

**博时—安本标准精选
新兴市场债券基金**
博时投资基金的子基金

年度报告

截至二零二一年十二月三十一日

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

年报

截至2021年12月31日止年度

目录	页
基金管理及行政	1
管理人致份额持有人报告	2
受托人致份额持有人报告	3
独立审计报告	4 – 6
财务状况表	7
全面收入表	8
份额持有人应占资产净值变动表	9
现金流量表	10
财务报表附注	11 – 34
投资组合 (未经审计)	35 – 39
投资组合变动 (未经审计)	40 – 52
衍生金融工具产生的风险信息 (未经审计)	53 – 54
表现摘要 (未经审计)	55

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
（博时投资基金的子基金）

基金管理及行政

管理人

博时基金（国际）有限公司
香港
中环
康乐广场1号
怡和大厦4109室

副管理人

安本标准投资（香港）有限公司
香港
皇后大道中31号
陆海通大厦30层

受托人及注册处

汇丰机构信托服务（亚洲）有限公司
香港
皇后大道中1号

中国托管人

香港上海汇丰银行有限公司
香港
皇后大道中1号

中国托管人的受委人

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

注册会计师

罗兵咸永道会计师事务所
香港
中环
太子大厦22层

法律顾问

西盟斯律师事务所
香港
英皇道979号
太古坊一座30层

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

经理人致单位持有人报告

2021年，在市场对经济复苏和美联储收紧货币政策的预期下，美元利率整体上行，收益率曲线在第一季度走峭，随后保持趋平态势，直到年末回落至持平。全球信贷息差保持相对稳定，而股票和大宗商品价格录得实质升幅。中国信贷市场方面，受政策紧缩、基本面恶化等多个因素影响，中国高收益房地产债券出现前所未见的抛售潮，被视为该市场这年最重大的事件。

尽管我们在较早阶段已减低基金所承受的风险敞口，但基金仍受到中国高收益房地产板块表现的负面影响。然而，我们维持较短年期持仓，为基金表现带来一定支持。

博时基金（国际）有限公司
2022年4月27日

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

受托人致单位持有人报告

我们谨此确认, 我们认为基金管理人已于截至 2021 年 12 月 31 日止年度在所有重大方面根据日期为 2012 年 1 月 5 日的信托契约的条文 (经修订) 管理基金。

汇丰机构信托服务 (亚洲) 有限公司
2022 年 4 月 27 日

独立审计报告
致博时一安本标准精选新兴市场债券基金份额持有人
（博时投资子基金的子基金）

独立审计报告

财务报表审计报告

意见

已审计部分

第 7 至 34 页所载博时一安本标准精选新兴市场债券基金（“基金”）（博时投资基金的子基金）的财务报表，包括：

- 2021年12月31日的财务状况表；
- 截至当时的年度全面收入表；
- 份额持有人截至当时的年度应占资产净值变动表；
- 截至当时的年度现金流量表；及
- 财务报表附注，其中包括主要会计准则及规定及其他解释资料。

我们的意见

我们认为，财务报表已根据国际财务报告准则（“国际财务报告准则”）真实、公允地反映了基金于 2021 年 12 月 31 日的财务状况及于截至该日止年度的财务交易与现金流量。

意见基准

我们已根据国际审计准则（“国际审计准则”）进行审计。本行按上述准则而履行的责任进一步详述于本报告注册会计师审计财务报表的责任部分。

我们认为，我们所获得的审计凭证能充份及适当地为我们的意见提供依据。

独立性

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

其他资料

基金受托人及管理人（“管理层”）对其他资料负责。除有关财务报表及审计报告外，其他资料包含全部本年度报告所载资料。

我们对财务报表的意见并无涵盖其他资料，而我们不会对其他资料发表任何形式的审查结论。

就我们的审计财务报表而言，我们的责任是阅读其他资料，从而考虑其他资料是否与财务报表或我们在审计过程中获悉的资料存在重大不符，或似乎存在重大错报。

如果我们基于已进行的工作认为其他资料出现重大错报，我们须报告有关事实。我们并无该方面事项须报告。

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

管理层就财务报表须承担的责任

基金管理层须负责根据国际财务报告准则编制有关财务报表，使有关财务报表作出真实而公平的反映及落实其认为编制财务报表所必要的内部控制，以使有关财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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

此外，基金管理层须确保财务报表已根据日期为2012年1月5日的信托契约（经修订）（“信托契约”）及香港证券及期货事务监察委员会颁布的单位信托及互惠基金守则（“证监会守则”）附录E所列的相关披露条文妥为编制。

注册会计师审计财务报表的责任

我们的目标是合理确定这些财务报表整体而言不会存在由于舞弊或错误而导致的重大错报，并出具包含我们意见的审计报告。我们仅向全体股东报告，不作其他用途。我们概不就本报告的内容对任何其他人士承担或负上任何责任。合理确定是高水平的保证，但并不能保证根据国际审计准则进行的审计工作在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误产生，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。此外，我们还须评估基金的财务报表是否已在所有重大方面根据信托契约及证监会守则附录E的相关披露条文妥善编制。

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

- 识别及评估由于舞弊或错误而导致财务报表存在重大错报的风险、设计及实施审计程序以应对这些风险，以及获取充足和适当的审计凭证，作为我们的审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串谋、伪造、蓄意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上的情况，因此未能发现因舞弊而导致的重大错报的风险远高于未能发现因错误而导致的重大错报的风险。
- 了解与审计相关的内部控制，以设计适当的审计程序，但目的并非对基金内部控制的有效性发表意见。
- 评估管理层所采用会计政策的恰当性及作出会计估计和相关披露的合理性。
- 对管理层采用持续经营会计基础的恰当性得出结论，并根据所获取的审计凭证，确定是否存在与事项或情况有关的重大不确定性，从而可能导致对基金的持续经营能力产生重大疑虑。如果我们认为存在重大不确定性，则有必要在审计报告中提请注意财务报表中的相关披露。如果有关披露不充分，则应当发表非无保留意见。我们的结论是基于截止审计报告日止所取得的审计凭证。然而，未来事项或情况可能导致基金不能持续经营。
- 评估财务报表的总体列报方式、结构及内容，包括披露资料，以及财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层会就（其中包括）审计的计划范围、时间安排及重大审计发现沟通，这些发现包括我们在审计过程中识别的内部控制的任何重大缺失。

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

根据信托契约及证监会守则附录 E 的相关披露条文要求的事项报告

我们认为，财务报表在所有重大方面已根据信托契约及证监会守则附录 E 的相关披露条文妥善编制。

罗兵咸永道会计师事务所
执业会计师

香港，2022年4月27日

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务状况表
于 2021 年 12 月 31 日

	附注	2021 年 美元	2020 年 美元
资产			
流动资产			
投资	5(b), 8(c)	32,364,133	130,268,600
衍生金融工具	5(b), 9	-	590,588
应收申购款		300	515
应收利息		474,068	1,890,091
其他应收款项		954	12
杠杆交易保证金	10	1,749,452	4,337,344
现金及现金等值项目	5(d), 8(c)	5,678,847	3,519,549
总资产		40,267,754	140,606,699
负债			
流动负债			
应付销售服务费		600,000	-
其他应付款项	8(a), (b), (f)	64,289	142,884
负债 (不包括份额持有人应占资产净值)		664,289	142,884
 份额持有人应占资产净值	 4	 39,603,465	 140,463,815

代表
汇丰机构信托服务(亚洲)有限公司
受托人

代表
博时基金(国际)有限公司
管理人

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

全面收入表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	附注	2021 年 美元	2020 年 美元
收入			
银行存款利息	8(c)	3,162	6,518
投资的利息		3,631,334	6,558,995
其他收入		-	13,800
投资的亏损净额	6	(5,088,971)	(1,818,057)
汇兑收益／(亏损) 净额		111,138	(42,366)
投资(亏损)／收入总额		(1,343,337)	4,718,890
开支			
管理费	8(a)	505,464	906,832
受托人费	8(b)	103,452	140,295
审计费		38,515	19,417
安全托管费	8(f)	14,547	25,417
法律及专业服务费		9,086	6,828
其他开支	8(f)	85,124	80,955
经营开支总额		756,188	1,179,744
税前经营(亏损)／收益		(2,099,525)	3,539,146
税项开支	7	(198)	(43)
经营所得份额持有人应占资产净值(减少)／增加		(2,099,723)	3,539,103

第 11 至 34 页的附注属于此财务报表一部分。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

单位持有人应占资产净值变动表
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	附注	2021 年 美元	2020 年 美元
于年初份额持有人应占资产净值		140,463,815	98,677,172
发行份额	4	32,793,971	94,205,586
赎回份额	4	(131,554,598)	(55,958,046)
份额交易的(减少)/增加净额		(98,760,627)	38,247,540
经营所得份额持有人应占资产净值(减少)/增加		(2,099,723)	3,539,103
于年末份额持有人应占资产净值		39,603,465	140,463,815
		份额	份额
A 类美元份额			
年初已发行份额		5,737	24,133
发行份额		8,937	5,484
赎回份额		(7,374)	(23,880)
年末已发行份额		7,300	5,737
I 类美元份额			
年初已发行份额		7,757,760	8,209,893
发行份额		-	2,773,174
赎回份额		(6,979,485)	(3,225,307)
年末已发行份额		778,275	7,757,760
A 类人民币元份额			
年初已发行份额		467,070	-
发行份额		523	2,933,297
赎回份额		(384,197)	(2,466,227)
年末已发行份额		83,396	467,070
I 类人民币元份额			
年初已发行份额		304,883,166	-
发行份额		-	439,354,056
赎回份额		(304,883,166)	(134,470,890)
年末已发行份额		-	304,883,166
S 类美元份额			
年初已发行份额		-	-
发行份额		3,263,844	-
赎回份额		-	-
年末已发行份额		3,263,844	-

第 11 至 34 页的附注属于此财务报表一部分。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资基金的子基金)

现金流量表

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	2021 年 美元	2020 年 美元
来自经营活动的现金流		
经营所得份额持有人应占资产净值 (减少) / 增加	(2,099,723)	3,539,103
就以下作出调整:		
投资的利息	(3,631,334)	(6,558,995)
银行存款利息	(3,162)	(6,518)
税项开支	198	43
未计经营资金变动前的经营亏损	(5,734,021)	(3,026,367)
投资减少 / (增加) 净额	97,904,467	(39,070,434)
衍生金融工具减少 / (增加) 净额	590,588	(590,588)
应付销售服务费增加 / (减少) 净额	600,000	(631,593)
其他应收款项 (增加) / 减少净额	(942)	631,581
杠杆交易保证金减少 / (增加) 净额	2,587,892	(4,337,344)
其他应付款项 (减少) / 增加净额	(78,595)	52,073
经营产生 / (所用) 的现金	95,869,389	(46,972,672)
已收投资利息	5,047,357	6,085,327
已收银行存款利息	3,162	6,577
已付税项	(198)	(43)
经营活动产生 / (所用) 的现金净额	100,919,710	(40,880,811)
来自融资活动的现金流		
发行份额的所得款项	32,794,186	94,205,071
赎回份额的付款	(131,554,598)	(55,958,046)
融资活动 (所用) / 产生的现金净额	(98,760,412)	38,247,025
现金及现金等值项目增加 / (减少) 净额	2,159,298	(2,633,786)
于年初的现金及现金等值项目	3,519,549	6,153,335
于年末的现金及现金等值项目	5,678,847	3,519,549
现金及现金等值项目结余分析		
银行现金	5,678,847	3,519,549

第 11 至 34 页的附注属于此财务报表一部分。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

1. 基金

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

博时—安本标准精选新兴市场债券基金(“基金”)为信托子基金。基金开始运作日期为 2016 年 5 月 9 日。于 2021 年 12 月 31 日,信托基金另有三项子基金,即博时人民币债券基金、博时环球收益机会基金及博时大中华债券基金。信托基金及各子基金均获香港证券及期货事务监察委员会根据香港证券及期货条例第 104 条认可。

基金的投资目标为通过主要投资于环球新兴市场债券及新兴市场货币,达致收入及资本升值。

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

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

2. 重要会计准则及规定

编制财务报表时采用的主要会计准则及规定已在下文叙述。如无另行说明,所有报表所含各年度均采纳这些准则及规定。

(a) 编制基准

基金的财务报表已根据国际会计准则委员会(“国际会计准则委员会”)颁布的国际财务报告准则(“国际财务报告准则”)编制。财务报表按历史成本惯例编制,并就持有的按公允价值计入损益的金融资产和金融负债的重估作出修订。

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

2. 重要会计准则及规定 (续)

(a) 编制基准 (续)

于 2021 年 1 月 1 日生效的准则及对现有准则的修订

并无自 2021 年 1 月 1 日开始的年度期间生效且对基金财务报表产生重大影响的准则、对准则的修订或诠释, 但下列事项除外:

- (i) 利率基准改革—第二阶段—国际财务报告准则第 9 号、国际会计准则第 39 号、国际财务报告准则第 7 号、国际财务报告准则第 4 号及国际财务报告准则第 16 号的修订。

于 2021 年 1 月 1 日后生效且并无提早采纳的新订准则、修订及诠释

若干新订准则、对准则的修订及诠释于 2021 年 1 月 1 日后开始的年度期间生效, 但并未于编制该财务报表时提早采纳。这些新订准则、对准则的修订或诠释预期并不会对基金的财务报表造成重大影响。

(b) 按公允价值计入损益的金融资产

(i) 分类

基金根据基金管理这些金融资产的业务模式及金融资产的合约现金流量特征, 对其投资进行分类。管理金融资产组合, 并以公允价值基准评估业绩。基金主要关注公允价值信息, 并利用这些信息评估资产表现作出决策。基金的债务证券的合约现金流量只是本金及利息, 但这些证券既不是为收取合约现金流量而持有, 也不是为收取合约现金流量和出售而持有。收取合约现金流量只是为实现基金业务模式目标的附加条件。因此, 所有投资按公允价值计入损益计量。

基金的政策要求管理人以公允价值基准评估有关金融资产及负债的资料和其他有关财务资料。

(ii) 确认、取消确认及计量

定期买卖投资于交易日确认, 交易日即基金承诺买卖投资的日期。按公允价值计入损益的金融资产及金融负债初步按公允价值确认。交易成本于产生时在全面收入表中支销。

当自投资收取现金流量的权利届满或基金已转让拥有权的绝大部分风险及回报, 金融资产会被取消确认。

在初步确认后, 所有按公允价值计入损益的金融资产及金融负债按公允价值计量。因“按公允价值计入损益的金融资产或金融负债”一类的公允价值变动而产生的收益及亏损, 于产生期间在全面收入表中“投资收益/(亏损)净额”列账。

2. 重要会计准则及规定 (续)

(b) 按公允价值计入损益的金融资产 (续)

(iii) 公允价值估计

公允价值是指市场参与者于计量日进行规范化交易时，出售资产所收取价格或转移负债所支付价格。在活跃市场买卖的金融资产和负债（例如公开交易的衍生工具及交易证券）的公允价值根据报告日交易时段结束时所报市价得出。活跃市场为有足够的资产或负债交易次数及数量，以持续提供定价资料的市场。基金使用最后交易市价计量金融资产及金融负债，而最后交易价格在买卖差价内。在最后交易价格不在买卖差价内的情况下，管理层将确定买卖差价内最能代表公允价值的点。

债务证券的公允价值是按报价（包括累计利息）得出。未于活跃市场报价的债务证券的公允价值可由基金使用信誉良好的定价来源（如定价机构）或债券／债券做市商的指示性价格来确定。从定价来源获得的销售机构报价可能属指示性、不可执行或具有约束力。基金将对所用定价来源的数量及质素进行判断及估计。在没有市场数据的情况下，基金可使用自身的模型来评估头寸，这些模型通常基于普遍被认为属行业标准的估值方法及技术。

(iv) 公允价值层级之间的转移

公允价值层级之间的转移视为已于报告年初发生。

(c) 衍生金融工具

衍生工具于订立衍生工具合约之日以公允价值确认，并以公允价值进行后续重新计量。公允价值从活跃市场的市场报价中获得，包括近期市场交易和估值方法，估值方法包括适用的现金流折现模型及期权定价模型等方法。当公允价值为正数时，衍生工具入账列为资产，当公允价值为负数时，则衍生工具入账列为负债。

任何衍生工具其后的公允价值变动立即于全面收入表确认。

(d) 利息收入

所有计息工具的利息收入按时间比例基准以实际利息法在全面收入表内确认。其他收入按应计基准入账。

实际利息法是计算计息资产的摊销成本及按有关期间摊分利息收入的方法。实际利率按金融工具预计年期（或于适当时按较短期间）精确折让估计日后现金收入至金融工具的账面净值的比率。计算实际利率时，基金会就估计现金流量而考虑到金融工具的一切合约条款（例如提早还款选择），而不会计及未来信贷亏损。计算范围包括合约的订约各方所收的一切费用及代价（为实际利率的整体一部分）、交易成本，以及其他所有溢价或折让。

2. 重要会计准则及规定 (续)

(e) 外币折算

(i) 功能及列账货币

基金的财务报表中的项目均以基金经营所在的主要经济环境的货币计量(称之为“功能货币”)。基金的表现以美元(“美元”)计量及向份额持有人列报。管理人认为美元为最忠实代表相关交易、事件及环境的经济影响的货币。财务报表以美元列账,美元即基金的功能和列账货币。

(ii) 交易及结余

以外币为单位的交易均按交易日的现行汇率折算为功能货币。以外币为单位的资产及负债按年度结算日的现行汇率折算为功能货币。

上述折算产生的外币汇兑盈亏,均列入全面收入表内。

与现金及现金等值项目有关的外币汇兑盈亏在全面收入表中的“汇兑亏损净额”内列账。

按公允价值计入损益的金融资产及负债相关的外币汇兑盈亏在全面收入表中的“投资(亏损)/收益净额”内列账。

(f) 开支

开支按应计基准入账。

(g) 可赎回份额

基金发行持有人可选择赎回的可赎回份额。

可赎回份额可于任何交易日交回予基金以换取现金,金额等于按比例分摊的基金资产净值。份额可按日赎回。

如果持有人行使权利赎回基金份额,则可赎回股份按与财务状况表日期应付的可赎回金额相应的摊销成本列账。

基金拥有五类已发行份额:A类美元、I类美元、A类人民币元、I类人民币元及S类美元,这些份额在所有重大方面均享有同等权益,但具有基金的注释备忘录所示的不同条款及条件,包括最低投资额及管理费。由于不同份额类别的特色不尽相同,不满足权益分类标准,因此分类列作金融负债。

基金根据份额持有人的选择,按份额发行或赎回当天每份额资产净值发行及赎回份额。基金的每份额资产净值是将份额持有人应占资产净值除以相应类别已发行份额总数计算。

2. 重要会计准则及规定 (续)

(h) 应收/应付销售服务费

应收/应付销售服务费为于财务状况表日期分别就已出售及已购买的已订约但未结算或交付的投资而应收及应付款项。应收销售服务费结算余额留待用于收益。

该款项初步以公允价值确认，其后按摊销成本计量。于各报告日期，如果信用风险自首次确认已显著增加，基金应按照存续期预期信用亏损计量应收销售服务费的亏损准备。如果于报告日期，信用风险自首次确认并无显著增加，基金应按照 12 个月预期信用亏损计量亏损准备。销售机构出现重大财务困难、面临破产或进行财务重组及欠付付款，均将视为可能需要作出亏损准备的指标。如果信用风险增加至其被视为信用减值，则利息收入将按经调整亏损准备的账面总额计算。任何合约付款逾期超过 30 天，则管理层定义为信用风险显著增加。任何合约付款逾期超过 90 天，则视为信用减值。

(i) 现金及现金等值项目

现金及现金等值项目包括银行现金和原到期日为三个月或以下的银行存款。

(j) 杠杆交易账户

杠杆交易账户指就期货合约持有的杠杆交易保证金。

(k) 税项

基金或产生就投资收入征收的预扣税。该收入就预扣税在全面收入表内按总额基准列账。预扣税是单独记账并列入全面收入表内作为税项。

(l) 向份额持有人作出分配

管理人可在自行决定其认为适当的时候，从基金收入或资本（或部分从收入而部分从资本）中酌情向份额持有人作出现金分配。向份额持有人作出的分配在获管理人批准时予以确认。

(m) 交易成本

交易成本为就收购按公允价值计入损益的金融资产或负债所产生的成本，包括支付给代理、销售机构及交易商的费用及佣金。当产生交易成本时，会即时在损益中确认为开支。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

3. 重要会计估计及判断

管理人作出有关未来事项的估计及假设。根据定义，所得出的会计估计很少与实际结果完全相同。估计是持续进行评估的，并且是根据过往经验及其他因素（包括预期在若干情况下合理出现的未来事件）而作出的。

4. 已发行份额数目及份额持有人应占每份额资产净值

基金的资本以“份额持有人应占资产净值”代表，并于 2021 年及 2020 年 12 月 31 日在财务状况表内分类为金融负债。年内申购及赎回份额在份额持有人应占资产净值变动表内列账。为了实现投资目标，基金竭尽所能根据附注 5 所列账的投资政策及风险管理政策将资本进行投资，同时维持足够的流动性以应付赎回要求。该流动性通过持有高流动性投资而持有。于 2021 年 12 月 31 日，基金拥有五类已发行份额：A 类美元、I 类美元、A 类人民币元、I 类人民币元及 S 类美元（2020 年：四类已发行份额：A 类美元、I 类美元、A 类人民币元及 I 类人民币元）。

	A 类美元 份额	I 类美元 份额	2021 年 A 类人民币元 份额	I 类人民币元 份额	S 类美元 份额
年末已发行份额	7,300	778,275	83,396	-	3,263,844
	A 类美元 份额	I 类美元 份额	2020 年 A 类人民币元 份额	I 类人民币元 份额	S 类美元 份额
年末已发行份额	5,737	7,757,760	467,070	304,883,166	-
			2021 年	2020 年	
每份额资产净值					
- A 类美元份额			10.91 美元	11.61 美元	
- I 类美元份额			11.14 美元	11.82 美元	
- S 类美元份额			9.45 美元	-	
- A 类人民币元份额			人民币 0.96 元	人民币 1.04 元	
- I 类人民币元份额			-	人民币 1.04 元	

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理

(a) 财务风险因素

基金的投资目标为通过主要投资于环球新兴市场债券及新兴市场货币，达致收入及资本升值。基金藉投资于由新兴市场国家政府、半政府实体或企业发行的债券及新兴市场货币，达成投资目标。

基金承受市场价格风险、现金流及公允价值利率风险、信贷及托管风险、流动性风险及货币风险。

基金的风险及基金为管理该风险采用的各项风险管理政策在下文讨论。

(b) 市场价格风险

市场价格风险是指金融工具的价值因市场价格变动而波动的风险，不论该变动是由个别工具的特有因素，还是由影响所有市场工具的因素所引起的。

所有投资均有资本损失的风险。基金的市价风险通过审慎证券选择和投资组合的多元化进行管理。

在报告期末，整体市场风险敞口如下：

	2021 年		2020 年	
	公允价值 美元	成本 美元	公允价值 美元	成本 美元
债券	32,364,133	33,067,850	130,268,600	124,760,043
期货	-	-	590,588	-
	<u>32,364,133</u>	<u>33,067,850</u>	<u>130,859,188</u>	<u>124,760,043</u>

由于基金主要投资债务证券，故有关市场价格风险的敏感性分析于下文附注 5(c)的利率敏感性分析内披露。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(b) 市场价格风险 (续)

市场风险敞口净额

下表列出基金于市场中面临的市场风险敞口净额，其中已包括基金所持有的全部金融资产和负债的相关市场风险。以下市场为发行人的控股公司／总部的主要注册／经营的地区。

债券所在市场	2021 年 美元等值	2020 年 美元等值
安哥拉	375,865	-
亚美尼亚	844,490	1,387,500
阿塞拜疆	-	1,749,421
巴哈马	387,979	1,736,257
巴林	650,926	1,761,198
白俄罗斯	318,924	1,775,432
百慕达	616,500	-
中国	16,357,019	73,806,425
哥伦比亚	-	2,087,676
多米尼加共和国	489,000	1,629,877
厄瓜多尔	-	-
埃及	726,353	2,417,244
萨尔瓦多	-	1,435,590
格鲁吉亚	628,268	983,632
加纳	-	1,968,676
危地马拉	415,727	1,668,761
香港	216,572	1,242,739
印度尼西亚	-	1,752,099
伊拉克	766,044	1,797,011
科特迪瓦	772,831	2,233,862
约旦	890,805	-
肯尼亚	854,894	1,732,212
澳门	-	209,986
马来西亚	-	1,524,375
墨西哥	-	3,120,250
蒙古	569,083	2,401,596
摩洛哥	610,831	1,507,665
尼日尼亚	877,079	2,812,881
阿曼	567,315	-
巴基斯坦	870,863	1,852,969
巴拉圭	-	1,820,640

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(b) 市场价格风险 (续)

市场风险敞口净额 (续)

	2021 年	2020 年
	美元等值	美元等值
债券所在市场 (续)		
塞尔维亚	517,154	1,884,629
乌克兰	859,494	2,382,757
阿拉伯联合酋长国	566,245	2,323,451
美国	898,468	2,953,756
乌兹别克斯坦	715,404	2,308,033
	<u>32,364,133</u>	<u>130,268,600</u>
期货		
香港	-	590,588
	<u>-</u>	<u>590,588</u>

下表为截至 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日在各行业承受的风险净额:

所在行业	于 2021 年 12 月 31 日 占资产净值百分比	于 2020 年 12 月 31 日 占资产净值百分比
银行	3	2
分销 / 批发	3	1
多元化金融服务	5	3
电力	4	2
工程及建设	3	4
健康护理—产品	-	-
健康护理—服务	2	-
家居装修	-	1

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(b) 市场价格风险 (续)

市场风险敞口净额 (续)

所在行业	于 2021 年 12 月 31 日 占资产净值百分比	于 2020 年 12 月 31 日 占资产净值百分比
互联网	-	1
投资公司	7	4
铁/钢铁	2	1
住宿	1	-
金属及采矿	1	-
油/气	3	1
药品	1	2
房地产	10	34
零售	1	2
半导体	2	-
造船	1	1
主权	32	32
电讯	-	1
运输	-	1
运输及物流	1	-
	<u>82</u>	<u>93</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，并无同一发行人投资的总市值超过基金资产净值 10%。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(c) 现金流及公允价值利率风险

利率风险是指金融工具的价值因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险产生于市场利率的现行水平波动对计息资产与负债及未来现金流公允价值造成的影响。基金持有债券，因而使基金承受公允价值利率风险。基金还持有现金及现金等值项目，使基金承受现金流利率风险。

下表总结了基金的利率风险敞口。这包括基金按公允价值计值的金融资产与负债，按合同约定的重新定价日或到期日中的较早者予以分类。

于 2021 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非计息 美元	总计 美元
资产					
投资	4,374,488	14,982,173	13,007,472	-	32,364,133
杠杆交易保证					
金	-	-	-	1,749,452	1,749,452
其他资产	-	-	-	475,322	475,322
现金及现金等					
值项目	5,678,847	-	-	-	5,678,847
	10,053,335	14,982,173	13,007,472	2,224,774	40,267,754
	-----	-----	-----	=====	=====
负债					
应付销售服务					
费	-	-	-	600,000	600,000
其他负债	-	-	-	64,289	64,289
	-	-	-	664,289	664,289
	-----	-----	-----	=====	=====
利息总额敏感					
性缺口	10,053,335	14,982,173	13,007,472		
	=====	=====	=====		

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(c) 现金流及公允价值利率风险 (续)

于 2020 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	非计息 美元	总计 美元
资产					
投资	4,821,457	74,244,854	51,202,289	-	130,268,600
衍生金融工具	-	-	-	590,588	590,588
杠杆交易保证					
金	-	-	-	4,337,344	4,337,344
其他资产	-	-	-	1,890,618	1,890,618
现金及现金等					
值项目	3,519,549	-	-	-	3,519,549
	<u>8,341,006</u>	<u>74,244,854</u>	<u>51,202,289</u>	<u>6,818,550</u>	<u>140,606,699</u>
	-----	-----	-----	=====	=====
负债					
其他负债	-	-	-	142,884	142,884
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,884</u>	<u>142,884</u>
	-----	-----	-----	=====	=====
利息总额敏感					
性缺口	<u>8,341,006</u>	<u>74,244,854</u>	<u>51,202,289</u>		

基金在债务工具方面的大部分利率风险为以美元计值。利率风险敞口按权重经修订年期表示。管理人通过按年期量化市场风险敞口，监控利率风险。贝塔调整权重修订年期为经修订年期乘以资产净值分配和敏感性因子。基金的加权平均经修订年期为 3.2942 年（2020 年：3.6005 年）。

于 2021 年 12 月 31 日，如果利率下降/上升 25 个基点（2020 年：25 个基点），而所有其他变数维持不变，年内份额持有人应占资产净值将增加/减少约 0.27 百万美元（2020 年：1.2 百万美元），主要由于债务证券市值上升/下降引起。

(d) 信贷及托管风险

基金承受的信贷风险为发行人或交易对手在款项到期时不能或不愿意足额支付欠款的风险。

基金可能面临的信贷风险集中的金融资产主要包括银行存款，以及由托管人持有的资产。

基金可能面临的信贷风险集中的金融资产主要包括现金及现金等值项目，以及由托管人及其代表持有的资产。下表总结了于 2021 年及 2020 年 12 月 31 日就基金的交易对手的风险净额和其信贷评级：

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(d) 信贷及托管风险 (续)

于 2021 年 12 月 31 日

	美元	信贷 评级	信贷评级 的来源
<u>投资</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	32,364,133	AA-	标准普尔
<u>现金及现金等值项目</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	4,617,413	AA-	标准普尔
汇丰银行 (中国) 有限公司 (“汇丰中国”)	1,061,434	A+	标准普尔
<u>销售机构</u>			
建银国际证券有限公司	1,749,352	BBB+	标准普尔
中信期货国际有限公司	100	BBB+	标准普尔

于 2020 年 12 月 31 日

	美元	信贷 评级	信贷评级 的来源
<u>投资</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	130,268,600	AA-	标准普尔
<u>现金及现金等值项目</u>			
香港上海汇丰银行有限公司	1,981,410	AA-	标准普尔
汇丰银行 (中国) 有限公司 (“汇丰中国”)	1,538,139	A+	标准普尔
<u>销售机构</u>			
中信期货国际有限公司	590,588	BBB+	标准普尔

如附注 9 所披露, 所有衍生金融工具均为未偿付期货合约。于 2020 年 12 月 31 日, 本合约的交易对手为具有上述信贷评级的中信期货国际有限公司。

由于基金持有债务证券, 还面临发行人或可能无法偿还到期本金和利息的风险。由于持有的债务证券受以下规定所限: (i)任何单一发行人的持有量最高以资产净值 10%为限; 及/或(ii)同一种发行类别的政府及其他公众证券的持有量最高以资产净值 30%为限, 因此信贷风险得以减低。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(d) 信贷及托管风险 (续)

下表总结了按评级机构分类的投资组合的信贷评级:

按债券评级类别分析的组合:

评级	2021 年 占资产净值 百分比	2020 年 占资产净值 百分比
惠誉国际		
BBB+	-	1.07
BBB	-	1.05
BBB-	0.70	2.19
BB+	2.43	2.13
BB	0.76	0.22
BB-	0.63	2.58
B+	5.58	3.97
B	1.95	3.41
C	0.32	-
穆迪		
Aa2	0.57	2.10
Baa1	0.95	-
Baa2	0.49	0.72
Baa3	-	2.23
Ba1	2.58	-
Ba2	2.27	2.71
Ba3	1.28	5.98
B1	1.01	3.72
B2	4.56	5.05
B3	2.13	2.72
标准普尔		
AA	-	0.20
A-	0.99	0.98
BBB	1.33	4.92
BBB-	1.50	2.56
BB+	1.31	1.34
BB	1.59	3.23
BB-	6.04	6.25
B+	5.51	3.50
B	2.55	9.91
B-	1.02	7.84
未评级	31.67	10.16
总计	81.72	92.74

5. 财务风险管理 (续)

(d) 信贷及托管风险 (续)

基金使用违约概率、违约风险和违约损失来衡量信贷风险及预期信用亏损。在确定任何预期信用亏损时，管理层会考虑历史分析及前瞻性资料。管理层认为违约的可能性接近零，因为交易对手短期内具有履行其合约责任的强大实力。由于任何此类减值对基金而言都是微不足道的，所以基金未根据 12 个月的预期信用亏损确认任何亏损准备。

年末的最高信贷风险为财务状况表所示的金融资产的账面值。

所有上市/挂牌投资的交易于通过认可及有信誉的销售机构交付后结算/付款。由于出售的证券仅在销售机构收款后交付，因此违约风险不大。购入证券于销售机构收到证券后付款。如果其中一方未能履行责任，交易将失败。

基金通过与规模稳健并获高信贷评级的销售机构交易商、银行及受规管交易所进行大部分证券交易及合约承诺活动，来限制其信贷风险。

(e) 流动性风险

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

基金每天面临现金赎回基金份额的风险。基金将大部分资产投资于在活跃市场买卖及可以随时出售的投资。

下表把于报告日至合约到期日的剩余期限，按相关到期组别划分的基金非衍生金融负债。表中金额为合约未折现现金流量。由于折现的影响不大，于 12 个月内到期的结余与其账面值相等。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(e) 流动性风险 (续)

	少于 1 个月 美元	1 至 3 个月 美元	3 个月以上 美元
于 2021 年 12 月 31 日			
应付销售服务费	600,000	-	-
其他应付款项	14,927	-	49,362
份额持有人应占资产净值	39,603,465	-	-
合约现金流出	40,218,392	-	49,362
	少于 1 个月 美元	1 至 3 个月 美元	3 个月以上 美元
于 2020 年 12 月 31 日			
其他应付款项	105,851	-	37,033
份额持有人应占资产净值	140,463,815	-	-
合约现金流出	140,569,666	-	37,033

份额持有人可选择要求赎回份额。于 2021 年 12 月 31 日，六名（2020 年：六名）份额持有人个别持有基金 10%以上的份额，分别合计 98.63%（2020 年：98.26%）A 类美元份额，96.37%（2020 年：89.73%）I 类美元份额及 100%（2020 年：100%）A 类人民币元及 I 类人民币元份额以及 100% S 类美元份额。

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

	少于 7 日 美元	7 日至 少于 1 个月 美元	1 至 12 个月 美元
于 2021 年 12 月 31 日			
总流动资产	39,793,686	-	474,068
	少于 7 日 美元	7 日至 少于 1 个月 美元	1 至 12 个月 美元
于 2020 年 12 月 31 日			
总流动资产	138,716,608	539,187	1,350,904

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(f) 货币风险

货币风险为金融工具的价值因外币汇率变动而出现波动的风险。

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

下表总结了于 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，基金对以下不同的主要货币的货币及非货币风险敞口：

	2021 年		2020 年	
	货币 美元	非货币 美元	货币 美元	非货币 美元
欧元	121	500,427	-	1,710,603
港元	1,588,694	926,804	331,989	2,055,433
人民币	1,780,474	1,762,102	6,126,513	-

基金持有主要以美元计值的货币资产与负债。由于港元现与美元挂钩的汇率波幅窄，管理人认为没有重大货币风险，因此并未列出敏感性分析。

下表总结了主要汇率的上升或下降对上表所列基金所面临的风险的影响。该分析是基于假设在所有可变量维持不变的情况下，汇率上升/下降 5%而得出。

	2021 年		2020 年	
	货币 美元	非货币 美元	货币 美元	非货币 美元
欧元	6	25,027	-	85,530
人民币	89,024	88,105	306,326	-

管理人利用他们对汇率“可能发生的合理变动”的观点，来估计使用上述货币风险敏感性分析的变动。

以上披露以绝对值表示，变动和影响可能是正面，也可能是负面的。根据管理人当前对汇率波动及其他相关因素的观点，每年都会修订汇率百分比的变动。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(g) 公允价值估计

在活跃市场买卖的金融资产和负债 (例如交易证券) 的公允价值根据期间结算日交易时段结束时的市价列账。基金采用最后交易的市场价为其金融资产及金融负债的公允估值输入值。

活跃市场指有足够的资产或负债交易次数及数量, 以持续提供定价资料的市场。

当报价可即时和定期从交易所、交易商、销售机构、业内人士、定价服务者或监管代理获得, 而该报价代表按公平交易基准进行的实际和常规市场交易时, 该金融工具被视为在活跃市场获得报价。

其他应收款项和应付款项的账面值减去减值准备视为近似的公允价值。出于披露目的, 金融负债的公允价值按基金类似的金融工具当时市场利率折算未来合约现金流量来估算。

基金按反映有关计量输入值重要性的公允价值计量架构分类公允价值计量。公允价值计量架构有以下等级:

- 在活跃市场实体于计量日期可获得的相同资产或负债的报价 (未经调整) (第 1 层)。
- 除了第 1 层所包括的报价外, 可直接或间接观察的资产或负债的输入值 (第 2 层)。
- 不可观察的资产或负债的输入值 (第 3 层)。

公允价值计量在公允价值计量架构中的分类是根据对公允价值计量整体具有重大意义的最低等级输入来确定的。为此, 根据整体公允价值计量评估有关输入值的重要性。如公允价值计量所需的观察输入值需要重大调整, 根据不可观察输入进行重大调整, 则该计量列入第 3 层。评估某一输入值对公允价值计量整体而言的重要性需要判断, 并考虑资产或负债的独有因素。

确定什么是“可观察”需要基金作出重大判断。基金认为可观察数据指由活跃参与相关市场的独立来源所提供的、可即时获得、定期分发或更新、可靠和可核实, 但不是专有的市场数据。

下表分析了在公允价值计量架构内, 于 2021 年及 2020 年 12 月 31 日基金按公允价值计量的投资 (按分类):

于 2021 年 12 月 31 日

	第 1 层 美元	第 2 层 美元	第 3 层 美元	总计 美元
资产				
按公允价值计入损益的金融资产				
– 债券	-	32,364,133	-	32,364,133
	-	32,364,133	-	32,364,133

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(g) 公允价值估计 (续)

于 2020 年 12 月 31 日

资产	第 1 层 美元	第 2 层 美元	第 3 层 美元	总计 美元
按公允价值计入损益的金融资产				
- 债券	-	130,268,600	-	130,268,600
- 期货	590,588	-	-	590,588
	<u>590,588</u>	<u>130,268,600</u>	<u>-</u>	<u>130,859,188</u>

其价值是基于活跃市场的报价，因此属第 1 层等级的投资。截至 2021 年 12 月 31 日，基金持有属第 1 层等级的期货合约。

在不被视为活跃的市场内交易，但基于市场报价、交易商报价或其他得到可观察输入的报价来源的金融工具，属第 2 层等级，例如非上市债券及不活跃的上市债券。由于第 2 层等级投资包括并未在活跃市场买卖及/或受转让限制的持仓，因此其估值可予调整以反映流动性及/或不可转让性，有关估值通常基于可用的市场资料。

属第 3 层等级的投资因为不常交易，因此有重大不可观察输入。截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，基金没有持有任何属第 3 层等级的投资。

截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日止年度，各投资层级之间并无转移。

财务状况表包括的资产及负债（投资及衍生金融工具除外）按摊销成本计量；账面值为公允价值的合理估计。

(h) 按类别划分的金融工具

除于财务状况表内披露并分类为按公允价值计入损益的金融资产的投资及衍生金融工具外，财务状况表内披露的所有其他金融资产（包括应收利息、其他应收款项、应收申购款、杠杆交易保证金以及现金及现金等值项目）被分类为“按摊销成本计量的金融资产”。

在财务状况表内披露的所有负债（税项准备除外）被分类为“按摊销成本计量的其他金融负债”。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

5. 财务风险管理 (续)

(i) 资本风险管理

基金的资本以份额持有人应占资产净值列账。由于基金可由份额持有人酌情每日申购及赎回，份额持有人应占资产净值可能每日发生重大变动。基金的资本管理的目标是保障基金的持续运作能力，从而为份额持有人及其他权益持有人提供回报及利益，并保持强大资本基础以支持基金的投资业务发展。

为保持或调整资本结构，基金将执行如下政策：

- 监控流动资产的日常申购及赎回程度；及
- 依据基金的信托契约赎回及发行份额。

管理人按份额持有人应占的资产净值监控资本。

基金于年内并无（2020 年：无）作出任何分配。

6. 投资的亏损净额

	2021 年 12 月 31 日 美元	2020 年 12 月 31 日 美元
未变现投资（亏损）／收益变动	(6,802,862)	5,212,214
变现投资收益／（亏损）	1,713,891	(7,030,271)
	<u>(5,088,971)</u>	<u>(1,818,057)</u>

7. 税项

(a) 香港利得税

由于基金已根据香港证券及期货条例第104条被认可为集体投资计划，因此根据香港税务条例第26A(1A)条获豁免缴纳利得税，所以并无就香港利得税计提准备。

(b) 中国税

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

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

7. 税项 (续)

(b) 中国税 (续)

截至2021年及2020年12月31日止年度，基金透过RQFII计划在中国投资中国债务证券。管理人认为，于批准此等财务报表日期，对中国债务证券所得的收益强制执行中国税项的情况不确定，并已于评估基金是否有责任就其收益缴纳中国税项、潜在责任的金额及截至报告日期征收该等税项的可能性时行使判断。管理人认为，QFII/RQFII投资债务证券的预扣所得税政策尚未于“关于QFII及RQFII取得中国境内的股票等权益性投资资产转让所得暂免征收企业所得税问题的通知”(“通知”)阐明。管理人已重新评估拨备方式，并不会继续就基金的中国债务证券所产生收益作出中国预扣所得税拨备。然而，存在着重大的不明朗因素及管理人的估计可能与实际结果存在重大差别。

基金截至2021年及2020年12月31日止年度的预扣税指：

	2021年 美元	2020年 美元
预扣税	198	43
税项开支	198	43

8. 与有关连人士(包括受托人、管理人及其关连人士)的交易

以下总结了年内基金与受托人、管理人及其关连人士订立的重大有关连人士交易。关连人士指香港证券及期货事务监察委员会发出的单位信托及互惠基金守则所界定的人士。基金与管理人及其关连人士于截至2021年及2020年12月31日止年度订立的所有交易在正常业务过程中按正常商业条款订立。据管理人所深知，除下文披露者外，基金与关连人士之间并无任何其他重大交易。

(a) 管理费

管理人有权收取管理费，目前按每年相当于A类资产净值1%及每年相当于I类资产净值0.75%的比例于每一估值日累计及于每月期末支付。

截至2021年12月31日止年度，管理人有权收取管理费505,464美元(2020年：906,832美元)。于2021年12月31日，管理费5,606美元(2020年：88,859美元)应付予管理人。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

8. 与有关连人士(包括受托人、管理人及其关连人士)的交易(续)

(b) 受托人费

受托人有权收取受托人费。

受托人有权按下列基准收取可变受托人费：(i)以基金资产净值的前100百万美元按每年0.12%计算；及(ii)其后金额按每年0.10%计算，每月最低费用为5,000美元。受托人费按每一估值日占基金资产净值的百分比收取。该费用为累计，并于每个月底支付。

受托人费包括支付予香港上海汇丰银行有限公司(中国托管人)的费用。

截至2021年12月31日止年度，受托人有权收取受托人费103,452美元(2020年：140,295美元)。于2021年12月31日，受托人费6,000美元(2020年：12,436美元)由基金应付予受托人。

(c) 银行结余及投资结余

下列基金的银行结余及投资结余由中国托管人及其受委人(受托人的有关连人士)持有。截至2021年12月31日止年度，来自银行结余的利息收入为3,162美元(2020年：6,518美元)。于2021年12月31日，应收中国托管人的利息收入为2美元(2020年：1美元)。

	2021 年 12 月 31 日 美元	2020 年 12 月 31 日 美元
银行结余	5,678,847	3,519,549
投资结余	32,364,133	130,268,600

(d) 基金的持股量

于2021年12月31日，A类美元6,173份(2020年：4,921份)由基金的代名人标准人寿保险(亚洲)有限公司持有，I类美元750,000份(2020年：750,000份)由基金副管理人集团公司Standard Life Portfolio Investments Limited持有。

对于I类美元，Standard Life Portfolio Investments Limited的变现收益/(亏损)净额和未变现收益/(亏损)净额分别是零(2020年：917,625美元)和858,600美元(2020年：1,367,700美元)。

(e) 投资交易及销售服务费

基金可以聘请招商证券股份有限公司(管理人的主要股东)为基金的销售机构，提供销售服务并收取相关费用。截至2021年12月31日止年度。交易详情总结如下。

	销售机构 交易总额	期内占 交易总额 百分比	已付 佣金总额	平均佣金率
	美元	%	美元	%
2021年12月31日	2,279,961	4.43%	436	0.36%

于2020年，并无与招商证券股份有限公司订立交易。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

8. 与有关连人士(包括受托人、管理人及其关连人士)的交易(续)

(e) 投资交易及销售服务费(续)

截至2021年及2020年12月31日止年度,基金就买卖投资接受中国托管人香港上海汇丰银行有限公司提供的销售服务。交易详情总结如下。

	买卖 证券总价值 美元	期内 占交易总额 百分比 %	已付 佣金总额 美元	平均佣金率 %
2021年12月31日	1,946,887	0.3%	-	-
2020年12月31日	30,267,489	1.66%	-	-

(f) 其他费用

截至2021年12月31日止年度,买卖投资的交易手续费、安全托管费、户口开立费及实付费由受托人收取,合计64,757美元(2020年:76,902美元),其中9,320美元(2020年:22,255美元)于年末尚未缴付。

9. 衍生金融工具

于 2021 年 12 月 31 日,基金没有持有任何衍生金融工具。

截至 2020 年 12 月 31 日止年度的期货合约详情如下:

期货	合约 规模	票面价值 美元	持仓	公允价值 美元
<u>金融资产</u>				
美元 / 离岸人民币期货 15/03/2021	(70)	(7,034,984)	淡仓	190,711
美元 / 离岸人民币期货 15/03/2021	(30)	(3,014,993)	淡仓	26,232
美元 / 离岸人民币期货 15/03/2021	(20)	(2,009,995)	淡仓	28,887
美元 / 离岸人民币期货 15/03/2021	(240)	(24,119,945)	淡仓	212,394
美元 / 离岸人民币期货 15/03/2021	(240)	(24,119,945)	淡仓	132,364
				<u>590,588</u>

10. 杠杆交易保证金

基金持有就期货合约持有的杠杆交易保证金。于 2021 年 12 月 31 日,基金持有杠杆交易保证金 1,749,452 美元(2020 年:4,337,344 美元)。

11. 交易成本

交易成本为就收购或出售按公允价值计入损益的金融资产或负债所产生的成本,包括支付给代理、顾问、销售机构及交易商的费用及佣金。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

12. 软佣金安排

管理人确认，于截至2021年12月31日止年度，并无任何与通过销售机构或交易商进行的基金直接交易有关的软佣金安排（2020年：无）。

13. 分配

基金于截至 2021 年 12 月 31 日止年度并无作出任何分配（2020 年：无）。

14. 批准财务报表

财务报表已于2022年4月27日经受托人及管理人批准。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合 (未经审计)
于 2021 年 12 月 31 日

挂牌债券	票面价值 美元	市场价值 美元	占资产净值 百分比
安哥拉			
REPUBLIC OF ANGOLA 9.5% 12NOV2025	350,000	375,865	0.95
亚美尼亚			
REPUBLIC OF ARMENIA 7.15% 26MAR2025	75,5000	84,4490	2.13
巴哈马			
COMMONWEALTH OF BAHAMAS SER REGS (REG S) 8.95% 15OCT2032	420,000	387,979	0.98
巴林			
OIL & GAS HOLDING SER REGS (REGS) 7.5% 25OCT2027	600,000	650,926	1.64
白俄罗斯			
MINISTRY OF FINANCE OF T SER REGS (REG S) 5.875% 24FEB2026	360,000	318,924	0.81
中国			
EAST MONEY INFORMATION (REG) STP CONV 07APR2027(SHENZHEN)	1,100,000	290,313	0.73
GUOTAI JUN STP CONV 07JUL2023(SHANGH)	1,000,000	195,032	0.49
AH TRUCHUM ADV MATERIAL (REG) STP CONV 04JUN2026(SHENZHEN)	350,000	97,422	0.25
CNNC NUCLEAR POWER (REG) STP CONV 15APR2025(SHANGH)	600,000	136,863	0.35
LUSHARE PRECISION CO (REG) STP CONV 03NOV2026(SHENZHEN)	800,000	158,394	0.40
UNIGROUP GUOXIN MICROELE (REG) STP CONV 10JUN2027(SHENZHEN)	1,199,300	369,556	0.93
WILL SEMICODUCTOR (REG) STP CONV 28DEC2026	850,000	225,040	0.57
ANGANG STEEL CO LTD (REG) (REGS) 0% CONV 25MAY2023	2,000,000	254,685	0.64
ANLLIAN CAPITAL LTD (REG) (REG S) 0% CONV 05FEB2025	200,000	283,855	0.72
BI HAI CO LTD (REG) (REG S) 6.25% 05MAR2022	800,000	797,000	2.01
CD ECO TECH SA (REG) (REG S) 7.5% 12FEB2022	500,000	499,949	1.26
CENTRAL PLAZA DEV LTD SER EMTN (REG S) VAR PERP 31DEC2049	500,000	461,028	1.16
CHANGDE CITY CONS INV (REG) (REG S) 5.8% 18SEP2022	270,000	276,292	0.70
CHINA CINDA ASSET MGMT SER . (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	400,000	400,095	1.01
CHINA HONGQIAO GROUP LTD (REG) (REG S) 6.25% 08JUN2024	500,000	495,208	1.25

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合 (未经审计) (续)
于 2020 年 12 月 31 日

挂牌债券 (续)	票面价值 美元	市场价值 美元	占资产净值 百分比
中国 (续)			
CHINA SCE GRP HLDGS LTD (REG) (REG S) 5.95% 29SEP2024	200,000	166,557	0.42
CHINA SCE GRP HLDGS LTD (REG) (REG S) 7.25% 19APR2023	250,000	222,500	0.56
CHONGQING NANAN CON DEV (REG) (REG S) 4.5% 17AUG2026	600,000	593,910	1.50
CSSC CAPITAL 2015 LTD (REG) (REG S) 3% 13FEB2030	400,000	392,798	0.99
EVE BATTERY INVESTMENT L SER . (REG) (REG S) 0.75% CONV 22NOV2026	200,000	228,250	0.58
FORTUNE STAR BVI LTD (REG) (REGS) 5.95% 29/01/2023	500,000	505,892	1.28
FRANSHION BRILLIANT LTD VAR 29DEC2049	400,000	401,000	1.01
FUTURE DIAMOND LTD (REG) (REG S) 4.25% 22SEP2022	300,000	282,751	0.71
HK XIANGYU INVESTMENT CO (REG) (REG S) 4.5% 30JAN2023	500,000	469,575	1.19
HONG SENG LTD (REG) (REG S) 9.875% 27AUG2022	700,000	403,025	1.02
HONGHUA GROUP LTD (REG) (REG S) 6.375% 01AUG2022	200,000	180,769	0.46
HOPSON DEVELOPMENT HLDGS (REG) (REG S) 8% CONV 20DEC2022	600,000	616,500	1.56
HUARONG FINANCE II SER EMTN (REG) (REGS) 5.5% 16JAN2025	500,000	525,625	1.33
HUARONG FINANCE VAR PERP 29DEC2049	500,000	502,500	1.27
IND & COMM BK OF CHINA (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	1,000,000	1,021,394	2.58
JINSHINE INTERNATIONAL (REG) (REG S) 4.5% 12NOV2023	600,000	607,255	1.53
MIANYANG INVEST HOLD (REG) (REG S) 5.95% 30OCT2022	300,000	301,172	0.76
MICROPORT SCIENTIFIC (REG S) 0% CONV 11JUN2026	200,000	166,200	0.42
PHARMARON BEIJING CO (REG) (REG S) SER . 0% CONV 18JUN2026	2,000,000	289,482	0.73
POSEIDON FINANCE 1 LTD (REG) (REG S) 0% CONV 01FEB2025	300,000	330,075	0.83
POWERLONG REAL ESTATE (REG S) 6.95% 23JUL2023	500,000	451,683	1.14
POWERLONG REAL ESTATE (REG) (REG S) 6.25% 10AUG2024	300,000	259,201	0.65
RADIANCE CAPITAL INV (REG) (REG S) 10.5% 16JAN2022	500,000	496,580	1.25
REDCO PROPERTIES GROUP SER EMTN (REG) (REG S) 8% 13APR2022	220,000	144,100	0.36
SD IRON & STEEL XINHENG (REG) (REG S) 4.8% 28JUL2024	540,000	541,971	1.37

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合 (未经审计) (续)
于 2020 年 12 月 31 日

挂牌债券 (续)	票面价值 美元	市场价值 美元	占资产净值 百分比
中国 (续)			
SPIC PREFERRED CO NO 2 (REG S) VAR PERP 31DEC2049	370,000	376,598	0.95
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 6.8% 20OCT2024	400,000	259,000	0.65
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 7.95% 08AUG2022	200,000	150,000	0.38
WUXI APPTTEC CO LTD (REG) (REG S) 0% CONV 17SEP2024	200,000	410,400	1.04
XI'AN QUJIANG CULTURE (REG) (REG S) 5.5% 04MAR2023	420,000	417,923	1.06
XIAOMI BEST TIME INTL (REG) (REG S) 0% CONV 17DEC2027	200,000	193,100	0.49
YUZHOU PROPERTIES CO LTD (REG) (REG-S)6% 25OCT2023	400,000	125,000	0.32
多米尼加共和国			
DOMINICAN REPUBLIC (REG) (REG S) (SER REGS) 4.875% 23SEP2032	480,000	489,000	1.23
埃及			
ARAB REPUBLIC OF EGYPT SER REGS (REG) 6.588% 21FEB2028	745,000	726,353	1.83
格鲁吉亚			
REPUBLIC OF GEORGIA SER REGS (REG S) 2.75% 22APR2026	630,000	628,268	1.59
危地马拉			
REPUBLIC OF GUATEMALA SER REGS (REG) (REG S) 4.9% 01JUN2030	385,000	415,727	1.05
香港			
SINO BIOPHARMACEUTICAL (REG) (REG S) 0% CONV 17FEB2025	200,000	216,572	0.55
伊拉克			
IRAQ (REP OF) 5.8% 15JAN2028	250,000	194,914	0.49
REPUBLIC OF IRAQ SER REGS 6.752% 09MAR2023	563,000	571,130	1.44
科特迪瓦			
IVORY COAST (GOVT OF) SER REGS 6.375% 03MAR2028	710,000	772,831	1.95
约旦			
JORDAN (KINGDOM OF) SER REGS (REG) (REG S) 4.95% 07JUL2025	860,000	890,805	2.25

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合(未经审计)(续)
于2020年12月31日

挂牌债券(续)	票面价值 美元	市场价值 美元	占资产净值 百分比
肯尼亚			
KENYA (REPUBLIC OF) (REG S) 6.875% 24JUN2024	400,000	423,594	1.07
REPUBLIC OF KENYA SER REGS (REGS) 7.25% 28FEB2028	400,000	431,300	1.09
蒙古			
MONGOLIA INTL BOND SER REGS (REG S) 4.45% 07JUL2031	600,000	569,083	1.44
摩洛哥			
KINGDOM OF MOROCCO SER REGS (REG S) 2.375% 15DEC2027	625,000	610,831	1.54
尼日尼亚			
REPUBLIC OF NIGERIA SER REGS 6.5% 28NOV2027	877,000	877,079	2.21
阿曼			
OMAN GOV INTERNTL BOND SER REGS (REG S) 5.625% 17JAN2028	300,000	318,750	0.81
OQ SAOC SER REGS (REG S) (BR) 5.125% 06MAY2028	244,000	248,565	0.63
巴基斯坦			
ISLAMIC REP OF PAKISTAN SER REGS (REG) (REG S) 6.875% 05DEC2027	400,000	404,700	1.02
PAKISTAN (REP OF) SER REGS (REG S) 6% 08APR2026	465,000	466,163	1.18
塞尔维亚			
REPUBLIC OF SERBIA SER REGS (REG) (REG S) 2.125% 01DEC2030	550,000	517,154	1.31
乌克兰			
UKRAINE GOVERNMENT SER REGS (REG) 7.375% 25SEP2032	300,000	268,494	0.68
UKRAINE RAIL (RAIL CAPL) (REG) (REG S) 8.25% 09JUL2024	600,000	591,000	1.49
阿拉伯联合酋长国			
ICD FUNDING LTD (REG) (REG S) 4.625% 21MAY2024	538,000	566,245	1.43

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合(未经审计)(续)
于2020年12月31日

挂牌债券(续)	票面价值 美元	市场价值 美元	占资产净值 百分比
美国			
CITIGROUP GLOB MKT FND L SER 388 (REG) (REG S) 0% CONV 28MAY2024			
CITIGROUP GLOB MKT FND L SER 960 (REG S) 0% CONV 25JUL2024	2,000,000	270,991	0.68
JP MORGAN CHASE BANK NA (REG) (REG S) 0% CONV 07AUG2022	200,000	226,350	0.57
乌兹别克斯坦			
REPUBLIC OF UZBEKISTAN 3.7% 25NOV2030	300,000	288,624	0.73
REPUBLIC OF UZBEKISTAN SER REGS (REG) (REG S) 5.375% 20FEB2029	400,000	426,780	1.08
债务证券总额		32,364,133	81.72
投资总额		32,364,133	81.72
按成本的投资总额*		33,067,850	

*投资按交易日期基准列账。

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券				
安哥拉				
REPUBLIC OF ANGOLA 9.5% 12NOV2025	-	350,000	-	350,000
亚美尼亚				
REPUBLIC OF ARMENIA 7.15% 26MAR2025	1,200,000	400,000	845,000	755,000
阿塞拜疆				
REPUBLIC OF AZERBAIJAN SER REGS 3.5% 01SEP2032	1,650,000	-	1,650,000	-
巴哈马				
COMMONWEALTH OF BAHAMAS SER REGS (REG S) 8.95% 15OCT2032	420,000	-	-	420,000
COMMONWEALTH OF BAHAMAS SER REGS (REG) (REG S) 6% 21NOV2028	400,000	-	400,000	-
COMMONWEALTH OF BAHAMAS SER REGS (REG) 5.75% 16JAN2024	897,000	-	897,000	-
巴林				
KINGDOM OF BAHRAIN SER REGS (REG) (REG S) 5.45% 16SEP2032	420,000	-	420,000	-
OIL & GAS HOLDING SER REGS (REGS) 7.5% 25OCT2027	1,150,000	-	550,000	600,000
白俄罗斯				
MINISTRY OF FINANCE OF T SER REGS (REG S) 5.875% 24FEB2026	860,000	-	500,000	360,000
REPUBLIC OF BELARUS SER REG S 6.2% 28FEB2030	875,000	-	875,000	-
中国				
AGILE GROUP HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 4.85% 31AUG2022	-	600,000	600,000	-
AGILE GROUP HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 5.5% 21APR2025	-	1,160,000	1,160,000	-
AGILE GROUP HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 6.05% 13OCT2025	1,140,000	-	1,140,000	-
AGILE GROUP HOLDINGS LTD (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	1,000,000	-	1,000,000	-
AH TRUCHUM ADV MATERIAL (REG) STP CONV 04JUN2026	-	700,000	350,000	350,000

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2020 年 1 月 1 日	增添	减少	2020 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
中国（续）				
ANGANG STEEL CO LTD (REG) (REGS) 0% CONV 25MAY2023	-	2,000,000	-	2,000,000
ANLLIAN CAPITAL LTD (REG) (REG S) 0% CONV 05FEB2025	500,000	300,000	600,000	200,000
BAIDU INC (REG) 3.5% 28NOV2022	-	1,000,000	1,000,000	-
BEST PATH GLOBAL (REG) (REG S) 0% CONV 01JUN2022	-	7,000,000	7,000,000	-
BI HAI CO LTD (REG) (REG S) 6.25% 05MAR2022	-	1,000,000	200,000	800,000
BLUESTAR FIN HOLDINGS (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	1,000,000	1,000,000	-
CAIYUN INTL INVESTMENT (REG) (REG S) 5.5% 08APR2022	-	1,400,000	1,400,000	-
CD ECO TECH SA (REG) (REG S) 7.5% 12FEB2022	1,000,000	-	500,000	500,000
CENTRAL CHN REAL ESTATE (REG) (REG S) 6.875% 08AUG2022	400,000	500,000	900,000	-
CENTRAL CHN REAL ESTATE (REG) (REG S) 7.9% 07NOV2023	2,500,000	-	2,500,000	-
CENTRAL PLAZA DEV LTD SER EMTN (REG S) VAR PERP 31DEC2049	2,000,000	-	1,500,000	500,000
CFLD CAYMAN INVESTMENT (REG) (REG S) 8.6% 08APR2024	1,000,000	-	1,000,000	-
CHALIECO HONG KONG CORP (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	1,200,000	-	1,200,000	-
CHANGDE CITY CONS INV (REG) (REG S) 5.8% 18SEP2022	270,000	-	-	270,000
CHINA AOYUAN GROUP LTD (REG) (REG S) 8.5% 23JAN2022	700,000	200,000	900,000	-
CHINA CINDA ASSET MGMT SER . (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	400,000	-	400,000
CHINA HONGQIAO GROUP LTD (REG) (REG S) 5.25% CONV 25JAN2026	-	200,000	200,000	-
CHINA HONGQIAO GROUP LTD (REG) (REG S) 6.25% 08JUN2024	-	800,000	300,000	500,000
CHINA SCE GRP HLDGS LTD (REG) (REG S) 5.875% 10MAR2022	1,000,000	-	1,000,000	-
CHINA SCE GRP HLDGS LTD (REG) (REG S) 5.95% 29SEP2024	-	200,000	-	200,000
CHINA SCE GRP HLDGS LTD (REG) (REG S) 7.25% 19APR2023	-	250,000	-	250,000
CHINA SCE GRP HLDGS LTD (REG) (REG S) 7.375% 09APR2024	2,000,000	-	2,000,000	-
CHINA THREE GORGES CORP (REG) 0.5% CONV 09APR2024(SHANGHAI)	-	1,000,000	1,000,000	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值(美元)			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券(续)				
中国(续)				
CHONGQING ENERGY INVESTM (REG) (REG S) 5.625% 18MAR2022	(440,000)	1,320,000	880,000	-
CHONGQING NANAN CON DEV (REG) (REG S) 4.2% 07JUL2024	-	200,000	200,000	-
CHONGQING NANAN CON DEV (REG) (REG S) 4.5% 17AUG2026	1,000,000	-	400,000	600,000
CHONGQING NANAN CON DEV (REG) (REG S) 4.66% 04JUN2024	1,000,000	-	1,000,000	-
CHOUZHOU INTL INV LTD (REG) (REG S) 4% 18FEB2025	2,000,000	-	2,000,000	-
CIFI HOLDINGS GROUP (REG S) VAR PERP 29DEC2049	-	200,000	200,000	-
CIFI HOLDINGS GROUP (REG) (REG S) 6% 16JUL2025	-	600,000	600,000	-
CN HUANENG GP HK TREASUR (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	1,500,000	1,500,000	-
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD (REG) (REG S) 3% 22SEP2030	-	3,000,000	3,000,000	-
CNNC NUCLEAR POWER (REG) STP CONV 15APR2025	-	600,000	-	600,000
COUNTRY GARDEN HLDGS (REG) (REG S) 3.3% 12JAN2031	-	1,500,000	1,500,000	-
COUNTRY GARDEN HLDGS (REG) (REG S) 8% 27JAN2024	-	800,000	800,000	-
CSSC CAPITAL 2015 LTD (REG) (REG S) 3% 13FEB2030	1,450,000	680,000	1,730,000	400,000
DIANJIAN HAIYU LTD SER EMTN (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	1,000,000	-	1,000,000	-
EAST MONEY INFORMATION (REG) STP CONV 07APR2027	-	1,900,000	800,000	1,100,000
EASY TACTIC LTD 5.75% 13JAN2022	-	300,000	300,000	-
EH CAR SERVICES LTD 5.875% 14AUG2022	200,000	-	200,000	-
ENN CLEAN ENERGY SER REGS (REG S) 3.375% 12MAY2026	-	1,000,000	1,000,000	-
EVE BATTERY INVESTMENT L SER . (REG) (REG S) 0.75% CONV 22NOV2026	-	200,000	-	200,000
FANTASIA HOLDINGS GROUP (REG) (REG S) 11.875% 01JUN2023	800,000	-	800,000	-
FANTASIA HOLDINGS GROUP (REG) (REG S) 9.25% 28JUL2023	1,000,000	-	1,000,000	-
FANTASIA HOLDINGS GROUP 8.375% 08MAR	1,200,000	-	1,200,000	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值(美元)			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券(续)				
中国(续)				
FAR EAST HORIZON LTD SER EMTN (REG S) VAR PERP 14DEC2065	500,000	-	500,000	-
FORTUNE STAR BVI LTD (REG) (REGS) 5.95% 29/01/2023	-	1,200,000	700,000	500,000
FRANSHION BRILLIANT LTD VAR 29DEC2049	-	700,000	300,000	400,000
FUJIAN ZHANGLONG GROUP (REG) (REG S) 5.875% 26AUG2022	500,000	-	500,000	-
FUTURE DIAMOND LTD (REG) (REG S) 4.25% 22SEP2022	-	1,050,000	750,000	300,000
FUYANG CHENGTOU GROUP HK (REG) (REG S) 3.2% 25JUN2026	-	220,000	220,000	-
GEMDALE EVER PROSPERITY SER EMTN (REG) (REG S) 4.95% 12AUG2024	-	500,000	500,000	-
GOLDEN EAGLE RETAIL GROUP SER REGS 4.625% 21MAY2023	800,000	-	800,000	-
GUOREN P&C INSUREANCE (REG) (REG S) 3.35% 01JUN2026	-	1,720,000	1,720,000	-
GUOTAI JUN STP CONV 07JUL2023	-	1,000,000	-	1,000,000
HANHUI INTERNATIONAL LTD (REG) (REG S) 4% 19AUG2023	1,500,000	-	1,500,000	-
HANSOH PHARMACEUTICAL (REG) (REG S) 0% CONV 22JAN2026	-	600,000	600,000	-
HARVEST INTERNATIONAL CO (REG) (REGS) 0% 21NOV2022	7,000,000	-	7,000,000	-
HK XIANGYU INVESTMENT CO (REG) (REG S) 4.5% 30JAN2023	-	500,000	-	500,000
HONG SENG LTD (REG) (REG S) 9.875% 27AUG2022	700,000	-	-	700,000
HONGHUA GROUP LTD (REG) (REG S) 6.375% 01AUG2022	200,000	-	-	200,000
HOPSON DEVELOPMENT HLDGS (REG) (REG S) 7% 18MAY2024	-	1,780,000	1,780,000	-
HOPSON DEVELOPMENT HLDGS (REG) (REG S) 8% CONV 20DEC2022	-	600,000	-	600,000
HUAFA 2021 I CO LTD (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	1,000,000	1,000,000	-
HUARONG FINANCE 2017 CO 4.75% 27APR2027	-	260,000	260,000	-
HUARONG FINANCE 2019 SER EMTN (REG S) 2.5% 24FEB2023	-	800,000	800,000	-
HUARONG FINANCE II CO LTD (REG) (REG S) 4.625 03JUN2026	-	1,500,000	1,500,000	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
中国（续）				
HUARONG FINANCE II SER EMTn (REG) (REGS) 4.875% 22/11/2026	-	1,000,000	1,000,000	-
HUARONG FINANCE II SER EMTN (REG) (REGS) 5.5% 16JAN2025	-	500,000	-	500,000
HUARONG FINANCE VAR PERP 29DEC2049	-	500,000	-	500,000
IND & COMM BK OF CHINA (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	1,000,000	-	1,000,000
JINKE PROPERTIES GROUP (REG) (REG S) 6.85% 28MAY2024	-	750,000	750,000	-
JINKE PROPERTIES GROUP (REG) (REG S) 8.375% 20JUN2021	200,000	-	200,000	-
JINSHINE INTERNATIONAL (REG) (REG S) 4.5% 12NOV2023	1,540,000	-	940,000	600,000
KAISA GROUP HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 11.5% 30JAN2023	460,000	-	460,000	-
KAISA GROUP HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 9.75% 28SEP2023	-	380,000	380,000	-
KAISA GROUP HOLDINGS LTD 8.5% 30JUN2022	1,600,000	-	1,600,000	-
KINGSOFT CORP LTD (REG) (REG S) 0.625% CONV 29APR2025	-	9,000,000	9,000,000	-
KUNMING DIANCHI INVST (REG) (REG S) 6.6% 26JUN2022	200,000	-	200,000	-
KWG GROUP HOLDINGS (REG) (REG S) 6% 14AUG2026	-	400,000	400,000	-
KWG PROPERTY HOLDING LTD (REG) (REG S) 5.875% 10NOV2024	-	500,000	500,000	-
LI AUTO INC SER 144A (REG) 0.25% CONV 01MAY2028	-	300,000	300,000	-
LUSHARE PRECISION CO (REG) STP CONV 03NOV2026	-	800,000	-	800,000
MEITUAN (REG) (REG S) 0% CONV 27APR2028	-	500,000	500,000	-
MIANYANG INVEST HOLD (REG) (REG S) 5.95% 30OCT2022	300,000	-	-	300,000
MICROPORT SCIENTIFIC (REG S) 0% CONV 11JUN2026	-	400,000	200,000	200,000
MODERN LAND CHINA CO LTD (REG) (REG S) 11.5% 13NOV2022	660,000	-	660,000	-
NEW METRO GLOBAL LTD (REG) (REG S) 4.8% 15DEC2024	900,000	-	900,000	-
NEW METRO GLOBAL LTD (REG) (REG S) 6.8% 05AUG2023	-	500,000	500,000	-
PHARMARON BEIJING CO (REG) (REG S) SER . 0% CONV 18JUN2026	-	2,000,000	-	2,000,000

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值(美元)			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券(续)				
中国(续)				
PINDUODUO INC 0% CONV 01DEC2025	700,000	-	700,000	-
POSEIDON FINANCE 1 LTD (REG) (REG S) 0% CONV 01FEB2025	2,800,000	-	2,500,000	300,000
POSTAL SAVINGS BK CHINA (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	2,000,000	2,000,000	-
POWERCHINA RB BVI (REG) (REG S) VAR PERP 29DEC2049	-	1,120,000	1,120,000	-
POWERLONG REAL ESTATE (REG S) 6.95% 23JUL2023	1,500,000	500,000	1,500,000	500,000
POWERLONG REAL ESTATE (REG) (REG S) 3.9% 13APR2022	-	500,000	500,000	-
POWERLONG REAL ESTATE (REG) (REG S) 4.9% 13MAY2026	-	650,000	650,000	-
POWERLONG REAL ESTATE (REG) (REG S) 6.25% 10AUG2024	-	300,000	-	300,000
POWERLONG REAL ESTATE (REG) (REG S) 7.125% 08NOV2022	660,000	-	660,000	-
RADIANCE CAPITAL INV (REG) (REG S) 10.5% 16JAN2022	1,000,000	-	500,000	500,000
RADIANCE CAPITAL INV (REG) (REG S) 8.8% 17SEP2023	1,000,000	-	1,000,000	-
RED AVENUE NEW MATERIAL (REG) STP CONV 26JAN2027	-	500,000	500,000	-
RED SUN PROPERTIES GRP (REG) (REG S) 7.3% 21MAY2024	-	1,450,000	1,450,000	-
RED SUN PROPERTIES GRP (REG) (REG S) 9.7% 16APR2023	200,000	-	200,000	-
RED SUN PROPERTIES GRP (REG) (REG S) 9.95% 11APR2022	2,000,000	-	2,000,000	-
REDCO PROPERTIES GROUP 8.5% 19AUG2021	(400,000)	-	(400,000)	-
REDCO PROPERTIES GROUP SER EMTN (REG) (REG S) 8% 13APR2022	-	520,000	300,000	220,000
RONSHINE CHINA (REG) (REG S) 10.5% 01MAR2022	-	200,000	200,000	-
RONSHINE CHINA (REG) (REG S) 8.1% 09JUN2023	1,000,000	-	1,000,000	-
RONSHINE CHINA (REG) (REG S) 8.75% 25OCT2022	1,000,000	-	1,000,000	-
RONSHINE CHINA 5.25% 03DEC2021	-	500,000	500,000	-
SD IRON & STEEL XINHENG (REG) (REG S) 4.8% 28JUL2024	-	540,000	-	540,000
SD IRON & STEEL XINHENG (REG) (REG S) 6.85% 25SEP2022	300,000	-	300,000	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
中国（续）				
SD IRON & STEEL XINHENG 6.5% 14JUN20	(1,000,000)	-	(1,000,000)	-
SEAZEN GROUP LTD (REG) (REG S) 6.45% 11JUN2022	1,000,000	-	1,000,000	-
SEAZEN HOLDINGS CO. LTD (REG) (REG S) 7.5% 20MAR2022	1,000,000	-	1,000,000	-
SHANDONG SUN PAPER CO LT (REG) STP CONV 22DEC2022	-	600,000	600,000	-
SHIMAO GROUP HOLDINGS LT (REG) (REG S) 3.975% 16SEP2023	-	300,000	300,000	-
SINOCHEM OFFSHORE CAPITA SER EMTN (REG) (REG S) 1.5% 23SEP2026	-	1,500,000	1,500,000	-
SMART INSIGHT INTL LTD (REG) (REG S) 4.5% CONV 05DEC2023	-	4,000,000	4,000,000	-
SPIC PREFERRED CO NO 2 (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	370,000	-	370,000
STATE GRID OVERSEAS INV 2.125% 18MAY	-	2,026,000	2,026,000	-
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 5.95% 26APR2024	-	900,000	900,000	-
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 6.8% 20OCT2024	-	900,000	500,000	400,000
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 7.25% 14JUN2022	-	200,000	200,000	-
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 7.5% 01FEB2024	2,000,000	-	2,000,000	-
SUNAC CHINA HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 7.95% 08AUG2022	300,000	200,000	300,000	200,000
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG S) 3.84% 22APR2051	-	1,000,000	1,000,000	-
TIMES CHINA HLDG LTD (REG) (REG S) 5.3% 20APR2022	-	800,000	800,000	-
TIMES CHINA HLDG LTD (REG) (REG S) 6.2% 22MAR2026	-	200,000	200,000	-
TIMES CHINA HLDG LTD (REG) (REG S) 6.6% 02MAR2023	-	200,000	200,000	-
TIMES CHINA HLDG LTD (REG) (REG S) 7.85% 04JUN2021	800,000	-	800,000	-
TRINA SOLAR CO LTD (REG) STP CONV 13AUG2027	-	700,000	700,000	-
UNIGROUP GUOXIN MICROELE (REG) STP CONV 10JUN2027	-	1,699,300	500,000	1,199,300
WANDA GROUP OVERSEAS (REG) (REG S) 7.5% 24JUL2022	-	600,000	600,000	-
WANDA PROPERTIES OVERSEA (REG) (REG S) 6.875% 23JUL2023	1,500,000	-	1,500,000	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
中国（续）				
WANDA PROPERTIES OVERSEA (REG) (REG S) 7.25% 28APR2022	-	1,300,000	1,300,000	-
WEIFANG 6.5% 23OCT2021	(200,000)	-	(200,000)	-
WILL SEMICODUCTOR (REG) STP CONV 28DEC2026	-	1,150,000	300,000	850,000
WUXI APPTEC CO LTD (REG) (REG S) 0% CONV 17SEP2024	-	500,000	300,000	200,000
XI'AN QUJIANG CULTURE (REG) (REG S) 5.5% 04MAR2023	420,000	-	-	420,000
XI'AN TRIANGLE DEFENSE (REG) STP CONV 25MAY2027	-	600,000	600,000	-
XIAOMI BEST TIME INTL (REG) (REG S) 0% CONV 17DEC2027	800,000	200,000	800,000	200,000
YANGO CAYMAN INVESTMENT (REG) (REG S) 11.75% 08SEP2022	1,400,000	-	1,400,000	-
YANGO JUSTICE INTL (REG) (REG S) 10.25% 18MAR2022	-	300,000	300,000	-
YANGO JUSTICE INTL (REG) (REG S) 8.25% 25NOV2023	1,070,000	-	1,070,000	-
YANGO JUSTICE INTL (REG) (REG S) 9.25% 15APR2023	1,200,000	-	1,200,000	-
YUNNAN ENERGY INST OVR (REG) (REG S) 4.25% 14NOV2022	450,000	-	450,000	-
YUZHOU GROUP (REG) (REG S) 9.95% 08JUN2023	-	700,000	700,000	-
YUZHOU PROPERTIES CO LTD (REG) (REG S) 7.375% 13JAN2026	2,000,000	-	2,000,000	-
YUZHOU PROPERTIES CO LTD (REG) (REG S) 7.7% 20FEB2025	-	600,000	600,000	-
YUZHOU PROPERTIES CO LTD (REG) (REG S) 8.5% 04FEB2023	700,000	-	700,000	-
YUZHOU PROPERTIES CO LTD (REG) (REG S) 8.625% 23JAN2022	500,000	-	500,000	-
YUZHOU PROPERTIES CO LTD (REG) (REG-S)6% 25OCT2023	380,000	400,000	380,000	400,000
ZHANGZHOU JIULONGJIANG (REG) (REG S) 5.6% 10SEP2022	2,000,000	-	2,000,000	-
ZHANGZHOU TRANS DVLP CO (REG) (REG S) 6.5% 26JUN2022	1,000,000	-	1,000,000	-
ZHENRO PROPERTIES GROUP (REG) (REG S) 7.875% 14APR2024	700,000	-	700,000	-
ZHENRO PROPERTIES GROUP (REG) (REG S) 8.3% 15SEP2023	1,200,000	-	1,200,000	-
ZHENRO PROPERTIES GROUP 9.15% 08MAR2	(700,000)	-	(700,000)	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
中国（续）				
ZHONGSHENG GROUP (REG) (REG S) 0% CONV 21MAY2025	4,000,000	-	4,000,000	-
ZHUZHOU KIBING GROUP (REG) STP CONV 09APR2027	-	400,000	400,000	-
ZOOMLION HK SPV CO LTD SER REGS 6.125% 20DEC2022	300,000	-	300,000	-
哥伦比亚				
REPUBLIC OF COLOMBIA (REG) 4.5% 15MAR2029	1,800,000	-	1,800,000	-
多米尼加				
DOMINICAN REPUBLIC (REG) (REG S) (SER REGS) 4.875% 23SEP2032	1,470,000	-	990,000	480,000
埃及				
ARAB REPUBLIC OF EGYPT SER REGS (REG) 6.588% 21FEB2028	2,195,000	-	1,450,000	745,000
萨尔瓦多				
REPUBLIC OF EL SALVADOR SER REGS (REG) (REG S) 8.25% 10APR2032	981,000	-	981,000	-
REPUBLIC OF EL SALVADOR SER REGS (REG) 5.875% 30JAN2025	494,000	-	494,000	-
格鲁吉亚				
REPUBLIC OF GEORGIA SER REGS (REG S) 2.75% 22APR2026	-	1,330,000	700,000	630,000
GEORGIA (REP OF) SER REGS (REG) 6.875% 12APR2021	(967,000)	-	(967,000)	-

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
德国				
USD/CNH FUTURES-2021-03-15 00:00:00	(600)	620	20	-
加纳				
GHANA (REP OF) SER REGS 8.125% 18JAN2026	-	300,000	300,000	-
REPUBLIC OF GHANA SER REGS (REG S) 7.875% 26MAR2027	1,785,000	-	1,785,000	-
危地马拉				
REPUBLIC OF GUATEMALA SER REGS (REG) (REG S) 4.9% 01JUN2030	1,425,000	-	1,040,000	385,000
香港				
AIRPORT AUTHORITY HK (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	280,000	-	280,000	-
BANK OF COMMUNICATION HK (REG) (REG S) VAR 08JUL2031	-	1,440,000	1,440,000	-
SINO BIOPHARMACEUTICAL (REG) (REG S) 0% CONV 17FEB2025	800,000	600,000	1,200,000	200,000
印度尼西亚				
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR SER REGS (REG S) 3% 30JUN2030	1,230,000	-	1,230,000	-
PERUSAHAAN LISTRIK NEGAR SER REGS (REG S) 3.875% 17JUL2029	430,000	-	430,000	-
伊拉克				
IRAQ (REP OF) 5.8% 15JAN2028	250,000	-	-	250,000
REPUBLIC OF IRAQ SER REGS 6.752% 09MAR2023	1,613,000	200,000	1,250,000	563,000

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
科特迪瓦				
IVORY COAST (GOVT OF) SER REGS 6.375% 03MAR2028	1,950,000	-	1,240,000	710,000
约旦				
JORDAN (KINGDOM OF) SER REGS (REG) (REG S) 4.95% 07JUL2025	-	1,260,000	400,000	860,000
肯尼亚				
KENYA (REPUBLIC OF) (REG S) 6.875% 24JUN2024	400,000	-	-	400,000
REPUBLIC OF KENYA SER REGS (REGS) 7.25% 28FEB2028	1,150,000	200,000	950,000	400,000
澳门				
WYNN MACAU LTD SER DEC (REG) (REG S) 5.625% 26AUG2028	(200,000)	-	(200,000)	-
WYNN MACAU LTD SER REGS (REG) (REG S) 5.625% 26AUG2028	-	200,000	200,000	-
马来西亚				
CINDAI CAPITAL LTD (REG) (REGS) 0% 08/02/2023	1,500,000	-	1,500,000	-
墨西哥				
MEXICO (UTD STATES OF) (REG) 3.25% 16APR2030	1,100,000	-	1,100,000	-
UNITED MEXICAN STATES (REG) 3.75% 11JAN2028	585,000	-	585,000	-
UNITED MEXICAN STATES 4.15% 28/03/2027	1,100,000	-	1,100,000	-
蒙古				
MONGOLIA (REPUBLIC OF) SER REGS 5.125% 05DEC2022	(400,000)	-	(400,000)	-
MONGOLIA INTL BOND 8.75% 09MAR2024	200,000	-	200,000	-
MONGOLIA INTL BOND SER REGS (REG S) 4.45% 07JUL2031	-	800,000	200,000	600,000
MONGOLIA INTL BOND SER REGS (REG) (REG S) 5.125% 07APR2026	850,000	-	850,000	

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值（美元）			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券（续）				
摩洛哥				
KINGDOM OF MOROCCO SER REGS (REG S) 2.375% 15DEC2027	1,500,000	-	875,000	625,000
尼日尼亚				
REPUBLIC OF NIGERIA SER REGS (REG S) 7.625% 21NOV2025	644,000	-	644,000	-
REPUBLIC OF NIGERIA SER REGS (REG) 8.747% 21JAN2031	500,000	-	500,000	-
REPUBLIC OF NIGERIA SER REGS 6.5% 28NOV2027	1,377,000	200,000	700,000	877,000
	-			
阿曼				
OMAN GOV INTERNTL BOND SER REGS (REG S) 5.625% 17JAN2028	-	300,000	-	300,000
OQ SAOC SER REGS (REG S) (BR) 5.125% 06MAY2028	-	244,000	-	244,000
巴基斯坦				
ISLAMIC REP OF PAKISTAN SER REGS (REG) (REG S) 6.875% 05DEC2027	1,770,000	-	1,370,000	400,000
PAKISTAN (REP OF) SER REGS (REG S) 6% 08APR2026	-	700,000	235,000	465,000
巴拿马				
US 10YR NOTE (CBT)-2021-03-22 00:00:00	-	80	80	-
巴拉圭				
REPUBLIC OF PARAGUAY SER REGS (REG) (REG S) 4.95% 28APR2031	1,500,000	-	1,500,000	-
塞尔维亚				
REPUBLIC OF SERBIA SER REGS (REG) (REG S) 2.125% 01DEC2030	1,900,000	-	1,350,000	550,000
新加坡				
USD/CNH FUTURES-2021-06-11 00:00:00	-	200	200	-
乌克兰				
UKRAINE GOVERNMENT SER REGS (REG) 7.375% 25SEP2032	1,400,000	-	1,100,000	300,000
UKRAINE RAIL (RAIL CAPL) (REG) (REG S) 8.25% 09JUL2024	800,000	-	200,000	600,000

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

投资组合变动(未经审计)(续)
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

	票面价值(美元)			
	2021 年 1 月 1 日	增添	减少	2021 年 12 月 31 日
挂牌债券(续)				
阿拉伯联合酋长国				
ESIC SUKUK LTD SER EMTN (REG S) 3.939% 30JUL2024	1,100,000	-	1,100,000	-
ICD FUNDING LTD (REG) (REG S) 4.625% 21MAY2024	1,108,000	-	570,000	538,000
美国				
CITIGROUP GLOB MKT FND L SER 388 (REG) (REG S) 0% CONV 28MAY2024	-	10,000,000	7,000,000	3,000,000
CITIGROUP GLOB MKT FND L SER 960 (REG S) 0% CONV 25JUL2024	-	2,000,000	-	2,000,000
JP MORGAN CHASE BANK NA (REG) (REG S) 0% CONV 07AUG2022	1,000,000	600,000	1,400,000	200,000
JP MORGAN CHASE BANK NA (REG) (REG S) 0% CONV 28DEC2023	1,500,000	500,000	2,000,000	-
JP MORGAN CHASE BANK NA (REG) 0.125% CONV 01JAN2023	-	1,500,000	1,500,000	-
US 10YR NOTE (CBT)-2021-06-21 00:00:00	-	240	240	-
US 10YR NOTE (CBT)-2021-09-21 00:00:00	-	142	142	-
乌兹别克斯坦				
REPUBLIC OF UZBEKISTAN 3.7% 25NOV2030	238,000	300,000	238,000	300,000
REPUBLIC OF UZBEKISTAN SER REGS (REG) (REG S) 5.375% 20FEB2029	1,760,000	-	1,360,000	400,000

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

衍生金融工具产生的风险信息(未经审计)
于 2021 年 12 月 31 日

于 2021 年 12 月 31 日,基金没有持有任何衍生金融工具。

基金于 2020 年 12 月 31 日持有的金融衍生工具概述如下:

期货

于 2020 年 12 月 31 日,基金与中信期货国际有限公司持有的期货合约详情如下:

	相关资产	合约规模	票面价值 美元	持仓	交易对手	公允价值 美元
<u>金融资产:</u>						
美元 / 离岸人民币 15/03/2021	美元 / 离岸人民币	(70)	(7,034,984)	淡仓	中信期货国际有限公司	190,711
美元 / 离岸人民币 15/03/2021	美元 / 离岸人民币	(30)	(3,014,993)	淡仓	中信期货国际有限公司	26,232
美元 / 离岸人民币 15/03/2021	美元 / 离岸人民币	(20)	(2,009,995)	淡仓	中信期货国际有限公司	28,887
美元 / 离岸人民币 15/03/2021	美元 / 离岸人民币	(240)	(24,119,945)	淡仓	中信期货国际有限公司	212,394
美元 / 离岸人民币 15/03/2021	美元 / 离岸人民币	(240)	(24,119,945)	淡仓	中信期货国际有限公司	132,364
						<u>590,588</u>

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

衍生金融工具产生的风险信息(未经审计)
于 2021 年 12 月 31 日

截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日止年度,在任何目的下衍生金融工具产生的最低、最高及平均风险总额占基金资产净值的比例。

	2021 年 12 月 31 日 占资产净值%	2020 年 12 月 31 日 占资产净值%
最低风险净额	(0.08%)	(0.15%)
最高风险净额	2.37%	1.1%
平均风险净额	0.51%	0.36%

截至 2021 年及 2020 年 12 月 31 日止年度,在投资目的下衍生金融工具产生的最低、最高及平均风险净额占基金资产净值的比例

	2021 年 12 月 31 日 占资产净值%	2020 年 12 月 31 日 占资产净值%
最低风险净额	(0.08%)	(0.16%)
最高风险净额	2.36%	1.09%
平均风险净额	0.50%	0.35%

博时—安本标准精选新兴市场债券基金
(博时投资子基金的子基金)

表现摘要

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

资产净值*

	总资产 净值 美元	每份额 资产净值
于下列日期的财政年度结束时		
2021 年 12 月 31 日—A 类美元	79,652	10.91 美元
2021 年 12 月 31 日—I 类美元	8,673,711	11.14 美元
2021 年 12 月 31 日—S 类美元	30,837,548	9.45 美元
2021 年 12 月 31 日—A 类人民币元	12,554	人民币 0.96 元
2020 年 12 月 31 日—A 类美元	66,580	11.61 美元
2020 年 12 月 31 日—I 类美元	91,724,879	11.82 美元
2020 年 12 月 31 日—A 类人民币元	74,775	人民币 1.04 元
2020 年 12 月 31 日—I 类人民币元	48,597,581	人民币 1.04 元
2019 年 12 月 31 日—A 类美元	284,593	11.79 美元
2019 年 12 月 31 日—I 类美元	98,392,579	11.98 美元

自成立以来的最高及最低每份额资产净值*

	每份额 最高发行价	每份额 最低赎回价
截至下列日期止财政年度 / 期间		
2021 年 12 月 31 日—A 类美元	11.78 美元	10.86 美元
2021 年 12 月 31 日—I 类美元	12.00 美元	11.09 美元
2021 年 12 月 31 日—S 类美元	10.05 美元	9.40 美元
2021 年 12 月 31 日—A 类人民币元	人民币 1.05 元	人民币 0.96 元
2021 年 12 月 31 日—I 类人民币元	人民币 1.05 元	人民币 1.02 元
2020 年 12 月 31 日—A 类美元	11.99 美元	10.08 美元
2020 年 12 月 31 日—I 类美元	12.19 美元	10.25 美元
2020 年 12 月 31 日—A 类人民币元	人民币 1.06 元	人民币 1.00 元
2020 年 12 月 31 日—I 类人民币元	人民币 1.06 元	人民币 1.00 元
2019 年 12 月 31 日—A 类美元	11.80 美元	10.77 美元
2019 年 12 月 31 日—I 类美元	11.99 美元	10.86 美元
2018 年 12 月 31 日—A 类美元	11.06 美元	10.66 美元
2018 年 12 月 31 日—I 类美元	11.08 美元	10.75 美元
2017 年 12 月 31 日—A 类美元	11.02 美元	9.87 美元
2017 年 12 月 31 日—I 类美元	11.03 美元	10.31 美元
2016 年 12 月 31 日—A 类美元	10.03 美元	9.78 美元
2016 年 12 月 31 日—I 类美元	10.47 美元	10.00 美元
* 即按基金注释备忘录所示资产净值		