ETF 以富時中國 A50 指數為指標指數。

### iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF（「SENSEX 印度 ETF」）於二零零六年十月三十一日推出，並自二零零六年十一月二日開始以港元櫃檯股份代號 2836 在香港聯交所買賣，在香港聯交所以美元櫃檯股份代號 9836 買賣。SENSEX 印度 ETF 以標普 BSE SENSEX 指數為指標指數。

### iShares 安碩核心 MSCI 亞洲（日本除外）ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩核心 MSCI 亞洲（日本除外）ETF（「MSCI 亞洲（日本除外）ETF」）於二零零九年三月十二日推出，並自二零零九年四月二十三日開始以港元櫃檯股份代號 3010 在香港聯交所買賣，自二零一六年十月十四日開始以美元櫃檯股份代號 9010 及人民幣櫃檯股份代號 83010 在香港聯交所買賣。MSCI 亞洲（日本除外）ETF 以 MSCI 綜合亞洲除日本指數為指標指數。

### iShares 安碩核心滬深 300 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩核心滬深 300 ETF（「滬深 300 ETF」）於二零零九年十一月十二日推出，並自二零零九年十一月十八日開始以股份代號 2846 在香港聯交所買賣，自二零一七年二月二十八日開始以美元櫃檯股份代號 9846 及人民幣櫃檯股份代號 82846 在香港聯交所買賣。滬深 300 ETF 以滬深 300 指數為指標指數。

### iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF（「MSCI 台灣 ETF」）於二零一六年六月二十二日推出，並自二零一六年六月二十九日開始以美元櫃檯股份代號 9074 及港元櫃檯股份代號 3074 在香港聯交所買賣。MSCI 台灣 ETF 以 MSCI 台灣 20/35 指數為指標指數。

### iShares 安碩納斯達克 100 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩納斯達克 100 ETF（「納斯達克 100 ETF」）於二零一六年六月二十二日推出，並自二零一六年六月二十九日開始以美元櫃檯股份代號 9834 及港元櫃檯股份代號 2834 在香港聯交所買賣。納斯達克 100 ETF 以納斯達克 100 指數為指標指數。

### iShares 安碩核心恒生指數 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩核心恒生指數 ETF（「恒生 ETF」）於二零一六年十一月十八日推出，並自二零一六年十一月二十三日開始以人民幣櫃檯股份代號 83115、美元櫃檯股份代號 9115 及港元櫃檯股份代號 3115 在香港聯交所買賣。恒生 ETF 以恒生指數（淨總回報指數）為指標指數。

### iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)

信託基金的成分基金 iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)（「MSCI 新興市場 ETF (HK)」）於二零二零年七月十七日推出，並自二零二零年七月二十二日開始以港元櫃檯股份代號 3022 及美元櫃檯股份代號 9022 在香港聯交所買賣。MSCI 新興市場 ETF (HK) 以 MSCI 新興市場指數為指標指數。

### iShares 安碩恒生科技 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩恒生科技 ETF（「恒生科技 ETF」）於二零二零年九月十四日推出，並自二零二零年九月十七日開始以美元櫃檯股份代號 9067 及港元櫃檯股份代號 3067 在香港聯交所買賣。恒生科技 ETF 以恒生科技指數（淨總回報指數）為指標指數。

### iShares 安碩中國政府債券 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩中國政府債券 ETF（「中國政府債券 ETF」）於二零二一年十月十八日推出，並自二零二一年十月二十一日開始以人民幣櫃檯股份代號 82829、美元櫃檯股份代號 9829 及港元櫃檯股份代號 2829 在香港聯交所買賣。中國政府債券 ETF 以富時中國政府債券指數（總回報指數）為指標指數。

### iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF

信託基金的成分基金 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF（「政策性銀行債券 ETF」）於二零二一年十月十八日推出，並自二零二一年十月二十一日開始以人民幣櫃檯股份代號 83125、美元櫃檯股份代號 9125 及港元櫃檯股份代號 3125 在香港聯交所買賣。政策性銀行債券 ETF 以富時中國政策性銀行債券 6 個月至 3 年指數（淨總回報表現）為指標指數。

# 管理人致基金單位持有人報告

## iShares 安碩亞洲信託基金 (續)

### **iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF (此 ETF 已終止運作)**

信託基金的成分基金 iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF (「MSCI 亞洲新興市場 ETF」) 於二零零九年三月十二日推出，並自二零零九年四月二十三日開始以股份代號 2802 在香港聯交所買賣。MSCI 亞洲新興市場 ETF 以 MSCI 新興亞洲指數為指標指數。

考慮相關因素，尤其包括 MSCI 亞洲新興市場 ETF 的資產淨值相對較小，管理人決定行使其信託契據項下的權力，終止 MSCI 亞洲新興市場 ETF。根據二零二三年一月三十日的公告及通告，MSCI 亞洲新興市場 ETF 於二零二三年三月二十二日從香港聯交所除牌。MSCI 亞洲新興市場 ETF 將於適當時候終止及從證監會撤銷認可資格。

# 信託人致基金單位持有人報告

## iShare 安碩亞洲信託基金

我們謹此確認，我們認為，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，iShare 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF 及 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF (「成分基金」) 的管理人已在所有重大方面根據二零零一年十一月十六日訂立的信託契據 (經修訂) 的規定管理成分基金，並於由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間，已在所有重大方面根據二零零一年十一月十六日訂立的信託契據 (經修訂) 的規定，管理 iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF。

滙豐機構信託服務 (亞洲) 有限公司  
二零二四年四月二十五日

# 管理人及信託人的責任聲明

## iShare 安碩亞洲信託基金

### 管理人的責任

根據證監會頒佈的單位信託及互惠基金守則及於二零零一年十一月十六日訂立的信託契據（經修訂）（「信託契據」），iShare 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲（日本除外）ETF、iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF 及 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF (iShares 安碩亞洲信託基金的成分基金)（「成分基金」）的管理人須編製各年度會計期間的財務報表，而有關財務報表須真實與公平地反映成分基金於各個期間結束時的財政狀況及截至該日止期間內進行的交易。編製該等財務報表時，管理人須：

- 選擇並貫徹採用適合的會計政策；
- 審慎、合理地作出判斷及估算；及
- 按持續經營基準編製成分基金的財務報表，但不宜作出此項假設時可例外。

此外，管理人亦須遵照信託契據管理成分基金，並採取合理步驟預防及偵察有關成分基金的欺詐及其他不當行為發生。

iShares 安碩亞洲信託基金（「信託基金」）是受其信託契據規管的傘子單位信託基金。截至二零二三年十二月三十一日，信託基金設有十三個成分基金，分別為 iShare 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲（日本除外）ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF 及 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF。

考慮相關因素，尤其包括 iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF（「MSCI 亞洲新興市場 ETF」）的資產淨值相對較小，管理人決定行使其信託契據項下的權力，終止 MSCI 亞洲新興市場 ETF。根據二零二三年一月三十日的公告及通告，MSCI 亞洲新興市場 ETF 於二零二三年三月二十二日從香港聯交所除牌。MSCI 亞洲新興市場 ETF 將於適當時候終止及從證監會撤銷認可資格。

### 信託人的責任

成分基金的信託人須：

- 確保成分基金在所有重大方面均根據信託契據進行管理，且遵行有關投資及借貸的權力；
- 確保保留有足夠的會計及其他記錄；
- 保護成分基金的財產及其附帶權利；及
- 於每個年度會計期間向基金單位持有人作出報告，倘管理人未根據信託契據管理成分基金。

# 獨立核數師報告

致 iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF、iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF 及 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF 的基金單位持有人

## 就財務報表審計作出的報告

### 意見

#### 我們已審計的內容

截至二零二三年十二月三十一日止年度的 iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF、iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF 及由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間 (「相關期間」) 的 iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF (各基金均為 iShares 安碩亞洲信託基金的獨立成分基金，並個別或統稱為「成分基金」) 載於第 11 至 76 頁的財務報表，包括：

- 於年／期末的財務狀況報表；
- 相關期間的全面收入報表；
- 截至該日止年度／期間的基金單位持有人應佔資產淨值變動報表；
- 截至該日止年度／期間的現金流量報表；及
- 財務報表附註，包括重要會計資料及其他解釋資料。

#### 我們的意見

我們認為該等財務報表已根據 IFRS 會計準則真實而中肯地反映了各成分基金於年／期末的財務狀況及其截至該日止年度／期間各自的財務交易及現金流量。

### 意見的基礎

我們已根據《國際審計準則》(「國際審計準則」) 進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

根據國際會計師專業操守理事會頒布的《國際專業會計師道德守則》(包括國際獨立性準則) (「國際專業道德守則」)，我們獨立於成分基金，並已履行國際專業道德守則中的其他專業道德責任。

### 強調事項

我們提請閣下注意財務報表附註 2，其中指出管理人已決定終止 iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF。因此，iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF 由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日止期間的財務報表並非以持續經營的基礎編製，而是按照附註 2 所載的基礎編製。我們在這方面並無保留意見。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期財務報表的審計最為重要的事項。在我們審計財務報表及出具意見時，已整體地處理這些事項。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項摘要如下：



# 獨立核數師報告

致 iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF、iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF 及 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF 的基金單位持有人 (續)

## 關鍵審計事項

### 投資的存在及估值

各成分基金截至二零二三年十二月三十一日持有的投資主要包括於各成分基金相關財務報表中的股本 (包括交易所買賣基金)，及/或債務證券，投資的估值如下：

iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF	上市股本： 5,641,102,254 港元
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	上市股本： 人民幣 12,892,710,767 元
iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF	上市股本： 230,021,575 美元
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	上市股本： 1,429,057,636 美元
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	上市股本： 人民幣 1,657,966,910 元
iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF	上市股本： 50,227,280 美元
iShares 安碩納斯達克 100 ETF	上市股本： 54,368,545 美元
iShares 安碩核心恒生指數 ETF	上市股本： 1,215,685,248 港元
iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)	上市股本： 3,926,876 美元
iShares 安碩恒生科技 ETF	上市股本： 9,726,599,209 港元
iShares 安碩中國政府債券 ETF	債務證券： 人民幣 3,656,062,985 元
iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF	債務證券： 人民幣 197,668,804 元

由於有關投資佔各成分基金於二零二三年十二月三十一日之資產淨值的主要部分，故我們重點針對於有關投資的存在及估值。

請參閱財務報表附註 12。

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們的工作包括評估信託人及其聯屬公司 (如適用)，對投資的估值及存在的重點控制，其中包括下述者：

1. 我們通過獲取信託人提供的報告了解有關成分基金的控制目標及相關控制，報告中列載信託人及其聯屬公司 (如適用) 已實施的控制，其中包括獨立服務核數師就該等控制的設計及操作有效性出具的核證報告。
2. 在與我們審計成分基金有關的範圍內，我們已評估服務核數師就控制的設計及操作有效性進行的測試及所得的測試結果以及達成的意見。

我們亦進行以下測試：

1. 我們向成分基金的託管人取得直接確認，以測試投資的存在，並將成分基金持有的投資與該等確認進行核對。我們於測試中並無發現任何重大異常情況。
2. 就各成分基金持有的有價上市股本及/或債務證券而言，我們通過比較成分基金使用的定價與截至二零二三年十二月三十一日的外部定價來源核對其估值。我們於測試中並無發現任何重大異常情況。

# 獨立核數師報告

致iShares安碩核心MSCI中國ETF、iShares安碩富時中國A50 ETF、iShares安碩核心標普BSE SENSEX印度ETF、iShares安碩核心MSCI亞洲(日本除外)ETF、iShares安碩MSCI亞洲新興市場ETF、iShares安碩核心滬深300ETF、iShares安碩核心MSCI台灣ETF、iShares安碩納斯達克100ETF、iShares安碩核心恒生指數ETF、iShares安碩MSCI新興市場ETF(HK)、iShares安碩恒生科技ETF、iShares安碩中國政府債券ETF及iShares安碩短期中國政策性銀行債券ETF的基金單位持有人(續)

## 其他信息

成分基金管理人及信託人(「管理層」)負責其他信息。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括財務報表及我們的核數師報告。

我們對成分基金財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 管理層就財務報表須承擔的責任

成分基金管理層負責根據IFRS會計準則擬備真實而中肯的財務報表，並對其認為使財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備財務報表時，成分基金管理層負責評估成分基金持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非管理層有意將成分基金清盤或停止經營成份基金，或別無其他實際的替代方案。

此外，成分基金管理層須確保財務報表已根據日期為二零零一年十一月十六日的信託契據(經修訂)(「信託契據」)的相關條文及香港證券及期貨事務監察委員會頒佈的單位信託及互惠基金守則(「證監會守則」)附錄E的相關披露規定適當地擬備。

## 核數師就審計財務報表承擔的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《國際審計準

則》進行的審計總能發現重大錯誤陳述(如有)。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。此外，我們須評估成分基金的財務報表是否已在各重大方面已根據信託契據的相關條文及證監會守則附錄E的相關披露規定適當地擬備。

在根據《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對成分基金內部控制的有效性發表意見。
- 評價管理層所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對管理層採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在可能導致對成分基金的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況的重大不確定性。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致成分基金不能持續經營。
- 評價財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及財務報表是否中肯反映相關交易和事項。

# 獨立核數師報告

致 iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF、iShares 安碩富時中國 A50 ETF、iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF、iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF、iShares 安碩核心滬深 300 ETF、iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF、iShares 安碩納斯達克 100 ETF、iShares 安碩核心恒生指數 ETF、iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)、iShares 安碩恒生科技 ETF、iShares 安碩中國政府債券 ETF 及 iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF 的基金單位持有人 (續)

除其他事項外，我們與管理層就計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷等進行溝通。

我們還向管理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與管理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律或法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中傳達該事項。

## 就信託契據的相關披露條文及證監會守則附錄 E 的相關披露規定之事項作出的報告

我們認為財務報表在各重大方面已根據信託契據的相關披露條文及證監會守則附錄 E 的相關披露規定適當地擬備。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是 Paul John Walters。

**羅兵咸永道會計師事務所**  
執業會計師

香港，二零二四年四月二十五日

# 財務狀況報表

於二零二三年十二月三十一日

附註	iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF		iShares 安碩富時中國 A50 ETF	
	二零二三年 港元	二零二二年 港元	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a) 5,641,280,758	5,946,862,022	12,892,710,767	14,897,879,284
應收股息	8,857,825	749,818	98,561	1,007,697
應收利息	11,691	13,187	181	2,457
應收經紀商款項	12(b) 589,361	-	-	-
應收基金單位持有人認購款項	-	18,257,510	97,934,767	-
其他應收賬款	-	-	-	-
保證金存款	12(b) 1,230,159	4,530,629	-	-
當期可收回稅項	7 -	-	-	-
銀行結存	8(d), 12(b) 30,602,848	28,236,664	10,377,501	11,746,774
<b>總資產</b>	<b>5,682,572,642</b>	<b>5,998,649,830</b>	<b>13,001,121,777</b>	<b>14,910,636,212</b>
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融負債	12(a) -	235,905	-	-
應付經紀商款項	-	17,053,301	97,867,125	-
應付基金單位持有人贖回款項	24,733,552	-	-	-
應付基金單位持有人償還認購款項	-	-	-	-
保證金存款	8(e), 12(b) -	-	74	73
應付管理費用	8(c) 948,450	928,940	3,505,599	4,267,840
其他應付賬款	-	39	-	-
	25,682,002	18,218,185	101,372,798	4,267,913
<b>非流動負債</b>				
遞延稅項負債	7 -	-	-	-
<b>總負債</b>	<b>25,682,002</b>	<b>18,218,185</b>	<b>101,372,798</b>	<b>4,267,913</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>	<b>5,656,890,640</b>	<b>5,980,431,645</b>	<b>12,899,748,979</b>	<b>14,906,368,299</b>

經信託人及管理人於二零二四年四月二十五日批准。

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司為信託基金的信託人。

貝萊德資產管理北亞有限公司為信託基金的管理人。

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 財務狀況報表 (續)

於二零二三年十二月三十一日

	附註	iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
		二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a)	230,021,575	85,321,012	1,429,261,172	1,619,315,094
應收股息		-	-	2,879,621	3,096,344
應收利息		2,181	79	8,861	18,134
應收經紀商款項	12(b)	-	17,036	-	-
應收基金單位持有人認購款項		-	-	9,528,944	-
其他應收賬款		150	150	26,549	-
保證金存款	12(b)	1	-	9,388	487,602
當期可收回稅項	7	348,684	188,486	473,035	150,136
銀行結存	8(d), 12(b)	493,686	44,281	7,080,326	3,123,394
<b>總資產</b>		<b>230,866,277</b>	<b>85,571,044</b>	<b>1,449,267,896</b>	<b>1,626,190,704</b>
<b>負債</b>					
<b>流動負債</b>					
按公平價值透過損益記賬的金融負債	12(a)	-	-	-	100,347
應付經紀商款項		-	-	12,684,107	163,489
應付基金單位持有人贖回款項		-	-	-	-
應付基金單位持有人償還認購款項		317,203	-	-	-
保證金存款	8(e), 12(b)	-	3	-	-
應付管理費用	8(c)	67,551	45,485	304,179	423,304
其他應付賬款		-	-	1,664	-
		384,754	45,488	12,989,950	687,140
<b>非流動負債</b>					
遞延稅項負債	7	3,593,312	522,213	6,952,498	2,176,857
<b>總負債</b>		<b>3,978,066</b>	<b>567,701</b>	<b>19,942,448</b>	<b>2,863,997</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>		<b>226,888,211</b>	<b>85,003,343</b>	<b>1,429,325,448</b>	<b>1,623,326,707</b>

經信託人及管理人於二零二四年四月二十五日批准。

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司為信託基金的信託人。

貝萊德資產管理北亞有限公司為信託基金的管理人。

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 財務狀況報表 (續)

於二零二三年十二月三十一日

附註	iShares 安碩核心滬深300 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a)	1,657,966,910	461,551,482	50,231,182
應收股息		843,434	-	66,142
應收利息		22	6	9
應收經紀商款項	12(b)	2,473,859	-	-
應收基金單位持有人認購款項		-	-	-
其他應收賬款		-	-	-
保證金存款	12(b)	-	-	4,922
當期可收回稅項	7	-	-	-
銀行結存	8(d), 12(b)	284,823,319	777,579	26,525
<b>總資產</b>		<b>1,946,107,544</b>	<b>462,329,067</b>	<b>50,328,780</b>
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融負債	12(a)	-	-	-
應付經紀商款項		271,574,818	-	-
應付基金單位持有人償還認購款項		12,433,671	-	-
保證金存款	12(b)	-	-	-
應付管理費用	8(c)	158,946	145,632	11,714
應付利息		15,388	-	30
其他應付賬款		-	-	-
		284,182,823	145,632	11,744
<b>非流動負債</b>				
遞延稅項負債	7	-	-	-
<b>總負債</b>		<b>284,182,823</b>	<b>145,632</b>	<b>11,744</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>		<b>1,661,924,721</b>	<b>462,183,435</b>	<b>50,317,036</b>

經信託人及管理人於二零二四年四月二十五日批准。

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司為信託基金的信託人。

貝萊德資產管理北亞有限公司為信託基金的管理人。

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 財務狀況報表 (續)

於二零二三年十二月三十一日

附註	iShares 安碩納斯達克 100 ETF		iShares 安碩核心恒生指數 ETF		
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元	
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a)	54,372,534	37,607,455	1,215,918,616	1,017,369,158
應收股息		36,685	11,429	1,592,994	57,286
應收利息		533	27	16,214	4,546
應收經紀商款項	12(b)	-	-	-	31,397
應收基金單位持有人認購款項		-	-	6,150,590	-
保證金存款	12(b)	12,672	-	739,906	507,551
銀行結存	8(d), 12(b)	347,717	16,760	5,583,368	3,292,026
<b>總資產</b>		<b>54,770,141</b>	<b>37,635,671</b>	<b>1,230,001,688</b>	<b>1,021,261,964</b>
<b>負債</b>					
<b>流動負債</b>					
按公平價值透過損益記賬的金融負債	12(a)	-	-	-	-
應付經紀商款項		-	-	5,948,865	-
應付管理費用	8(c)	11,919	8,884	84,692	74,888
應付利息		-	-	-	7,246
<b>總負債</b>		<b>11,919</b>	<b>8,884</b>	<b>6,033,557</b>	<b>82,134</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>		<b>54,758,222</b>	<b>37,626,787</b>	<b>1,223,968,131</b>	<b>1,021,179,830</b>

附註	iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)		iShares 安碩恒生科技 ETF		
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元	
<b>資產</b>					
<b>流動資產</b>					
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a)	13,445,809	13,711,464	9,726,800,659	11,376,495,621
應收股息		-	-	10,871,690	-
應收利息		9	9	5,524	12,172
應收經紀商款項	12(b)	-	-	-	-
應收基金單位持有人認購款項		-	-	-	10,354,200
保證金存款	8(e), 12(b)	5	3,023	1,957,421	609,525
銀行結存	8(d), 12(b)	46,919	56,446	5,954,012	6,989,619
<b>總資產</b>		<b>13,492,742</b>	<b>13,770,942</b>	<b>9,745,589,306</b>	<b>11,394,461,137</b>
<b>負債</b>					
<b>流動負債</b>					
按公平價值透過損益記賬的金融負債	12(a)	-	789	-	-
應付經紀商款項		-	-	-	10,350,306
應付管理費用	8(c)	-	-	1,894,267	2,223,967
<b>總負債</b>		<b>-</b>	<b>789</b>	<b>1,894,267</b>	<b>12,574,273</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>		<b>13,492,742</b>	<b>13,770,153</b>	<b>9,743,695,039</b>	<b>11,381,886,864</b>

經信託人及管理人於二零二四年四月二十五日批准。

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司為信託基金的信託人。

貝萊德資產管理北亞有限公司為信託基金的管理人。

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 財務狀況報表 (續)

於二零二三年十二月三十一日／二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日)

附註	iShares 安碩中國政府債券 ETF		iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a)	3,656,062,985	3,371,445,921	197,668,804
應收股息		-	-	-
應收利息		1,861	2,065	106
應收經紀商款項	12(b)	51,017,205	23,749,075	4,194,447
應收基金單位持有人認購款項		-	-	-
保證金存款	8(e), 12(b)	-	-	-
銀行結存	8(d), 12(b)	3,930,800	3,965,715	221,217
<b>總資產</b>		<b>3,711,012,851</b>	<b>3,399,162,776</b>	<b>202,084,574</b>
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
應付經紀商款項		51,746,743	24,557,573	4,223,199
應付管理費用	8(c)	523,460	500,622	31,504
<b>總負債</b>		<b>52,270,203</b>	<b>25,058,195</b>	<b>4,254,703</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>		<b>3,658,742,648</b>	<b>3,374,104,581</b>	<b>197,829,871</b>

附註	iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF	
	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 十二月三十一日 港元
<b>資產</b>		
<b>流動資產</b>		
按公平價值透過損益記賬的金融資產	12(a)	-
應收股息		142,733
應收利息		-
其他應收賬款		261,390
保證金存款	12(b)	-
銀行結存	8(d), 12(b)	143,115
<b>總資產</b>		<b>547,238</b>
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
應付管理費用	8(c)	30,132
其他應付賬款		517,106
<b>總負債</b>		<b>547,238</b>
<b>基金單位持有人應佔資產淨值</b>		<b>-</b>
		<b>79,605,918</b>
		<b>30,881</b>
		<b>79,575,037</b>

經信託人及管理人於二零二四年四月二十五日批准。

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司為信託基金的信託人。

貝萊德資產管理北亞有限公司為信託基金的管理人。

隨附附註為本財務報表的組成部分。



# 全面收入報表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF		iShares 安碩富時中國 A50 ETF	
	二零二三年 港元	二零二二年 港元	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
<b>收入</b>				
股息收入	134,570,467	156,308,349	510,178,776	421,043,238
利息收入	407,557	89,604	82,215	124,402
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)	8(d) 5	(953,615,137)	(1,820,751,916)	(2,804,451,687)
外幣淨收益／(虧損)	(58,475)	(573,148)	41	200
其他收入	389,280	13,737	-	-
<b>總淨收入／(虧損)</b>	<b>(818,306,308)</b>	<b>(1,664,913,374)</b>	<b>(1,348,122,485)</b>	<b>(2,383,283,847)</b>
<b>開支</b>				
管理費用	8(c)	(12,183,326)	(54,812,495)	(50,417,955)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	6, 8(j)	(6,719,937)	(8,499,520)	(11,730,015)
<b>總經營開支</b>	<b>(18,903,263)</b>	<b>(23,139,956)</b>	<b>(63,312,015)</b>	<b>(62,147,970)</b>
<b>經營溢利／(虧損)</b>	<b>(837,209,571)</b>	<b>(1,688,053,330)</b>	<b>(1,411,434,500)</b>	<b>(2,445,431,817)</b>
<b>融資成本</b>				
利息開支	8(e), 8(f)	(1)	(130)	-
<b>除稅前溢利／(虧損)</b>	<b>(837,209,572)</b>	<b>(1,688,053,460)</b>	<b>(1,411,434,500)</b>	<b>(2,445,431,817)</b>
稅項	7	(9,498,144)	(51,113,497)	(42,146,260)
<b>總全面收入／(虧損)</b>	<b>(846,707,716)</b>	<b>(1,699,609,436)</b>	<b>(1,462,547,997)</b>	<b>(2,487,578,077)</b>

附註	iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>收入</b>				
股息收入	1,453,131	1,135,152	39,702,421	80,078,867
利息收入	8(d) 17,519	758	184,711	121,000
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)	5	25,751,038	(6,208,341)	(735,753,380)
外幣淨收益／(虧損)	(43,608)	(18,632)	(1,455,551)	(2,750,004)
其他收入	-	-	9,816	2,473
<b>總淨收入／(虧損)</b>	<b>27,178,080</b>	<b>(5,091,063)</b>	<b>95,448,429</b>	<b>(658,301,044)</b>
<b>開支</b>				
管理費用	8(c)	(569,895)	(4,225,010)	(7,510,142)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	6, 8(j)	(184,554)	(2,664,904)	(4,859,019)
<b>總經營開支</b>	<b>(754,449)</b>	<b>(582,221)</b>	<b>(6,889,914)</b>	<b>(12,369,161)</b>
<b>經營溢利／(虧損)</b>	<b>26,423,631</b>	<b>(5,673,284)</b>	<b>88,558,515</b>	<b>(670,670,205)</b>
<b>融資成本</b>				
利息開支	8(e), 8(f)	(677)	(1,028)	(839)
<b>除稅前溢利／(虧損)</b>	<b>26,422,954</b>	<b>(5,676,545)</b>	<b>88,557,487</b>	<b>(670,671,044)</b>
稅項	7	(3,210,849)	(9,713,388)	(10,766,628)
<b>總全面收入／(虧損)</b>	<b>23,212,105</b>	<b>(6,136,854)</b>	<b>78,844,099</b>	<b>(681,437,672)</b>

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 全面收入報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心滬深300 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>收入</b>				
股息收入	22,569,515	10,526,507	1,813,753	2,498,136
利息收入	35,796	12,429	5,379	1,418
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)	(160,129,305)	(95,521,354)	11,338,209	(24,079,035)
外幣淨收益／(虧損)	6	30	(23,357)	(35,376)
其他收入	-	-	-	-
<b>總淨收入／(虧損)</b>	<b>(137,523,988)</b>	<b>(84,982,388)</b>	<b>13,133,984</b>	<b>(21,614,857)</b>
<b>開支</b>				
管理費用	(2,437,414)	(1,613,357)	(149,768)	(180,466)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	(1,639,663)	(295,160)	(41,164)	(79,609)
<b>總經營開支</b>	<b>(4,077,077)</b>	<b>(1,908,517)</b>	<b>(190,932)</b>	<b>(260,075)</b>
<b>經營溢利／(虧損)</b>	<b>(141,601,065)</b>	<b>(86,890,905)</b>	<b>12,943,052</b>	<b>(21,874,932)</b>
<b>融資成本</b>				
利息開支	(15,388)	-	(219)	(335)
<b>除稅前溢利／(虧損)</b>	<b>(141,616,453)</b>	<b>(86,890,905)</b>	<b>12,942,833</b>	<b>(21,875,267)</b>
稅項	(2,261,661)	(1,055,467)	(383,035)	(535,148)
<b>總全面收入／(虧損)</b>	<b>(143,878,114)</b>	<b>(87,946,372)</b>	<b>12,559,798</b>	<b>(22,410,415)</b>

附註	iShares 安碩納斯達克100 ETF		iShares 安碩核心恒生指數 ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元
<b>收入</b>				
股息收入	461,141	372,769	42,582,951	27,420,289
利息收入	1,346	157	102,391	9,834
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)	20,404,336	(17,092,408)	(179,879,651)	(90,925,438)
外幣淨收益／(虧損)	(1)	-	13,491	5,844
其他收入	654	-	-	-
<b>總淨收入／(虧損)</b>	<b>20,867,476</b>	<b>(16,719,482)</b>	<b>(137,180,818)</b>	<b>(63,489,471)</b>
<b>開支</b>				
管理費用	(138,553)	(117,627)	(1,023,715)	(723,273)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	(1,478)	(1,317)	(428,934)	(403,861)
<b>總經營開支</b>	<b>(140,031)</b>	<b>(118,944)</b>	<b>(1,452,649)</b>	<b>(1,127,134)</b>
<b>經營溢利／(虧損)</b>	<b>20,727,445</b>	<b>(16,838,426)</b>	<b>(138,633,467)</b>	<b>(64,616,605)</b>
<b>融資成本</b>				
利息開支	-	-	(53)	(7,303)
<b>除稅前溢利／(虧損)</b>	<b>20,727,445</b>	<b>(16,838,426)</b>	<b>(138,633,520)</b>	<b>(64,623,908)</b>
稅項	(136,065)	(109,028)	(1,931,176)	(1,441,814)
<b>總全面收入／(虧損)</b>	<b>20,591,380</b>	<b>(16,947,454)</b>	<b>(140,564,696)</b>	<b>(66,065,722)</b>

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 全面收入報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

附註	iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)		iShares 安碩恒生科技 ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元
<b>收入</b>				
股息收入	274,850	350,941	70,350,202	72,460,357
利息收入	401	126	251,395	18,489
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)	868,186	(3,289,105)	(1,274,620,821)	(3,380,849,588)
外幣淨收益／(虧損)	4	8	5,466	23,864
其他收入	6	104	-	-
<b>總淨收入／(虧損)</b>	<b>1,143,447</b>	<b>(2,937,926)</b>	<b>(1,204,013,758)</b>	<b>(3,308,346,878)</b>
<b>開支</b>				
管理費用	-	-	(28,754,824)	(25,080,043)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	(624)	(870)	(7,067,379)	(6,817,433)
<b>總經營開支</b>	<b>(624)</b>	<b>(870)</b>	<b>(35,822,203)</b>	<b>(31,897,476)</b>
<b>經營溢利／(虧損)</b>	<b>1,142,823</b>	<b>(2,938,796)</b>	<b>(1,239,835,961)</b>	<b>(3,340,244,354)</b>
<b>融資成本</b>				
利息開支	-	-	-	(10)
<b>除稅前溢利／(虧損)</b>	<b>1,142,823</b>	<b>(2,938,796)</b>	<b>(1,239,835,961)</b>	<b>(3,340,244,364)</b>
稅項	-	-	(878,739)	(908,311)
<b>總全面收入／(虧損)</b>	<b>1,142,823</b>	<b>(2,938,796)</b>	<b>(1,240,714,700)</b>	<b>(3,341,152,675)</b>

附註	iShares 安碩中國政府債券 ETF		iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
<b>收入</b>				
股息收入	-	-	-	-
利息收入	11,032	22,683	1,005	1,788
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)	149,777,528	160,648,911	5,951,041	7,902,971
外幣淨收益／(虧損)	(82)	1,082	(6)	21
<b>總淨收入／(虧損)</b>	<b>149,788,478</b>	<b>160,672,676</b>	<b>5,952,040</b>	<b>7,904,780</b>
<b>開支</b>				
管理費用	(6,262,737)	(7,148,101)	(416,889)	(518,366)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	(209,934)	(542,950)	(17,111)	(52,825)
<b>總經營開支</b>	<b>(6,472,671)</b>	<b>(7,691,051)</b>	<b>(434,000)</b>	<b>(571,191)</b>
<b>經營溢利／(虧損)</b>	<b>143,315,807</b>	<b>152,981,625</b>	<b>5,518,040</b>	<b>7,333,589</b>
<b>融資成本</b>				
利息開支	-	-	-	-
<b>除稅前溢利／(虧損)</b>	<b>143,315,807</b>	<b>152,981,625</b>	<b>5,518,040</b>	<b>7,333,589</b>
稅項	-	-	-	-
<b>總全面收入／(虧損)</b>	<b>143,315,807</b>	<b>152,981,625</b>	<b>5,518,040</b>	<b>7,333,589</b>

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 全面收入報表 (續)

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間

	附註	iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF	
		二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 十二月三十一日 港元
<b>收入</b>			
股息收入		20,766	2,743,232
利息收入	8(d)	8,774	769
按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益 / (虧損)	5	1,404,322	(37,962,394)
外幣淨收益 / (虧損)		(45,745)	19,390
其他收入		684	1,149
<b>總淨收入 / (虧損)</b>		<b>1,388,801</b>	<b>(35,197,854)</b>
<b>開支</b>			
管理費用	8(c)	(66,063)	(543,565)
按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本	6, 8(j)	(143,439)	(81,409)
<b>總經營開支</b>		<b>(209,502)</b>	<b>(624,974)</b>
<b>經營溢利 / (虧損)</b>		<b>1,179,299</b>	<b>(35,822,828)</b>
融資成本			
利息開支	8(f)	-	(272)
<b>除稅前溢利 / (虧損)</b>		<b>1,179,299</b>	<b>(35,823,100)</b>
稅項	7	4,173	(389,644)
<b>總全面收入 / (虧損)</b>		<b>1,183,472</b>	<b>(36,212,744)</b>

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 基金單位持有人應佔資產淨值變動報表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF		iShares 安碩富時中國 A50 ETF	
	二零二三年 港元	二零二二年 港元	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>5,980,431,645</b>	<b>4,453,761,192</b>	<b>14,906,368,299</b>	<b>15,333,514,324</b>
發行單位所得款項				
— 以實物方式	1,007,379,657	-	-	-
— 現金成分及現金認購	3,189,659,399	5,953,453,766	3,479,533,648	3,216,625,864
贖回單位所付款項				
— 以實物方式	(1,706,117,067)	(93,790,752)	-	-
— 現金成分及現金贖回	(1,852,420,707)	(2,520,046,762)	(3,634,644,971)	(870,113,812)
向基金單位持有人作出的分派	(115,334,571)	(113,336,363)	(388,960,000)	(286,080,000)
	523,166,711	3,226,279,889	(544,071,323)	2,060,432,052
<b>本年度總全面收入／(虧損)</b>	<b>(846,707,716)</b>	<b>(1,699,609,436)</b>	<b>(1,462,547,997)</b>	<b>(2,487,578,077)</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>5,656,890,640</b>	<b>5,980,431,645</b>	<b>12,899,748,979</b>	<b>14,906,368,299</b>

可贖回單位的變動載列如下：

附註	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目
年初已發行單位	295,198,699	167,098,699	1,199,000,000	1,022,000,000
發行單位	205,800,000	261,300,000	282,000,000	244,000,000
贖回單位	(180,300,000)	(133,200,000)	(298,000,000)	(67,000,000)
年終已發行單位	4	320,698,699	295,198,699	1,199,000,000

附註	iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 美元	二零二二年 美元
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>85,003,343</b>	<b>96,797,508</b>	<b>1,623,326,707</b>	<b>2,497,701,122</b>
發行單位所得款項				
— 以實物方式	-	-	-	-
— 現金成分及現金認購	122,069,994	-	752,164,638	1,511,487,643
贖回單位所付款項				
— 以實物方式	-	-	-	-
— 現金成分及現金贖回	(3,397,231)	(5,657,311)	(992,260,396)	(1,658,393,986)
向基金單位持有人作出的分派	-	-	(32,749,600)	(46,030,400)
	118,672,763	(5,657,311)	(272,845,358)	(192,936,743)
<b>本年度總全面收入／(虧損)</b>	<b>23,212,105</b>	<b>(6,136,854)</b>	<b>78,844,099</b>	<b>(681,437,672)</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>226,888,211</b>	<b>85,003,343</b>	<b>1,429,325,448</b>	<b>1,623,326,707</b>

可贖回單位的變動載列如下：

附註	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目
年初已發行單位	20,200,000	21,600,000	261,200,000	315,200,000
發行單位	26,800,000	-	117,120,000	221,360,000
贖回單位	(800,000)	(1,400,000)	(155,440,000)	(275,360,000)
年終已發行單位	4	46,200,000	222,880,000	261,200,000

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 基金單位持有人應佔資產淨值變動報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心滬深300 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣	二零二三年 美元	二零二二年 美元
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>462,183,435</b>	<b>361,753,067</b>	<b>45,178,728</b>	<b>79,168,456</b>
發行單位所得款項				
— 現金成分及現金認購	1,863,608,000	228,235,371	1,590,022	8,692,494
贖回單位所付款項				
— 現金成分及現金贖回	(500,933,600)	(34,748,631)	(7,723,512)	(18,489,607)
向基金單位持有人作出的分派	(19,055,000)	(5,110,000)	(1,288,000)	(1,782,200)
	1,343,619,400	188,376,740	(7,421,490)	(11,579,313)
<b>本年度總全面收入 / (虧損)</b>	<b>(143,878,114)</b>	<b>(87,946,372)</b>	<b>12,559,798</b>	<b>(22,410,415)</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>1,661,924,721</b>	<b>462,183,435</b>	<b>50,317,036</b>	<b>45,178,728</b>

可贖回單位的變動載列如下：

附註	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目
年初已發行單位	18,250,000	11,250,000	2,460,000	2,940,000
發行單位	75,750,000	8,250,000	80,000	440,000
贖回單位	(20,250,000)	(1,250,000)	(360,000)	(920,000)
年終已發行單位	4	73,750,000	18,250,000	2,180,000

附註	iShares 安碩納斯達克 100 ETF		iShares 安碩核心恒生指數 ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>37,626,787</b>	<b>48,847,687</b>	<b>1,021,179,830</b>	<b>645,309,617</b>
發行單位所得款項				
— 以實物方式	-	-	454,528,415	458,533,638
— 現金成分及現金認購	1,094,858	8,616,797	23,528,732	24,186,136
贖回單位所付款項				
— 以實物方式	-	-	(93,177,679)	-
— 現金成分及現金贖回	(4,554,803)	(2,890,243)	(4,165,471)	(14,167,839)
向基金單位持有人作出的分派	-	-	(37,361,000)	(26,616,000)
	(3,459,945)	5,726,554	343,352,997	441,935,935
<b>本年度總全面收入 / (虧損)</b>	<b>20,591,380</b>	<b>(16,947,454)</b>	<b>(140,564,696)</b>	<b>(66,065,722)</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>54,758,222</b>	<b>37,626,787</b>	<b>1,223,968,131</b>	<b>1,021,179,830</b>

可贖回單位的變動載列如下：

附註	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目
年初已發行單位	1,420,000	1,240,000	14,350,000	7,700,000
發行單位	40,000	280,000	7,050,000	6,850,000
贖回單位	(120,000)	(100,000)	(1,500,000)	(200,000)
年終已發行單位	4	1,340,000	1,420,000	14,350,000

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 基金單位持有人應佔資產淨值變動報表 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度／期間

附註	iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)		iShares 安碩 恒生科技 ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>13,770,153</b>	<b>14,124,205</b>	<b>11,381,886,864</b>	<b>9,912,051,973</b>
發行單位所得款項				
—以實物方式	-	-	5,103,555,134	7,534,881,106
—現金成分及現金認購	1,659,606	3,426,028	16,045,846	31,519,895
贖回單位所付款項				
—以實物方式	(574,066)	-	(5,502,678,319)	(2,710,564,674)
—現金成分及現金贖回	(2,207,574)	(505,284)	(14,399,786)	(6,949,761)
向基金單位持有人作出的分派	(298,200)	(336,000)	-	(37,899,000)
	(1,420,234)	2,584,744	(397,477,125)	4,810,987,566
本年度總全面收入／(虧損)	<b>1,142,823</b>	<b>(2,938,796)</b>	<b>(1,240,714,700)</b>	<b>(3,341,152,675)</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>13,492,742</b>	<b>13,770,153</b>	<b>9,743,695,039</b>	<b>11,381,886,864</b>

可贖回單位的變動載列如下：

附註	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目	二零二三年 單位數目	二零二二年 單位數目
年初已發行單位	250,000	200,000	1,319,100,000	837,000,000
發行單位	30,000	60,000	589,800,000	828,450,000
贖回單位	(50,000)	(10,000)	(674,250,000)	(346,350,000)
年終已發行單位	4	230,000	1,234,650,000	1,319,100,000

附註	iShares 安碩中國政府債券 ETF		iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>3,374,104,581</b>	-	<b>209,422,571</b>	-
發行單位所得款項				
—以實物方式	-	-	-	-
—現金成分及現金認購	243,088,630	3,333,904,496	9,536,294	269,620,302
贖回單位所付款項				
—以實物方式	-	-	-	-
—現金成分及現金贖回	(14,512,420)	(16,249,440)	(21,746,484)	(61,704,170)
向基金單位持有人作出的分派	(87,253,950)	(96,532,100)	(4,900,550)	(5,827,150)
	141,322,260	3,221,122,956	(17,110,740)	202,088,982
本年度總全面收入／(虧損)	<b>143,315,807</b>	<b>152,981,625</b>	<b>5,518,040</b>	<b>7,333,589</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值	<b>3,658,742,648</b>	<b>3,374,104,581</b>	<b>197,829,871</b>	<b>209,422,571</b>

可贖回單位的變動載列如下：

附註	二零二三年 單位數目	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 單位數目	二零二三年 單位數目	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 單位數目
年／期初已發行單位	66,080,000	-	4,165,000	-
發行單位	4,665,000	66,395,000	189,000	5,390,000
贖回單位	(280,000)	(315,000)	(430,000)	(1,225,000)
年／期終已發行單位	4	70,465,000	3,924,000	4,165,000

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 基金單位持有人應佔資產淨值變動報表 (續)

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間

	附註	iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF	
		二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 十二月三十一日 港元
於一月一日基金單位持有人應佔資產淨值		<b>79,575,037</b>	<b>141,042,322</b>
發行單位所得款項	9	-	10,269,225
— 現金成分及現金認購			
贖回單位所付款項	9	(20,269,389)	(34,355,766)
— 現金成分及現金贖回			
向基金單位持有人作出的分派	13	(60,489,120)	(1,168,000)
		(80,758,509)	(25,254,541)
本年度/期間總全面收入/(虧損)		<b>1,183,472</b>	<b>(36,212,744)</b>
於十二月三十一日基金單位持有人應佔資產淨值		-	<b>79,575,037</b>

可贖回單位的變動載列如下：

	附註	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 單位數目	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 單位數目
年/期初已發行單位		1,600,000	2,200,000
發行單位		-	200,000
贖回單位		(400,000)	(800,000)
透過末期分派贖回單位		(1,200,000)	-
年/期終已發行單位	4	-	1,600,000

隨附附註為本財務報表的組成部分。



# 現金流量報表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF		iShares 安碩富時中國 A50 ETF	
	二零二三年 港元	二零二二年 港元	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
<b>經營活動</b>				
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項	(4,417,088,766)	(7,143,290,434)	(4,771,901,665)	(7,164,139,068)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項	3,052,380,441	3,723,071,894	5,016,553,830	4,788,604,589
已收股息	116,964,316	144,866,068	459,978,610	377,899,537
已收利息	409,053	76,420	80,297	111,689
已收其他收入	389,280	13,737	-	-
已付管理費用	(12,163,816)	(11,070,803)	(55,574,736)	(50,665,610)
退回稅項	-	-	-	-
已付交易成本	(6,719,937)	(11,906,519)	(8,499,520)	(11,730,015)
其他退回／(已付) 費用	(39)	4,538	-	-
已收／(已付) 保證金存款	3,300,470	(2,892,373)	1	6
<b>經營活動產生／(所用) 的淨現金</b>	<b>(1,262,528,998)</b>	<b>(3,301,127,472)</b>	<b>640,636,817</b>	<b>(2,059,918,872)</b>
<b>融資活動</b>				
已付利息	(1)	(130)	-	-
發行單位收取的現金成分及現金認購	9 3,207,916,909	5,950,924,149	3,381,598,881	3,216,625,864
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	9 (1,827,687,155)	(2,520,046,762)	(3,634,644,971)	(870,113,812)
已付末期分派	13 (115,334,571)	(113,336,363)	(388,960,000)	(286,080,000)
<b>融資活動產生／(所用) 的淨現金</b>	<b>1,264,895,182</b>	<b>3,317,540,894</b>	<b>(642,006,090)</b>	<b>2,060,432,052</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少) 淨額</b>	<b>2,366,184</b>	<b>16,413,422</b>	<b>(1,369,273)</b>	<b>513,180</b>
<b>年初的現金及現金等價物</b>	<b>28,236,664</b>	<b>11,823,242</b>	<b>11,746,774</b>	<b>11,233,594</b>
<b>年終的現金及現金等價物</b>	<b>30,602,848</b>	<b>28,236,664</b>	<b>10,377,501</b>	<b>11,746,774</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>				
銀行結存	8(d) 30,602,848	28,236,664	10,377,501	11,746,774

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 現金流量報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心標普BSE SENSEX 印度 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>經營活動</b>				
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項	(150,119,378)	(1,684,423)	(1,017,820,075)	(1,984,489,329)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項	31,143,281	9,653,853	1,275,845,750	2,120,879,880
已收股息	1,123,729	922,699	35,786,026	71,310,902
已收利息	14,942	679	193,968	102,866
已收其他收入	-	-	9,816	2,473
已付管理費用	(547,829)	(561,020)	(4,344,135)	(7,675,939)
已付稅項	-	-	(1,127,513)	(8,083,456)
退回稅項	29,929	-	-	-
已付交易成本	(184,554)	(12,781)	(2,664,904)	(4,859,019)
其他退回/(已付) 費用	-	521	(24,885)	3,427
已收/(已付) 保證金存款	(4)	(12)	478,214	111,365
<b>經營活動產生/(所用) 的淨現金</b>	<b>(118,539,884)</b>	<b>8,319,516</b>	<b>286,332,262</b>	<b>187,303,170</b>
<b>融資活動</b>				
已付利息	(677)	(3,261)	(1,028)	(839)
發行單位收取的現金成分及現金認購	9 122,387,197	-	742,635,694	1,511,487,643
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	9 (3,397,231)	(8,324,557)	(992,260,396)	(1,658,393,986)
已付末期分派	13 -	-	(32,749,600)	(46,030,400)
<b>融資活動產生/(所用) 的淨現金</b>	<b>118,989,289</b>	<b>(8,327,818)</b>	<b>(282,375,330)</b>	<b>(192,937,582)</b>
<b>現金及現金等價物增加/(減少) 淨額</b>	<b>449,405</b>	<b>(8,302)</b>	<b>3,956,932</b>	<b>(5,634,412)</b>
年初的現金及現金等價物	44,281	52,583	3,123,394	8,757,806
年終的現金及現金等價物	493,686	44,281	7,080,326	3,123,394
現金及現金等價物結餘分析				
銀行結存	8(d) 493,686	44,281	7,080,326	3,123,394

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 現金流量報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩核心滬深300 ETF		iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>經營活動</b>				
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項	(1,678,313,568)	(283,029,687)	(9,312,742)	(18,475,838)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項	590,869,800	87,346,832	15,508,770	28,238,220
已收股息	19,467,741	9,472,266	1,435,632	1,978,254
已收利息	32,459	11,197	5,459	1,329
已收其他收入	-	-	-	-
已付管理費用	(2,424,100)	(1,584,799)	(150,024)	(188,323)
已付稅項	-	-	-	-
已付交易成本	(1,639,663)	(295,160)	(41,164)	(79,609)
其他退回/(已付)費用	-	-	-	-
已收/(已付)保證金存款	-	-	748	2,284
<b>經營活動產生/(所用)的淨現金</b>	<b>(1,072,007,331)</b>	<b>(188,079,351)</b>	<b>7,446,679</b>	<b>11,476,317</b>
<b>融資活動</b>				
已付利息	-	-	(192)	(332)
發行單位收取的現金成分及現金認購	1,876,041,671	228,235,371	1,590,022	8,692,494
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	(500,933,600)	(34,748,631)	(7,723,512)	(18,489,607)
已付末期分派	(19,055,000)	(5,110,000)	(1,288,000)	(1,782,200)
<b>融資活動產生/(所用)的淨現金</b>	<b>1,356,053,071</b>	<b>188,376,740</b>	<b>(7,421,682)</b>	<b>(11,579,645)</b>
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>	<b>284,045,740</b>	<b>297,389</b>	<b>24,997</b>	<b>(103,328)</b>
<b>年初的現金及現金等價物</b>	<b>777,579</b>	<b>480,190</b>	<b>1,528</b>	<b>104,856</b>
<b>年終的現金及現金等價物</b>	<b>284,823,319</b>	<b>777,579</b>	<b>26,525</b>	<b>1,528</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>				
銀行結存	284,823,319	777,579	26,525	1,528

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 現金流量報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩納斯達克 100 ETF		iShares 安碩核心恒生指數 ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元
<b>經營活動</b>				
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項	(11,626,201)	(12,913,389)	(242,231,104)	(178,712,378)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項	15,265,457	6,254,964	225,197,619	170,725,666
已收股息	299,820	260,369	39,116,067	25,973,945
已收利息	840	130	90,723	5,288
已收其他收入	654	-	-	-
已付管理費用	(135,518)	(120,028)	(1,013,911)	(697,792)
已付交易成本	(1,478)	(1,317)	(428,934)	(403,861)
已收／(已付) 保證金存款	(12,672)	-	(232,355)	(202,471)
<b>經營活動產生／(所用) 的淨現金</b>	<b>3,790,902</b>	<b>(6,519,271)</b>	<b>20,498,105</b>	<b>16,688,397</b>
<b>融資活動</b>				
已付利息	-	-	(7,299)	(57)
發行單位收取的現金成分及現金認購	9 1,094,858	8,614,797	23,327,007	24,186,136
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	9 (4,554,803)	(2,890,243)	(4,165,471)	(14,167,839)
已付中期及末期分派	13 -	-	(37,361,000)	(26,616,000)
<b>融資活動產生／(所用) 的淨現金</b>	<b>(3,459,945)</b>	<b>5,724,554</b>	<b>(18,206,763)</b>	<b>(16,597,760)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少) 淨額</b>	<b>330,957</b>	<b>(794,717)</b>	<b>2,291,342</b>	<b>90,637</b>
<b>年初的現金及現金等價物</b>	<b>16,760</b>	<b>811,477</b>	<b>3,292,026</b>	<b>3,201,389</b>
<b>年終的現金及現金等價物</b>	<b>347,717</b>	<b>16,760</b>	<b>5,583,368</b>	<b>3,292,026</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>				
銀行結存	8(d) 347,717	16,760	5,583,368	3,292,026

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 現金流量報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

附註	iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)		iShares 安碩 恒生科技 ETF	
	二零二三年 美元	二零二二年 美元	二零二三年 港元	二零二二年 港元
<b>經營活動</b>				
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項	(1,930,530)	(3,779,435)	(3,526,014,379)	(3,163,788,523)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項	2,489,520	838,661	3,501,970,801	3,109,741,932
已收股息	274,850	350,941	58,599,773	71,552,046
已收利息	401	117	258,043	6,318
已收其他收入	6	104	-	-
已付管理費用	-	-	(29,084,524)	(24,947,243)
已付交易成本	(624)	(870)	(7,067,379)	(6,817,433)
已收/(已付) 保證金存款	3,018	506	(1,347,896)	2,139,175
<b>經營活動產生/(所用)的淨現金</b>	<b>836,641</b>	<b>(2,589,976)</b>	<b>(2,685,561)</b>	<b>(12,113,728)</b>
<b>融資活動</b>				
已付利息	-	-	-	(10)
發行單位收取的現金成分及現金認購	9 1,659,606	3,426,028	16,049,740	41,807,051
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	9 (2,207,574)	(505,284)	(14,399,786)	(6,949,761)
已付中期/末期分派	13 (298,200)	(336,000)	-	(37,899,000)
<b>融資活動產生/(所用)的淨現金</b>	<b>(846,168)</b>	<b>2,584,744</b>	<b>1,649,954</b>	<b>(3,041,720)</b>
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>	<b>(9,527)</b>	<b>(5,232)</b>	<b>(1,035,607)</b>	<b>(15,155,448)</b>
<b>年初的現金及現金等價物</b>	<b>56,446</b>	<b>61,678</b>	<b>6,989,619</b>	<b>22,145,067</b>
<b>年終的現金及現金等價物</b>	<b>46,919</b>	<b>56,446</b>	<b>5,954,012</b>	<b>6,989,619</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>				
銀行結存	8(d) 46,919	56,446	5,954,012	6,989,619

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 現金流量報表 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度／期間

附註	iShares 安碩中國政府債券 ETF		iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
<b>經營活動</b>				
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項	(1,553,932,259)	(5,129,168,776)	(130,206,533)	(476,826,330)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項	1,419,013,681	1,919,181,346	147,788,878	275,457,960
已收股息	-	-	-	-
已收利息	11,236	20,618	1,021	1,666
已收其他收入	-	-	-	-
已付管理費用	(6,239,899)	(6,647,479)	(419,904)	(483,847)
已付交易成本	(209,934)	(542,950)	(17,111)	(52,825)
已收／(已付) 保證金存款	-	-	-	-
<b>經營活動產生／(所用)的淨現金</b>	<b>(141,357,175)</b>	<b>(3,217,157,241)</b>	<b>17,146,351</b>	<b>(201,903,376)</b>
<b>融資活動</b>				
已付利息	-	-	-	-
發行單位收取的現金成分及現金認購	9 243,088,630	3,333,904,496	9,536,294	269,620,302
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	9 (14,512,420)	(16,249,440)	(21,746,484)	(61,704,170)
已付中期／末期分派	13 (87,253,950)	(96,532,100)	(4,900,550)	(5,827,150)
<b>融資活動產生／(所用)的淨現金</b>	<b>141,322,260</b>	<b>3,221,122,956</b>	<b>(17,110,740)</b>	<b>202,088,982</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>	<b>(34,915)</b>	<b>3,965,715</b>	<b>35,611</b>	<b>185,606</b>
<b>年／期初的現金及現金等價物</b>	<b>3,965,715</b>	<b>-</b>	<b>185,606</b>	<b>-</b>
<b>年／期終的現金及現金等價物</b>	<b>3,930,800</b>	<b>3,965,715</b>	<b>221,217</b>	<b>185,606</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>				
銀行結存	8(d) 3,930,800	3,965,715	221,217	185,606

# 現金流量報表 (續)

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間

	附註	iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF	
		二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
<b>經營活動</b>			
購買按公平價值透過損益記賬的金融資產所付款項		(4,066,881)	(26,069,248)
出售按公平價值透過損益記賬的金融資產所得款項		84,772,944	49,591,227
已收股息		47,599	2,392,191
已收利息		8,833	710
已收其他收入		684	1,149
已付管理費用		(66,811)	(570,780)
已付交易成本		(143,439)	(81,409)
其他退回費用		255,715	1
已收 / (已付) 保證金存款		224	(77)
<b>經營活動產生的淨現金</b>		<b>80,808,868</b>	<b>25,263,764</b>
<b>融資活動</b>			
已付利息		-	(272)
發行單位收取的現金成分及現金認購	9	-	10,269,225
贖回單位所付的現金成分及現金贖回	9	(20,269,389)	(34,355,766)
已付末期分派	13	(60,489,120)	(1,168,000)
<b>融資活動所用的淨現金</b>		<b>(80,758,509)</b>	<b>(25,254,813)</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>		<b>50,359</b>	<b>8,951</b>
<b>年 / 期初的現金及現金等價物</b>		<b>92,756</b>	<b>83,805</b>
<b>年 / 期終的現金及現金等價物</b>		<b>143,115</b>	<b>92,756</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
銀行結存	8(d)	143,115	92,756

隨附附註為本財務報表的組成部分。

# 財務報表附註

## 1 信託基金

iShares 安碩亞洲信託基金（「信託基金」）是受二零零一年十一月十六日訂立的信託契據（經修訂）（「信託契據」）規管並獲證監會根據證券及期貨條例第 104(1) 條認可的傘子單位信託基金。

截至二零二三年十二月三十一日，信託基金有十三個已成立的成分基金，均獲證監會認可：

成分基金名稱	於香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）的上市日期
iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF	二零零一年十一月二十八日（港元櫃檯） 二零二一年八月十七日（美元櫃檯）
iShares 安碩富時中國 A50 ETF	二零零四年十一月十八日（港元櫃檯） 二零一七年七月七日（人民幣櫃檯）
iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF	二零零六年十一月二日（港元櫃檯） 二零一六年十月十四日（美元櫃檯）
iShares 安碩核心 MSCI 亞洲（日本除外）ETF	二零零九年四月二十三日（港元櫃檯） 二零一六年十月十四日（美元及人民幣櫃檯）
iShares 安碩核心滬深 300 ETF	二零零九年十一月十八日（港元櫃檯） 二零一七年二月二十八日（美元及人民幣櫃檯）
iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF	二零一六年六月二十九日（港元及美元櫃檯）
iShares 安碩納斯達克 100 ETF	二零一六年六月二十九日（港元及美元櫃檯）
iShares 安碩核心恒生指數 ETF	二零一六年十一月二十三日（港元、美元及人民幣櫃檯）
iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)	二零二零年七月二十二日（港元及美元櫃檯）
iShares 安碩恒生科技 ETF	二零二零年九月十七日（港元及美元櫃檯）

成分基金名稱	於香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）的上市日期
iShares 安碩中國政府債券 ETF	二零二一年十月二十一日（港元、美元及人民幣櫃檯）
iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF	二零二一年十月二十一日（港元、美元及人民幣櫃檯）
iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF <sup>1</sup>	二零零九年四月二十三日（港元櫃檯）

信託基金的管理人為貝萊德資產管理北亞有限公司（「管理人」），而信託人為滙豐機構信託服務（亞洲）有限公司（「信託人」）。

### *iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF（「MSCI 中國 ETF」）*

MSCI 中國 ETF 的目標為提供在未扣除收費及開支前，與 MSCI 中國指數表現非常接近的投資回報。MSCI 中國指數的設計，是要追蹤 (i) 在香港聯交所上市的中國證券（包括 H 股、紅籌股及 P 股）；(ii) 在上海證券交易所及深圳證券交易所上市的中國證券 B 股（及自二零一八年六月一日起，透過滬港通及深港通買賣的中國 A 股）及 (iii) 於分類國家以外進行買賣的公司（即境外上市公司），包括以預託證券方式進行買賣的公司股市表現。

### *iShares 安碩富時中國 A50 ETF（「中國 A50 ETF」）*

中國 A50 ETF 的目標為提供在未扣除收費及開支前，與富時中國 A50 指數表現非常接近的投資回報。富時中國 A50 指數包括富時中國 A 全市值自由流通指數內 50 家（二零二二年：50 家）按全市值計最大的公司。

截至二零一三年八月二日，中國 A50 ETF 並無直接持有 A 股，而是透過中國 A 股連接產品（「CAAP」）投資富時中國 A50 指數。自二零一三年八月二日起，除 CAAP 外，中國 A50 ETF 亦直接投資於 A 股。CAAP 僅負有各 CAAP 發行人（「CAAP 發行人」）提供與持有相關 A 股或 A 股指數等同的經濟表現的責任。

於二零一七年十二月一日，管理人公佈中國 A50 ETF 已完成由「合成模擬」策略過渡至「實質模擬」策略，據此，其以持續基準持有 A 股及實質 A 股 ETF（用於現金管理和應急用途）的總額佔其資產淨值達 90% 或以上，以及管理人亦公佈其已向證監會申請且已獲得批准，除去證監會於二零一一年八月二十九日向中國 A50 ETF 施加的認可條件，據此，管理人 (i) 須就所有交易對手風險持有抵押，旨在確保中國 A50 ETF 持有的抵押品須至少佔中國 A50

<sup>1</sup> 該成分基金於二零二三年三月二十二日於香港聯交所除牌。



## 財務報表附註 (續)

ETF 所承擔的全部交易對手之風險的 100% 及 (ii) 倘中國 A50 ETF 接受的抵押品的性質為股本證券時，中國 A50 ETF 將取得市場價值應至少為 120% 的抵押品，以及就非股票抵押品而言，管理人須採用謹慎的扣減政策（「證監會抵押品條件」）。除去證監會抵押品條件一事於二零一八年一月一日起生效。

### iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF (「SENSEX 印度 ETF」)

SENSEX 印度 ETF 的目標為提供在未扣除收費及開支前，與標普 BSE SENSEX 指數表現非常接近的投資回報。標普 BSE SENSEX 指數包括 30 家 (二零二二年：30 家) 於孟買證券交易所上市之最大型及交投最活躍之股份，為各個不同股份組別之代表。

直至二零二一年十二月十四日，iShares BSE SENSEX Mauritius Company，一間於毛里求斯註冊成立由 SENSEX 印度 ETF 全資擁有的附屬公司（「毛里求斯附屬公司」），代表 SENSEX 印度 ETF 持有印度證券及印度連接產品（「IAP」）。

毛里求斯附屬公司為一間於毛里求斯註冊成立的私人股份有限責任公司，為 SENSEX 印度 ETF 的全資附屬公司。SENSEX 印度 ETF 及其毛里求斯附屬公司按一體化架構運作，據此，SENSEX 印度 ETF 僅對毛里求斯附屬公司進行投資，方式為認購毛里求斯附屬公司的全部參與股份。毛里求斯附屬公司並未獲證監會的證券及期貨條例第 104 條認可，亦非供香港居民直接投資。

於二零二一年十一月五日，管理人宣佈 SENSEX 印度 ETF 的投資策略將會變更，即作為在印度證券交易委員會登記的外國投資組合投資者，會將大部分資產直接投資於印度上市的證券。管理人宣佈投資策略的變更於二零二一年十二月八日開始，並於二零二一年十二月十四日，毛里求斯附屬公司從 SENSEX 印度 ETF 的投資策略中剔除。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，SENSEX 印度 ETF 並無持有任何 IAP。

### iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF (「MSCI 亞洲 (日本除外) ETF」)

MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 的目標為提供在未扣除收費及開支前，與 MSCI 綜合亞洲除日本指數表現非常接近的投資回報。

MSCI 綜合亞洲除日本指數包括兩個發達市場 (香港和新加坡) 及亞洲九個新興市場的大型及中型股票。

### iShares 安碩核心滬深 300 ETF (「滬深 300 ETF」)

滬深 300 ETF 的目標為提供在未扣除收費及開支前，與滬深 300 指數表現非常接近的投資回報。滬深 300 指數為一隻由 300 隻 (二零二二年：300 隻) 在上海和深圳證券交易所買賣的成分股組成的多元化指數。

直至二零一六年十一月二十一日，滬深 300 ETF 並無直接持有 A 股，而是透過投資於一系列 iShares 安碩滬深行業指數基金及 CAAP 或僅投資於 CAAP 以投資滬深 300 指數。自二零一六年十一月二十一日起，滬深 300 ETF 主要直接投資於 A 股。

於二零一七年二月十七日，管理人宣佈滬深 300 ETF 已完成由「合成模擬」策略過渡至「實質模擬」策略，據此，滬深 300 ETF 以持續基準持有的 A 股及實質 A 股 ETF (用於現金管理和應急用途) 的總額佔其資產淨值達 90% 或以上。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，滬深 300 ETF 僅直接投資於 A 股。

### iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF (「MSCI 台灣 ETF」)

MSCI 台灣 ETF 目標為提供在未扣除收費及開支前，與 MSCI 台灣 20/35 指數表現非常接近的投資回報。MSCI 台灣 20/35 指數為涵蓋台灣可投資股票範圍約 85% 公司的自由流通調整市值加權指數，按扣減稅項後之股息再投資後的淨總回報計算 (須符合整體最小規模要求)。MSCI 台灣指數由 MSCI Inc. 計算及維持。

### iShares 安碩納斯達克 100 ETF (「納斯達克 100 ETF」)

納斯達克 100 ETF 目標為提供在未扣除收費及開支前，與納斯達克 100 指數表現非常接近的投資回報。納斯達克 100 指數為一項經修訂市值加權指數。其包括於納斯達克證券交易所有限公司（「納斯達克」）上市，而市值最大的首 100 家 (二零二二年：100 家) 美國及國際非金融公司。

### iShares 安碩核心恒生指數 ETF (「恒生 ETF」)

恒生 ETF 目標為提供在未扣除收費及開支前，與恒生指數 (淨總回報指數) (「恒生指數淨總回報指數」) 表現非常接近的投資回報。恒生指數淨總回報指數乃計算在香港聯交所主板上市中規模最大和流動性最高公司的表現。

# 財務報表附註 (續)

iShares 安碩MSCI新興市場ETF (HK) (「MSCI新興市場ETF (HK)」)  
MSCI新興市場ETF (HK)目標為提供在未扣除收費及開支前，與MSCI新興市場指數表現非常接近的投資回報。MSCI新興市場指數的設計旨在代表新興市場大中型證券的表現，並涵蓋每個新興市場國家之經自由流通量調整市值約85%。

MSCI新興市場ETF (HK)為聯接基金，通過大幅投資於(最少為其資產淨值的90%) iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dis) (「主ETF」)，從而達致其投資目標。主ETF並未獲證監會根據證券及期貨條例第104條認可，因此不可供香港零售投資者在香港聯交所進行直接投資。

iShares 安碩恒生科技ETF (「恒生科技ETF」)

恒生科技ETF目標為提供在未扣除收費及開支前，與恒生科技指數(淨總回報)表現非常接近的投資回報。恒生科技指數為一項自由流通市值加權指數，其目標是代表在香港上市的30間最大型科技公司，而該等公司在科技主題(包括互聯網(包括移動通訊)、金融科技、雲端、電子商務或數碼活動)方面具有高業務曝光率。

iShares 安碩中國政府債券ETF (「中國政府債券ETF」)

中國政府債券ETF目標為提供在未扣除收費及開支前，與富時中國政府債券指數表現非常接近的投資回報。富時中國政府債券指數為市值加權指數，包括在中國境內發行以人民幣計價的定息政府債券。富時中國政府債券指數的成分證券不包括零票息債券、儲蓄債券、特別政府債券、到期年期超過30年的債券及於二零零五年一月一日之前發行的債券。

iShares 安碩短期中國政策性銀行債券ETF (「政策性銀行債券ETF」)

政策性銀行債券ETF目標為提供在未扣除收費及開支前，與富時中國政策性銀行債券6個月至3年指數表現非常接近的投資回報。富時中國政策性銀行債券6個月至3年指數為市值加權指數，包括在中國境內由國家開發銀行、中國農業發展銀行及中國進出口銀行發行的定息和零票息政策性銀行債券，最終剩餘期限為6個月至3年。符合條件的中國政策性銀行均為國有銀行，其目標一般包括提供社會福利、刺激經濟和支持增長中地方產業。富時中

國政策性銀行債券6個月至3年指數的成分證券不包括央行票據、私募證券、可贖回和可售回債券，以及二零零五年一月一日之前發行的債券。

iShares 安碩MSCI亞洲新興市場ETF (「MSCI亞洲新興市場ETF」)

MSCI亞洲新興市場ETF的目標為提供在未扣除收費及開支前，與MSCI新興亞洲指數表現非常接近的投資回報。MSCI亞洲新興市場ETF旨在追蹤亞洲新興國家的股市表現。

考慮相關因素，尤其包括MSCI亞洲新興市場ETF的資產淨值相對較小，管理人決定行使其信託契據項下的權力，終止MSCI亞洲新興市場ETF。根據二零二三年一月三十日的公告及通告，MSCI亞洲新興市場ETF於二零二三年五月二日終止，並於該日從證監會撤銷認可資格，MSCI亞洲新興市場ETF於二零二三年三月二十二日從香港聯交所除牌。MSCI亞洲新興市場ETF將於適當時候終止及從證監會撤銷認可資格。

## 2 重要會計政策概要

編製該等財務報表時所採用的主要會計政策及若干非重要自願性會計政策如下。

### (a) 編製基準

成分基金的財務報表乃根據IASB頒布的國際財務報告準則(「IFRS會計準則」)編製。財務報表按歷史成本法編製，並就按公平價值透過損益記賬的金融資產和負債(包括衍生金融工具)的重估而作修訂。

如附註1所述，管理人已決定終止MSCI亞洲新興市場ETF。因此，由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日(從香港聯交所除牌之日)止期間及由二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日止年度，MSCI亞洲新興市場ETF的財務報表並非基於持續經營的基準編製。於報告日，信託人及管理人已評估MSCI亞洲新興市場ETF的全部資產及負債的價值，約相當於其可變現淨值，因此並無於MSCI亞洲新興市場ETF的財務報表內修改會計政策或作出調整，以反映其將可在日常業務過程中變現其資產或清償其債務。

# 財務報表附註 (續)

按照IFRS會計準則編製財務報表時，須作出若干關鍵會計估算。管理人及信託人(統稱「管理層」)亦須在應用成分基金的會計政策時運用其判斷。涉及較高判斷性或較複雜的範疇，或涉及對財務報表作出重大假設和估算的範疇，於附註3披露。

## 成分基金採用的新準則及修訂，於二零二三年一月一日或之後生效

以下準則及修訂首次適用於二零二三年一月一日或之後開始的財務報告期間。

國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號之修訂	財務報表之呈列及作出重大判斷：會計政策之披露
國際會計準則第8號之修訂	會計政策、會計估計及錯誤之變動：會計估計之定義

## 於二零二三年一月一日後生效且未被提早採納的新準則、修訂及詮釋

若干新準則、準則的修訂及詮釋於二零二三年一月一日開始的年度期間生效，且於編製財務報表時未被提早採納。預計均不會對成分基金的財務報表產生重大影響。

### (b) 投資

#### (i) 分類

#### (l) 資產

成分基金根據成分基金管理金融資產的業務模式及金融資產合約現金流特徵的業務模式對其投資分類。金融資產組合以公平價值為基準管理並評估表現。本基金債務證券的合約現金流量僅為本金和利息，然而，該等證券並非為收取合約現金流量而持有，亦並非同時為收取合約現金流量和出售而持有的。收取合約現金流量只是實現基金業務模式目標附帶而生。成分基金並無選擇以不可撤銷的方式將任何股本證券指定為按公平價值透過其他全面收入列賬。投資被分類為按公平價值透過損益記賬的金融資產。

具有正公平價值的衍生工具合約被呈列為按公平價值透過損益記賬的資產。

#### (ll) 負債

具有負公平價值的衍生工具合約被呈列為按公平價值透過損益記賬的負債。

因此，成分基金將其所有投資組合分類為按公平價值透過損益記賬的金融資產或負債。

成分基金的政策要求管理人按公平價值基準以及其他有關財務資料評定有關金融資產和負債的資料。

#### (ii) 確認/撤銷確認

購買及出售投資乃按交易日期為基準入賬—即成分基金承諾購買或出售投資的日期。當投資收取現金流量的權利屆滿或成分基金已轉讓絕大部分所有權的風險和回報，投資會被撤銷確認。

#### (iii) 計量

投資首次按公平價值為基礎確認。交易成本(如產生)於全面收入報表中列為開支。

初次確認後，所有投資按公平價值計量。投資變現及未變現的收益及虧損於產生期間在全面收入報表中確認。

#### (iv) 公平價值估計

公平價值為市場參與者之間於計量日在有序交易中出售資產所得或轉讓負債所付出之作價。於活躍市場買賣的投資(如公開買賣衍生工具及交易證券)的公平價值乃按於報告日期所報收市價釐定。成分基金使用最後成交市價釐定投資公平價值，而最後成交價在買賣差價之間。倘最後成交價並非處於買賣差價之間，管理層將釐定買賣差價之間內最能反映公平價值的一點。

至於中國A50 ETF和滬深300 ETF持有的CAAP及SENSEX印度ETF持有的IAP，該等投資僅有名義行使價。其公平價值按CAAP及IAP的相關證券所報市價計算。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，SENSEX印度ETF並無持有任何IAP。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，中國A50 ETF和滬深300 ETF並未持有任何CAAP。

# 財務報表附註 (續)

非交易所上市或交易疏落的投資使用經紀商報價或按管理人判斷及估計進行估值。

## (v) 公平價值等級之間的轉移

公平價值等級之間的轉移被視為已於報告期末發生。

## (c) 金融工具的抵銷

若成分基金現時擁有依法可執行權力以抵銷已確認入賬的金額，且有意以淨額基準結算，或將資產變現並同時清償債務，則金融資產及負債可予抵銷，並於財務狀況報表呈報淨額。依法可執行權力不得視乎未來事件而定，而須在日常業務過程中及倘成分基金或交易對手出現違約、無償債能力或破產情況時具有約束力。

## (d) 應收及應付經紀商款項

應收及應付經紀商款項指已訂約但於相關財務狀況表日期仍未結算或交付的出售證券應收款項及購買證券應付款項。應收經紀商款項餘額乃持有作收取用途。

該等金額初次按公平價值確認，其後使用攤銷成本計算。在各報告日，如果信貸風險自初始確認後顯著增加，則成分基金應計量應收經紀商款項的虧損撥備，其金額相當於全期的預期信貸虧損。如果於報告日期信貸風險自初始確認後並無顯著增加，則成分基金應按相當於12個月的預期信貸虧損計量虧損撥備。經紀商遭遇重大財政困難、經紀商將可能破產或進行財務重組，以及無法如期付款，均視作顯示應收經紀商款項須進行虧損撥備。如果信貸風險增加至須要作出信貸減值的程度，則將根據經虧損撥備調整後的總賬面金額以計算利息收入。就計算財務報表中的列賬，逾期超過30天的合約付款由管理人介定為信貸風險顯著增加，以及逾期超過90天的合約付款視為信貸減值。管理層已採取措施監控信貸風險的承擔和增加。

## (e) 股息收入及銀行利息收入

股息收入按除淨基準入賬。倘無除淨日期，股本證券的股息收入則於成分基金收取款項的權利獲確立時入賬。

銀行結存的利息收入以實際利率法按時間比例基準於全面收入報表確認。

## (f) 向基金單位持有人派息

向基金單位持有人派息於獲管理人批准時在基金單位持有人應佔資產淨值變動報表確認。

## (g) 開支

開支按應收應付基準入賬。

## (h) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行現金及存款當日至到期日為三個月或以下的銀行存款，且其存款可隨時轉換為已知金額的現金及所涉及的價值變動風險很小。

## (i) 外幣換算

### 功能貨幣及呈列貨幣

#### MSCI中國ETF、MSCI亞洲新興市場ETF、恒生ETF及恒生科技ETF

計入財務報表的項目乃採用成分基金經營業務所在主要經濟環境的貨幣（「功能貨幣」）計量。成分基金表現以港元計量及向基金單位持有人呈報。管理層認為，將港元作為呈列貨幣能最真實地反映相關交易、事件及環境的經濟影響。財務報表乃以港元呈列，而港元亦為各成分基金的功能貨幣及呈列貨幣。

#### 中國A50ETF、滬深300ETF、中國政府債券ETF及政策性銀行債券ETF

計入財務報表的項目乃採用成分基金經營業務所在主要經濟環境的貨幣（「功能貨幣」）計量。成分基金表現以人民幣（「人民幣」）計量及向基金單位持有人呈報。管理層認為，將人民幣作為呈列貨幣能最真實地反映相關交易、事件及環境的經濟影響。財務報表乃以人民幣呈列，而人民幣亦為各成分基金的功能貨幣及呈列貨幣。



# 財務報表附註 (續)

## SENSEX印度ETF、MSCI亞洲(日本除外)ETF、MSCI台灣ETF、納斯達克100ETF及MSCI新興市場ETF(HK)

計入財務報表的項目乃採用成分基金經營業務所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。成分基金表現以美元(「美元」)計量及向基金單位持有人呈報。管理層認為，將美元作為呈列貨幣能最真實地反映相關交易、事件及環境的經濟影響。財務報表乃以美元呈列，而美元亦為各成分基金的功能貨幣及呈列貨幣。

### 交易及結餘

外幣交易均按交易當日的匯率換算為功能貨幣。以外幣計值的資產與負債按年結日匯率換算為功能貨幣。換算產生的匯兌收益及虧損均於全面收入報表內入賬。

有關現金及現金等價物的匯兌收益及虧損乃於全面收入報表的「外幣淨收益／(虧損)」內呈列。有關按公平價值透過損益記賬的金融資產及負債的匯兌收益及虧損乃於全面收入報表的「按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)」內呈列。

### (j) 可贖回單位

成分基金發行可贖回單位，持有人可按自己的選擇贖回。該等單位相當於成分基金的可售回金融工具。根據香港會計準則第32號(修訂)「金融工具：呈報」，由於此等可售回金融工具符合下列所有標準，故此本基金將此等金融工具分類為權益：

- 可售回金融工具賦予持有人按比例分享資產淨值；
- 可售回金融工具為已發行單位的最次級單位，而單位特徵相同；
- 不存在合約責任要求交付現金或另一項金融資產；及
- 來自可售回金融工具在有效期內的預期現金流總額主要依據成分基金的利潤或虧損計算。

成分基金根據單位持有人之選擇權利，發行或贖回當天每單位之資產淨值，發行或贖回單位。成分基金每單位資產淨值是將可贖

回單位持有人應佔資產淨值除以已發行單位總額計算。根據各成分基金章程，投資持倉的價值是根據用以釐定認購或贖回每單位的資產淨值的官方收市價計算。

### (k) 交易成本

交易成本是指在購買／出售按公平價值透過損益記賬的金融資產或負債時所產生的費用，其中包括佣金及費用支付予代理人、經紀商及交易商。交易成本(如產生)於全面收入報表中列為開支。

### (l) 稅務

#### 預扣稅

成分基金目前須就投資收入繳付若干國家的預扣稅。有關收入在全面收入報表以總預扣稅記錄。預扣稅於全面收入報表中計作稅項。

#### 資本增值稅

本期間的資本增值稅開支包括當期及遞延稅項。稅項在全面收入報表中確認，但與其他全面收入中或直接在股本中確認的項目有關者則除外。在該情況下，稅項亦分別在其他全面收入或直接在股本中確認。

當期稅項開支根據成分基金經營及產生應課稅收入的國家於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅法計算。管理層對因應有待詮釋或判斷的稅務法規適用的情況而採取的部署進行定期評估，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的款項設定撥備。

遞延稅項乃根據財務報表內資產及負債的稅基與賬面值之間的暫時性差異使用負債法確認。遞延稅項採用在報告期末前已頒佈或實質頒佈，並在有關的遞延稅項資產變現或遞延稅項負債清償時預期將會適用的稅率(及法律)釐定。

遞延稅項資產僅就日後很可能獲得應課稅收益以用作抵扣暫時性差異時確認。

當有法可依將當期稅項資產與當期稅項負債抵銷，以及當遞延稅項資產和負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實

# 財務報表附註 (續)

體徵收所得稅但有意向以淨額基準結算結餘時，則可將遞延稅項資產與負債互相抵銷。

(m) 呈列方式變動及可資比較資料

倘財務報表中的項目的呈列方式或分類受變動，則更新可資比較金額，以符合本年度的呈列方式或分類。

## 3 關鍵會計估計及判斷

按照 IFRS 會計準則編製財務報表時，管理層須作出估計及假設，而此等估計及假設會影響財務報表及隨附附註內呈報的數額。實際結果可能與估計有所不同。

管理層對未來作出估計及假設。所得會計估計數字，因其性質使然，將很少等同於有關實際結果。有重大風險可能導致下一個財政期間的資產及負債賬面值須作出重大調整的估算及假設載列如下。

(a) 功能貨幣

MSCI 中國 ETF、MSCI 亞洲新興市場 ETF、恒生 ETF 及恒生科技 ETF

管理層認為港元為最能真實反映相關交易、事件及環境的經濟影響的貨幣。港元為成分基金計算表現及報告績效，以及於發行或贖回時釐定每單位資產淨值所用的貨幣單位。此決定亦考慮到成分基金均於香港聯交所上市，其單位以港元報價。

中國 A50 ETF、滬深 300 ETF、中國政府債券 ETF 及政策性銀行債券 ETF

管理層認為人民幣為最能真實反映相關交易、事件及環境的經濟影響的貨幣。人民幣為成分基金計算表現及報告績效，以及於發行或贖回時釐定每單位資產淨值所用的貨幣單位。此決定亦考慮到成分基金均於香港聯交所上市，其單位以人民幣報價。

SENSEX 印度 ETF、MSCI 亞洲 (日本除外) ETF、MSCI 台灣 ETF、納斯達克 100 ETF 及 MSCI 新興市場 ETF (HK)

管理層認為美元為最能真實反映相關交易、事件及環境的經濟影響的貨幣。美元為成分基金計算表現及報告績效，以及於發行或贖回時釐定每單位資產淨值所用的貨幣單位。此決定亦考慮到成分基金均於香港聯交所上市，其單位以美元報價。

(b) 並無於活躍市場報價的證券的公平價值

管理層可透過使用有信譽的定價來源 (例如定價代理) 釐定並無於活躍市場報價的證券的公平價值。從定價來源獲得的經紀報價可能具有指標性，但無法被執行且不具有約束力。管理層將作出判斷，並估計所使用定價來源的數量及質素。倘無可用市場數據，管理層或會使用其本身的模式對持倉進行估值，該等模式通常基於一般被認為是業內標準的估值方法及技術。該等模式的輸入數據包括市盈率及折現現金流量。用於釐定公平價值的模式由管理人內有經驗的人員確認及定期審閱。

使用模式時盡可能採用可觀察數據。然而，管理層仍需就例如信貸風險 (本身及交易對手)、波動及相互關係之範疇作出估計。倘有關該等因素之假設出現變動，可能會對金融工具所呈報之公平價值造成影響。

釐定何為「可觀察」須管理層作出重大判斷。管理層認為可觀察數據為容易獲取、定期分發或更新、可靠及可被核實、非專屬及由活躍參與相關市場的獨立來源所提供的市場數據。

## 4 已發行單位數目及基金單位持有人應佔資產淨值

每基金單位持有人應佔資產淨值是根據基金單位持有人應佔資產淨值除以截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日已發行的單位總額計算。詳情細分如下：

# 財務報表附註 (續)

	MSCI 中國 ETF 單位數目		中國 A50 ETF 單位數目	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
年終已發行單位	320,698,699	295,198,699	1,183,000,000	1,199,000,000
	港元	港元	人民幣	人民幣
會計資產淨值	5,656,890,640	5,980,431,645	12,899,748,979	14,906,368,299
會計資產淨值 (每單位)	17.64	20.26	10.90	12.43

	SENSEX 印度 ETF 單位數目		MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 單位數目	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
年終已發行單位	46,200,000	20,200,000	222,880,000	261,200,000
	美元	美元	美元	美元
會計資產淨值	226,888,211	85,003,343	1,429,325,448	1,623,326,707
會計資產淨值 (每單位)	4.91	4.21	6.41	6.21

	滬深 300 ETF 單位數目		MSCI 台灣 ETF 單位數目	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
年終已發行單位	73,750,000	18,250,000	2,180,000	2,460,000
	人民幣	人民幣	美元	美元
會計資產淨值	1,661,924,721	462,183,435	50,317,036	45,178,728
會計資產淨值 (每單位)	22.53	25.33	23.08	18.37

	納斯達克 100 ETF 單位數目		恒生 ETF 單位數目	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
年終已發行單位	1,340,000	1,420,000	19,900,000	14,350,000
	美元	美元	港元	港元
會計資產淨值	54,758,222	37,626,787	1,223,968,131	1,021,179,830
會計資產淨值 (每單位)	40.86	26.50	61.51	71.16

	MSCI 新興市場 ETF (HK) 單位數目		恒生科技 ETF 單位數目	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
年終已發行單位	230,000	250,000	1,234,650,000	1,319,100,000
	美元	美元	港元	港元
會計資產淨值	13,492,742	13,770,153	9,743,695,039	11,381,886,864
會計資產淨值 (每單位)	58.66	55.08	7.89	8.63

	中國政府債券 ETF 單位數目		政策性銀行債券 ETF 單位數目	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
年終已發行單位	70,465,000	66,080,000	3,924,000	4,165,000
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
會計資產淨值	3,658,742,648	3,374,104,581	197,829,871	209,422,571
會計資產淨值 (每單位)	51.92	51.06	50.42	50.28

每基金單位持有人應佔資產淨值是根據基金單位持有人應佔資產淨值除以截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 及二零二二年十二月三十一日已發行的單位總額計算。詳情細分如下：

	MSCI 亞洲新興市場 ETF 單位數目	
	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日)	二零二二年 十二月三十一日
年/期終已發行單位	-	1,600,000
	港元	港元
會計資產淨值	-	79,575,037
會計資產淨值 (每單位)	-	49.73

# 財務報表附註 (續)

## 5 按公平價值透過損益記賬的金融資產淨收益／(虧損)

	MSCI 中國 ETF		中國 A50 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益/ 虧損的變動	(237,268,104)	(799,667,144)	(1,720,481,587)	(2,638,423,998)
出售按公平價值透過損益記 賬的金融資產已變現收益/ (虧損)淨額	(716,347,033)	(1,021,084,772)	(137,901,930)	(166,027,689)
	(953,615,137)	(1,820,751,916)	(1,858,383,517)	(2,804,451,687)

	SENSEX 印度 ETF		MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益/ 虧損的變動	27,142,532	(5,732,132)	190,522,923	(318,600,842)
出售按公平價值透過損益記 賬的金融資產已變現收益/ (虧損)淨額	(1,391,494)	(476,209)	(133,515,891)	(417,152,538)
	25,751,038	(6,208,341)	57,007,032	(735,753,380)

	滬深 300 ETF		MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益/ 虧損的變動	(100,856,656)	(83,930,424)	9,307,547	(27,959,543)
出售按公平價值透過損益記 賬的金融資產已變現收益/ (虧損)淨額	(59,272,649)	(11,590,930)	2,030,662	3,880,508
	(160,129,305)	(95,521,354)	11,338,209	(24,079,035)

	納斯達克 100 ETF		恒生 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益/ 虧損的變動	14,166,596	(17,852,558)	(131,517,995)	(67,128,452)
出售按公平價值透過損益記 賬的金融資產已變現收益/ (虧損)淨額	6,237,740	760,150	(48,361,656)	(23,796,986)
	20,404,336	(17,092,408)	(179,879,651)	(90,925,438)

	MSCI 新興市場 ETF (HK)		恒生科技 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益/ 虧損的變動	1,109,992	(3,131,709)	958,631,705	(766,634,080)
出售按公平價值透過損益記 賬的金融資產已變現收益/ (虧損)淨額	(241,806)	(157,396)	(2,233,252,526)	(2,614,215,508)
	868,186	(3,289,105)	(1,274,620,821)	(3,380,849,588)

	中國政府債券 ETF		政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益/ 虧損的變動	45,932,113	67,963,544	(290,504)	5,299,339
出售按公平價值透過損益記 賬的金融資產已變現收益/ (虧損)淨額	103,845,415	92,685,367	6,241,545	2,603,632
	149,777,528	160,648,911	5,951,041	7,902,971



# 財務報表附註 (續)

	MSCI 亞洲新興市場 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產價值未變現收益／虧損 的變動	1,756,766	(28,679,446)
出售按公平價值透過損益記賬的金 融資產已變現虧損淨額	(352,444)	(9,282,948)
	1,404,322	(37,962,394)

## 6 按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本

各成分基金按公平價值透過損益記賬的金融資產交易成本如下：

	MSCI 中國 ETF		中國 A50 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本				
—經紀商佣金	1,215,868	1,887,638	3,881,566	5,781,570
—其他交易成本	5,504,069	10,018,881	4,617,954	5,948,445
	6,719,937	11,906,519	8,499,520	11,730,015

	SENSEX 印度 ETF		MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本				
—經紀商佣金	43,403	3,493	421,370	764,845
—其他交易成本	141,151	9,288	2,243,534	4,094,174
	184,554	12,781	2,664,904	4,859,019

	滬深 300 ETF		MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本				
—經紀商佣金	1,058,857	177,679	7,549	9,948
—其他交易成本	580,806	117,481	33,615	69,661
	1,639,663	295,160	41,164	79,609

	納斯達克 100 ETF		恒生 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本				
—經紀商佣金	1,356	1,183	87,285	78,970
—其他交易成本	122	134	341,649	324,891
	1,478	1,317	428,934	403,861

	MSCI 新興市場 ETF (HK)		恒生科技 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本				
—經紀商佣金	624	870	969,244	935,136
—其他交易成本	-	-	6,098,135	5,882,297
	624	870	7,067,379	6,817,433

	中國政府債券 ETF		政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本				
—經紀商佣金	-	-	-	-
—其他交易成本	209,934	542,950	17,111	52,825
	209,934	542,950	17,111	52,825

# 財務報表附註 (續)

	MSCI 亞洲新興市場 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
按公平價值透過損益記賬的 金融資產交易成本		
—經紀商佣金	21,267	10,445
—其他交易成本	122,172	70,964
	143,439	81,409

## 7 稅務

由於成分基金根據香港證券及期貨條例第 104 條獲認為集體投資計劃，因此根據香港稅務條例第 26A(1A) 條獲豁免繳納利得稅，故並無就香港利得稅作出撥備。

各成分基金的稅務指：

	MSCI 中國 ETF		中國 A50 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣
稅務				
—股息收入預扣稅	9,498,144	11,555,976	51,109,302	42,136,004
—利息收入預扣稅	-	-	4,195	10,256
—資本增值稅	-	-	-	-
	9,498,144	11,555,976	51,113,497	42,146,260

	SENSEX 印度 ETF		MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元
稅務				
—股息收入預扣稅	139,276	51,741	3,971,461	9,251,002
—利息收入預扣稅	474	-	16	-
—資本增值稅	3,071,099	408,568	5,741,911	1,515,626
	3,210,849	460,309	9,713,388	10,766,628

	滬深 300 ETF		MSCI 台灣 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 人民幣	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 人民幣	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元
稅務				
—股息收入預扣稅	2,258,340	1,054,241	383,035	535,148
—利息收入預扣稅	3,321	1,226	-	-
—資本增值稅	-	-	-	-
	2,261,661	1,055,467	383,035	535,148

	納斯達克 100 ETF		恆生 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 美元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 美元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
稅務				
—股息收入預扣稅	136,065	109,028	1,931,176	1,441,814
	136,065	109,028	1,931,176	1,441,814

	恆生科技 ETF		MSCI 亞洲新興市場 ETF	
	二零二三年 一月一日至 二零二三年 十二月三十一日 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
稅務				
—股息收入預扣稅	878,739	908,311	(4,173)	389,644
	878,739	908,311	(4,173)	389,644

### 印度資本增值稅 (「資本增值稅」)

SENSEX 印度 ETF 及 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 作為在印度證券交易委員會登記的外國投資組合投資者，將其資產直接投資於印度上市的證券。

成分基金的上市股本 (出售前持有十二個月的資產) 有關超過 100,000 印度盧比的長期資本增值，實際利率為 11.96%，包括附加費和特定稅捐。成分基金有關短期資本增值 (在出售前持有十二個月或以下的資產) 的實際利率為 17.94% 或 35.88% (包括附加費和特定稅捐)，具體取決於交易是否需要繳納證券交易稅。根據印度稅法的規定，已變現的損失可以抵消若干已變現的收益。

## 財務報表附註 (續)

已變現的資本增值稅在每次出售後結算，對於未變現的收益，管理人制定一項預計政策，要求直接投資於印度證券的成分基金將未變現資本增值稅作為遞延稅項負債，並在假設證券在年終以年終價格出售的情況下計算稅項。

管理層於編製財務報表時，就取決於未來可能發生事宜之稅務風險承擔已作出若干假設和使用不同估計。所產生的會計估計未必等於相關實際結果。管理人將繼續監控和審閱印度稅法變動對SENSEX印度ETF及MSCI亞洲(日本除外)ETF的影響。

### 印度的股息預扣稅

從一間印度公司收取的股息已在股東的層面按適用的稅率徵稅。就非居民股東而言，將對收到的股息徵收20%(二零二二年：20%)的預扣稅。由於SENSEX印度ETF及MSCI亞洲(日本除外)ETF受香港與印度之間的避免雙重課稅協議約束，有效稅率降至5%(二零二二年：5%)。

下表顯示截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，SENSEX印度ETF及MSCI亞洲(日本除外)ETF因多繳股息預扣稅所產生當期可收回稅項和資本增值稅所產生遞延稅項負債的變動情況：

### SENSEX印度ETF

當期可收回稅項	二零二三年 美元	二零二二年 美元
於一月一日	188,486	-
於全面收入報表支銷	(139,750)	(51,741)
於年內支付的預扣稅	329,877	240,227
於年內退回的印度資本增值稅	(29,929)	-
於十二月三十一日	348,684	188,486

遞延稅項負債	二零二三年 美元	二零二二年 美元
於一月一日	(522,213)	(113,645)
於全面收入報表支銷	(3,071,099)	(408,568)
於十二月三十一日	(3,593,312)	(522,213)

### MSCI亞洲(日本除外)ETF

當期可收回稅項	二零二三年 美元	二零二二年 美元
於一月一日	150,136	138,384
於全面收入報表支銷	(4,937,747)	(17,425,001)
於年內支付的預扣稅	4,133,133	9,353,297
於年內支付的印度資本增值稅	1,127,513	8,083,456
於十二月三十一日	473,035	150,136

遞延稅項負債	二零二三年 美元	二零二二年 美元
於一月一日	(2,176,857)	(8,835,230)
於全面收入報表(支銷)/進賬	(4,775,641)	6,658,373
於十二月三十一日	(6,952,498)	(2,176,857)

### 有關股息及利息的中國預扣稅及增值稅

#### MSCI中國ETF、中國A50ETF、MSCI亞洲(日本除外)ETF、MSCI亞洲新興市場ETF及滬深300ETF

MSCI中國ETF、中國A50ETF、MSCI亞洲(日本除外)ETF、MSCI亞洲新興市場ETF及滬深300ETF於中國上市公司A股的投資乃直接透過管理人的QFII及RQFII額度持有或透過滬港通及深港通持有。就所有源自中國的股息會從源頭預扣10%(二零二二年：10%)稅項。

#### 中國政府債券ETF及政策性銀行債券ETF

中國政府債券ETF及政策性銀行債券ETF分別投資於中國內地發行以人民幣計價的定息政府債券，以及中國境內由國家開發銀行、中國農業發展銀行及中國進出口銀行發行的定息和零票息政策性銀行債券。

政府債券的利息收入獲豁免徵收預扣稅及增值稅。

根據中國企業所得稅法，由中國財政部(「財政部」)發行的政府債券及/或經國務院批准的地方政府債券所產生的利息獲豁免徵收中國所得稅。

# 財務報表附註 (續)

財政部和國家稅務總局(「國稅總局」)聯合發佈日期為二零一八年十一月七日的財稅[2018]108號通知(「108號通知」)，外國機構投資者在二零一八年十一月七日至二零二一年十一月六日期間，就國內債券市場非政府債券所得的利息收入，可暫時獲豁免徵收預扣稅及增值稅。根據二零二一年十一月二十二日發佈的[2021]34號公告(「34號公告」)，該暫時豁免獲延長至二零二五年十二月三十一日。

## 中國資本增值稅

一般而言，根據中國企業所得稅法，投資者須就買賣中國證券所變現的資本收益繳納中國稅項。

### MSCI中國ETF、MSCI亞洲(日本除外)ETF、恆生ETF及恆生科技ETF

成分基金會投資在香港聯交所上市的中國證券(包括H股、紅籌股及P股)、在上海證券交易所及深圳證券交易所上市的中國證券B股及預託證券。

管理人並未於財務報表中就出售該證券所得資本收益產生的稅項計提撥備，因為管理人認為，根據現行稅務法規，成分基金可以維持不呈交稅務報表的現狀，且不大可能會被徵收有關中國資本增值稅。

### MSCI中國ETF、中國A50ETF、MSCI亞洲(日本除外)ETF、MSCI亞洲新興市場ETF及滬深300ETF

成分基金透過管理人的QFII及RQFII牌照限額及滬港通及深港通投資於中國A股。根據財政部、中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)及國稅總局在國務院批准下發佈的財稅[2014]79號通知(「79號通知」)、財稅[2014]81號通知(「81號通知」)及財稅[2016]127號通知(「127號通知」)，向(i)QFII/RQFII；及(ii)透過滬港通及深港通買賣A股的外國投資者，於二零一四年十一月十七日或之後買賣A股產生的資本增值發出暫行納稅豁免。

根據79號通知、81號通知及127號通知，管理人調整了成分基金有關其直接投資A股的撥備政策。因此，成分基金目前不再就未變現資本增值或於二零一四年十一月十七日或之後變現的資本增值計提撥備。

編製該等財務報表時，管理層已就稅務承擔作出若干假設並使用多項估計，稅務承擔視乎未來可能發生的事情而定。所得出的會計估計數字不一定與相關實際數字相同。

## 8 與信託人、管理人及關連人士的交易

下文概述成分基金與其關聯方(包括信託人、管理人及其的關連人士)於年內訂立的重大關聯方交易。關連人士為證監會發出的單位信託及互惠基金守則(「證監會守則」)所界定的關連人士。成分基金與其關聯方(包括信託人、管理人及關連人士)於年內進行的所有交易，均於日常業務過程中及按正常商業條款進行。就管理人盡其所知，除下文所披露者外，成分基金概無與其關聯方(包括信託人、管理人及其關連人士)進行任何其他交易。

### (a) 管理人於成分基金持有的單位

管理人之董事及高級人員可以當事人身份以成分基金單位進行交易。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，管理人之董事及高級人員並無持有任何成分基金的單位。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，管理人之董事及高級人員概無訂立任何涉及成分基金單位的交易。

### (b) 信託人於成分基金持有的單位

信託人之董事及高級人員可以當事人身份以成分基金單位進行交易。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，管理人之董事及高級人員並無持有任何成分基金的單位。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，信託人之董事及高級人員概無訂立任何涉及成分基金單位的交易。

### (c) 管理費用

管理人有權按各成分基金資產淨值的年率收取管理費用。費用乃每日累計及於每個交易日計算，並於每月月底支付該月的費用。成分基金採用劃一的管理費架構，即各成分基金按劃一之費用支付其所有費用、成本及開支(以及信託基金向其分配之任何成本及費用之應佔部分)。在釐定成分基金之管理費時所計及之費用及開支包括但不限於管理人費用、信託人費用、核數師費用及開支、服務代理費用、信託人或管理人產生之一般法律及實付費用，以及就成分基金所使用之授權指數之成本及開支。

## 財務報表附註 (續)

下表列出截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度各成分基金的年率，下文另有披露者除外：

成分基金	資產淨值的年率
MSCI 中國 ETF	0.20%
中國 A50 ETF	0.35%
SENSEX 印度 ETF	0.40%
MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	0.28%
滬深 300 ETF	0.16%
MSCI 台灣 ETF	0.30%
納斯達克 100 ETF	0.28%
恒生 ETF	0.09%
MSCI 新興市場 ETF (HK)	0.18%*
恒生科技 ETF	0.25%
中國政府債券 ETF	0.18%
政策性銀行債券 ETF	0.20%

### SENSEX 印度 ETF

由二零二三年八月八日起，SENSEX 印度 ETF 的管理費由每年的 0.64% 減至每年的 0.40% (佔 SENSEX 印度 ETF 資產淨值的百分比)。

### 滬深 300 ETF

由二零二三年八月二十五日起，滬深 300 ETF 的管理費由每年的 0.38% 減至每年的 0.16% (佔滬深 300 ETF 資產淨值的百分比)。

### MSCI 新興市場 ETF (HK)

由於 MSCI 新興市場 ETF (HK) 乃主要投資於主 ETF 的聯接基金，而主 ETF 亦由管理人或其關連人士管理，因此管理人並不會就 MSCI 新興市場 ETF (HK) 收取任何管理費。主 ETF 單一固定收費為主 ETF 每年資產淨值的 0.18%。

主 ETF 是 iShares Public Limited Company (「本公司」) 的成分基金。主 ETF 採用一體化的費用結構，即其以劃一費用支付其所有費用、營運成本及開支 (「主 ETF 費用」)。以該費用支付的開支包括但不限於：支付予主 ETF 管理人、監管部門和核數師的費用及開支，以及公司部分法律開支 (但不包括交易成本及特別法律成

本)。主 ETF 管理人負責由管理人收取主 ETF 費用金額中支付所有營運開支，當中包括但不限於支付予公司董事、主 ETF 的投資經理、主 ETF 的證券存管公司及主 ETF 的行政管理人之費用及開支。

由於 iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) 乃主要投資主 ETF 的聯接基金，就 iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) 持有主 ETF 的股份的部份，iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) 會間接承擔該部分主 ETF 費用。該主 ETF 費用會從主 ETF 的資產淨值扣除，並反映在主 ETF 的每股資產淨值中。

### MSCI 亞洲新興市場 ETF

下表列出由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間及截至二零二二年十二月三十一日止年度，MSCI 亞洲新興市場 ETF 的年率：

成分基金	資產淨值的年率
MSCI 亞洲新興市場 ETF	0.59%

由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間及截至二零二二年十二月三十一日止年度，MSCI 亞洲新興市場 ETF 投資於由 BlackRock Asset Management Ireland Limited (「BAMIL」) 管理的交易所買賣基金 iShares 安碩 MSCI 印度 UCITS ETF (「MSCI 印度 UCITS ETF」)。BAMIL 為管理人的聯屬公司。管理人已豁免 MSCI 印度 UCITS ETF 應付的部分管理費用，即 MSCI 亞洲新興市場 ETF 於 MSCI 印度 UCITS ETF 的持股所佔部分。在香港，MSCI 印度 UCITS ETF 並未獲證監會根據證券及期貨條例第 104 條認可，且不得供香港居民投資。

### (d) 銀行結存

銀行結存存置於信託人的一間集團公司 (即香港上海滙豐銀行有限公司)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，由信託人的集團公司持有的銀行結存載列如下：

成分基金	二零二三年 港元	二零二二年 港元
MSCI 中國 ETF	30,602,848	28,236,664
恒生 ETF	5,583,368	3,292,026
恒生科技 ETF	5,954,012	6,989,619

成分基金	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
中國 A50 ETF	1,215,524	2,421,488
滬深 300 ETF	47,487	57,013
中國政府債券 ETF	3,930,800	3,965,715
政策性銀行債券 ETF	221,217	185,606

\* 主 ETF 單一固定收費為主 ETF 每年資產淨值的 0.18%。詳情請參閱 MSCI 新興市場 ETF (HK) 章程及下文附註。

## 財務報表附註 (續)

成分基金	二零二三年 美元	二零二二年 美元
SENSEX印度ETF	493,686	44,281
MSCI亞洲(日本除外)ETF	7,080,326	3,123,394
MSCI台灣ETF	26,525	1,528
納斯達克100ETF	347,717	16,760
MSCI新興市場ETF(HK)	46,919	56,446

銀行結存存置於信託人的一間集團公司(即滙豐銀行(中國)有限公司)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日,由信託人的集團公司持有的銀行結存載列如下:

成分基金	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
中國A50ETF	9,044,069	9,207,458
滬深300ETF	284,775,832	720,566

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度,除中國A50ETF及滬深300ETF外,全面收入報表所呈列的各成分基金的銀行利息收入自信託人的一間集團公司—香港上海滙豐銀行有限公司賺取。

### 中國A50ETF

截至二零二三年十二月三十一日止年度,自信託人的集團公司—香港上海滙豐銀行有限公司及滙豐銀行(中國)有限公司—分別共賺取人民幣40,257元(二零二二年:人民幣21,819元)及人民幣41,899元(二零二二年:人民幣102,524元)。

### 滬深300ETF

截至二零二三年十二月三十一日止年度,自信託人的集團公司—香港上海滙豐銀行有限公司及滙豐銀行(中國)有限公司—分別共賺取人民幣2,584元(二零二二年:人民幣168元)及人民幣33,211元(二零二二年:人民幣12,261元)。

### MSCI亞洲新興市場ETF

銀行結存存置於信託人的一間集團公司(即香港上海滙豐銀行有限公司)。截至二零二三年三月二十二日(從香港聯交所除牌之日)及二零二二年十二月三十一日,由信託人的集團公司持有的銀行結存載列如下:

成分基金	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 十二月三十一日 港元
MSCI亞洲新興市場ETF	143,115	92,756

### (e) 保證金存款

保證金存款存置於信託人的一間集團公司(即HSBC Bank Plc)。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日,由信託人的集團公司持有的保證金存款載列如下:

成分基金	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
中國A50ETF	(74)	(73)

成分基金	二零二三年 美元	二零二二年 美元
SENSEX印度ETF	1	(3)
MSCI新興市場ETF(HK)	5	3,023

成分基金	二零二三年 港元	二零二二年 港元
恒生科技ETF	1,957,421	609,525

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度,支付給HSBC Bank Plc的保證金存款之利息開支載列如下:

成分基金	二零二三年 美元	二零二二年 美元
SENSEX印度ETF	-	2

成分基金	二零二三年 港元	二零二二年 港元
恒生科技ETF	-	10

### (f) 銀行透支

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度,支付給香港上海滙豐銀行有限公司的利息開支載列如下:

成分基金	二零二三年	二零二二年
SENSEX印度ETF	677美元	3,259美元
MSCI亞洲(日本除外)ETF	1,028美元	779美元
MSCI台灣ETF	265美元	334美元
恒生ETF	-	7,246港元



# 財務報表附註 (續)

由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間及截至二零二二年十二月三十一日止年度，支付給香港上海滙豐銀行有限公司的利息開支載列如下：

成分基金	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日)	二零二二年 十二月三十一日
MSCI 亞洲新興市場 ETF	-	262 港元

## (g) 銀行透支信貸

信託人的集團公司—香港上海滙豐銀行有限公司 (「滙豐」) 一向成分基金授出非承諾性的銀行透支信貸額。下列各成分基金的信貸限額須為 (以較低者為準)：(i) 適用於該成分基金的銀行透支信貸限額或 (ii) 相等於該成分基金受滙豐、信託人或其任何聯屬公司託管的資產淨值的 10% 的金額。除了各成分基金的信貸限額外，適用於所有信貸之未償還總金額不得超過 5 億美元。所有信貸之總限額在任何時候不得超過總限額。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，下列成分基金可獲得的銀行透支信貸額載列如下：

成分基金	二零二三年	二零二二年
MSCI 中國 ETF	604,234,312 港元	604,234,312 港元
中國 A50 ETF	人民幣 2,051,523,006 元	人民幣 2,051,523,006 元
SENSEX 印度 ETF	10,995,112 美元	10,995,112 美元
MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	38,195,249 美元	38,195,249 美元
滬深 300 ETF	人民幣 20,567,886 元	人民幣 20,567,886 元
MSCI 台灣 ETF	6,457,147 美元	6,457,147 美元
納斯達克 100 ETF	1,301,107 美元	1,301,107 美元
恒生 ETF	29,802,676 港元	29,802,676 港元
MSCI 新興市場 ETF (HK)	1,320,000 美元	1,320,000 美元
恒生科技 ETF	不適用	不適用
中國政府債券 ETF	不適用	不適用
政策性銀行債券 ETF	不適用	不適用

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 及二零二二年十二月三十一日，MSCI 亞洲新興市場 ETF 可獲得的銀行透支信貸額載列如下：

成分基金	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日)	二零二二年 十二月三十一日
MSCI 亞洲新興市場 ETF	20,891,834 港元	20,891,834 港元

(h) 按公平價值透過損益記賬的金融資產

## MSCI 中國 ETF

於二零二三年十二月三十一日，成分基金於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司持有一項價值 22,236,602 港元 (二零二二年：19,380,721 港元) 的投資。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司的投資中收取股息收入 1,431,300 港元 (二零二二年：1,978,930 港元)。

## 中國 A50 ETF

於二零二三年十二月三十一日，成分基金於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司持有一項價值人民幣 213,721,437 元 (二零二二年：人民幣 181,288,765 元) 的投資。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司的投資中收取股息收入人民幣 16,387,569 元 (二零二二年：人民幣 13,010,067 元)。

## MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

於二零二三年十二月三十一日，成分基金於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司持有一項價值 1,709,548 美元 (二零二二年：2,024,980 美元) 的投資。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司的投資中收取股息收入 160,704 美元 (二零二二年：323,238 美元)。

於二零二三年十二月三十一日，成分基金於信託人的同系附屬公司恒生銀行有限公司持有一項價值 2,159,883 美元 (二零二二年：3,735,121 美元) 的投資。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於信託人的同系附屬公司恒生銀行有限公司的投資中收取股息收入 140,548 美元 (二零二二年：170,000 美元)。

## 滬深 300 ETF

於二零二三年十二月三十一日，成分基金於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司持有一項價值人民幣 15,071,518 元 (二零二二年：人民幣 3,212,772 元) 的投資。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司的投資中收取股息收入人民幣 511,793 元 (二零二二年：人民幣 234,442 元)。

## 恒生 ETF

於二零二三年十二月三十一日，成分基金於信託人的最終控股公司滙豐控股有限公司持有一項價值 105,013,251 港元 (二零二二年：78,615,073 港元) 的投資，及於信託人的同系附屬公司恒生銀行有限公司持有一項價值 7,945,569 港元 (二零二二年：8,247,362 港元) 的投資。

# 財務報表附註 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於信託人的最終控股公司滙豐控股有限公司的投資中收取股息收入 6,870,421 港元 (二零二二年：2,568,251 港元)，及成分基金於信託人的同系附屬公司恒生銀行有限公司的投資中收取股息收入 386,821 港元 (二零二二年：195,083 港元)。

## MSCI 新興市場 ETF (HK)

關於成分基金於主 ETF 的投資，詳情請參閱附註 12(a)(i)。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，成分基金自其於主 ETF 投資中收取股息收入 274,850 美元 (二零二二年：350,941 美元)。

## MSCI 亞洲新興市場 ETF

於二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日)，成分基金並無於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司持有投資 (二零二二年：102,244 港元)。

由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間，成分基金並無於信託人的關聯方交通銀行股份有限公司的投資中收取股息收入 (二零二二年：12,484 港元)。

關於成分基金於 MSCI 印度 UCITS ETF 的投資，詳情請參閱附註 12(a)(i)。

由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間及截至二零二二年十二月三十一日止年度，成分基金於 MSCI 印度 UCITS ETF 的投資中並無收取股息收入。

## (i) 基金單位持有人

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，下表披露成分基金參與證券商之一香港上海滙豐銀行有限公司 (信託人的集團公司) 所認購及贖回的單位：

成分基金	二零二三年 認購 / (贖回) 單位	二零二二年 認購 / (贖回) 單位
MSCI 中國 ETF	-	6,300,000/ (8,400,000)
中國 A50 ETF	-	22,000,000
MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	320,000	-
滬深 300 ETF	-	(250,000)
MSCI 台灣 ETF	-	(140,000)
恒生 ETF	-	(200,000)
恒生科技 ETF	18,750,000/ (180,450,000)	-
中國政府債券 ETF	-	63,980,000
政策性銀行債券 ETF	-	3,850,000

## (j) 與信託人之關連人士的投資交易

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，與信託人之關連人士的投資交易載列如下：

成分基金	投資買賣 的總值	年內佔 成分基金 交易總額之 百分比	支付的 經紀佣金	平均佣金率 百分比
<b>二零二三年</b>				
<b>MSCI 中國 ETF</b>				
- 香港上海滙豐銀行有限公司	27,085,926 港元	0.27	10,612 港元	0.04
<b>SENSEX 印度 ETF</b>				
- HSBC Bank Plc	27,040 美元	0.01	42 美元	0.16
<b>MSCI 亞洲 (日本除外) ETF</b>				
- 香港上海滙豐銀行有限公司	966,522 美元	0.04	257 美元	0.03
<b>MSCI 新興市場 ETF (HK)</b>				
- HSBC Bank Plc	6,082 美元	0.12	18 美元	0.30
- HSBC Investment Bank, London	39,981 美元	0.80	8 美元	0.02
<b>恒生 ETF</b>				
- 香港上海滙豐銀行有限公司	5,077,195 港元	0.50	1,015 港元	0.02
<b>恒生科技 ETF</b>				
- HSBC Bank Plc	169,251,636 港元	0.96	96,879 港元	0.06



## 財務報表附註 (續)

成分基金	投資買賣的總值	年內佔成分基金交易總額之百分比	支付的經紀佣金	平均佣金率百分比
<b>二零二二年</b>				
<u>MSCI中國ETF</u> - 香港上海滙豐銀行有限公司	24,004 港元	0.00	2 港元	0.01
<u>SENSEX印度ETF</u> - HSBC Bank Plc	7,346 美元	0.08	29 美元	0.39
<u>MSCI亞洲(日本除外)ETF</u> - 香港上海滙豐銀行有限公司	2,273,706 美元	0.06	1,819 美元	0.08
<u>MSCI新興市場ETF(HK)</u> - HSBC Bank Plc	13,516 美元	0.29	33 美元	0.25
- HSBC Investment Bank, London	18,258 美元	0.39	4 美元	0.02
<u>納斯達克 100 ETF</u> - HSBC Securities (USA) Inc, New York	8,039 美元	0.04	0 美元*	0.00
<u>恒生ETF</u> - 香港上海滙豐銀行有限公司	6,993,735 港元	0.86	5,595 港元	0.08
<u>恒生科技ETF</u> - HSBC Bank Plc	6,994,250 港元	0.04	74,149 港元	1.06

(k) 停牌股份及應收股息購買協議

### MSCI亞洲新興市場ETF

茲提述日期為二零二三年一月三十日題為「有關建議停止交易、終止、自願撤銷認可資格及除牌及不適用單位信託及互惠基金守則的若干條文公告及通告」之公告及通告(「第一份公告」)及日期為二零二三年三月一日題為「購買應收股息」之公告及通告(「應收股息公告」)。誠如第一份公告及應收股息公告所述，由於MSCI亞洲新興市場ETF於二零二三年三月一日或之前並未收到出售停牌股份(定義見第一份公告)的所得收益，因此為了讓MSCI亞洲新興市場ETF的基金單位持有人不會延誤收取贖回基金單位的所得款項，管理人於二零二三年三月六日或前後與信託人(代表MSCI亞洲新興市場ETF行事)簽訂購買協議，據此，管

理人同意購買停牌股份應收款項及應收股息，代價是由管理人以現金向MSCI亞洲新興市場ETF支付購買價格(停牌股份購買價格(即停牌股份在停牌股份估值日的公平價值)和應收股息的購買價格(即在購買協議日期或前後應收股息的價值)的總和)。

截至二零二三年三月一日(「停牌股份估值日」)，MSCI亞洲新興市場ETF持有五隻停牌股份，其公平價值按照第一份公告所述的機制確定為98,380.54港元，佔成分基金截至二零二三年三月八日(「強制贖回日」)資產淨值的0.16%。

管理人向信託人(代表成分基金)支付的應收股息購買價格為335,268.92港元，即截至二零二三年三月八日應收股息的價值，佔成分基金截至強制贖回日資產淨值的0.55%。

有關停牌股份應收款項及應收股息的進一步詳情，請參閱第一份公告、應收股息公告及日期為二零二三年三月九日「強制贖回、停牌股份的公平值、股息應收款項購買價格、贖回價值及贖回支款日」的公告及通知。

## 9 主要非現金交易

### (a) 認購

基金單位可(a)以實物換取「申請籃子」加「現金成分」認購(其中「申請籃子」指如管理人就有關成分基金於有關日期向參與證券商發出的通知所述，管理人為按申請單位數目創設及贖回基金單位而言，於相關交易日的營業時間開始時就有關成分基金釐定的證券組合；「現金成分」指申請單位的基金單位的資產淨值總額與「申請籃子價值」間的差額；而「申請籃子價值」則指申請籃子所包括的證券於相關交易日的估值時刻的總價值)，或(b)以相當於有關申請籃子價值加相當於任何現金成分數額的現金付款認購，管理人須運用有關現金購入組成申請籃子的證券，以複製適用於成分基金的相關指數，惟管理人有權酌情就有關成分基金向以現金付款代替交付任何證券的任何基金單位申請人，收取額外費用作為稅項及收費的適當撥備。

\* 金額少於1美元。

# 財務報表附註 (續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，成分基金透過現金認購及／或為換取申請籃子而發行單位，而有關的申請籃子包括投資加基金單位持有人應佔資產淨值變動報表所呈列的相關現金成分。

## (b) 贖回

基金單位可 (a) 以實物換取申請籃子加現金成分贖回，或 (b) 以相當於申請籃子價值的現金數額加現金成分贖回。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，成分基金透過現金贖回及／或為換取申請籃子而贖回單位，而有關的申請籃子包括投資加基金單位持有人應佔資產淨值變動報表所呈列的相關現金成分。

## 10 非金錢佣金安排

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，成分基金並無透過經紀商或交易商指示交易而存有任何非金錢佣金安排。

## 11 證監會守則中的投資限制及禁止

根據證監會守則第 8.6(h)(a) 章，管理人獲允許在成分基金中持有超出於相關指數中的相關比例，條件是於任何成分證券的超額投資持有量不得超過成分基金向證監會諮詢後合理釐定的最高限額。各成分基金的最高限額已於其各自的章程內披露。

管理人及信託人確認，所有成分基金於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度符合此限制。

證監會守則允許成分基金將成分基金資產淨值的 10% 以上投資於由單一發行人發行的成分證券，惟投資僅限於各自佔指數比重逾 10% 的成分證券，而成分基金就任何該等成分證券的持股量不可超過彼等各自於指數的比重（惟因指數構成產生變動及超出數額屬過渡及臨時性質所導致者除外）。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，下列成分基金持有個別佔成分基金資產淨值及其於相關指數的相應比重逾 10% 的成分證券：

### MSCI 中國 ETF

	指數權重 (%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
騰訊控股有限公司	13.37	13.10	13.35	13.03

### 中國 A50 ETF

	指數權重 (%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
貴州茅台酒股份有限公司—A 股	15.95	14.19	15.93	14.19

### SENSEX 印度 ETF

	指數權重 (%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
HDFC Bank Limited	15.73	10.34	15.95	10.37
Reliance Industries Ltd	10.81	12.68	10.96	12.73
	26.54	23.02	26.91	23.10

### MSCI 台灣 ETF

	指數權重 (%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
台灣積體電路製造股份有限公司	30.85	30.07	30.80	30.03

### 納斯達克 100 ETF

	指數權重 (%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
Apple Inc	9.23	11.72	9.15	11.75
Microsoft Corp	8.55	12.64	8.54	12.59
	17.78	24.36	17.69	24.34

### 中國政府債券 ETF

	指數權重 (%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 1.99% 09/04/2025	1.91	2.48	8.31	17.24
China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.24% 25/05/2025	1.17	1.52	4.38	11.63
China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.68% 21/05/2030	1.97	2.52	14.90	16.54
China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.48% 15/04/2027	1.07	1.38	13.71	8.79
	6.12	7.90	41.30	54.20

# 財務報表附註 (續)

## 政策性銀行債券ETF

	指數權重(%)		佔資產淨值百分比	
	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日	二零二三年 十二月三十一日	二零二二年 十二月三十一日
	Export-Import Bank China (Ser 1905) (Reg) 3.28% 11/02/2024	-	4.05	-

除上文所披露者外，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，並無其他個別證券佔各成分基金資產淨值逾10%。

下表載列截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度成分基金的每單位資產淨值及其相關指數的變動。

成分基金	相關指數	每單位 資產淨值的變動(%)		相關指數的變動(%)	
		二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
		MSCI中國ETF	MSCI中國指數	(11.34)	(21.93)
中國A50 ETF	富時中國A50指數	(9.46)	(15.56)	(9.15)	(15.21)
SENSEX印度ETF	BSE SENSEX指數	16.70	(6.10)	19.63	(4.93)
MSCI亞洲(日本除外) ETF	MSCI綜合亞洲除日本 指數	5.41	(19.86)	5.98	(19.67)
滬深300 ETF	滬深300指數	(9.61)	(20.35)	(9.36)	(20.02)
MSCI台灣ETF	MSCI台灣20/35指數	29.12	(29.31)	29.58	(29.05)
納斯達克100 ETF	納斯達克100指數	54.22	(32.74)	54.70	(32.56)
恒生ETF	恒指淨總回報指數	(10.80)	(12.79)	(10.61)	(12.70)
MSCI新興市場ETF (HK)	MSCI新興市場指數	9.26	(19.99)	9.83	(20.09)
恒生科技ETF	恒生科技指數(淨總 回報)	(8.54)	(26.89)	(8.26)	(26.67)
中國政府債券ETF	富時中國政府債券指數 (總回報)	4.23	5.07 <sup>2</sup>	4.36	5.07 <sup>2</sup>
政策性銀行債券ETF	富時中國政策性銀行債券 6個月至3年指數 (總回報)	2.67	3.43 <sup>3</sup>	2.85	3.64 <sup>3</sup>

下表載列由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日(從香港聯交所除牌之日)止期間及截至二零二二年十二月三十一日止年度成分基金的每單位資產淨值及其相關指數的變動。

成分基金	相關指數	每單位資產淨值的變動(%)		相關指數的變動(%)	
		二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月 二十二日 (從香港聯交 所除牌之日)	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月 三十一日	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月 二十二日 (從香港聯交 所除牌之日)	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月 三十一日
		MSCI亞洲新興市場 ETF	MSCI新興市場亞洲 指數	1.35	(21.25)

## 12 財務風險管理

成分基金的目標為提供在未扣除收費及開支前與各相關指數表現非常接近的投資回報。成分基金活動可能承受多項風險，包括但不限於與成分基金所投資市場相關的市場風險(包括市場價格風險、利率風險及貨幣風險)、信貸及交易對手風險及流動資金風險。

主要風險及風險管理政策概述如下。

### (a) 市場風險

#### (i) 市場價格風險

價格風險是指金融工具公平價值或未來現金流量因市場價格變動(利率風險或貨幣風險除外)而產生的波動風險，不論這些變動是由個別金融工具或其發行人的特定因素引起，或由影響市場上交易類似金融工具的因素引起。地方、區域或全球事件，如戰爭、恐怖主義行動、傳染病傳播或其他公共衛生問題、衰退或其他事件均可能會對本基金及其投資產生重大影響。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，成分基金按公平價值透過損益記賬的金融資產及金融負債集中在以下行業上：

<sup>2</sup> 此乃成分基金自成立日期的每單位資產淨值及其相關指數的變動。成分基金於二零二一年十月十八日成立。

<sup>3</sup> 此乃成分基金自成立日期的每單位資產淨值及其相關指數的變動。成分基金於二零二一年十月十八日成立。

# 財務報表附註 (續)

## MSCI中國ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	1,113,940,037	19.69	1,105,896,684	18.47
非必需消費品	1,706,788,975	30.14	1,801,949,807	30.15
必需消費品/主要消費品	302,501,530	5.35	343,988,750	5.74
能源	180,234,007	3.18	149,157,911	2.49
金融	887,858,666	15.72	935,499,216	15.64
醫療保健	324,030,235	5.76	368,928,091	6.19
工業	286,677,378	5.09	331,603,262	5.49
資訊科技	374,165,955	6.60	340,762,218	5.72
原材料	178,448,390	3.13	205,587,879	3.43
房地產	148,244,405	2.62	211,312,043	3.56
公用事業	138,212,676	2.44	152,176,160	2.55
<b>非上市股本—以行業劃分</b>				
資訊科技	1	0.00	1	0.00
<b>非上市信託權益供股權—以行業劃分</b>				
醫療保健	0 <sup>A</sup>	0.00	0 <sup>A</sup>	0.00
	5,641,102,255	99.72	5,946,862,022	99.43
<b>金融負債</b>				
<b>期貨</b>				
MSCI中國自由指數期貨	178,503	0.00	(235,905)	(0.00)
	178,503	0.00	(235,905)	(0.00)
	5,641,280,758	99.72	5,946,626,117	99.43

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年十二月三十一日，MSCI中國ETF持有MSCI中國指數766隻成分股中的765隻成分股(二零二二年：713隻成分股中的709隻成分股)。因此，MSCI中國ETF所面對的市場價格風險與MSCI中國指數所面對者大致相同。

## 中國A50ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
非必需消費品	809,905,004	6.27	1,230,244,969	8.25
必需消費品/主要消費品	3,860,397,831	29.92	4,708,208,665	31.57
能源	556,469,092	4.32	631,149,502	4.24
金融	3,787,622,741	29.38	4,025,560,867	27.01
醫療保健	924,836,110	7.18	815,165,019	5.47
工業	1,362,769,805	10.55	1,722,697,501	11.56
資訊科技	576,896,286	4.47	642,929,082	4.31
原材料	472,090,117	3.66	484,183,117	3.25
房地產	-	-	172,388,143	1.16
公用事業	541,723,781	4.20	465,352,419	3.12
	12,892,710,767	99.95	14,897,879,284	99.94

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，中國A50ETF在富時中國A50指數持有所有成分股。因此，中國A50ETF所面對的市場價格風險與富時中國A50指數所面對者大致相同。

## SENSEX印度ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	7,290,865	3.21	2,430,280	2.86
非必需消費品	16,616,627	7.32	5,014,794	5.90
必需消費品/主要消費品	20,710,280	9.13	7,269,043	8.55
能源	24,869,262	10.96	10,820,502	12.73
金融	89,966,922	39.66	35,900,062	42.22
醫療保健	3,793,185	1.67	1,332,976	1.57
工業	11,899,241	5.25	3,102,946	3.65
資訊科技	34,601,977	15.25	13,760,425	16.19
原材料	13,152,040	5.79	3,815,233	4.49
公用事業	7,121,176	3.14	1,874,751	2.21
	230,021,575	101.38	85,321,012	100.37

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

<sup>A</sup> 金額少於1港元。

# 財務報表附註 (續)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，SENSEX印度ETF在BSE SENSEX指數持有所有成分股。因此，SENSEX印度ETF所面對的市場價格風險與BSE SENSEX指數所面對者大致相同。

## MSCI亞洲(日本除外)ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	130,492,855	9.14	160,242,754	9.84
非必需消費品	199,584,577	13.90	242,861,150	14.99
必需消費品/主要消費品	68,520,625	4.78	88,363,136	5.46
能源	52,855,567	3.70	59,960,255	3.70
金融	293,566,834	20.58	348,129,642	21.43
醫療保健	55,860,066	3.94	66,693,180	4.07
工業	108,709,516	7.62	110,835,248	6.87
資訊科技	365,070,649	25.52	339,773,497	20.91
原材料	72,748,589	5.08	87,941,799	5.47
房地產	44,448,333	3.11	64,718,405	3.97
公用事業	37,200,025	2.62	49,765,539	3.05
<b>非上市供股權—以行業劃分</b>				
金融	11,024	0.00	-	-
原材料	-	-	30,489	0.00
<b>非上市信託權益供股權—以行業劃分</b>				
醫療保健	0 <sup>#</sup>	0.00	0 <sup>#</sup>	0.00
<b>期貨</b>				
MSCI所有國家亞太區(日本除外) 總回報淨額指數期貨	192,512	0.01	-	-
	1,429,261,172	100.00	1,619,315,094	99.76
<b>金融負債</b>				
<b>期貨</b>				
MSCI所有國家亞太區(日本除外) 總回報淨額指數期貨	-	-	(100,347)	(0.01)
	-	-	(100,347)	(0.01)
	1,429,261,172	100.00	1,619,214,747	99.75
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以地域劃分</b>				
澳洲	3,536,843	0.25	4,557,983	0.28
開曼群島	2,881,886	0.20	3,791,808	0.23
中國	471,696,496	33.01	641,911,396	39.55
香港	51,450,692	3.60	73,571,675	4.53
印度	278,010,670	19.45	263,664,536	16.24
印尼	31,260,141	2.19	34,922,278	2.15
馬來西亞	22,011,488	1.54	28,732,800	1.77
菲律賓	10,331,049	0.72	13,904,512	0.86
新加坡	48,623,333	3.40	57,109,947	3.52
韓國	215,627,624	15.09	206,653,728	12.73
台灣	263,449,256	18.43	249,031,410	15.34
泰國	29,149,793	2.04	40,702,801	2.51
美國	1,028,365	0.07	729,731	0.05

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比
<b>非上市供股權—以地域劃分</b>				
韓國	-	-	30,489	0.00
台灣	11,024	0.00	-	-
<b>非上市信託權益供股權—以地域劃分</b>				
中國	0 <sup>#</sup>	0.00	0 <sup>#</sup>	0.00
<b>期貨</b>				
MSCI所有國家亞太區(日本除外)總 回報淨額指數期貨	192,512	0.01	-	-
	1,429,261,172	100.00	1,619,315,094	99.76
<b>金融負債</b>				
<b>期貨</b>				
MSCI所有國家亞太區(日本除外)總 回報淨額指數期貨	-	-	(100,347)	(0.01)
	-	-	(100,347)	(0.01)
	1,429,261,172	100.00	1,619,214,747	99.75

附註12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年十二月三十一日，MSCI亞洲(日本除外)ETF持有構成MSCI綜合亞洲除日本指數的1,249隻成分股中1,099隻成分股(二零二二年：持有1,186隻成分股中1,061隻成分股)。因此，MSCI亞洲(日本除外)ETF所面對的市場價格風險與MSCI綜合亞洲除日本指數所面對者大致相同。

<sup>#</sup> 金額少於1美元。

# 財務報表附註 (續)

## 滬深300 ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	36,189,397	2.17	8,064,462	1.76
非必需消費品	111,338,988	6.71	35,776,661	7.74
必需消費品/主要消費品	225,608,141	13.58	68,947,522	14.91
能源	51,704,397	3.10	8,109,867	1.76
金融	358,628,694	21.58	95,777,824	20.74
醫療保健	130,158,305	7.84	36,325,750	7.85
工業	252,373,246	15.16	76,874,693	16.61
資訊科技	278,776,524	16.80	68,097,844	14.75
原材料	134,819,114	8.10	42,394,287	9.15
房地產	22,680,766	1.37	8,337,926	1.81
公用事業	55,689,338	3.35	12,844,646	2.78
	1,657,966,910	99.76	461,551,482	99.86

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，滬深300 ETF 持有滬深300 指數的所有成分股。滬深300 ETF 所面對的市場價格風險與滬深300 指數所面對者大致相同。

## MSCI 台灣 ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	1,318,240	2.62	1,394,325	3.09
非必需消費品	1,159,342	2.31	1,310,876	2.90
必需消費品/主要消費品	884,619	1.75	952,239	2.10
能源	159,530	0.32	184,558	0.41
金融	8,065,486	16.04	8,059,135	17.82
醫療保健	138,217	0.27	186,545	0.41
工業	1,615,788	3.21	1,946,619	4.30
資訊科技	34,216,218	68.01	27,734,526	61.40
原材料	2,568,065	5.09	3,192,653	7.08
房地產	101,775	0.20	151,252	0.34
<b>非上市供股權—以行業劃分</b>				
金融	2,632	0.01	-	-
<b>期貨</b>				
MSCI 台灣指數期貨	1,270	0.00	-	-
	50,231,182	99.83	45,112,728	99.85
<b>金融負債</b>				
<b>期貨</b>				
MSCI 台灣指數期貨	-	-	(370)	(0.00)
	-	-	(370)	(0.00)
	50,231,182	99.83	45,112,358	99.85

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，MSCI 台灣 ETF 持有 MSCI 台灣 20/35 指數的所有成分股。因此，MSCI 台灣 ETF 所面對的市場價格風險與 MSCI 台灣 20/35 指數所面對者大致相同。



# 財務報表附註 (續)

## 納斯達克 100 ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	8,186,900	14.95	6,033,975	16.03
非必需消費品	7,819,988	14.29	5,371,561	14.28
必需消費品/主要消費品	3,714,230	6.79	2,507,680	6.67
能源	268,739	0.49	184,992	0.49
金融	286,601	0.52	-	-
醫療保健	3,627,601	6.63	2,736,829	7.27
工業	2,692,668	4.92	1,506,951	4.02
資訊科技	26,968,073	49.23	18,719,791	49.74
房地產	156,516	0.29	-	-
公用事業	647,229	1.18	545,676	1.45
<b>期貨</b>				
二零二四年三月的迷你 納斯達克 100 指數	3,989	0.01	-	-
	54,372,534	99.30	37,607,455	99.95
<b>上市股本—以地域劃分</b>				
加拿大	269,450	0.49	135,200	0.36
中國	422,836	0.77	225,696	0.60
荷蘭	545,399	1.00	311,209	0.83
英國	297,402	0.54	142,745	0.38
美國	52,833,458	96.49	36,792,605	97.78
<b>期貨</b>				
二零二四年三月的迷你 納斯達克 100 指數	3,989	0.01	-	-
	54,372,534	99.30	37,607,455	99.95

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，納斯達克 100 ETF 持有構成納斯達克 100 指數的所有成分股。因此，納斯達克 100 ETF 所面對的市場價格風險與納斯達克 100 指數所面對者大致相同。

## 恒生 ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	159,675,770	13.04	128,211,159	12.56
非必需消費品	292,219,622	23.88	261,669,058	25.62
必需消費品/主要消費品	43,840,960	3.57	35,388,377	3.45
能源	56,594,380	4.62	35,407,089	3.46
金融	405,091,310	33.09	350,408,193	34.32
醫療保健	33,026,002	2.70	29,921,879	2.94
工業	45,315,276	3.71	37,042,841	3.63
資訊科技	57,932,086	4.73	34,603,966	3.39
原材料	9,930,686	0.82	1,417,015	0.14
房地產	71,211,494	5.81	72,477,069	7.10
公用事業	40,847,662	3.35	30,791,832	3.02
<b>期貨</b>				
香港交易及結算所期貨	155,628	0.01	-	-
小型恒生指數期貨	77,740	0.01	30,680	0.00
	1,215,918,616	99.34	1,017,369,158	99.63

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，恒生 ETF 持有恒指淨總回報指數的所有成分股。因此，恒生 ETF 所面對的市場價格風險與恒生指數淨總回報指數所面對者大致相同。

# 財務報表附註 (續)

## MSCI新興市場ETF (HK)

根據主ETF未經審核的財務紀錄，於二零二三年十二月三十一日按行業及地域劃分的主ETF投資和衍生工具的公平價值載列如下：

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>股本—以行業劃分</b>				
廣告	435	0.01	1,077	0.03
航天及國防	14,206	0.35	6,338	0.18
農業	22,002	0.54	19,632	0.57
航空	14,570	0.37	10,184	0.29
服裝零售商	14,034	0.35	12,748	0.37
汽車製造商	116,717	2.87	77,033	2.25
汽車零件及設備	47,904	1.17	28,594	0.83
銀行	591,774	14.53	472,090	13.79
飲品	70,304	1.72	61,092	1.78
生物科技	27,988	0.68	21,254	0.62
建築材料和裝置	33,671	0.83	28,644	0.85
化學品	115,579	2.84	112,889	3.30
煤炭	22,715	0.56	18,664	0.55
商業服務	47,153	1.15	28,509	0.82
電腦	137,660	3.38	89,550	2.62
化妝品及個人護理	12,004	0.29	11,354	0.33
分銷和批發	10,514	0.26	9,931	0.28
多元化金融服務	161,701	3.98	160,167	4.67
電子零件及設備	31,819	0.79	22,131	0.64
電力	79,880	1.95	67,241	1.96
電子產品	78,961	1.94	64,534	1.88
能源—替代能源	11,474	0.28	19,421	0.57
工程及建築	52,511	1.30	38,801	1.14
娛樂	5,677	0.15	3,444	0.10
環境控制	-	-	2,040	0.06
食物	77,275	1.89	77,700	2.26
林業產品及紙張	6,118	0.14	5,149	0.15
天然氣	11,873	0.29	20,259	0.60
保健品	8,043	0.19	10,986	0.33
醫療保健服務	41,004	1.00	41,532	1.22
控股公司—多元化經營	12,731	0.30	12,055	0.35
房屋建築商	-	-	1,232	0.04
家居擺設	19,152	0.47	14,757	0.44
酒店	12,512	0.31	12,248	0.35
家庭用品和家居建築	18,230	0.45	16,331	0.48
家庭用品	2,209	0.06	2,738	0.08
保險	82,147	2.01	77,456	2.26
互聯網	449,660	11.05	438,829	12.81
投資服務	16,080	0.41	13,287	0.39
鋼鐵	65,013	1.59	55,984	1.63
休閒時間	14,899	0.36	8,702	0.26
機械—多元化	10,931	0.26	6,729	0.19
機械、建築和採礦	6,950	0.17	5,776	0.16
海運	7,827	0.20	15,333	0.46

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比
媒體	1,324	0.03	4,053	0.12
金屬製品/五金	10,437	0.25	5,645	0.17
礦業	74,508	1.82	66,306	1.93
雜項製造商	24,891	0.61	21,650	0.63
石油和天然氣	164,650	4.04	133,359	3.91
石油和天然氣服務	2,053	0.05	2,534	0.07
包裝及容器	2,109	0.05	2,104	0.06
藥品	74,115	1.81	62,453	1.82
管道	3,396	0.08	3,162	0.09
房地產投資與服務	63,362	1.56	63,499	1.85
房地產投資信託	4,817	0.12	3,715	0.11
零售	109,013	2.66	116,334	3.39
半導體	585,759	14.37	400,398	11.69
軟件	50,481	1.24	44,692	1.30
倉庫及貨倉	1,512	0.03	1,935	0.06
電訊	130,434	3.21	125,838	3.67
紡織	2,907	0.07	3,551	0.11
運輸	32,765	0.79	17,932	0.52
水務	4,436	0.11	3,771	0.11
<b>交易所買賣基金</b>				
iShares MSCI Brazil UCITS ETF (DE) <sup>†</sup>	88,551	2.17	68,582	2.00
iShares MSCI Saudi Arabia Capped UCITS ETF <sup>†</sup>	40,588	1.00	33,430	0.98
<b>供股權—以行業劃分</b>				
化學品	-	-	52	0.00
商業服務	5	0.00	2	0.00
藥品	0 <sup>#</sup>	0.00	0 <sup>#</sup>	0.00
<b>期貨</b>				
MSCI新興市場指數期貨	697	0.02	-	-
	4,056,717	99.53	3,409,442	99.53
<b>金融負債</b>				
<b>期貨</b>				
MSCI新興市場指數期貨	-	-	(205)	(0.01)
	-	-	(205)	(0.01)
	4,056,717	99.53	3,409,237	99.52

<sup>†</sup> 未獲證監會的證券及期貨條例第104條認可，亦非供香港居民直接投資。

<sup>#</sup> 金額少於1,000美元。



# 財務報表附註 (續)

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>股本—以地區劃分</b>				
百慕達	17,690	0.43	18,177	0.53
巴西	146,961	3.61	110,626	3.23
英屬處女群島	0 <sup>#</sup>	0.00	0 <sup>#</sup>	0.00
開曼群島	619,277	15.19	636,898	18.59
智利	20,875	0.51	19,176	0.56
哥倫比亞	4,406	0.11	4,104	0.12
塞浦路斯	0 <sup>#</sup>	0.00	0 <sup>#</sup>	0.00
捷克共和國	6,115	0.15	4,747	0.14
埃及	2,515	0.06	2,738	0.08
希臘	19,424	0.48	11,013	0.32
香港	38,422	0.94	39,608	1.16
匈牙利	10,273	0.25	6,230	0.18
印度	678,669	16.65	492,440	14.37
印尼	76,920	1.89	64,945	1.90
澤西島	-	-	0 <sup>#</sup>	0.00
哈薩克	0 <sup>#</sup>	0.00	-	-
科威特	30,731	0.75	32,379	0.95
盧森堡	4,571	0.11	2,622	0.08
馬來西亞	54,183	1.33	53,561	1.56
墨西哥	111,260	2.73	77,714	2.27
荷蘭	2,601	0.06	1,970	0.06
中國	414,510	10.17	411,733	12.02
秘魯	2,163	0.05	950	0.03
菲律賓	25,062	0.61	25,348	0.74
波蘭	36,523	0.90	23,309	0.68
卡塔爾	35,881	0.88	33,351	0.97
韓國	525,794	12.90	386,244	11.28
俄羅斯聯邦	5	0.00	6	0.00
沙特阿拉伯	127,812	3.14	106,216	3.10
新加坡	1,034	0.03	1,037	0.03
南非	115,704	2.84	123,288	3.60
台灣	631,651	15.50	458,007	13.37
泰國	70,870	1.74	75,155	2.19
土耳其	25,080	0.62	22,723	0.66
阿拉伯聯合酋長國	50,968	1.25	45,842	1.34
英國	4,684	0.11	-	-
美國	14,242	0.35	15,219	0.44
<b>交易所買賣基金</b>				
德國	88,551	2.17	68,582	2.00
愛爾蘭	40,588	1.00	33,430	0.98
<b>供股權—以地域劃分</b>				
巴西	5	0.00	2	0.00
中國	0 <sup>#</sup>	0.00	0 <sup>#</sup>	0.00
韓國	-	-	52	0.00
<b>期貨</b>				
MSCI新興市場指數期貨	697	0.02	-	-
	4,056,717	99.53	3,409,442	99.53

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比	公平價值 千美元	佔資產淨值 百分比
<b>金融負債</b>				
<b>期貨</b>				
MSCI新興市場指數期貨	-	-	(205)	(0.01)
	-	-	(205)	(0.01)
	4,056,717	99.53	3,409,237	99.52

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年十二月三十一日，MSCI新興市場ETF (HK)透過持有構成主ETF的1,441隻成分股中1,269隻成分股(二零二二年：1,376隻成分股中1,170隻成分股)，與MSCI新興市場指數所構成的成分股大致相同。因此，MSCI新興市場ETF (HK)所面對的市場價格風險與MSCI新興市場指數所面對者大致相同。

## 恒生科技ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	2,767,030,323	28.39	3,573,229,852	31.40
非必需消費品	4,032,052,076	41.39	4,506,899,289	39.60
必需消費品/主要消費品	393,835,088	4.04	-	-
金融	77,328,336	0.79	127,807,330	1.12
資訊科技	2,456,353,386	25.22	3,168,553,900	27.83
<b>期貨</b>				
恒生科技指數期貨	201,450	0.00	5,250	0.00
	9,726,800,659	99.83	11,376,495,621	99.95

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，恒生科技ETF持有恒生科技指數的所有成分股。因此，恒生科技ETF所面對的市場價格風險與恒生科技指數所面對者大致相同。

<sup>#</sup> 金額少於1,000美元。

# 財務報表附註 (續)

## 中國政府債券ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>債務權益—以地域劃分</b>				
中國	3,656,062,985	99.93	3,371,445,921	99.92
	3,656,062,985	99.93	3,371,445,921	99.92

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年十二月三十一日，中國政府債券ETF採用代表性抽樣策略，並持有構成富時中國政府債券指數（總回報指數）的75隻成分股中26隻成分股（二零二二年：62隻成分股中23隻成分股）。因此中國政府債券ETF所面對的市場價格風險與富時中國政府債券指數（總回報指數）所面對者大致相同。

## 政策性銀行債券ETF

	於二零二三年十二月三十一日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比	公平價值 人民幣	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>債務權益—以地域劃分</b>				
中國	197,668,804	99.92	209,187,929	99.89
	197,668,804	99.92	209,187,929	99.89

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二三年十二月三十一日，政策性銀行債券ETF採用代表性抽樣策略，並持有構成富時中國政策性銀行債券6個月至3年指數（總回報指數）的75隻成分股中30隻成分股（二零二二年：74隻成分股中24隻成分股）。因此政策性銀行債券ETF所面對的市場價格風險與富時中國政策性銀行債券6個月至3年指數（總回報指數）所面對者大致相同。

## MSCI亞洲新興市場ETF

	於二零二三年二月二十八日		於二零二二年十二月三十一日	
	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比	公平價值 港元	佔資產淨值 百分比
<b>金融資產</b>				
<b>上市股本—以行業劃分</b>				
通訊服務	5,797,048	9.57	7,827,406	9.81
非必需消費品	8,137,037	13.48	11,632,382	14.61
必需消費品/主要消費品	2,347,351	3.84	3,286,847	4.14
能源	1,097,243	1.80	1,508,413	1.88
金融	6,316,087	10.46	10,448,248	13.18
醫療保健	2,153,889	3.53	3,036,279	3.80
工業	2,798,206	4.67	4,033,361	5.05
資訊科技	5,658,777	9.36	16,584,659	20.80
原材料	2,151,194	3.55	3,503,995	4.41
房地產	1,063,268	1.75	1,460,020	1.86
公用事業	969,784	1.61	1,327,472	1.70
<b>交易所買賣基金</b>				
MSCI印度 UCITS ETF <sup>4</sup>	10,176,541	16.82	14,696,858	18.47
<b>非上市股本—以行業劃分</b>				
必需消費品/主要消費品	-	-	-	-
<b>非上市供股權—以行業劃分</b>				
金融	665	0.00	-	-
原材料	-	-	1,546	0.00
<b>非上市信託權益供股權—以行業劃分</b>				
醫療保健	-	-	0 <sup>A</sup>	0.00
	48,667,090	80.44	79,347,486	99.71
<b>上市股本—以地域劃分</b>				
開曼群島	130,029	0.21	208,109	0.26
中國	24,279,896	40.13	32,311,195	40.60
香港	221,225	0.37	288,680	0.36
印尼	1,494,381	2.47	1,940,348	2.44
馬來西亞	1,152,542	1.91	1,582,702	1.99
菲律賓	564,764	0.93	749,395	0.94
新加坡	44,278	0.08	63,604	0.08
韓國	8,992,605	14.86	11,446,834	14.38
台灣	-	-	13,787,798	17.33
泰國	1,589,502	2.63	2,241,195	2.82
美國	20,662	0.03	29,222	0.04
<b>交易所買賣基金</b>				
愛爾蘭 <sup>4</sup>	10,176,541	16.82	14,696,858	18.47
<b>非上市股本—以地域劃分</b>				
韓國	-	-	1,546	0.00
台灣	665	0.00	-	-
<b>非上市信託權益供股權—以地域劃分</b>				
中國	-	-	0 <sup>A</sup>	0.00
	48,667,090	80.44	79,347,486	99.71

<sup>4</sup> 截至二零二二年十二月三十一日，MSCI亞洲新興市場ETF直接持有構成MSCI新興市場亞洲指數的1,132隻成分股中758隻成分股，及透過MSCI印度 UCITS ETF間接持有113隻成分股。

<sup>A</sup> 金額少於1港元。

## 財務報表附註 (續)

截至二零二三年三月二十二日，MSCI亞洲新興市場ETF並未持有任何投資，且未承受市場價格風險，因此列示截至二零二三年二月二十八日的市場風險，該日為投資者在香港聯交所買賣基金單位的最後一天，且代表截至二零二三年二月二十八日止的市場價格風險。

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

截至二零二二年十二月三十一日，MSCI亞洲新興市場ETF持有構成MSCI新興市場亞洲指數的1,132隻成分股中871<sup>4</sup>隻成分股。MSCI亞洲新興市場ETF所面對的市場價格風險與MSCI新興市場亞洲指數所面對者大致相同。

### (ii) 利率風險

利率風險由現行市場利率的波動對金融資產及負債的公平價值以及未來現金流量產生的影響而引致。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，除中國政府債券ETF及政策性銀行債券ETF以外所有成分基金的利率風險僅來自銀行結存（不時調整）。由於該等計息資產的短期性質使然，管理人認為倘市場利率變化，其公平價值及未來現金流量不會發生重大變化。因此並無就該等銀行結存披露敏感度分析。

中國政府債券ETF和政策性銀行債券ETF主要投資於受利率波動影響的定息債務證券。隨著利率上升，固定收益證券的價格可能下跌，反之亦然。其理由是如果利率上升，持有固定收益證券的機會成本會相應增加，這是因為投資者能夠透過轉換至其他可獲得更高利率的投資，實現更大收益。管理人定期評估經濟狀況，監測利率前景的變化，與指數提供者討論後採取適當措施。

下表概述中國政府債券ETF和政策性銀行債券ETF涉及有關金融資產及負債按公平價值計算、以合約重新定價或到期日分類的利率風險。

### 中國政府債券ETF

	1年內 人民幣	1至5年 人民幣	5年以上 人民幣	總計 人民幣
<b>於二零二三年 十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融資產	-	1,830,670,199	1,825,392,786	3,656,062,985
銀行結存	3,930,800	-	-	3,930,800
總計息資產	3,930,800	1,830,670,199	1,825,392,786	3,659,993,785
利息總額敏感度差距	3,930,800	1,830,670,199	1,825,392,786	
<b>於二零二二年 十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
按公平價值透過損益記賬的金融資產	-	1,889,961,228	1,481,484,693	3,371,445,921
銀行結存	3,965,715	-	-	3,965,715
總計息資產	3,965,715	1,889,961,228	1,481,484,693	3,375,411,636
利息總額敏感度差距	3,965,715	1,889,961,228	1,481,484,693	

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

### 政策性銀行債券ETF

	1年內 人民幣	1至5年 人民幣	5年以上 人民幣	總計 人民幣
<b>於二零二三年 十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
按公平價值透過 損益記賬的金融資產	24,866,385	172,802,419	-	197,668,804
銀行結存	221,217	-	-	221,217
總計息資產	25,087,602	172,802,419	-	197,890,021
利息總額敏感度差距	25,087,602	172,802,419	-	
<b>於二零二二年 十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
按公平價值透過 損益記賬的金融資產	28,897,394	180,290,535	-	209,187,929
銀行結存	185,606	-	-	185,606
總計息資產	29,083,000	180,290,535	-	209,373,535
利息總額敏感度差距	29,083,000	180,290,535	-	

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋價格風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

<sup>4</sup> 截至二零二二年十二月三十一日，MSCI亞洲新興市場ETF直接持有構成MSCI新興亞洲指數的1,132隻成分股中758隻成分股，及透過MSCI印度UCITS ETF間接持有113隻成分股。

## 財務報表附註 (續)

### (iii) 貨幣風險

下表概述成分基金的貨幣風險。

貨幣	代碼
英鎊	GBP
歐元	EUR
港元	HK\$
印度盧比	INR
印尼盾	IDR
韓圓	KRW
馬來西亞林吉特	MYR
新台幣	TWD
菲律賓比索	PHP
人民幣	RMB
新加坡元	SGD
泰銖	THB
美元	US\$

#### MSCI中國ETF

成分基金承受與港元兌人民幣有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於港元	
	貨幣	非貨幣
人民幣	1,484,920	925,725,640

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於港元	
	貨幣	非貨幣
人民幣	166,258	942,362,258

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

#### 中國A50 ETF

成分基金承受與人民幣兌港元及美元有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
港元	952	-
美元	1,441	-

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
港元	930	-
美元	1,415	-

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

#### SENSEX 印度ETF

成分基金承受與美元兌印度盧比有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於美元	
	貨幣	非貨幣
印度盧比	348,834	230,021,575

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於美元	
	貨幣	非貨幣
印度盧比	205,673	85,321,012

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

#### MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

成分基金承受與美元兌印尼盾、印度盧比、韓圓、馬來西亞林吉特、菲律賓比索、人民幣、新加坡元、泰銖及新台幣有關的貨幣風險。

# 財務報表附註 (續)

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於美元	
	貨幣	非貨幣
印尼盾	337,592	31,260,141
印度盧比	515,937	278,010,670
韓圓	4,548,048	215,627,624
馬來西亞林吉特	490,832	22,011,487
菲律賓比索	120,361	10,331,049
人民幣	105,772	72,440,151
新加坡元	322,417	47,682,414
泰銖	9,397	29,149,793
新台幣	3,403,347	266,390,692

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於美元	
	貨幣	非貨幣
印尼盾	-	34,922,278
印度盧比	150,136	263,664,537
韓圓	2,395,571	206,684,217
馬來西亞林吉特	23,117	28,732,800
菲律賓比索	3,740	13,904,512
人民幣	18,016	93,945,727
新加坡元	-	55,796,233
泰銖	-	40,702,801
新台幣	570,501	252,231,205

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

## 滬深 300 ETF

成分基金承受與人民幣兌港元及美元有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
港元	295	-
美元	64	-

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
港元	288	-
美元	61	-

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

## MSCI 台灣 ETF

成分基金承受與美元兌新台幣有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於美元	
	貨幣	非貨幣
新台幣	88,543	50,229,912

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於美元	
	貨幣	非貨幣
新台幣	71,056	45,112,728

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

## 恒生 ETF

成分基金承受與港元兌人民幣有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於港元	
	貨幣	非貨幣
人民幣	92,536	-

截至二零二二年十二月三十一日，由於成分基金的資產及負債僅以港元及美元計值，故並無貨幣及非貨幣資產的風險。

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

# 財務報表附註 (續)

## 中國政府債券ETF

成分基金承受與人民幣兌美元有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
美元	689	-

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
美元	2,603	-

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

## 政策性銀行債券ETF

成分基金承受與人民幣兌美元有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
美元	302	-

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於人民幣	
	貨幣	非貨幣
美元	477	-

附註 12(a)(iv) 所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

## 納斯達克 100 ETF、MSCI 新興市場ETF (HK) 及恒生科技ETF

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，由於成分基金的資產及負債僅以港元及美元計值，故並無貨幣及非貨幣資產的風險。

附註 12(a)(iv) 的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述成分基金對可贖回參與股份的持有人應佔資產淨值的潛在風險的風險。

## 主ETF的貨幣風險

主ETF的功能貨幣為美元。主ETF可投資於以其功能貨幣以外貨幣計價之金融工具。因此，主ETF直接及/或間接面臨匯兌風險，即其功能貨幣兌其他貨幣的匯率可能發生變化而對主ETF資產中以本身貨幣以外的貨幣計價部分的價值產生不利影響。

此外，主ETF可發行以主ETF功能貨幣以外的貨幣計價的股份類別。

主ETF進行外幣對沖以減低主ETF持有的投資貨幣與主ETF的功能貨幣及主ETF的貨幣對沖股份類別之間的外匯變動的影響(如有)。

主ETF的投資經理根據預先確定的承受水平而監控外匯風險持倉，並在考慮重置貨幣對沖的頻率和相關交易和再投資成本的情況下釐定何時重置貨幣對沖以及再投資或結算此類對沖所產生的收益或損失。

## MSCI 亞洲新興市場ETF

成分基金承受與港元兌韓圓、人民幣及泰銖有關的貨幣風險。

下表概述成分基金承受的貨幣及非貨幣資產淨風險：

貨幣	於二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 相等於港元	
	貨幣	非貨幣
韓圓	135,104	-
人民幣	465	-
泰銖	7,164	-



## 財務報表附註 (續)

貨幣	於二零二二年十二月三十一日 相等於港元	
	貨幣	非貨幣
印尼盾	1	1,940,348
韓圓	131,302	11,448,380
馬來西亞林吉特	1,308	1,582,702
菲律賓比索	111	749,395
人民幣	525	5,196,697
泰銖	-	2,241,195
新台幣	27,824	13,969,202

附註 12(a)(iv)所述的風險值分析摘要解釋貨幣風險的計量方法，並概述對成分基金單位持有人應佔資產淨值的潛在風險。

### (iv) 風險值分析摘要

風險值是一種風險模型，用於估計由於利率、貨幣和市場價格在既定期間內的變動及特定信心水平的變動以致成分基金資產淨值持倉可能發生的潛在虧損。

管理層使用風險值分析及／或追蹤誤差估計來計量和管理風險，因為這些是常用和易懂的模型，且在不同類型的資產類別和資金類型之間保持一致。就上述賬目，已經呈列風險值分析。在所有情況下，目標是估計潛在虧損並管理下行風險。

下表概述風險值模型有關利率、貨幣和價格風險的輸出數據。總風險值數字並非個別風險部分的總和，因為風險值考慮不同風險因素之間的相關性。

管理層計算風險值相對於成分基金的總價值。分析顯示管理人可以99%確信由二零二三年及二零二二年十二月三十一日起計的20個營業日期間，投資組合價值的跌幅不會高於下表數字。

	二零二三年	
	金額	%
MSCI 中國 ETF	898,314,234 港元	15.88
中國 A50 ETF	人民幣 1,676,967,367 元	13.00
SENSEX 印度 ETF	28,565,226 美元	12.59
MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	163,228,966 美元	11.42
滬深 300 ETF	人民幣 204,915,318 元	12.33
MSCI 台灣 ETF	7,034,322 美元	13.98
納斯達克 100 ETF	6,948,818 美元	12.69
恒生 ETF	港元 182,983,236 美元	14.95
MSCI 新興市場 ETF (HK)	1,468,010 美元	10.88
恒生科技 ETF	1,875,661,295 港元	19.25
中國政府債券 ETF	人民幣 34,392,181 元	0.94
政策性銀行債券 ETF	人民幣 850,668 元	0.43
MSCI 亞洲新興市場 ETF	不適用	不適用

	二零二二年	
	金額	%
MSCI 中國 ETF	1,090,830,732 港元	18.24
中國 A50 ETF	人民幣 2,267,258,618 元	15.21
SENSEX 印度 ETF	13,107,515 美元	15.42
MSCI 亞洲 (日本除外) ETF	219,960,769 美元	13.55
滬深 300 ETF	人民幣 67,894,747 元	14.69
MSCI 台灣 ETF	7,626,169 美元	16.88
納斯達克 100 ETF	5,802,051 美元	15.42
恒生 ETF	171,353,975 港元	16.78
MSCI 新興市場 ETF (HK)	1,750,186 美元	12.71
恒生科技 ETF	2,455,072,997 港元	21.57
中國政府債券 ETF	人民幣 42,176,307 元	1.25
政策性銀行債券 ETF	人民幣 1,528,785 元	0.73
MSCI 亞洲新興市場 ETF	10,861,993 港元	13.65

### 有關模型的詳細資料

基金管理行業內使用許多不同的風險值模型。管理層因應基金類型使用一個或多個事前和事後的投資組合風險估計及蒙特卡羅模擬模型。模型使用過往數據和協方差矩陣 (如適用) 來計算。

管理層使用的模型具有以下特徵：

- 風險值是計算至 99% 的信心水平。
- 在設定的信心水平下，風險值確定為該信心水平的最大預期虧損；
- 風險值是計算為 20 個營業日的持有期。選擇 20 天時間範圍與用於分析投資組合持倉的時段一致。風險數據會在每日、每週和每月的多個討論會中進行審議；及
- 投資組合風險值並非個別資產獨立風險值的簡單總和；投資組合資產之間的相關性會納入考慮。

# 財務報表附註 (續)

雖然風險值是一種重要的風險管理工具，但如所有預測模型一樣，應該考慮其假設和限制。

主要假設和限制如下：

- 部分模型假設若干金融可變因素是常態分佈：常態性假設讓管理層能夠將投資組合風險估計調整到適當的信心水平。常態性假設來自用於檢查觀察樣本群體的統計分析，如果不假設常態性，將意味排除使用大多數的統計工具，包括用於風險計量的主流商業模型。
- 若使用過往回報和資產之間的相關性，即不會考慮未來的潛在事件。這是一個常用且公認的限制，即過去表現並非未來表現的可靠指標。
- 一般而言，模型風險是一個已知的限制，其中包括：基礎數據的質素或準確性，如果數據內發生重大事件，成分基金的資產隨時間變化對外部市場因素變化的敏感度亦會不同，並認同僅使用一種模型可能限制其不能完全理解成分基金的風險狀況。

管理層承認這些限制，因此將事前和事後風險估計以審查預期與實際結果進行比較。如果事後價值與事前回報有顯著差異，則會對其原因進行評估。

成分基金的風險由業務內的投資專家透過持續檢討表現及風險數據予以。這些檢討包括：

- 風險與定量分析 (「RQA」) 的全球成員每週舉行會議。這些會議包括香港 RQA。
- RQA 與基金經理每月舉行會議。
- RQA 與首席投資官每月舉行會議。
- 向投資風險管理工作組 (IRMWG) 進行特別報告，讓 IRMWG 了解 RQA 流程和最新消息。
- 將每日包括事前與事後回報比較的績效數據報告發送至倫敦 RQA。
- RQA 專家每日與基金經理會面並密切合作。

## (b) 信貸及交易對手風險

信貸及交易對手風險指證券的發行人或交易的交易對手未能履行其與成分基金訂立的責任或承諾的風險。

可能令成分基金承受信貸及交易對手集中風險的金融資產主要包括由 IAP 發行人作出的投資及銀行結存。

SENSEX 印度 ETF 可最多將其資產淨值的 15% 投資於 IAP，而於任何單一發行人的投資最多為其資產淨值的 10%。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，SENSEX 印度 ETF 並無持有任何 IAP。

管理人透過與聲譽良好的高信貸評級經紀商、銀行及受監管交易所進行大部分投資交易及合約承諾活動，採取最大限度措施減低成分基金的交易對手風險。

所有上市投資交易均通過經批准且具信譽的經紀商於交收時結算或支付。因售出的投資只會在成分基金的託管人收取付款後方會交付，故拖欠付款的風險極小。購買證券時，當經紀商收到投資後隨即付款。倘任何一方未能履行其責任，交易將作廢。

下表分別載列成分基金截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日的交易對手淨風險，以及標準普爾評級服務公司對該等交易對手優先長期債務的信貸評級：

	MSCI 中國指數 ETF		中國 A50 ETF	
	二零二三年 交易對手 淨風險 港元	二零二二年 交易對手 淨風險 港元	二零二三年 交易對手 淨風險 人民幣	二零二二年 交易對手 淨風險 人民幣
<b>保證金存款</b>				
- Citigroup Global Markets Ltd 評級	1,230,159 A+	4,530,629 A+	不適用 不適用	不適用 不適用
- HSBC Bank Plc 評級	不適用 不適用	不適用 不適用	(74) A+	(73) A+
<b>應收經紀商款項</b>				
- UBS Securities LLC 評級	589,361 A+	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用



# 財務報表附註 (續)

	SENSEX印度ETF		MSCI亞洲(日本除外)ETF	
	二零二三年 交易對手 淨風險 美元	二零二二年 交易對手 淨風險 美元	二零二三年 交易對手 淨風險 美元	二零二二年 交易對手 淨風險 美元
<b>保證金存款</b>				
- Citigroup Global Markets Ltd 評級	不適用 不適用	不適用 不適用	9,388 A+	487,602 A+
- HSBC Bank Plc 評級	1 A+	(3) A+	不適用 不適用	不適用 不適用
<b>應收經紀商款項</b>				
- JP Morgan India Private Ltd, Mumbai 評級	不適用 不適用	17,036 A+	不適用 不適用	不適用 不適用

	滬深300ETF		MSCI台灣ETF	
	二零二三年 交易對手 淨風險 人民幣	二零二二年 交易對手 淨風險 人民幣	二零二三年 交易對手 淨風險 美元	二零二二年 交易對手 淨風險 美元
<b>保證金存款</b>				
- Citigroup Global Markets Ltd 評級	不適用 不適用	不適用 不適用	4,922 A+	5,670 A+
<b>應收經紀商款項</b>				
- UBS Securities LLC 評級	2,473,859 A+	不適用 不適用	不適用 不適用	不適用 不適用

	恒生ETF		納斯達克100ETF	
	二零二三年 交易對手 淨風險 港元	二零二二年 交易對手 淨風險 港元	二零二三年 交易對手 淨風險 美元	二零二二年 交易對手 淨風險 美元
<b>保證金存款</b>				
- Citigroup Global Markets Ltd 評級	739,906 A+	507,551 A+	12,672 A+	- -
<b>應收經紀商款項</b>				
- CLSA Ltd, guaranteed by CITIC Securities Company Limited 評級	不適用 不適用	31,397 BBB+	不適用 不適用	不適用 不適用

	MSCI新興市場ETF(HK)		恒生科技ETF	
	二零二三年 交易對手 淨風險 美元	二零二二年 交易對手 淨風險 美元	二零二三年 交易對手 淨風險 美元	二零二二年 交易對手 淨風險 美元
<b>保證金存款</b>				
- HSBC Bank Plc 評級	5 A+	3,023 A+	1,957,421 A+	609,525 A+

	中國政府債券ETF		政策性銀行債券ETF	
	二零二三年 交易對手 淨風險 人民幣	二零二二年 交易對手 淨風險 人民幣	二零二三年 交易對手 淨風險 人民幣	二零二二年 交易對手 淨風險 人民幣
<b>保證金存款</b>				
- 中國農業銀行 評級	不適用 不適用	5,434,314 A	不適用 不適用	不適用 不適用
- 中國銀行 評級	51,017,205 A	不適用 不適用	不適用 不適用	3,012,715 A
- 交通銀行 評級	不適用 不適用	18,314,761 A-	2,148,028 A-	2,034,192 A-
- 興業銀行 評級	不適用 不適用	不適用 不適用	2,046,419 Baa2*	不適用 不適用

下表分別載列MSCI亞洲新興市場ETF截至二零二三年三月二十二日(從香港聯交所除牌之日)及截至二零二二年十二月三十一日止年度的交易對手淨風險,以及標準普爾評級服務公司對該等交易對手優先長期債務的信貸評級:

	MSCI亞洲新興市場ETF	
	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所除 牌之日) 交易對手淨風險 港元	二零二二年 十二月三十一日 交易對手淨風險 港元
<b>保證金存款</b>		
- Citigroup Global Markets Ltd 評級	不適用 不適用	224 A+

於報告期末所承受的最大信貸風險為財務狀況報表所示資產的賬面值。

成分基金亦承受託管人所持資產的信貸及交易對手風險。

\* 長期存款的信用評級由穆迪評級服務公司提供。

# 財務報表附註 (續)

## MSCI中國ETF、SENSEX印度ETF、MSCI亞洲(日本除外)ETF、MSCI台灣ETF、納斯達克100ETF、恒生ETF、MSCI新興市場ETF(HK)、恒生科技ETF、中國政府債券ETF及政策性銀行債券ETF

		二零二三年	二零二二年
銀行結存			
—香港上海滙豐銀行有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	AA-	AA-
投資			
—滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	AA-	AA-

## 中國A50ETF

		二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
銀行結存			
—香港上海滙豐銀行有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	1,215,524 AA-	2,421,488 AA-
—滙豐銀行(中國)有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	9,044,069 A+	9,207,458 A+
—Citibank, N.A.	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	117,908 A+	117,828 A+
由以下公司持有的直接A股投資：			
—滙豐銀行(中國)有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	2,535,711,217 A+	6,495,835,325 A+
—香港上海滙豐銀行有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	10,356,999,550 AA-	8,402,043,960 AA-

## 滬深300ETF

		二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
銀行結存			
—香港上海滙豐銀行有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	47,487 AA-	57,013 AA-
—滙豐銀行(中國)有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	283,176,586 A+	170,077 A+
由以下公司持有的直接A股投資：			
—滙豐銀行(中國)有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	1,657,949,630 A+	461,528,682 A+
—香港上海滙豐銀行有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	17,280 AA-	22,800 AA-

## MSCI亞洲新興市場ETF

		二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日)	二零二二年 十二月三十一日
銀行結存			
—香港上海滙豐銀行有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	AA-	AA-
投資			
—滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司	標準普爾評級服務公司對其優先長期債務給予的信貸評級	AA-	AA-

按評級劃分債務證券的分析載於下表：

## 中國政府債券ETF及政策性銀行債券ETF

	中國政府債券ETF		政策性銀行債券ETF	
	二零二三年 佔投資的%	二零二二年 佔投資的%	二零二三年 佔投資的%	二零二二年 佔投資的%
評級 <sup>5</sup>				
A+	100.00	100.00	-	-
沒有評級*	-	-	100.00	100.00
總計	100.00	100.00	100.00	100.00

<sup>5</sup> 長期債券的信用評級由標準普爾評級服務公司提供。

\* 為了監控「沒有評級」債務證券的信用質素，投資管理人根據內部研究，為無法公開獲得信用評級的債務證券自行編制影子評級。投資管理人就債務證券的發行及結構特徵檢討關鍵財務指標，以計算各債務證券的引伸評級。

# 財務報表附註 (續)

下表按其發行人的信用評級概述上表未評級債務證券：

	政策性銀行債券 ETF	
	二零二三年 佔投資的%	二零二二年 佔投資的%
評級 <sup>5</sup> A+	100.00	100.00
總計	100.00	100.00

成分基金使用違約概率、違約風險及違約損失率以計算信貸風險和預期虧損。管理層於釐定任何預期信貸損失時會納入歷史分析和前瞻性資料考慮。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，所有按攤銷成本分類的金融資產均與具有高信貸評級的交易對手方持有並須於三個月內結算。由於交易對手有能力在短期內履行合約義務，管理層認為違約概率接近零。因此，未有確認按照十二個月預期信貸損失的虧損撥備，因為對成分基金而言任何該等減值均不重大。

匯豐機構信託服務(亞洲)有限公司及香港上海匯豐銀行有限公司亦擔任成分基金投資的託管人。存放在託管人的所有投資預計將予以明確識別，並作為成分基金的資產隔離保管，因此，成分基金不應涉及與託管人有關的信用和交易對手風險。然而，無法保證總是能夠實現上述隔離，故成分基金仍有可能面對與適用託管人有關的信用和交易對手風險的增加。

### (c) 流動資金風險

流動資金風險指成分基金或不能於到期時產生充足現金資源以完全履行其責任，或只能按重大不利的條款履行其責任的風險。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，各成分基金的所有財務負債均於十二個月內到期，由於折現影響不大，故相等於其賬面結餘。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，各成分基金持有財務狀況報表所述的預期可隨時產生現金流入（一般於一個月內）以管理流動資金風險的按公平價值透過損益記賬的金融資產及其他流動資產。

MSCI 中國 ETF、中國 A50 ETF、SENSEX 印度 ETF、MSCI 亞洲（日本除外）ETF、滬深 300 ETF、MSCI 台灣 ETF、納斯達克 100 ETF、恒生 ETF、MSCI 新興市場 ETF (HK)、恒生科技 ETF、中國

政府債券 ETF 及政策性銀行債券 ETF 均將其大部分資產投資於在活躍市場買賣及可隨時出售的投資。

截至二零二三年三月二十二日（從香港聯交所除牌之日）及二零二二年十二月三十一日，MSCI 亞洲新興市場 ETF 的財務負債均於十二個月內到期，由於折現影響不大，故相等於其賬面結餘。截至二零二三年三月二十二日（從香港聯交所除牌之日）及二零二二年十二月三十一日，MSCI 亞洲新興市場 ETF 持有財務狀況報表所述的預期可隨時產生現金流入（一般於一個月內）以管理流動資金風險的按公平價值透過損益記賬的金融資產及其他流動資產。

### (d) 公平價值估計

於活躍市場買賣的投資（如公開買賣的衍生工具及交易證券）的公平價值乃按於報告日期所報收市價釐定。於交易所上市或買賣的投資按最後成交價計量公平價值。

活躍市場指資產或負債的交易次數及交易量足以持續提供定價資料的市場。

國際財務準則第 13 號要求成分基金使用公平價值等級對其公平價值計量進行分類。有關等級可反映計量所用輸入數據的重要性。公平價值等級共有以下等級：

- 就相同資產或負債，實體在計量日能獲得的活躍市場報價（未經調整）（第一級）。
- 不包括於第一級內報價，資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據（第二級）。
- 資產或負債屬不可觀察的輸入數據（第三級）。

整體公平價值計量在公平價值等級的分類取決於對整體公平價值計量而言屬重要的輸入數據的最低等級。就此而言，輸入數據的重要性根據整體公平價值計量進行評估。倘公平價值計量使用的可觀察輸入數據須根據不可觀察輸入數據進行重大調整，則該計量為第三級計量。評估整體公平價值計量的特定輸入數據的重要性需要作出判斷，考慮資產或負債的特定因素。

<sup>5</sup> 長期債券的信用評級由標準普爾評級服務公司提供。

## 財務報表附註 (續)

釐定何為「可觀察」須管理人作出重大判斷。管理人認為可觀察數據為容易獲取、定期分發或更新、可靠及可被核實、非專屬及由活躍參與相關市場的獨立來源所提供的市場數據。

下表分析於公平價值等級中成分基金於十二月三十一日按公平價值計量的按公平價值透過損益記賬的金融資產及負債 (按類別)：

### MSCI中國ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
資產				
– 股本證券	5,641,102,254	-	-	5,641,102,254
– 非上市股本	-	-	1	1
– 非上市信託權益供股權	-	-	0 <sup>A</sup>	0 <sup>A</sup>
– 期貨	178,503	-	-	178,503
總資產	5,641,280,757	-	1	5,641,280,758

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
資產				
– 股本證券	5,942,477,722	1,038,137	3,346,162	5,946,862,021
– 非上市股本	-	-	1	1
– 非上市供股權	-	-	0 <sup>A</sup>	0 <sup>A</sup>
總資產	5,942,477,722	1,038,137	3,346,163	5,946,862,022
負債				
– 期貨	(235,905)	-	-	(235,905)
總負債	(235,905)	-	-	(235,905)

### 中國A50 ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
資產				
– 股本證券	12,892,710,767	-	-	12,892,710,767
總資產	12,892,710,767	-	-	12,892,710,767

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
資產				
– 股本證券	14,897,879,284	-	-	14,897,879,284
總資產	14,897,879,284	-	-	14,897,879,284

### SENSEX印度ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
資產				
– 股本證券	230,021,575	-	-	230,021,575
總資產	230,021,575	-	-	230,021,575

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
資產				
– 股本證券	85,321,012	-	-	85,321,012
總資產	85,321,012	-	-	85,321,012

### MSCI亞洲(日本除外)ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
資產				
– 股本證券	1,428,963,819	93,817	-	1,429,057,636
– 非上市供股權	-	11,024	-	11,024
– 非上市信託權益供股權	-	-	0 <sup>#</sup>	0 <sup>#</sup>
– 期貨	192,512	-	-	192,512
總資產	1,429,156,331	104,841	0 <sup>#</sup>	1,429,261,172

<sup>A</sup> 金額少於1港元。

<sup>#</sup> 金額少於1美元。

# 財務報表附註 (續)

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
<b>資產</b>				
— 股本證券	1,618,596,175	196,681	491,749	1,619,284,605
— 非上市供股權	-	30,489	-	30,489
— 非上市信託權益供股權	-	-	0 <sup>#</sup>	0 <sup>#</sup>
<b>總資產</b>	<b>1,618,596,175</b>	<b>227,170</b>	<b>491,749</b>	<b>1,619,315,094</b>
<b>負債</b>				
— 期貨	(100,347)	-	-	(100,347)
<b>總負債</b>	<b>(100,347)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100,347)</b>

滬深 300 ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
<b>資產</b>				
— 股本證券	1,657,966,910	-	-	1,657,966,910
<b>總資產</b>	<b>1,657,966,910</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,657,966,910</b>

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
<b>資產</b>				
— 股本證券	461,551,482	-	-	461,551,482
<b>總資產</b>	<b>461,551,482</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>461,551,482</b>

MSCI 台灣 ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
<b>資產</b>				
— 股本證券	50,227,280	-	-	50,227,280
— 非上市供股權	-	2,632	-	2,632
— 期貨	1,270	-	-	1,270
<b>總資產</b>	<b>50,228,550</b>	<b>2,632</b>	<b>-</b>	<b>50,231,182</b>

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
<b>資產</b>				
— 股本證券	45,112,728	-	-	45,112,728
<b>總資產</b>	<b>45,112,728</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,112,728</b>
<b>負債</b>				
— 期貨	(370)	-	-	(370)
<b>總負債</b>	<b>(370)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(370)</b>

納斯達克 100 ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
<b>資產</b>				
— 股本證券	54,368,545	-	-	54,368,545
— 期貨	3,989	-	-	3,989
<b>總資產</b>	<b>54,372,534</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,372,534</b>

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
<b>資產</b>				
— 股本證券	37,607,455	-	-	37,607,455
<b>總資產</b>	<b>37,607,455</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,607,455</b>

恆生 ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
<b>資產</b>				
— 股本證券	1,215,685,248	-	-	1,215,685,248
— 期貨	233,368	-	-	233,368
<b>總資產</b>	<b>1,215,918,616</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,215,918,616</b>

<sup>#</sup> 金額少於 1 美元。

# 財務報表附註 (續)

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
資產				
—股本證券	1,017,338,478	-	-	1,017,338,478
—期貨	30,680	-	-	30,680
總資產	1,017,369,158	-	-	1,017,369,158

MSCI新興市場ETF (HK)

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
資產				
—交易所買賣基金	13,445,809	-	-	13,445,809
總資產	13,445,809	-	-	13,445,809

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	美元	美元	美元	美元
資產				
—交易所買賣基金	13,711,464	-	-	13,711,464
總資產	13,711,464	-	-	13,711,464
負債				
—期貨	(789)	-	-	(789)
總負債	(789)	-	-	(789)

恒生科技ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
資產				
—股本證券	9,726,599,209	-	-	9,726,599,209
—期貨	201,450	-	-	201,450
總資產	9,726,800,659	-	-	9,726,800,659

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
資產				
—股本證券	11,376,490,371	-	-	11,376,490,371
—期貨	5,250	-	-	5,250
總資產	11,376,495,621	-	-	11,376,495,621

中國政府債券ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
資產				
—債務證券	-	3,656,062,985	-	3,656,062,985
總資產	-	3,656,062,985	-	3,656,062,985

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
資產				
—債務證券	-	3,371,445,921	-	3,371,445,921
總資產	-	3,371,445,921	-	3,371,445,921

政策性銀行債券ETF

二零二三年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
資產				
—債務證券	-	197,668,804	-	197,668,804
總資產	-	197,668,804	-	197,668,804

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
資產				
—債務證券	-	209,187,929	-	209,187,929
總資產	-	209,187,929	-	209,187,929

## 財務報表附註 (續)

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日)，MSCI 亞洲新興市場ETF 並無持有任何投資。下表分析於公平價值等級中MSCI 亞洲新興市場ETF 於二零二二年十二月三十一日按公平價值計量的按公平價值透過損益記賬的金融資產 (按類別)：

### MSCI 亞洲新興市場ETF

二零二二年十二月三十一日

	第一級	第二級	第三級	總計
	港元	港元	港元	港元
<b>資產</b>				
- 股本證券	64,622,743	-	26,339	64,649,082
- 交易所買賣基金	14,696,858	-	-	14,696,858
- 上市供股權	-	1,546	-	1,546
- 非上市股本	-	-	0 <sup>A</sup>	0 <sup>A</sup>
<b>總資產</b>	<b>79,319,601</b>	<b>1,546</b>	<b>26,339</b>	<b>79,347,486</b>

根據活躍市場所報市價計算價值的投資分類為第一級。成分基金並無就該等工具調整報價。

於不被視為活躍的市場中買賣但根據市場報價、交易商報價或其他由可觀察輸入數據支持的定價來源估值的投資分類為第二級。成分基金第二級投資主要為定息政府及銀行債券、暫停買賣的股本證券、非上市股本及非上市供股權。

分類為第三級的投資由於買賣淡靜，故不可觀察輸入數據屬重大。截至二零二三年十二月三十一日，第三級投資包括由MSCI 中國ETF及MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 持有 (二零二二年：由MSCI 中國ETF、MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 及MSCI 亞洲新興市場ETF 持有) 的股本證券，該等股本證券使用外部定價資源定價，現暫停買賣、非上市股本、非上市供股權及非上市認股權證。

第三級估值乃由管理人的估值委員會每兩個月檢討，該委員會評估投資估值的適當性。

### MSCI 中國ETF及MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

並無呈列成分基金截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日所持第三級投資的敏感度分析，原因是輸入數據合理變動的影響被視作並不重大。

### MSCI 亞洲新興市場ETF

由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 期間，MSCI 亞洲新興市場ETF 所持各級投資之間並無轉移。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，成分基金所持各級投資之間並無轉移，惟下述者除外。

下表載列截至二零二三年十二月三十一日止年度所持各級投資之間的轉移：

### MSCI 中國ETF

	第一級	第二級	第三級
	港元	港元	港元
<b>從第二級轉移至第一級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
- 股本證券			
工業	447,497	(447,497)	-
	447,497	(447,497)	-

下表載列截至二零二二年十二月三十一日止年度所持各級投資之間的轉移：

### MSCI 中國ETF

	第一級	第二級	第三級
	港元	港元	港元
<b>從第一級轉移至第二級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
- 股本證券			
工業	(1,038,137)	1,038,137	-
	(1,038,137)	1,038,137	-
<b>從第一級轉移至第三級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
- 股本證券			
金融	(3,346,162)	-	3,346,162
	(3,346,162)	-	3,346,162

<sup>A</sup> Amount is less than HK\$1.



# 財務報表附註 (續)

## MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

	第一級	第二級	第三級
	美元	美元	美元
<b>從第一級轉移至第二級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
— 股本證券			
房地產	(196,681)	196,681	-
	(196,681)	196,681	-
<b>從第一級轉移至第三級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
— 股本證券			
金融	(491,749)	-	491,749
	(491,749)	-	491,749
<b>從第二級轉移至第一級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
— 股本證券			
房地產	920,926	(920,926)	-
	920,926	(920,926)	-

## MSCI 亞洲新興市場ETF

	第一級	第二級	第三級
	港元	港元	港元
<b>從第一級轉移至第三級：</b>			
<b>資產</b>			
按公平價值透過損益記賬的金融資產			
— 股本證券			
金融	(26,339)	-	26,339
	(26,339)	-	26,339

從第一級轉移至第二級的股本證券涉及於年末已暫停買賣兩個月或以下並於年末後恢復買賣活躍的證券。

從第一級轉移至第三級的股本證券涉及於年末已暫停買賣兩個月以上的證券。暫停買賣證券最初按暫停買賣前的最後交易價格進行公平價值估值，隨後由管理人進行公平價值調整 (如適用)。

從第二級轉移至第一級的股本證券涉及已暫停買賣兩個月或以下並隨後恢復買賣活躍的證券。

下表載列截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度 MSCI 中國 ETF 所持第三級股本證券的變動。

	二零二三年 港元	二零二二年 港元
<b>股本證券及供股權</b>		
<b>年初結餘</b>	<b>3,346,163</b>	<b>1,607,526</b>
由第一級轉移至第三級	-	3,346,162
出售	(2,595,815)	(960,880)
於全面收入報表確認的虧損	(750,347)	(646,645)
<b>年終結餘</b>	<b>1</b>	<b>3,346,163</b>
於報告年度末所持資產計入全面收入報表的年內虧損總額	0 <sup>Δ</sup>	(10,803,929)

下表載列截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 所持第三級股本證券的變動。

	二零二三年 美元	二零二二年 美元
<b>股本證券及供股權</b>		
<b>年初結餘</b>	<b>491,749</b>	<b>409,185</b>
由第一級轉移至第三級	-	491,749
購買	-	0 <sup>#</sup>
出售	(437,041)	(244,176)
於全面收入報表確認的虧損	(54,708)	(165,009)
<b>年終結餘</b>	<b>0<sup>#</sup></b>	<b>491,749</b>
於報告年度末所持資產計入全面收入報表的年內虧損總額	0 <sup>#</sup>	(1,908,619)

<sup>Δ</sup> 金額少於 1 港元。

<sup>#</sup> 金額少於 1 美元。



# 財務報表附註 (續)

下表載列由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 期間及截至二零二二年十二月三十一日止年度, MSCI 亞洲新興市場 ETF 所持第三級股本證券的變動。

	二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 十二月三十一日 港元
<b>股本證券及供股權</b>		
年初結餘	26,339	48,081
由第一級轉移至第三級	-	26,339
出售	(26,504)	(28,574)
於全面收入報表確認的收益/(虧損)	165	(19,507)
<b>年終結餘</b>	-	<b>26,339</b>
於報告期末/年度末所持資產計入全面 收入報表的期內/年內虧損總額	(415,597)	(96,639)

計入財務狀況報表的資產及負債 (按公平價值透過損益記賬的金融資產及金融負債除外) 乃按攤銷成本列賬。其賬面值為公平價值的適當約數。

## (e) 資本風險管理

成分基金的資本乃以未贖回的可贖回單位代表。成分基金的目標為提供與相關指數表現大致接近的投資回報。管理人可：

- 根據成分基金的組成文件贖回及發行新基金單位；
- 於釐定成分基金向基金單位持有人的分派金額時行使酌情權；及
- 在成分基金的章程中規定的若干情況下暫停增設及贖回基金單位。

## (f) 於其他實體的權益

成分基金於其他基金的投資受限於其他基金章程內的條款及條件, 並容易承受因該等其他基金未來價值的不確定性而導致的市價風險。管理人經對其他基金及其策略作出廣泛盡職審查後, 方始作出投資決定。

截至二零二三年十二月三十一日, 除 MSCI 新興市場 ETF (HK) 外, 概無成分基金在其他基金中持有投資。

截至二零二二年十二月三十一日, 除 MSCI 亞洲新興市場 ETF 及 MSCI 新興市場 ETF (HK) 外, 概無成分基金在其他基金中持有投資。

## MSCI 新興市場 ETF (HK)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日, MSCI 新興市場 ETF (HK) 投資於主 ETF。MSCI 新興市場 ETF (HK) 每日均有權要求贖回其於主 ETF 的投資。主 ETF 允許每日贖回該等參與股份。

MSCI 新興市場 ETF (HK) 按公平價值記賬的於主 ETF 的投資載於下表。該等投資於財務狀況報表內計入按公平價值透過損益記賬的金融資產。

## 截至二零二三年十二月三十一日

策略	主 ETF 的資產淨值	投資公平價值	佔資產淨值百分比
	美元	美元	
股票指數追蹤	4,075,956,987	13,445,809	99.65

## 截至二零二二年十二月三十一日

策略	主 ETF 的資產淨值	投資公平價值	佔資產淨值百分比
	美元	美元	
股票指數追蹤	3,425,738,971	13,711,464	99.57

MSCI 新興市場 ETF (HK) 於主 ETF 的權益的最高虧損風險相等於其於主 ETF 投資的公平價值總額。

一旦 MSCI 新興市場 ETF (HK) 出售其於主 ETF 的股份後, MSCI 新興市場 ETF (HK) 即不再承受來自主 ETF 的任何風險。

MSCI 新興市場 ETF (HK) 的投資策略要求定期買賣主 ETF。截至二零二三年十二月三十一日止年度內於主 ETF 的總購買額為 1,930,534 美元 (二零二二年: 3,779,443 美元)。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日, 概不存在資本承擔責任, 亦無應付主 ETF 的未結清購置款項。

截至二零二三年十二月三十一日止年度, 於主 ETF 的投資所引致的淨收益總額為 872,898 美元 (二零二二年: 淨虧損為 3,274,097 美元)。

# 財務報表附註 (續)

## MSCI 亞洲新興市場ETF

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日)，MSCI 亞洲新興市場ETF 並無投資 MSCI 印度 UCITS ETF。

截至二零二二年十二月三十一日，MSCI 亞洲新興市場ETF 投資於 MSCI 印度 UCITS ETF。MSCI 亞洲新興市場ETF 每日均有權要求贖回其於 MSCI 印度 UCITS ETF 的投資。

MSCI 亞洲新興市場ETF 於 MSCI 印度 UCITS ETF 的投資按公平價值記賬載於下表。該等投資於財務狀況報表內計入按公平價值透過損益記賬的金融資產。

### 截至二零二二年十二月三十一日

策略	MSCI 印度 UCITS ETF 的資產淨值	投資公平價值	佔資產淨值百分比
	港元	港元	
股票指數追蹤	10,657,143,148	14,696,858	18.47

MSCI 亞洲新興市場ETF 於 MSCI 印度 UCITS ETF 的權益的最高虧損風險相等於其於 MSCI 印度 UCITS ETF 投資的公平價值總額。

一旦 MSCI 亞洲新興市場ETF 出售其於 MSCI 印度 UCITS ETF 的股份後，MSCI 亞洲新興市場ETF 即不再承受來自 MSCI 印度 UCITS ETF 的任何風險。

MSCI 亞洲新興市場ETF 的投資策略要求定期買賣 MSCI 印度 UCITS ETF。由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 期間，於 MSCI 印度 UCITS ETF 的總購買額分別為零港元 (二零二二年：2,266,161 港元)。

截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 及二零二二年十二月三十一日，概不存在資本承擔責任，亦無應付 MSCI 印度 UCITS ETF 的未結清購置款項。

由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 期間，於 MSCI 印度 UCITS ETF 的投資所引致的合計淨收益或虧損為淨虧損 1,246,597 港元 (二零二二年：淨虧損 1,919,733 港元)。

## 13 分派

### MSCI 中國ETF

	二零二三年 港元	二零二二年 港元
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨虧損	(846,707,716)	(1,699,609,436)
末期分派		
—於二零二二年十一月十八日就 231,298,699 個單位派發 0.490 港元	-	(113,336,363)
—於二零二三年十一月十七日就 349,498,699 個單位派發 0.330 港元	(115,334,571)	-
年內未分派之虧損轉移至基金單位持有人應佔的資產淨值	962,042,287	1,812,945,799
年終未分派之收入金額	-	-

### 中國A50 ETF

	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨虧損	(1,462,547,997)	(2,487,578,077)
末期分派		
—於二零二二年十二月三十日就 1,192,000,000 個單位派發人民幣 0.240 元	-	(286,080,000)
—於二零二三年十二月二十九日就 1,144,000,000 個單位派發人民幣 0.340 元	(388,960,000)	-
年內未分派之虧損轉移至基金單位持有人應佔的資產淨值	1,851,507,997	2,773,658,077
年終未分派之收入金額	-	-

### MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

	二零二三年 美元	二零二二年 美元
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨溢利 / (虧損)	78,844,099	(681,437,672)
末期分派		
—於二零二二年十一月十八日就 354,080,000 個單位派發 0.130 美元	-	(46,030,400)
—於二零二二年十一月十七日就 251,920,000 個單位派發 0.130 美元	(32,749,600)	-
年內未分派之虧損轉移至基金單位持有人應佔的資產淨值	(46,094,499)	727,468,072
年終未分派之收入金額	-	-

# 財務報表附註 (續)

## 滬深300 ETF

	二零二三年 人民幣	二零二二年 人民幣
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨虧損	(143,878,114)	(87,946,372)
末期分派		
—於二零二二年十一月十八日就 18,250,000個單位派發人民幣0.280元	-	(5,110,000)
—於二零二三年十一月十七日就 51,500,000個單位派發人民幣0.370元	(19,055,000)	-
年內未分派之虧損轉移至基金單位持有 人應佔的資產淨值	162,933,114	93,056,372
年終未分派之收入金額	-	-

## MSCI台灣ETF

	二零二三年 美元	二零二二年 美元
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨收入／(虧損)	12,559,798	(22,410,415)
末期分派		
—於二零二二年十一月十八日就 2,660,000個單位派發0.670美元	-	(1,782,200)
—於二零二三年十一月十七日就 2,300,000個單位派發0.560美元	(1,288,000)	-
年內未分派之收入／(虧損)轉移至基金 單位持有人應佔的資產淨值	(11,271,798)	24,192,615
年終未分派之收入金額	-	-

## 恒生ETF

	二零二三年 港元	二零二二年 港元
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨(虧損)／收入	(140,564,696)	(66,065,722)
中期分派		
—於二零二二年六月三十日就 10,750,000個單位派發0.260港元	-	(2,795,000)
—於二零二三年六月三十日就 15,100,000個單位派發0.350港元	(5,285,000)	-
末期分派		
—於二零二二年十二月三十日就 14,350,000個單位派發1.660港元	-	(23,821,000)
—於二零二三年十二月二十九日就 19,800,000個單位派發1.620港元	(32,076,000)	-
年內未分派之虧損轉移至基金單位持有 人應佔的資產淨值	177,925,696	92,681,722
年終未分派之收入金額	-	-

## MSCI新興市場ETF (HK)

	二零二三年 美元	二零二二年 美元
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨收入／(虧損)	1,142,823	(2,938,796)
末期分派		
—於二零二二年十一月十八日就 240,000個單位派發1.400美元	-	(336,000)
—於二零二三年十一月十七日就 210,000個單位派發1.420美元	(298,200)	-
年內未分派之(收入)／虧損轉移至基金 單位持有人應佔的資產淨值	(844,623)	3,274,796
年終未分派之收入金額	-	-

# 財務報表附註 (續)

## 恒生科技 ETF

	二零二三年 港元	二零二二年 港元
年初未分派之收入金額	-	-
年內淨虧損	-	(3,341,152,675)
末期分派		
—於二零二二年十二月三十日就 1,263,300,000個單位派發0.030港元	-	(37,899,000)
年內未分派之虧損轉移至基金單位持有 人應佔的資產淨值	-	3,379,051,675
年終未分派之收入金額	-	-

## 中國政府債券 ETF

	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年十二月 三十一日 人民幣
年/期初未分派之收入金額	-	-
年/期內淨收入	143,315,807	152,981,625
中期分派		
—於二零二二年六月三十日就 66,150,000個單位派發人民幣 0.790元	-	(52,258,500)
—於二零二三年六月三十日就 65,940,000個單位派發人民幣 0.650元	(42,861,000)	-
末期分派		
—於二零二二年十二月三十日就 66,080,000個單位派發人民幣 0.670元	-	(44,273,600)
—於二零二三年十二月三十日就 70,465,000個單位派發人民幣 0.630元	(44,392,950)	-
年/期內未分派之收入轉移至基金單位 持有人應佔的資產淨值	(56,061,857)	(56,449,525)
年/期終未分派之收入金額	-	-

## 政策性銀行債券 ETF

	二零二三年 人民幣	二零二一年 十月十八日 (成立日期)至 二零二二年十二月 三十一日 人民幣
年/期初未分派之收入金額	-	-
年/期內淨收入	5,518,040	7,333,589
中期分派		
—於二零二二年六月三十日就4,060,000 個單位派發人民幣0.830元	-	(3,369,800)
—於二零二三年六月三十日就4,249,000 個單位派發人民幣0.590元	(2,506,910)	-
末期分派		
—於二零二二年十二月三十日就 4,165,000個單位派發人民幣0.590元	-	(2,457,350)
—於二零二三年十二月二十九日就 3,924,000個單位派發人民幣0.610元	(2,393,640)	-
年/期內未分派之收入轉移至基金單位 持有人應佔的資產淨值	(617,490)	(1,506,439)
年/期終未分派之收入金額	-	-

## MSCI 亞洲新興市場 ETF

	二零二三年 一月一日至 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日) 港元	二零二二年 一月一日至 二零二二年 十二月三十一日 港元
年/期初未分派之收入金額	-	-
年/期內淨收入/(虧損)	1,183,472	(36,212,744)
末期分派		
—於二零二二年十一月十八日就 1,600,000個單位派發0.730港元	-	(1,168,000)
—於二零二三年三月十五日就1,200,000 個單位派發人50.4076港元	(60,489,120)	-
年/期內未分派之虧損轉移至基金單位 持有人應佔的資產淨值	59,305,648	37,380,744
年/期終未分派之收入金額	-	-

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，SENSEX 印度 ETF 及納斯達克 100 ETF 並無作出任何分派。

# 財務報表附註 (續)

## 14 分類資料

管理人代表成分基金作出策略性資源配置，並根據作出策略決策所用的經審閱報告釐定經營分類。

管理人認為，各成分基金擁有單一經營分類，即投資證券。成分基金的目標為直接或間接追蹤各自指數的表現及按與所追蹤指數的特徵密切吻合的證券比重及行業比重投資絕大部分指數成分股。

管理人所用有關成分基金的資產、負債及表現的內部財務資料與財務狀況報表及全面收入報表所披露者一致。

成分基金位於香港。成分基金的全部收入來自對組成相關追蹤指數的證券的投資。成分基金的投資按相關地區劃分，但由於管理人認為編製地區資料的成本過高，且管理人一般不會使用該資料管理成分基金，故並無就基金表現呈報地區資料。

成分基金並無資產分類為非流動資產。成分基金擁有與相關追蹤指數的證券比重及行業比重非常接近的投資組合。有關佔各成分基金資產淨值逾 10% 的投資持股請參閱附註 11。

## 15 結算日後事項

所有有關 MSCI 亞洲新興市場 ETF 的停牌股份應收款項及應收股息已根據購買協議結算，以及 MSCI 亞洲新興市場 ETF 認可資格的撤銷和終止已於二零二四年三月二十七日生效。有關購買協議的進一步詳情，請參閱附註 8(k)。

## 16 財務報表核准

本財務報表已於二零二四年四月二十五日經信託人及管理人核准。

# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比
<b>投資(99.72%)</b>			<b>中國(99.72%) 續</b>		
<b>上市股本(99.72%)</b>					
<b>中國(99.72%)</b>					
1,675			200,379	北京控股有限公司	5,440,290 0.10
			1,552,760	北控水務集團有限公司	2,701,802 0.05
183,434	268,728	0.00	10,234	北京金山辦公軟件股份有限公司—A股	3,548,633 0.06
47,864	1,812,418	0.03	38,102	北新集團建材股份有限公司—A股	976,055 0.02
			28,533	北京東方雨虹防水技術股份有限公司—A股	600,762 0.01
			3,829	北京石頭世紀科技股份有限公司—A股	1,188,089 0.02
705,787	987,306	0.02	47,308	北京中長石基信息技術股份有限公司—A股	505,298 0.01
269,491	5,307,518	0.09	36,813	北京天壇生物製品股份有限公司—A股	1,249,037 0.02
18,243	6,252,191	0.11	30,979	北京同仁堂股份有限公司—A股	1,824,297 0.03
6,564	570,158	0.01	17,624	北京國聯視訊信息技術股份有限公司—A股	425,381 0.01
			16,634	北京國藥集團股份有限公司—A股	1,370,452 0.02
14,738	751,561	0.01	64,675	北京燕京啤酒股份有限公司—A股	612,070 0.01
25,823	2,482,467	0.04	1,123,329	京滬高鐵路股份有限公司—A股	6,060,743 0.11
60,429	563,525	0.01	183,988	北汽福田汽車股份有限公司—A股	550,815 0.01
2,008,259	2,477,071	0.04	7,851	伯特利汽車安全系統股份有限公司—A股	596,639 0.01
10,614,798	8,016,317	0.14	10,326	貝達藥業股份有限公司—A股	583,733 0.01
217,730	31,950,542	0.57	5,766	華大基因股份有限公司—A股	303,508 0.01
15,785	3,777,274	0.07	77,768	華熙生物科技股份有限公司—A股	7,279,085 0.13
267,783	433,444	0.01	10,149	華熙生物科技股份有限公司—A股	744,900 0.01
731,918	2,155,425	0.04	76,559	中銀航空租賃有限公司	4,570,572 0.08
200,457	3,615,675	0.06	64,481	中銀國際證券股份有限公司—A股	727,614 0.01
6,279,147	9,301,205	0.16	942,539	京東方科技集團股份有限公司—A股	4,031,046 0.07
2,079,681	474,703,513	8.39	1,475,020	波司登國際控股有限公司	5,177,320 0.09
296,789	8,817,847	0.16	1,138,460	華晨中國汽車控股有限公司	4,952,301 0.09
1,454,731	8,817,847	0.16	23,742	首旅酒店集團股份有限公司—A股	406,679 0.01
12,239	1,835,611	0.03	41,660	比亞迪股份有限公司—A股	9,045,618 0.16
17,416	5,673,451	0.10	401,040	比亞迪股份有限公司—H股	85,982,976 1.52
88,524	840,586	0.02	304,360	比亞迪電子(國際)有限公司	11,139,576 0.20
464,901	671,890	0.01	33,105	湯臣倍健股份有限公司—A股	618,247 0.01
10,325	2,190,049	0.04	283,452	建發國際投資集團有限公司	4,716,641 0.08
40,453	8,386,814	0.15	87,130	財通證券有限公司—A股	741,452 0.01
15,505	2,635,887	0.05	8,219	中科寒武紀科技股份有限公司—A股	1,216,404 0.02
	4,805,816	0.09	24,892	蘇州天華新能源科技股份有限公司—A股(前稱蘇州天華超淨水股份有限公司—A股)	691,977 0.01
49,534	369,475	0.01	13,190	凱賽生物技術股份有限公司—A股	795,249 0.01
16,258	879,887	0.02	69,664	中節能太陽能股份有限公司—A股	426,281 0.01
13,999	807,642	0.01	149,454	中節能風力發電股份有限公司—A股	491,680 0.01
8,386	1,017,651	0.02	13,996	中電科網絡安全科技股份有限公司—A股	344,721 0.01
8,386	962,015	0.02	356,207	中國廣核電力股份有限公司—A股	1,214,833 0.02
7,453	724,133	0.01	4,087,708	中國廣核電力股份有限公司—H股	8,338,924 0.15
489,804	724,133	0.01	11,192	長春高新技術產業(集團)股份有限公司—A股	1,789,448 0.03
23,285	37,102,653	0.66	157,213	長江證券股份有限公司—A股	927,523 0.02
15,215	392,978	0.01	5,395	常州宇宇車燈股份有限公司—A股	775,677 0.01
8,287	392,978	0.01	41,841	湖州三環(集團)股份有限公司—A股	1,351,267 0.02
6,911	437,814	0.01	15,223	盛新鋰能集團股份有限公司—A股	379,783 0.01
	440,133	0.01	37,265	赤峰吉隆黃金礦業股份有限公司—A股	572,523 0.01
			58,337	中國寶安集團股份有限公司—A股	751,045 0.01
12,916	879,887	0.02	3,744,556	中國信託資產管理股份有限公司—H股	2,920,754 0.05
26,091	807,482	0.01	3,445,380	中信銀行股份有限公司—H股	12,678,998 0.22
56,978	807,482	0.01	805,491	中國中煤能源股份有限公司—H股	5,718,986 0.10
227,141	5,716,745	0.10	923,566	中國通信服務股份有限公司—H股	2,992,354 0.05
987,023	1,394,618	0.02	220,407	中國建設銀行股份有限公司—A股	1,573,476 0.03
10,591	1,394,618	0.02	37,109,509	中國建設銀行股份有限公司—H股	172,559,217 3.05
128,080	774,657	0.01	107,542	中國船舶工業股份有限公司—A股	3,471,920 0.06
	3,306,527	0.06	393,913	中國東方航空股份有限公司—A股	1,676,046 0.03
	447,497	0.01	780,533	中國能源建設集團有限公司	1,797,481 0.03
			1,007,961	中國光大銀行股份有限公司—A股	3,205,498 0.06
866,612	860,985	0.02	1,154,729	中國光大銀行股份有限公司—H股	2,678,971 0.05
499,941	100,613,653	1.78	1,448,799	中國光大環境(集團)有限公司	3,679,949 0.07
92,749	2,483,538	0.04	1,370,782	中國飛鶴有限公司	5,853,239 0.10
83,239	693,661	0.01	42,560	中國電影股份有限公司—A股	571,264 0.01
764,832	1,027,825	0.02	111,787	中國銀河證券股份有限公司—A股	1,477,176 0.03
30,574,067	1,027,825	0.02	1,369,161	中國銀河證券股份有限公司—H股	5,654,635 0.10
916,891	3,346,515	0.06	1,051,475	中國燃氣控股有限公司	8,106,872 0.14
3,380,939	91,110,720	1.61	129,678	中國長城證券有限公司—A股	1,137,654 0.02
121,332	5,771,429	0.10	74,070	中國長城科技有限公司—A股	822,009 0.01
416,554	16,465,173	0.29	894,520	中國宏橋集團有限公司	5,715,983 0.10
213,701	1,331,874	0.02			
153,583	3,055,985	0.05			
324,490	1,729,485	0.03			
84,548	3,386,952	0.06			
552,775	2,124,366	0.04			
263,777	598,949	0.01			
125,251	3,594,652	0.06			
12,194	29,041,848	0.51			
14,606	818,618	0.01			
52,329	510,815	0.01			
	503,739	0.01			
	467,685	0.01			



# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 港元	資產淨值 百分比
<b>中國 (99.72%) 續</b>				<b>中國 (99.72%) 續</b>			
580,119	中國國際金融股份有限公司—H股	6,648,164	0.12	12,348	重慶太極實業(集團)股份有限公司—A股	629,114	0.01
56,811	中國國際金融股份有限公司—A股	2,370,505	0.04	56,512	重慶智飛生物有限公司—A股	3,787,100	0.07
111,834	中國巨石股份有限公司—A股	1,205,539	0.02	794,975	周大福珠寶集團	9,237,609	0.16
58,050	中國人壽保險股份有限公司—A股	1,804,717	0.03	2,247,160	中國中信股份有限公司	17,527,848	0.31
2,874,368	中國人壽保險股份有限公司—H股	29,088,604	0.51	287,068	中信證券股份有限公司—A股	6,412,533	0.11
153,395	閱文集團	4,456,125	0.08	709,275	中信證券股份有限公司—H股	11,305,843	0.20
1,287,913	龍源電力集團股份有限公司—H股	7,624,445	0.14	427,951	洛陽樂川鋁業集團股份有限公司—A股	2,440,345	0.04
516,846	康哲藥業控股有限公司	7,153,149	0.13	1,403,726	洛陽樂川鋁業集團股份有限公司—H股	5,993,910	0.11
32,956	中國醫藥健康產業有限公司—A股	403,684	0.01	12,972	中偉新材料股份有限公司—A股	698,888	0.01
1,221,067	中國蒙牛乳業有限公司	25,642,407	0.45	235,580	中國石油集團資本股份有限公司—A股	1,395,038	0.02
477,068	招商銀行股份有限公司—A股	14,554,296	0.26	100,401	寧德時代新能源科技股份有限公司—A股	17,975,112	0.32
1,499,391	招商銀行股份有限公司—H股	40,783,435	0.72	236,807	中遠海運發展股份有限公司—A股	607,665	0.01
194,623	招商局能源運輸股份有限公司—A股	1,254,947	0.02	79,081	中遠海運能源運輸股份有限公司—A股	1,061,469	0.02
524,836	招商局港口控股有限公司	5,584,255	0.10	497,730	中遠海運能源運輸股份有限公司—H股	3,668,270	0.06
157,637	招商證券股份有限公司—A股	2,357,905	0.04	288,464	中遠海運控股股份有限公司—A股	3,030,445	0.05
208,846	招商局蛇口工業區控股股份有限公司—A股	2,182,593	0.04	1,145,997	中遠海運控股股份有限公司—H股	8,996,076	0.16
841,683	中國民生銀行股份有限公司—A股	3,452,025	0.06	598,584	中遠海運港口有限公司	3,376,014	0.06
2,470,075	中國民生銀行股份有限公司—H股	6,545,699	0.12	4,947,279	碧桂園控股有限公司	3,858,878	0.07
1,538,144	中國建材股份有限公司—H股	5,137,401	0.09	872,022	碧桂園服務控股有限公司	5,886,148	0.10
118,523	中國化學工程股份有限公司—A股	826,635	0.01	603,377	中國中車股份有限公司—A股	3,480,393	0.06
16,485	國藥集團藥業股份有限公司—A股	517,383	0.01	1,716,271	中國中車股份有限公司—H股	5,903,972	0.10
430,971	中國核能電力股份有限公司—A股	3,544,566	0.06	107,112	中信建投證券股份有限公司—A股	2,779,116	0.05
17,759	中國軟件與技術服務股份有限公司—A股	706,155	0.01	26,575	石藥創新製藥股份有限公司—A股	1,067,199	0.02
83,342	中國北方稀土(集團)高科技股份有限公司—A股	1,767,560	0.03	3,456,609	石藥集團有限公司	25,094,981	0.44
673,068	中海油田服務股份有限公司—H股	5,371,083	0.10	34,028	中船科技股份有限公司—A股	691,831	0.01
1,479,897	中國海外發展有限公司	20,363,383	0.36	356,526	大秦鐵路股份有限公司—A股	2,818,904	0.05
511,159	中海物業集團有限公司	2,995,392	0.05	22,681	大全新能源有限公司—ADR	4,711,012	0.08
153,188	中國太平洋保險(集團)股份有限公司—A股	3,994,757	0.07	19,826	大參林醫藥集團股份有限公司—A股	541,363	0.01
1,002,727	中國太平洋保險(集團)股份有限公司—H股	15,802,978	0.28	194,482	大唐國際發電股份有限公司—A股	516,117	0.01
727,820	中國石油化工股份有限公司—A股	4,453,608	0.08	73,702	東華軟體股份有限公司—A股	498,676	0.01
9,582,281	中國石油化工股份有限公司—H股	39,191,529	0.69	17,620	多氟多新材料股份有限公司—A股	294,086	0.01
1,966,879	中國電力國際發展有限公司	5,644,943	0.10	17,239	東阿阿膠股份有限公司—A股	932,371	0.02
468,681	中國中鐵股份有限公司—A股	2,919,305	0.05	63,625	東方電氣股份有限公司—A股	1,020,068	0.02
1,625,322	中國中鐵股份有限公司—H股	5,656,121	0.10	941,269	東風汽車集團股份有限公司—H股	3,661,536	0.06
179,123	中國鐵路通信信號股份有限公司—A股	860,358	0.02	53,844	東興證券股份有限公司—A股	485,949	0.01
17,646	中國稀土集團資源科技股份有限公司—A股	535,438	0.01	176,220	東方甄選控股有限公司(前稱新東方在綫科技控股有限公司)	4,898,916	0.09
625,630	華潤啤酒(控股)有限公司	21,396,546	0.38	368,057	東方財富信息股份有限公司—A股	5,666,775	0.10
357,029	華潤燃氣控股有限公司	9,139,942	0.16	5,874	東鵬飲料(集團)股份有限公司—A股	1,175,640	0.02
1,241,757	華潤置地有限公司	34,769,196	0.61	10,594	科沃斯機器人股份有限公司—A股	481,430	0.01
33,129	華潤微電子有限公司—A股	1,623,575	0.03	8,132	北京華大九天科技股份有限公司—A股	943,935	0.02
253,878	華潤萬象生活有限公司	7,070,502	0.13	305,722	新奧能源控股有限公司	17,579,015	0.31
619,356	華潤醫藥集團有限公司	3,177,296	0.06	52,103	新奧天然氣股份有限公司—A股	961,042	0.02
727,471	華潤電力控股有限公司	11,377,646	0.20	15,985	成都新易盛通信技術股份有限公司—A股	864,549	0.02
19,338	華潤三九醫藥股份有限公司—A股	1,054,590	0.02	46,455	惠州億緯鋰能股份有限公司—A股	2,149,803	0.04
2,188,571	中國備意控股有限公司	3,786,228	0.07	78,825	光大證券股份有限公司—A股	1,332,914	0.02
152,625	中國神華能源股份有限公司—A股	5,247,072	0.09	266,796	上海和輝光電股份有限公司—A股	710,951	0.01
1,304,733	中國神華能源股份有限公司—H股	34,901,608	0.62	88,170	方大炭素新材料科技股份有限公司—A股	506,648	0.01
239,923	中國南方航空股份有限公司—A股	1,515,473	0.03	740,428	遠東宏信有限公司	4,546,228	0.08
781,279	中國南方航空股份有限公司—H股	2,586,033	0.05	25,751	孚能科技(贛州)股份有限公司—A股	460,577	0.01
997,822	中國建築股份有限公司—A股	5,263,225	0.09	72,593	一汽解放集團股份有限公司—A股	676,655	0.01
776,631	中國建築國際集團有限公司	7,012,978	0.12	65,972	第一創業證券股份有限公司—A股	420,329	0.01
570,320	中國太平保險控股有限公司	3,832,550	0.07	32,828	福萊特玻璃集團股份有限公司—A股	961,191	0.02
686,976	中國三峽新能源(集團)公司—A股	3,292,129	0.06	168,831	福萊特玻璃集團股份有限公司—H股	2,225,193	0.04
44,387	中國旅遊集團中免股份有限公司—A股	4,073,645	0.07	359,757	分眾傳媒信息技術股份有限公司—A股	2,493,332	0.04
42,228	中國旅遊集團中免股份有限公司—H股	3,236,776	0.06	107,093	佛山市海天調味食品股份有限公司—A股	4,456,836	0.08
17,068,551	中國鐵塔股份有限公司—H股	13,996,212	0.25	948,224	復星國際有限公司	4,352,348	0.08
1,226,791	中國中藥有限公司	4,821,289	0.09	188,404	方正證券股份有限公司—A股	1,665,248	0.03
773,845	中國聯合網絡通信集團有限公司—A股	3,716,909	0.07	303,561	富士康工業互聯網股份有限公司—A股	5,033,285	0.09
233,304	萬科企業股份有限公司—A股	2,676,133	0.05	27,208	福建聖農發展股份有限公司—A股	512,594	0.01
851,604	萬科企業股份有限公司—H股	6,148,581	0.11	52,361	福耀玻璃工業集團股份有限公司—A股	2,146,927	0.04
117,790	中國西電電氣股份有限公司—A股	636,809	0.01	238,506	福耀玻璃工業集團股份有限公司—H股	9,063,228	0.16
563,462	中國長江電力股份有限公司—A股	14,421,793	0.26	37,409	格科微有限公司—A股	839,746	0.01
11,052	中國振華(集團)科技股份有限公司—A股	713,128	0.01	39,541	翰鋒鋰業集團股份有限公司—A股	1,855,860	0.03
594,876	浙商銀行股份有限公司—A股	1,643,920	0.03	156,722	翰鋒鋰業集團股份有限公司—H股	4,623,299	0.08
1,000,865	中軟國際有限公司	5,995,181	0.11	1,315	吉比特網絡技術股份有限公司—A股	353,475	0.01
10,526	重慶啤酒股份有限公司—A股	767,030	0.01	8,421,750	協鑫科技控股有限公司	10,442,970	0.18
203,642	重慶長安汽車股份有限公司—A股	3,758,420	0.07	446,660	國電電力發展股份有限公司—A股	2,037,625	0.04
171,355	重慶農村商業銀行股份有限公司—A股	766,674	0.01				



# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 港元	資產淨值 百分比
<b>中國 (99.72%) 續</b>				<b>中國 (99.72%) 續</b>			
346,742	萬國數據控股有限公司—A類	3,141,483	0.06	76,126	江蘇亨通光電股份有限公司—A股	996,761	0.02
2,331,153	吉利汽車控股有限公司	20,024,604	0.35	86,390	恒逸石化股份有限公司—A股	636,629	0.01
139,910	格林美股份有限公司—A股	837,713	0.01	258,285	河鋼股份有限公司—A股	603,299	0.01
100,078	金地(集團)股份有限公司—A股	478,497	0.01	29,712	海信視像科技股份有限公司—A股	680,976	0.01
454,600	金斯瑞生物科技股份有限公司	9,028,356	0.16	11,721	浙江核新同花順網絡信息股份有限 公司—A股	2,016,315	0.04
133,851	廣發證券股份有限公司—A股	2,097,527	0.04	97,789	海瀾之家集團股份有限公司—A股	795,697	0.01
376,955	廣發證券股份有限公司—H股	3,520,760	0.06	15,837	宏發科技股份有限公司—A股	480,026	0.01
45,018	巨人網絡集團股份有限公司—A股	549,952	0.01	27,423	宏信建設發展有限公司	125,872	0.00
17,101	兆易創新科技股份有限公司—A類	1,732,608	0.03	17,219	合盛硅業股份有限公司—A股	963,012	0.02
6,913	錦浪科技股份有限公司—A股	529,904	0.01	1,407	杭州禾邁電力電子股份有限公司—A股	416,593	0.01
81,144	歌爾聲學股份有限公司—A股	1,869,546	0.03	10,544	弘元綠色能源股份有限公司—A股 (前稱無錫上機數控股份有限公司— A股)	384,807	0.01
78,094	金風科技股份有限公司—A股(前稱新 疆金風科技股份有限公司—A股)	685,112	0.01	237,971	華虹半導體有限公司	4,492,892	0.08
9,911	公牛集團公司—CC類	1,039,576	0.02	190,571	華電國際電力股份有限公司—A股	1,074,172	0.02
2,692	固德威技術股份有限公司—A股	385,483	0.01	38,864	華東醫藥股份有限公司—A股	1,766,976	0.03
43,360	國軒高科股份有限公司—A股	1,022,307	0.02	110,945	華峰化學股份有限公司—A股	816,364	0.01
52,173	長城汽車股份有限公司—A股	1,442,928	0.03	22,259	華工科技產業股份有限公司—A股	726,428	0.01
897,434	長城汽車股份有限公司—H股	9,099,981	0.16	55,799	淮北礦業控股股份有限公司—A股	1,017,589	0.02
67,764	珠海格力電器股份有限公司—A股	2,390,583	0.04	37,699	華蘭生物工程股份有限公司—A股	914,882	0.02
268,529	綠地控股集團股份有限公司—A股	677,287	0.01	222,444	華能國際電力股份有限公司—A股	1,878,301	0.03
413,181	綠城中國控股有限公司	3,284,789	0.06	1,685,862	華能國際電力股份有限公司—H股	6,979,469	0.12
59,044	廣州廣電運通金融電子股份有限公司— A股	793,816	0.01	159,357	華泰證券股份有限公司—A股	2,437,806	0.04
35,980	廣東海大集團股份有限公司—A股	1,771,977	0.03	498,489	華泰證券股份有限公司—H股	4,915,102	0.09
60,694	廣東東陽光科技控股股份有限公司— A股	487,869	0.01	53,992	華西證券股份有限公司—A股	459,457	0.01
1,100,977	粵海投資有限公司	6,253,549	0.11	279,326	華夏銀行股份有限公司—A股	1,721,478	0.03
157,704	廣匯能源股份有限公司—A股	1,234,795	0.02	74,893	華域汽車系統股份有限公司—A股	1,337,055	0.02
113,715	廣州汽車集團股份有限公司—A股	1,091,138	0.02	10,237	湖北菲利華石英玻璃股份有限公司— A股	410,424	0.01
1,163,487	廣州汽車集團股份有限公司—H股	4,223,458	0.07	19,176	湖北濟川藥業股份有限公司—A股	660,931	0.01
53,650	廣州白雲機場股份有限公司—A股	575,390	0.01	22,245	湖北興發化工集團股份有限公司—A股	445,194	0.01
30,986	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司— A股	971,819	0.02	13,366	惠州市德賽西威汽車電子股份有限 公司—A股	1,898,272	0.03
69,628	廣州海格通信集團股份有限公司—A股	981,162	0.02	34,124	人福醫藥集團股份公司—A股	930,282	0.02
13,038	廣州金域醫學檢驗集團股份有限公司— A股	894,604	0.02	175,902	湖南華菱鋼鐵股份有限公司—A股	993,417	0.02
19,050	廣州視源電子科技股份有限公司—A股	955,949	0.02	45,569	恒生電子股份有限公司—A股	1,437,183	0.03
44,507	廣州天賜高新材料股份有限公司—A股	1,224,080	0.02	3,626	華海清科股份有限公司—A股	746,356	0.01
98,270	越秀資本控股集團股份有限公司—A股	648,741	0.01	133,515	海吉亞醫療控股有限公司	4,713,079	0.08
55,712	國聯證券股份有限公司—A股	662,265	0.01	43,797	海光信息技術股份有限公司—A股	3,409,056	0.06
162,103	國信證券股份有限公司—A股	1,518,108	0.03	38,963	浪潮電子信息產業股份有限公司—A股	1,418,549	0.03
190,656	國泰君安證券股份有限公司—A股	3,111,051	0.06	52,116	科大訊飛股份有限公司—A股	2,650,670	0.05
99,225	國元證券股份有限公司—A股	743,183	0.01	5,602	愛美客技術發展股份有限公司—A股	1,808,137	0.03
79,653	華住集團有限公司—ADR	20,798,825	0.37	1,495,236	中國工商銀行股份有限公司—A股	7,837,750	0.14
644,629	海底撈國際控股有限公司	9,372,906	0.17	25,170,244	中國工商銀行股份有限公司—H股	96,150,332	1.70
158,003	海爾智家股份有限公司—A股	3,638,634	0.06	497,006	興業銀行股份有限公司—A股	8,834,835	0.16
940,817	海爾智家股份有限公司—H股	20,745,015	0.37	217,697	興業證券股份有限公司—A股	1,401,343	0.02
986,038	海南航空控股股份有限公司—A股	1,481,385	0.03	13,168	北京君正集成電路股份有限公司—A股	933,560	0.02
262,455	海南機場設施股份有限公司—A股	1,064,904	0.02	1,143,521	內蒙古包鋼鋼聯股份有限公司—A股	1,830,842	0.03
247,460	海天國際控股有限公司	4,780,927	0.08	42,675	電投能源股份有限公司—A股	667,807	0.01
231,334	海通證券股份有限公司—A股	2,377,020	0.04	177,732	內蒙古君正能源化工股份有限公司— A股	728,939	0.01
1,097,257	海通證券股份有限公司—H股	4,575,562	0.08	150,498	內蒙古伊利實業集團股份有限公司— A股	4,414,772	0.08
27,454	杭州巨星科技股份有限公司—A股	677,997	0.01	420,010	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司—B股	5,053,970	0.09
71,713	杭州濱江房產集團股份有限公司—A股	571,724	0.01	89,807	內蒙古遠興能源股份有限公司—A股	578,099	0.01
12,141	杭州長川科技股份有限公司—A股	505,799	0.01	463,305	信達生物製藥	19,806,289	0.35
39,131	杭州福斯特應用材料股份有限公司— A股	1,041,465	0.02	173,089	愛奇藝科技有限公司—ADR	6,595,682	0.12
12,851	杭州立昂微電子股份有限公司—A股	385,996	0.01	2,725	奕瑞光電子科技股份有限公司—A股	971,966	0.02
20,628	杭州杭氧控股有限公司—A股	660,758	0.01	20,980	軟通動力信息技術(集團)股份有限 公司—A股	1,062,922	0.02
17,808	杭州老闞電器股份有限公司—A股	425,331	0.01	78,388	晶澳太陽能科技股份有限公司—A股	1,781,120	0.03
26,732	杭州士蘭微電子股份有限公司—A股	669,254	0.01	12,515	顧家家居股份有限公司—A股	480,344	0.01
6,998	杭州泰格醫藥科技股份有限公司—A股	421,846	0.01	35,210	長電科技股份有限公司—A股	1,152,948	0.02
466,995	翰森製藥集團有限公司	7,359,841	0.13	430,038	京東健康股份有限公司	16,814,486	0.30
16,512	昊華化工科技集團股份有限公司—A股	551,910	0.01	760,360	京東物流股份有限公司	7,436,321	0.13
20,201	河北衡水老白乾酒業股份有限公司— A股	499,543	0.01	901,852	京東集團股份有限公司—A類	101,458,350	1.79
28,254	河北養元智匯飲品股份有限公司—A股	658,714	0.01	148,125	江蘇東方盛虹股份有限公司—A股	1,559,385	0.03
41,225	黑龍江北大荒農業股份有限公司—A股	541,139	0.01	473,530	江蘇寧滬高速公路股份有限公司—H股	3,324,181	0.06
51,072	河南神火煤電股份有限公司—A股	940,905	0.02	33,668	江蘇恒立液壓股份有限公司—A股	2,018,829	0.04
90,708	河南雙匯投資發展股份有限公司—A股	2,656,888	0.05	147,991	江蘇恒瑞醫藥股份有限公司—A股	7,340,332	0.13
244,635	恒安國際集團有限公司	7,106,647	0.13	33,114	江蘇今世緣酒業股份有限公司—A股	1,770,272	0.03
35,970	橫店集團東磁股份有限公司—A股	534,088	0.01				
161,973	恒力石化股份有限公司—A股	2,339,280	0.04				

# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比
<b>中國 (99.72%) 續</b>			<b>中國 (99.72%) 續</b>		
22,859	江蘇恩華藥業有限公司—A股	679,831 0.01	50,494	新華人壽保險股份有限公司—A股	1,723,744 0.03
7,641	江蘇太平洋石英股份有限公司—A股	727,987 0.01	319,479	新華人壽保險股份有限公司—H股	4,862,470 0.09
58,193	江蘇鳳凰出版傳媒股份有限公司—A股	562,212 0.01	100,590	新希望六和股份有限公司—A股	1,028,074 0.02
33,676	江蘇洋河酒廠股份有限公司—A股	4,058,560 0.07	576,285	新東方教育科技集團有限公司	31,839,746 0.56
6,373	江蘇揚農化工股份有限公司—A股	441,128 0.01	653,074	玖龍紙業(控股)有限公司	2,514,335 0.04
13,225	江蘇雅克科技股份有限公司—A股	808,237 0.01	35,249	納思達股份有限公司—A股	874,752 0.02
25,787	江蘇魚躍醫療設備股份有限公司—A股	977,867 0.02	8,845	寧波德業科技股份有限公司—A股	813,792 0.01
75,906	江蘇中天科技股份有限公司—A股	1,039,662 0.02	37,920	寧波均勝電子股份有限公司—A股	746,842 0.01
59,875	江西銅業股份有限公司—A股	1,172,683 0.02	13,152	寧波東方電纜股份有限公司—A股	616,569 0.01
409,984	江西銅業股份有限公司—H股	4,526,223 0.08	6,762	寧波容百新能源科技股份有限公司—A股	295,129 0.01
37,340	江西特種電機股份有限公司—A股	552,792 0.01	48,559	寧波杉杉股份有限公司—A股	725,272 0.01
72,972	金堆城鎢業股份有限公司—A股	756,209 0.01	24,039	寧波拓普集團股份有限公司—A股	1,937,571 0.03
152,942	晶科能源股份有限公司—A股	1,485,984 0.03	183,687	寧夏寶豐能源集團股份有限公司—A股	2,975,176 0.05
5,075	酒鬼酒股份有限公司—A股	407,103 0.01	535,332	耐來汽車—ADR	37,914,112 0.67
80,655	冀中能源股份有限公司—A股	631,514 0.01	771,068	農夫山泉股份有限公司—H股	34,813,720 0.62
46,517	健康元藥業集團股份有限公司—A股	634,069 0.01	27,233	中兵紅箭股份有限公司—A股	419,292 0.01
86,074	九州通醫藥集團股份有限公司—A股	661,674 0.01	146,499	中公教育科技股份有限公司—A股	655,464 0.01
19,668	中炬高新技術實業(集團)股份有限公司—A股	606,067 0.01	105,042	海洋石油工程股份有限公司—A股	684,232 0.01
14,600	歡聚集團—ADR	4,525,992 0.08	73,751	歐菲光集團股份有限公司—A股	704,433 0.01
8,882	絕味食品有限公司—A股	261,620 0.00	10,064	歐派家居集團股份有限公司—A股	768,238 0.01
41,616	上海吉祥航空股份有限公司—A股	547,640 0.01	52,573	東方海外貨櫃航運公司	5,730,457 0.10
84,077	看准有限公司—ADR	10,904,788 0.19	150,195	東方證券股份有限公司—A股	1,432,942 0.03
254,737	貝殼控股有限公司—ADR	32,243,742 0.57	78,167	東方明珠新媒體股份有限公司—A股	644,607 0.01
41,985	科達製造股份有限公司—A股	485,736 0.01	22,601	歐普康視科技股份有限公司—A股	559,636 0.01
270,501	建滔集團有限公司	5,052,959 0.09	211,773	攀鋼集團鈦資源股份有限公司—A股	761,725 0.01
350,548	建滔積層板控股有限公司	2,355,683 0.04	230,407	拼多多控股公司(前稱拼多多公司—ADR)	263,232,843 4.65
1,065,136	金蝶國際軟件集團有限公司	12,121,248 0.21	25,117	人民網股份有限公司—A股	770,671 0.01
49,034	愷英網絡股份有限公司—A股	600,626 0.01	3,351,832	中國人民保險集團股份有限公司—H股	8,044,397 0.14
360,427	金山軟件有限公司	8,686,291 0.15	51,088	完美世界股份有限公司—A股	663,322 0.01
901,250	快手科技有限公司	47,721,187 0.84	477,834	中國石油天然氣股份有限公司—A股	3,699,436 0.07
55,118	光啟技術股份有限公司—A股	893,350 0.02	8,107,866	中國石油天然氣股份有限公司—H股	41,836,589 0.74
1,542,676	昆侖能源有限公司	10,860,439 0.19	35,188	康龍化成北京新藥技術股份有限公司—A股	1,118,270 0.02
26,575	昆侖萬維科技股份有限公司—A股	1,089,930 0.02	180,128	中國人保控股公司—A股	956,049 0.02
28,859	貴州茅台酒股份有限公司—A股	54,623,039 0.97	2,658,203	中國人民財產保險股份有限公司—H股	24,668,124 0.44
61,062	龍佰集團股份有限公司—A股	1,147,050 0.02	458,926	平安銀行股份有限公司—A股	4,725,655 0.08
27,903	傳奇生物科技股份有限公司—ADR	13,109,958 0.23	224,776	平安健康醫療科技有限公司	3,992,022 0.07
2,810,008	聯想集團有限公司	30,685,287 0.54	249,759	中國平安保險(集團)股份有限公司—A股	11,037,735 0.20
109,656	藍思科技股份有限公司—A股	1,587,304 0.03	2,588,869	中國平安保險(集團)股份有限公司—H股	91,516,519 1.62
47,886	樂普(北京)醫療器械股份有限公司—A股	848,601 0.02	3,898	拓荊科技股份有限公司—A股	988,715 0.02
443,469	理想汽車公司—A類	65,234,290 1.15	272,380	保利發展控股集團股份有限公司—A股	2,957,088 0.05
916,603	李寧有限公司	19,157,003 0.34	184,972	泡泡瑪特國際集團有限公司	3,745,683 0.07
378,796	遼寧港口股份有限公司—A股	602,320 0.01	710,955	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—A股	3,391,448 0.06
159,581	廣東領益智造股份有限公司—A股	1,182,992 0.02	3,067,473	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—H股	11,441,674 0.20
12,110	麗珠醫藥集團股份有限公司—A股	464,933 0.01	420,455	中國電力建設集團有限公司—A股	2,254,666 0.04
748,137	龍湖集團控股有限公司	9,351,712 0.17	4,828	上海派能能源科技股份有限公司—A股	561,212 0.01
181,856	隆基綠能科技股份有限公司—A股	4,566,852 0.08	14,659	奇安信科技股份有限公司—A股	644,457 0.01
72,299	陸金所控股有限公司—ADR	1,733,170 0.03	41,973	奇富科技股份有限公司(前稱360數科公司)	5,184,978 0.09
41,370	魯西化工集團股份有限公司—A股	455,030 0.01	130,318	青海鹽湖工業股份有限公司—A股	2,279,391 0.04
171,035	立訊精密工業股份有限公司—A股	6,461,420 0.11	32,370	潤澤智算科技集團股份有限公司—A股	900,569 0.02
34,899	瀘州老窖股份有限公司—A股	6,866,535 0.12	16,399	煙台睿創微納技術股份有限公司—A股	795,225 0.01
47,875	芒果超媒股份有限公司—A股	1,323,010 0.02	26,132	東方日升新能源股份有限公司—A股	505,791 0.01
11,499	卓勝微電子股份有限公司—A股	1,778,005 0.03	7,053	瑞芯微電子股份有限公司—A股	490,362 0.01
71,655	梅花生物科技集團股份有限公司—A股	750,419 0.01	235,653	榮盛石化股份有限公司—A股	2,674,651 0.05
70,803	美年大健康產業控股股份有限公司—A股	466,638 0.01	113,856	順豐控股股份有限公司—A股	5,044,186 0.09
1,954,913	美團—B類	160,107,375 2.83	174,525	上海汽車集團股份有限公司—A股	2,589,460 0.05
424,591	中國冶金科工股份有限公司—A股	1,424,774 0.03	82,281	賽輪集團股份有限公司—A股	1,060,208 0.02
317,382	微創醫療科學有限公司	2,672,356 0.05	113,853	三安光電股份有限公司—A股	1,729,211 0.03
45,525	明陽智慧能源集團股份有限公司—A股	626,039 0.01	10,209	深信服科技股份有限公司—A股	809,311 0.01
149,216	名創優品集團控股公司	5,991,022 0.11	410,207	三一重裝國際控股有限公司	3,097,063 0.05
302,374	敏實集團有限公司	4,771,462 0.08	181,992	三一重工股份有限公司—A股	2,748,147 0.05
24,107	瀾起科技股份有限公司—A股	1,553,384 0.03	75,276	衛寧石化股份有限公司—A股	1,217,594 0.02
130,785	牧原食品股份有限公司—A股	5,906,063 0.10	152,624	國投資本股份有限公司—A股	1,128,071 0.02
32,779	南京健友生化製藥股份有限公司—A股	539,189 0.01	170,640	國投電力控股股份有限公司—A股	2,466,323 0.04
83,562	南京證券股份有限公司—A股	731,249 0.01	52,216	新城發展控股有限公司—A股	653,346 0.01
190,340	國電南瑞科技股份有限公司—A股	4,658,843 0.08	33,049	賽力斯集團股份有限公司—A股	2,761,640 0.05
62,359	上海硅產業集團股份有限公司—A股	1,184,407 0.02	10,531	聖邦微電子有限公司—A股	1,027,927 0.02
12,179	北方華創科技集團股份有限公司—A股	3,281,620 0.06	227,593	陝西煤業股份有限公司—A股	5,213,761 0.09
76,922	北京四維圖新科技股份有限公司—A股	750,748 0.01			
747,097	網易公司	105,041,838 1.86			

# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 港元	資產淨值 百分比
<b>中國 (99.72%) 續</b>				<b>中國 (99.72%) 續</b>			
81,559	山西華陽集團新能股份有限公司—A股	872,922	0.02	17,209	深圳傳音控股股份有限公司—A股	2,611,834	0.05
25,071	山東步長製藥股份有限公司—A股	467,660	0.01	20,104	深圳市裕同包裝科技股份有限公司—A股	606,494	0.01
89,383	山東黃金礦業股份有限公司—A股	2,241,687	0.04	319,235	申洲國際集團控股有限公司	25,666,494	0.45
296,361	山東黃金礦業股份有限公司—H股	4,392,070	0.08	41,962	石家莊以嶺藥業股份有限公司—A股	1,061,592	0.02
17,843	山東豪邁機械科技股份有限公司—A股	582,506	0.01	41,981	雙良節能系統(香港)有限公司—A股	389,473	0.01
48,647	山東華魯恒升化工股份有限公司—A股	1,471,843	0.03	104,442	四川長虹電器股份有限公司—A股	605,877	0.01
27,743	山東玲瓏輪胎股份有限公司—A股	585,041	0.01	105,855	四川川投能源股份有限公司—A股	1,755,161	0.03
356,197	山東南山鋁業股份有限公司—A股	1,148,395	0.02	166,428	四川和邦生物科技股份有限公司—A股	430,717	0.01
58,217	山東太陽紙業股份有限公司—A股	776,952	0.01	32,968	四川科倫藥業股份有限公司—A股	1,050,250	0.02
978,446	山東威高集團醫用高分子製品股份有限公司—H股	7,445,974	0.13	161,328	四川路橋建設集團股份有限公司—A股	1,325,090	0.02
42,228	上海愛旭新能源股份有限公司—A股	816,870	0.01	12,527	四川水井坊股份有限公司—A股	807,340	0.01
32,879	上海百潤投資控股集團股份有限公司—A股	887,328	0.02	23,286	思源電氣股份有限公司—A股	1,328,881	0.02
39,176	上海寶信軟件股份有限公司—A股	2,096,494	0.04	3,996,381	中國生物製藥有限公司	13,867,442	0.25
227,411	上海寶信軟件股份有限公司—B股	3,764,590	0.07	84,541	國金證券股份有限公司—A股	841,796	0.02
2,740	上海柏楚電子科技股份有限公司—A股	760,525	0.01	59,724	中國中材國際工程股份有限公司—A股	611,716	0.01
205,716	上海建工集團股份有限公司—A股	527,883	0.01	37,094	中材科技股份有限公司—A股	647,591	0.01
253,260	上海電氣集團股份有限公司—A股	1,158,128	0.02	11,446	中礦資源集團有限公司—A股	468,309	0.01
64,675	上海電力股份有限公司—A股	600,013	0.01	171,554	中國石化上海石油化工股份有限公司—A股	538,048	0.01
48,660	上海復星醫藥(集團)股份有限公司—A股	1,335,632	0.02	527,294	國藥控股股份有限公司—H股	10,783,162	0.19
189,801	上海復星醫藥(集團)股份有限公司—H股	3,226,617	0.06	265,426	中國重汽(香港)有限公司	4,066,326	0.07
9,743	上海復旦微電子公司—A股	412,735	0.01	14,267	三棵樹有限公司—A股	744,877	0.01
32,850	上海國際機場股份有限公司—A股	1,180,859	0.02	662,826	思摩爾國際控股有限公司	4,308,369	0.08
161,159	上海國際港務(集團)股份有限公司—A股	865,973	0.02	76,926	宋城演藝發展股份有限公司—A股	832,615	0.01
23,444	上海錦江國際酒店(集團)股份有限公司—A股	768,700	0.01	115,970	東吳證券股份有限公司—A股	929,644	0.02
15,178	上海君實生物醫藥科技股份有限公司—A股	696,236	0.01	131,693	西南證券股份有限公司—A股	590,663	0.01
40,510	上海臨港控股股份有限公司—A股	446,460	0.01	21,680	春秋航空股份有限公司—A股	1,193,484	0.02
19,175	上海晨光文具股份有限公司—A股	789,585	0.01	3,765	嘉興斯達半導體股份有限公司—A股	747,304	0.01
8,932	上海鳴志電器股份有限公司—A股	644,998	0.01	33,671	陽光電源股份有限公司—A股	3,234,181	0.06
62,361	上海醫藥集團股份有限公司—A股	1,144,097	0.02	275,260	舜宇光學科技(集團)有限公司	19,502,171	0.35
284,375	上海醫藥集團股份有限公司—H股	3,247,562	0.06	10,540	西安藍曉科技新材料股份有限公司—A股	613,284	0.01
668,024	上海浦東發展銀行股份有限公司—A股	4,849,577	0.09	33,868	欣旺達電子股份有限公司—A股	548,188	0.01
44,379	上海璞泰來新能源科技股份有限公司—A股	1,018,593	0.02	13,183	中控技術股份有限公司—A股(前稱浙江中控技術股份有限公司—A股)	655,610	0.01
129,644	上海萊士血液製品股份有限公司—A股	1,137,355	0.02	38,883	蘇州東山精密製造股份有限公司—A股	775,189	0.01
227,075	上海農村商業銀行股份有限公司—A股	1,429,338	0.03	5,646	蘇州邁為科技股份有限公司—A股	801,859	0.01
18,675	上海聯影醫療科技股份有限公司—A股	2,805,864	0.05	8,632	蘇州天孚光通信股份有限公司—A股	866,326	0.02
79,067	上海豫園旅遊商城(集團)股份有限公司—A股	538,444	0.01	173,404	好未來教育集團—ADR	17,101,447	0.30
35,007	上海張江高科技園區開發股份有限公司—A股	740,911	0.01	59,873	唐山冀東水泥股份有限公司—A股	419,552	0.01
44,618	山煤國際能源股份有限公司—A股	856,742	0.02	113,194	特變電工股份有限公司—A股	1,712,996	0.03
158,757	山西焦煤能源集團股份有限公司—A股	1,720,060	0.03	420,461	TCL 科技集團股份有限公司—A股	1,982,659	0.04
78,451	山西潞安環保能源開發股份有限公司—A股	1,884,927	0.03	86,964	TCL 中環新能源科技股份有限公司—A股	1,491,523	0.03
99,984	山西美錦能源股份有限公司—A股	730,228	0.01	2,571,675	騰訊控股有限公司	755,043,780	13.35
86,099	山西證券股份有限公司—A股	508,910	0.01	289,086	騰訊音樂娛樂集團—ADR	20,338,656	0.36
212,664	山西太鋼不銹鋼股份有限公司—A股	869,874	0.02	12,452	中科創達軟件股份有限公司—A股	1,093,222	0.02
27,810	山西杏花村汾酒廠股份有限公司—A股	7,036,535	0.12	196,184	天風證券股份有限公司—A股	664,777	0.01
6,874	捨得酒業股份有限公司—A股	728,937	0.01	17,222	天津七一二通信廣播股份有限公司—A股	595,094	0.01
112,095	申能股份有限公司—A股	789,178	0.01	79,166	天馬微電子股份有限公司—A股	924,575	0.02
35,948	盛和資源控股股份有限公司—A股	401,307	0.01	33,227	天齊鋁業股份有限公司—A股	2,032,831	0.04
59,184	生益科技有限公司—A股	1,188,356	0.02	107,317	天山鋁業集團股份有限公司—A股	707,289	0.01
10,583	深南電路股份有限公司—A股	823,872	0.01	77,592	天水華天科技股份有限公司—A股	724,954	0.01
557,677	申萬宏源集團股份有限公司—A股	2,715,310	0.05	750,484	康師傅控股有限公司	7,144,608	0.13
15,210	深圳市新宙邦電子材料科技有限公司—A股	788,940	0.01	43,383	天順風能(蘇州)股份有限公司—A股	551,863	0.01
6,948	深圳市德方納米科技有限公司—A股	465,004	0.01	487,801	同程旅行控股有限公司	7,043,846	0.12
89,597	深圳能源集團股份有限公司—A股	633,734	0.01	29,884	通富微電子股份有限公司—A股	757,670	0.01
10,290	深圳市匯頂科技股份有限公司—A股	779,735	0.01	73,833	桐昆集團股份有限公司—A股	1,225,020	0.02
29,936	深圳市匯川技術股份有限公司—A股	2,072,775	0.04	248,033	銅陵有色金屬集團控股有限公司—A股	892,148	0.02
34,755	深圳長城開發科技股份有限公司—A股	617,809	0.01	107,949	通威股份有限公司—A股	2,963,011	0.05
17,220	深圳康泰生物製品股份有限公司—A股	512,692	0.01	7,987	通策醫療股份有限公司—A股	669,599	0.01
8,510	深圳市科達利實業股份有限公司—A股	788,196	0.01	691,653	滔博集團控股有限公司	4,205,250	0.07
27,320	深圳邁瑞生物醫療電子股份有限公司—A股	8,706,229	0.15	340,483	中國民航信息網絡股份有限公司—H股	4,596,520	0.08
22,296	深圳市新產業生物醫學工程股份有限公司—A股	1,911,998	0.03	49,718	天合光能有限公司—A股	1,555,497	0.03
175,830	深圳華僑城股份有限公司—A股	599,663	0.01	211,092	攜程集團有限公司	58,599,139	1.04
23,746	深圳信立泰藥業股份有限公司—A股	850,473	0.02	75,809	清華同方股份有限公司—A股	611,029	0.01
5,642	深圳市捷佳偉創新能源裝備股份有限公司—A股	457,907	0.01	17,151	青島啤酒股份有限公司—A股	1,405,900	0.03
20,980	深圳市桑達實業股份有限公司—A股	487,287	0.01	238,944	青島啤酒股份有限公司—H股	12,520,666	0.22
20,574	深圳市星源材質科技股份有限公司—A股	347,902	0.01	22,497	紫光國芯微電子股份有限公司—A股	1,664,027	0.03
15,984	深圳順絡電子股份有限公司—A股	473,439	0.01	485,838	統一企業中國控股有限公司	2,696,401	0.05



# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比			
<b>中國 (99.72%) 續</b>			<b>中國 (99.72%) 續</b>					
65,479	紫光股份有限公司—A股	1,389,430	0.02	126,486	浙江中國小商品城集團股份有限公司—A股	1,015,330	0.02	
41,281	環旭電子股份有限公司—A股	684,019	0.01	48,608	浙江正泰電器股份有限公司—A股	1,146,574	0.02	
10,444	芯原微電子(上海)有限公司—A股	572,194	0.01	68,426	浙江大華技術股份有限公司—A股	1,384,431	0.02	
126,231	維達國際控股有限公司	2,871,755	0.05	8,270	浙江鼎力機械股份有限公司—A股	464,061	0.01	
135,164	唯品會控股有限公司—ADR	18,744,523	0.33	639,776	浙江滬杭甬高速公路股份有限公司—H股	3,333,233	0.06	
45,360	雲南沃森生物技術股份有限公司—A股	1,169,444	0.02	29,638	浙江華海藥業股份有限公司—A股	476,796	0.01	
50,613	萬達電影股份有限公司—A股	722,648	0.01	36,009	浙江華友鈷業股份有限公司—A股	1,300,339	0.02	
72,594	萬華化學集團股份有限公司—A股	6,115,456	0.11	26,363	浙江晶盛機電股份有限公司—A股	1,274,643	0.02	
1,853,712	中國旺旺控股有限公司	8,749,521	0.15	19,756	浙江九洲藥業股份有限公司—A股	524,503	0.01	
29,508	微博公司—ADR	2,523,041	0.04	66,402	浙江巨化股份有限公司—A股	1,200,758	0.02	
169,353	濰柴動力股份有限公司—A股	2,535,008	0.04	191,436	浙江零跑科技股份有限公司	6,834,265	0.12	
749,458	濰柴動力股份有限公司—H股	9,772,932	0.17	73,451	浙江龍盛集團股份有限公司—A股	676,598	0.01	
12,179	威海光威複合材料股份有限公司—A股	356,196	0.01	78,439	浙江新和成股份有限公司—A股	1,458,854	0.03	
163,035	溫氏食品集團股份有限公司—A股	3,586,456	0.06	40,202	浙江三花智能控制股份有限公司—A股	1,296,131	0.02	
53,485	西部礦業股份有限公司—A股	836,970	0.01	10,024	浙江蘇泊爾股份有限公司—A股	582,710	0.01	
131,578	西部證券股份有限公司—A股	919,129	0.02	32,955	浙江偉明環保股份有限公司—A股	578,223	0.01	
13,407	西部超導材料科技股份有限公司—A股	782,604	0.01	48,674	浙江偉星新型建材股份有限公司—A股	772,359	0.01	
30,143	上海韋爾半導體股份有限公司—A股	3,527,324	0.06	256,260	浙江浙能電力股份有限公司—A股	1,295,494	0.02	
26,800	聞泰科技股份有限公司—A股	1,243,459	0.02	80,080	浙商證券股份有限公司—A股	915,930	0.02	
510,462	永泰能源集團股份有限公司—A股	766,898	0.01	281,641	眾安在線財產保險股份有限公司—H股	5,024,475	0.09	
120,952	物產中大集團股份有限公司—A股	587,585	0.01	19,810	中際旭創股份有限公司—A股	2,452,848	0.04	
122,041	武漢高德紅外股份有限公司—A股	976,973	0.02	110,816	中金黃金股份有限公司—A股	1,210,363	0.02	
88,352	宜賓五糧液股份有限公司—A股	13,594,361	0.24	322,027	中升集團控股有限公司	6,015,464	0.11	
55,012	滬士電子股份有限公司—A股	1,334,432	0.02	140,254	中泰證券股份有限公司—A股	1,055,099	0.02	
58,392	藥明康德新藥開發股份有限公司—A股	4,659,076	0.08	23,660	株洲南車時代電氣股份有限公司—A股	942,614	0.02	
142,564	藥明康德新藥開發股份有限公司—H股	11,326,710	0.20	200,842	株洲中車時代電氣股份有限公司—H股	4,478,777	0.08	
2,824	無錫奧特維科技股份有限公司—A股	280,264	0.01	67,842	株洲旗濱集團股份有限公司—A股	508,872	0.01	
1,469,352	藥明生物技術有限公司	43,492,819	0.77	467,013	紫金礦業集團股份有限公司—A股	6,381,177	0.11	
286,934	徐工集團工程機械股份有限公司—A股	1,718,021	0.03	2,105,395	紫金礦業集團股份有限公司—H股	26,780,624	0.47	
80,639	廈門建發股份有限公司—A股	851,580	0.02	155,712	中聯重科股份有限公司—A股	1,115,036	0.02	
5,027	廈門法拉電子股份有限公司—A股	510,474	0.01	91,791	中興通訊股份有限公司—A股	2,665,458	0.05	
27,730	廈門鎬業股份有限公司—A股	522,428	0.01	291,878	中興通訊股份有限公司—H股	5,090,352	0.09	
5,895,431	小米科技—B類	91,968,724	1.63	166,148	中通快遞開曼有限公司—ADR	27,608,139	0.49	
40,066	新疆大全新能源股份有限公司—A股	1,299,215	0.02	<b>上市股本總額</b>			<b>5,641,102,254</b>	<b>99.72</b>
1,890,581	信義光能控股有限公司	8,621,049	0.15	<b>非上市股本 (0.00%)</b>				
414,262	小鵬汽車—A類	23,488,655	0.42	<b>中國 (0.00%)</b>				
532,403	特步國際控股有限公司	2,347,897	0.04	560,670	中國再生能源投資有限公司	1	0.00	
466,414	雅迪集團控股有限公司	6,399,200	0.11	<b>非上市股本總額</b>			<b>1</b>	<b>0.00</b>
9,990	揚州揚傑電子科技股份有限公司—A股	402,055	0.01	<b>非上市信託權益的供股權 (0.00%)</b>				
84,354	克礦能源集團股份有限公司—A股	1,832,500	0.03	<b>中國 (0.00%)</b>				
877,505	克礦能源集團股份有限公司—H股	13,022,174	0.23	6,594	康美藥業股份有限公司—信託權益的供股權 <sup>△</sup>	0	0.00	
32,789	煙台傑瑞石油服務集團股份有限公司—A股	1,010,748	0.02	<b>非上市信託權益的供股權總額</b>			<b>0</b>	<b>0.00</b>
27,243	廈門億聯網絡技術股份有限公司—A股	882,808	0.02	<b>期貨 (0.00%)</b>				
26,974	益豐藥房有限公司—A股	1,184,386	0.02	70	二零二四年三月的MSCI中國自由指數期貨	178,503	0.00	
40,122	益海嘉里金龍魚糧油食品股份有限公司—A股	1,468,665	0.03	<b>期貨總額</b>			<b>178,503</b>	<b>0.00</b>
62,758	銀泰資源股份有限公司—A股	1,032,320	0.02	<b>投資總額</b>			<b>5,641,280,758</b>	<b>99.72</b>
207,226	永輝超市股份有限公司—A股	640,836	0.01	<b>其他資產淨值</b>			<b>15,609,882</b>	<b>0.28</b>
11,808	永興特種材料有限公司—A股	676,058	0.01	<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>			<b>5,656,890,640</b>	<b>100.00</b>
82,519	用友網絡科技股份有限公司—A股	1,609,844	0.03	<b>投資總額 (按成本)</b>			<b>6,964,464,271</b>	
79,203	雅戈爾集團股份有限公司—A股	568,901	0.01					
74,069	圓通速遞股份有限公司—A股	998,257	0.02					
25,317	袁隆平農業高科技股份有限公司—A股	391,458	0.01					
619,172	越秀地產股份有限公司	3,937,934	0.07					
160,373	百勝中國控股有限公司	53,134,265	0.94					
68,532	韻達控股股份有限公司—A股	560,643	0.01					
86,552	雲南鋁業股份有限公司—A股	1,159,851	0.02					
45,446	雲南白藥集團股份有限公司—A股	2,449,475	0.04					
10,929	貝泰妮生物科技集團股份有限公司—A股	817,010	0.01					
117,038	雲南馳宏鋅鋇股份有限公司—A股	648,145	0.01					
24,159	雲南恩捷新材料股份有限公司—A股	1,505,338	0.03					
38,947	雲南錫業股份有限公司—A股	611,605	0.01					
42,283	雲南雲天化股份有限公司—A股	723,343	0.01					
50,513	宇通汽車股份有限公司—A股	733,961	0.01					
361,881	再鼎醫藥有限公司	7,780,441	0.14					
35,901	藏格礦業股份有限公司—A股	997,624	0.02					
12,954	漳州片仔癀藥業股份有限公司—A股	3,437,598	0.06					
522,632	招金礦業股份有限公司—H股	5,074,757	0.09					
125,146	浙富控股集團股份有限公司—A股	466,605	0.01					
210,971	浙江世紀華通集團股份有限公司—A股	1,193,785	0.02					

<sup>△</sup> 金額少於1港元。

# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日金融衍生工具的詳情 (未經審核)

於二零二三年十二月三十一日成分基金持有的金融衍生工具概述如下：

期貨 描述	相關資產	交易對手	公平價值 港元
金融資產： 二零二四年三月的 MSCI 中國自由指數期貨	MSCI中國自由指數	Citigroup Global Markets Ltd	178,503
			<b>178,503</b>
非上市信託權益的供股權 描述	相關資產	發行人	公平價值 港元
金融資產： 康美藥業股份有限公司－信託權益的供股權	康美藥業股份有限公司	康美藥業股份有限公司	0 <sup>A</sup>
			<b>0<sup>A</sup></b>

<sup>A</sup> 金額少於 1 港元。

# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.08%
最高總風險	1.54%
平均總風險	0.53%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.08%
最高淨風險	1.54%
平均淨風險	0.53%

# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
<b>上市股本</b>		
通訊服務	19.69	18.47
非必需消費品	30.14	30.15
必需消費品／主要消費品	5.35	5.74
能源	3.18	2.49
金融	15.72	15.64
醫療保健	5.76	6.19
工業	5.09	5.49
資訊科技	6.60	5.72
原材料	3.13	3.43
房地產	2.62	3.56
公用事業	2.44	2.55
	99.72	99.43
<b>非上市股本</b>		
資訊科技	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>非上市信託權益的供股權</b>		
醫療保健	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>期貨</b>		
MSCI 中國自由指數期貨	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>投資總額</b>	99.72	99.43
<b>其他資產淨值</b>	0.28	0.57
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00



# iShares 安碩核心 MSCI 中國 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 港元	成分基金交易 資產淨值 港元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	26.65	4,453,804,124
二零二二年十二月三十一日	20.26	5,962,198,505
二零二三年十二月三十一日	17.64	5,656,892,096

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 港元	最低每單位 資產淨值 港元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一四年十二月三十一日	22.56	18.10
二零一五年十二月三十一日	27.37	18.21
二零一六年十二月三十一日	21.02	15.28
二零一七年十二月三十一日	29.42	18.58
二零一八年十二月三十一日	32.11	21.91
二零一九年十二月三十一日	27.47	21.57
二零二零年十二月三十一日	34.73	21.99
二零二一年十二月三十一日	41.10	25.68
二零二二年十二月三十一日	27.49	15.34
二零二三年十二月三十一日	23.81	16.83

# iShares 安碩富時中國 A50 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比
<b>投資(99.95%)</b>		
<b>上市股本(99.95%)</b>		
<b>中國(99.95%)</b>		
89,775,511	中國農業銀行股份有限公司—A股	326,782,860 2.53
8,855,473	愛爾眼科醫院集團股份有限公司—A股	140,093,583 1.09
42,507,011	中國銀行股份有限公司—A股	169,602,974 1.31
37,233,700	交通銀行股份有限公司—A股	213,721,437 1.66
6,258,900	寧波銀行股份有限公司—A股	125,866,479 0.98
27,060,300	京滬高速鐵路股份有限公司—A股	133,136,676 1.03
1,720,509	比亞迪股份有限公司—A股	340,660,782 2.64
9,198,760	中信銀行股份有限公司—A股	48,661,440 0.38
9,078,122	中國建設銀行股份有限公司—A股	59,098,575 0.46
19,568,921	招商銀行股份有限公司—A股	544,407,382 4.22
6,490,429	中國太平洋保險(集團)股份有限公司—A股	154,342,402 1.20
32,208,303	中國石油化工股份有限公司—A股	179,722,331 1.40
6,702,028	中國神華能源股份有限公司—A股	210,108,578 1.63
39,801,894	中國建築股份有限公司—A股	191,447,110 1.48
1,851,822	中國旅遊集團中免股份有限公司—A股	154,978,983 1.20
23,210,102	中國長江電力股份有限公司—A股	541,723,781 4.20
11,577,900	中信證券股份有限公司—A股	235,841,823 1.83
4,169,088	寧德時代新能源科技股份有限公司—A股	680,645,307 5.27
4,825,200	中信建投證券股份有限公司—A股	114,164,232 0.88
15,050,213	東方財富信息股份有限公司—A股	211,304,991 1.64
4,648,675	佛山市海天調味食品股份有限公司—A股	176,417,216 1.37
11,851,732	富士康工業互聯網股份有限公司—A股	179,198,188 1.39
2,617,149	長城汽車股份有限公司—A股	66,004,498 0.51
3,813,100	珠海格力電器股份有限公司—A股	122,667,427 0.95
5,980,634	海爾智家股份有限公司—A股	125,593,314 0.97
73,088,742	中國工商銀行股份有限公司—A股	349,364,187 2.71
19,710,499	興業銀行股份有限公司—A股	319,507,189 2.48
6,063,294	內蒙古伊利實業集團股份有限公司—A股	162,193,114 1.26
6,048,619	江蘇恒瑞醫藥股份有限公司—A股	273,579,037 2.13
1,428,828	江蘇洋河酒廠股份有限公司—A股	157,028,197 1.22
1,191,068	貴州茅台酒股份有限公司—A股	2,055,783,368 15.93
7,188,931	隆基綠能科技股份有限公司—A股	164,626,520 1.28
6,765,503	立訊精密工業股份有限公司—A股	233,071,578 1.80
1,396,862	瀘州老窖股份有限公司—A股	250,624,980 1.94
5,186,453	牧原食品股份有限公司—A股	213,578,135 1.66
7,614,840	國電南瑞科技股份有限公司—A股	169,963,229 1.32
23,603,142	中國石油天然氣股份有限公司—A股	166,638,183 1.29
10,087,199	中國人保控股公司—A股	48,822,043 0.38
18,398,256	平安銀行股份有限公司—A股	172,759,624 1.34
10,277,331	中國平安保險(集團)股份有限公司—A股	414,176,439 3.21
21,808,742	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—A股	94,868,028 0.74
4,643,007	順豐控股股份有限公司—A股	187,577,483 1.45
27,844,507	上海浦東發展銀行股份有限公司—A股	184,330,636 1.43
1,157,095	山西杏花村汾酒廠股份有限公司—A股	266,976,529 2.07
1,150,336	深圳邁瑞生物醫療電子股份有限公司—A股	334,287,641 2.59
2,977,622	萬華化學集團股份有限公司—A股	228,740,922 1.77
3,681,299	宜賓五糧液股份有限公司—A股	516,523,063 4.00
2,430,949	藥明康德新藥開發股份有限公司—A股	176,875,849 1.37
1,835,627	益海嘉里金龍魚糧油食品股份有限公司—A股	61,273,229 0.47
19,530,433	紫金礦業集團股份有限公司—A股	243,349,195 1.89
	<b>投資總額</b>	<b>12,892,710,767 99.95</b>
	<b>其他資產淨值</b>	<b>7,038,212 0.05</b>
	<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>12,899,748,979 100.00</b>
	<b>投資總額(按成本)</b>	<b>14,348,221,146</b>

# iShares 安碩富時中國 A50 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
非必需消費品	6.27	8.25
必需消費品／主要消費品	29.92	31.57
能源	4.32	4.24
金融	29.38	27.01
醫療保健	7.18	5.47
工業	10.55	11.56
資訊科技	4.47	4.31
原材料	3.66	3.25
房地產	-	1.16
公用事業	4.20	3.12
<b>投資總額</b>	<b>99.95</b>	<b>99.94</b>
其他資產淨值	0.05	0.06
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

# iShares 安碩富時中國 A50 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 人民幣	成分基金交易 資產淨值 人民幣
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	15.00	15,333,508,027
二零二二年十二月三十一日	12.43	14,906,368,299
二零二三年十二月三十一日	10.90	12,856,127,204

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值	最低每單位 資產淨值
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一四年十二月三十一日	14.00 港元	7.84 港元
二零一五年十二月三十一日	18.18 港元	9.99 港元
二零一六年十二月三十一日	11.99 港元	9.70 港元
二零一七年十二月三十一日	15.97 港元	10.94 港元
二零一八年十二月三十一日*	人民幣 14.15 元	人民幣 9.88 元
二零一九年十二月三十一日	人民幣 13.97 元	人民幣 9.84 元
二零二零年十二月三十一日	人民幣 16.91 元	人民幣 11.44 元
二零二一年十二月三十一日	人民幣 19.21 元	人民幣 14.30 元
二零二二年十二月三十一日	人民幣 15.00 元	人民幣 10.93 元
二零二三年十二月三十一日	人民幣 13.44 元	人民幣 10.48 元

\* 就 iShares 安碩富時中國 A50 ETF 而言，由二零一八年一月一日起生效，基礎貨幣已由港元轉為人民幣。

# iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股票量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>投資(101.38%)</b>		
<b>上市股本(101.38%)</b>		
<b>印度(101.38%)</b>		
104,685 Asian Paints Ltd	4,279,928	1.89
657,179 Axis Bank Ltd	8,710,527	3.84
64,393 Bajaj Finance Ltd	5,669,749	2.50
125,790 Bajaj Finserv Ltd	2,547,734	1.12
587,404 Bharti Airtel Ltd	7,290,865	3.21
245,759 HCL Technologies Ltd	4,329,901	1.91
1,761,029 HDFC Bank Limited	36,180,838	15.95
207,474 Hindustan Unilever Ltd	6,640,440	2.93
1,625,382 ICICI Bank Ltd	19,463,272	8.58
151,937 Indusind Bank Ltd	2,917,822	1.29
827,622 Infosys Ltd	15,344,779	6.76
2,056,004 ITC Ltd	11,423,514	5.03
221,466 JSW Steel Ltd	2,343,106	1.03
332,307 Kotak Mahindra Bank Ltd	7,619,834	3.36
280,739 Larsen & Toubro Ltd	11,899,241	5.25
222,220 Mahindra & Mahindra Ltd	4,609,635	2.03
30,846 Maruti Suzuki India Ltd	3,817,822	1.68
8,280 Nestle India Ltd	2,646,326	1.17
1,098,947 NTPC Ltd	4,109,145	1.81
1,056,671 Power Grid Corp of India Ltd	3,012,031	1.33
800,613 Reliance Industries Ltd	24,869,262	10.96
888,868 State Bank of India	6,857,146	3.02
250,512 Sun Pharmaceutical Indus	3,793,185	1.67
237,899 Tata Consultancy Svcs Ltd	10,849,347	4.78
416,641 Tata Motors Ltd	3,909,119	1.72
1,873,072 Tata Steel Ltd	3,140,028	1.38
145,247 Tech Mahindra Ltd	2,221,284	0.98
96,889 Titan Co Ltd	4,280,051	1.89
26,850 Ultratech Cement Ltd	3,388,978	1.49
327,539 Wipro Ltd	1,856,666	0.82
<b>投資總額</b>	<b>230,021,575</b>	<b>101.38</b>
<b>其他負債淨值</b>	<b>(3,133,364)</b>	<b>(1.38)</b>
<b>基金單位持有人於二零二三年 十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>226,888,211</b>	<b>100.00</b>
<b>投資總額(按成本)</b>	<b>206,143,916</b>	

# iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.00%
最高總風險	0.42%
平均總風險	0.11%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.00%
最高淨風險	0.42%
平均淨風險	0.11%

# iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
通訊服務	3.21	2.86
非必需消費品	7.32	5.90
必需消費品/主要消費品	9.13	8.55
能源	10.96	12.73
金融	39.66	42.22
醫療保健	1.67	1.57
工業	5.25	3.65
資訊科技	15.25	16.19
原材料	5.79	4.49
公用事業	3.14	2.21
<b>投資總額</b>	101.38	100.37
<b>其他負債淨值</b>	(1.38)	(0.37)
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00



# iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 美元	成分基金交易 資產淨值 美元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	3.78	93,046,719
二零二二年十二月三十一日	4.48	96,797,508
二零二三年十二月三十一日	4.91	226,888,211

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值	最低每單位 資產淨值
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一四年十二月三十一日	20.75 港元	14.43 港元
二零一五年十二月三十一日	21.59 港元	16.80 港元
二零一六年十二月三十一日	19.82 港元	15.09 港元
二零一七年十二月三十一日	24.57 港元	17.67 港元
二零一八年十二月三十一日*	3.36 美元	2.68 美元
二零一九年十二月三十一日	3.44 美元	2.92 美元
二零二零年十二月三十一日	3.78 美元	2.01 美元
二零二一年十二月三十一日	4.69 美元	3.68 美元
二零二二年十二月三十一日	4.71 美元	3.78 美元
二零二三年十二月三十一日	4.92 美元	4.01 美元

\* 就 iShares 安碩核心標普 BSE SENSEX 印度 ETF 而言，由二零一八年一月一日起生效，基礎貨幣已由港元轉為美元。

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>投資(100.00%)</b>			<b>中國 (33.01%) 續</b>		
<b>上市股本(99.99%)</b>			1,029,356	北控水務集團有限公司	229,374 0.02
<b>澳洲(0.25%)</b>			7,177	北京金山辦公軟件股份有限公司—A股	318,705 0.02
1,888,846	Singapore Telecommunications	3,536,843 0.25	25,604	北新集團建材股份有限公司—A股	83,997 0.01
		3,536,843 0.25	3,023	北京石頭世紀科技股份有限公司—A股	120,124 0.01
<b>開曼群島(0.20%)</b>			28,460	北京天壇生物製品股份有限公司—A股	123,663 0.01
163,259	百濟神州有限公司	2,301,940 0.16	19,986	北京同仁堂股份有限公司—A股	150,724 0.01
163,292	臻鼎科技控股股份有限公司	579,946 0.04	13,413	北京國聯視訊信息技術股份有限公司—A股	41,460 0.00
		2,881,886 0.20	9,531	北京萬泰生物藥業股份有限公司—A股	100,562 0.01
<b>中國 (33.01%)</b>			9,778	伯特利汽車安全系統股份有限公司—A股	95,163 0.01
184,089	三六零安全科技股份有限公司—A股	232,936 0.02	6,629	華大基因股份有限公司—A股	44,686 0.00
27,966	三七互娛科技有限公司—A股	73,876 0.00	49,331	唯哩唯哩股份有限公司—乙類	591,324 0.04
1,435	思瑞浦微電子科技股份有限公司—A股	29,484 0.00	4,816	華熙生物科技股份有限公司—A股	45,268 0.00
398,105	三生製藥	383,394 0.03	837,089	中國銀行(香港)有限公司	2,272,674 0.16
137,090	瑞聲科技控股有限公司	407,308 0.03	62,603	中銀國際證券股份有限公司—A股	90,468 0.01
9,052	中微半導體設備有限公司—A股	195,263 0.01	633,895	京東方科技集團股份有限公司—A股	347,189 0.02
28,270	中國航發動力控制股份有限公司—A股	79,006 0.01	709,650	華晨中國汽車控股有限公司	395,333 0.03
45,363	中國航發動力股份有限公司—A股	238,136 0.02	27,704	比亞迪股份有限公司—A股	770,355 0.05
1,207,790	中國農業銀行股份有限公司—A股	617,414 0.04	247,759	比亞迪股份有限公司—H股	6,802,379 0.48
6,405,536	中國農業銀行股份有限公司—H股	2,469,173 0.17	199,155	比亞迪電子(國際)有限公司	933,473 0.07
2,692,877	友邦保險控股有限公司	23,467,901 1.64	38,705	湯臣倍健股份有限公司—A股	92,569 0.01
125,436	愛爾眼科醫院集團股份有限公司—A股	278,684 0.02	28,304	財通證券有限公司—A股	30,846 0.00
196,698	中國國際航空股份有限公司—A股	202,759 0.01	5,270	中科寒武紀科技股份有限公司—A股	99,885 0.01
438,159	中國國際航空股份有限公司—H股	277,197 0.02	12,153	蘇州天華新能源科技股份有限公司—A股(前稱蘇州天華超淨技股份有限	
33,245	亞德客國際集團	1,094,067 0.08		公司—A股)	43,266 0.00
111,191	康方生物科技(開曼)有限公司	660,720 0.05	133,306	中節能太陽能股份有限公司—A股	104,464 0.01
3,824,790	阿里巴巴集團控股有限公司	37,030,450 2.59	241,724	中節能風力發電股份有限公司—A股	101,841 0.01
1,295,780	阿里巴巴健康信息技術有限公司	703,601 0.05	14,377	中電科網絡安全科技股份有限公司—A股	45,348 0.00
209,978	中國鋁業股份有限公司—A股	166,317 0.01	124,300	中國廣核電力股份有限公司—A股	54,289 0.00
857,769	中國鋁業股份有限公司—H股	428,415 0.03	2,478,620	中國廣核電力股份有限公司—H股	647,545 0.05
6,452	晶晨半導體(上海)股份有限公司—A股	56,749 0.00	6,448	長春高新技術產業(集團)股份有限	
15,426	安琪酵母股份有限公司—A股	76,214 0.01		公司—A股	132,028 0.01
71,468	安徽海螺水泥股份有限公司—A股	226,430 0.02	16,120	長江證券股份有限公司—A股	12,180 0.00
291,179	安徽海螺水泥股份有限公司—H股	672,707 0.05	3,297	常州星宇車燈股份有限公司—A股	60,707 0.00
6,642	安徽古井貢酒股份有限公司—A股	217,153 0.01	24,293	潮州三環(集團)股份有限公司—A股	100,473 0.01
28,527	安徽古井貢酒股份有限公司—B股	434,012 0.03	14,426	盛新錳能集團股份有限公司—A股	46,090 0.00
14,630	安徽口子酒業股份有限公司—A股	93,073 0.01	48,247	中國寶安集團股份有限公司—A股	79,547 0.01
11,837	安徽迎駕貢酒股份有限公司—A股	110,198 0.01	1,776,593	中國信達資產管理股份有限公司—H股	177,465 0.01
4,732	安井食品股份有限公司—A股	69,519 0.00	2,008,342	中信銀行股份有限公司—H股	946,488 0.07
302,231	安踏體育用品有限公司	2,931,914 0.20	466,809	中國中煤能源股份有限公司—H股	424,451 0.03
6,505	凱萊英醫藥集團(天津)股份有限公司—A股	106,063 0.01	369,473	中國通信服務股份有限公司—H股	153,305 0.01
16,318	汽車之家公司—ADR	457,883 0.03	191,646	中國建設銀行股份有限公司—A股	175,212 0.01
24,443	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司—A股	76,618 0.01	22,497,478	中國建設銀行股份有限公司—H股	13,397,273 0.94
106,221	中航工業產融控股股份有限公司—A股	46,393 0.00	68,000	中國船舶工業股份有限公司—A股	281,145 0.02
725,356	中國航空科技工業股份有限公司—H股	311,190 0.02	323,387	中國東方航空股份有限公司—A股	176,213 0.01
17,338	中航直升機股份有限公司—A股	93,817 0.01	674,333	中國能源建設股份有限公司—A股	198,874 0.01
527,697	百度集團股份有限公司—A類	7,845,967 0.55	605,890	中國光大銀行股份有限公司—A股	246,760 0.02
369,924	北京銀行股份有限公司—A股	235,339 0.02	739,665	中國光大銀行股份有限公司—H股	219,762 0.02
49,817	成都銀行股份有限公司—A股	78,777 0.01	859,509	中國光大環境(集團)有限公司	279,585 0.02
622,693	中國銀行股份有限公司—A股	348,924 0.02	887,740	中國飛鶴有限公司	485,449 0.03
18,849,161	中國銀行股份有限公司—H股	7,193,461 0.50	87,730	中國銀河證券股份有限公司—A股	148,463 0.01
440,312	交通銀行股份有限公司—A股	354,941 0.02	721,360	中國銀河證券股份有限公司—H股	381,533 0.03
2,171,975	交通銀行股份有限公司—H股	1,354,607 0.09	686,173	中國燃氣控股有限公司	677,513 0.05
81,192	杭州銀行股份有限公司—A股	114,138 0.01	78,648	中國長城科技有限公司—A股	111,777 0.01
246,511	江蘇銀行股份有限公司—A股	231,604 0.02	580,822	中國宏橋集團有限公司	475,306 0.03
132,590	南京銀行股份有限公司—A股	137,420 0.01	354,820	中國國際金融股份有限公司—H股	520,742 0.04
106,279	寧波銀行股份有限公司—A股	300,153 0.02	24,258	中國國際金融股份有限公司—A股	129,626 0.01
241,505	上海銀行股份有限公司—A股	202,481 0.01	46,256	中國巨石股份有限公司—A股	63,856 0.00
330,603	寶山鋼鐵股份有限公司—A股	275,325 0.02	41,457	中國人壽保險股份有限公司—A股	165,057 0.01
697,932	京滬高速鐵路股份有限公司—A股	482,238 0.03	1,786,383	中國人壽保險股份有限公司—H股	2,315,180 0.16
101,538	北京大北農科技集團股份有限公司—A股	84,988 0.01	101,640	閱文集團	378,129 0.03
7,136	北京當升材料科技股份有限公司—A股	38,283 0.00	836,087	龍源電力集團股份有限公司—H股	633,874 0.04
121,684	北京控股有限公司	423,090 0.03	349,673	康哲藥業控股有限公司	619,766 0.04
			731,217	中國蒙牛乳業有限公司	1,966,506 0.14
			304,957	招商銀行股份有限公司—A股	1,191,459 0.08
			893,569	招商銀行股份有限公司—H股	3,112,624 0.22
			121,228	招商局能源運輸股份有限公司—A股	100,107 0.01
			292,695	招商局港口控股有限公司	398,829 0.03
			97,147	招商證券股份有限公司—A股	186,092 0.01
			119,814	招商局蛇口工業區控股股份有限公司—A股	160,356 0.01

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>中國 (33.01%) 續</b>				<b>中國 (33.01%) 續</b>			
672,830	中國民生銀行股份有限公司—A股	353,395	0.02	14,462	大全新能源有限公司—ADR	384,689	0.03
1,374,829	中國民生銀行股份有限公司—H股	466,578	0.03	20,794	大參林醫藥集團股份有限公司—A股	72,714	0.00
957,595	中國建材股份有限公司—H股	409,598	0.03	21,830	多氟多新材料股份有限公司—A股	46,661	0.00
89,946	中國化學工程股份有限公司—A股	80,338	0.01	43,769	東方電氣股份有限公司—A股	89,866	0.01
273,392	中國核能電力股份有限公司—A股	287,959	0.02	739,087	東風汽車集團股份有限公司—H股	368,192	0.03
13,734	中國軟件與技術服務股份有限公司—A股	69,937	0.00	87,893	東興證券股份有限公司—A股	101,587	0.01
55,672	中國北方稀土 (集團) 高科技股份有限公司—A股	151,209	0.01	96,164	東方甄選控股有限公司 (前稱新東方在線科技控股有限公司)	342,363	0.02
427,969	中海油田服務股份有限公司—H股	437,366	0.03	249,409	東方財富信息股份有限公司—A股	491,771	0.03
886,609	中國海外發展有限公司	1,562,357	0.11	9,278	科沃斯機器人股份有限公司—A股	53,995	0.00
91,745	中國太平洋保險 (集團) 股份有限公司—A股	306,392	0.02	190,119	新奧能源控股有限公司	1,399,984	0.10
627,062	中國太平洋保險 (集團) 股份有限公司—H股	1,265,600	0.09	44,427	新奧天然氣股份有限公司—A股	104,944	0.01
436,075	中國石油化工股份有限公司—A股	341,727	0.02	27,976	惠州億緯鋰能股份有限公司—A股	165,799	0.01
5,883,233	中國石油化工股份有限公司—H股	3,081,548	0.22	82,773	光大證券股份有限公司—A股	179,249	0.01
1,258,994	中國電力國際發展有限公司	462,738	0.03	483,164	遠東宏信有限公司	379,920	0.03
361,458	中國中鐵股份有限公司—A股	288,330	0.02	110,091	第一創業證券股份有限公司—A股	89,828	0.01
923,207	中國中鐵股份有限公司—H股	411,441	0.03	19,838	福萊特玻璃集團股份有限公司—A股	74,386	0.00
176,242	中國鐵路通信信號股份有限公司—A股	108,409	0.01	81,293	福萊特玻璃集團股份有限公司—H股	137,214	0.01
19,853	中國稀土集團資源科技股份有限公司—A股	77,147	0.01	266,752	分眾傳媒信息技術股份有限公司—A股	236,760	0.02
388,850	華潤啤酒 (控股) 有限公司	1,703,091	0.12	66,851	佛山市海天調味食品股份有限公司—A股	356,290	0.02
225,408	華潤燃氣控股有限公司	738,991	0.05	646,120	復星國際有限公司	379,800	0.03
744,263	華潤置地有限公司	2,668,788	0.19	136,038	方正證券股份有限公司—A股	153,985	0.01
27,741	華潤微電子有限公司—A股	174,107	0.01	221,131	富士康工業互聯網股份有限公司—A股	469,553	0.03
156,174	華潤萬象生活有限公司	557,011	0.04	13,034	富途控股有限公司—ADR	712,047	0.05
379,440	華潤醫藥集團有限公司	249,282	0.02	29,233	福耀玻璃工業集團股份有限公司—A股	153,501	0.01
460,101	華潤電力控股有限公司	921,551	0.06	157,330	福耀玻璃工業集團股份有限公司—H股	765,640	0.05
17,368	華潤三九醫藥股份有限公司—A股	121,297	0.01	24,449	翰鋒鋳業集團股份有限公司—A股	146,956	0.01
99,876	中國神華能源股份有限公司—A股	439,726	0.03	93,400	翰鋒鋳業集團股份有限公司—H股	352,857	0.02
798,764	中國神華能源股份有限公司—H股	2,736,351	0.19	4,975,615	協鑫科技控股有限公司	790,129	0.05
183,511	中國南方航空股份有限公司—A股	148,446	0.01	220,674	國電電力發展股份有限公司—A股	128,922	0.01
334,207	中國南方航空股份有限公司—H股	141,668	0.01	215,993	萬國數據港股份有限公司—A類	250,609	0.02
620,180	中國建築股份有限公司—A股	418,935	0.03	1,476,479	吉利汽車控股有限公司	1,624,239	0.11
513,159	中國建築國際集團有限公司	593,430	0.04	85,115	格林美股份有限公司—A股	65,265	0.00
306,013	中國太平保險控股有限公司	263,353	0.02	62,518	金地 (集團) 股份有限公司—A股	38,280	0.00
423,494	中國三峽新能源 (集團) 公司—A股	259,903	0.02	264,698	金斯瑞生物科技股份有限公司	673,224	0.05
29,716	中國旅遊集團中免股份有限公司—A股	349,259	0.02	92,621	廣發證券股份有限公司—A股	185,877	0.01
17,054	中國旅遊集團中免股份有限公司—H股	167,405	0.01	255,345	廣發證券股份有限公司—H股	305,424	0.02
10,406,365	中國鐵塔股份有限公司—H股	1,092,805	0.08	9,407	倍微科技股份有限公司—A類	122,056	0.01
493,901	中國聯合網絡通信集團有限公司—A股	303,807	0.02	3,690	錦浪科技股份有限公司—A股	36,223	0.00
145,302	萬科企業股份有限公司—A股	213,445	0.01	89,300	歌爾聲學股份有限公司—A股	263,488	0.02
465,267	萬科企業股份有限公司—H股	430,199	0.03	73,667	金風科技股份有限公司—A股 (前稱新疆金風科技股份有限公司—A股)	82,765	0.01
349,578	中國長江電力股份有限公司—A股	1,145,852	0.08	7,546	公牛集團公司—CC類	101,364	0.01
6,415	中國振華 (集團) 科技股份有限公司—A股	53,009	0.00	20,865	國軒高科股份有限公司—A股	63,000	0.00
314,809	浙商銀行股份有限公司—A股	111,412	0.01	39,105	長城汽車股份有限公司—A股	138,504	0.01
576,409	中軟國際有限公司	442,168	0.03	550,436	長城汽車股份有限公司—H股	714,783	0.05
8,532	重慶啤酒股份有限公司—A股	79,621	0.01	41,978	珠海格力電器股份有限公司—A股	189,651	0.01
115,548	重慶長安汽車股份有限公司—A股	273,105	0.02	185,162	綠城中國控股有限公司	188,516	0.01
199,203	重慶農村商業銀行股份有限公司—A股	114,140	0.01	20,868	廣東海大集團股份有限公司—A股	131,616	0.01
36,923	重慶智飛生物有限公司—A股	316,878	0.02	700,829	粵海投資有限公司	509,788	0.04
1,359,173	中國中信股份有限公司	1,357,685	0.10	70,948	廣匯能源股份有限公司—A股	71,141	0.01
183,560	中信證券股份有限公司—A股	525,113	0.04	50,548	廣州汽車集團股份有限公司—A股	62,115	0.00
435,773	中信證券股份有限公司—H股	889,566	0.06	706,157	廣州汽車集團股份有限公司—H股	328,275	0.02
362,553	洛陽鋁業集團有限公司—A股	264,764	0.02	24,160	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司—A股	97,039	0.01
888,253	洛陽鋁業集團有限公司—H股	485,729	0.03	11,723	廣州金域醫學檢驗集團股份有限公司—A股	103,012	0.01
6,610	中偉新材料股份有限公司—A股	45,607	0.00	9,401	廣州視源電子科技股份有限公司—A股	60,415	0.00
186,200	中國石油集團資本股份有限公司—A股	141,207	0.01	21,496	廣州天賜高新材料股份有限公司—A股	75,713	0.01
61,013	寧德時代新能源科技股份有限公司—A股	1,398,897	0.10	84,903	國信證券股份有限公司—A股	101,827	0.01
246,506	中遠海運發展股份有限公司—A股	81,008	0.01	123,025	國泰君安證券股份有限公司—A股	257,807	0.02
82,895	中遠海運能源運輸股份有限公司—A股	142,493	0.01	47,107	華住集團有限公司—ADR	1,575,258	0.11
303,388	中遠海運能源運輸股份有限公司—H股	286,349	0.02	392,865	海底撈國際控股有限公司	731,539	0.05
224,221	中遠海運控股股份有限公司—A股	301,665	0.02	98,888	海爾智家股份有限公司—A股	291,639	0.02
761,430	中遠海運控股股份有限公司—H股	765,472	0.05	592,074	海爾智家股份有限公司—H股	1,671,915	0.12
330,816	中遠海運港口有限公司	238,944	0.02	613,590	海南航空控股股份有限公司—A股	118,054	0.01
3,002,100	碧桂園控股有限公司	299,881	0.02	181,716	海南機場設施股份有限公司—A股	94,423	0.01
529,686	碧桂園服務控股有限公司	457,880	0.03	123,416	海天國際控股有限公司	305,357	0.02
388,253	中國中車股份有限公司—A股	286,803	0.02	133,332	海通證券股份有限公司—A股	175,452	0.01
1,079,516	中國中車股份有限公司—H股	475,573	0.03	700,888	海通證券股份有限公司—H股	374,295	0.03
51,634	中信建投證券股份有限公司—A股	171,567	0.01				
2,126,939	石藥集團有限公司	1,977,522	0.14				
219,691	大秦鐵路股份有限公司—A股	222,449	0.02				



# iShares 安碩核心MSCI亞洲(日本除外)ETF(續)

投資組合(未經審核)於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比		
<b>中國(33.01%) 續</b>			<b>中國(33.01%) 續</b>				
185,234	恒生銀行有限公司	2,159,883	0.15	6,640	江蘇太平洋石英股份有限公司—A股	81,016	0.01
28,442	杭州福斯特應用材料股份有限公司—A股	96,942	0.01	24,442	江蘇洋河酒廠股份有限公司—A股	377,240	0.03
11,797	杭州立昂微電子股份有限公司—A股	45,378	0.00	6,502	江蘇揚農化工股份有限公司—A股	57,636	0.00
20,860	杭州杭氧控股有限公司—A股	85,572	0.01	47,830	江蘇中天科技股份有限公司—A股	83,897	0.01
16,347	杭州士蘭微電子股份有限公司—A股	52,412	0.00	40,575	江西銅業股份有限公司—A股	101,771	0.01
11,174	杭州泰格醫藥科技股份有限公司—A股	86,262	0.01	219,692	江西銅業股份有限公司—H股	310,608	0.02
310,511	翰森製藥集團有限公司	626,705	0.04	33,617	江西特種電機股份有限公司—A股	63,735	0.00
47,054	河南神火煤電股份有限公司—A股	111,017	0.01	62,560	金堆城鉬業股份有限公司—A股	83,026	0.01
38,916	河南雙匯投資發展股份有限公司—A股	145,977	0.01	95,506	晶科能源股份有限公司—A股	118,836	0.01
163,729	恒安國際集團有限公司	609,118	0.04	6,502	酒鬼酒股份有限公司—A股	66,795	0.00
104,330	恒力石化股份有限公司—A股	192,965	0.01	14,416	中炬高新技術實業(集團)股份有限公司—A股	56,890	0.00
57,734	江蘇亨通光電股份有限公司—A股	96,810	0.01	14,370	絕味食品股份有限公司—A股	54,206	0.00
106,338	恒逸石化股份有限公司—A股	100,356	0.01	51,680	上海吉祥航空股份有限公司—A股	87,094	0.01
6,368	浙江核新同花順網絡信息股份有限公司—A股	140,290	0.01	53,999	看准有限公司—ADR	896,923	0.06
2,630,128	香港中華煤氣	2,014,224	0.14	156,029	貝殼控股有限公司—ADR	2,529,230	0.18
19,131	宏發科技股份有限公司—A股	74,261	0.00	46,420	科達製造股份有限公司—A股	68,777	0.00
17,702	宏信建設發展有限公司	10,406	0.00	155,712	建滔集團有限公司	372,502	0.03
19,122	合盛硅業股份有限公司—A股	136,958	0.01	228,481	建滔積層板控股有限公司	196,630	0.01
9,337	弘元綠色能源股份有限公司—A股	43,639	0.00	671,592	金蝶國際軟件集團有限公司	978,763	0.07
	(前稱無錫上機數控股份有限公司—A股)	43,639	0.00	544,599	快手科技有限公司	3,692,941	0.26
138,793	華虹半導體有限公司	335,582	0.02	53,920	光啟技術股份有限公司—A股	111,920	0.01
196,955	華電國際電力股份有限公司—A股	142,172	0.01	897,652	昆侖能源有限公司	809,301	0.06
39,341	華東醫藥股份有限公司—A股	229,065	0.02	17,978	昆侖萬維科技股份有限公司—A股	94,427	0.01
97,278	華峰化學股份有限公司—A股	91,669	0.01	17,942	貴州茅台酒股份有限公司—A股	4,349,057	0.30
20,598	華工科技產業股份有限公司—A股	86,088	0.01	33,611	龍佰集團股份有限公司—A股	80,858	0.01
49,690	淮北礦業控股股份有限公司—A股	116,050	0.01	1,680,977	聯想集團有限公司	2,350,791	0.16
31,164	華蘭生物工程股份有限公司—A股	96,854	0.01	125,025	藍思科技股份有限公司—A股	231,768	0.02
104,294	華能國際電力股份有限公司—A股	112,780	0.01	41,730	樂普(北京)醫療器械股份有限公司—A股	94,705	0.01
968,512	華能國際電力股份有限公司—H股	513,494	0.04	266,083	理想汽車公司—A類	5,012,558	0.35
130,933	華泰證券股份有限公司—A股	256,511	0.02	570,408	李寧有限公司	1,526,727	0.11
350,798	華泰證券股份有限公司—H股	442,959	0.03	118,125	廣東領益智造股份有限公司—A股	112,143	0.01
173,983	華夏銀行股份有限公司—A股	137,318	0.01	460,415	龍湖集團控股有限公司	737,037	0.05
40,530	華域汽車系統股份有限公司—A股	92,665	0.01	104,383	隆基綠能科技股份有限公司—A股	335,698	0.02
20,233	湖北興發化工集團股份有限公司—A股	51,857	0.00	49,269	陸金所控股有限公司—ADR	151,256	0.01
11,142	惠州市德賽西威汽車電子股份有限公司—A股	202,652	0.01	38,950	魯西化工集團股份有限公司—A股	54,865	0.00
30,980	人福醫藥集團股份有限公司—A股	108,160	0.01	108,965	立訊精密工業股份有限公司—A股	527,181	0.04
144,741	湖南華菱鋼鐵股份有限公司—A股	104,684	0.01	22,622	瀘州老窖股份有限公司—A股	570,014	0.04
35,252	恒生電子股份有限公司—A股	142,382	0.01	37,296	芒果超媒股份有限公司—A股	131,992	0.01
79,125	海吉亞醫療控股有限公司	357,699	0.03	10,423	卓勝微電子股份有限公司—A股	206,393	0.01
27,254	海光信息技術股份有限公司—A股	271,675	0.02	98,527	美年大健康產業控股股份有限公司—A股	83,160	0.01
24,531	浪潮電子信息產業股份有限公司—A股	114,376	0.01	1,187,539	美團—B類	12,455,506	0.87
43,075	科大訊飛股份有限公司—A股	280,569	0.02	360,117	中國冶金科工股份有限公司—A股	154,756	0.01
3,972	愛美客技術發展股份有限公司—A股	164,183	0.01	182,287	微创醫療科學有限公司	196,561	0.01
825,609	中國工商銀行股份有限公司—A股	554,225	0.04	31,119	明陽智慧能源集團股份有限公司—A股	54,803	0.00
15,385,358	中國工商銀行股份有限公司—H股	7,526,630	0.53	108,722	名創優品集團控股公司	559,027	0.04
306,201	興業銀行股份有限公司—A股	697,065	0.05	180,345	敏實集團有限公司	364,452	0.03
125,278	興業證券股份有限公司—A股	103,275	0.01	20,002	瀾起科技股份有限公司—A股	165,059	0.01
4,270	北京君正集成電路股份有限公司—A股	38,769	0.00	352,538	香港鐵路有限公司	1,367,975	0.10
1,003,893	內蒙古包鋼鋼鐵股份有限公司—A股	205,837	0.01	85,252	牧原食品股份有限公司—A股	493,031	0.03
158,961	內蒙古君正能源化工股份有限公司—A股	83,492	0.01	36,137	南京健友生化製藥股份有限公司—A股	76,125	0.01
87,504	內蒙古伊利實業集團股份有限公司—A股	328,727	0.02	125,274	國電南瑞科技股份有限公司—A股	392,680	0.03
260,366	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司—B股	401,224	0.03	45,936	上海硅產業集團股份有限公司—A股	111,734	0.01
79,048	內蒙古遠興能源股份有限公司—A股	65,165	0.00	8,035	北方華創科技集團股份有限公司—A股	277,263	0.02
289,408	信達生物製藥	1,584,442	0.11	59,880	北京四維圖新科技股份有限公司—A股	74,844	0.00
104,452	愛奇藝科技有限公司—ADR	509,726	0.04	453,152	網易公司	8,159,411	0.57
46,418	晶澳太陽能科技股份有限公司—A股	135,070	0.01	42,672	新華人壽保險股份有限公司—A股	186,554	0.01
14,490	顧家家居股份有限公司—A股	71,223	0.01	184,727	新華人壽保險股份有限公司—H股	360,060	0.02
28,605	長電科技股份有限公司—A股	119,954	0.01	49,704	新希望六和股份有限公司—A股	65,057	0.00
266,537	京東健康股份有限公司	1,334,639	0.09	338,845	新東方教育科技集團有限公司	2,397,524	0.17
465,234	京東物流股份有限公司	582,693	0.04	416,709	玖龍紙業(控股)有限公司	205,458	0.01
553,056	京東集團股份有限公司—A類	7,968,035	0.56	21,990	納思達股份有限公司—A股	69,886	0.00
99,711	江蘇東方盛虹股份有限公司—A股	134,430	0.01	7,136	寧波德業科技股份有限公司—A股	84,081	0.01
299,024	江蘇寧滬高速公路股份有限公司—H股	268,827	0.02	11,218	寧波東方電纜股份有限公司—A股	67,350	0.00
28,378	江蘇恒立液壓股份有限公司—A股	217,918	0.01	6,941	寧波容百新能源科技股份有限公司—A股	38,796	0.00
88,864	江蘇恒瑞醫藥股份有限公司—A股	564,464	0.04	33,179	寧波杉杉股份有限公司—A股	63,463	0.00
21,250	江蘇今世緣酒業股份有限公司—A股	145,485	0.01	14,387	寧波拓普集團股份有限公司—A股	148,505	0.01
				115,228	寧夏寶豐能源集團股份有限公司—A股	239,013	0.02
				321,522	耐來汽車—ADR	2,916,205	0.20
				472,202	農夫山泉股份有限公司—H股	2,730,330	0.19

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>中國 (33.01%) 續</b>			<b>中國 (33.01%) 續</b>		
27,302	中兵紅箭股份有限公司—A股	53,833 0.00	160,481	上海醫藥集團股份有限公司—H股	234,703 0.02
11,952	歐派家居集團股份有限公司—A股	116,841 0.01	461,045	上海浦東發展銀行股份有限公司—A股	428,632 0.03
154,665	東方證券股份有限公司—A股	188,971 0.01	35,460	上海璞泰來新能源科技股份有限公司—A股	104,230 0.01
23,429	歐普康視科技股份有限公司—A股	74,295 0.00	133,194	上海萊士血液製品股份有限公司—A股	149,644 0.01
125,735	攀鋼集團鈦資源股份有限公司—A股	57,918 0.00	160,881	上海農村商業銀行股份有限公司—A股	129,688 0.01
140,675	拼多多控股公司 (前稱拼多多公司—ADR)	20,582,159 1.44	11,889	上海聯影醫療科技股份有限公司—A股	228,760 0.02
22,280	人民網股份有限公司—A股	87,548 0.01	78,848	上海豫園旅遊商城 (集團) 股份有限公司—A股	68,765 0.00
2,024,719	中國人民保險集團股份有限公司—H股	622,308 0.04	59,915	山西焦煤能源集團股份有限公司—A股	83,133 0.01
41,791	完美世界股份有限公司—A股	69,489 0.00	62,608	山西路安環保能源開發股份有限公司—A股	192,644 0.01
360,019	中國石油天然氣股份有限公司—A股	356,955 0.03	90,022	山西美錦能源股份有限公司—A股	84,199 0.01
5,065,566	中國石油天然氣股份有限公司—H股	3,347,397 0.23	137,733	山西太鋼不銹鋼股份有限公司—A股	72,149 0.01
22,594	康龍化成北京新藥技術股份有限公司—A股	91,955 0.01	17,130	山西杏花村汾酒廠股份有限公司—A股	555,066 0.04
167,198	中國人保控股公司—A股	113,647 0.01	6,898	捨得酒業股份有限公司—A股	93,677 0.01
1,614,557	中國人民財產保險股份有限公司—H股	1,918,806 0.13	36,095	生益科技股份有限公司—A股	92,815 0.01
311,656	平安銀行股份有限公司—A股	410,984 0.03	9,311	深南電路股份有限公司—A股	92,828 0.01
129,662	平安健康醫療科技有限公司	294,907 0.02	382,779	申萬宏源集團股份有限公司—A股	238,679 0.02
148,635	中國平安保險 (集團) 股份有限公司—A股	841,220 0.06	11,193	深圳市新宙邦電子材料科技有限公司—A股	74,352 0.00
1,582,911	中國平安保險 (集團) 股份有限公司—H股	7,165,979 0.50	3,932	深圳市德方納米科技有限公司—A股	33,701 0.00
4,147	拓荆科技股份有限公司—A股	134,708 0.01	17,949	深圳市匯川技術股份有限公司—A股	159,158 0.01
174,249	保利發展控股集團股份有限公司—A股	242,264 0.02	22,947	深圳康泰生物製品股份有限公司—A股	87,494 0.01
119,049	泡泡瑪特國際集團有限公司	308,731 0.02	4,980	深圳市科達利實業股份有限公司—A股	59,070 0.00
439,360	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—A股	268,407 0.02	17,168	深圳邁瑞生物醫療電子股份有限公司—A股	700,646 0.05
1,912,639	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—H股	913,632 0.06	12,538	深圳市新產業生物醫學工程股份有限公司—A股	137,695 0.01
193,896	中國電力建設集團有限公司—A股	133,156 0.01	173,703	深圳華僑城股份有限公司—A股	75,867 0.01
1,381	上海派能能源科技股份有限公司—A股	20,558 0.00	4,001	深圳市捷佳偉創新能源裝備股份有限公司—A股	41,586 0.00
12,934	奇安信科技股份有限公司—A股	72,820 0.00	12,738	深圳傳音控股股份有限公司—A股	247,583 0.02
28,161	奇富科技股份有限公司 (前稱360數科公司)	445,507 0.03	191,495	申洲國際集團控股有限公司	1,971,710 0.14
81,698	青海鹽湖工業股份有限公司—A股	183,002 0.01	32,875	石家莊以嶺藥業股份有限公司—A股	106,512 0.01
166,922	榮盛石化股份有限公司—A股	242,626 0.02	68,995	四川川投能源股份有限公司—A股	146,505 0.01
67,874	順豐控股股份有限公司—A股	385,095 0.03	23,680	四川科倫藥業股份有限公司—A股	96,608 0.01
115,565	上海汽車集團股份有限公司—A股	219,587 0.02	110,819	四川路橋建設集團股份有限公司—A股	116,568 0.01
73,526	賽輪集團股份有限公司—A股	121,328 0.01	6,856	四川水井坊股份有限公司—A股	56,586 0.00
70,858	三安光電股份有限公司—A股	137,823 0.01	77,119	矽力杰股份有限公司	1,256,399 0.09
554,101	金沙中國有限公司	1,621,454 0.11	2,504,206	中國生物製藥有限公司	1,112,831 0.08
11,757	深信服科技股份有限公司—A股	119,360 0.01	21,663	中材科技股份有限公司—A股	48,433 0.00
242,369	三一重裝國際控股有限公司	234,344 0.02	12,693	中礦資源集團有限公司—A股	66,508 0.00
151,880	三一重工股份有限公司—A股	293,709 0.02	340,729	國藥控股股份有限公司—H股	892,343 0.06
44,577	衛星石化股份有限公司—A股	92,339 0.01	120,383	中國重汽 (香港) 有限公司	236,186 0.02
105,818	國投電力控股股份有限公司—A股	195,866 0.01	335,636	海豐國際控股有限公司	579,413 0.04
57,154	新城發展控股有限公司—A股	91,583 0.01	12,913	三棵樹有限公司—A股	86,339 0.01
26,500	賽力斯集團股份有限公司—A股	283,586 0.02	442,348	思摩爾國際控股有限公司	368,220 0.03
12,184	聖邦微電子有限公司—A股	152,304 0.01	45,443	宋城演藝發展股份有限公司—A股	62,989 0.00
133,407	陝西煤業股份有限公司—A股	391,382 0.03	13,300	春秋航空股份有限公司—A股	93,765 0.01
95,787	山西華陽集團新能源股份有限公司—A股	131,292 0.01	1,362	嘉興斯達半導體股份有限公司—A股	34,621 0.00
46,312	山東黃金礦業股份有限公司—A股	148,745 0.01	20,932	陽光電源股份有限公司—A股	257,483 0.02
161,281	山東黃金礦業股份有限公司—H股	306,098 0.02	168,610	舜宇光學科技 (集團) 有限公司	1,529,864 0.11
33,665	山東華魯恒升化工有限公司—A股	130,441 0.01	23,898	欣旺達電子股份有限公司—A股	49,537 0.00
172,028	山東南山鋁業股份有限公司—A股	71,028 0.01	9,587	中控技術股份有限公司—A股 (前稱浙江中控技術股份有限公司—A股)	61,058 0.00
62,658	山東太陽紙業股份有限公司—A股	107,090 0.01	32,022	蘇州東山精密製造股份有限公司—A股	81,757 0.01
589,459	山東威高集團醫用高分子製品股份有限公司—H股	574,471 0.04	2,389	蘇州邁為科技股份有限公司—A股	43,451 0.00
29,360	上海愛旭新能源股份有限公司—A股	72,734 0.00	107,286	好未來教育集團—ADR	1,355,022 0.09
23,821	上海實信軟件股份有限公司—A股	163,254 0.01	97,334	特變電工股份有限公司—A股	188,637 0.01
147,990	上海實信軟件股份有限公司—B股	313,739 0.02	250,276	TCL 科技集團股份有限公司—A股	151,137 0.01
2,607	上海柏楚電子科技股份有限公司—A股	92,669 0.01	60,562	TCL 環新新能源科技股份有限公司—A股	133,021 0.01
190,675	上海電氣集團股份有限公司—A股	111,664 0.01	1,567,069	騰訊控股有限公司	58,921,497 4.12
93,338	上海電力股份有限公司—A股	110,895 0.01	172,362	騰訊音樂娛樂集團—ADR	1,552,982 0.11
33,195	上海復星醫藥 (集團) 股份有限公司—A股	116,686 0.01	11,722	中科創達軟件股份有限公司—A股	131,796 0.01
133,819	上海復星醫藥 (集團) 股份有限公司—H股	291,337 0.02	21,356	天齊鋰業股份有限公司—A股	167,325 0.01
8,013	上海復旦微電子公司—A股	43,471 0.00	68,421	天水華天科技股份有限公司—A股	81,868 0.01
14,911	上海國際機場股份有限公司—A股	68,643 0.00	456,942	康師傅控股有限公司	557,093 0.04
116,529	上海國際港務 (集團) 股份有限公司—A股	80,189 0.01	311,474	同程旅行控股有限公司	575,995 0.04
16,348	上海錦江國際酒店 (集團) 股份有限公司—A股	68,647 0.00	47,558	桐昆集團股份有限公司—A股	101,052 0.01
9,010	上海君實生物醫藥科技股份有限公司—A股	52,929 0.00	279,287	銅陵有色金屬集團股份有限公司—A股	128,649 0.01
12,454	上海晨光文具股份有限公司—A股	65,675 0.00	65,365	通威股份有限公司—A股	229,768 0.02
42,717	上海醫藥集團股份有限公司—A股	100,364 0.01	4,065	通策醫療股份有限公司—A股	43,644 0.00
			372,559	滔搏國際控股有限公司	290,087 0.02
			202,502	中國民航信息網絡股份有限公司—H股	350,100 0.02





# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比		
<b>印度 (19.45%)</b>			<b>印度 (19.45%) 續</b>				
13,649	Abb India Ltd	766,785	0.05	734,397	Jio Financial Services Ltd	2,055,884	0.14
40,789	Adani Enterprises Ltd	1,396,474	0.10	143,425	JSW Steel Ltd	1,517,175	0.11
73,765	Adani Green Energy Ltd	1,415,664	0.10	90,486	Jubilant Foodworks Ltd	614,431	0.04
126,670	Adani Ports and Special Econ	1,559,291	0.11	259,178	Kotak Mahindra Bank Ltd	5,942,979	0.42
181,851	Adani Power Ltd	1,147,635	0.08	159,254	Larsen & Toubro Ltd	6,748,039	0.47
143,761	Ambuja Cements Ltd	899,913	0.06	21,771	LTIMindtree Ltd (前稱 Larsen & Toubro Infotech Ltd)	1,646,932	0.12
39,012	APL Apollo Tubes Ltd	720,478	0.05	49,955	Lupin Ltd	794,195	0.06
24,643	Apollo Hospitals Enterprise	1,689,218	0.12	56,516	Macrotech Developers Ltd	695,161	0.05
339,812	Ashok Leyland Ltd	741,378	0.05	215,409	Mahindra & Mahindra Ltd	4,476,764	0.31
89,288	Asian Paints Ltd	3,650,761	0.26	107,183	Marico Ltd	706,492	0.05
27,976	Astral Ltd	641,308	0.04	32,080	Maruti Suzuki India Ltd	3,971,692	0.28
40,858	Au Small Finance Bank Ltd	386,614	0.03	182,440	Max Healthcare Institute Ltd	1,504,552	0.11
56,558	Aurobindo Pharma Ltd	736,764	0.05	17,486	Mphasis Ltd	575,713	0.04
38,376	Avenue Supermarts Ltd	1,882,811	0.13	454	MRF Ltd	706,962	0.05
535,988	Axis Bank Ltd	7,100,023	0.50	25,929	Muthoot Finance Ltd	460,008	0.03
16,090	Bajaj Auto Ltd	1,314,299	0.09	7,758	Nestle India Ltd	2,478,076	0.17
64,719	Bajaj Finance Ltd	5,699,114	0.40	1,040,537	NTPC Ltd	3,890,740	0.27
90,517	Bajaj Finserv Ltd	1,833,754	0.13	701,419	Oil & Natural Gas Corp Ltd	1,728,392	0.12
6,386	Bajaj Holdings And Investmen	588,965	0.04	52,067	One 97 Communications Ltd	397,602	0.03
20,077	Balkrishna Industries Ltd	619,715	0.04	1,347	Page Industries Ltd	623,415	0.04
136,051	Bandhan Bank Ltd	394,679	0.03	11,717	Persistent Systems Ltd	1,040,472	0.07
249,256	Bank of Baroda	692,230	0.05	177,223	Petronet LNG Ltd	474,185	0.03
73,351	Berger Paints India Ltd	532,985	0.04	20,490	PI Industries Ltd	865,732	0.06
803,446	Bharat Electronics Ltd	1,778,489	0.12	37,929	Pidilite Industries Ltd	1,237,548	0.09
62,716	Bharat Forge Ltd	933,312	0.07	10,559	Polycab India Ltd	695,973	0.05
176,163	Bharat Petroleum Corp Ltd	954,023	0.07	348,873	Power Finance Corporation	1,604,047	0.11
529,614	Bharti Airtel Ltd	6,569,438	0.46	1,076,132	Power Grid Corp of India Ltd	3,067,504	0.21
25,076	Britannia Industries Ltd	1,608,712	0.11	309,363	REC Ltd	1,534,849	0.11
147,019	CG Power and Industrial Solu	802,817	0.06	713,950	Reliance Industries Ltd	22,178,126	1.55
98,854	Cholamandalam Investment And	1,496,583	0.10	566,209	Samvardhana Motherson Intern	693,696	0.05
118,898	Cipla Ltd	1,780,746	0.12	61,871	SBI Cards & Payment Services	564,814	0.04
365,110	Coal India Ltd	1,649,744	0.12	106,316	SBI Life Insurance Co Ltd	1,830,326	0.13
28,201	Colgate Palmolive (India)	857,311	0.06	1,916	Shree Cement Ltd	659,743	0.05
58,785	Container Corp of India Ltd	607,286	0.04	66,974	Shriram Finance Ltd (前稱 Shriram Transport Finance)	1,652,584	0.12
32,058	Cummins India Ltd	756,609	0.05	20,950	Siemens Ltd	1,013,264	0.07
145,443	Dabur India Ltd	973,888	0.07	96,168	Sona Blw Precision Forgings	744,832	0.05
28,283	Divi's Laboratories Ltd	1,326,872	0.09	32,018	SRF Ltd	953,936	0.07
156,280	DLF Ltd	1,364,219	0.10	413,964	State Bank of India	3,194,010	0.22
25,623	Dr. Reddy's Laboratories	1,785,277	0.12	226,330	Sun Pharmaceutical Indus	3,425,531	0.24
31,531	Eicher Motors Ltd	1,570,037	0.11	14,775	Supreme Industries Ltd	806,623	0.06
520,444	Gail India Ltd	1,013,823	0.07	2,068,527	Suzlon Energy Ltd	949,575	0.07
101,716	Godrej Consumer Products Ltd	1,382,718	0.10	26,776	Tata Communications Ltd	569,636	0.04
32,002	Godrej Properties Ltd	774,286	0.05	216,145	Tata Consultancy Svcs Ltd	9,853,233	0.69
64,445	Grasim Industries Ltd	1,653,299	0.12	134,411	Tata Consumer Products Ltd	1,755,454	0.12
62,628	Havells India Ltd	1,029,541	0.07	7,364	Tata Elxsi Ltd	774,636	0.05
219,971	HCL Technologies Ltd	3,875,555	0.27	393,546	Tata Motors Ltd	3,688,648	0.26
19,781	HDFC Asset Management Co Ltd	761,871	0.05	107,456	Tata Motors Ltd - A - DVR	670,585	0.05
661,167	HDFC Bank Limited	13,580,685	0.95	334,321	Tata Power Co Ltd	1,334,452	0.09
228,055	HDFC Life Insurance Co Ltd	1,772,341	0.12	1,717,672	Tata Steel Ltd	2,881,579	0.20
25,356	Hero Motocorp Ltd	1,261,359	0.09	127,231	Tech Mahindra Ltd	1,945,839	0.14
292,137	Hindalco Industries Ltd	2,158,543	0.15	84,694	Titan Co Ltd	3,740,831	0.26
47,042	Hindustan Aeronautics Ltd	1,585,144	0.11	21,788	Torrent Pharmaceuticals Ltd	603,666	0.04
133,130	Hindustan Petroleum Corp	638,182	0.04	43,237	Trent Ltd	1,587,320	0.11
194,279	Hindustan Unilever Ltd	6,219,519	0.43	23,654	Tube Investments Of India Ltd	1,006,735	0.07
1,218,119	ICICI Bank Ltd	14,588,663	1.02	56,227	TVS Motor Co Ltd	1,368,820	0.10
54,378	ICICI Lombard General Insura	927,998	0.06	27,037	Ultratech Cement Ltd	3,412,549	0.24
88,464	ICICI Prudential Life Insura	568,596	0.04	72,846	United Spirits Ltd	978,487	0.07
885,547	IDFC First Bank Ltd	946,059	0.07	118,737	UPL Ltd	837,942	0.06
192,892	Indian Hotels Co Ltd	1,016,109	0.07	105,436	Varun Beverages Ltd	1,567,214	0.11
662,637	Indian Oil Corp Ltd	1,034,005	0.07	195,372	Vedanta Ltd	607,032	0.04
53,617	Indian Railway Catering & To	571,842	0.04	303,624	Wipro Ltd	1,719,644	0.12
77,337	Indraprastha Gas Ltd	388,805	0.03	3,278,178	Yes Bank Ltd	845,016	0.06
67,402	Indusind Bank Ltd	1,295,128	0.09	1,210,387	Zomato Ltd	1,799,280	0.13
18,250	Info Edge India Ltd	1,127,311	0.08				
777,744	Infosys Ltd	14,420,468	1.01				
31,996	Interglobe Aviation Ltd	1,140,861	0.08				
712,092	ITC Ltd	3,954,367	0.28				
91,901	Jindal Steel & Power Ltd	826,199	0.06				
						278,010,670	19.45



# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比		
<b>印尼 (2.19%)</b>			<b>菲律賓 (0.72%) 續</b>				
3,714,649	Adaro Energy Indonesia TBK P	574,194	0.04	256,353	Intl Container Term Svcs Inc	1,142,536	0.08
1,527,940	Amman Mineral Internasional	649,997	0.05	588,973	JG Summit Holdings Inc	405,767	0.03
1,802,357	Aneka Tambang TBK	199,586	0.01	92,887	Jollibee Foods Corp	421,703	0.03
4,597,215	Astra International TBK PT	1,686,969	0.12	62,645	Manila Electric Company	451,383	0.03
13,140,711	Bank Central Asia TBK PT	8,022,516	0.56	479,606	Metropolitan Bank & Trust	444,312	0.03
8,660,968	Bank Mandiri Persero TBK PT	3,403,186	0.24	19,960	PLDT Inc	461,017	0.03
3,488,974	Bank Negara Indonesia Perser	1,217,980	0.09	59,532	SM Investments Corp	937,461	0.07
15,800,646	Bank Rakyat Indonesia Perser	5,875,086	0.41	2,400,054	SM Prime Holdings Inc	1,425,946	0.10
7,362,772	Barito Pacific TBK PT	636,000	0.04	198,701	Universal Robina Corp	424,135	0.03
1,741,007	Charoen Pokphand Indonesia PT	568,199	0.04				
194,655,908	Goto Gojek Tokopedia Tbk Pt	1,087,251	0.08			10,331,049	0.72
725,079	Indah Kiat Pulp & Paper TBK	392,043	0.03				
530,822	Indofood CBP Sukses Makmur T	364,580	0.03				
828,252	Indofood Sukses Makmur TBK P	346,965	0.02				
4,780,158	Kalbe Farma TBK PT	499,841	0.04				
2,742,866	Merdeka Copper Gold TBK PT	480,986	0.03				
4,935,475	Sarana Menara Nusantara PT	317,343	0.02				
806,365	Semen Indonesia Persero TBK	335,178	0.02				
3,792,539	Sumber Alfaria Trijaya Tbk P	721,708	0.05				
11,624,221	Telkom Indonesia Persero TBK	2,982,118	0.21				
1,808,031	Unilever Indonesia TBK PT	414,519	0.03				
329,306	United Tractors TBK PT	483,896	0.03				
		31,260,141	2.19				
<b>馬來西亞 (1.54%)</b>			<b>新加坡 (3.40%)</b>				
310,735	AMMB Holdings BHD	271,175	0.02	48,715	BOC Aviation Ltd	372,449	0.02
586,982	Axiata Group Berhad	304,030	0.02	863,846	Capitaland Ascendas REIT (前稱 Ascendas Real Estate Inv Trt)	1,984,272	0.14
798,917	Celcomdigi BHD (前稱 Digi.Com BHD)	709,376	0.05	1,267,931	Capitaland Integrated Commer	1,980,091	0.14
1,520,299	Cimb Group Holdings BHD	1,935,527	0.14	614,252	Capitaland Investment Ltd/Si	1,471,485	0.10
669,354	Dialog Group BHD	301,537	0.02	126,635	City Developments Ltd	638,407	0.04
441,448	Gamuda BHD	440,968	0.03	423,387	DBS Group Holdings Ltd	10,723,493	0.75
472,484	Genting BHD	475,055	0.03	1,465,932	Genting Singapore Ltd	1,111,312	0.08
806,849	Genting Malaysia BHD	472,345	0.03	438,818	Grab Holdings Ltd - CI A	1,478,817	0.10
148,364	Hong Leong Bank Berhad	610,246	0.04	25,444	Jardine Cycle & Carriage Ltd	574,038	0.04
574,532	IHH Healthcare BHD	753,956	0.05	9,184	Joyy Inc - ADR	364,605	0.02
500,600	Inari Amertron Bhd	327,923	0.02	346,275	Keppel Corp Ltd	1,855,935	0.13
547,539	IOI Corp BHD	468,298	0.03	826,324	Mapletree Logistics Trust	1,089,988	0.08
121,035	Kuala Lumpur Kepong BHD	574,752	0.04	457,394	Mapletree Pan Asia Com Trust (前稱 Mapletree Commercial Trust)	544,393	0.04
1,290,045	Malayan Banking BHD	2,495,865	0.17	804,042	Oversea-Chinese Banking Corp	7,923,998	0.55
167,083	Malaysia Airports Hldgs BHD	267,624	0.02	86,805	Sea Ltd - ADR	3,515,603	0.25
643,217	Maxis BHD	538,930	0.04	9,699,210	Seatrium Ltd	867,642	0.06
335,363	MISC BHD	532,056	0.04	207,006	Sembcorp Industries Ltd	833,297	0.06
609,765	Mr Diy Group M Bhd	192,418	0.01	354,226	Singapore Airlines Ltd	1,761,597	0.12
16,500	Nestle (Malaysia) Berhad	422,285	0.03	184,127	Singapore Exchange Ltd	1,372,124	0.10
627,873	Petronas Chemicals Group BHD	978,361	0.07	377,657	Singapore Tech Engineering	1,113,703	0.08
84,429	Petronas Dagangan BHD	401,290	0.03	302,751	United Overseas Bank Ltd	6,529,654	0.46
198,131	Petronas Gas BHD	750,267	0.05	108,475	UOL Group Ltd	516,430	0.04
176,944	PPB Group Berhad	557,595	0.04			48,623,333	3.40
830,555	Press Metal Aluminium Holdin	869,417	0.06				
3,386,638	Public Bank Berhad	3,161,845	0.22				
299,444	QL Resources BHD	372,106	0.03				
338,134	RHB Bank BHD	401,051	0.03				
820,511	Sime Darby Berhad	419,630	0.03				
391,474	Sime Darby Plantation BHD	379,972	0.03				
297,180	Telekom Malaysia BHD	358,944	0.03				
579,704	Tenaga Nasional BHD	1,266,644	0.09				
		22,011,488	1.54				
<b>菲律賓 (0.72%)</b>			<b>南韓 (15.09%)</b>				
398,882	Aboitiz Equity Ventures Inc	321,267	0.02	7,124	Amorepacific Corp	802,065	0.06
66,382	Ayala Corporation	816,364	0.06	36,839	Celltrion Inc	5,763,692	0.40
1,500,997	Ayala Land Inc	933,803	0.06	4,882	Celltrion Pharm Inc	349,500	0.02
474,959	Bank of The Philippine Islan	890,307	0.06	1,780	CJ Cheiljedang Corp	447,799	0.03
532,554	BDO Unibank Inc	1,255,048	0.09	5,694	Cosmoam&T Co Ltd	651,236	0.05
				13,781	Coway Co Ltd	612,061	0.04
				10,094	DB Insurance Co Ltd	656,004	0.05
				13,353	Doosan Bobcat Inc	522,549	0.04
				106,177	Doosan Enerbility Co Ltd	1,310,827	0.09
				11,574	Ecopro Bm Co Ltd	2,588,176	0.18
				4,627	Ecopro Co Ltd	2,324,458	0.16
				4,459	F&F Co Ltd / New	308,831	0.02
				9,927	GS Holdings	315,253	0.02
				68,531	Hana Financial Group	2,309,376	0.16
				17,217	Hankook Tire & Technology Co	606,920	0.04
				1,638	Hanmi Pharm Co Ltd	448,323	0.03
				10,026	Hanmi Semiconductor Co Ltd	480,320	0.03
				47,320	Hanon Systems	267,849	0.02
				8,295	Hanwha Aerospace Co Ltd	801,869	0.06
				13,766	Hanwha Ocean Co Ltd	268,287	0.02
				24,784	Hanwha Solutions Corp	760,127	0.05
				10,104	HD Hyundai	496,609	0.03
				4,552	HD Hyundai Heavy Industries (前稱 Hyundai Heavy Industries Co)	455,942	0.03

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>南韓 (15.09%) 續</b>			<b>南韓 (15.09%) 續</b>		
10,916	HD Korea Shipbuilding & Offs (前稱 Korea Shipbuilding & Offshor)	1,024,726 0.07	16,737	Samsung Securities Co Ltd	500,330 0.04
29,185	HLB Inc	1,148,909 0.08	101,230	Shinhan Financial Group Ltd	3,155,823 0.22
54,594	HMM Co Ltd	829,995 0.06	6,652	SK Biopharmaceuticals Co Ltd	518,566 0.04
6,665	Hotel Shilla Co Ltd	338,451 0.02	7,401	SK Bioscience Co Ltd	413,753 0.03
5,084	Hybe Co Ltd	921,744 0.06	127,546	SK Hynix Inc	14,013,323 0.98
16,007	Hyundai Engineering & Const	433,764 0.03	6,091	SK IE Technology Co Ltd	373,150 0.03
4,663	Hyundai Glovis Co Ltd	693,349 0.05	9,051	SK Inc	1,250,934 0.09
5,932	Hyundai Mipo Dockyard	391,045 0.03	14,541	SK Innovation Co Ltd	1,584,053 0.11
14,501	Hyundai Mobis Co Ltd	2,668,481 0.19	24,593	SK Square Co Ltd	1,004,419 0.07
32,555	Hyundai Motor Co	5,143,988 0.36	12,838	SK Telecom	499,405 0.03
9,196	Hyundai Motor Co Ltd - 2nd Prf	815,423 0.06	4,366	SKC Co Ltd	307,135 0.02
4,131	Hyundai Motor Co Ltd - Prf	364,057 0.03	11,089	S-Oil Corp	599,266 0.04
21,708	Hyundai Steel Co	615,220 0.04	149,473	Woori Financial Group Inc	1,508,773 0.11
70,707	Industrial Bank of Korea	651,126 0.05	13,399	Yuhan Corp	715,779 0.05
6,676	JYP Entertainment Corp	525,102 0.04			
74,433	Kakao Corp	3,138,219 0.22			215,627,624 15.09
39,934	Kakaobank Corp	883,701 0.06	<b>台灣 (18.43%)</b>		
6,559	Kakaopay Corp	251,074 0.02	121,437	智邦科技股份有限公司	2,069,421 0.14
20,970	Kangwon Land Inc	260,517 0.02	716,229	宏碁股份有限公司	1,255,539 0.09
89,902	KB Financial Group Inc	3,776,456 0.26	107,335	研華股份有限公司	1,301,009 0.09
60,524	KIA Corp	4,699,433 0.33	17,180	台灣積體電路製造股份有限公司	1,833,287 0.13
18,547	Korea Aerospace Industries	720,048 0.05	725,722	日月光投資控股股份有限公司	3,192,274 0.22
64,934	Korea Electric Power Corp	952,910 0.07	566,240	亞洲水泥股份有限公司	764,753 0.05
10,912	Korea Investment Holdings Co	519,377 0.04	158,352	華碩電腦股份有限公司	2,525,645 0.18
2,010	Korea Zinc Co Ltd	777,219 0.05	1,578,988	友達光電	933,795 0.07
44,415	Korean Air Lines Co Ltd	824,224 0.06	133,758	可成科技股份有限公司	845,508 0.06
6,472	Krafton Inc	972,885 0.07	2,277,277	國泰金融控股股份有限公司	3,394,712 0.24
15,485	KT Corp	413,607 0.03	368,786	中租控股股份有限公司	2,319,144 0.16
24,148	KT&G Corp	1,629,367 0.11	1,392,426	彰化商業銀行股份有限公司	812,122 0.06
7,191	Kum Yang Co Ltd	609,719 0.04	444,396	正新橡膠工業股份有限公司	650,148 0.05
4,440	Kumho Petrochemical Co Ltd	458,169 0.03	564,798	中華航空股份有限公司	398,425 0.03
5,599	L&F Co Ltd	886,867 0.06	3,839,660	中華開發金融控股股份有限公司	1,570,119 0.11
11,687	LG Chem Ltd	4,528,157 0.32	2,654,350	中國鋼鐵股份有限公司	2,335,167 0.16
1,796	LG Chem Ltd - Preference	433,695 0.03	873,386	中華電信股份有限公司	3,414,943 0.24
22,613	LG Corp	1,508,236 0.11	1,044,156	仁寶電腦工業股份有限公司	1,355,782 0.09
56,969	LG Display Co Ltd	563,541 0.04	4,131,133	中國信託金融控股股份有限公司	3,816,087 0.27
24,443	LG Electronics Inc	1,932,058 0.13	460,388	台達電子工業股份有限公司	4,702,812 0.33
10,778	LG Energy Solution	3,577,603 0.25	213,030	元太科技工業股份有限公司	1,367,423 0.10
2,118	LG H&H	583,811 0.04	3,263,719	玉山金融控股股份有限公司	2,743,649 0.19
3,228	LG Innotek Co Ltd	600,284 0.04	46,032	儒鴻企業股份有限公司	842,931 0.06
57,147	LG Uplus Corp	453,928 0.03	14,473	力旺電子股份有限公司	1,155,369 0.08
4,435	Lotte Chemical Corp	527,558 0.04	524,372	長榮航空股份有限公司	537,349 0.04
25,236	Meritz Financial Group Inc	1,158,046 0.08	233,432	長榮海運股份有限公司	1,091,461 0.08
65,486	Mirae Asset Securities Co Ltd	387,963 0.03	635,344	遠東新世紀股份有限公司	645,891 0.04
30,831	Naver Corp	5,362,329 0.37	390,748	遠傳電信股份有限公司	1,016,005 0.07
3,621	Ncsoft Corp	676,179 0.05	129,001	豐泰企業股份有限公司	735,575 0.05
5,293	Netmarble Corp	238,779 0.02	2,530,524	第一金融控股股份有限公司	2,259,212 0.16
35,540	NH Investment & Securities C	285,060 0.02	827,743	台灣化學纖維股份有限公司	1,680,272 0.12
5,657	Orion Corp/Republic of Korea	509,960 0.04	285,705	台塑石化股份有限公司	751,255 0.05
7,348	Pearl Abyss Corp	221,085 0.02	906,861	台灣塑膠工業股份有限公司	2,340,248 0.16
12,461	Posco DX Co Ltd	717,918 0.05	1,809,395	富邦金融控股股份有限公司	3,820,361 0.27
7,369	POSCO Future M Co Ltd (前稱 POSCO Chemical Co Ltd)	2,054,097 0.14	117,678	技嘉科技股份有限公司	1,019,936 0.07
16,731	POSCO Holdings Inc	6,488,962 0.45	20,294	創意電子股份有限公司	1,150,570 0.08
12,495	Posco International Corp	605,395 0.04	51,610	環球晶圓股份有限公司	987,116 0.07
4,138	Samsung Biologics Co Ltd	2,441,867 0.17	2,911,358	鴻海精密工業股份有限公司	9,913,065 0.69
20,054	Samsung C&T Corp	2,016,455 0.14	74,141	和泰汽車股份有限公司	1,712,777 0.12
13,107	Samsung Electro-Mechanics Co	1,559,121 0.11	2,121,505	華南金融控股股份有限公司	1,544,961 0.11
194,643	Samsung Electronics - Pref	9,415,528 0.66	2,079,660	群創光電股份有限公司	969,001 0.07
1,122,121	Samsung Electronics Co Ltd	68,395,449 4.78	642,122	英業達股份有限公司	1,104,708 0.08
36,209	Samsung Engineering Co Ltd	815,328 0.06	22,623	大立光電股份有限公司	2,115,574 0.15
6,931	Samsung Fire & Marine Ins	1,415,368 0.10	474,164	光寶科技股份有限公司	1,807,634 0.13
153,014	Samsung Heavy Industries	920,769 0.06	358,979	聯發科技股份有限公司	11,872,198 0.83
18,056	Samsung Life Insurance Co Lt	968,763 0.07	2,649,348	兆豐金融控股股份有限公司	3,383,928 0.24
13,090	Samsung Sdi Co Ltd	4,797,329 0.34	171,588	微星科技股份有限公司	1,140,547 0.08
8,599	Samsung Sds Co Ltd	1,135,049 0.08	19,286	富邦媒體科技股份有限公司	319,857 0.02
			1,097,171	南亞塑膠工業股份有限公司	2,377,344 0.17
			55,009	南亞電路板股份有限公司	450,783 0.03
			269,149	南亞科技股份有限公司	684,043 0.05

# iShares 安碩核心MSCI亞洲(日本除外)ETF(續)

投資組合(未經審核)於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>台灣(18.43%) 續</b>			<b>泰國(2.04%) 續</b>		
37,355	億豐綜合工業股份有限公司	429,655 0.03	858,478	Minor International PCL - NVDR	741,964 0.05
131,790	聯詠科技股份有限公司	2,220,082 0.15	193,699	Muangthai Capital PCL - NVDR	255,371 0.02
20,872	譜瑞科技股份有限公司	816,096 0.06	287,098	Osotspa PCL - NVDR	185,048 0.01
483,244	和碩聯合科技股份有限公司	1,374,601 0.10	319,036	PTT Explor & Prod PCL - NVDR	1,397,374 0.10
57,728	藥華醫藥股份有限公司	650,817 0.05	532,344	PTT Global Chemical PCL - NVDR	600,461 0.04
516,956	寶成工業股份有限公司	520,485 0.04	840,438	PTT Oil & Retail Busine - NVDR	470,296 0.03
694,283	力晶積成電子製造股份有限公司	666,220 0.05	2,378,632	PTT PCL - NVDR	2,491,353 0.18
136,700	統一超商股份有限公司	1,200,393 0.08	183,477	SCB X PCL - NVDR	569,796 0.04
635,851	廣達電腦股份有限公司	4,651,229 0.33	307,283	SCG Packaging PCL - NVDR	324,096 0.02
116,153	瑞昱半導體股份有限公司	1,784,466 0.12	180,139	Siam Cement PCL - NVDR	1,614,957 0.11
377,939	潤泰創新國際股份有限公司	464,873 0.03	281,817	Thai Oil PCL - NVDR	443,790 0.03
3,205,182	新光金融控股股份有限公司	924,255 0.06	5,727,340	Tmbthanchart Bank PCL - NVDR	280,221 0.02
2,314,878	永豐金融控股股份有限公司	1,485,903 0.10	2,107,026	True Corp PCL/New - NVDR	311,741 0.02
304,514	聯強國際股份有限公司	696,531 0.05			
2,663,254	台新金融控股股份有限公司	1,570,678 0.11		29,149,793	2.04
1,299,722	台灣中小企業銀行股份有限公司	580,186 0.04			
1,606,571	台灣水泥股份有限公司	1,824,310 0.13			
2,430,859	合作金庫金融控股股份有限公司	2,114,789 0.15	17,091	傳奇生物科技股份有限公司—ADR	1,028,365 0.07
425,641	台灣高速鐵路股份有限公司	425,773 0.03			
409,430	台灣大哥大股份有限公司	1,315,384 0.09		1,028,365	0.07
5,788,188	台灣積體電路製造	111,839,021 7.82			
931,595	上海商業銀行有限公司	1,420,591 0.10		<b>上市股本總額</b>	<b>1,429,057,636 99.99</b>
310,574	欣興電子股份有限公司	1,781,040 0.12			
1,116,767	統一企業股份有限公司	2,710,909 0.19			
2,671,957	聯華電子股份有限公司	4,579,428 0.32		<b>期貨(0.01%)</b>	
233,743	世界先進積體電路股份有限公司	620,715 0.04		<b>香港(0.01%)</b>	
16,655	旭隼科技股份有限公司	927,976 0.06	87	二零二四年三月的MSCI 所有國家亞太區(日本除外) 總回報淨額指數期貨	192,512 0.01
688,626	華新麗華股份有限公司	867,219 0.06		<b>期貨總額</b>	<b>192,512 0.01</b>
165,604	萬海航運股份有限公司	296,777 0.02		<b>非上市供股權(0.00%)</b>	
751,989	華邦電子股份有限公司	746,096 0.05		<b>台灣(0.00%)</b>	
613,265	緯創資通股份有限公司	1,970,249 0.14	54,571	兆豐金融控股股份有限公司—供股權	11,024 0.00
24,215	緯穎科技服務股份有限公司	1,439,937 0.10		<b>非上市供股權總額</b>	<b>11,024 0.00</b>
389,500	大聯大投資控股股份有限公司	1,035,604 0.07		<b>非上市信託權益的供股權(0.00%)</b>	
84,053	國巨股份有限公司	1,635,022 0.11		<b>中國(0.00%)</b>	
422,175	陽明海運股份有限公司	705,677 0.05	9,250	康美藥業股份有限公司—信託權益的供股權	0 <sup>#</sup> 0.00
2,362,428	元大金金融控股股份有限公司	2,124,534 0.15		<b>非上市信託權益的供股權總額</b>	<b>0<sup>#</sup> 0.00</b>
		263,449,256 18.43		<b>投資總額</b>	<b>1,429,261,172 100.00</b>
				<b>其他資產淨值</b>	<b>64,276 0.00</b>
				<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>1,429,325,448 100.00</b>
				<b>投資總額(按成本)</b>	<b>1,517,214,565</b>
<b>泰國(2.04%)</b>					
285,276	Advanced Info Service - NVDR	1,813,664 0.13			
1,000,672	Airports of Thailand Pc - NVDR	1,751,707 0.12			
1,892,723	Asset World Corp Pcl - NVDR	197,410 0.01			
2,497,832	Bangkok Dusit Medical Services - NVDR	2,030,758 0.14			
1,633,861	Bangkok Expressway - NVDR	380,552 0.03			
1,933,120	Banpu Public Co Ltd - NVDR	385,123 0.03			
266,222	Berli Jucker Public Co - NVDR	194,992 0.01			
1,957,118	BTS Group Holdings PCL - NVDR	415,707 0.03			
133,564	Bumrungrad Hospital PCL - NVDR	868,709 0.06			
1,354,845	C.P. All PCL - NVDR	2,222,847 0.16			
488,746	Central Pattana PCL - NVDR	1,002,336 0.07			
486,204	Central Retail Corp PCL - NVDR	584,029 0.04			
927,570	Charoen Pokphand Foods - NVDR	532,641 0.04			
496,896	CP Axtra PCL - NVDR	393,062 0.03			
754,656	Delta Electronics Thai - NVDR	1,945,645 0.14			
372,400	Energy Absolute PCL - NVDR	482,786 0.03			
198,947	Global Power Synergy - NVDR	282,690 0.02			
722,753	Gulf Energy Development - NVDR	942,284 0.07			
1,431,208	Home Product Center PCL - NVDR	490,592 0.03			
445,143	Indorama Ventures PCL - NVDR	355,384 0.03			
228,680	Intouch Holdings PCL - NVDR	479,034 0.03			
131,732	Kasikornbank Pcl - NVDR	521,023 0.04			
830,642	Krung Thai Bank - NVDR	447,779 0.03			
203,601	Krungthai Card PCL - NVDR	259,478 0.02			
2,023,209	Land & Houses Pub - NVDR	483,093 0.03			

\* 金額少於1美元。

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日金融衍生工具的詳情 (未經審核)

於二零二三年十二月三十一日成份基金持有的金融衍生工具概述如下：

期貨 描述	相關資產	交易對手	公平價值 美元
金融資產： 二零二四年三月的 MSCI 所有國家亞太區 (日本除外) 總回報淨額指數期貨	MSCI 所有國家亞太區 (日本除外) 總回報淨額指數	Citigroup Global Markets Ltd	192,512
			<b>192,512</b>
<hr/>			
非上市供股權 描述	相關資產	發行人	公平價值 美元
金融資產： 兆豐金融控股股份有限公司－供股權	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司	11,024
			<b>11,024</b>
<hr/>			
非上市信託權益的供股權 描述	相關資產	發行人	公平價值 美元
金融資產： 康美藥業股份有限公司－信託權益的供股權	康美藥業股份有限公司	康美藥業股份有限公司	0 <sup>#</sup>
			<b>0<sup>#</sup></b>

<sup>#</sup> 金額少於 1 美元。

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.23%
最高總風險	0.89%
平均總風險	0.43%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.23%
最高淨風險	0.89%
平均淨風險	0.43%

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
<b>上市股本</b>		
澳洲	0.25	0.28
開曼群島	0.20	0.23
中國	33.01	39.55
香港	3.60	4.53
印度	19.45	16.24
印尼	2.19	2.15
馬來西亞	1.54	1.77
菲律賓	0.72	0.86
新加坡	3.40	3.52
南韓	15.09	12.73
台灣	18.43	15.34
泰國	2.04	2.51
美國	0.07	0.05
	99.99	99.76
<b>期貨</b>		
MSCI 所有國家亞太區 (日本除外) 總回報淨額指數期貨	0.01	(0.01)
	0.01	(0.01)
<b>非上市供股權</b>		
中國	-	0.00
台灣	0.00	-
	0.00	0.00
<b>非上市信託權益的供股權</b>		
中國	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>投資總額</b>	100.00	99.75
<b>其他資產淨值</b>	0.00	0.25
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00

# iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 美元	成分基金交易 資產淨值 美元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	7.92	2,497,660,483
二零二二年十二月三十一日	6.21	1,623,326,706
二零二三年十二月三十一日	6.41	1,429,324,887

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值	最低每單位 資產淨值
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一四年十二月三十一日	46.45 港元	38.33 港元
二零一五年十二月三十一日	49.56 港元	36.60 港元
二零一六年十二月三十一日	43.99 港元	33.73 港元
二零一七年十二月三十一日	57.39 港元	40.30 港元
二零一八年十二月三十一日*	7.81 美元	5.86 美元
二零一九年十二月三十一日	7.04 美元	5.85 美元
二零二零年十二月三十一日	8.50 美元	5.04 美元
二零二一年十二月三十一日	9.67 美元	7.64 美元
二零二二年十二月三十一日	8.11 美元	5.34 美元
二零二三年十二月三十一日	6.88 美元	5.91 美元

\* 就 iShares 安碩核心 MSCI 亞洲 (日本除外) ETF 而言，由二零一八年一月一日起生效，基礎貨幣已由港元轉為美元。



# iShares 安碩核心滬深300 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比
<b>投資(99.76%)</b>			<b>中國(99.76%)續</b>		
<b>上市股本(99.76%)</b>			<b>中國(99.76%)續</b>		
			328,900	中國太平洋保險(集團)股份有限公 司—A股	7,821,242 0.47
			1,795,400	中國石油化工股份有限公司—A股	10,018,332 0.60
352,800	三六零安全科技股份有限公司—A股	3,178,728 0.19	439,900	中國鐵建股份有限公司—A股	3,347,639 0.20
149,200	三七互娛科技股份有限公司—A股	2,806,452 0.17	970,600	中國中鐵股份有限公司—A股	5,513,008 0.33
42,014	中微半導體設備有限公司—A股	6,453,350 0.39	55,542	華潤微電子有限公司—A股	2,482,172 0.15
123,800	中國航發動力股份有限公司—A股	4,627,644 0.28	35,200	華潤三九醫藥股份有限公司—A股	1,750,496 0.10
3,091,500	中國農業銀行股份有限公司—A股	11,253,060 0.68	59,500	中國衛通集團有限公司—A股	1,029,945 0.06
447,624	愛爾眼科醫院集團股份有限公司—A股	7,081,412 0.43	317,900	中國神華能源股份有限公司—A股	9,966,165 0.60
446,300	中國國際航空股份有限公司—A股	3,275,842 0.20	1,067,000	中國船舶重工股份有限公司—A股	4,406,710 0.26
733,600	中國鋁業股份有限公司—A股	4,137,504 0.25	532,500	中國南方航空股份有限公司—A股	3,067,200 0.18
227,000	安徽海螺水泥股份有限公司—A股	5,121,120 0.31	2,029,620	中國建業股份有限公司—A股	9,762,472 0.59
16,400	安徽古井貢酒股份有限公司—A股	3,817,920 0.23	1,470,600	中國電信集團有限公司—DM—A股	7,955,946 0.48
25,300	凱萊英醫藥集團(天津)股份有限公司— A股	2,937,330 0.18	1,333,600	中國三峽新能源(集團)公司—A股	5,827,832 0.35
61,590	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司—A股	1,374,689 0.08	90,600	中國旅遊集團中免股份有限公司—A股	7,582,314 0.46
182,500	中航機載系統股份有限公司	2,405,350 0.14	1,819,100	中國聯合網絡通信集團有限公司—A股	7,967,658 0.48
97,035	中航光電科技股份有限公司—A股	3,784,365 0.23	649,818	萬科企業股份有限公司—A股	6,797,096 0.41
108,596	中航沈飛股份有限公司—A股	4,580,579 0.28	939,582	中國長江電力股份有限公司—A股	21,929,844 1.32
126,000	中航西安飛機工業集團股份有限公司— A股	2,818,620 0.17	33,400	中國振華(集團)科技股份有限公司— A股	1,965,256 0.12
1,417,640	北京銀行股份有限公司—A股	6,421,909 0.39	1,419,600	浙商銀行股份有限公司—A股	3,577,392 0.22
178,900	成都銀行股份有限公司—A股	2,014,414 0.12	24,800	重慶啤酒股份有限公司—A股	1,647,960 0.10
2,004,500	中國銀行股份有限公司—A股	7,997,955 0.48	476,466	重慶長安汽車股份有限公司—A股	8,018,923 0.48
2,625,700	交通銀行股份有限公司—A股	15,071,518 0.91	116,800	重慶智飛生物有限公司—A股	7,137,648 0.43
332,320	杭州銀行股份有限公司—A股	3,326,523 0.20	30,600	信達證券股份有限公司—A股	550,494 0.03
1,760,340	江蘇銀行股份有限公司—A股	11,776,675 0.71	91,400	中信泰富特鋼集團股份有限公司—A股	1,283,256 0.08
504,560	南京銀行股份有限公司—A股	3,723,653 0.22	920,435	中信證券股份有限公司—A股	18,749,261 1.13
375,418	寧波銀行股份有限公司—A股	7,549,656 0.45	707,100	洛陽鋁業集團有限公司—A股	3,676,920 0.22
944,674	上海銀行股份有限公司—A股	5,639,704 0.34	31,400	中偉新材料股份有限公司—A股	1,542,682 0.09
830,416	寶山鋼鐵股份有限公司—A股	4,924,367 0.30	201,500	中國海洋石油集團有限公司—A股	4,225,455 0.25
22,209	北京金山辦公軟件股份有限公司—A股	7,022,486 0.42	240,200	中國石油集團資本股份有限公司—A股	1,297,080 0.08
90,601	北新集團建材股份有限公司—A股	2,116,439 0.13	253,140	寧德時代新能源科技股份有限公司—A 股	41,327,636 2.49
186,250	北京東方雨虹防水技術股份有限公司— A股	3,576,000 0.21	611,290	中遠海運控股股份有限公司—A股	5,856,158 0.35
65,306	北京同仁堂股份有限公司—A股	3,506,932 0.21	1,147,700	中國中車股份有限公司—A股	6,036,902 0.36
35,330	北京萬泰生物藥業股份有限公司—A股	2,654,343 0.16	120,800	中信建投證券股份有限公司—A股	2,858,128 0.17
2,310,400	京滬高速鐵路股份有限公司—A股	11,367,168 0.68	589,100	大秦鐵路股份有限公司—A股	4,247,411 0.26
15,105	華熙生物科技股份有限公司—A股	1,010,978 0.06	111,795	曙光信息產業股份有限公司—A股	4,414,785 0.27
3,569,300	京東方科技集團股份有限公司—A股	13,920,270 0.84	114,900	東方電氣股份有限公司—A股	1,679,838 0.10
86,643	比亞迪股份有限公司—A股	17,155,314 1.03	1,211,331	東方財富信息股份有限公司—A股	17,007,087 1.02
19,749	中科寒武紀科技股份有限公司—A股	2,665,325 0.16	5,400	東鵬飲料(集團)股份有限公司—A股	985,554 0.06
23,326	凱賽生物技術股份有限公司—A股	1,282,463 0.08	22,600	科沃斯機器人股份有限公司—A股	936,544 0.06
793,500	中國廣核電力股份有限公司—A股	2,467,785 0.15	23,500	華大九天科技股份有限公司—A	2,487,475 0.15
30,242	長春高新技術產業(集團)股份有限公 司—A股	4,409,284 0.26	89,500	新奧天然氣股份有限公司—A股	1,505,390 0.09
11,100	常州星宇車燈股份有限公司—A股	1,455,321 0.09	119,800	惠州德懋鋳能股份有限公司—A股	5,055,560 0.30
128,200	潮州三環(集團)股份有限公司—A股	3,775,490 0.23	178,600	光大證券股份有限公司—A股	2,754,012 0.17
263,200	中信銀行股份有限公司—A股	1,392,328 0.08	88,500	一汽解放集團股份有限公司—A股	752,250 0.05
177,700	中國中煤能源股份有限公司—A股	1,721,913 0.10	56,900	福萊特玻璃集團股份有限公司—A股	1,519,230 0.09
356,700	中國交通建設股份有限公司—A股	2,710,920 0.16	977,376	分眾傳媒信息技術股份有限公司—A股	6,177,016 0.37
622,000	中國建設銀行股份有限公司—A股	4,049,220 0.24	156,548	佛山市海天調味食品股份有限公司— A股	5,940,997 0.36
211,300	中國船舶工業股份有限公司—A股	6,220,672 0.37	377,200	方正證券股份有限公司—A股	3,040,232 0.18
821,900	中國東方航空股份有限公司—A股	3,188,972 0.19	386,591	富士康工業互聯網股份有限公司—A股	5,845,256 0.35
1,296,800	中國能源建設集團有限公司—A股	2,723,280 0.16	149,700	福耀玻璃工業集團股份有限公司—A股	5,597,283 0.34
1,826,300	中國光大銀行股份有限公司—A股	5,296,270 0.32	109,008	翰鋒鋳業集團股份有限公司—A股	4,665,542 0.28
205,300	中國銀河證券股份有限公司—A股	2,473,865 0.15	830,400	國電電力發展股份有限公司—A股	3,454,464 0.21
82,400	中國國際金融股份有限公司—A股	3,135,320 0.19	270,100	廣發證券股份有限公司—A股	3,859,729 0.23
236,818	中國巨石股份有限公司—A股	2,327,921 0.14	62,533	倍微科技股份有限公司—A類	5,777,424 0.35
166,700	中國人壽保險股份有限公司—A股	4,725,945 0.28	23,400	錦浪科技股份有限公司—A股	1,635,660 0.10
5,900	龍源電力集團股份有限公司—A股	116,879 0.01	122,640	廣聯達科技股份有限公司—A股	2,102,050 0.13
1,181,534	招商銀行股份有限公司—A股	32,870,276 1.98	197,200	歌爾聲學股份有限公司—A股	4,143,172 0.25
294,100	招商局能源運輸股份有限公司—A股	1,729,308 0.10	269,074	金風科技股份有限公司—A股(前稱新 疆金風科技股份有限公司—A股)	2,152,592 0.13
354,110	招商證券股份有限公司—A股	4,830,060 0.29	12,796	公牛集團公司—A股	1,223,937 0.07
359,013	招商局蛇口工業區控股股份有限公司— A股	3,421,394 0.21	95,600	國軒高科股份有限公司—A股	2,055,400 0.12
2,386,920	中國民生銀行股份有限公司—A股	8,927,081 0.54	120,200	長城汽車股份有限公司—A股	3,031,444 0.18
85,900	中國移動有限公司—A股	8,545,332 0.51	435,105	珠海格力電器股份有限公司—A股	13,997,328 0.84
328,900	中國化學工程股份有限公司—A股	2,091,804 0.13	413,775	綠地控股集團股份有限公司—A股	951,683 0.06
890,500	中國核能電力股份有限公司—A股	6,678,750 0.40	81,500	廣東海大集團股份有限公司—A股	3,660,165 0.22
240,300	中國北方稀土(集團)高科技股份有限 公司—A股	4,647,402 0.28	209,360	廣州汽車集團股份有限公司—A股	1,831,900 0.11
59,500	中海油田服務股份有限公司—A股	869,890 0.05	61,700	廣州白雲山醫藥集團股份有限公司— A股	1,764,620 0.11

# iShares 安碩核心滬深300 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比		
<b>中國 (99.76%) 續</b>			<b>中國 (99.76%) 續</b>				
37,300	廣州視源電子科技股份有限公司—A股	1,706,848	0.10	209,200	寧夏寶豐能源集團股份有限公司—A股	3,089,884	0.19
117,300	廣州天賜高新材料股份有限公司—A股	2,941,884	0.18	22,878	歐派家居集團股份有限公司—A股	1,592,538	0.10
291,700	國信證券股份有限公司—A股	2,491,118	0.15	493,180	東方證券股份有限公司—A股	4,290,666	0.26
420,200	國泰君安證券股份有限公司—A股	6,252,576	0.38	1,094,100	中國石油天然氣股份有限公司—A股	7,724,346	0.46
359,200	海爾智家股份有限公司—A股	7,543,200	0.45	81,975	康龍化成北京新藥技術股份有限公司—A股	2,375,636	0.14
653,300	海南機場設施股份有限公司—A股	2,417,210	0.15	298,700	中國人保控股公司—A股	1,445,708	0.09
938,100	海通證券股份有限公司—A股	8,789,997	0.53	940,630	平安銀行股份有限公司—A股	8,832,516	0.53
66,604	杭州福斯特應用材料股份有限公司—A股	1,616,479	0.10	1,029,300	中國平安保險(集團)股份有限公司—A股	41,480,790	2.50
353,800	杭州海康威視數字技術股份有限公司—A股	12,283,936	0.74	677,800	保利發展控股集團股份有限公司—A股	6,710,220	0.40
78,300	杭州士蘭微電子股份有限公司—A股	1,787,589	0.11	1,089,800	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—A股	4,740,630	0.28
53,500	杭州泰格醫藥科技股份有限公司—A股	2,940,895	0.18	823,500	中國電力建設集團有限公司—A股	4,026,915	0.24
96,000	河南雙匯投資發展股份有限公司—A股	2,564,160	0.15	24,974	奇安信科技集團股份有限公司—A股	1,001,208	0.06
207,040	恒力石化股份有限公司—A股	2,726,717	0.16	510,500	青海鹽湖工業股份有限公司—A股	8,142,475	0.49
23,300	浙江核新同花順網絡信息股份有限公司—A股	3,655,071	0.22	296,950	榮盛石化股份有限公司—A股	3,073,433	0.18
137,810	紅塔證券股份有限公司—A股	1,045,978	0.06	232,300	順豐控股股份有限公司—A股	9,384,920	0.56
31,300	合盛硅業股份有限公司—A股	1,596,300	0.10	445,200	上海汽車集團股份有限公司—A股	6,023,556	0.36
82,340	華東醫藥股份有限公司—A股	3,413,816	0.21	24,700	深信服科技股份有限公司—A股	1,785,563	0.11
96,800	華蘭生物工程股份有限公司—A股	2,142,184	0.13	564,500	三一重工股份有限公司—A股	7,773,165	0.47
21,300	中山華利實業集團股份有限公司—A股	1,121,232	0.07	151,440	衛星石化股份有限公司—A股	2,233,740	0.13
175,000	華能瀾滄江水電股份有限公司—A股	1,510,250	0.09	266,796	國投資本股份有限公司—A股	1,798,205	0.11
435,700	華能國際電力股份有限公司—A股	3,354,890	0.20	293,700	國投電力控股股份有限公司—A股	3,870,966	0.23
479,400	華泰證券股份有限公司—A股	6,687,630	0.40	88,800	新城發展控股有限公司—A股	1,013,208	0.06
592,520	華夏銀行股份有限公司—A股	3,329,962	0.20	189,990	中芯國際集成電路製造有限公司—A股	10,073,270	0.61
149,200	華域汽車系統股份有限公司—A股	2,428,976	0.15	31,121	聖邦電子有限公司—A股	2,770,080	0.17
26,900	惠州市德賽西威汽車電子股份有限公司—A股	3,483,819	0.21	373,500	陝西煤業股份有限公司—A股	7,802,415	0.47
148,482	恒生電子股份有限公司—A股	4,270,342	0.26	176,576	山東黃金礦業股份有限公司—A股	4,038,293	0.24
87,834	海光信息技術股份有限公司—A股	6,234,457	0.37	139,498	山東華魯恒升化工股份有限公司—A股	3,848,750	0.23
94,200	浪潮電子信息產業股份有限公司—A股	3,127,440	0.19	620,900	山東南山鋁業股份有限公司—A股	1,825,446	0.11
174,460	科大訊飛股份有限公司—A股	8,091,455	0.49	114,460	上海愛旭新能源股份有限公司—A股	2,019,074	0.12
10,300	愛美客技術發展股份有限公司—A股	3,031,599	0.18	67,283	上海實信軟件股份有限公司—A股	3,283,410	0.20
3,341,600	中國工商銀行股份有限公司—A股	15,972,848	0.96	120,193	上海復星醫藥(集團)股份有限公司—A股	3,008,431	0.18
1,393,900	興業銀行股份有限公司—A股	22,595,119	1.36	119,434	上海國際機場股份有限公司—A股	3,915,047	0.24
680,950	興業證券股份有限公司—A股	3,997,176	0.24	295,900	上海國際港務(集團)股份有限公司—A股	1,449,910	0.09
28,500	北京君正集成電路股份有限公司—A股	1,842,525	0.11	37,500	上海錦江國際酒店(集團)股份有限公司—A股	1,121,250	0.07
2,268,180	內蒙古包鋼鋼聯股份有限公司—A股	3,311,543	0.20	31,100	上海晨光文具股份有限公司—A股	1,167,805	0.07
609,800	內蒙古伊利實業集團股份有限公司—A股	16,312,150	0.98	114,900	上海醫藥集團股份有限公司—A股	1,922,777	0.12
150,063	晶澳太陽能科技股份有限公司—A股	3,109,305	0.19	1,124,582	上海浦東發展銀行股份有限公司—A股	7,444,733	0.45
138,300	長電科技股份有限公司—A股	4,129,638	0.25	80,530	上海璞泰來新能源科技股份有限公司—A股	1,685,493	0.10
263,400	江蘇東方盛虹股份有限公司—A股	2,528,640	0.15	510,533	上海萊士血液製品股份有限公司—A股	4,084,264	0.25
52,776	江蘇恒立液壓股份有限公司—A股	2,885,792	0.17	39,517	上海聯影醫療科技股份有限公司—A股	5,414,224	0.33
422,681	江蘇恒瑞醫藥股份有限公司—A股	19,117,862	1.15	231,400	山西焦煤能源集團股份有限公司—A股	2,286,232	0.14
60,216	江蘇今世緣酒業股份有限公司—A股	2,935,530	0.18	117,800	山西焦化安環保能源開發股份有限公司—A股	2,580,998	0.16
57,200	江蘇洋河酒廠股份有限公司—A股	6,286,280	0.38	48,020	山西杏花村汾酒廠股份有限公司—A股	11,079,655	0.67
91,500	江西銅業股份有限公司—A股	1,634,190	0.10	118,800	生益科技股份有限公司—A股	2,175,228	0.13
196,195	晶科能源股份有限公司—A股	1,738,288	0.10	22,200	深南電路股份有限公司—A股	1,575,978	0.09
59,850	貴州茅台酒股份有限公司—A股	103,301,100	6.22	846,100	申萬宏源集團股份有限公司—A股	3,756,684	0.23
168,700	龍佰集團股份有限公司—A股	2,889,831	0.17	205,600	深圳市匯川技術股份有限公司—A股	12,981,584	0.78
180,099	藍思科技股份有限公司—A股	2,377,307	0.14	58,000	深圳邁瑞生物醫療電子股份有限公司—A股	16,854,800	1.01
569,168	隆基綠能科技股份有限公司—A股	13,033,947	0.78	440,500	深圳華僑城股份有限公司—A股	1,369,955	0.08
475,568	立訊精密工業股份有限公司—A股	16,383,318	0.99	34,377	深圳傳音控股股份有限公司—A股	4,757,777	0.29
70,200	瀘州老窖股份有限公司—A股	12,595,284	0.76	82,100	石家莊以嶺藥業股份有限公司—A股	1,894,047	0.11
67,740	芒果超媒股份有限公司—A股	1,707,048	0.10	210,800	四川川投能源股份有限公司—A股	3,187,296	0.19
36,300	卓勝微電子股份有限公司—A股	5,118,300	0.31	168,860	四川路橋建設集團股份有限公司—A股	1,264,761	0.08
708,800	中國冶金科工股份有限公司—A股	2,168,928	0.13	50,900	春秋航空股份有限公司—A股	2,555,180	0.15
469,200	美的集團股份有限公司—A股	25,632,396	1.54	7,000	嘉興斯達半導體股份有限公司—A股	1,267,000	0.08
176,900	明陽智慧能源集團股份有限公司—A股	2,218,326	0.13	97,100	陽光電源股份有限公司—A股	8,504,989	0.51
86,901	瀾起科技股份有限公司—A股	5,106,303	0.31	11,400	蘇州邁為科技股份有限公司—A股	1,476,414	0.09
260,201	牧原食品股份有限公司—A股	10,715,077	0.64	475,590	特變電工股份有限公司—A股	6,563,142	0.39
388,238	國電南瑞科技股份有限公司—A股	8,665,472	0.52	1,771,460	TCL科技集團股份有限公司—A股	7,617,278	0.46
157,907	上海硅產業集團股份有限公司—A股	2,734,949	0.16	300,875	TCL中環新能源科技股份有限公司—A股	4,705,685	0.28
26,400	北方華創科技集團股份有限公司—A股	6,486,744	0.39	33,500	中科創達軟件股份有限公司—A股	2,682,010	0.16
79,200	新華人壽保險股份有限公司—A股	2,465,496	0.15	95,800	天齊鋁業股份有限公司—A股	5,344,682	0.32
233,200	新希望六和股份有限公司—A股	2,173,424	0.13	256,682	通威股份有限公司—A股	6,424,750	0.39
91,600	納思達股份有限公司—A股	2,072,908	0.12	107,850	天合光能有限公司—A股	3,076,961	0.18
19,200	寧波德業科技股份有限公司—A股	1,610,880	0.10	33,400	青島啤酒股份有限公司—A股	2,496,650	0.15
37,900	寧波拓普集團股份有限公司—A股	2,785,650	0.17	63,200	紫光國芯微電子股份有限公司—A股	4,262,840	0.26
				211,427	紫光股份股份有限公司—A股	4,091,112	0.25
				151,000	雲南沃森生物技術股份有限公司—A股	3,550,010	0.21

# iShares 安碩核心滬深 300 ETF (續)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 人民幣	資產淨值 百分比
<b>中國 (99.76%) 續</b>			
180,180	萬華化學集團股份有限公司—A 股	13,841,428	0.83
508,035	濰柴動力股份有限公司—A 股	6,934,678	0.42
506,686	溫氏食品集團股份有限公司—A 股	10,164,121	0.61
69,940	上海韋爾半導體股份有限公司—A 股	7,463,297	0.45
82,200	聞泰科技股份有限公司—A 股	3,477,882	0.21
182,813	宜賓五糧液股份有限公司—A 股	25,650,492	1.54
199,219	藥明康德新藥開發股份有限公司—A 股	14,495,174	0.87
98,100	無錫先導智能裝備股份有限公司—A 股	2,511,360	0.15
675,400	徐工集團工程機械股份有限公司—A 股	3,687,684	0.22
62,863	新疆大全新能源股份有限公司—A 股	1,858,859	0.11
174,600	新疆天山水泥股份有限公司—A 股	1,166,328	0.07
140,300	兗礦能源集團股份有限公司—A 股	2,779,343	0.17
54,780	廈門億聯網絡技術股份有限公司—A 股	1,618,749	0.10
59,100	益海嘉里金龍魚糧油食品股份有限 公司—A 股	1,972,758	0.12
206,191	用友網絡科技股份有限公司—A 股	3,668,138	0.22
175,505	圓通速遞股份有限公司—A 股	2,156,956	0.13
86,640	雲南白藥集團股份有限公司—A 股	4,258,356	0.26
19,200	貝泰妮生物科技集團股份有限公司— A 股	1,308,864	0.08
58,600	雲南恩捷新材料股份有限公司—A 股	3,329,652	0.20
66,200	藏格礦業股份有限公司—A 股	1,677,508	0.10
28,600	漳州片仔癀藥業股份有限公司—A 股	6,920,914	0.42
96,000	浙江正泰電器股份有限公司—A 股	2,064,960	0.12
186,752	浙江大華技術股份有限公司—A 股	3,445,574	0.21
124,237	浙江華友鈷業股份有限公司—A 股	4,091,124	0.25
60,500	浙江晶盛機電股份有限公司—A 股	2,667,445	0.16
146,272	浙江新和成股份有限公司—A 股	2,480,773	0.15
208,530	浙江三花智能控制股份有限公司—A 股	6,130,782	0.37
387,200	浙江浙能電力股份有限公司—A 股	1,784,992	0.11
180,400	浙商證券股份有限公司—A 股	1,881,572	0.11
60,100	中際旭創股份有限公司—A 股	6,785,891	0.41
284,800	中金黃金股份有限公司—A 股	2,836,608	0.17
245,500	中泰證券股份有限公司—A 股	1,684,130	0.10
20,963	株洲中車時代電氣股份有限公司—A 股	761,586	0.05
1,587,479	紫金礦業集團股份有限公司—A 股	19,779,988	1.19
499,900	中聯重科股份有限公司—A 股	3,264,347	0.20
304,300	中興通訊股份有限公司—A 股	8,057,864	0.48
	<b>投資總額</b>	<b>1,657,966,910</b>	<b>99.76</b>
	<b>其他資產淨值</b>	<b>3,957,811</b>	<b>0.24</b>
	<b>基金單位持有人於二零二三年 十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>1,661,924,721</b>	<b>100.00</b>
	<b>投資總額 (按成本)</b>	<b>1,821,693,789</b>	

# iShares 安碩核心滬深 300 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
通訊服務	2.17	1.76
非必需消費品	6.71	7.74
必需消費品/主要消費品	13.58	14.91
能源	3.10	1.76
金融	21.58	20.74
醫療保健	7.84	7.85
工業	15.16	16.61
資訊科技	16.80	14.75
原材料	8.10	9.15
房地產	1.37	1.81
公用事業	3.35	2.78
<b>投資總額</b>	<b>99.76</b>	<b>99.86</b>
其他資產淨值	0.24	0.14
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

# iShares 安碩核心滬深 300 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 人民幣	成分基金交易 資產淨值 人民幣
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	32.16	361,753,067
二零二二年十二月三十一日	25.33	462,183,435
二零二三年十二月三十一日	22.54	1,391,539,440

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值	最低每單位 資產淨值
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一四年十二月三十一日	29.59 港元	17.71 港元
二零一五年十二月三十一日	44.41 港元	23.96 港元
二零一六年十二月三十一日	27.54 港元	21.97 港元
二零一七年十二月三十一日	32.69 港元	24.22 港元
二零一八年十二月三十一日*	人民幣 28.50 元	人民幣 19.38 元
二零一九年十二月三十一日	人民幣 26.54 元	人民幣 19.21 元
二零二零年十二月三十一日	人民幣 33.82 元	人民幣 22.85 元
二零二一年十二月三十一日	人民幣 37.68 元	人民幣 31.12 元
二零二二年十二月三十一日	人民幣 32.15 元	人民幣 23.20 元
二零二三年十二月三十一日	人民幣 27.47 元	人民幣 21.66 元

\* 就 iShares 安碩核心滬深 300 ETF 而言，由二零一八年一月一日起生效，基礎貨幣已由港元轉為人民幣。



# iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>投資(99.83%)</b>			<b>台灣 (98.53%) 續</b>		
<b>上市股本 (98.53%)</b>			4,077	159,411	0.32
<b>開曼群島 (0.25%)</b>			106,042	301,640	0.60
35,918	127,566	0.25	12,260	138,217	0.27
	127,566	0.25	120,344	121,166	0.24
<b>中國 (1.04%)</b>			163,144	156,550	0.31
7,404	243,660	0.49	30,029	263,691	0.52
17,031	277,463	0.55	143,071	1,046,560	2.08
	521,123	1.04	25,727	395,245	0.79
<b>台灣 (98.53%)</b>			82,742	101,775	0.20
26,738	455,645	0.91	701,856	202,389	0.40
152,805	267,865	0.53	555,238	356,403	0.71
24,730	299,753	0.60	66,973	153,191	0.30
3,898	415,958	0.83	594,003	350,319	0.70
161,966	712,449	1.42	325,239	145,184	0.29
124,235	167,789	0.33	359,815	408,581	0.81
37,093	591,617	1.18	544,297	473,525	0.94
345,687	204,435	0.41	101,826	101,858	0.20
30,965	195,735	0.39	90,754	291,567	0.58
505,844	754,056	1.50	802,065	15,497,452	30.80
80,977	509,231	1.01	203,406	310,174	0.62
290,430	169,391	0.34	72,963	418,419	0.83
104,243	152,507	0.30	255,793	620,928	1.23
156,594	110,466	0.22	594,672	1,019,200	2.03
845,857	345,889	0.69	48,013	127,501	0.25
624,291	549,221	1.09	3,481	193,953	0.38
200,510	783,995	1.56	150,685	189,765	0.38
217,121	281,920	0.56	36,638	65,658	0.13
930,130	859,197	1.71	167,804	166,489	0.33
102,902	1,051,132	2.09	138,373	444,554	0.88
44,745	287,215	0.57	5,067	301,307	0.60
744,165	625,583	1.24	85,552	227,466	0.45
9,244	169,275	0.34	17,857	347,359	0.69
3,424	273,335	0.54	92,914	155,308	0.31
142,788	146,322	0.29	536,808	482,752	0.96
53,177	248,640	0.49		49,578,591	98.53
157,543	160,158	0.32	<b>上市股本總額</b>		
93,332	242,678	0.48		50,227,280	99.82
28,781	164,112	0.33	<b>非上市供股權 (0.01%)</b>		
576,280	514,494	1.02	<b>台灣 (0.01%)</b>		
186,254	378,085	0.75	13,028	2,632	0.01
60,670	159,530	0.32	<b>非上市供股權總額</b>		
201,581	520,201	1.03		2,632	0.01
411,550	868,948	1.73	<b>期貨 (0.00%)</b>		
26,542	230,044	0.46	<b>台灣 (0.00%)</b>		
4,607	261,194	0.52	1	1,270	0.00
11,685	223,492	0.44	<b>期貨總額</b>		
658,826	2,243,278	4.46		1,270	0.00
16,055	370,896	0.74	<b>投資總額</b>		
468,987	341,534	0.68		50,231,182	99.83
455,910	212,428	0.42	<b>其他資產淨值</b>		
144,451	248,514	0.49		85,854	0.17
5,288	494,504	0.98	<b>基金單位持有人於二零二三年</b>		
106,757	406,985	0.81	<b>十二月三十一日應佔的資產淨值</b>		
80,423	2,659,759	5.29		50,317,036	100.00
592,215	756,417	1.50	<b>投資總額 (按成本)</b>		
37,786	251,164	0.50		37,002,630	
4,510	74,798	0.15			
251,149	544,188	1.08			
11,965	98,050	0.19			
64,728	164,506	0.33			
9,267	106,588	0.21			
30,742	517,868	1.03			

# iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF

有關截至二零二三年十二月三十一日金融衍生工具的詳情 (未經審核)

於二零二三年十二月三十一日成份基金持有的金融衍生工具概述如下：

期貨 描述	相關資產	交易對手	公平價值 美元
金融資產： 二零二四年一月的 MSCI 台灣指數期貨	MSCI 台灣指數	Citigroup Global Markets Ltd	1,270
			<b>1,270</b>
非上市供股權 描述	相關資產	發行人	公平價值 美元
金融資產： 兆豐金融控股股份有限公司－供股權	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司	2,632
			<b>2,632</b>



# iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF

有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.00%
最高總風險	1.96%
平均總風險	0.33%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.00%
最高淨風險	1.96%
平均淨風險	0.33%

# iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
通訊服務	2.62	3.09
非必需消費品	2.31	2.90
必需消費品/主要消費品	1.75	2.10
能源	0.32	0.41
金融	16.04	17.82
醫療保健	0.27	0.41
工業	3.21	4.30
資訊科技	68.01	61.40
原材料	5.09	7.08
房地產	0.20	0.34
	99.82	99.85
<b>非上市供股權</b>		
金融	0.01	-
	0.01	-
<b>期貨</b>		
MSCI 台灣指數期貨	0.00	(0.00)
	0.00	(0.00)
<b>投資總額</b>	99.83	99.85
<b>其他資產淨值</b>	0.17	0.15
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00

# iShares 安碩核心 MSCI 台灣 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 美元	成分基金交易 資產淨值 美元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	26.93	79,168,533
二零二二年十二月三十一日	18.37	45,178,728
二零二三年十二月三十一日	23.08	50,317,036

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 美元	最低每單位 資產淨值 美元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一六年十二月三十一日 (自成立以來)	12.04 <sup>#</sup>	10.12 <sup>#</sup>
二零一七年十二月三十一日	14.53 <sup>#</sup>	11.32 <sup>#</sup>
二零一八年十二月三十一日	15.44 <sup>#</sup>	12.00 <sup>#</sup>
二零一九年十二月三十一日	16.67	11.57 <sup>#</sup>
二零二零年十二月三十一日	21.41	11.59
二零二一年十二月三十一日	26.98	21.69
二零二二年十二月三十一日	27.60	16.20
二零二三年十二月三十一日	23.08	18.46

<sup>#</sup> 根據日期為二零一八年十二月十八日之變更每手買賣單位數目及合併基金單位之公告，由二零一九年一月十八日起生效，成分基金的每 10 個基金單位將合併為 1 個合併基金單位。所披露的每基金單位資產淨值已調整以反映合併基金單位。

# iShares 安碩納斯達克 100 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
<b>投資(99.30%)</b>			<b>美國(96.49%) 續</b>		
<b>上市股本(99.29%)</b>			<b>上市股本總額</b>		
<b>加拿大(0.49%)</b>			<b>期貨(0.01%)</b>		
527	Lululemon Athletica Inc	269,450	0.49	<b>美國(0.01%)</b>	
		269,450	0.49	1 二零二四年三月的迷你納斯達克 100 指數	
<b>中國(0.77%)</b>			<b>期貨總額</b>		
2,890	拼多多控股公司(前稱拼多多公司—ADR)	422,836	0.77	<b>投資總額</b>	
		422,836	0.77	<b>其他資產淨值</b>	
<b>荷蘭(1.00%)</b>			<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>		
381	ASML Holding NV - NY Reg Shs	288,387	0.53	<b>投資總額(按成本)</b>	
1,119	NXP Semiconductors NV	257,012	0.47		
		545,399	1.00		
<b>英國(0.54%)</b>					
2,450	Astrazeneca Plc - Spons ADR	165,057	0.30		
1,983	Coca - Cola Europacific Partne	132,345	0.24		
		297,402	0.54		
<b>美國(96.49%)</b>					
1,968	Adobe Inc	1,174,109	2.14		
6,985	Advanced Micro Devices	1,029,659	1.88		
1,887	Airbnb Inc - Class A	256,896	0.47		
9,907	Alphabet Inc - Cl A	1,383,909	2.53		
9,584	Alphabet Inc - Cl C	1,350,673	2.47		
17,296	Amazon.Com Inc	2,627,954	4.80		
2,283	American Electric Power	185,425	0.34		
2,313	Amgen Inc	666,190	1.22		
2,146	Analog Devices Inc	426,110	0.78		
362	Ansys Inc	131,363	0.24		
26,034	Apple Inc	5,012,326	9.15		
3,617	Applied Materials Inc	586,207	1.07		
670	Atlassian Corp - Cl A	159,366	0.29		
924	Autodesk Inc	224,976	0.41		
1,780	Automatic Data Processing	414,687	0.76		
4,446	Baker Hughes Co	151,964	0.28		
632	Biogen Inc	163,543	0.30		
151	Booking Holdings Inc	535,630	0.98		
2,020	Broadcom Inc	2,254,825	4.12		
1,176	Cadence Design Sys Inc	320,307	0.58		
582	CDW Corp/De	132,300	0.24		
647	Charter Communications Inc - A	251,476	0.46		
442	Cintas Corp	266,376	0.49		
17,591	Cisco Systems Inc	888,697	1.62		
2,108	Cognizant Tech Solutions - A	159,217	0.29		
17,359	Comcast Corp - Class A	761,192	1.39		
1,347	Constellation Energy	157,451	0.29		
4,168	Copart Inc	204,232	0.37		
1,791	Costar Group Inc	156,516	0.29		
1,914	Costco Wholesale Corp	1,263,393	2.31		
988	CrowdStrike Holdings Inc - A	252,256	0.46		
8,578	Csx Corp	297,399	0.54		
1,306	Datadog Inc - Class A	158,522	0.29		
1,674	Dexcom Inc	207,727	0.38		
753	Diamondback Energy Inc	116,775	0.21		
912	Dollar Tree Inc	129,550	0.24		
1,609	Doordash Inc - A	159,178	0.29		
1,131	Electronic Arts Inc	154,732	0.28		
4,320	Exelon Corp	155,088	0.28		
2,498	Fastenal Co	161,795	0.30		
3,248	Fortinet Inc	190,105	0.35		
1,997	GE Healthcare Technology	154,408	0.28		
5,399	Gilead Sciences Inc	437,373	0.80		
2,411	Globalfoundries Inc	146,107	0.27		
2,853	Honeywell International Inc	598,303	1.09		
360	Idexx Laboratories Inc	199,818	0.36		
655	Illumina Inc	91,202	0.17		
18,225	Intel Corp	915,806	1.67		
1,210	Intuit Inc	756,286	1.38		
1,523	Intuitive Surgical Inc	513,799	0.94		
6,065	Keurig Dr Pepper Inc	202,146	0.37		
588	Kla Corp	341,804	0.62		
5,301	Kraft Heinz Co/The	196,031	0.36		
570	Lam Research Corp	446,458	0.82		
1,275	Marriott International - Cl A	287,525	0.53		
3,745	Marvell Technology Inc	225,861	0.41		
219	Mercadolibre Inc	344,167	0.63		
5,910	Meta Platforms Inc - Class A	2,091,904	3.82		
2,345	Microchip Technology Inc	211,472	0.39		
4,777	Micron Technology Inc	407,669	0.74		
12,440	Microsoft Corp	4,677,938	8.54		
1,682	Moderna Inc	167,275	0.31		
5,897	Mondelez International Inc - A	427,120	0.78		
310	Mongodb Inc	126,744	0.23		
4,517	Monster Beverage Corp	260,224	0.48		
1,893	Netflix Inc	921,664	1.68		
4,134	Nvidia Corp	2,047,240	3.74		
473	Old Dominion Freight Line	191,721	0.35		
1,889	On Semiconductor	157,788	0.29		
251	O'Reilly Automotive Inc	238,470	0.44		
2,261	Paccar Inc	220,787	0.40		
1,363	Palo Alto Networks Inc	401,921	0.73		
1,561	Paychex Inc	185,931	0.34		
4,667	Paypal Holdings Inc	286,601	0.52		
5,946	Pepsico Inc	1,009,869	1.84		
4,810	Qualcomm Inc	695,670	1.27		
464	Regeneron Pharmaceuticals	407,527	0.74		
462	Roper Technologies Inc	251,924	0.46		
1,479	Ross Stores Inc	204,679	0.37		
16,011	Sirius Xm Holdings Inc	87,580	0.16		
731	Splunk Inc	111,368	0.20		
4,913	Starbucks Corp	471,697	0.86		
658	Synopsys Inc	338,811	0.62		
740	Take - Two Interactive Softwre	119,103	0.22		
8,055	Tesla Inc	2,001,506	3.66		
3,925	Texas Instruments Inc	669,056	1.22		
4,999	T-Mobile US Inc	801,490	1.46		
1,952	Trade Desk Inc/The - Class A	140,466	0.26		
634	Verisk Analytics Inc	151,437	0.28		
1,115	Vertex Pharmaceuticals Inc	453,682	0.83		
3,583	Walgreens Boots Alliance Inc	93,552	0.17		
10,783	Warner Bros Discovery Inc	122,711	0.22		
907	Workday Inc - Class A	250,386	0.46		
2,411	Xcel Energy Inc	149,265	0.27		
641	Zscaler Inc	142,020	0.26		
<b>投資總額</b>			<b>54,372,534</b>		
<b>其他資產淨值</b>			<b>385,688</b>		
<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>			<b>54,758,222</b>		
<b>投資總額(按成本)</b>			<b>34,785,145</b>		

# iShares 安碩納斯達克 100 ETF

有關截至二零二三年十二月三十一日金融衍生工具的詳情 (未經審核)

於二零二三年十二月三十一日成分基金持有的金融衍生工具概述如下：

期貨 描述	相關資產	交易對手	公平價值 港元
金融資產： 二零二四年三月的迷你納斯達克 100 指數	納斯達克 100 指數	Citigroup Global Markets Ltd	3,989
			<b>3,989</b>

# iShares 安碩納斯達克 100 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.00%
最高總風險	0.61%
平均總風險	0.02%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.00%
最高淨風險	0.61%
平均淨風險	0.02%

# iShares 安碩納斯達克 100 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
通訊服務	14.95	16.03
非必需消費品	14.29	14.28
必需消費品/主要消費品	6.79	6.67
能源	0.49	0.49
金融	0.52	-
醫療保健	6.63	7.27
工業	4.92	4.02
資訊科技	49.23	49.74
房地產	0.29	-
公用事業	1.18	1.45
	99.29	99.95
<b>期貨</b>		
二零二四年三月的迷你納斯達克 100 指數	0.01	-
	0.01	-
<b>投資總額</b>	99.30	99.95
<b>其他資產淨值</b>	0.70	0.05
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00



# iShares 安碩納斯達克 100 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 美元	成分基金交易 資產淨值 美元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	39.39	48,847,687
二零二二年十二月三十一日	26.50	37,626,787
二零二三年十二月三十一日	40.86	54,758,222

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 美元	最低每單位 資產淨值 美元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一六年十二月三十一日 (自成立以來)	11.75 <sup>#</sup>	9.94 <sup>#</sup>
二零一七年十二月三十一日	15.51 <sup>#</sup>	11.65 <sup>#</sup>
二零一八年十二月三十一日	18.29 <sup>#</sup>	14.12 <sup>#</sup>
二零一九年十二月三十一日	21.08	14.71 <sup>#</sup>
二零二零年十二月三十一日	31.05	16.83
二零二一年十二月三十一日	40.00	29.64
二零二二年十二月三十一日	39.83	25.87
二零二三年十二月三十一日	41.06	26.02

<sup>#</sup> 根據日期為二零一八年十二月十八日之變更每手買賣單位數目及合併基金單位之公告，由二零一九年一月十八日起生效，成分基金的每 10 個基金單位將合併為 1 個合併基金單位。所披露的每基金單位資產淨值已調整以反映合併基金單位。

# iShares 安碩核心恒生指數 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比			
<b>投資(99.34%)</b>			<b>香港(21.37%)</b>					
<b>上市股本(99.32%)</b>			<b>香港(21.37%)</b>					
<b>中國(77.95%)</b>			<b>香港(21.37%)</b>					
1,295,113	友邦保險控股有限公司	88,132,440	7.20	227,264	百威亞太控股有限公司	3,322,600	0.27	
1,337,297	阿里巴巴集團控股有限公司	101,099,653	8.26	229,020	周大福珠寶集團	2,661,212	0.22	
618,675	阿里巴巴健康信息技術有限公司	2,623,182	0.21	219,499	長江實業集團有限公司	8,604,361	0.70	
159,316	安踏體育用品有限公司	12,068,187	0.99	301,264	長江和記實業有限公司	12,607,898	1.03	
79,500	百度集團股份有限公司—A類	9,229,950	0.75	71,887	長江基建集團有限公司	3,105,518	0.25	
9,402,186	中國銀行股份有限公司—H股	28,018,514	2.29	227,031	中電控股有限公司	14,632,148	1.20	
416,152	中國銀行(香港)有限公司	8,822,422	0.72	246,272	銀河娛樂集團有限公司	10,774,400	0.88	
117,261	比亞迪股份有限公司—H股	25,140,758	2.05	201,880	恒隆地產有限公司	2,196,454	0.18	
12,164,196	中國建設銀行股份有限公司—H股	56,563,511	4.62	160,886	恒基兆業地產有限公司	3,869,308	0.32	
335,502	中國宏橋集團有限公司	2,143,858	0.18	118,915	香港交易及結算所有限公司	31,869,220	2.60	
836,406	中國人壽保險股份有限公司—H股	8,464,429	0.69	1,666,877	滙豐控股有限公司	105,013,251	8.58	
354,149	中國蒙牛乳業有限公司	7,437,129	0.61	288,077	領展房地產投資信託基金	12,632,177	1.03	
438,662	招商銀行股份有限公司—H股	11,931,606	0.97	152,915	新世界發展有限公司	1,853,330	0.15	
691,467	中國移動有限公司	44,807,062	3.66	14,730	東方海外貨櫃航運公司	1,605,570	0.13	
439,227	中國海外發展有限公司	6,043,764	0.49	155,855	電能實業有限公司	7,052,439	0.58	
2,782,442	中國石油化工股份有限公司—H股	11,380,188	0.93	163,050	新鴻基地產發展有限公司	13,769,573	1.13	
181,707	華潤啤酒(控股)有限公司	6,214,379	0.51	175,634	創科實業有限公司	16,342,744	1.34	
361,433	華潤置地有限公司	10,120,124	0.83	931,586	萬州國際有限公司	4,695,193	0.38	
81,088	華潤萬象生活有限公司	2,258,301	0.18	186,925	九龍倉置業地產投資有限公司	4,934,820	0.40	
219,989	華潤電力控股有限公司	3,440,628	0.28			261,542,216	21.37	
379,753	中國神華能源股份有限公司—H股	10,158,393	0.83			<b>上市股本總額</b>	<b>1,215,685,248</b>	<b>99.32</b>
689,313	中國聯合網絡通信(香港)股份有限公司	3,377,634	0.28			<b>期貨(0.02%)</b>		
817,077	中國中信股份有限公司	6,373,201	0.52			<b>香港(0.02%)</b>		
1,754,268	中國海洋石油有限公司—H股	22,805,484	1.86	131	二零二四年三月的香港交易及結算所期貨	155,628	0.01	
241,640	碧桂園服務控股有限公司	1,631,070	0.13	23	二零二四年一月的小型恒生指數期貨	77,740	0.01	
1,001,182	石藥集團有限公司	7,268,581	0.59			233,368	0.02	
88,521	新奧能源控股有限公司	5,089,957	0.42			<b>投資總額</b>	<b>1,215,918,616</b>	<b>99.34</b>
676,966	吉利汽車控股有限公司	5,815,138	0.48			<b>其他資產淨值</b>	<b>8,049,515</b>	<b>0.66</b>
191,300	海底撈國際控股有限公司	2,781,502	0.23			<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>1,223,968,131</b>	<b>100.00</b>
273,015	海爾智家股份有限公司—H股	6,019,981	0.49			<b>投資總額(按成本)</b>	<b>1,512,935,485</b>	
87,266	恒生銀行有限公司	7,945,569	0.65					
136,915	翰森製藥集團有限公司	2,157,780	0.18					
79,986	恒安國際集團有限公司	2,323,593	0.19					
1,258,691	香港中華煤氣	7,526,972	0.62					
8,295,151	中國工商銀行股份有限公司—H股	31,687,477	2.59					
124,410	京東健康股份有限公司	4,864,431	0.40					
196,625	京東集團股份有限公司—A類	22,120,312	1.81					
886,716	聯想集團有限公司	9,682,939	0.79					
154,898	理想汽車公司—A類	22,785,496	1.86					
265,391	李寧有限公司	5,546,672	0.45					
263,857	龍湖集團控股有限公司	3,298,212	0.27					
666,790	美團—B類	54,610,101	4.46					
209,138	香港鐵路有限公司	6,336,881	0.52					
77,741	網易公司	10,930,385	0.89					
226,370	農夫山泉股份有限公司—H股	10,220,605	0.83					
2,374,092	中國石油天然氣股份有限公司—H股	12,250,315	1.00					
753,688	中國平安保險(集團)股份有限公司—H股	26,642,871	2.18					
318,490	金沙中國有限公司	7,277,497	0.59					
470,396	中芯國際集成電路製造有限公司—H股	9,342,065	0.76					
92,743	申洲國際集團控股有限公司	7,456,537	0.61					
1,293,241	中國生物製藥有限公司	4,487,546	0.37					
151,070	國藥控股股份有限公司—H股	3,089,382	0.25					
80,014	舜宇光學科技(集團)有限公司	5,668,992	0.46					
311,072	騰訊控股有限公司	91,330,739	7.46					
224,774	康師傅控股有限公司	2,139,848	0.17					
15,651	攜程集團有限公司	4,344,718	0.36					
41,472	藥明康德新藥開發股份有限公司—H股	3,294,950	0.27					
429,992	藥明生物技術有限公司	12,727,763	1.04					
1,969,708	小米科技—B類	30,727,445	2.51					
233,902	信義玻璃控股有限公司	2,048,982	0.17					
550,580	信義光能控股有限公司	2,510,645	0.21					
91,941	中升集團控股有限公司	1,717,458	0.14					
612,172	紫金礦業集團股份有限公司—H股	7,786,828	0.64					
		954,143,032	77.95					

# iShares 安碩核心恒生指數 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日金融衍生工具的詳情 (未經審核)

於二零二三年十二月三十一日成份基金持有的金融衍生工具概述如下：

期貨 描述	相關資產	交易對手	公平價值 港元
金融資產			
二零二四年三月的香港交易及結算所期貨	香港交易及結算所 恒生指數	Citigroup Global Markets Ltd	155,628
二零二四年一月的小型恒生指數期貨		Citigroup Global Markets Ltd	77,740
			<b>233,368</b>

# iShares 安碩核心恒生指數 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.35%
最高總風險	2.01%
平均總風險	1.07%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.35%
最高淨風險	2.01%
平均淨風險	1.07%

# iShares 安碩核心恒生指數 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
通訊服務	13.04	12.56
非必需消費品	23.88	25.62
必需消費品／主要消費品	3.57	3.45
能源	4.62	3.46
金融	33.09	34.32
醫療保健	2.70	2.94
工業	3.71	3.63
資訊科技	4.73	3.39
原材料	0.82	0.14
房地產	5.81	7.10
公用事業	3.35	3.02
	99.32	99.63
<b>期貨</b>		
香港交易及結算所期貨	0.01	-
小型恒生指數	0.01	0.00
	0.02	0.00
<b>投資總額</b>	99.34	99.63
<b>其他資產淨值</b>	0.66	0.37
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00

# iShares 安碩核心恒生指數 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 港元	成分基金交易 資產淨值 港元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	83.81	645,309,617
二零二二年十二月三十一日	71.16	1,021,178,858
二零二三年十二月三十一日	61.51	1,217,817,402

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 港元	最低每單位 資產淨值 港元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一七年十二月三十一日 (自成立以來)	110.79	77.58
二零一八年十二月三十一日	119.02	90.59
二零一九年十二月三十一日	108.40	89.78
二零二零年十二月三十一日	104.13	78.10
二零二一年十二月三十一日	111.48	81.47
二零二二年十二月三十一日	89.42	54.03
二零二三年十二月三十一日	81.61	58.95

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 美元	資產淨值 百分比
投資(99.65%)		
交易所買賣基金(99.65%)		
愛爾蘭(99.65%)		
339,305 iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist)	13,445,809	99.65
交易所買賣基金總額	13,445,809	99.65
投資總額	13,445,809	99.65
其他資產淨值	46,933	0.35
基金單位持有人於二零二三年 十二月三十一日應佔的資產淨值	13,492,742	100.00
投資總額(按成本)	13,532,773	



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>投資(99.53%)</b>			<b>巴西(3.61%) 續</b>		
<b>股本(96.34%)</b>			<b>電力</b>		
<b>百慕達(0.43%)</b>			446,923	Centrais Eletricas Brasileiras SA	3,904 0.10
<b>汽車製造商</b>			85,910	Centrais Eletricas Brasileiras SA (Pref) 'B'	831 0.02
1,690,000	華晨中國汽車集團控股有限公司	941 0.02	567,122	Cia Energetica de Minas Gerais (Pref)	1,340 0.03
<b>銀行</b>			196,636	Companhia Paranaense de Energia (Pref)	419 0.01
39,529	Credicorp Ltd	5,927 0.15	79,513	CPFL Energia SA	630 0.01
<b>商業服務</b>			69,205	Energisa SA	767 0.02
930,000	中遠海運港口有限公司	672 0.02	276,272	Eneva SA	774 0.02
<b>林業產品及紙張</b>			43,779	Engie Brasil Energia SA	409 0.01
1,044,000	玖龍紙業(控股)有限公司	515 0.01	386,858	Equatorial Energia SA	2,845 0.07
<b>天然氣</b>			<b>食品</b>		
1,627,600	中國燃氣控股有限公司	1,607 0.04	246,105	JBS SA	1,262 0.03
513,000	華潤燃氣控股有限公司	1,682 0.04	291,438	Suzano SA	3,338 0.08
<b>互聯網</b>			<b>林業產品及紙張</b>		
3,696,000	中國儒意控股有限公司	819 0.02	218,508	Investimentos SA	1,601 0.04
<b>石油及天然氣</b>			218,508	Rede D'Or Sao Luiz SA	1,294 0.03
2,382,000	昆侖能源有限公司	2,147 0.05	<b>保險</b>		
<b>零售</b>			269,446	BB Seguridade Participacoes SA	1,866 0.05
3,112,000	阿里巴巴健康信息技術有限公司	1,690 0.04	<b>投資服務</b>		
<b>運輸</b>			2,015,839	Itausa SA (Pref)	4,303 0.11
71,500	東方海外(國際)有限公司	998 0.02	<b>鋼鐵</b>		
<b>水務</b>			282,204	Cia Siderurgica Nacional SA	1,142 0.03
3,106,000	北控水務集團有限公司	692 0.02	421,176	Gerdau SA (Pref)	2,060 0.05
		17,690 0.43	1,201,785	Vale SA	19,100 0.47
<b>巴西(3.61%)</b>			<b>機械—多元化</b>		
<b>銀行</b>			598,800	WEG SA	4,550 0.11
493,392	Banco Bradesco SA	1,552 0.04	<b>石油及天然氣</b>		
1,951,363	Banco Bradesco SA (Pref)	6,865 0.17	460,903	Cosan SA	1,837 0.04
307,785	Banco do Brasil SA	3,510 0.09	1,329,105	Petroleo Brasileiro SA	10,665 0.26
142,896	Banco Santander Brasil SA	950 0.02	1,690,953	Petroleo Brasileiro SA (Pref)	12,963 0.32
1,711,299	Itau Unibanco Holding SA (Pref)	11,967 0.29	297,039	PRIO SA	2,816 0.07
<b>飲料</b>			284,357	Ultrapar Participacoes SA	1,552 0.04
1,611,464	Ambev SA	4,555 0.11	447,256	Vibra Energia SA	2,096 0.05
<b>商業服務</b>			<b>包裝及容器</b>		
394,726	CCR SA	1,152 0.03	284,817	Klabin SA	1,303 0.03
316,397	Localiza Rent a Car SA	4,143 0.10	<b>藥品</b>		
<b>分銷及批發</b>			125,915	Hypera SA	927 0.02
539,397	Sendas Distribuidora SA	1,502 0.04	<b>零售</b>		
<b>多元化金融服務</b>			178,536	Atacadao SA	458 0.01
2,121,402	B3 SA - Brasil Bolsa Balcao	6,354 0.16	326,249	Lojas Renner SA	1,170 0.03
420,550	Banco BTG Pactual SA	3,256 0.08	1,171,453	Magazine Luiza SA	521 0.01
			342,228	Natura & Co Holding SA	1,190 0.03
			454,959	Raia Drogasil SA	2,753 0.07
			<b>軟件</b>		
			193,792	TOTVS SA	1,344 0.03
			<b>電訊</b>		
			165,951	Telefonica Brasil SA	1,826 0.05
			336,253	TIM SA	1,241 0.03

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>巴西(3.61%) 續</b>			<b>開曼群島(15.19%) 續</b>		
<b>運輸</b>			<b>多元化金融服務</b>		
470,475	Rumo SA	2,223 0.05	876,933	中租控股股份有限公司	5,515 0.13
<b>水務</b>			108,542	陸金所控股有限公司—ADR	333 0.01
118,251	Cia de Saneamento Basico do Estado de Sao Paulo	1,835 0.05	71,140	奇富科技股份有限公司—ADR	1,125 0.03
			<b>電子產品</b>		
			379,000	瑞聲科技控股有限公司	1,126 0.03
			188,000	矽力杰股份有限公司	3,063 0.07
			427,850	臻鼎科技控股股份有限公司	1,519 0.04
<b>英屬處女群島(0.00%)</b>			<b>能源—替代能源</b>		
<b>互聯網</b>			12,121,000	協鑫科技控股有限公司	1,925 0.05
54,502	VK Co Ltd GDR	- 0.00	3,064,000	信義光能控股有限公司	1,789 0.04
			<b>工程及建築</b>		
			1,250,250	中國建築國際集團有限公司	1,446 0.04
			36,777	宏信建設發展有限公司	21 0.00
<b>開曼群島(15.19%)</b>			<b>食品</b>		
<b>農業</b>			1,822,000	中國蒙牛乳業有限公司	4,900 0.12
1,060,000	思摩爾國際控股有限公司	882 0.02	1,098,000	康師傅控股有限公司	1,339 0.03
<b>服裝零售商</b>			2,664,000	中國旺旺控股有限公司	1,610 0.04
478,800	申洲國際集團控股有限公司	4,930 0.12	<b>天然氣</b>		
<b>汽車製造商</b>			460,500	新奧能源控股有限公司	3,391 0.08
3,485,000	吉利汽車控股有限公司	3,834 0.09	<b>醫療保健產品</b>		
662,656	理想汽車公司—A類	12,483 0.31	783,000	康哲藥業控股有限公司	1,388 0.03
792,833	蔚來汽車—ADR	7,191 0.18	379,500	恒安國際集團有限公司	1,412 0.04
617,630	小鵬汽車—A類	4,485 0.11	508,300	微創醫療科學有限公司	548 0.01
<b>汽車零件及設備</b>			<b>醫療保健服務</b>		
428,000	敏實集團有限公司	865 0.02	688,000	金斯瑞生物科技股份有限公司	1,750 0.04
<b>飲料</b>			211,000	海吉亞醫療控股有限公司	954 0.02
938,000	統一企業中國控股有限公司	667 0.02	2,194,500	藥明生物技術有限公司	8,318 0.21
<b>生物科技</b>			<b>酒店</b>		
962,500	三生製藥	927 0.02	120,218	華住集團有限公司—ADR	4,020 0.10
316,000	康方生物科技(開曼)有限公司	1,878 0.05	<b>互聯網</b>		
401,794	百濟神州有限公司	5,665 0.14	9,362,964	阿里巴巴集團控股有限公司	90,649 2.22
677,000	信達生物製藥	3,706 0.09	37,665	汽車之家—ADR	1,057 0.03
40,479	傳奇生物科技股份有限公司—ADR	2,436 0.06	1,304,820	百度股份有限公司—A類	19,401 0.48
513,320	再鼎醫藥有限公司	1,413 0.03	117,081	哩哩哩股份有限公司—Z類	1,403 0.03
<b>化學品</b>			243,000	閱文集團	904 0.02
37,194	大全新能源有限公司—ADR	990 0.03	244,500	東方甄選控股有限公司	870 0.02
367,500	建滔集團有限公司	879 0.02	260,437	愛奇藝公司—ADR	1,271 0.03
605,500	建滔積層板控股有限公司	521 0.01	1,357,925	京東商城電子商務有限公司—A類	19,564 0.48
<b>商業服務</b>			21,293	歡聚集團—ADR	845 0.02
858,920	新東方教育科技集團有限公司	6,077 0.15	123,359	看準有限公司—ADR	2,049 0.05
262,631	好未來教育集團—ADR	3,317 0.08	1,353,900	快手科技	9,181 0.23
<b>電腦</b>			2,915,030	美團—B股	30,574 0.75
1,556,000	中軟國際有限公司	1,194 0.03	344,129	拼多多控股公司—ADR	50,350 1.24
<b>化妝品及個人護理</b>			3,828,600	騰訊控股有限公司	143,955 3.53
179,000	維達國際控股有限公司	521 0.01	436,251	騰訊音樂娛樂集團—ADR	3,931 0.10
<b>分銷及批發</b>			720,400	同程旅行控股有限公司	1,332 0.03
322,200	泡泡瑪特國際集團有限公司	836 0.02	317,582	攜程集團有限公司	11,290 0.28
			202,791	唯品會控股有限公司—ADR	3,602 0.09
			39,972	微博股份有限公司—ADR	438 0.01
			<b>休閒時間</b>		
			766,000	雅迪集團控股有限公司	1,346 0.03

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股票量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股票量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>開曼群島(15.19%) 續</b>			<b>開曼群島(15.19%) 續</b>		
<b>機械—多元化</b>			<b>運輸</b>		
360,000	海天國際控股有限公司	891 0.02	1,046,600	京東物流股份有限公司	1,311 0.03
			248,458	中通快遞(開曼)公司—ADR	5,287 0.13
					<u>619,277 15.19</u>
<b>機械、建築和採礦</b>			<b>智利(0.51%)</b>		
787,000	三一重裝國際控股有限公司	761 0.02	<b>航空</b>		
<b>採礦</b>			96,184,489	Latam Airlines Group SA	1,052 0.03
1,438,000	中國宏橋集團有限公司	1,177 0.03	<b>銀行</b>		
<b>其他產品製造商</b>			27,370,311	Banco de Chile	3,244 0.08
75,973	亞德客國際集團	2,500 0.06	42,836	Banco de Credito e Inversiones SA	1,170 0.03
408,600	舜宇光學科技(集團)有限公司	3,708 0.09	38,940,435	Banco Santander Chile	1,917 0.05
<b>藥品</b>			<b>化學品</b>		
2,196,000	中國飛鶴有限公司	1,201 0.03	84,424	Sociedad Quimica y Minera de Chile SA (Pref) 'B'	5,090 0.12
690,000	翰森製藥集團有限公司	1,392 0.04	<b>電力</b>		
5,845,750	中國生物製藥有限公司	2,598 0.06	13,014,189	Enel Americas SA	1,453 0.04
<b>房地產投資與服務</b>			15,176,416	Enel Chile SA	990 0.02
399,000	建發國際投資集團有限公司	850 0.02	<b>食品</b>		
665,000	中海物業集團有限公司	499 0.01	721,474	Cencosud SA	1,367 0.03
1,803,999	華潤置地有限公司	6,469 0.16	<b>林業產品及紙張</b>		
404,600	華潤萬象生活有限公司	1,443 0.04	677,347	Empresas CMPC SA	1,319 0.03
7,426,799	碧桂園控股有限公司	742 0.02	<b>石油及天然氣</b>		
1,203,000	碧桂園服務控股有限公司	1,040 0.03	199,892	Empresas Copec SA	1,467 0.04
489,000	綠城中國控股有限公司	498 0.01	<b>零售</b>		
387,371	貝殼控股有限公司—ADR	6,279 0.15	479,689	Falabella SA	1,208 0.03
1,098,500	龍湖集團控股有限公司	1,759 0.04	<b>運輸</b>		
<b>零售</b>			9,645,319	Cia Sud Americana de Vapores SA	598 0.01
738,800	安踏體育用品有限公司	7,167 0.18			<u>20,875 0.51</u>
2,516,000	波司登國際控股有限公司	1,131 0.03	<b>哥倫比亞(0.11%)</b>		
1,182,400	周大福珠寶集團有限公司	1,760 0.04	<b>銀行</b>		
964,000	海底撈國際控股有限公司	1,795 0.04	154,526	Bancolombia SA	1,324 0.03
641,950	京東健康股份有限公司	3,214 0.08	251,848	Bancolombia SA (Pref)	1,945 0.05
1,392,500	李寧有限公司	3,727 0.09	<b>電力</b>		
210,400	名創優品集團控股公司	1,082 0.03	284,432	Interconexion Electrica SA ESP	1,137 0.03
332,800	平安健康醫療科技有限公司	757 0.02			<u>4,406 0.11</u>
1,137,000	滔博國際控股有限公司	885 0.02	<b>塞浦路斯(0.00%)</b>		
796,500	特步國際控股有限公司	450 0.01	<b>銀行</b>		
407,500	中升集團控股有限公司	975 0.02	59,219	TCS Group Holding Plc RegS GDR	- 0.00
<b>半導體</b>			<b>互聯網</b>		
42,000	台灣積體電路製造股份有限公司	4,482 0.11	24,960	Ozon Holdings Plc ADR	- 0.00
45,469	華潤微電子有限公司—A股	285 0.01			<u>- 0.00</u>
41,000	譜瑞科技股份有限公司	1,603 0.04	<b>捷克共和國(0.15%)</b>		
<b>軟件</b>			<b>銀行</b>		
1,631,000	金蝶國際軟件集團有限公司	2,377 0.06	44,662	Komerčni Banka AS	1,448 0.04
572,800	金山軟件有限公司	1,768 0.04	201,127	Moneta Money Bank AS	842 0.02
1,111,785	網易公司	20,018 0.49	<b>電力</b>		
<b>電訊</b>			89,173	CEZ AS	3,825 0.09
528,340	萬國數據控股有限公司—A類	613 0.02			<u>6,115 0.15</u>
8,800,600	小米集團—B股	17,582 0.43			

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股票量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股票量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比
	<b>埃及 (0.06%)</b>				<b>香港 (0.94%) 續</b>		
	<b>農業</b>				<b>能源 – 替代能源</b>		
709,217	Eastern Co SAE	388	0.01	410,400	中國同富新能源投資有限公司	-	0.00
	<b>銀行</b>				<b>工程及建築</b>		
1,309,634	Commercial International Bank Egypt SA	1,864	0.04	2,321,443	中國光大環境 (集團) 有限公司	755	0.02
	<b>多元化金融服務</b>				<b>天然氣</b>		
807,835	EFG Holding SAE	263	0.01	345,000	北京控股有限公司	1,200	0.03
		2,515	0.06		<b>控股公司 – 多元化經營</b>		
	<b>希臘 (0.48%)</b>			3,407,000	中國中信股份有限公司	3,403	0.08
	<b>銀行</b>				<b>酒店</b>		
1,370,330	Alpha Services and Holdings SA	2,330	0.06	1,631,460	復星國際有限公司	959	0.02
1,395,972	Eurobank Ergasias Services and Holdings SA	2,483	0.06		<b>保險</b>		
450,491	National Bank of Greece SA	3,130	0.07	899,082	中國太平保險控股有限公司	774	0.02
343,778	Piraeus Financial Holdings SA	1,215	0.03		<b>藥品</b>		
	<b>電力</b>			889,500	華潤醫藥集團有限公司	584	0.01
59,337	Mytilineos SA	2,406	0.06	1,568,000	中國中藥控股有限公司	789	0.02
133,476	Public Power Corp SA	1,645	0.04	5,151,280	石藥集團有限公司	4,790	0.12
	<b>娛樂</b>				<b>房地產投資與服務</b>		
110,119	OPAP SA	1,870	0.05	2,205,760	中國海外發展有限公司	3,887	0.10
	<b>石油及天然氣</b>			1,058,540	越秀地產股份有限公司	862	0.02
36,391	Motor Oil Hellas Corinth Refineries SA	955	0.02		<b>半導體</b>		
	<b>零售</b>			378,000	華虹半導體有限公司	914	0.02
42,875	FF Group	-	0.00		<b>水務</b>		
65,923	JUMBO SA	1,829	0.05	1,926,000	粵海投資有限公司	1,401	0.03
	<b>電訊</b>					38,422	0.94
109,580	Hellenic Telecommunications Organization SA	1,561	0.04		<b>匈牙利 (0.25%)</b>		
		19,424	0.48		<b>銀行</b>		
	<b>香港 (0.94%)</b>			136,052	OTP Bank Nyrt	6,213	0.15
	<b>汽車製造商</b>				<b>石油及天然氣</b>		
335,500	中國重汽 (香港) 有限公司	658	0.02	250,051	MOL Hungarian Oil & Gas Plc	2,042	0.05
	<b>飲料</b>				<b>藥品</b>		
930,666	華潤啤酒 (控股) 有限公司	4,076	0.10	79,792	Richter Gedeon Nyrt	2,018	0.05
	<b>商業服務</b>					10,273	0.25
915,750	招商局港口控股有限公司	1,248	0.03		<b>印度 (16.65%)</b>		
	<b>電腦</b>				<b>航天及國防</b>		
4,152,000	聯想集團有限公司	5,806	0.14	2,093,123	Bharat Electronics Ltd	4,633	0.11
	<b>多元化金融服務</b>			114,726	Hindustan Aeronautics Ltd	3,866	0.10
993,000	遠東宏信有限公司	781	0.02		<b>農業</b>		
	<b>電力</b>			1,738,790	ITC Ltd	9,656	0.24
2,938,000	中國電力國際發展有限公司	1,080	0.03		<b>航空</b>		
1,101,029	華潤電力控股有限公司	2,205	0.05	76,063	InterGlobe Aviation Ltd	2,712	0.07
	<b>電子產品</b>						
480,000	比亞迪電子 (國際) 有限公司	2,250	0.06				

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>印度 (16.65%) 續</b>			<b>印度 (16.65%) 續</b>		
<b>服裝零售商</b>			<b>電腦 續</b>		
3,581	Page Industries Ltd	1,657 0.04	20,513	Tata Elxsi Ltd	2,158 0.05
			503,886	Wipro Ltd	2,854 0.07
			193,264	Wipro Ltd ADR	1,076 0.03
<b>汽車製造商</b>			<b>化妝品及個人護理</b>		
739,082	Ashok Leyland Ltd	1,613 0.04	73,711	Colgate-Palmolive India Ltd	2,241 0.06
542,752	Mahindra & Mahindra Ltd	11,280 0.28	378,843	Dabur India Ltd	2,537 0.06
78,028	Maruti Suzuki India Ltd	9,660 0.24	236,287	Godrej Consumer Products Ltd	3,212 0.08
235,572	Tata Motors DVR Ltd	1,470 0.03			
966,929	Tata Motors Ltd	9,063 0.22			
<b>汽車零件及設備</b>			<b>分銷及批發</b>		
41,978	Balkrishna Industries Ltd	1,296 0.03	102,680	Adani Enterprises Ltd	3,515 0.09
1,172	MRF Ltd	1,825 0.05			
1,363,428	Samvardhana Motherson International Ltd	1,670 0.04			
228,986	Sona Blw Precision Forgings Ltd	1,774 0.04			
<b>銀行</b>			<b>多元化金融服務</b>		
104,014	AU Small Finance Bank Ltd	984 0.03	157,768	Bajaj Finance Ltd	13,893 0.34
1,317,167	Axis Bank Ltd	17,448 0.43	215,217	Bajaj Finserv Ltd	4,360 0.11
402,696	Bandhan Bank Ltd	1,168 0.03	244,125	Cholamandalam Investment and Finance Co Ltd	3,696 0.09
616,855	Bank of Baroda	1,713 0.04	50,282	HDFC Asset Management Co Ltd	1,937 0.05
1,613,444	HDFC Bank Ltd	33,141 0.81	1,791,696	Jio Financial Services Ltd	5,016 0.12
2,986,983	ICICI Bank Ltd	35,773 0.88	61,469	Muthoot Finance Ltd	1,090 0.03
2,022,795	IDFC First Bank Ltd	2,161 0.05	827,304	Power Finance Corp Ltd	3,804 0.09
145,458	IndusInd Bank Ltd	2,795 0.07	739,672	REC Ltd	3,670 0.09
628,691	Kotak Mahindra Bank Ltd	14,416 0.35	145,485	SBI Cards & Payment Services Ltd	1,328 0.03
918,955	State Bank of India	7,091 0.17	158,398	Shriram Finance Ltd	3,908 0.10
12,534	State Bank of India RegS GDR	968 0.02			
7,075,669	Yes Bank Ltd	1,824 0.05			
<b>飲料</b>			<b>電力組件及設備</b>		
316,989	Tata Consumer Products Ltd	4,140 0.10	29,863	ABB India Ltd	1,678 0.04
177,930	United Spirits Ltd	2,390 0.06	24,465	Polycab India Ltd	1,612 0.04
272,816	Varun Beverages Ltd	4,055 0.10	50,524	Siemens Ltd	2,444 0.06
			5,017,604	Suzlon Energy Ltd	2,303 0.06
<b>建築材料和裝置</b>			<b>電力</b>		
333,319	Ambuja Cements Ltd	2,087 0.05	179,163	Adani Green Energy Ltd	3,438 0.08
149,448	Grasim Industries Ltd	3,834 0.09	436,776	Adani Power Ltd	2,757 0.07
5,597	Shree Cement Ltd	1,927 0.05	2,463,709	NTPC Ltd	9,212 0.22
67,948	UltraTech Cement Ltd	8,576 0.21	2,669,545	Power Grid Corp of India Ltd	7,610 0.19
			787,662	Tata Power Co Ltd	3,144 0.08
<b>化學品</b>			<b>電子產品</b>		
220,619	Asian Paints Ltd	9,021 0.22	153,223	Havells India Ltd	2,519 0.06
176,992	Berger Paints India Ltd	1,286 0.03			
46,422	PI Industries Ltd	1,961 0.05			
89,365	SRF Ltd	2,662 0.06			
34,392	Supreme Industries Ltd	1,878 0.05			
242,488	UPL Ltd	1,711 0.04			
<b>煤炭</b>			<b>工程及建築</b>		
881,643	Coal India Ltd	3,984 0.10	351,651	Larsen & Toubro Ltd	14,901 0.37
			32,021	Larsen & Toubro Ltd RegS GDR	1,364 0.03
<b>商業服務</b>			<b>食品</b>		
304,295	Adani Ports & Special Economic Zone Ltd	3,746 0.09	93,301	Avenue Supermarts Ltd	4,578 0.11
284,572	Marico Ltd	1,876 0.05	63,604	Britannia Industries Ltd	4,080 0.10
122,853	One 97 Communications Ltd	938 0.02	18,786	Nestle India Ltd	6,001 0.15
<b>電腦</b>			<b>天然氣</b>		
1,909,256	Infosys Ltd	35,400 0.87	1,405,164	GAIL India Ltd	2,737 0.07
52,812	LTIMindtree Ltd	3,995 0.10	193,552	Indraprastha Gas Ltd	973 0.02
38,625	Mphasis Ltd	1,272 0.03			
27,559	Persistent Systems Ltd	2,447 0.06			
526,141	Tata Consultancy Services Ltd	23,985 0.59			
			<b>醫療保健服務</b>		
			60,187	Apollo Hospitals Enterprise Ltd	4,125 0.10
			444,996	Max Healthcare Institute Ltd	3,670 0.09
			<b>酒店</b>		
			506,489	Indian Hotels Co Ltd	2,668 0.07
			<b>家庭用品和家居建築</b>		
			471,382	Hindustan Unilever Ltd	15,090 0.37

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>印度 (16.65%) 續</b>				<b>印度 (16.65%) 續</b>			
<b>保險</b>				<b>軟件</b>			
554,842	HDFC Life Insurance Co Ltd	4,312	0.10	550,345	HCL Technologies Ltd	9,696	0.24
137,470	ICICI Lombard General Insurance Co Ltd	2,346	0.06	313,735	Tech Mahindra Ltd	4,798	0.12
195,172	ICICI Prudential Life Insurance Co Ltd	1,255	0.03	<b>電訊</b>			
258,211	SBI Life Insurance Co Ltd	4,445	0.11	1,309,223	Bharti Airtel Ltd	16,240	0.40
<b>互聯網</b>				59,057	Tata Communications Ltd	1,256	0.03
40,272	Info Edge India Ltd	2,488	0.06	<b>運輸</b>			
2,939,798	Zomato Ltd	4,370	0.11	159,683	Container Corp Of India Ltd	1,650	0.04
<b>投資服務</b>				148,992	Indian Railway Catering & Tourism Corp Ltd	1,589	0.04
16,192	Bajaj Holdings & Investment Ltd	1,493	0.04				
<b>鋼鐵</b>						678,669	16.65
194,860	Jindal Steel & Power Ltd	1,752	0.04	<b>印尼 (1.89%)</b>			
363,905	JSW Steel Ltd	3,849	0.09	<b>農業</b>			
4,275,426	Tata Steel Ltd	7,173	0.18	3,753,600	Charoen Pokphand Indonesia Tbk PT	1,225	0.03
<b>休閒時間</b>				<b>銀行</b>			
38,221	Bajaj Auto Ltd	3,122	0.08	31,712,600	Bank Central Asia Tbk PT	19,361	0.48
77,213	Eicher Motors Ltd	3,845	0.09	21,458,336	Bank Mandiri Persero Tbk PT	8,432	0.21
65,642	Hero MotoCorp Ltd	3,265	0.08	8,449,600	Bank Negara Indonesia Persero Tbk PT	2,950	0.07
136,404	TVS Motor Co Ltd	3,321	0.08	38,912,045	Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk PT	14,468	0.35
<b>機械—多元化</b>				<b>建築材料和裝置</b>			
364,204	CG Power & Industrial Solutions Ltd	1,989	0.05	2,056,869	Semen Indonesia Persero Tbk PT	855	0.02
76,081	Cummins India Ltd	1,795	0.04	<b>化學品</b>			
<b>金屬製品／五金</b>				16,090,138	Barito Pacific Tbk PT	1,390	0.03
85,931	APL Apollo Tubes Ltd	1,587	0.04	<b>煤炭</b>			
63,716	Astral Ltd	1,461	0.03	8,594,100	Adaro Energy Indonesia Tbk PT	1,328	0.03
155,280	Bharat Forge Ltd	2,311	0.06	<b>工程及建築</b>			
58,586	Tube Investments of India Ltd	2,493	0.06	9,937,700	Sarana Menara Nusantara Tbk PT	639	0.02
<b>採礦</b>				<b>食品</b>			
697,269	Hindalco Industries Ltd	5,152	0.13	1,393,300	Indofood CBP Sukses Makmur Tbk PT	957	0.02
477,042	Vedanta Ltd	1,482	0.03	2,677,800	Indofood Sukses Makmur Tbk PT	1,121	0.03
<b>其他產品製造商</b>				9,595,000	Sumber Alfaria Trijaya Tbk PT	1,826	0.05
86,429	Pidilite Industries Ltd	2,820	0.07	<b>林業產品及紙張</b>			
<b>石油及天然氣</b>				1,749,600	Indah Kiat Pulp & Paper Tbk PT	946	0.02
457,013	Bharat Petroleum Corp Ltd	2,475	0.06	<b>家庭用品和家居建築</b>			
342,232	Hindustan Petroleum Corp Ltd	1,641	0.04	4,561,600	Unilever Indonesia Tbk PT	1,046	0.03
1,718,960	Indian Oil Corp Ltd	2,682	0.06	<b>互聯網</b>			
1,790,989	Oil & Natural Gas Corp Ltd	4,413	0.11	477,241,500	GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	2,666	0.07
1,742,906	Reliance Industries Ltd	54,142	1.33	<b>採礦</b>			
<b>藥品</b>				3,730,700	Amman Mineral Internasional PT	1,587	0.04
159,285	Aurobindo Pharma Ltd	2,075	0.05	4,928,100	Aneka Tambang Tbk	546	0.01
296,348	Cipla Ltd	4,439	0.11	6,896,816	Merdeka Copper Gold Tbk PT	1,209	0.03
67,276	Divi's Laboratories Ltd	3,156	0.07	882,323	United Tractors Tbk PT	1,297	0.03
59,918	Dr Reddy's Laboratories Ltd	4,175	0.10	<b>藥品</b>			
122,361	Lupin Ltd	1,945	0.05	12,652,500	Kalbe Farma Tbk PT	1,323	0.03
560,619	Sun Pharmaceutical Industries Ltd	8,485	0.21	<b>零售</b>			
57,471	Torrent Pharmaceuticals Ltd	1,592	0.04	11,821,100	Astra International Tbk PT	4,338	0.11
<b>管道</b>							
472,482	Petronet LNG Ltd	1,264	0.03				
<b>房地產投資與服務</b>							
355,243	DLF Ltd	3,101	0.08				
76,985	Godrej Properties Ltd	1,863	0.04				
121,916	Macrotech Developers Ltd	1,499	0.04				
<b>零售</b>							
234,399	Jubilant Foodworks Ltd	1,592	0.04				
203,311	Titan Co Ltd	8,980	0.22				
102,647	Trent Ltd	3,768	0.09				



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>印尼 (1.89%) 續</b>			<b>馬來西亞 (1.33%) 續</b>		
<b>電訊</b>			<b>食品</b>		
28,883,600	Telkom Indonesia Persero Tbk PT	7,410 0.18	45,200	Nestle Malaysia Bhd	1,157 0.03
		76,920 1.89	396,420	PPB Group Bhd	1,249 0.03
			1,200,721	Sime Darby Plantation Bhd	1,165 0.03
<b>哈薩克 (0.00%)</b>			<b>醫療保健服務</b>		
<b>採礦</b>			1,077,000	IHH Healthcare Bhd	1,413 0.03
174,257	Polymetal International Plc	- 0.00	<b>酒店</b>		
		- 0.00	1,258,000	Genting Bhd	1,265 0.03
<b>科威特 (0.75%)</b>			1,890,400	Genting Malaysia Bhd	1,107 0.03
<b>銀行</b>			<b>採礦</b>		
777,901	Boubyan Bank KSCP	1,519 0.04	2,255,800	Press Metal Aluminium Holdings Bhd	2,361 0.06
1,133,749	Gulf Bank KSCP	1,037 0.02	<b>石油及天然氣</b>		
4,663,508	Kuwait Finance House KSCP	11,019 0.27	194,200	Petronas Dagangan Bhd	923 0.02
4,288,984	National Bank of Kuwait SAKP	12,480 0.31	<b>石油及天然氣服務</b>		
<b>房地產投資與服務</b>			2,305,426	Dialog Group Bhd	1,039 0.03
423,098	Mabanee Co KPSC	1,161 0.03	<b>管道</b>		
<b>倉庫及貨倉</b>			488,500	Petronas Gas Bhd	1,850 0.04
912,523	Agility Public Warehousing Co KSC	1,512 0.03	<b>零售</b>		
<b>電訊</b>			1,208,650	MR DIY Group M Bhd	381 0.01
1,214,182	Mobile Telecommunications Co KSCP	2,003 0.05	<b>半導體</b>		
		30,731 0.75	1,250,300	Inari Amertron Bhd	819 0.02
<b>盧森堡 (0.11%)</b>			<b>電訊</b>		
<b>互聯網</b>			1,647,373	Axiata Group Bhd	853 0.02
280,498	Allegro.eu SA	2,377 0.06	1,880,200	CELCOMDIGI Bhd	1,670 0.04
<b>投資服務</b>			1,375,700	Maxis Bhd	1,153 0.03
86,061	Reinet Investments SCA	2,194 0.05	691,500	Telekom Malaysia Bhd	835 0.02
		4,571 0.11	<b>運輸</b>		
<b>馬來西亞 (1.33%)</b>			800,520	MISC Bhd	1,270 0.03
<b>農業</b>			<b>墨西哥 (2.73%)</b>		
1,480,935	IOI Corp Bhd	1,267 0.03	<b>銀行</b>		
257,250	Kuala Lumpur Kepong Bhd	1,221 0.03	423,900	Banco del Bajío SA	1,422 0.03
734,750	QL Resources Bhd	913 0.02	1,489,905	Grupo Financiero Banorte SAB de CV 'O'	15,024 0.37
<b>銀行</b>			1,120,807	Grupo Financiero Inbursa SAB de CV 'O'	3,091 0.08
1,206,000	AMMB Holdings Bhd	1,053 0.03	<b>飲料</b>		
3,732,063	CIMB Group Holdings Bhd	4,751 0.12	312,348	Arca Continental SAB de CV	3,420 0.08
404,330	Hong Leong Bank Bhd	1,663 0.04	315,790	Coca-Cola Femsa SAB de CV	3,002 0.07
2,933,500	Malayan Banking Bhd	5,676 0.14	1,110,652	Fomento Economico Mexicano SAB de CV	14,494 0.36
8,433,900	Public Bank Bhd	7,874 0.19	<b>建築材料和裝置</b>		
869,500	RHB Bank Bhd	1,031 0.02	8,867,153	Cemex SAB de CV	6,922 0.17
<b>化學品</b>			<b>化學品</b>		
1,455,600	Petronas Chemicals Group Bhd	2,268 0.06	462,612	Orbia Advance Corp SAB de CV	1,028 0.03
<b>分銷及批發</b>			<b>商業服務</b>		
1,838,921	Sime Darby Bhd	940 0.02	106,495	Promotora y Operadora de Infraestructura SAB de CV	1,155 0.03
<b>電力</b>					
1,412,200	Tenaga Nasional Bhd	3,086 0.08			
<b>工程及建築</b>					
1,093,100	Gamuda Bhd	1,092 0.03			
522,920	Malaysia Airports Holdings Bhd	838 0.02			



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>墨西哥 (2.73%) 續</b>				<b>中國 (10.17%) 續</b>			
<b>工程及建築</b>				<b>農業</b>			
151,400	Grupo Aeroportuario del Centro Norte SAB de CV	1,607	0.04	67,600	廣東海大集團股份有限公司—A股	426	0.01
218,867	Grupo Aeroportuario del Pacifico SAB de CV 'B'	3,831	0.09	178,140	牧原食品股份有限公司—A股	1,030	0.02
111,504	Grupo Aeroportuario del Sureste SAB de CV 'B'	3,276	0.08	189,300	新希望六和股份有限公司—A股	248	0.01
799,300	Operadora De Sites Mexicanos SAB de CV	1,130	0.03	268,529	溫氏食品集團股份有限公司—A股	757	0.02
<b>食品</b>				<b>航空</b>			
101,854	Gruma SAB de CV 'B'	1,871	0.04	280,400	中國國際航空股份有限公司—A股	289	0.01
773,870	Grupo Bimbo SAB de CV 'A'	3,928	0.10	1,230,000	中國國際航空股份有限公司—H股	778	0.02
<b>控股公司—多元化經營</b>				551,095	中國東方航空股份有限公司—A股	300	0.01
1,654,400	Alfa SAB de CV 'A'	1,333	0.03	544,622	中國南方航空股份有限公司—A股	441	0.01
<b>家庭用品和家居建築</b>				891,018	中國南方航空股份有限公司—H股	378	0.01
928,954	Kimberly-Clark de Mexico SAB de CV 'A'	2,094	0.05	1,675,300	海南航空控股股份有限公司—A股	322	0.01
<b>採礦</b>				52,300	上海吉祥航空股份有限公司—A股	88	0.00
1,809,631	Grupo Mexico SAB de CV 'B'	10,064	0.25	40,600	春秋航空股份有限公司—A股	286	0.00
114,324	Industrias Penoles SAB de CV	1,676	0.04	<b>汽車製造商</b>			
<b>房地產投資信託</b>				105,300	安徽江淮汽車集團股份有限公司—A股	239	0.01
1,763,721	Fibra Uno Administracion SA de CV (REIT)	3,184	0.08	62,900	比亞迪股份有限公司—A股	1,749	0.04
342,600	Prologis Property Mexico SA de CV (REIT)	1,633	0.04	595,000	比亞迪股份有限公司—H股	16,337	0.40
<b>零售</b>				326,114	重慶長安汽車股份有限公司—A股	771	0.02
314,005	Grupo Carso SAB de CV 'A1'	3,515	0.08	1,670,000	東風汽車集團股份有限公司—H股	832	0.02
2,956,420	Wal-Mart de Mexico SAB de CV	12,495	0.31	98,900	長城汽車股份有限公司—A股	350	0.01
<b>電訊</b>				1,355,750	長城汽車股份有限公司—H股	1,760	0.04
10,828,958	America Movil SAB de CV 'B'	10,065	0.25	165,100	廣州汽車集團股份有限公司—A股	203	0.01
		111,260	2.73	1,909,990	廣州汽車集團股份有限公司—H股	888	0.02
<b>荷蘭 (0.06%)</b>				304,397	上海汽車集團股份有限公司—A股	578	0.01
<b>食品</b>				58,600	賽力斯集團股份有限公司—A股	627	0.02
56,000	X5 Retail Group NV GDR	-	0.00	291,500	浙江零跑科技股份有限公司	1,333	0.03
<b>互聯網</b>				<b>汽車零件及設備</b>			
150,656	Yandex NV 'A'	-	0.00	156,240	寧德時代新能源科技股份有限公司—A股	3,582	0.09
<b>房地產投資與服務</b>				93,900	福耀玻璃工業集團股份有限公司—A股	493	0.01
277,625	NEPI Rockcastle NV	1,918	0.05	321,200	福耀玻璃工業集團股份有限公司—H股	1,563	0.04
<b>零售</b>				65,300	國軒高科股份有限公司—A股	197	0.00
103,031	Pepco Group NV	683	0.01	111,700	華域汽車系統股份有限公司—A股	255	0.01
		2,601	0.06	19,800	惠州市德賽西威汽車電子股份有限公司—A股	360	0.01
<b>中國 (10.17%)</b>				47,900	寧波拓普集團股份有限公司—A股	495	0.01
<b>廣告</b>				143,300	賽輪集團股份有限公司—A股	237	0.01
489,700	分眾傳媒信息技術股份有限公司—A股	435	0.01	59,940	山東玲瓏輪胎股份有限公司—A股	162	0.00
<b>航天及國防</b>				302,075	濰柴動力股份有限公司—A股	579	0.01
71,999	中國航發動力股份有限公司—A股	378	0.01	1,133,000	濰柴動力股份有限公司—H股	1,892	0.05
1,402,000	中國航空科技工業股份有限公司—H股	601	0.01	<b>銀行</b>			
				3,239,200	中國農業銀行股份有限公司—A股	1,656	0.04
				15,152,000	中國農業銀行股份有限公司—H股	5,841	0.14
				921,100	北京銀行股份有限公司—A股	586	0.02
				155,895	成都銀行股份有限公司—A股	246	0.01
				1,008,600	中國銀行股份有限公司—A股	565	0.01
				46,040,000	中國銀行股份有限公司—H股	17,570	0.43
				1,217,497	交通銀行股份有限公司—A股	981	0.02
				5,351,340	交通銀行股份有限公司—H股	3,337	0.08
				274,600	杭州銀行股份有限公司—A股	386	0.01
				601,228	江蘇銀行股份有限公司—A股	565	0.01

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>中國 (10.17%) 續</b>			<b>中國 (10.17%) 續</b>		
<b>銀行 續</b>			<b>建築材料和裝置</b>		
406,768	南京銀行股份有限公司—A股	422 0.01	167,100	安徽海螺水泥股份有限公司—A股	530 0.01
241,504	寧波銀行股份有限公司—A股	682 0.02	632,000	安徽海螺水泥股份有限公司—H股	1,460 0.04
599,637	上海銀行股份有限公司—A股	503 0.01	77,100	北新集團建材股份有限公司—A股	253 0.01
5,215,400	中信銀行股份有限公司—H股	2,458 0.06	27,100	北京東方雨虹防水技術股份有限 公司—A股	73 0.00
405,898	中國建設銀行股份有限公司—A股	371 0.01	2,340,000	中國建材股份有限公司—H股	1,001 0.03
54,847,160	中國建設銀行股份有限公司—H股	32,662 0.80	25,340	宏發科技股份有限公司—A股	98 0.00
1,867,000	中國光大銀行股份有限公司—A股	760 0.02	122,100	株洲旗濱集團股份有限公司—A股	117 0.00
1,511,000	中國光大銀行股份有限公司—H股	449 0.01	<b>化學品</b>		
754,897	招商銀行股份有限公司—A股	2,949 0.07	63,060	江西贛鋒鋰業集團股份有限公司—A股	379 0.01
2,150,232	招商銀行股份有限公司—H股	7,490 0.18	230,399	江西贛鋒鋰業集團股份有限公司—H股	870 0.02
1,221,397	中國民生銀行股份有限公司—A股	641 0.02	79,900	廣州天賜高新材料股份有限公司—A股	281 0.01
3,352,160	中國民生銀行股份有限公司—H股	1,138 0.03	236,200	恒力石化股份有限公司—A股	437 0.01
592,770	浙商銀行股份有限公司—A股	210 0.01	219,155	華峰化學股份有限公司—A股	206 0.01
567,100	華夏銀行股份有限公司—A股	448 0.01	443,700	內蒙古君正能源化工股份有限公司— A股	233 0.01
2,183,700	中國工商銀行股份有限公司—A股	1,466 0.04	277,200	江蘇東方盛虹股份有限公司—A股	374 0.01
37,097,880	中國工商銀行股份有限公司—H股	18,149 0.45	16,800	江蘇太平洋石英股份有限公司—A股	205 0.01
693,793	興業銀行股份有限公司—A股	1,579 0.04	17,030	江蘇揚農化工股份有限公司—A股	151 0.00
729,999	平安銀行股份有限公司—A股	963 0.02	105,400	龍佰集團股份有限公司—A股	253 0.01
922,700	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—A股	564 0.01	205,800	寧夏寶豐能源集團有限公司—A股	427 0.01
4,416,000	中國郵政儲蓄銀行股份有限公司—H股	2,109 0.05	216,200	青海鹽湖工業股份有限公司—A股	484 0.01
1,146,352	上海浦東發展銀行股份有限公司—A股	1,066 0.03	393,950	榮盛石化股份有限公司—A股	573 0.01
301,400	上海農村商業銀行股份有限公司—A股	243 0.01	165,383	衛星化學股份有限公司—A股	343 0.01
<b>飲料</b>			98,060	山東華魯恒升化工股份有限公司—A股	380 0.01
13,998	安徽古井貢酒股份有限公司—A股	458 0.01	90,125	上海璞泰來新能源科技股份有限公司— A股	265 0.01
62,217	安徽古井貢酒股份有限公司—B股	947 0.02	27,000	深圳新宙邦科技股份有限公司—A股	179 0.00
20,100	安徽口子酒業股份有限公司—A股	128 0.00	87,946	中材科技股份有限公司—A股	197 0.00
31,600	安徽迎駕貢酒股份有限公司—A股	294 0.01	375,300	中國石化上海石油化工股份有限公司— A股	151 0.00
15,400	重慶啤酒股份有限公司—A股	144 0.00	16,660	三棵樹塗料股份有限公司—A股	111 0.00
8,600	東鵬飲料(集團)股份有限公司—A股	220 0.01	59,600	天齊鋰業股份有限公司—A股	467 0.01
55,300	江蘇今世緣酒業股份有限公司—A股	379 0.01	116,894	萬華化學集團股份有限公司—A股	1,261 0.03
56,862	江蘇洋河酒廠股份有限公司—A股	878 0.02	39,200	雲南恩捷新材料股份有限公司—A股	313 0.01
12,300	酒鬼酒股份有限公司—A股	126 0.00	92,500	雲南雲天化股份有限公司—A股	203 0.00
43,300	貴州茅台酒股份有限公司—A股	10,496 0.26	78,600	藏格礦業股份有限公司—A股	280 0.01
54,700	瀘州老窖股份有限公司—A股	1,378 0.03	137,700	浙江巨化股份有限公司—A股	319 0.01
1,085,200	農夫山泉股份有限公司—H股	6,275 0.15	<b>煤炭</b>		
52,616	上海百潤投資控股集團股份有限公司— A股	182 0.00	1,332,000	中國中煤能源股份有限公司—H股	1,211 0.03
45,220	山西杏花村汾酒廠股份有限公司—A股	1,465 0.04	206,755	中國神華能源股份有限公司—A股	910 0.02
15,100	捨得酒業股份有限公司—A股	205 0.01	1,954,000	中國神華能源股份有限公司—H股	6,694 0.16
17,200	四川水井坊股份有限公司—A股	142 0.00	90,700	淮北礦業控股股份有限公司—A股	212 0.01
25,845	青島啤酒股份有限公司—A股	271 0.01	653,100	內蒙古伊泰煤炭股份有限公司—B股	1,006 0.03
338,000	青島啤酒股份有限公司—H股	2,268 0.06	407,300	陝西煤業股份有限公司—A股	1,195 0.03
137,995	宜賓五糧液股份有限公司—A股	2,719 0.07	214,600	山西焦煤集團股份有限公司— A股	298 0.01
<b>生物科技</b>			151,100	山西潞安環保能源開發股份有限公司— A股	465 0.01
86,400	北京天壇生物製品股份有限公司—A股	375 0.01	179,100	兗礦能源集團股份有限公司—A股	498 0.01
17,700	長春高新技術產業(集團)股份有限 公司—A股	363 0.01	1,308,000	兗礦能源集團股份有限公司—H股	2,486 0.06
78,750	華蘭生物工程股份有限公司—A股	245 0.01			
27,600	上海君實生物醫藥科技股份有限公司— A股	162 0.00			
49,848	深圳康泰生物製品股份有限公司—A股	190 0.00			

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比		
<b>中國 (10.17%) 續</b>			<b>中國 (10.17%) 續</b>				
<b>商業服務</b>			<b>多元化金融服務 續</b>				
1,952,700	京滬高速鐵路股份有限公司—A股	1,349	0.03	308,700	國投資本股份有限公司—A股	292	0.01
14,600	杭州泰格醫藥科技股份有限公司—A股	113	0.00	991,640	申萬宏源集團股份有限公司—A	618	0.02
936,000	江蘇寧滬高速公路股份有限公司—H股	841	0.02	139,200	國金證券股份有限公司—A股	178	0.00
67,400	納思達股份有限公司—A股	214	0.01	198,700	東吳證券股份有限公司—A股	204	0.01
75,800	潤澤智算科技集團股份有限公司	270	0.01	234,998	西部證券股份有限公司—A股	210	0.01
234,100	上海國際港務(集團)股份有限公司—A股	161	0.01	185,100	浙商證券股份有限公司—A股	271	0.01
558,000	中國民航信息網絡股份有限公司—H股	965	0.02	366,400	中泰證券股份有限公司—A股	353	0.01
1,275,120	浙江滬杭甬高速公路股份有限公司—H股	851	0.02	<b>電力組件及設備</b>			
<b>電腦</b>			11,630	常州星宇車燈股份有限公司—A股	214	0.01	
1,431,700	京東方科技集團股份有限公司—A股	784	0.02	134,700	東方電氣股份有限公司—A股	276	0.01
169,600	中國長城科技有限公司—A股	241	0.01	90,777	惠州億緯鋰能股份有限公司—A股	538	0.01
168,500	東華軟件股份有限公司—A股	146	0.00	178,911	金風科技股份有限公司—A股	201	0.00
80,061	海光信息技術股份有限公司—A股	798	0.02	34,500	寧波東方電纜股份有限公司—A股	207	0.01
76,716	浪潮電子信息產業股份有限公司—A股	358	0.01	192,000	山西美錦能源股份有限公司—A股	180	0.00
16,000	北京君正集成電路股份有限公司—A股	146	0.00	37,300	思源電氣股份有限公司—A股	273	0.01
14,800	深信服科技股份有限公司—A股	150	0.00	194,870	特變電工股份有限公司—A股	378	0.01
122,260	紫光股份有限公司—A股	332	0.01	<b>電力</b>			
224,505	武漢高德紅外股份有限公司—A股	230	0.01	542,600	中國廣核電力股份有限公司	237	0.01
<b>化妝品及個人護理</b>			6,690,000	中國廣核電力股份有限公司—H股	1,748	0.04	
9,200	雲南貝泰妮生物科技集團股份有限公司—A股	88	0.00	1,994,000	龍源電力集團股份有限公司—H股	1,512	0.04
<b>分銷及批發</b>			748,395	中國核能電力股份有限公司—A股	788	0.02	
577,697	中國鋁業股份有限公司—A股	457	0.01	863,485	中國長江電力股份有限公司—A股	2,830	0.07
2,272,000	中國鋁業股份有限公司—H股	1,135	0.03	757,600	國電電力發展股份有限公司—A股	443	0.01
185,130	恒逸石化股份有限公司—A股	175	0.01	150,700	華電國際電力股份有限公司—A股	109	0.00
34,300	中際旭創股份有限公司—A股	544	0.01	379,200	華能國際電力股份有限公司—A股	410	0.01
<b>多元化金融服務</b>			2,314,000	華能國際電力股份有限公司—H股	1,227	0.03	
95,670	財通證券股份有限公司—A股	104	0.00	311,500	國投電力控股股份有限公司—A股	577	0.01
196,900	長江證券股份有限公司—A股	149	0.00	163,860	深圳能源集團股份有限公司—A股	148	0.00
5,520,000	中國信達資產管理股份有限公司—H股	551	0.01	195,200	四川川投能源股份有限公司—A股	414	0.01
181,700	中國銀河證券股份有限公司—A股	308	0.01	560,700	浙江浙能電力股份有限公司—A股	363	0.01
2,110,500	中國銀河證券股份有限公司—H股	1,116	0.03	<b>電子產品</b>			
54,900	中國國際金融股份有限公司—A股	293	0.01	93,500	鵬鼎控股(深圳)股份有限公司—A股	293	0.01
932,800	中國國際金融股份有限公司—H股	1,369	0.03	94,996	潮州三環(集團)股份有限公司—A股	393	0.01
318,567	招商證券股份有限公司—A股	610	0.01	118,600	中國寶安集團股份有限公司—A股	196	0.00
440,330	中信證券股份有限公司—A股	1,260	0.03	24,500	中國振華(集團)科技股份有限公司—A股	203	0.01
974,700	中信證券股份有限公司—H股	1,990	0.05	471,395	富士康工業互聯網股份有限公司—A股	1,001	0.02
240,400	中國石油天然氣集團有限公司—A股	182	0.00	137,696	歌爾聲學股份有限公司—A股	406	0.01
197,000	中信建投證券股份有限公司—A股	655	0.02	15,100	公牛集團公司—A股	203	0.01
169,897	東興證券股份有限公司—A股	196	0.00	33,800	廣州視源電子科技股份有限公司—A股	217	0.01
163,599	光大證券股份有限公司—A股	354	0.01	129,500	江蘇中天科技股份有限公司—A股	227	0.01
432,900	方正證券股份有限公司—A股	490	0.01	179,100	廣東領益智造股份有限公司—A股	170	0.00
235,098	廣發證券股份有限公司—A股	472	0.01	270,435	立訊精密工業股份有限公司—A股	1,308	0.03
623,200	廣發證券股份有限公司—H股	746	0.02	18,662	煙台睿創微納技術股份有限公司—A股	116	0.00
336,908	國信證券股份有限公司—A股	404	0.01	113,200	廣東生益科技股份有限公司—A股	291	0.01
327,100	國泰君安證券股份有限公司—A股	684	0.02	18,180	深南電路股份有限公司—A股	181	0.00
350,398	海通證券股份有限公司—A股	461	0.01	69,850	深圳市匯川技術股份有限公司—A股	619	0.02
1,460,000	海通證券股份有限公司—H股	780	0.02	64,000	欣旺達電子股份有限公司—A股	133	0.00
213,996	華泰證券股份有限公司—A股	419	0.01	19,010	中控技術股份有限公司—A股	121	0.00
711,400	華泰證券股份有限公司—H股	898	0.02				
245,230	興業證券股份有限公司—A股	202	0.00				
347,592	東方證券股份有限公司—A股	425	0.01				

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比		
<b>中國 (10.17%) 續</b>			<b>中國 (10.17%) 續</b>				
<b>電子產品 續</b>			<b>食品 續</b>				
41,200	蘇州東山精密製造股份有限公司—A 股	105	0.00	162,630	佛山市海天調味食品股份有限公司—A 股	867	0.02
129,161	天馬微電子股份有限公司—A 股	193	0.00	87,400	河南雙匯投資發展股份有限公司—A 股	328	0.01
51,700	聞泰科技股份有限公司—A 股	307	0.01	237,299	內蒙古伊利實業集團股份有限公司—A 股	891	0.02
78,200	滬士電子股份有限公司—A 股	243	0.01	22,500	絕味食品股份有限公司—A 股	85	0.00
9,900	廈門法拉電子股份有限公司—A 股	129	0.00	55,200	益海嘉里金龍魚糧油食品股份有限公司—A 股	259	0.01
93,697	浙江正泰電器股份有限公司—A 股	283	0.01	<b>天然氣</b>			
<b>能源—替代能源</b>			119,900 新奧天然氣股份有限公司—A 股			283	0.01
907,600	中國三峽新能源 (集團) 股份有限公司—A 股	557	0.01	<b>醫療保健產品</b>			
69,778	福萊特玻璃集團股份有限公司—A 股	262	0.01	12,470	華熙生物科技股份有限公司—A 股	117	0.00
223,000	福萊特玻璃集團股份有限公司—H 股	376	0.01	97,600	樂普 (北京) 醫療器械股份有限公司—A 股	221	0.01
12,750	錦浪科技股份有限公司—A 股	125	0.00	42,900	歐普康視科技股份有限公司—A 股	136	0.00
79,572	杭州福斯特應用材料股份有限公司—A 股	271	0.01	1,571,200	山東威高集團醫用高分子製品股份有限公司—H 股	1,531	0.04
18,585	弘元綠色能源股份有限公司	87	0.00	30,222	上海聯影醫療科技股份有限公司—A 股	582	0.01
117,816	晶澳太陽能科技股份有限公司—A 股	343	0.01	41,900	深圳邁瑞生物醫療電子股份有限公司—A 股	1,710	0.04
314,852	晶科能源股份有限公司—A 股	392	0.01	36,200	深圳市新產業生物醫學工程股份有限公司—A 股	398	0.01
274,078	隆基綠能科技股份有限公司—A 股	881	0.02	<b>醫療保健服務</b>			
93,000	明陽智慧能源集團股份有限公司—A 股	164	0.00	354,678	愛爾眼科醫院集團股份有限公司—A 股	788	0.02
21,720	寧波容百新能源科技股份有限公司—A 股	121	0.00	15,820	凱萊英醫藥集團 (天津) 股份有限公司—A 股	258	0.01
8,853	上海派能能源科技股份有限公司—A 股	132	0.00	21,700	華大基因股份有限公司—A 股	146	0.00
83,660	上海愛旭新能源股份有限公司—A 股	207	0.01	15,100	廣州金域醫學檢驗集團股份有限公司—A 股	133	0.00
9,920	深圳市德方納米科技股份有限公司—A 股	85	0.00	186,258	美年大健康產業控股股份有限公司—A 股	157	0.00
44,646	陽光電源股份有限公司—A 股	549	0.01	66,225	康龍化成 (北京) 新藥技術股份有限公司—A 股	270	0.01
12,512	蘇州邁為科技股份有限公司—A 股	228	0.01	10,700	通策醫療股份有限公司—A 股	115	0.00
144,648	TCL 中環新能源科技股份有限公司—A 股	318	0.01	103,378	無錫藥明康德新藥開發股份有限公司—A 股	1,056	0.03
172,600	通威股份有限公司—A 股	607	0.02	212,492	無錫藥明康德新藥開發股份有限公司—H 股	2,162	0.05
89,780	天合光能股份有限公司—A 股	360	0.01	<b>控股公司—多元化經營</b>			
87,904	新疆大全新能源股份有限公司—A 股	365	0.01	82,900	人福醫藥集團股份有限公司—A 股	290	0.01
<b>工程及建築</b>			192,700 浙江中國小商品城集團股份有限公司—A 股			198	0.00
1,630,000	中國通信服務股份有限公司—H 股	676	0.02	<b>家居擺設</b>			
1,076,400	中國能源建設股份有限公司—A 股	318	0.01	6,600	北京石頭世紀科技股份有限公司—A 股	262	0.01
272,994	中國化學工程股份有限公司—A 股	244	0.00	16,178	科沃斯機器人股份有限公司—A 股	94	0.00
869,898	中國中鐵股份有限公司—A 股	694	0.02	95,700	珠海格力電器股份有限公司—A 股	432	0.01
2,372,000	中國中鐵股份有限公司—H 股	1,057	0.02	272,300	海爾智家股份有限公司—A 股	803	0.02
1,612,419	中國建築股份有限公司—A 股	1,089	0.03	1,374,200	海爾智家股份有限公司—H 股	3,880	0.10
26,702,000	中國鐵塔股份有限公司—H 股	2,804	0.07	40,800	杭州老闖電器股份有限公司—A 股	125	0.00
865,500	中國冶金科工股份有限公司—A 股	372	0.01	31,690	顧家家居股份有限公司—A 股	156	0.00
585,100	中國電力建設集團有限公司—A 股	402	0.01	15,300	寧波德業科技股份有限公司—A 股	180	0.00
45,458	上海國際機場股份有限公司—A 股	209	0.00	19,000	歐派家居集團股份有限公司—A 股	186	0.01
273,760	四川路橋建設股份有限公司—A 股	288	0.01	852,028	TCL 科技集團股份有限公司—A 股	515	0.01
<b>娛樂</b>							
120,300	北京光線傳媒股份有限公司—A 股	138	0.00				
129,620	宋城演藝發展股份有限公司—A 股	179	0.01				
<b>食品</b>							
43,300	安琪酵母股份有限公司—A 股	214	0.01				
9,100	安井食品集團股份有限公司—A 股	133	0.00				



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>中國 (10.17%) 續</b>			<b>中國 (10.17%) 續</b>		
<b>酒店</b>			<b>金屬製品／五金</b>		
42,791	上海錦江國際酒店股份有限公司—A 股	180 0.00	17,420	永興特種材料科技股份有限公司—A 股	128 0.00
			83,400	浙江三花智能控制股份有限公司—A 股	344 0.01
<b>保險</b>			<b>採礦</b>		
133,000	中國人壽保險股份有限公司—A 股	529 0.01	41,100	盛新錳能集團股份有限公司—A 股	131 0.00
4,138,000	中國人壽保險股份有限公司—H 股	5,363 0.13	149,300	中國北方稀土 (集團) 高科技股份有限 公司—A 股	406 0.01
276,998	中國太平洋保險 (集團) 股份有限 公司—A 股	925 0.02	821,898	洛陽樂川鉬業集團股份有限公司—A 股	600 0.01
1,529,200	中國太平洋保險 (集團) 股份有限 公司—H 股	3,086 0.08	1,860,000	洛陽樂川鉬業集團股份有限公司—H 股	1,017 0.03
102,037	新華人壽保險股份有限公司—A 股	446 0.01	111,100	河南神火煤電股份有限公司—A 股	262 0.01
456,000	新華人壽保險股份有限公司—H 股	889 0.02	57,300	江西銅業股份有限公司—A 股	144 0.00
408,400	中國人民保險集團股份有限公司—A 股	278 0.01	628,000	江西銅業股份有限公司—H 股	888 0.02
4,996,000	中國人民保險集團股份有限公司—H 股	1,536 0.04	163,420	山東黃金礦業股份有限公司—A 股	525 0.01
4,043,872	中國人民財產保險股份有限公司—H 股	4,806 0.12	427,500	山東黃金礦業股份有限公司—H 股	811 0.02
389,097	中國平安保險 (集團) 股份有限公司— A 股	2,202 0.06	608,900	山東南山鋁業股份有限公司—A 股	251 0.01
3,788,000	中國平安保險 (集團) 股份有限公司— H 股	17,149 0.42	458,100	銅陵有色金屬集團控股有限公司—A 股	211 0.01
421,900	眾安在線財產保險股份有限公司—H 股	964 0.02	119,200	銀泰黃金股份有限公司—A 股	251 0.01
<b>互聯網</b>			159,300	雲南鋁業股份有限公司—A 股	273 0.01
279,099	三六零安全科技股份有限公司—A 股	353 0.01	809,000	招金礦業股份有限公司—H 股	1,006 0.02
35,855	北京國聯視訊信息技術股份有限公司— A 股	111 0.00	62,920	浙江華友鈷業股份有限公司—A 股	291 0.01
566,823	東方財富信息股份有限公司—A 股	1,118 0.03	209,400	中金黃金股份有限公司—A 股	293 0.01
25,500	浙江核新同花順網絡信息股份有限 公司—A 股	562 0.01	807,200	紫金礦業集團股份有限公司—A 股	1,413 0.03
40,500	軟通動力信息技術 (集團) 股份有限 公司—A 股	263 0.01	3,010,500	紫金礦業集團股份有限公司—H 股	4,904 0.12
49,500	昆侖萬維科技股份有限公司—A 股	260 0.01	<b>其他產品製造商</b>		
71,010	芒果超媒股份有限公司—A 股	251 0.01	183,175	中國巨石股份有限公司—A 股	253 0.01
43,300	人民網股份有限公司—A 股	170 0.00	266,400	中國鐵路通信信號股份有限公司—A 股	164 0.00
<b>鋼鐵</b>			24,600	中偉新材料股份有限公司—A 股	170 0.00
706,196	寶山鋼鐵股份有限公司—A 股	588 0.01	837,900	中國中車股份有限公司—A 股	619 0.02
335,400	湖南華菱鋼鐵股份有限公司—A 股	242 0.01	2,820,000	中國中車股份有限公司—H 股	1,242 0.03
1,912,794	內蒙古包鋼鋼聯股份有限公司—A 股	392 0.01	176,900	格林美股份有限公司—A 股	136 0.00
414,100	攀鋼集團鈦鈹資源股份有限公司—A 股	191 0.00	41,300	中炬高新技術實業 (集團) 股份有限 公司—A 股	163 0.00
293,700	山西太鋼不鏽鋼股份有限公司—A 股	154 0.00	104,000	光啟技術股份有限公司—A 股	216 0.01
28,840	西部超導材料科技股份有限公司—A 股	216 0.01	215,300	藍思科技股份有限公司—A 股	399 0.01
<b>機械—多元化</b>			91,700	寧波杉杉股份有限公司—A 股	175 0.00
56,100	江蘇恒立液壓股份有限公司—A 股	431 0.01	347,400	株洲中車時代電氣股份有限公司—H 股	992 0.03
286,686	國電南瑞科技股份有限公司—A 股	898 0.02	<b>石油及天然氣</b>		
6,800	上海柏楚電子科技股份有限公司—A 股	242 0.01	1,302,000	中國石油化工股份有限公司—A 股	1,020 0.03
13,000	深圳市捷佳偉創新能源裝備股份有限 公司—A 股	135 0.00	14,379,000	中國石油化工股份有限公司—H 股	7,532 0.18
<b>機械、建築和採礦</b>			935,100	中國石油天然氣股份有限公司—A 股	927 0.02
314,200	三一重工股份有限公司—A 股	608 0.01	12,076,000	中國石油天然氣股份有限公司—H 股	7,980 0.20
665,500	上海電氣集團股份有限公司—A 股	390 0.01	<b>石油及天然氣服務</b>		
403,600	徐工集團工程機械股份有限公司—A 股	309 0.01	992,000	中海油田服務股份有限公司—H 股	1,014 0.02
358,094	中聯重科股份有限公司—A 股	328 0.01	<b>藥品</b>		
<b>海運</b>			55,700	北京同仁堂股份有限公司—A 股	420 0.01
150,400	中國船舶工業股份有限公司—A 股	622 0.02	33,876	北京萬泰生物藥業股份有限公司—A 股	357 0.01
			89,400	湯臣倍健股份有限公司—A 股	214 0.00
			41,597	華潤三九醫藥股份有限公司—A 股	290 0.01
			90,300	重慶智飛生物製品股份有限公司—A 股	775 0.02
			40,400	石藥創新製藥股份有限公司	208 0.00



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>中國 (10.17%) 續</b>			<b>波蘭 (0.90%)</b>		
<b>運輸</b>			<b>服裝零售商</b>		
339,800	招商局能源運輸股份有限公司—A 股	281 0.01	643	LPP SA	2,647 0.07
164,700	中遠海運能源運輸股份有限公司—A 股	283 0.01	<b>銀行</b>		
710,000	中遠海運能源運輸股份有限公司—H 股	670 0.02	107,848	Bank Polska Kasa Opieki SA	4,170 0.10
442,198	中遠海運控股股份有限公司—A 股	595 0.01	8,881	mBank SA	1,208 0.03
1,653,249	中遠海運控股股份有限公司—H 股	1,662 0.04	514,105	Powszechna Kasa Oszczednosci Bank Polski SA	6,579 0.16
471,600	大秦鐵路股份有限公司—A 股	478 0.01	19,578	Santander Bank Polska SA	2,439 0.06
173,200	順豐控股股份有限公司—A 股	983 0.02	<b>電力</b>		
154,800	廈門建發股份有限公司—A 股	209 0.01	546,708	PGE Polska Grupa Energetyczna SA	1,207 0.03
88,698	圓通速遞股份有限公司—A 股	153 0.00	<b>工程及建築</b>		
132,169	韻達控股股份有限公司—A 股	138 0.00	6,721	Budimex SA	1,070 0.03
		414,510 10.17	<b>食品</b>		
<b>秘魯 (0.05%)</b>			29,149	Dino Polska SA	3,415 0.08
<b>採礦</b>			<b>保險</b>		
141,922	Cia de Minas Buenaventura SAAADR	2,163 0.05	347,504	Powszechny Zaklad Ubezpieczen SA	4,177 0.10
		2,163 0.05	<b>媒體</b>		
<b>菲律賓 (0.61%)</b>			168,993	Cyfrowy Polsat SA	530 0.01
<b>銀行</b>			<b>採礦</b>		
1,164,348	Bank of the Philippine Islands	2,183 0.05	79,224	KGHM Polska Miedz SA	2,472 0.06
1,330,338	BDO Unibank Inc	3,135 0.08	<b>石油及天然氣</b>		
1,163,886	Metropolitan Bank & Trust Co	1,078 0.03	327,954	ORLEN SA	5,463 0.14
<b>商業服務</b>			<b>軟件</b>		
558,320	International Container Terminal Services Inc	2,488 0.06	39,168	CD Projekt SA	1,146 0.03
<b>電力</b>			<b>卡塔爾 (0.88%)</b>		
125,600	Manila Electric Co	905 0.02	<b>銀行</b>		
<b>食品</b>			1,927,685	Commercial Bank PSQC	3,148 0.08
1,511,102	JG Summit Holdings Inc	1,041 0.02	924,704	Dukhan Bank	1,014 0.02
149,620	SM Investments Corp	2,356 0.06	3,167,120	Masraf Al Rayan QSC	2,253 0.06
565,310	Universal Robina Corp	1,207 0.03	512,512	Qatar International Islamic Bank QSC	1,482 0.04
<b>控股公司—多元化經營</b>			949,523	Qatar Islamic Bank SAQ	5,446 0.13
830,050	Aboitiz Equity Ventures Inc	669 0.01	2,671,744	Qatar National Bank QPSC	11,769 0.29
<b>房地產投資與服務</b>			<b>化學品</b>		
146,424	Ayala Corp	1,801 0.05	879,397	Industries Qatar QSC	3,114 0.08
3,962,670	Ayala Land Inc	2,465 0.06	2,960,648	Mesaieed Petrochemical Holding Co	1,438 0.03
5,675,892	SM Prime Holdings Inc	3,372 0.08	<b>電力</b>		
<b>零售</b>			248,491	Qatar Electricity & Water Co QSC	1,233 0.03
276,460	Jollibee Foods Corp	1,255 0.03	<b>石油及天然氣</b>		
<b>電訊</b>			260,509	Qatar Fuel QSC	1,169 0.03
47,939	PLDT Inc	1,107 0.03	<b>房地產投資與服務</b>		
		25,062 0.61	1,309,533	Barwa Real Estate Co	1,035 0.02
			<b>電訊</b>		
			442,596	Ooredoo QPSC	1,324 0.03
			<b>運輸</b>		
			1,533,051	Qatar Gas Transport Co Ltd	1,456 0.04
			<b>運輸</b>		
			35,881 0.88		



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>南韓 (12.90%)</b>				<b>南韓 (12.90%) 續</b>			
<b>航天及國防</b>				<b>電力組件及設備</b>			
20,564	Hanwha Aerospace Co Ltd	1,988	0.05	27,893	Ecopro BM Co Ltd	6,237	0.15
39,756	Korea Aerospace Industries Ltd	1,543	0.04	15,132	L&F Co Ltd	2,397	0.06
<b>農業</b>				8,048	LG Innotek Co Ltd	1,497	0.04
59,119	KT&G Corp	3,989	0.10	<b>電力</b>			
<b>航空</b>				155,528	Korea Electric Power Corp	2,282	0.06
105,873	Korean Air Lines Co Ltd	1,965	0.05	<b>電子產品</b>			
<b>汽車製造商</b>				142,187	LG Display Co Ltd	1,407	0.03
77,732	Hyundai Motor Co	12,282	0.30	30,889	Samsung Electro-Mechanics Co Ltd	3,674	0.09
20,560	Hyundai Motor Co (2nd Pref)	1,823	0.05	<b>工程及建築</b>			
13,317	Hyundai Motor Co (Pref)	1,174	0.03	48,476	Hyundai Engineering & Construction Co Ltd	1,314	0.03
148,839	Kia Corp	11,557	0.28	48,402	Samsung C&T Corp	4,867	0.12
<b>汽車零件及設備</b>				90,659	Samsung Engineering Co Ltd	2,041	0.05
44,486	Hankook Tire & Technology Co Ltd	1,568	0.04	<b>娛樂</b>			
121,780	Hanon Systems	689	0.02	12,222	HYBE Co Ltd	2,216	0.06
34,389	Hyundai Mobis Co Ltd	6,328	0.15	16,202	JYP Entertainment Corp	1,274	0.03
26,712	LG Energy Solution Ltd	8,867	0.22	<b>食品</b>			
31,522	Samsung SDI Co Ltd	11,553	0.28	5,046	CJ CheilJedang Corp	1,269	0.03
<b>銀行</b>				20,649	GS Holdings Corp	656	0.01
169,679	Hana Financial Group Inc	5,718	0.14	12,443	Orion Corp	1,122	0.03
160,425	Industrial Bank of Korea	1,477	0.04	<b>家居擺設</b>			
97,001	KakaoBank Corp	2,146	0.05	14,223	CosmoAM&T Co Ltd	1,627	0.04
249,708	Shinhan Financial Group Co Ltd	7,785	0.19	33,998	Coway Co Ltd	1,510	0.04
358,806	Woori Financial Group Inc	3,622	0.09	61,529	LG Electronics Inc	4,863	0.12
<b>生物科技</b>				<b>酒店</b>			
62,638	HLB Inc	2,466	0.06	62,879	Kangwon Land Inc	781	0.02
9,916	Samsung Biologics Co Ltd	5,851	0.14	<b>保險</b>			
19,432	SK Biopharmaceuticals Co Ltd	1,515	0.04	28,135	DB Insurance Co Ltd	1,828	0.04
14,239	SK Bioscience Co Ltd	796	0.02	18,249	Samsung Fire & Marine Insurance Co Ltd	3,727	0.09
<b>化學品</b>				42,252	Samsung Life Insurance Co Ltd	2,267	0.06
11,681	Ecopro Co Ltd	5,868	0.14	<b>互聯網</b>			
62,685	Hanwha Solutions Corp	1,922	0.05	176,888	Kakao Corp	7,458	0.18
18,103	Kum Yang Co Ltd	1,535	0.04	74,907	NAVER Corp	13,028	0.32
9,243	Kumho Petrochemical Co Ltd	954	0.02	8,438	NCSOFT Corp	1,576	0.04
27,992	LG Chem Ltd	10,846	0.27	<b>投資服務</b>			
4,644	LG Chem Ltd (Pref)	1,121	0.03	59,008	SK Square Co Ltd	2,410	0.06
12,255	Lotte Chemical Corp	1,458	0.04	<b>鋼鐵</b>			
16,075	SK IE Technology Co Ltd	985	0.02	53,969	Hyundai Steel Co	1,530	0.04
<b>商業服務</b>				41,245	POSCO Holdings Inc	15,996	0.39
15,909	Kakaopay Corp	609	0.01	<b>機械、建築和採礦</b>			
<b>電腦</b>				34,039	Doosan Bobcat Inc	1,332	0.03
55,690	LG Corp	3,715	0.09	260,960	Doosan Enerbility Co Ltd	3,222	0.08
30,433	Posco DX Co Ltd	1,753	0.04	<b>海運</b>			
21,170	Samsung SDS Co Ltd	2,794	0.07	30,384	Hanwha Ocean Co Ltd	592	0.02
<b>化妝品及個人護理</b>				12,029	HD Hyundai Heavy Industries Co Ltd	1,205	0.03
16,859	Amorepacific Corp	1,898	0.04	24,338	HD Korea Shipbuilding & Offshore Engineering Co Ltd	2,285	0.06
5,465	LG H&H Co Ltd	1,507	0.04	13,719	Hyundai Mipo Dockyard Co Ltd	904	0.02
<b>分銷及批發</b>				368,654	Samsung Heavy Industries Co Ltd	2,219	0.05
29,099	Posco International Corp	1,410	0.03	<b>多元化金融服務</b>			
<b>多元化金融服務</b>				218,545	KB Financial Group Inc	9,180	0.22
26,124	Korea Investment Holdings Co Ltd	1,243	0.03	59,873	Meritz Financial Group Inc	2,747	0.07
132,290	Mirae Asset Securities Co Ltd	784	0.02	81,227	NH Investment & Securities Co Ltd	652	0.02
81,227	NH Investment & Securities Co Ltd	652	0.02	41,008	Samsung Securities Co Ltd	1,226	0.03
41,008	Samsung Securities Co Ltd	1,226	0.03				

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比		
<b>南韓 (12.90%) 續</b>			<b>俄羅斯聯邦(0.00%) 續</b>				
<b>採礦</b>			<b>採礦</b>				
4,795	Korea Zinc Co Ltd	1,854	0.05	1,301,681	Alrosa PJSC	-	0.00
				31,052	MMC Norilsk Nickel PJSC	-	0.00
<b>其他產品製造商</b>			<b>石油及天然氣</b>				
18,151	POSCO Future M Co Ltd	5,059	0.12	16,770	Polyus PJSC	-	0.00
11,070	SKC Co Ltd	779	0.02	1,407,330	United Co RUSAL International PJSC	-	0.00
23,782	HD Hyundai Co Ltd	1,169	0.03	5,792,329	Gazprom PJSC	1	0.00
20,806	SK Inc	2,876	0.07	203,395	Lukoil OAO	-	0.00
34,156	SK Innovation Co Ltd	3,721	0.09	463,370	Novatek PJSC	-	0.00
24,398	S-Oil Corp	1,318	0.03	560,247	Rosneft Oil Co PJSC	-	0.00
<b>藥品</b>			<b>電訊</b>				
91,933	Celltrion Inc	14,383	0.35	3,529,268	Surgutneftegas PJSC	1	0.00
12,155	Celltrion Pharm Inc	870	0.02	3,327,795	Surgutneftegas PJSC (Pref)	-	0.00
4,109	Hanmi Pharm Co Ltd	1,125	0.03	702,152	Tatneft PJSC	-	0.00
31,278	Yuhan Corp	1,671	0.04	427,582	Mobile TeleSystems PJSC	-	0.00
<b>零售</b>			<b>沙特阿拉伯(3.14%)</b>				
10,525	F&F Co Ltd	729	0.02	<b>銀行</b>			
19,967	Hotel Shilla Co Ltd	1,014	0.02	864,831	Al Rajhi Bank	20,064	0.49
<b>半導體</b>			<b>化學品</b>				
25,474	Hanmi Semiconductor Co Ltd	1,221	0.03	436,830	Alinma Bank	4,514	0.11
2,741,603	Samsung Electronics Co Ltd	167,106	4.10	286,245	Arab National Bank	1,935	0.05
471,506	Samsung Electronics Co Ltd (Pref)	22,808	0.56	210,043	Bank AlBilad	2,518	0.06
314,418	SK Hynix Inc	34,545	0.85	207,240	Bank Al-Jazira	1,033	0.02
<b>軟件</b>			<b>多元化金融服務</b>				
17,125	Krafton Inc	2,574	0.06	259,637	Banque Saudi Fransi	2,769	0.07
12,205	Netmarble Corp	551	0.01	643,965	Riyad Bank	4,903	0.12
19,183	Pearl Abyss Corp	577	0.02	434,973	Saudi Awwal Bank	4,361	0.11
<b>電訊</b>			<b>電腦</b>				
37,832	KT Corp	1,010	0.02	205,582	Saudi Investment Bank	872	0.02
129,945	LG Uplus Corp	1,032	0.03	1,287,590	Saudi National Bank	13,288	0.33
16,777	SK Telecom Co Ltd	653	0.02	69,307	Advanced Petrochemical Co	729	0.02
<b>運輸</b>			<b>電力</b>				
143,777	HMM Co Ltd	2,186	0.05	191,927	National Industrialization Co	630	0.02
9,694	Hyundai Glovis Co Ltd	1,441	0.04	238,977	Rabigh Refining & Petrochemical Co	664	0.02
		525,794	12.90	101,867	SABIC Agri-Nutrients Co	3,754	0.09
<b>俄羅斯聯邦(0.00%)</b>			<b>食品</b>				
<b>銀行</b>			<b>醫療保健服務</b>				
5,227,454	Sberbank of Russia PJSC	1	0.00	113,662	Almarai Co JSC	1,704	0.04
<b>化學品</b>			<b>鋼鐵</b>				
24,188	PhosAgro PJSC	-	0.00	740,874	Novolipetsk Steel PJSC	-	0.00
467	PhosAgro PJSC GDR	-	0.00	107,832	Severstal PAO	-	0.00
1	PhosAgro PJSC RegS GDR	-	0.00				
<b>多元化金融服務</b>			<b>電力</b>				
713,151	Moscow Exchange MICEX-RTS PJSC	-	0.00	41,907	ACWA Power Co	2,872	0.07
<b>電力</b>			<b>食品</b>				
17,531,682	Inter RAO UES PJSC	2	0.00	349,742	Saudi Electricity Co	1,768	0.04
<b>鋼鐵</b>			<b>鋼鐵</b>				
				113,662	Savola Group	1,250	0.03
				125,513	Savola Group	1,250	0.03
				13,487	Dallah Healthcare Co	617	0.02
				39,606	Dr Sulaiman Al Habib Medical Services Group Co	2,998	0.07
				40,816	Mouwassat Medical Services Co	1,217	0.03
				19,989	Nahdi Medical Co	730	0.02

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>沙特阿拉伯 (3.14%) 續</b>			<b>南非 (2.84%) 續</b>		
<b>保險</b>			<b>互聯網</b>		
34,432	Bupa Arabia for Cooperative Insurance Co	1,957 0.05	106,707	Naspers Ltd 'N'	18,252 0.45
30,617	Co for Cooperative Insurance	1,065 0.02	<b>投資服務</b>		
<b>投資服務</b>			294,271	Remgro Ltd	2,615 0.07
185,771	Saudi Industrial Investment Group	1,100 0.03	<b>鋼鐵</b>		
<b>媒體</b>			39,955	Kumba Iron Ore Ltd	1,343 0.03
17,432	Saudi Research & Media Group	794 0.02	<b>採礦</b>		
<b>石油及天然氣</b>			37,687	Anglo American Platinum Ltd	1,987 0.05
1,107,453	Saudi Arabian Oil Co	9,760 0.24	517,139	Gold Fields Ltd	7,855 0.19
20,659	Saudi Aramco Base Oil Co	780 0.02	346,773	Harmony Gold Mining Co Ltd	2,268 0.05
<b>房地產投資與服務</b>			490,697	Impala Platinum Holdings Ltd	2,449 0.06
216,800	Dar Al Arkan Real Estate Development Co	805 0.02	214,539	Northam Platinum Holdings Ltd	1,647 0.04
<b>零售</b>			1,680,616	Sibanye Stillwater Ltd	2,288 0.06
276,066	Jarir Marketing Co	1,151 0.03	<b>藥品</b>		
<b>電訊</b>			207,496	Aspen Pharmacare Holdings Ltd	2,309 0.06
162,156	Etihad Etisalat Co	2,136 0.05	<b>零售</b>		
172,684	Mobile Telecommunications Co Saudi Arabia	650 0.02	137,503	Clicks Group Ltd	2,449 0.06
861,368	Saudi Telecom Co	9,292 0.23	1,255,304	Pepkor Holdings Ltd	1,347 0.03
<b>水務</b>			<b>電訊</b>		
30,390	Power & Water Utility Co for Jubail & Yanbu	508 0.01	993,011	MTN Group Ltd	6,272 0.15
		127,812 3.14	345,583	Vodacom Group Ltd	2,003 0.05
<b>新加坡 (0.03%)</b>			<b>台灣 (15.50%)</b>		
<b>多元化金融服務</b>			<b>航空</b>		
135,200	BOC Aviation Ltd	1,034 0.03	1,761,000	中華航空公司	1,243 0.03
		1,034 0.03	1,542,000	長榮航空股份有限公司	1,580 0.04
<b>南非 (2.84%)</b>			<b>服裝零售商</b>		
<b>銀行</b>			106,418	儒鴻企業股份有限公司	1,949 0.05
495,412	Absa Group Ltd	4,435 0.11	290,945	豐泰企業股份有限公司	1,659 0.04
2,896,545	FirstRand Ltd	11,643 0.29	1,183,614	寶成工業股份有限公司	1,192 0.03
226,076	Nedbank Group Ltd	2,673 0.06	<b>汽車零件及設備</b>		
755,047	Standard Bank Group Ltd	8,592 0.21	1,130,800	正新橡膠工業股份有限公司	1,654 0.04
<b>化學品</b>			<b>銀行</b>		
328,048	Sasol Ltd	3,324 0.08	3,245,458	彰化商業銀行股份有限公司	1,893 0.05
<b>煤炭</b>			2,170,441	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	3,310 0.08
127,922	Exxaro Resources Ltd	1,430 0.04	3,486,720	臺灣中小企業銀行股份有限公司	1,556 0.04
<b>商業服務</b>			<b>建築材料和裝置</b>		
175,044	Bidvest Group Ltd	2,415 0.06	1,320,757	亞洲水泥股份有限公司	1,784 0.05
49,519	Capitec Bank Holdings Ltd	5,487 0.13	3,658,486	台灣水泥股份有限公司	4,154 0.10
2,815,374	Old Mutual Ltd	2,010 0.05	<b>化學品</b>		
1,019,550	Sanlam Ltd	4,059 0.10	2,054,828	台灣化學纖維股份有限公司	4,171 0.10
<b>食品</b>			2,164,584	台灣塑膠工業股份有限公司	5,586 0.14
193,097	Bid Corp Ltd	4,505 0.11	2,806,335	南亞塑膠工業股份有限公司	6,081 0.15
284,196	Shoprite Holdings Ltd	4,274 0.11	<b>電腦</b>		
558,422	Woolworths Holdings Ltd	2,205 0.05	1,572,550	宏碁股份有限公司	2,757 0.07
<b>保險</b>			266,352	研華股份有限公司	3,228 0.08
306,330	Discovery Ltd	2,407 0.06	413,480	華碩電腦股份有限公司	6,595 0.16
503,187	OUTsurance Group Ltd	1,161 0.03	2,358,163	仁寶電腦工業股份有限公司	3,062 0.07
			294,000	技嘉科技股份有限公司	2,548 0.06
			5,165,393	群創光電股份有限公司	2,407 0.06
			1,583,000	英業達股份有限公司	2,723 0.07
			1,559,789	廣達電腦股份有限公司	11,410 0.28
			1,536,000	緯創資通股份有限公司	4,935 0.12
			55,000	緯穎科技服務股份有限公司	3,270 0.08

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比
<b>台灣 (15.50%) 續</b>				<b>台灣 (15.50%) 續</b>			
<b>多元化金融服務</b>				<b>零售</b>			
8,888,102	中華開發金融控股股份有限公司	3,635	0.09	170,360	和泰汽車股份有限公司	3,936	0.10
10,059,402	中國信託金融控股股份有限公司	9,292	0.23	343,000	統一超商股份有限公司	3,012	0.07
8,222,387	玉山金融控股股份有限公司	6,912	0.17	<b>半導體</b>			
6,242,872	第一金融控股股份有限公司	5,574	0.14	1,728,248	日月光投資控股股份有限公司	7,602	0.19
4,511,166	富邦金融控股股份有限公司	9,525	0.23	38,000	力旺電子股份有限公司	3,033	0.08
5,277,317	華南金融控股股份有限公司	3,843	0.09	50,000	創意電子股份有限公司	2,835	0.07
6,567,750	兆豐金融控股股份有限公司	8,389	0.21	114,000	環球晶圓股份有限公司	2,180	0.05
5,862,628	永豐金融控股股份有限公司	3,763	0.09	879,259	聯發科技股份有限公司	29,079	0.71
6,658,941	台新金融控股股份有限公司	3,927	0.10	701,000	南亞科技股份有限公司	1,782	0.04
5,857,346	合作金庫金融控股股份有限公司	5,096	0.12	339,000	聯詠科技股份有限公司	5,711	0.14
5,752,517	元大金金融控股股份有限公司	5,173	0.13	1,823,000	力晶積成電子製造股份有限公司	1,749	0.04
<b>電力組件及設備</b>				269,410	瑞昱半導體股份有限公司	4,139	0.10
1,114,449	台達電子工業股份有限公司	11,384	0.28	14,141,762	台灣積體電路製造股份有限公司	273,246	6.70
<b>電子產品</b>				6,473,154	聯華電子股份有限公司	11,094	0.27
3,916,951	友達光電股份有限公司	2,317	0.06	547,000	世界先進積體電路股份有限公司	1,453	0.04
497,000	元太科技工業股份有限公司	3,190	0.08	1,904,608	華邦電子股份有限公司	1,890	0.05
7,162,883	鴻海精密工業股份有限公司	24,389	0.60	<b>電訊</b>			
391,000	微星科技股份有限公司	2,599	0.06	284,000	智邦科技股份有限公司	4,840	0.12
141,000	南亞電路板股份有限公司	1,156	0.03	2,116,170	中華電信股份有限公司	8,274	0.20
1,168,097	和碩聯合科技股份有限公司	3,323	0.08	949,000	遠傳電信股份有限公司	2,467	0.06
653,150	聯強國際股份有限公司	1,494	0.04	900,720	台灣大哥大股份有限公司	2,894	0.07
794,000	欣興電子股份有限公司	4,553	0.11	<b>紡織</b>			
38,000	旭隼科技股份有限公司	2,117	0.05	1,760,137	遠東新世紀股份有限公司	1,789	0.04
890,720	大聯大投資控股股份有限公司	2,368	0.06	<b>運輸</b>			
197,480	國巨股份有限公司	3,842	0.09	558,662	長榮海運股份有限公司	2,612	0.06
<b>食品</b>				1,232,000	台灣高速鐵路股份有限公司	1,232	0.03
2,804,567	統一企業股份有限公司	6,808	0.17	446,225	萬海航運股份有限公司	800	0.02
<b>家居擺設</b>				962,000	陽明海運股份有限公司	1,608	0.04
1,185,472	光寶科技股份有限公司	4,519	0.11	<b>泰國 (1.74%)</b>			
<b>家庭用品</b>				<b>銀行</b>			
94,000	億豐綜合工業股份有限公司	1,081	0.03	314,700	Kasikornbank PCL NVDR	1,245	0.03
<b>保險</b>				2,018,900	Krung Thai Bank PCL NVDR	1,088	0.03
5,525,551	國泰金融控股股份有限公司	8,237	0.20	442,100	SCB X PCL NVDR	1,373	0.03
7,456,253	新光金融控股股份有限公司	2,150	0.05	14,099,900	TMBThanachart Bank PCL NVDR	690	0.02
<b>互聯網</b>				<b>飲料</b>			
52,580	富邦媒體科技股份有限公司	872	0.02	822,300	Osotspa PCL NVDR	530	0.01
<b>鋼鐵</b>				<b>化學品</b>			
6,934,103	中國鋼鐵股份有限公司	6,100	0.15	1,033,455	Indorama Ventures PCL NVDR	825	0.02
1,578,436	華新麗華股份有限公司	1,988	0.05	1,273,200	PTT Global Chemical PCL NVDR	1,436	0.04
<b>金屬製品/五金</b>				<b>煤炭</b>			
334,197	可成科技股份有限公司	2,113	0.05	5,008,000	Banpu PCL NVDR	998	0.02
<b>其他產品製造商</b>				<b>商業服務</b>			
58,773	大立光電股份有限公司	5,496	0.14	4,281,500	Bangkok Expressway & Metro PCL NVDR	997	0.02
<b>石油及天然氣</b>				<b>多元化金融服務</b>			
642,000	台灣化學纖維股份有限公司	1,688	0.04	540,500	Krungthai Card PCL NVDR	689	0.02
<b>藥品</b>				426,500	Muangthai Capital PCL NVDR	562	0.01
139,000	藥華醫藥股份有限公司	1,567	0.04				
<b>房地產投資與服務</b>							
948,996	潤泰創新國際股份有限公司	1,167	0.03				

## iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股票量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比	持股票量		公平價值 千美元	資產淨值 百分比
	<b>泰國 (1.74%) 續</b>				<b>土耳其 (0.62%) 續</b>		
	<b>電力</b>				<b>汽車製造商</b>		
388,100	Global Power Synergy PCL NVDR	551	0.01	40,730	Ford Otomotiv Sanayi AS	1,020	0.03
1,799,990	Gulf Energy Development PCL NVDR	2,347	0.06	72,591	Tofas Turk Otomobil Fabrikasi AS	516	0.01
	<b>電子產品</b>				<b>銀行</b>		
1,829,500	Delta Electronics Thailand PCL NVDR	4,717	0.12	1,668,836	Akbank TAS	2,064	0.05
	<b>能源—替代能源</b>			2,047,111	Turkiye Is Bankasi AS 'C'	1,619	0.04
1,025,600	Energy Absolute PCL NVDR	1,330	0.03	1,968,112	Yapi ve Kredi Bankasi AS	1,302	0.03
	<b>工程及建築</b>				<b>化學品</b>		
2,379,700	Airports of Thailand PCL NVDR	4,166	0.10	676,125	Hektas Ticaret TAS	460	0.01
	<b>食品</b>				<b>食品</b>		
751,900	Berli Jucker PCL NVDR	551	0.01	270,382	BIM Birlesik Magazalar AS	2,753	0.07
1,691,190	Charoen Pokphand Foods PCL NVDR	971	0.03		<b>控股公司—多元化經營</b>		
	<b>醫療保健服務</b>			570,852	Haci Omer Sabanci Holding AS	1,168	0.03
6,228,300	Bangkok Dusit Medical Services PCL NVDR	5,064	0.13	447,540	KOC Holding AS	2,149	0.05
333,400	Bumrungrad Hospital PCL NVDR	2,168	0.05		<b>家庭用品</b>		
	<b>控股公司—多元化經營</b>			726,670	Turkiye Sise ve Cam Fabrikalari AS	1,128	0.03
392,800	Siam Cement PCL NVDR	3,521	0.09		<b>鋼鐵</b>		
	<b>酒店</b>			862,464	Eregli Demir ve Celik Fabrikalari TAS	1,197	0.03
1,772,367	Minor International PCL NVDR	1,532	0.04		<b>採礦</b>		
	<b>石油及天然氣</b>			575,038	Koza Altin Isletmeleri AS	380	0.01
782,154	PTT Exploration & Production PCL NVDR	3,426	0.08		<b>石油及天然氣</b>		
1,878,300	PTT Oil & Retail Business PCL NVDR	1,051	0.03	559,650	Turkiye Petrol Rafinerileri AS	2,710	0.07
5,735,400	PTT PCL NVDR	6,007	0.15		<b>電訊</b>		
784,378	Thai Oil PCL NVDR	1,235	0.03	729,399	Turkcell Iletisim Hizmetleri AS	1,386	0.03
	<b>包裝及容器</b>				<b>紡織</b>		
764,000	SCG Packaging PCL NVDR	806	0.02	725,685	Sasa Polyester Sanayi AS	895	0.02
	<b>房地產投資與服務</b>					25,080	0.62
4,972,200	Asset World Corp PCL NVDR	518	0.01		<b>阿聯酋 (1.25%)</b>		
1,226,900	Central Pattana PCL NVDR	2,516	0.06		<b>銀行</b>		
4,789,784	Land & Houses PCL NVDR	1,144	0.03	1,692,343	Abu Dhabi Commercial Bank PJSC	4,230	0.10
	<b>零售</b>			883,552	Abu Dhabi Islamic Bank PJSC	2,435	0.06
1,153,899	Central Retail Corp PCL NVDR	1,386	0.03	1,660,796	Dubai Islamic Bank PJSC	2,586	0.06
3,365,100	CP ALL PCL NVDR	5,521	0.14	1,075,707	Emirates NBD Bank PJSC	5,067	0.13
1,237,400	CP Axtra PCL NVDR	979	0.02	2,572,685	First Abu Dhabi Bank PJSC	9,779	0.24
3,736,683	Home Product Center PCL NVDR	1,281	0.03		<b>投資服務</b>		
	<b>電訊</b>			2,269,120	Multiply Group PJSC	1,965	0.05
710,100	Advanced Info Service PCL NVDR	4,514	0.11		<b>房地產投資與服務</b>		
607,650	Intouch Holdings PCL NVDR	1,273	0.03	2,188,846	Aldar Properties PJSC	3,188	0.08
5,473,337	True Corp PCL NVDR	810	0.02	3,783,515	Emaar Properties PJSC	8,159	0.20
	<b>運輸</b>				<b>零售</b>		
4,951,900	BTS Group Holdings PCL NVDR	1,052	0.03	1,776,128	Abu Dhabi National Oil Co for Distribution PJSC	1,789	0.04
		70,870	1.74	1,289,682	Americana Restaurants International Plc	1,099	0.03
	<b>土耳其 (0.62%)</b>				<b>電訊</b>		
	<b>航天及國防</b>			1,995,556	Emirates Telecommunications Group Co PJSC	10,671	0.26
785,624	Aselsan Elektronik Sanayi Ve Ticaret AS	1,197	0.03			50,968	1.25
	<b>航空</b>						
27,529	Pegasus Hava Tasimaciligi AS	605	0.02				
326,965	Turk Hava Yollari AO	2,531	0.06				

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK) (續)

iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist) 投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

合約數目/ 持量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比	合約數目/ 持量	公平價值 千美元	資產淨值 百分比					
<b>英國 (0.11%)</b>			<b>金融衍生工具 (0.02%)</b>							
<b>採礦</b>			<b>期貨合約 (0.02%)</b>							
242,395	Anglogold Ashanti Plc	4,684	0.11	18,116	二零二四年三月的 MSCI 新興市場指數期貨	697	0.02			
		4,684	0.11		期貨合約未變現收益總額	697	0.02			
<b>美國 (0.35%)</b>			<b>金融衍生工具總額</b>			697	0.02			
<b>採礦</b>			<b>投資價值總額</b>			4,056,717	99.53			
49,180	Southern Copper Corp	4,233	0.10	<b>現金等價物 (0.29%)</b>						
<b>零售</b>			現金			11,630	0.29			
235,900	Yum China Holdings Inc	10,009	0.25	其他資產淨值			7,610	0.18		
		14,242	0.35	<b>可贖回股東應佔的資產淨值</b>			4,075,957	100.00		
<b>股本總額</b>			3,926,876	96.34						
<b>交易所買賣基金 (3.17%)</b>										
<b>德國 (2.17%)</b>										
2,066,162	iShares MSCI Brazil UCITS ETF (DE) <sup>†</sup>	88,551	2.17							
		88,551	2.17							
<b>愛爾蘭 (1.00%)</b>										
6,378,483	iShares MSCI Saudi Arabia Capped UCITS ETF <sup>†</sup>	40,588	1.00							
		40,588	1.00							
<b>交易所買賣基金總額</b>			129,139	3.17						
<b>供股權 (0.00%)</b>										
<b>巴西 (0.00%)</b>										
1,135	Localiza Rent a Car SA	5	0.00							
		5	0.00							
<b>中國 (0.00%)</b>										
26,707	康美藥業股份有限公司	-	0.00							
		-	0.00							
<b>供股權總額</b>			5	0.00						

<sup>-</sup> 對關聯方的投資。

<sup>†</sup> 未獲香港證監會的證券及期貨條例第 104 條認可，亦非供香港居民直接投資。

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具的所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.00%
最高總風險	0.86%
平均總風險	0.05%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.00%
最高淨風險	0.86%
平均淨風險	0.05%



# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 資產淨值 百分比	二零二二年 資產淨值 百分比
按公平價值透過損益記賬的金融資產		
交易所買賣基金		
iShares MSCI EM UCITS ETF USD (Dist)	99.65	99.57
	99.65	99.57
期貨		
MSCI 新興市場指數期貨	-	(0.00)
	-	(0.00)
投資總額	99.65	99.57
其他資產淨值	0.35	0.43
基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值	100.00	100.00

# iShares 安碩 MSCI 新興市場 ETF (HK)

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 美元	成分基金交易 資產淨值 美元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	70.62	14,124,205
二零二二年十二月三十一日	55.08	13,770,153
二零二三年十二月三十一日	58.66	13,492,742

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 美元	最低每單位 資產淨值 美元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零二一年十二月三十一日 (自成立以來)	83.36	60.28
二零二二年十二月三十一日	72.95	49.42
二零二三年十二月三十一日	61.59	53.47

# iShares 安碩恒生科技 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 港元	資產淨值 百分比
<b>投資 (99.83%)</b>		
<b>上市股本 (99.83%)</b>		
<b>中國 (98.63%)</b>		
11,133,678	阿里巴巴集團控股有限公司	841,706,057 8.64
27,543,012	阿里巴巴健康信息技術有限公司	116,782,371 1.20
3,598,317	百度集團股份有限公司—A類	417,764,604 4.29
1,373,382	哔哩哔哩股份有限公司—Z類	128,548,555 1.32
4,012,725	比亞迪電子(國際)有限公司	146,865,735 1.51
2,343,143	閱文集團	68,068,304 0.70
2,581,028	東方甄選控股有限公司	71,752,578 0.74
1,940,142	萬國數據股份有限公司—A類	17,577,687 0.18
12,362,762	海爾智家股份有限公司—H股	272,598,902 2.80
3,328,838	華虹半導體有限公司	62,848,461 0.64
5,663,605	京東健康股份有限公司	221,446,956 2.27
7,643,486	京東集團股份有限公司—A類	859,892,175 8.82
14,150,298	金蝶國際軟件集團有限公司	161,030,391 1.65
14,703,132	快手科技有限公司	778,530,839 7.99
40,110,817	聯想集團有限公司	438,010,122 4.50
5,242,504	理想汽車公司—A類	771,172,338 7.91
8,036,698	美團—B類	658,205,566 6.76
3,515,989	網易公司	494,348,053 5.07
524,837	蔚來汽車—A類	38,628,003 0.40
3,130,955	平安健康醫療科技有限公司	55,605,761 0.57
21,270,123	中芯國際集成電路製造有限公司—H股	422,424,643 4.34
102,175,113	商湯集團股份有限公司—B類	118,523,131 1.22
3,627,627	舜宇光學科技(集團)有限公司	257,017,373 2.64
2,590,055	騰訊控股有限公司	760,440,148 7.80
695,626	攜程集團有限公司	193,105,778 1.98
24,752	微博公司—A類	2,118,771 0.02
53,336,913	小米科技—B類	832,055,843 8.54
5,731,758	小鵬汽車—A類	324,990,679 3.34
4,334,548	眾安在線財產保險股份有限公司—H股	77,328,336 0.79
		<u>9,609,388,160 98.63</u>
<b>香港 (1.20%)</b>		
4,863,529	金山軟件有限公司	117,211,049 1.20
		<u>117,211,049 1.20</u>
<b>上市股本總額</b>		
		<u>9,726,599,209 99.83</u>
<b>期貨 (0.00%)</b>		
<b>香港 (0.00%)</b>		
79	二零二四年一月的恒生科技指數期貨	201,450 0.00
		<u>201,450 0.00</u>
<b>期貨總額</b>		
		<u>201,450 0.00</u>
<b>投資總額</b>		
		<u>9,726,800,659 99.83</u>
<b>其他資產淨值</b>		
		<u>16,894,380 0.17</u>
<b>基金單位持有人於二零二三年十二月三十一日應佔的資產淨值</b>		
		<u>9,743,695,039 100.00</u>
<b>投資總額 (按成本)</b>		
		<u>12,731,904,560</u>

# iShares 安碩恒生科技 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日金融衍生工具的詳情 (未經審核)

於二零二三年十二月三十一日成分基金持有的金融衍生工具概述如下：

期貨 描述	相關資產	交易對手	公平價值 港元
金融資產 二零二四年一月的恒生科技指數期貨	恒生科技指數	HSBC Bank Plc	201,450

# iShares 安碩恒生科技 ETF

## 有關截至二零二三年十二月三十一日止年度金融衍生工具所產生的風險資訊 (未經審核)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於任何目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均總風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低總風險	0.03%
最高總風險	0.56%
平均總風險	0.26%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，出於投資目的使用金融衍生工具產生的最低、最高和平均淨風險，佔成分基金的總資產淨值比例如下所示：

	二零二三年 資產淨值 百分比
最低淨風險	0.03%
最高淨風險	0.56%
平均淨風險	0.26%

# iShares 安碩恒生科技 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
上市股本		
通訊服務	28.39	31.40
非必需消費品	41.39	39.60
必需消費品/主要消費品	4.04	-
金融	0.79	1.12
資訊科技	25.22	27.83
	99.83	99.95
<b>期貨</b>		
恒生科技指數期貨	0.00	0.00
	0.00	0.00
<b>投資總額</b>	99.83	99.95
<b>其他資產淨值</b>	0.17	0.05
<b>基金單位持有人應佔的資產淨值</b>	100.00	100.00

# iShares 安碩恒生科技 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 港元	成分基金交易 資產淨值 港元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	11.84	9,912,051,972
二零二二年十二月三十一日	8.63	11,371,535,445
二零二三年十二月三十一日	7.89	9,743,694,698

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 港元	最低每單位 資產淨值 港元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零二一年十二月三十一日 (自成立以來)	22.84	11.43
二零二二年十二月三十一日	12.32	5.87
二零二三年十二月三十一日	10.06	7.44



# iShares 安碩中國政府債券ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量		公平價值 人民幣	資產淨值 百分比
<b>投資(99.93%)</b>			
<b>掛牌債務證券 (99.93%)</b>			
<b>中國 (99.93%)</b>			
76,800,000	China (Govt of) (Ser 2216) (Reg) 2.5% 25/07/2027	77,975,775	2.13
300,300,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 1.99% 09/04/2025	303,865,749	8.31
70,400,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.18% 25/08/2025	70,920,800	1.94
158,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.24% 25/05/2025	160,247,090	4.38
116,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.28% 25/11/2025	116,384,599	3.18
317,200,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.37% 20/01/2027	324,672,967	8.87
123,200,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.44% 15/10/2027	124,057,267	3.39
491,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.48% 15/04/2027	501,436,090	13.71
89,200,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.6% 01/09/2032	89,983,456	2.46
59,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.62% 25/09/2029	59,803,077	1.63
27,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.67% 25/05/2033	27,254,305	0.74
538,800,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.68% 21/05/2030	545,117,933	14.90
44,300,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.69% 12/08/2026	45,199,671	1.24
35,300,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.69% 15/08/2032	35,906,729	0.98
90,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.75% 15/06/2029	92,599,524	2.53
175,600,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.75% 17/02/2032	179,552,621	4.91
120,900,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.8% 15/11/2032	123,319,841	3.37
165,700,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.8% 24/03/2029	171,948,096	4.70
102,600,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.85% 04/06/2027	105,910,191	2.89
76,200,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 2.89% 18/11/2031	78,205,751	2.14
600,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 3.12% 25/10/2052	631,171	0.02
33,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 3.32% 15/04/2052	35,849,676	0.98
105,400,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 3.39% 16/03/2050	115,634,696	3.16
22,000,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 3.53% 18/10/2051	24,788,929	0.68
13,100,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 3.72% 12/04/2051	15,211,328	0.42
194,900,000	China (Govt of) (Ser Inbk) (Reg) 3.81% 14/09/2050	229,585,653	6.27
	<b>投資總額</b>	<b>3,656,062,985</b>	<b>99.93</b>
	<b>其他資產淨值</b>	<b>2,679,663</b>	<b>0.07</b>
	<b>基金單位持有人於二零二三年 十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	<b>3,658,742,648</b>	<b>100.00</b>
	<b>投資總額 (按成本)</b>	<b>3,542,167,328</b>	

# iShares 安碩中國政府債券ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止期間

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
按公平價值透過損益記賬的金融資產 掛牌債務證券 中國	99.93	99.92
投資總額	99.93	99.92
其他資產淨值	0.07	0.08
基金單位持有人應佔的資產淨值	100.00	100.00

# iShares 安碩中國政府債券ETF

表現紀錄 (未經審核)

## 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 人民幣	成分基金交易 資產淨值 人民幣
截至下列日期財務期間結束時		
二零二二年十二月三十一日	51.06	3,374,105,012
二零二三年十二月三十一日	51.92	3,658,734,862

## 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 人民幣	最低每單位 資產淨值 人民幣
截至下列日期止財務期間		
二零二二年十二月三十一日 (自成立以來)	51.97	50.07
二零二三年十二月三十一日	52.29	50.94

# iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF

投資組合 (未經審核) 於二零二三年十二月三十一日

持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比	持股量	公平價值 人民幣	資產淨值 百分比
<b>投資(99.92%)</b>			<b>掛牌債務證券(99.92%)續</b>		
<b>掛牌債務證券(99.92%)</b>			<b>中國(99.92%)續</b>		
			2,000,000	Export-Import Bank China (Ser 2303) (Reg) 2.64% 14/04/2026	2,050,287 1.04
4,500,000	Agricul Dev Bank China (Reg) 2.12% 13/10/2024	4,517,225 2.28	800,000	Export-Import Bank China Ser 1610 3.18% 05/09/2026	824,148 0.42
9,200,000	Agricul Dev Bank China (Ser 1505) (Reg) 3.97% 27/02/2025	9,680,984 4.89		<b>投資總額</b>	197,668,804 99.92
8,200,000	Agricul Dev Bank China (Ser 1605) (Reg) 3.33% 06/01/2026	8,634,119 4.36		<b>其他資產淨值</b>	161,067 0.08
3,400,000	Agricul Dev Bank China (Ser 1811) (Reg) 4% 12/11/2025	3,520,156 1.78		<b>基金單位持有人於二零二三年 十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	197,829,871 100.00
4,400,000	Agricul Dev Bank China (Ser 1904) (Reg) 3.51% 03/04/2024	4,529,813 2.29		<b>投資總額 (按成本)</b>	192,659,969
700,000	Agricul Dev Bank China (Ser 1908) (Reg) 3.63% 19/07/2026	733,236 0.37			
14,100,000	Agricul Dev Bank China (Ser 2103) (Reg) 3.35% 24/03/2026	14,773,812 7.47			
3,600,000	Agricul Dev Bank China (Ser 2108) (Reg) 2.99% 11/08/2026	3,694,610 1.87			
6,300,000	Agricul Dev Bank China (Ser 2206) (Reg) 2.46% 27/07/2025	6,378,864 3.22			
3,200,000	Agricul Dev Bank China (Ser 2304) (Reg) 2.72% 16/03/2026	3,293,808 1.66			
5,600,000	Agricul Dev Bank China Ser 1801 4.98% 12/01/2025	6,023,691 3.05			
5,200,000	China Development Bank (Reg) Ser 1518 3.74% 10/09/2025	5,381,232 2.72			
1,500,000	China Development Bank (Ser 1814) (Reg) 4.15% 26/10/2025	1,559,638 0.79			
7,100,000	China Development Bank (Ser 1904) (Reg) 3.68% 26/02/2026	7,522,923 3.80			
7,000,000	China Development Bank (Ser 1908) (Reg) 3.42% 02/07/2024	7,162,420 3.62			
15,200,000	China Development Bank Ser 1505 (Reg) 3.81% 05/02/2025	15,973,974 8.08			
13,500,000	China Development Bank Ser 1510 (Reg) 4.21% 13/04/2025	14,229,840 7.19			
13,700,000	China Development Bank Ser 1610 3.18% 05/04/2026	14,277,875 7.22			
13,400,000	China Development Bank Ser 1613 3.05% 25/08/2026	13,785,768 6.97			
9,900,000	China Development Bank Ser 1806 (Reg) 4.73% 02/04/2025	10,553,814 5.33			
1,300,000	Export-Import Bank China (Ser 1508) (Reg) 4.29% 07/04/2025	1,371,869 0.69			
2,500,000	Export-Import Bank China (Ser 1514) (Reg) 3.87% 14/09/2025	2,591,952 1.31			
5,300,000	Export-Import Bank China (Ser 1603) (Reg) 3.33% 22/02/2026	5,557,365 2.81			
4,500,000	Export-Import Bank China (Ser 2005) (Reg) 2.93% 02/03/2025	4,642,807 2.35			
6,300,000	Export-Import Bank China (Ser 2015) (Reg) 3.43% 23/10/2025	6,465,838 3.27			
5,400,000	Export-Import Bank China (Ser 2105) (Reg) 3.22% 14/05/2026	5,615,411 2.84			
4,600,000	Export-Import Bank China (Ser 2113) (Reg) 2.76% 05/11/2024	4,641,382 2.35			
3,600,000	Export-Import Bank China (Ser 2203) (Reg) 2.57% 10/06/2025	3,664,398 1.85			
4,000,000	Export-Import Bank China (Ser 2232) (Reg) 2.44% 05/12/2024	4,015,545 2.03			

# iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年十二月三十一日止期間

	資產淨值 百分比 二零二三年	資產淨值 百分比 二零二二年
按公平價值透過損益記賬的金融資產 掛牌債務證券 中國	99.92	99.89
投資總額	99.92	99.89
其他資產淨值	0.08	0.11
基金單位持有人應佔的資產淨值	100.00	100.00

# iShares 安碩短期中國政策性銀行債券 ETF

表現紀錄 (未經審核)

## 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 人民幣	成分基金交易 資產淨值 人民幣
截至下列日期財務期間結束時		
二零二二年十二月三十一日	50.28	209,422,477
二零二三年十二月三十一日	50.42	197,830,149

## 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 人民幣	最低每單位 資產淨值 人民幣
截至下列日期止財務期間		
二零二二年十二月三十一日 (自成立以來)	51.16	50.01
二零二三年十二月三十一日	51.00	50.22

# iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF

投資組合變動報表 (未經審核) 截至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日) 止期間

	資產淨值百分比 二零二三年 三月二十二日 (從香港聯交所 除牌之日)	資產淨值百分比 二零二二年 十二月三十一日
<b>按公平價值透過損益記賬的金融資產</b>		
<b>上市股本</b>		
開曼群島	-	0.26
中國	-	40.60
香港	-	0.36
印尼	-	2.44
馬來西亞	-	1.99
菲律賓	-	0.94
新加坡	-	0.08
南韓	-	14.38
台灣	-	17.33
泰國	-	2.82
美國	-	0.04
	-	81.24
<b>交易所買賣基金</b>		
愛爾蘭	-	18.47
	-	18.47
<b>非上市供股權</b>		
南韓	-	0.00
	-	0.00
<b>非上市信託權益的供股權</b>		
中國	-	0.00
	-	0.00
<b>投資總額</b>	-	99.71
<b>其他資產淨值</b>	-	0.29
<b>基金單位持有人於十二月三十一日應佔的資產淨值</b>	-	100.00



# iShares 安碩 MSCI 亞洲新興市場 ETF

## 表現紀錄 (未經審核)

### 資產淨值

	每單位交易 資產淨值 港元	成分基金交易 資產淨值 港元
<b>截至下列日期財務期間結束時</b>		
二零二一年十二月三十一日	64.11	141,040,162
二零二二年十二月三十一日	49.73	79,574,614
由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日)	不適用	不適用

### 最高及最低每單位資產淨值

	最高每單位 資產淨值 港元	最低每單位 資產淨值 港元
<b>截至下列日期止財務期間</b>		
二零一四年十二月三十一日	48.00	39.33
二零一五年十二月三十一日	50.31	36.60
二零一六年十二月三十一日	44.18	33.70
二零一七年十二月三十一日	57.77	40.02
二零一八年十二月三十一日	61.74	45.84
二零一九年十二月三十一日	55.35	45.69
二零二零年十二月三十一日	68.81	39.98
二零二一年十二月三十一日	78.59	61.81
二零二二年十二月三十一日	65.78	42.96
由二零二三年一月一日至二零二三年三月二十二日 (從香港聯交所除牌之日)	55.31	50.18

# iShares 安碩亞洲信託基金

## 管理及行政

### 管理人董事

Aarti Angara (於二零二四年二月二日獲委任)  
Belinda Mary Boa (於二零二四年二月二日辭任)  
Hiroyuki Shimizu (於二零二四年二月二日獲委任)  
James Alexander Robertson Raby  
Rachel Lord (於二零二四年二月二日辭任)  
Sarah Ariel Rombom (於二零二四年二月二日辭任)  
陳蕙蘭

### 信託人

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司  
香港  
中環皇后大道中1號

### 託管人(不包括中國A50 ETF及滬深300 ETF)

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司  
香港  
中環皇后大道中1號

### QFII/RQFII 保管人(中國A50 ETF)

滙豐銀行(中國)有限公司  
中國上海  
浦東區世紀大道8號  
上海國際金融中心滙豐銀行大廈33樓  
郵編200120

及

花旗銀行(中國)有限公司  
中國上海  
陸家嘴金融貿易區  
花園石橋路33號  
花旗集團大廈  
郵編200120

### RQFII 保管人(滬深300 ETF)

滙豐銀行(中國)有限公司  
中國上海  
浦東區世紀大道8號  
上海國際金融中心滙豐銀行大廈33樓  
郵編200120

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
中環  
太子大廈22樓

### RQFII 牌照持有人(滬深300 ETF)

BlackRock (Singapore) Limited  
#18-01, Twenty Anson  
20 Anson Road,  
Singapore 079912

### 服務代理人

香港證券兌換代理服務有限公司  
香港  
中環  
康樂廣場8號  
交易廣場2期8樓

### 管理人

貝萊德資產管理北亞有限公司  
香港  
中環  
花園道3號  
冠君大廈16樓

### 分管理人

Blackrock (Singapore) Limited  
#18-01, Twenty Anson  
20 Anson Road  
Singapore 079912

及

Blackrock Investment Management (UK) Limited  
12 Throgmorton Avenue  
London EC2N 2DL  
United Kingdom

及

Blackrock Japan Co., Ltd.  
1-8-3 Marunouchi  
Chiyoda-Ku  
Tokyo 100-8217  
Japan

### 過戶處

滙豐機構信託服務(亞洲)有限公司  
香港  
中環皇后大道中1號

### 託管人(僅就中國A50 ETF及滬深300 ETF而言)

香港上海滙豐銀行有限公司  
香港  
中環皇后大道中1號

### QFII/RQFII 牌照持有人(中國A50 ETF)

貝萊德資產管理北亞有限公司  
香港  
中環  
花園道3號  
冠君大廈16樓

及

BlackRock (Singapore) Limited  
#18-01, Twenty Anson  
20 Anson Road,  
Singapore 079912