

年度报告（经审计）

截至 2016 年 12 月 31 日止的年度

东亚联丰投资系列

东亚联丰亚洲债券及货币基金

东亚联丰亚太区多元收益基金

注意: 此年度报告（经审计）的摘要版本只适用于在此列示的子基金。



管理及行政

受托人兼基金登记机构

东亚银行(信托)有限公司

香港九龙观塘道418号
创纪之城五期
东亚银行中心32楼

基金管理人

东亚联丰投资管理有限公司

香港德辅道中10号
东亚银行大厦5楼

审计师

毕马威会计师事务所

香港中环遮打道10号
太子大厦8楼

法律顾问

的近律师行

香港中环遮打道18号
历山大厦5楼

目录	页数
市场评论	3
受托人报告	4
投资报告	5 - 24
业绩表现报告	25 - 30
独立审计师报告	31 - 34
全面收益表	35 - 36
资产负债表	37 - 40
权益变动表/基金份额持有人应占资产净值变动表	41
现金流量表	42 - 43
收益分配表	44 - 54
财务报表附注	55 - 96

市场评论

东亚联丰亚洲债券及货币基金

鉴于预期联储局加息以及其对息率的态度更趋强硬，美国国债收益率于12月进一步上升。这趋势令亚洲债券市场出现调整。整体而言，亚洲高收益市场相对坚挺。月内，鉴于较佳的信贷质素，高收益房地产信贷相比其他行业跑赢。

尽管近期高收益债券出现调整，然而鉴于资金持续流入亚洲市场寻求较高收益、亚洲政府采取较为宽松的政策、以及环球商品价格逐步复苏，我们仍然对此资产类别的较长期展望持正面态度。

12月，亚洲本地货币债券录得轻微负数回报。鉴于较强的本地货币及本地债券收益率下降，印尼债券相比其他本地债券市场跑赢。相反，港元债券则跑输，原因是港元债券收益率的升幅在过去数月落后于美国国债收益率后，于12月大幅上升。

东亚联丰亚太区多元收益基金

鉴于预期联储局加息以及其对息率的态度更趋强硬，美国国债收益率于12月进一步上升。这趋势令亚洲债券市场出现调整。整体而言，亚洲高收益市场相对坚挺。月内，鉴于较佳的信贷质素，高收益房地产信贷相比其他行业跑赢。

12月，亚洲本地货币债券录得轻微负数回报。鉴于较强的本地货币及本地债券收益率下降，印尼债券相比其他本地债券市场跑赢。相反，港元债券则跑输，原因是港元债券收益率的升幅在过去数月落后于美国国债收益率后，于12月大幅上升。

美国联储局加息25点子，并表示很大机会于2017年进一步加息2-3次。这很大机会令美元进一步转强，及持续为亚洲股票带来压力。

受托人报告

致东亚联丰投资系列(“本基金”)基金份额持有人

我们谨此确认,据我们认为,在截至2016年12月31日止年度/期间,本基金及其子基金的基金管理人在各重大方面均按照信托契约(经修订)的条文管理本基金及其子基金。

东亚银行(信托)有限公司

2017年4月13日

投资报告

于2016年12月31日

东亚联丰亚洲债券及货币基金

投资组合

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%)			
债务证券 (97.22%)			
以美元计价 (97.22%)			
361 Degrees International Ltd 7.25% 03/06/2021 Callable-03/06/2019	4,700,000	5,037,596	2.04
ABJA Investment Co Pte Ltd 5.95% 31/07/2024	2,200,000	2,205,691	0.89
Adani Transmission Ltd 4.00% 03/08/2026	1,000,000	960,513	0.39
Agile Group Holdings Ltd 8.25% Perpetual Callable-18/07/2018	2,000,000	2,090,688	0.85
Agile Group Holdings Ltd 9.00% 21/05/2020	1,000,000	1,083,860	0.44
Alam Synergy Pte Ltd 6.625% 24/04/2022	3,600,000	3,572,748	1.45
Alam Synergy Pte Ltd 6.95% 27/03/2020	1,000,000	1,032,077	0.42
Anton Oilfield Services Group 7.5% 06/11/2018 Callable-13/02/2017	4,240,000	3,723,222	1.51
Ausnet Services Holdings Pty Ltd 5.75% 17/03/2076 Callable- 17/09/2021	800,000	865,009	0.35
Biostime International Holdings Ltd 7.25% 21/06/2021	700,000	735,094	0.30
BOC Aviation Ltd 2.375% 15/09/2021 Callable-15/08/2021	500,000	482,657	0.20
Caifu Holdings Ltd 8.75% 24/01/2020	1,000,000	1,082,980	0.44
Central China Real Estate Ltd 6.75% 08/11/2021 Callable-08/11/2019	1,250,000	1,259,784	0.51
Central Plaza Development Ltd 8.375% Perpetual Callabe- 08/04/2018	1,000,000	1,061,818	0.43
Chalco Hong Kong Investment Co Ltd 4.25% Perpetual Callable- 07/11/2021	1,500,000	1,484,896	0.60

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
Chalieco Hong Kong Corp Ltd 5.7% Perpetual Callable-15/01/2020	700,000	713,110	0.29
China Aoyuan Property Group Ltd 6.525% 25/04/2019	1,000,000	1,017,773	0.41
China Aoyuan Property Group Ltd 10.875% 26/05/2018	1,700,000	1,845,610	0.75
China Aoyuan Property Group Ltd 11.25% 17/01/2019	1,400,000	1,561,234	0.63
China Evergrande Group 8.75% 30/10/2018 Callable-13/02/2017	3,800,000	3,919,990	1.59
China SCE Property Holdings Ltd 10.00% 02/07/2020	3,400,000	3,923,370	1.59
China South City Holdings Ltd 6.75% 13/09/2021	2,000,000	1,987,440	0.81
CIFI Holdings Group Co Ltd 7.75% 05/06/2020 Callable-05/06/2018	3,000,000	3,236,302	1.31
Country Garden Holdings Co Ltd 7.50% 09/03/2020 Callable- 09/03/2020	1,400,000	1,519,117	0.62
Country Garden Holdings Co Ltd 7.875% 27/05/2019 Callable- 27/05/2017	3,000,000	3,172,763	1.29
Dah Sing Bank Ltd 4.25% 30/11/2026 Callable-30/11/2021	1,000,000	1,001,170	0.41
Fantasia Holdings Group Co Ltd 7.375% 04/10/2021	2,750,000	2,794,998	1.13
Fantasia Holdings Group Co Ltd 11.5% 01/06/2018	2,600,000	2,821,815	1.14

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
Future Land Development Holdings Ltd 6.25% 12/11/2017	3,250,000	3,322,920	1.35
Future Land Development Holdings Ltd 10.25% 21/07/2019 Callable-21/07/2017	1,200,000	1,348,087	0.55
Golden Eagle Retail Group Ltd 4.625% 21/05/2023	5,800,000	5,011,194	2.03
HT Global IT Solutions Holdings Ltd 7.00% 14/07/2021	3,000,000	3,191,917	1.29
Indo Energy Finance BV 7.00% 07/05/2018	4,500,000	4,262,530	1.73
Indo Energy Finance II BV 6.375% 24/01/2023	3,900,000	2,931,989	1.19
Indonesia Government International Bond 4.35% 08/01/2027	1,000,000	1,005,639	0.41
Indonesia Government International Bond 5.25% 08/01/2047	1,500,000	1,506,426	0.61
Indonesia Government International Bond 5.95% 08/01/2046	1,000,000	1,130,203	0.46
Jababeka International BV 6.5% 05/10/2023	4,000,000	3,974,231	1.61
Jsw Steel Ltd 4.75% 12/11/2019	3,250,000	3,222,165	1.31
Kaisa Group Holdings Ltd 6.56% 30/06/2020	2,500,000	2,318,650	0.94
Kaisa Group Holdings Ltd 6.56% 31/12/2020	1,700,000	1,565,275	0.63
Kaisa Group Holdings Ltd 6.56% 31/12/2021	1,500,000	1,378,725	0.56
KWG Property Holding Ltd 8.25% 05/08/2019	3,400,000	3,723,844	1.51

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
KWG Property Holding Ltd 8.625% 05/02/2020	500,000	539,985	0.22
KWG Property Holding Ltd 8.975% 14/01/2019	2,500,000	2,716,660	1.10
Lai Sun International Finance 2012 Ltd 5.70% 18/01/2018	1,200,000	1,247,554	0.51
Listrindo Capital Bv 4.95% 14/09/2026	2,000,000	1,965,520	0.80
Logan Property Holdings Co Ltd 11.25% 04/06/2019 Callable- 04/06/2017	2,400,000	2,618,250	1.06
Logan Property Holdings Co Ltd 9.75% 08/12/2017	2,400,000	2,537,902	1.03
Marquee Land Pte Ltd 9.75% 05/08/2019	4,100,000	4,517,305	1.83
MCE Finance Ltd 5.00% 15/02/2021	2,500,000	2,548,222	1.03
MIE Holdings Corp 6.875% 06/02/2018	4,900,000	4,204,303	1.70
MIE Holdings Corp 7.5% 25/04/2019	5,000,000	3,570,900	1.45
Modern Land China Co Ltd 6.875% 20/10/2019	1,500,000	1,478,084	0.60
Moon Wise Global Ltd 9.00% Perpetual Callable-28/01/2019	2,000,000	2,247,340	0.91
New World China Land Ltd 5.375% 06/11/2019	1,000,000	1,047,572	0.42
Noble Group Ltd 3.625% 20/03/2018	3,700,000	3,491,617	1.41
Noble Group Ltd 6.75% 29/01/2020	1,500,000	1,300,620	0.53
Ottawa Holdings Pte Ltd 5.875% 16/05/2018	3,500,000	2,479,728	1.00
Pacific Emerald Pte Ltd 9.75% 25/07/2018 Callable-25/07/2016	3,550,000	3,852,886	1.56

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
Pakuwon Prima Pte Ltd 7.125% 02/07/2019	1,000,000	1,080,797	0.44
Parkson Retail Group Ltd 4.5% 03/05/2018	7,100,000	6,942,025	2.81
Pelabuhan Indonesia II (Persero) Pt 4.25% 05/05/2025	1,000,000	956,281	0.39
Pelabuhan Indonesia III PT 4.875% 01/10/2024	2,500,000	2,552,294	1.03
Pertamina (Persero) Pt 5.625% 20/05/2043	1,200,000	1,113,092	0.45
Pertamina (Persero) Pt 6.45% 30/05/2044	2,000,000	2,035,408	0.82
Perusahaan Gas Negara (Persero) TBK PT 5.125% 16/05/2024	1,200,000	1,236,236	0.50
Perusahaan Listrik Negara PT 5.25% 24/10/2042	2,000,000	1,788,202	0.72
Perusahaan Listrik Negara (Persero) Pt 5.5% 22/11/2021	2,000,000	2,154,717	0.87
Powerlong Real Estate Holdings Ltd 4.875% 15/09/2021	3,100,000	2,909,952	1.18
Powerlong Real Estate Holdings Ltd 7.625% 26/11/2018	2,700,000	2,819,538	1.14
Pratama Agung Pte Ltd 6.25% 24/02/2020 Callable-24/02/2018	1,000,000	1,053,849	0.43
Proven Honour Capital Ltd 4.125% 06/05/2026	2,000,000	2,004,204	0.81

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
Reliance Industries Ltd 4.125% 28/01/2025	1,500,000	1,517,536	0.61
RH International Finance Ltd 4.25% 19/10/2017	1,000,000	1,018,230	0.41
RKI Overseas Finance 2016 (A) Ltd 5% 09/08/2019	3,000,000	3,063,397	1.24
RKI Overseas Finance 2016 (B) Ltd 4.7% 06/09/2021	2,000,000	1,936,128	0.78
Shimao Property Holdings Ltd 6.625% 14/01/2020 Callable-14/01/2017	2,000,000	2,125,825	0.86
Shimao Property Holdings Ltd 8.125% 22/01/2021	1,200,000	1,337,875	0.54
Shimao Property Holdings Ltd 8.375% 10/02/2022	1,000,000	1,141,992	0.46
Shinhan Bank 3.875% 07/12/2026	900,000	902,442	0.37
Shougang Corp 3.375% 09/12/2019	1,000,000	995,223	0.40
Sinopec Group Overseas Development 2016 Ltd 2.75% 29/09/2026	1,000,000	916,408	0.37
SPIC 2016 US Dollar Bond Company Ltd 3.00% 06/12/2021	1,500,000	1,496,315	0.61
SPIC 2016 US Dollar Bond Company Ltd 3.875% 06/12/2026	1,000,000	1,004,401	0.41
Sri Lanka Government International Bond 5.75% 18/01/2022	500,000	505,192	0.20

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
Star Energy Geothermal Wayang Windu Ltd 6.125% 27/03/2020	1,500,000	1,550,478	0.63
STATS ChipPAC Ltd 8.50% 24/11/2020	3,300,000	3,457,298	1.40
Studio City Co Ltd 5.875% 30/11/2019	2,500,000	2,577,073	1.04
Studio City Co Ltd 7.25% 30/11/2021	2,000,000	2,090,726	0.85
Studio City Finance Ltd 8.50% 01/12/2020 Callable-14/03/2016	1,300,000	1,355,851	0.55
Sunac China Holdings Ltd 8.75% 05/12/2019	3,400,000	3,695,288	1.50
TBG Global Pte Ltd 4.625% 03/04/2018	1,000,000	1,021,336	0.41
Tewoo Group Finance No 2 Ltd 4.50% 16/12/2019	1,200,000	1,183,350	0.48
Theta Capital Pte Ltd 6.75% 31/10/2026	1,400,000	1,321,723	0.54
Theta Capital Pte Ltd 7.00% 11/04/2022	2,700,000	2,814,684	1.14
Trillion Chance Ltd 8.50% 10/01/2019	3,400,000	3,673,275	1.49
Vedanta Resources plc 6.00% 31/01/2019	5,450,000	5,487,532	2.22
Vedanta Resources plc 7.125% 31/05/2023	3,100,000	3,038,315	1.23
Vedanta Resources plc 8.25% 07/06/2021	3,900,000	4,069,260	1.65

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金(续)

投资组合(续)

	面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (97.22%) (续)			
债务证券 (97.22%) (续)			
以美元计价 (97.22%) (续)			
Vedanta Resources plc 9.50% 18/07/2018	4,900,000	5,401,435	2.19
West China Cement Ltd 6.50% 11/09/2019 Callable-11/09/2017	3,800,000	4,015,350	1.63
Wuhan Metro Group Co Ltd 2.375% 08/11/2019	500,000	497,163	0.20
Yuzhou Properties Co Ltd 9.00% 08/12/2019	5,000,000	5,427,450	2.20
Zoomlion Hk Spv Co Ltd 6.125% 20/12/2022	2,300,000	2,208,073	0.89
债务证券总额		<u>239,944,787</u>	<u>97.22</u>
投资总额		<u>239,944,787</u>	<u>97.22</u>
投资总额, 按成本计算		<u>230,577,107</u>	

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

投资组合

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市 / 挂牌投资 (87.31%)			
股票 (26.48%)			
澳大利亚 (11.40%)			
Australia and New Zealand Banking Group Ltd	673,450	14,824,412	4.30
Suncorp Group Ltd	211,348	2,066,001	0.60
Westpac Banking Corp	950,617	22,433,058	6.50
爱尔兰 (3.55%)			
James Hardie Industries plc	775,251	12,237,632	3.55
新加坡(1.96%)			
DBS Group Holdings Ltd	516,300	6,196,885	1.80
Singapore Technologies Engineering Ltd	256,500	569,921	0.16
台湾 (2.90%)			
Cathay Financial Holding Co Ltd	1,357,000	2,029,461	0.59
Lite-On Technology Corp	1,677,000	2,526,249	0.73
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	969,000	5,441,970	1.58
泰国 (6.67%)			
PTT PCL	2,215,200	23,011,719	6.67
股票总额		91,337,308	26.48

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)			
以港币计价(0.49%)			
National Australia Bank Ltd 3.73% 17/05/2026 Callable-17/05/2021	13,000,000	1,683,965	0.49
以美元计价(54.47%)			
361 Degrees International Ltd 7.25% 03/06/2021 Callable-03/06/2019	2,000,000	2,143,658	0.62
ABJA Investment Co Pte Ltd 5.95% 31/07/2024	2,000,000	2,005,174	0.58
Adani Transmission Ltd 4.00% 03/08/2026	2,000,000	1,921,029	0.56
Agile Group Holdings Ltd 8.25% Perpetual Callable-18/07/2018	1,500,000	1,568,016	0.45
Agile Group Holdings Ltd 9.00% 21/05/2020	2,000,000	2,167,720	0.63
Alam Synergy Pte LTD 6.625% 24/04/2022	2,500,000	2,481,075	0.72
Alam Synergy Pte LTD 6.95% 27/03/2020	2,050,000	2,115,758	0.61
Ausnet Services Holdings Pty Ltd 5.75% 17/03/2076 Callable- 17/09/2021	800,000	865,009	0.25
BOC Aviation Ltd 2.375% 15/09/2021 Callable-15/08/2021	3,000,000	2,895,939	0.84
Central China Real Estate Ltd 6.75% 08/11/2021 Callable-08/11/2019	1,250,000	1,259,784	0.37

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
Central Plaza Development Ltd 7.125% Perpetual Callable- 02/12/2019	2,000,000	2,117,439	0.61
Chalco Hong Kong Investment Co Ltd 4.25% Perpetual Callable- 07/11/2021	1,500,000	1,484,896	0.43
Chalieco Hong Kong Corp Ltd 5.7% Perpetual Callable-15/01/2020	700,000	713,111	0.21
China Aoyuan Property Group Ltd 6.525% 25/04/2019	200,000	203,555	0.06
China Aoyuan Property Group Ltd 10.875% 26/05/2018	1,500,000	1,628,479	0.47
China Aoyuan Property Group Ltd 11.25% 17/01/2019	2,400,000	2,676,401	0.78
China Great Wall International Holdings III Ltd 2.625% 27/10/2021	1,500,000	1,448,620	0.42
China SCE Property Holdings Ltd 10.00% 02/07/2020	2,750,000	3,173,314	0.92
China South City Holdings Ltd 6.75% 13/09/2021	2,000,000	1,987,440	0.58
CIFI Holdings Group Co Ltd 7.75% 05/06/2020 Callable-05/06/2018	4,100,000	4,422,946	1.28
Country Garden Holdings Co Ltd 4.75% 28/09/2023 Callable- 28/09/2020	2,000,000	1,969,862	0.57

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
Country Garden Holdings Co Ltd 7.50% 09/03/2020	2,000,000	2,170,167	0.63
Country Garden Holdings Co Ltd 7.875% 27/05/2019 Callable- 27/05/2017	5,000,000	5,287,938	1.53
Dah Sing Bank Ltd 4.25% 30/11/2026 Callable-30/11/2021	1,000,000	1,001,170	0.29
Fantasia Holdings Group Co Ltd 7.375% 04/10/2021	2,750,000	2,794,998	0.81
Fantasia Holdings Group Co Ltd 11.5% 01/06/2018	1,600,000	1,736,501	0.50
Future Land Development Holdings Ltd 6.25% 12/11/2017	2,000,000	2,044,874	0.59
Future Land Development Holdings Ltd 10.25% 21/07/2019	1,500,000	1,685,108	0.49
Indo Energy Finance BV 7.00% 07/05/2018 Callable-13/02/2017	1,600,000	1,515,566	0.44
Indo Energy Finance II BV 6.375% 24/01/2023	3,350,000	2,518,504	0.73
Indonesia Government International Bond 4.35% 08/01/2027	1,000,000	1,005,639	0.29
Indonesia Government International Bond 4.75% 08/01/2026	1,000,000	1,054,546	0.31
Indonesia Government International Bond 5.25% 08/01/2047	1,500,000	1,506,426	0.44

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
Indonesia Government International Bond 5.95% 08/01/2046	1,600,000	1,808,325	0.52
Jababeka International BV 6.50% 05/10/2023 Callable-05/10/2020	2,750,000	2,732,284	0.79
JSW Steel Ltd 4.75% 12/11/2019	3,500,000	3,470,024	1.01
Jubilant Pharma Ltd 4.875% 06/10/2021	1,000,000	984,430	0.29
KWG Property Holding Ltd 8.25% 05/08/2019	1,000,000	1,095,248	0.32
KWG Property Holding Ltd 8.975% 14/01/2019	2,500,000	2,716,660	0.79
Listrindo Capital BV 4.95% 14/09/2026 Callable-14/09/2021	1,500,000	1,474,140	0.43
Logan Property Holdings Co Ltd 9.75% 08/12/2017	1,400,000	1,480,443	0.43
Logan Property Holdings Co Ltd 11.25% 04/06/2019 Callable- 04/06/2017	2,050,000	2,236,422	0.65
Marquee Land Pte Ltd 9.75% 05/08/2019 Callable-05/08/2017	2,450,000	2,699,365	0.78
MCE Finance Ltd 5.00% 15/02/2021 Callable-13/02/2017	2,300,000	2,344,364	0.68
MIE Holdings Corp 6.875% 06/02/2018 Callable-13/02/2017	1,000,000	858,021	0.25
MIE Holdings Corp 7.50% 25/04/2019	3,000,000	2,142,540	0.62
Modern Land China Co Ltd 6.875% 20/10/2019	1,500,000	1,478,084	0.43

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
Moon Wise Global Ltd 9.00% Perpetual Callable-28/01/2019	2,000,000	2,247,340	0.65
New World China Land Ltd 5.375% 06/11/2019	1,500,000	1,571,358	0.46
OVPH Ltd 5.875% Perpetual Callable- 01/03/2021	2,500,000	2,640,008	0.77
Pacific Emerald Pte Ltd 9.75% 25/07/2018 Callable-25/07/2016	2,100,000	2,279,172	0.66
Pelabuhan Indonesia III PT 4.875% 01/10/2024	2,000,000	2,041,835	0.59
Pertamina (Persero) PT 6.45% 30/05/2044	1,500,000	1,526,556	0.44
Perusahaan Gas Negara (Persero) TBK PT 5.125% 16/05/2024	4,500,000	4,635,883	1.34
Perusahaan Listrik Negara PT 5.25% 24/10/2042	1,500,000	1,341,151	0.39
Perusahaan Listrik Negara (Persero) PT 5.50% 22/11/2021	1,000,000	1,077,358	0.31
Powerlong Real Estate Holdings Ltd 4.875% 15/09/2021 Callable- 15/09/2019	2,100,000	1,971,258	0.57
Powerlong Real Estate Holdings Ltd 7.625% 26/11/2018	2,500,000	2,610,683	0.76
Pratama Agung Pte Ltd 6.25% 24/02/2020 Callable-24/02/2018	2,000,000	2,107,697	0.61

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
Proven Honour Capital Ltd 4.125% 06/05/2026	2,000,000	2,004,204	0.58
QBE Insurance Group Ltd 6.75% 02/12/2044 Callable-02/12/2024	2,000,000	2,118,875	0.61
QNB Finance Ltd 2.125% 07/09/2021	1,000,000	956,009	0.28
Reliance Industries Ltd 4.125% 28/01/2025	1,500,000	1,517,537	0.44
RKI Overseas Finance 2016 (A) Ltd 5.00% 09/08/2019	1,400,000	1,429,585	0.41
RKI Overseas Finance 2016 (B) Ltd 4.70% 06/09/2021	2,000,000	1,936,128	0.56
Shimao Property Holdings Ltd 6.625% 14/01/2020 Callable-14/01/2017	4,000,000	4,251,651	1.23
Shimao Property Holdings Ltd 8.125% 22/01/2021 Callable-22/01/2018	2,000,000	2,229,791	0.65
Shimao Property Holdings Ltd 8.375% 10/02/2022 Callable-10/02/2019	1,000,000	1,141,992	0.33
Shinhan Bank 3.875% 07/12/2026 Callable-07/12/2021	900,000	902,442	0.26
Shougang Corp 3.375% 09/12/2019	1,000,000	995,223	0.29
Sinopec Group Overseas Development 2016 Ltd 2.75% 29/09/2026	1,000,000	916,408	0.27
SPIC 2016 US dollar Bond Co Ltd 3.00% 06/12/2021	1,500,000	1,496,315	0.43

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
SPIC 2016 US Dollar Bond Co Ltd 3.875% 06/12/2026	1,000,000	1,004,401	0.29
Sri Lanka Government International Bond 5.75% 18/01/2022	500,000	505,192	0.15
Star Energy Geothermal Wayang Windu Ltd 6.125% 27/03/2020	1,500,000	1,550,479	0.45
STATS ChipPAC Ltd 8.50% 24/11/2020	2,500,000	2,619,165	0.76
Studio City Co Ltd 5.875% 30/11/2019	2,500,000	2,577,073	0.75
Studio City Co Ltd 7.25% 30/11/2021	2,000,000	2,090,726	0.61
Studio City Finance Ltd 8.50% 01/12/2020 Callable-18/03/2016	700,000	730,074	0.21
Sunac China Holdings Ltd 8.75% 05/12/2019	1,500,000	1,630,274	0.47
TBG Global Pte Ltd 4.625% 03/04/2018 Callable-13/02/2017	2,000,000	2,042,671	0.59
TBG Global Pte Ltd 5.25% 10/02/2022 Callable-10/02/2019	1,500,000	1,527,124	0.44
Tencent Holdings Ltd 2.875% 11/02/2020	2,000,000	2,028,041	0.59
Tewoo Group Finance No 2 Ltd 4.50% 16/12/2019	1,200,000	1,183,350	0.34
Theta Capital Pte Ltd 6.75% 31/10/2026 Callable-31/10/2021	2,000,000	1,888,175	0.55
Theta Capital Pte Ltd 7.00% 11/04/2022 Callable-11/04/2018	3,500,000	3,648,664	1.06
Trillion Chance Ltd 8.50% 10/01/2019	2,000,000	2,160,750	0.63

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
债务证券(54.96%)(续)			
以美元计价(54.47%)(续)			
Unigroup International Holdings Ltd 6.00% 10/12/2020	1,000,000	1,055,350	0.31
Vedanta Resources plc 6.00% 31/01/2019	2,950,000	2,970,316	0.86
Vedanta Resources plc 7.125% 31/05/2023	2,500,000	2,450,254	0.71
Vedanta Resources plc 8.25% 07/06/2021	1,500,000	1,565,100	0.45
Vedanta Resources plc 9.50% 18/07/2018	3,000,000	3,307,002	0.96
West China Cement Ltd 6.50% 11/09/2019 Callable-11/09/2017	3,000,000	3,170,013	0.92
Woodside Finance Ltd 3.70% 15/09/2026	500,000	484,587	0.14
Wuhan Metro Group Co Ltd 2.375% 08/11/2019	500,000	497,163	0.14
Yuzhou Properties Co Ltd 9.00% 08/12/2019 Callable-08/12/2017	3,800,000	4,124,862	1.20
债务证券总额		<u>189,532,242</u>	<u>54.96</u>

投资报告

于2016年12月31日(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金(续)

投资组合(续)

	持有股份/ 份额/面值	市值 美元	占资产净值 百分比
上市/挂牌投资(87.31%)(续)			
投资基金(0.91%)			
香港(0.91%)			
东亚联丰亚洲债券及货币基金	55,388	778,201	0.22
东亚联丰环球灵活配置基金-A类别 分派美元	229,379	<u>2,367,191</u>	<u>0.69</u>
投资基金总额		<u>3,145,392</u>	<u>0.91</u>
房地产投资信托基金(4.96%)			
澳大利亚(4.96%)			
Stockland	5,204,638	<u>17,109,800</u>	<u>4.96</u>
房地产投资信托基金总额		<u>17,109,800</u>	<u>4.96</u>
投资总额		<u>301,124,742</u>	<u>87.31</u>
投资总额,按成本计算		<u>294,214,480</u>	

投资报告

于2016年12月31日(续)

投资组合变动表

东亚联丰亚洲债券及货币基金

	占资产净值百分比	
	于2016年 12月31日	于2015年 12月31日
债务证券		
美元	<u>97.22</u>	<u>97.22</u>

投资报告

于2016年12月31日(续)

投资组合变动表(续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

	占资产净值百分比	
	于2016年 12月31日	于2015年 12月31日
股票		
澳大利亚	11.40	5.81
香港	-	8.89
爱尔兰	3.55	-
新加坡	1.96	6.30
台湾	2.90	-
泰国	6.67	-
债务证券		
港币	0.49	-
美元	54.47	59.88
投资基金		
澳大利亚	-	8.65
香港	0.91	1.30
房地产投资信托基金		
澳大利亚	4.96	3.56
新加坡	-	3.39
	<u>87.31</u>	<u>97.78</u>

业绩表现报告

于2016年12月31日

业绩表现一览表

(a) 价格记录

子基金	份额类别	2016		2015		2014		2013		2012		2011		2010		2009		2008		2007		2006	
		赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格
东亚联丰亚洲债券及货币基金	A 类别累积(美元)	18.62	21.61	17.56	18.99	17.08	18.37	16.33	17.54	13.37	16.62	12.14	14.20	11.10	13.44	9.88	11.48	9.52	10.03	-	-	-	-
	A 类别分派(美元)	12.81	14.32	12.71	13.51	13.09	13.74	13.05	13.96	11.55	13.65	10.62	12.57	10.35	12.29	9.86	10.93	9.49	10.03	-	-	-	-
	A 类别分派对冲(澳元)	9.79	10.92	9.68	10.26	9.86	10.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A 类别分派对冲(人民币)	99.80	111.02	97.07	103.01	98.54	102.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	H 类别分派(港币)	10.28	11.44	10.15	10.79	10.45	10.97	10.42	11.16	9.25	10.90	8.53	10.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	I 类别累积(美元)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.16	14.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

业绩表现报告 于2016年12月31日(续)

业绩表现一览表(续)

(a) 价格记录(续)

子基金	份额类别	2016		2015		2014		2013		2012		2011		2010		2009		2008		2007		2006	
		赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格	赎回价格	发行价格
东亚联丰亚太区多元 收益基金 ⁽¹⁾	A类别累积 (美元)	10.96	12.79	11.11	12.04	10.76	11.80	10.25	11.28	10.00	10.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别分派 (港币)	99.99	111.91	102.56	114.53	109.72	117.25	108.93	120.97	99.14	115.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别分派 (美元)	9.92	11.20	10.27	11.47	10.97	11.75	10.90	12.10	9.92	11.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别分派对冲 (澳元)	8.77	9.78	9.08	10.19	9.77	10.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别分派对冲 (新西兰元)	8.91	9.88	9.22	10.41	9.93	10.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	A类别分派对冲 (人民币)	88.85	100.20	91.62	101.99	97.04	103.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

⁽¹⁾ 东亚联丰亚太区多元收益基金的成立日期为2012年5月11日。

业绩表现报告 于2016年12月31日(续)

业绩表现一览表 (续)

(b) 资产净值总额

子基金	于2016年 12月31日	于2015年 12月31日	于2014年 12月31日	于2013年 12月31日
东亚联丰亚洲债券及货币基金	246,798,150 美元	105,956,167 美元	134,251,089 美元	256,357,994 美元
东亚联丰亚太区多元收益基金	344,909,134 美元	260,610,661 美元	273,704,754 美元	219,582,550 美元

业绩表现报告 于2016年12月31日(续)

业绩表现一览表 (续)

(c) 每份额资产净值

子基金	份额类别	于2016年 12月31日	于2015年 12月31日	于2014年 12月31日	于2013年 12月31日
东亚联丰亚洲债券及货币基金	A类别累积 (美元)	21.40	18.76	17.89	17.47
	A类别分派 (美元)	14.00	12.97	13.11	13.58
	A类别分派对冲 (澳元)	10.66	9.90	9.89	-
	A类别分派对冲 (人民币)	108.35	100.65	98.86	-
	H类别分派 (港币)	11.18	10.36	10.47	10.84

业绩表现报告 于2016年12月31日(续)

业绩表现一览表 (续)

(c) 每份额资产净值 (续)

子基金	份额类别	于2016年 12月31日	于2015年 12月31日	于2014年 12月31日	于2013年 12月31日
东亚联丰亚太区多元收益基金	A 类别累积 (美元)	12.17	11.44	11.40	11.09
	A 类别分派 (港币)	103.88	104.04	110.79	114.55
	A 类别分派 (美元)	10.40	10.42	11.09	11.47
	A 类别分派 对冲 (澳 元)	8.97	9.21	9.84	-
	A 类别分派 对冲 (新西兰元)	9.03	9.36	10.00	-
	A 类别分派 对冲 (人民币)	92.74	93.12	97.85	-

业绩表现报告 于2016年12月31日(续)

业绩表现一览表 (续)

(d) 基金支出比例 (“FER”)

子基金 ⁽¹⁾	于2016年 12月31日
东亚联丰亚洲债券及货币基金	
- A类别累积(美元)	1.18%
- A类别分派(美元)	1.18%
- A类别分派对冲(澳元)	1.18%
- A类别分派对冲(人民币)	1.18%
- H类别分派(港币)	1.18%
- A类别累积(美元)	1.41%
- A类别分派(港币)	1.41%
- A类别分派(美元)	1.41%
- A类别分派对冲(澳元)	1.41%
- A类别分派对冲(新西兰元)	1.41%
- A类别分派对冲(人民币)	1.41%

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列（“本基金”）基金份额持有人

财务报表报告

意见

我们已审核刊于第 35 至第 96 页本基金内该等子基金（“该等子基金”）的财务报表，此财务报表包括于 2016 年 12 月 31 日的资产负债表与截至该日止年度 / 期间的全面收益表、基金份额持有人应占资产净额变动表、现金流量表和收益分配表，以及主要会计政策概要及其他附注解释，包括重要会计政策的摘要。

我们认为，该等财务报表已根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》真实而公允地反映该等子基金于 2016 年 12 月 31 日的财务状况及截至该日止年度 / 期间该等子基金的财务交易和现金流量。

意见的基础

我们已根据香港会计师公会颁布的《香港核数准则》进行审核。在我们的报告中「*审计师就财务报表须承担的责任*」将进一步描述我们在这些准则下的责任。根据香港会计师公会的专业会计师道德守则（“道德守则”），我们独立于本基金，并已根据该道德守则履行了道德规范。我们相信我们已取得足够的审计凭证并适合以此基础提出意见。

财务报表及此审计师报告的其他资料

基金管理人和受托人须为其他资料负责。其他资料包括年度报中所有资料，但财务报表及我们的审计师报告书除外。

我们对财务报表的意见并不涵盖其他资料，我们亦不对该等其他资料表达任何形式的确认。

就我们对财务报表的审计，我们的责任是审阅其他资料，并以此考虑该等其他资料是否实质地与财务报表不符、或与我们在审计中的理解、或似乎实质地被错误表述。

倘若，基于我们执行的工作，我们推断该等其他资料存在实质错误陈述，我们必须报告该事实。我们就在这方面没有任何事情需要报告。

基金管理人及受托人就财务报表须承担的责任

基金管理人和受托人须负责根据香港会计师公会颁布的《香港财务报告准则》编制真实而公允的财务报表，并负责基金管理人和受托人认为编制财务报表所必需的有关内部监控，以确保有关财务报表不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述。

在准备财务报表时，基金管理人和受托人须负责评估子基金继续运作的的能力，(如适用)并披露关于持续运作的事宜及使用持续运作的会计原则，除非基金管理人和受托人有意将子基金清盘或停止运作、或在没有其他可行办法下终止子基金运作。

此外，基金管理人及受托人须确保财务报表根据经修订的《信托契约》的相关条文及香港证券及期货事务监察委员会颁布的香港《单位信托及互惠基金守则》(“该守则”)附录 E 所列的相关披露要求妥为编制。

审计师就财务报表须承担的责任

就财务报告整体而言，我们的目标是取得合理确定此等财务报表不存在由于欺诈或错误而导致的重大错误陈述，以及发出包含我们意见的审计报告。除此以外，我们的报告书不可用作其他用途。我们概不就本报告书的内容，对任何其他人士负责或承担法律责任。

合理确定是高水平的确定，但并非保证根据香港核数准则进行的审计能常常侦察到重大错误陈述的存在。错误陈述可由于欺诈或错误而(个别或累总地)导致，以此等财务报告为基础的用者们作出的经济决定，将合理地预期受到影响。此外，我们需要评估本基金的财务报告是否在各方面均符合信托契约的相关条文及证监会守则附录 E 的相关披露要求而合宜地编制。

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列 (“本基金”) 基金份额持有人(续)

财务报表报告 (续)

审计师就财务报表须承担的责任 (续)

作为根据香港核数准则的审计部份，在整个审计过程中我们须要运用专业判断及保持专业的怀疑态度。我们也须要：

- 判辨及评估财务报表的实质错误陈述的风险(不论是由于欺诈或错误)、针对该等风险而设定及执行的审计步骤，及取得审计证据，足以合理地让我们提供意见的基础。未能侦察因欺诈而引致的失实陈述比因错误而引致的失实陈述风险更高，因为欺诈可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实陈述或推翻内部监控。
- 取得与审计相关的内部监控的理解，以设计出适合相关情况的审计步骤，而不是对基金的内部监控成效表达意见。
- 评估采用的会计政策的合适性、基金管理人及受托人的会计预估及相关披露的合理度。
- 推断基金管理人及受托人采用的持续运作的会计基础的合适性，及基于取得的审计证据，推断是否存在实质不确定性的事件或条件，而可能导致子基金继续运作的能力出现重大疑问。倘若我们推断存在实质不确定性，我们须要在审计报告中关于财务报告的相关披露作提示，或如有关披露不足，我们会修订意见。我们的结论是基于在截至审计报告当日取得的审计证据，但未来的事件或条件可能导致子基金停止持续运作。
- 评估财务报告的整体表述、结构及内容，包括披露及财务报表能否就潜在交易及事件以公平手法表达。

我们与基金管理人及受托人沟通，除了别的以外，包括审计的计划范畴及时间表、重大审计调查结果(包括任何我们在审计过程中发现的内部监控重大缺陷。)

独立审计师报告书

致东亚联丰投资系列 (“本基金”) 基金份额持有人(续)

根据信托契约的相关条文及证监会守则的相关披露要求的报告

我们认为，该等财务报表已经在各个实质方面根据《信托契约》的相关条文及该守则附录 E 的相关披露要求妥为编制。

毕马威会计师事务所
执业会计师
香港中环遮打道 10 号
太子大厦 8 楼

2017 年 4 月 13 日

全面收益表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间

	附注	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
收入					
股息收入		-	-	7,200,445	7,507,071
银行存款利息		2,992	2,214	37,189	27,330
其他收入		148,279	51,489	227,585	61,089
		<u>151,271</u>	<u>53,703</u>	<u>7,465,219</u>	<u>7,595,490</u>
开支					
投资管理费	7(c)	1,825,407	1,079,973	3,529,513	3,033,362
受托人费用	7(d)	228,176	134,997	441,189	379,170
保管费及银行费用		23,262	13,947	52,563	41,174
审计师酬金		9,838	9,841	9,838	9,841
基金登记机构费用	7(e)	54,881	43,700	71,619	65,417
印刷及出版费用		5,285	7,955	10,704	11,280
监管费		3,580	758	3,579	1,019
营运前开支		-	-	-	-
法律及专业服务费用		4,514	6,429	4,295	858
交易成本		4,173	-	1,759,944	652,738
借贷利息		64	5	444	-
其他营运费用		1,834	-	1,834	-
		<u>2,161,014</u>	<u>1,297,605</u>	<u>5,885,522</u>	<u>4,194,859</u>
计算投资及外汇 (亏损) / 收益净额前的					
年内 / 期内 (亏损) / 收益净额					
		<u>(2,009,743)</u>	<u>(1,243,902)</u>	<u>1,579,697</u>	<u>3,400,631</u>

全面收益表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	附注	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
投资及外汇 (亏损) / 收益净额					
投资的已变现收益 / (亏损) 净额		14,073,355	5,421,409	8,414,932	2,014,912
投资的未变现 (亏损) / 收益变动净额		6,212,503	734,651	5,325,292	(1,285,065)
汇兑 (亏损) / 收益		(485,970)	(57,404)	(1,112,973)	(6,036,495)
		<u>19,799,888</u>	<u>6,098,656</u>	<u>12,627,251</u>	<u>(5,306,648)</u>
计算融资成本前的亏损 / (利润)		17,790,145	4,854,754	14,206,948	(1,906,017)
向基金份额持有人作出收益分配		(7,195,512)	(5,287,735)	(20,158,269)	(17,695,100)
税前 (亏损) / 利润		10,594,633	(432,981)	(5,951,321)	(19,601,117)
税项	8	(21,306)	(1,167)	(853,721)	(303,926)
年内 / 期内 (亏损) / 利润及总全面收入		<u>10,573,327</u>	<u>(434,148)</u>	<u>(6,805,042)</u>	<u>(19,905,043)</u>

第 55 至第 96 页的附注属本财务报表的一部分。

资产负债表 2016年12月31日

	附注	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
资产					
投资	4, 13	239,944,787	103,010,557	301,124,742	254,831,199
应收外汇远期合同款项		-	-	37,517	-
应收股息		-	-	824,269	1,303,861
出售投资应收款项		1,679,441	-	27,241,223	-
认购基金份额的应收款项		485,659	330,862	489,652	1,236,582
其他应收款		-	-	3,063	614
应收经纪款项		-	-	-	-
银行结余		12,794,251	3,096,050	48,362,658	4,610,287
资产总值		<u>254,904,138</u>	<u>106,437,469</u>	<u>378,083,124</u>	<u>261,982,543</u>
负债					
赎回基金份额的应付款项		6,024,758	364,725	869,136	1,033,485
应付外汇远期合同款项		145,185	205	-	20,957
应付购入投资款项		1,676,314	-	31,887,576	-
税项	8	-	-	-	-
应计及其他应付款项		259,731	116,372	417,278	317,440
银行透支	9	-	-	-	-
负债总值 (不包括基金份额持有人应占的资产净额)		<u>8,105,988</u>	<u>481,302</u>	<u>33,173,990</u>	<u>1,371,882</u>
基金份额持有人应占的资产净额					
金融负债	6	<u>246,798,150</u>	<u>105,956,167</u>	<u>344,909,134</u>	<u>260,610,661</u>
权益	6	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

资产负债表 2016年12月31日 (续)

	附注	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016	2015	2016	2015
份额发行数量 - A 类别	5(a)	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别	5(b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
份额发行数量 - A 类别 累积	5(a)	4,563,332.12	1,069,205.16	441,503.73	382,142.74
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积	5(b)	\$ 21.40	\$ 18.76	\$ 12.17	\$ 11.44
份额发行数量 - A 类别 累积 (港币)	5(a)	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积 (港币)	5(b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
份额发行数量 - A 类别 累积 对冲 (人民币)	5(a)	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 累积 对冲 (人民币)	5(b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
份额发行数量 - A 类别 分派	5(a)	4,708,385.02	4,068,100.24	8,356,247.45	6,262,695.62
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派	5(b)	\$ 14.00	\$ 12.97	\$ 10.40	\$ 10.42
份额发行数量 - A 类别 分派 (港币)	5(a)	-	-	11,155,144.57	8,503,239.35
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 (港币)	5(b)	\$ -	\$ -	\$ 13.39	\$ 13.42
份额发行数量 - A 类别 分派 (人民币)	5(a)	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 (人民币)	5(b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

资产负债表 2016 年 12 月 31 日 (续)

	附注	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016	2015	2016	2015
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (澳元)	5(a)	134,850.10	126,832.82	5,959,042.47	4,052,351.03
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (澳元)	5(b)	\$ 7.72	\$ 7.20	\$ 6.49	\$ 6.70
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (新西兰元)	5(a)	-	-	1,868,085.74	684,688.75
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (新西兰元)	5(b)	\$ -	\$ -	\$ 6.30	\$ 6.40
份额发行数量 - A 类别 分派 对冲 (人民币)	5(a)	2,616,977.71	207,604.64	3,951,095.94	3,190,907.52
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - A 类别 分派 对冲 (人民币)	5(b)	\$ 15.55	\$ 15.32	\$ 13.31	\$ 14.17
份额发行数量 - H 类别 分派 (港币)	5(a)	28,711,011.93	21,696,632.76	-	-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - H 类别 分派 (港币)	5(b)	\$ 1.44	\$ 1.33	\$ -	\$ -
份额发行数量 - I 类别	5(a)	-	-	-	-
每份额资产净值 ⁽⁴⁾ - I 类别	5(b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

资产负债表 2016 年 12 月 31 日 (续)

	附注	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016	2015	2016	2015
份额发行数量					
- P 类别	5(a)	-	-	-	-
每份额资产净值⁽⁴⁾					
- P 类别	5(b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

⁽⁴⁾ 根据基金说明书，每份额资产净值四舍五入至两个小数位

由受托人及基金管理人于 2017 年 4 月 13 日批准及核准发行

)
) 代表
) 东亚银行 (信托) 有限公司
)
)
) 代表
) 东亚联丰投资管理有限公司
)

第 55 至第 96 页的附注属本财务报表的一部分。

权益变动表 / 基金份额持有人应占资产净额变动表
截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
于 1 月 1 日 / 成立日期的结余	<u>105,956,167</u>	<u>134,251,089</u>	<u>260,610,661</u>	<u>273,704,754</u>
与所有者的交易并直接计入权益/ 与基金份额持有人的交易				
年内 / 期内认购/申购基金份额	220,070,861	52,096,079	328,067,093	179,869,219
年内 / 期内赎回基金份额	<u>(89,802,205)</u>	<u>(79,956,853)</u>	<u>(236,963,578)</u>	<u>(173,058,269)</u>
与所有者 / 基金份额持有人的交易总额	<u>130,268,656</u>	<u>(27,860,774)</u>	<u>91,103,515</u>	<u>6,810,950</u>
年内 / 期内 (亏损) / 利润及总全面收入	<u>10,573,327</u>	<u>(434,148)</u>	<u>(6,805,042)</u>	<u>(19,905,043)</u>
于 12 月 31 日的结余	<u>246,798,150</u>	<u>105,956,167</u>	<u>344,909,134</u>	<u>260,610,661</u>

第 55 至第 96 页的附注属本财务报表的一部分。

现金流量表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
经营活动				
税前 (亏损) / 利润	10,594,633	(432,981)	(5,951,321)	(19,601,117)
投资销售的已变现 (收益) / 亏损净额	(14,094,661)	(5,422,576)	(8,414,932)	(2,014,912)
投资未变现亏损 / (收益) 变动净额	(6,212,503)	(734,651)	(5,325,292)	1,285,065
银行存款利息	(2,992)	(2,214)	(37,189)	(27,330)
股息收入	-	-	(7,200,445)	(7,507,071)
投资的汇兑亏损 / (收益)	219,462	(31,888)	1,079,409	5,176,180
向基金份额持有人作出收益分配	7,195,512	5,287,735	20,158,269	17,695,100
其他应收款项增加 / (减少)	-	-	(2,449)	(614)
自经纪款项增加	-	-	-	-
应计费用及其他应付款项增加 / (减少)	143,359	(31,097)	99,838	(11,151)
银行透支款项增加	-	-	-	-
经营活动所产生的现金(流出)/ 流入净额	(2,157,190)	(1,367,672)	(5,594,112)	(5,005,850)
投资活动				
购买投资的付款	(547,852,815)	(285,024,145)	(657,384,391)	(379,139,964)
投资销售	433,026,843	314,639,035	630,778,987	374,608,443
外汇远期合同结算	(1,900,009)	(136,639)	(2,439,445)	(4,006,851)
已收银行存款利息	2,992	2,214	37,189	27,330
扣除预扣税后的已收股息	-	-	6,826,316	6,224,812
指数期货合约交割	-	-	-	-
投资活动产生的现金流入 / (流出) 净额	(116,722,989)	29,480,465	(22,181,344)	(2,286,230)
融资活动				
认购/申购基金份额所得款项	219,916,064	51,841,915	328,814,023	181,806,727
赎回基金份额支付款项	(84,142,172)	(81,286,659)	(237,127,927)	(173,329,906)
收益分配付款	(7,195,512)	(5,287,735)	(20,158,269)	(17,695,100)
融资活动产生的现金 (流出) / 流入净额	128,578,380	(34,732,479)	71,527,827	(9,218,279)

现金流量表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
	美元	美元	美元	美元
现金和现金等价物净 (减少) / 增加	9,698,201	(6,619,686)	43,752,371	(16,510,359)
年初 / 期初现金和现金等价物	<u>3,096,050</u>	<u>9,715,736</u>	<u>4,610,287</u>	<u>21,120,646</u>
年末 / 期末现金和现金等价物	<u>12,794,251</u>	<u>3,096,050</u>	<u>48,362,658</u>	<u>4,610,287</u>

第 55 至第 96 页的附注属本财务报表的一部分。

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2016 美元	2015 美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	13,011,784	11,809,700
本年可供分配的利润	9,754,190	6,489,819
予基金份额持有人的收益分配	<u>(7,195,512)</u>	<u>(5,287,735)</u>
承前结转的未分配收入金额	<u>15,570,462</u>	<u>13,011,784</u>

收益分配历史:

A 类别分派(美元)

2015 年 1 月 14 日 3,456,557.42 个份额每份额 0.06765 元	-	233,836
2015 年 2 月 14 日 3,704,991.03 个份额每份额 0.05488 元	-	203,330
2015 年 3 月 16 日 3,760,647.71 个份额每份额 0.06036 元	-	226,993
2015 年 4 月 15 日 3,481,636.80 个份额每份额 0.06100 元	-	212,380
2015 年 5 月 15 日 3,824,733.30 个份额每份额 0.06635 元	-	253,771
2015 年 6 月 15 日 4,001,082.34 个份额每份额 0.06720 元	-	268,873
2015 年 7 月 15 日 3,975,529.77 个份额每份额 0.06685 元	-	265,764
2015 年 8 月 17 日 3,992,816.84 个份额每份额 0.06655 元	-	265,722
2015 年 9 月 15 日 4,015,535.63 个份额每份额 0.06655 元	-	267,234
2015 年 10 月 15 日 4,134,734.73 个份额每份额 0.06495 元	-	268,551
2015 年 11 月 16 日 4,130,007.11 个份额每份额 0.06380 元	-	263,494
2015 年 12 月 15 日 4,048,883.83 个份额每份额 0.06605 元	-	267,429

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2016 美元	2016 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别分派(美元) (续)</i>		
2016 年 1 月 15 日 4,166,655.51 个份额每份额 0.06570 元	273,749	-
2016 年 2 月 15 日 4,202,770.21 个份额每份额 0.05968 元	250,821	-
2016 年 3 月 15 日 4,263,909.76 个份额每份额 0.05922 元	252,509	-
2016 年 4 月 15 日 4,393,064.45 个份额每份额 0.05963 元	261,959	-
2016 年 5 月 16 日 4,339,623.99 个份额每份额 0.06105 元	264,934	-
2016 年 6 月 15 日 4,348,825.20 个份额每份额 0.06270 元	272,671	-
2016 年 7 月 15 日 4,329,620.54 个份额每份额 0.06293 元	272,463	-
2016 年 8 月 15 日 4,592,021.87 个份额每份额 0.06380 元	292,971	-
2016 年 9 月 15 日 4,771,656.44 个份额每份额 0.06495 元	309,919	-
2016 年 10 月 17 日 4,921,674.61 个份额每份额 0.06508 元	320,303	-
2016 年 11 月 15 日 4,968,005.57 个份额每份额 0.06527 元	324,262	-
2016 年 12 月 15 日 4,729,623.58 个份额每份额 0.06536 元	309,128	-
	<u>3,405,689</u>	<u>2,997,377</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2016 美元	2016 美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别分派 (对冲) (澳元)</i>		
2015 年 1 月 15 日 161,121.65 个份额每份额 0.05095 元	-	6,698
2015 年 2 月 15 日 161,121.65 个份额每份额 0.04469 元	-	5,598
2015 年 3 月 15 日 161,121.65 个份额每份额 0.04809 元	-	5,912
2015 年 4 月 15 日 59,205.19 个份额每份额 0.04867 元	-	2,203
2015 年 5 月 15 日 44,214.45 个份额每份额 0.07538 元	-	2,694
2015 年 6 月 15 日 91,843.10 个份额每份额 0.07538 元	-	5,358
2015 年 7 月 15 日 91,843.10 个份额每份额 0.07495 元	-	5,127
2015 年 8 月 17 日 91,843.10 个份额每份额 0.05530 元	-	3,745
2015 年 9 月 15 日 126,832.84 个份额每份额 0.03798 元	-	3,444
2015 年 10 月 15 日 126,832.84 个份额每份额 0.04815 元	-	4,435
2015 年 11 月 16 日 126,832.82 个份额每份额 0.05232 元	-	4,721
2015 年 12 月 15 日 126,832.82 个份额每份额 0.05020 元	-	4,609
2016 年 1 月 15 日 126,832.82 个份额每份额 0.05397 元	4,765	-
2016 年 2 月 15 日 132,831.99 个份额每份额 0.05384 元	5,064	-
2016 年 3 月 15 日 132,831.99 个份额每份额 0.05346 元	5,336	-
2016 年 4 月 15 日 76,410.63 个份额每份额 0.05384 元	3,170	-
2016 年 5 月 16 日 84,699.69 个份额每份额 0.05509 元	3,393	-
2016 年 6 月 15 日 94,165.26 个份额每份额 0.05650 元	3,914	-
2016 年 7 月 15 日 199,786.78 个份额每份额 0.05677 元	8,661	-
2016 年 8 月 15 日 244,770.32 个份额每份额 0.05769 元	10,866	-
2016 年 9 月 15 日 165,514.84 个份额每份额 0.05872 元	7,263	-
2016 年 10 月 17 日 168,050.22 个份额每份额 0.05861 元	7,511	-
2016 年 11 月 15 日 126,600.63 个份额每份额 0.05882 元	5,606	-
2016 年 12 月 15 日 134,478.36 个份额每份额 0.05888 元	5,954	-
	<u>71,503</u>	<u>54,544</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2016	2016
	美元	美元
收益分配历史: (续)		
<i>A 类别分派 (对冲) (人民币)</i>		
2015 年 1 月 15 日 115,580.18 个份额每份额 0.46300 元	-	8,639
2015 年 2 月 16 日 115,580.18 个份额每份额 0.44690 元	-	8,275
2015 年 3 月 16 日 111,663.42 个份额每份额 0.48135 元	-	8,553
2015 年 4 月 15 日 94,435.94 个份额每份额 0.48759 元	-	7,410
2015 年 5 月 15 日 85,232.20 个份额每份额 0.75728 元	-	10,405
2015 年 6 月 15 日 86,868.77 个份额每份额 0.76935 元	-	10,757
2015 年 7 月 15 日 102,350.39 个份额每份额 0.76523 元	-	12,602
2015 年 8 月 17 日 124,061.89 个份额每份额 0.71860 元	-	13,819
2015 年 9 月 15 日 127,482.73 个份额每份额 0.50453 元	-	10,046
2015 年 10 月 15 日 136,476.35 个份额每份额 0.46378 元	-	9,973
2015 年 11 月 16 日 181,352.75 个份额每份额 0.39301 元	-	11,121
2015 年 12 月 15 日 204,374.33 个份额每份额 0.44130 元	-	13,768
2016 年 1 月 15 日 361,427.33 个份额每份额 0.30409 元	16,643	-
2016 年 2 月 15 日 487,950.52 个份额每份额 0.63169 元	47,339	-
2016 年 3 月 15 日 543,030.67 个份额每份额 0.62888 元	52,586	-
2016 年 4 月 15 日 606,325.87 个份额每份额 0.63481 元	59,283	-
2016 年 5 月 16 日 767,977.24 个份额每份额 0.65013 元	76,192	-
2016 年 6 月 15 日 1,086,695.25 个份额每份额 0.66688 元	109,768	-
2016 年 7 月 15 日 1,469,321.87 个份额每份额 0.66969 元	147,040	-
2016 年 8 月 15 日 1,839,378.25 个份额每份额 0.67756 元	187,560	-
2016 年 9 月 15 日 2,154,670.72 个份额每份额 0.68889 元	222,461	-
2016 年 10 月 17 日 2,859,662.2 个份额每份额 0.68950 元	292,817	-
2016 年 11 月 15 日 2,997,664.86 个份额每份额 0.68969 元	301,427	-
2016 年 12 月 15 日 2,802,592.95 个份额每份额 0.69113 元	280,634	-
	<u>1,793,750</u>	<u>125,368</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2016	2016
	美元	美元
收益分配历史 : (续)		
<i>H 类别分派 (港币)</i>		
2015 年 1 月 15 日 39,229,191.83 个份额每份额 0.05405 元	-	273,394
2015 年 2 月 16 日 33,455,279.67 个份额每份额 0.04383 元	-	189,081
2015 年 3 月 16 日 31,036,343.44 个份额每份额 0.04817 元	-	192,436
2015 年 4 月 15 日 28,839,639.65 个份额每份额 0.04872 元	-	181,272
2015 年 5 月 15 日 26,205,447.80 个份额每份额 0.05300 元	-	179,199
2015 年 6 月 15 日 24,561,857.25 个份额每份额 0.05365 元	-	169,957
2015 年 7 月 15 日 23,697,601.68 个份额每份额 0.05335 元	-	163,097
2015 年 8 月 17 日 23,543,761.58 个份额每份额 0.05315 元	-	161,343
2015 年 9 月 15 日 22,716,353.90 个份额每份额 0.05310 元	-	155,642
2015 年 10 月 15 日 22,382,020.50 个份额每份额 0.05185 元	-	149,741
2015 年 11 月 16 日 22,207,613.86 个份额每份额 0.05095 元	-	145,974
2015 年 12 月 15 日 21,959,288.15 个份额每份额 0.05270 元	-	149,310
2016 年 1 月 15 日 22,439,867.25 个份额每份额 0.05250 元	151,334	-
2016 年 2 月 15 日 22,424,683.51 个份额每份额 0.04762 元	137,093	-
2016 年 3 月 15 日 23,368,968.74 个份额每份额 0.04748 元	143,029	-
2016 年 4 月 15 日 23,035,947.51 个份额每份额 0.04780 元	141,947	-
2016 年 5 月 16 日 22,397,139.61 个份额每份额 0.04877 元	140,693	-
2016 年 6 月 15 日 23,460,510.66 个份额每份额 0.05010 元	151,457	-
2016 年 7 月 15 日 24,203,849.37 个份额每份额 0.05037 元	157,209	-
2016 年 8 月 15 日 25,749,161.02 个份额每份额 0.05097 元	169,215	-
2016 年 9 月 15 日 26,372,739.45 个份额每份额 0.05188 元	176,348	-
2016 年 10 月 17 日 26,967,769.67 个份额每份额 0.05202 元	180,810	-
2016 年 11 月 15 日 27,416,496.11 个份额每份额 0.05216 元	184,330	-
2016 年 12 月 15 日 28,396,410.13 个份额每份额 0.05220 元	191,105	-
	<u>1,924,570</u>	<u>2,110,446</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015
	美元	美元
年初可供基金份额持有人的收益分配金额	(517,307)	3,084,096
本年可供分配的利润	12,960,964	14,093,697
予基金份额持有人的收益分配	<u>(20,158,269)</u>	<u>(17,695,100)</u>
承前结转的未分配收入金额	<u>(7,714,612)</u>	<u>(517,307)</u>

收益分配历史:

A 类别分派 (港币)

2015 年 1 月 15 日 8,138,168.62 个份额每份额 0.63000 元	-	668,198
2015 年 2 月 16 日 8,126,237.74 个份额每份额 0.55000 元	-	576,320
2015 年 3 月 16 日 7,897,062.73 个份额每份额 0.55000 元	-	559,072
2015 年 4 月 15 日 7,474,781.59 个份额每份额 0.55000 元	-	530,389
2015 年 5 月 15 日 6,756,847.69 个份额每份额 0.61000 元	-	531,791
2015 年 6 月 15 日 6,786,044.51 个份额每份额 0.61000 元	-	533,895
2015 年 7 月 15 日 7,230,914.87 个份额每份额 0.61000 元	-	569,023
2015 年 8 月 17 日 7,346,314.83 个份额每份额 0.61000 元	-	577,790
2015 年 9 月 15 日 7,582,430.18 个份额每份额 0.61000 元	-	596,805
2015 年 10 月 15 日 7,692,164.62 个份额每份额 0.62000 元	-	615,367
2015 年 11 月 16 日 8,176,646.09 个份额每份额 0.61000 元	-	643,480
2015 年 12 月 15 日 8,399,889.84 个份额每份额 0.60000 元	-	650,257

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

2016 2015
美元 美元

收益分配历史 : (续)

A 类别分派 (港币) (续)

2016 年 1 月 15 日 9,062,371.47 个份额每份额 0.57000	663,551	-
2016 年 2 月 15 日 9,349,293.80 个份额每份额 0.54000	648,147	-
2016 年 3 月 15 日 9,267,514.23 个份额每份额 0.54000	645,105	-
2016 年 4 月 15 日 9,351,244.87 个份额每份额 0.53000	638,908	-
2016 年 5 月 16 日 9,544,229.83 个份额每份额 0.54000	663,836	-
2016 年 6 月 15 日 9,472,854.60 个份额每份额 0.54000	659,158	-
2016 年 7 月 15 日 9,119,594.59 个份额每份额 0.54000	635,025	-
2016 年 8 月 15 日 8,681,569.27 个份额每份额 0.54000	604,439	-
2016 年 9 月 15 日 9,142,900.23 个份额每份额 0.60000	707,052	-
2016 年 10 月 17 日 9,929,464.08 个份额每份额 0.60000	767,861	-
2016 年 11 月 15 日 10,602,876.57 个份额每份额 0.60000	820,014	-
2016 年 12 月 15 日 11,166,616.66 个份额每份额 0.60000	863,794	-
	<u>8,316,890</u>	<u>7,052,387</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元
收益分配历史 : (续)		
<i>A 类别 分派 (美元)</i>		
2015 年 1 月 15 日 6,928,344.80 个份额每份额 0.06300 元	-	436,486
2015 年 2 月 16 日 6,749,968.14 个份额每份额 0.05500 元	-	371,248
2015 年 3 月 16 日 6,391,808.07 个份额每份额 0.05500 元	-	351,549
2015 年 4 月 15 日 5,970,230.83 个份额每份额 0.05500 元	-	328,363
2015 年 5 月 15 日 5,413,886.89 个份额每份额 0.06100 元	-	330,247
2015 年 6 月 15 日 5,002,160.76 个份额每份额 0.06100 元	-	305,132
2015 年 7 月 15 日 5,362,217.47 个份额每份额 0.06100 元	-	327,095
2015 年 8 月 17 日 6,466,511.69 个份额每份额 0.06100 元	-	394,457
2015 年 9 月 15 日 6,515,061.65 个份额每份额 0.06100 元	-	397,419
2015 年 10 月 15 日 6,332,303.57 个份额每份额 0.06200 元	-	392,603
2015 年 11 月 16 日 6,224,198.12 个份额每份额 0.06100 元	-	379,676
2015 年 12 月 15 日 6,212,930.98 个份额每份额 0.06000 元	-	372,776
2016 年 1 月 15 日 6,702,628.30 个份额每份额 0.05700 元	382,050	-
2016 年 2 月 15 日 6,728,803.11 个份额每份额 0.05400 元	363,355	-
2016 年 3 月 15 日 6,092,904.97 个份额每份额 0.05400 元	329,017	-
2016 年 4 月 15 日 6,115,865.59 个份额每份额 0.05300 元	324,141	-
2016 年 5 月 16 日 6,782,478.36 个份额每份额 0.05400 元	366,254	-
2016 年 6 月 15 日 6,716,252.96 个份额每份额 0.05400 元	362,678	-
2016 年 7 月 15 日 6,690,850.58 个份额每份额 0.05400 元	361,306	-
2016 年 8 月 15 日 7,284,167.62 个份额每份额 0.05400 元	393,345	-
2016 年 9 月 15 日 7,447,671.21 个份额每份额 0.06000 元	446,860	-
2016 年 10 月 17 日 7,618,476.83 个份额每份额 0.06000 元	457,109	-
2016 年 11 月 15 日 7,931,883.01 个份额每份额 0.06000 元	475,913	-
2016 年 12 月 15 日 8,416,260.56 个份额每份额 0.06000 元	504,975	-
	<u>4,767,003</u>	<u>4,387,051</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016	2015
		美元	美元
收益分配历史 : (续)			
<i>A 类别分派 (对冲) (澳元)</i>			
2015 年 1 月 15 日	4,355,512.19 个份额每份额 0.06700 元	-	238,095
2015 年 2 月 16 日	4,270,326.65 个份额每份额 0.06100 元	-	202,505
2015 年 3 月 16 日	4,049,213.01 个份额每份额 0.06100 元	-	188,463
2015 年 4 月 15 日	3,944,809.18 个份额每份额 0.06100 元	-	184,012
2015 年 5 月 15 日	3,519,434.31 个份额每份额 0.07000 元	-	199,121
2015 年 6 月 15 日	3,315,556.13 个份额每份额 0.07000 元	-	179,625
2015 年 7 月 15 日	3,172,686.41 个份额每份额 0.07000 元	-	165,411
2015 年 8 月 17 日	3,369,623.47 个份额每份额 0.06700 元	-	166,468
2015 年 9 月 15 日	3,350,116.22 个份额每份额 0.06700 元	-	160,465
2015 年 10 月 15 日	3,348,672.52 个份额每份额 0.06700 元	-	162,920
2015 年 11 月 16 日	3,851,453.09 个份额每份额 0.06700 元	-	183,575
2015 年 12 月 15 日	4,057,305.35 个份额每份额 0.06500 元	-	190,924
2016 年 1 月 15 日	4,328,713.44 个份额每份额 0.06100 元	183,806	-
2016 年 2 月 15 日	4,270,779.67 个份额每份额 0.06100 元	184,486	-
2016 年 3 月 15 日	4,158,433.43 个份额每份额 0.06100 元	190,603	-
2016 年 4 月 15 日	4,209,846.59 个份额每份额 0.06000 元	194,646	-
2016 年 5 月 16 日	4,284,639.88 个份额每份额 0.06100 元	190,063	-
2016 年 6 月 15 日	4,312,309.21 个份额每份额 0.06100 元	193,513	-
2016 年 7 月 15 日	3,702,403.75 个份额每份额 0.06100 元	172,456	-
2016 年 8 月 15 日	3,591,770.92 个份额每份额 0.06100 元	168,596	-
2016 年 9 月 15 日	3,915,540.75 个份额每份额 0.06600 元	193,109	-
2016 年 10 月 17 日	4,619,368.74 个份额每份额 0.06600 元	232,500	-
2016 年 11 月 15 日	4,451,422.17 个份额每份额 0.06600 元	221,183	-
2016 年 12 月 15 日	5,713,474.36 个份额每份额 0.06600 元	283,571	-
		<u>2,408,532</u>	<u>2,221,584</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016	2015
		美元	美元
收益分配历史 : (续)			
<i>A 类别 分派 (对冲) (新西兰元)</i>			
2015 年 2 月 16 日	264,413.05 个份额每份额 0.06600 元	-	13,034
2015 年 3 月 16 日	271,688.29 个份额每份额 0.06600 元	-	13,137
2015 年 4 月 15 日	206,891.25 个份额每份额 0.06600 元	-	10,307
2015 年 5 月 15 日	192,373.64 个份额每份额 0.08000 元	-	11,561
2015 年 6 月 15 日	202,098.44 个份额每份额 0.08000 元	-	11,292
2015 年 7 月 15 日	340,185.58 个份额每份额 0.08000 元	-	18,239
2015 年 8 月 17 日	458,966.10 个份额每份额 0.07500 元	-	22,543
2015 年 9 月 15 日	551,082.78 个份额每份额 0.07500 元	-	26,187
2015 年 10 月 15 日	523,400.22 个份额每份额 0.07500 元	-	26,548
2015 年 11 月 16 日	648,835.56 个份额每份额 0.07500 元	-	31,743
2015 年 12 月 15 日	701,180.52 个份额每份额 0.07300 元	-	34,648
2016 年 1 月 15 日	751,897.34 个份额每份额 0.06900 元	33,536	-
2016 年 2 月 15 日	789,453.69 个份额每份额 0.06800 元	35,576	-
2016 年 3 月 15 日	826,063.66 个份额每份额 0.06800 元	37,579	-
2016 年 4 月 15 日	853,485.90 个份额每份额 0.06700 元	39,257	-
2016 年 5 月 16 日	940,444.26 个份额每份额 0.06800 元	43,310	-
2016 年 6 月 15 日	1,483,130.33 个份额每份额 0.06800 元	70,627	-
2016 年 7 月 15 日	1,488,200.01 个份额每份额 0.06800 元	72,883	-
2016 年 8 月 15 日	1,491,064.83 个份额每份额 0.06800 元	73,342	-
2016 年 9 月 15 日	1,451,151.37 个份额每份额 0.07300 元	77,242	-
2016 年 10 月 17 日	1,639,089.71 个份额每份额 0.07300 元	84,888	-
2016 年 11 月 15 日	1,816,898.55 个份额每份额 0.07300 元	93,832	-
2016 年 12 月 15 日	1,839,198.58 个份额每份额 0.07300 元	97,131	-
		<u>759,203</u>	<u>219,239</u>

收益分配表

截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间 (续)

		东亚联丰亚太区多元收益基金	
		2016	2015
		美元	美元
收益分配历史 : (续)			
<i>A 类别 分派 (对冲) (人民币)</i>			
2015 年 1 月 15 日	3,013,169.80 个份额每份额 0.62000 元	-	301,595
2015 年 2 月 16 日	3,094,180.12 个份额每份额 0.61000 元	-	302,369
2015 年 3 月 16 日	2,999,478.71 个份额每份额 0.61000 元	-	291,159
2015 年 4 月 15 日	2,812,926.95 个份额每份额 0.61000 元	-	276,137
2015 年 5 月 15 日	2,332,348.96 个份额每份额 0.78000 元	-	293,269
2015 年 6 月 15 日	2,340,917.32 个份额每份额 0.78000 元	-	293,879
2015 年 7 月 15 日	3,255,749.58 个份额每份额 0.78000 元	-	408,618
2015 年 8 月 17 日	2,871,892.48 个份额每份额 0.73000 元	-	324,967
2015 年 9 月 15 日	2,680,811.82 个份额每份额 0.73000 元	-	305,659
2015 年 10 月 15 日	2,697,559.78 个份额每份额 0.73000 元	-	320,983
2015 年 11 月 16 日	2,939,779.77 个份额每份额 0.73000 元	-	334,862
2015 年 12 月 15 日	3,333,871.38 个份额每份额 0.71000 元	-	361,342
2016 年 1 月 15 日	3,052,780.36 个份额每份额 0.67000 元	309,727	-
2016 年 2 月 15 日	3,289,952.65 个份额每份额 0.64000 元	323,373	-
2016 年 3 月 15 日	3,255,853.73 个份额每份额 0.64000 元	320,866	-
2016 年 4 月 15 日	3,266,499.00 个份额每份额 0.63000 元	316,961	-
2016 年 5 月 16 日	2,776,133.54 个份额每份额 0.64000 元	271,134	-
2016 年 6 月 15 日	2,759,843.03 个份额每份额 0.64000 元	267,536	-
2016 年 7 月 15 日	3,062,071.85 个份额每份额 0.64000 元	292,846	-
2016 年 8 月 15 日	3,160,458.51 个份额每份额 0.64000 元	304,405	-
2016 年 9 月 15 日	3,305,997.52 个份额每份额 0.69000 元	341,881	-
2016 年 10 月 17 日	3,552,501.85 个份额每份额 0.69000 元	364,024	-
2016 年 11 月 15 日	3,987,734.52 个份额每份额 0.69000 元	401,163	-
2016 年 12 月 15 日	3,928,425.49 个份额每份额 0.69000 元	392,725	-
		<u>3,906,641</u>	<u>3,814,839</u>

第 55 至第 96 页的附注属本财务报表的一部分。

财务报表附注

(以美元列示)

1 本基金

东亚联丰投资系列(“本基金”)乃按照 2002 年 1 月 18 日订立的信托契约及 2002 年 1 月 18 日、2006 年 2 月 17 日、2007 年 1 月 30 日、2008 年 1 月 8 日、2008 年 7 月 3 日、2008 年 7 月 4 日、2009 年 9 月 4 日、2010 年 6 月 3 日、2011 年 4 月 6 日、2012 年 3 月 29 日、2012 年 3 月 30 日、2012 年 4 月 2 日、2013 年 3 月 27 日、2014 年 10 月 31 日、2015 年 5 月 15 日、2015 年 6 月 30 日、2015 年 11 月 27 日、2016 年 3 月 24 日及 2016 年 12 月 5 日的补充契约(“信托契约(经修订)”)在香港成立的伞子份额信托基金。截至 2016 年 12 月 31 日,本基金设立了 12 只子基金(统称“该等子基金”),相关成立日期载列如下:

子基金名称	成立日期
东亚联丰亚洲债券及货币基金	2008 年 8 月 25 日
东亚联丰亚太区多元收益基金	2012 年 5 月 11 日

于 2016 年 12 月 31 日,东亚联丰亚洲债券及货币基金设立了三种不同的份额类别,分别为 A 类别、H 类别和 I 类别,而该项子基金将相关份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。截至 2016 年 12 月 31 日,该项子基金当中,只有 A 类别和 H 类别可供申购和发行。

于 2016 年 12 月 31 日,东亚联丰亚太区多元收益基金设立了两种不同的份额类别,分别为 A 类别和 I 类别,而该等子基金的 A 类别将进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。截至 2016 年 12 月 31 日,该等子基金当中,只有 A 类别可供申购和发行。

该等子基金已获香港证券及期货事务监察委员(“香港证监会”)根据香港《证券及期货条例》第 104 节认可,并须受香港证监会颁布的《单位信托及互惠基金守则》(“该守则”)当中的相关条文所监管。

信托契约(经修订)当中并无涵盖任何规定,要求本基金本身必须编制备合并财务报表。该等财务报表仅为东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金而编制。

2 主要会计政策

编制本财务报表所采纳的主要会计政策列载如下。除非另有指明，否则有关政策已贯彻应用，并与以往年度所采用的政策一致。

(a) 合规声明

本基金的财务报表已按照香港会计师公会颁布的所有适用的《香港财务报告准则》(此统称包含所有适用的个别《香港财务报告准则》、《香港会计准则》及诠释)、香港公认会计原则、信托契约(经修订)的相关条文，以及由香港证监会颁布的该守则当中的相关条文编制。以下是该等子基金采用的主要会计政策概要。

香港会计师公会颁布了若干新订和经修订的《香港财务报告准则》。这些准则在该等子基金当前的会计期间首次生效或可供提前采用。附注 3 提供了因初始应用这些变动而导致会计政策有变的资料，但只限于反映在财务报表的当前和以往会计期间与该等子基金有关的变动。

(b) 财务报表的编制基准

该等子基金的财务报表均以美元呈报，并四舍五入至最接近的美元单位。

除了分类为指定按公允价值计入损益的金融工具是按下文的会计政策所说明的价值计量外，编制本财务报表时是以历史成本法作为计量基准。

管理层需在编制符合《香港财务报告准则》的财务报表时作出会对会计政策的应用，以及对资产、负债、收入和支出的列报金额造成影响的判断、估计和假设。这些估计和相关假设是根据以往经验和管理层因应当时情况认为合理的各项其他因素而作出的，其结果构成为了管理层在无法从其他途径下得知资产与负债的账面价值时所作出判断的基础。实际结果可能有别于估计金额。

管理层会持续审阅各项估计和相关假设。如果会计估计的修订只是影响某一期间，其影响便会在该期间内确认；如果该项修订对当前和未来期间均有影响，则在作出修订的期间和未来期间确认。

若干比较数据经过调整以配合本年度的表述。

2 主要会计政策 (续)

(c) 收入和开支

利息收入是在产生时使用实际利率法确认。银行存款的利息收入在损益账中分开披露。债务证券的利息收入会计入投资及外汇收益 / (亏损) 净额。股息收入会于相关证券获报价除息时确认。股息是指任何不可收回的预扣税总额，并于损益账中分开披露。所有其他收入及开支均按应计基准入账。

(d) 金融工具

(i) 分类

该等子基金于初始确认时已将所有投资指定为按公允价值计入损益的金融资产。

所有衍生工具均分类为持作买卖。所有于净应收状况 (正公允价值) 的衍生工具均报告为金融资产。所有于净应付状况 (负公允价值) 的衍生工具均报告为金融负债。

分类为贷款和应收款的金融资产包括应收股息、出售投资应收款项、认购/申购基金份额的应收款项、应收银行利息及其他应收款。

并非以公允价值计入损益的金融负债包括赎回基金份额的应付款项、应付购入投资款项、应计费用及其他应付款项。

(ii) 确认

该等子基金在成为相关金融工具的合同条款的一方时确认金融资产及金融负债。

以正常方法购买金融资产于交易日确认。自交易日起因金融资产或金融负债公允价值的变动而产生的损益均会入账。

金融负债将不获确认，除非其中一方履行合同责任或合同为不获《香港会计准则》第 39 条豁免的衍生工具合同。

2 主要会计政策 (续)

(d) 金融工具 (续)

(iii) 计量

金融工具最初以公允价值 (即交易价格) 计量。以公允价值计入损益账的金融资产和金融负债会即时支销。

于初次确认后, 以公允价值计入损益账的所有工具以公允价值计量, 公允价值的变动在全面收益表中确认。

分类为应收款的金融资产采用实际利率法按摊销成本扣除减值亏损 (如有) 后列账。

除上述以外的其他金融负债, 采用实际利率法按摊销成本计量。由部分子基金发行的可赎回份额所产生的金融负债均按赎回款列账, 即相当于基金份额持有人在子基金资产的剩余权益当中的权利。

(iv) 公允价值的计量原则

“公允价值”是指市场参与者于计量日在可接触的主要市场 (如没有主要市场, 则为最有利的市场) 进行有秩序的交易时, 因出售资产所收取的价格或因转移负债所支付的价格。负债的公允价值反映了其不履约风险。

该等子基金使用金融工具在活跃市场的报价计量该工具的公允价值 (如适用)。如果该资产或负债的交易频率和数额足以持续提供定价信息, 即可视为有“活跃”的市场。

当金融工具在活跃市场中没有报价时, 该等子基金会采用估值技术, 并尽量使用相关的可观察输入值和避免使用不可观察的输入值。所选用的估值技术包含了市场参与者在厘定交易价格时会考虑的所有因素。

该等子基金会在报告期末确认期内在各公允价值层级之间出现的任何转移。

资产和长仓均按买入价计量; 负债和短仓均按卖价计量。

投资损益已计入全面收益表中。已变现的投资损益已计入已撤销或已订立撤销合同的合同损益净额。

2 主要会计政策 (续)

(d) 金融工具 (续)

(v) 摊销成本的计量

金融资产或金融负债的摊销成本是指有关金融资产或金融负债于初始确认时计量的款项，并扣除本金偿还款，再加上或减去利用实际利率法就已确认的初始金额和到期款项之间的差额（已扣除任何减值扣减额）计算的累计摊销。

(vi) 减值

本基金于每个报告日评核并非按公允价值计入损益的金融资产，以厘定是否有客观减值迹象。如果有关客观的减值迹象是关于初始确认金融资产或金融资产组合后出现的一宗或多宗事件，而有关减值事件对有关资产能够可靠估计得到的估计未来现金流有影响，则有关资产出现“减值”。

金融资产出现减值的客观证据包括借款人或发行人面对重大财务困难、借款人违约或逾期还款、按照子基金本应不会考虑的条款去重组到期款项、有迹象显示借款人或发行人破产、或借款人的还款状况出现逆转。

按摊销成本计量的金融资产的减值亏损，是按照其账面金额与其原有实际利率贴现的估计未来现金流现值之间的差额计量。有关亏损会在全面收益表中确认，并于备抵账中反映为应收款。基金会继续确认已减值资产的利息。如果在确认减值后出现的事件会导致减值亏损减少，便会于全面收益表中拨回减值亏损的减幅。

(vii) 终止确认

当子基金收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止，或通过某项交易转让收取合同现金流的权利，而有关金融资产绝大部分的拥有权风险和回报已被转让或有关子基金并无转让或保留绝大部分的拥有权风险和回报，而且没有保留对该金融资产的控制权时，则该等子基金终止确认该金融资产。

子基金在终止确认时采用加权平均法确定已变现收益及损失。

若合同所指定的责任被解除、取消或终止时，金融负债即终止确认。

2 主要会计政策 (续)

(e) 外币换算

年内 / 期内进行的外币交易按交易日期的外币汇率换算。以外币计值的所有子基金货币资产和负债均是按照报告期末换算为美元。外币换算所产生的差额均记录于全面收益表。

(f) 关联人士

(a) 如属以下人士，即该人士或该人士的近亲是该等子基金的关联人士：

- (i) 控制或共同控制该等子基金；
- (ii) 对该等子基金有重大影响力；或
- (iii) 是该等子基金或该等子基金母公司的关键管理人员。

(b) 如符合下列任何条件，即企业实体是该等子基金的关联人士：

- (i) 该实体与该等子基金隶属同一集团 (即各母公司、子公司和同系子公司彼此间有关联)。
- (ii) 一家实体是另一实体的联营公司或合营企业 (或另一实体所属集团旗下成员公司的联营公司或合营企业)。
- (iii) 两家实体是同一第三方的合营企业。
- (iv) 一家实体是第三方实体的合营企业，而另一实体是第三方实体的联营公司。
- (v) 一家实体是以该等子基金相关的实体雇员为利益的离职后福利计划。
- (vi) 该实体受到上述第 (a) 项内所认定人士控制或共同控制。
- (vii) 上述第 (a)(i) 项内所认定人士对该实体有重大影响力或是该实体 (或该实体母公司) 的关键管理人员。
- (viii) 向子基金或子基金的母公司提供服务的实体或集团的任何成员。

一名个人的近亲是指与有关实体交易并可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

2 主要会计政策 (续)

(g) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括银行存款和现金、存放于银行和其他金融机构的活期存款，以及短期和高流动性的投资。这些投资可以随时换算为已知的现金额、价值变动方面的风险不大，并在购入后三个月内到期。

(h) 税项

本年度 / 本期间税项包括当期税项和递延税项资产与负债的变动。当期税项和递延税项资产与负债的变动均在全面收益表中确认。

当期税项是按本年度/本期间应税所得，根据在报告期末已执行或实质上已执行的税率计算的预期应付税项，加上以往年度应付税项的任何调整。当期税项还包括就投资收入、资本收益和股息征收的不可收回预扣税。

递延税项资产与负债分别由可抵扣和应税暂时差异产生。暂时差异是指资产与负债在财务报表上的账面金额跟这些资产与负债的计税基础的差异。

所有递延税项负债和递延税项资产 (只限于很可能获得能利用该递延税项资产来抵扣的未来应税利润) 都会确认。

所确认的递延税项金额是按照资产和负债的预期变现或清偿方式，以报告期末已执行或实际上已执行的税率计量。递延税项资产和负债不会贴现计算。

(i) 已发行份额

该等子基金根据资本工具的合约条款内容将工具分类为金融负债或权益工具。

可认沽金融工具如果具有以下的所有特性，将分类为权益工具：

- 赋予持有人权利，可于该等子基金清盘时按比例分占该等子基金的资产净值；
- 工具所属的类别后偿于所有其他工具类别；
- 在后偿于所有其他工具类别的工具类别内的所有金融工具均具有相同的特性；

2 主要会计政策 (续)

(i) 已发行份额 (续)

- 除了持有人可按比例分占该等子基金的资产净值之权利外，工具并不包括交付现金或其他金融资产的任何合同责任；
- 工具在其有效年期内应占的预期现金流量总额主要是根据损益、在工具的有效年期内该等子基金之已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动而厘定。

除了具备上述所有特性的工具外，该等子基金不得持有符合以下条件的其他金融工具或合同：

- 其现金流总额基本上取决于该等子基金的损益、已确认资产净值的变动或已确认及未确认资产净值的公允价值变动；及
- 基本上限制或厘定了可认沽工具持有人的剩余回报。

东亚联丰亚洲债券及货币基金设有三类可赎回份额：A 类别、H 类别和 I 类别。该项子基金将有关份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。A 类别累积份额、A 类别分派份额、A 类别分派对冲 (澳元) 份额、A 类别分派对冲 (人民币) 份额及 H 类别分派对冲 (港币) 份额已获发行。

东亚联丰亚太区多元收益基金设有两类可赎回份额：A 类别和 I 类别，而该项子基金的 A 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。A 类别累积份额、A 类别分派份额、A 类别分派 (港币) 份额、A 类别分派对冲 (澳元) 份额、A 类别分派对冲 (新西兰元) 份额和 A 类别分派对冲 (人民币) 份额已获发行。

由该等子基金发行的所有可赎回份额均赋予投资者权利，可要求在每个赎回日及当相关子基金清算时，按照投资者在相关子基金资产净值所占的份额价值赎回现金。

东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别和 H 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。根据基金说明书，这些份额在各重大方面均享有同等权益，但收益分配政策各不尽相同。这些可赎回份额是东亚联丰亚洲债券及货币基金当中属于最劣后的金融工具类别。不过，由于不同类别的可赎回份额拥有不同的特质，它们未能符合权益分类的准则，因此被分类为金融负债，并按赎回金额的现值计量。

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别份额进一步细分为累积份额、累积对冲份额、分派份额和分派对冲份额。根据基金说明书，这些份额在各重大方面均享有同等权益，但收益分派政策各不尽相同。这些可赎回份额是东亚联丰亚太区多元收益基金当中属于最劣后的金融工具类别。不过，由于不同类别的可赎回份额拥有不同的特质，它们未能符合权益分类的准则，因此被分类为金融负债，并按赎回金额的现值计量。

2 主要会计政策 (续)

(i) 已发行份额 (续)

受托人会持续评估可赎回份额的分类。如果这些可赎回份额不再具备《香港会计准则》第 32 号第 16A 和第 16B 段之下的所有特点或符合所有条件，受托人会将它们重新分类为金融负债，并于重新分类当日按照公允价值计量，而因先前的账面价值所产生的任何差额会于权益中确认。如果这些可赎回份额其后具备《香港会计准则》第 32 号第 16A 和第 16B 段之下的所有特点或符合所有条件，受托人会将它们重新分类为权益工具，并于重新分类当日按照负债账面价值计量。

(j) 可赎回份额持有人的收益分配

分类为金融负债的可赎回份额持有人的收益分配在通过核准和不再经由该等子基金酌情处理时，会在全面收益表中确认为财务成本。分类为权益的可赎回份额持有人的收益分配会在权益中直接记录为与持有人进行的交易，并记录于基金份额持有人应占资产净值变动表中。

(k) 分部报告

经营分部的报告方式与首席经营决策者所采用的内部报告方式贯彻一致。作为首席经营决策者，东亚联丰投资管理有限公司（“基金管理人”）负责经营分部的资源分配和绩效评估。

(l) 外币远期合同

外币远期合同是指于未来日子按照订约时厘定的价格买卖特定货币的责任。未清偿的外币远期合同会于结算日参考未清偿的合同条款适用于外币汇率来计算价值。未平仓的外币远期合同的未变现损益会按照合同比率和远期价格之间的差额计算，并于全面收益表中确认。

3 会计政策的修订

香港会计师公会颁布了下列经修订的《香港财务报告准则》。这些修订于子基金的本会计期间首次生效。此等发展对如何拟定或表述子基金于当前及上一个会计期间的业绩及财务报告并无实质的影响。

该等子基金并无采用任何在当前会计期间尚未生效的新准则或诠释。

4 按公允价值计入损益的金融工具

投资明细表：

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
上市 / 挂牌投资基金	-	-	3,145,392	25,926,999
上市股票	-	-	91,337,308	54,756,654
上市房地产投资信托基金	-	-	17,109,800	18,097,529
上市 / 挂牌债务证券	239,944,787	103,010,557	189,532,242	156,041,003
权利	-	-	-	9,014
挂牌期货	-	-	-	-
投资总额	<u>239,944,787</u>	<u>103,010,557</u>	<u>301,124,742</u>	<u>254,831,199</u>
投资，按成本计算	230,577,107	101,773,437	294,214,480	254,587,475
投资价值的未变现升值/(贬值)净额	<u>9,367,680</u>	<u>1,237,120</u>	<u>6,910,262</u>	<u>243,724</u>
投资，按市值计算	<u>239,944,787</u>	<u>103,010,557</u>	<u>301,124,742</u>	<u>254,831,199</u>

公允价值层级

下表概述了用来计算该等子基金于 2016 年 12 月 31 日的投资和外币远期合同价值的输入值。

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
第 1 层级	-	-	111,592,500	98,781,182
第 2 层级	239,799,602	103,010,352	189,569,759	156,029,060
第 3 层级	-	-	-	-
	<u>239,799,602</u>	<u>103,010,352</u>	<u>301,162,259</u>	<u>254,810,242</u>

截至 2016 年 12 月 31 日止年度，没有第 1 层级与第 2 层级之间的转换，亦没有第 3 层级的转入及转出。

4 按公允价值计入损益的金融工具 (续)

投资明细表：(续)

公允价值层级 (续)

子基金以下列公允价值层级计量公允价值，以反映在计量时所用输入值的重要性：

第 1 层级：所用输入值为相同金融工具在活跃市场的报价 (未经调整)。

第 2 层级：所用输入值为第一级别的市场报价以外的数据，包括可直接 (即价格) 或间接 (即源自价格) 观察的数据。此级别包括采用以下方法进行估值的工具：活跃市场中类似金融工具的市场报价；相同或类似工具在非活跃市场的报价；或所有重要输入值均可直接或间接从市场数据观察而获得之其他估值技术。

第 3 层级：所用输入值为不可观察的数据。此类别包括所有工具，其所用估值技术并非基于可观察的输入值，而不可观察的输入值对工具的估值有重大影响。此类别亦包括工具是基于类似工具的报价进行估值，但需要重大不可观察的输入值作出调整或假设，以反映工具之间的差异。

如果上市及挂牌投资于报告日的公允价值是以活跃市场的开列市价或具约束力的交易商报价作为基准，在没有就交易成本作出任何扣减的情况下，工具计入公允价值层级的第 1 层级。当定息工具于报告日的公允价值代表了在交投较为淡静的市场上的报价，有关定息工具会计入公允价值层级的第 2 层级。

对于并无上市的投资基金而言，交易不一定是定期进行，而该等子基金会根据相关投资基金的行政管理人刊发的每份额资产净值进行估值。有关资产净值会在必要时调整，以反映自计算日以来的时间推移、流动资金风险、赎回限制和其他因素的影响。该等子基金将相关投资基金的公允价值分类为第 1 层级或第 2 层级，视乎相关投资基金的资产及负债的公允价值水平及需否调整而定。

场外衍生合约包括与外币相关的远期合同。场外衍生产品的公允价值可因应交易的产品和条款，并计及交易对手的信誉和使用多项技术 (包括仿真模型) 而制定模型。许多定价模型并不需要涉及重大的主观性，因为所采用的方法并不需要作出重大判断，而且定价输入变量可从活跃报价的市场中观察出来。该等子基金使用定价模型估值的衍生金融工具属于这个类别，并划归为公允价值层级的第 2 层级。

5 资本管理及已发行份额

(a) 已发行份额的变动

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
A 类别份额				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额	-	-	-	-
年内 / 期内已赎回份额	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
A 类别累积 (美元) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	1,069,205.16	1,036,977.77	382,142.74	684,617.66
年内 / 期内已发行份额	5,107,939.53	976,534.52	275,340.84	50,111.00
年内 / 期内已赎回份额	(1,613,812.57)	(944,307.13)	(215,979.85)	(352,585.92)
年内 / 期内已发行份额数目	<u>4,563,332.12</u>	<u>1,069,205.16</u>	<u>441,503.73</u>	<u>382,142.74</u>
A 类别累积 (港币) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额	-	-	-	-
年内 / 期内已赎回份额	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
A 类别累积对冲 (人民币) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额	-	-	-	-
年内 / 期内已赎回份额	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5 资本管理及已发行份额 (续)

(a) 已发行份额的变动 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
A 类别分派 (美元) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	4,068,100.24	3,751,560.19	6,262,695.62	6,372,104.96
年内 / 期内已发行份额	2,613,646.51	2,067,806.88	6,644,034.79	3,838,931.23
年内 / 期内已赎回份额	<u>(1,973,361.73)</u>	<u>(1,751,266.83)</u>	<u>(4,550,482.96)</u>	<u>(3,948,340.57)</u>
年内 / 期内已发行份额数目	<u>4,708,385.02</u>	<u>4,068,100.24</u>	<u>8,356,247.45</u>	<u>6,262,695.62</u>
A 类别分派 (港币) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	8,503,239.35	8,110,778.64
年内 / 期内已发行份额	-	-	9,512,644.67	4,574,995.79
年内 / 期内已赎回份额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,860,739.45)</u>	<u>(4,182,535.08)</u>
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,155,144.57</u>	<u>8,503,239.35</u>
A 类别分派 (人民币) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额	-	-	-	-
年内 / 期内已赎回份额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5 资本管理及已发行份额 (续)

(a) 已发行份额的变动 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
A 类别分派对冲 (澳元) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	126,832.82	161,121.65	4,052,351.03	4,180,492.87
年内 / 期内已发行份额	221,521.78	83,618.64	6,636,600.85	2,641,092.09
年内 / 期内已赎回份额	<u>(213,504.50)</u>	<u>(117,907.47)</u>	<u>(4,729,909.41)</u>	<u>(2,769,233.93)</u>
年内 / 期内已发行份额数目	<u>134,850.10</u>	<u>126,832.82</u>	<u>5,959,042.47</u>	<u>4,052,351.03</u>
A 类别分派对冲 (新西兰元) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	684,688.75	91,133.57
年内 / 期内已发行份额	-	-	2,251,990.94	813,878.04
年内 / 期内已赎回份额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,068,593.95)</u>	<u>(220,322.86)</u>
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,868,085.74</u>	<u>684,688.75</u>
A 类别分派对冲 (人民币) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	207,604.64	118,302.71	3,190,907.52	2,854,429.99
年内 / 期内已发行份额	3,206,145.77	163,376.80	4,209,038.98	3,138,498.71
年内 / 期内已赎回份额	<u>(796,772.70)</u>	<u>(74,074.87)</u>	<u>(3,448,850.56)</u>	<u>(2,802,021.18)</u>
年内 / 期内已发行份额数目	<u>2,616,977.71</u>	<u>207,604.64</u>	<u>3,951,095.94</u>	<u>3,190,907.52</u>

5 资本管理及已发行份额(续)

(a) 已发行份额的变动(续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
H 类别分派 (港币) 份额				
年初 / 期初已发行份额数目	21,696,632.76	46,861,131.24	-	-
年内 / 期内已发行份额	17,221,003.70	2,458,175.46	-	-
年内 / 期内已赎回份额	(10,206,624.53)	(27,622,673.94)	-	-
年内 / 期内已发行份额数目	<u>28,711,011.93</u>	<u>21,696,632.76</u>	-	-
I 类别				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额	-	-	-	-
年内 / 期内已赎回份额	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
P 类别				
年初 / 期初已发行份额数目	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额	-	-	-	-
年内 / 期内已赎回份额	-	-	-	-
年内 / 期内已发行份额数目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5 资本管理及已发行份额 (续)

(a) 已发行份额的变动 (续)

该等子基金的资本是指可赎回的参与份额。视乎该等子基金的赎回和认购/申购要求而定，该等子基金的资本会基于发行和赎回份额的能力而有所不同。该等子基金毋须遵守外来施加的资本要求及对发行和赎回份额的限制。

该等子基金的资本管本目标如下：

- 保障资本的同时，根据基金说明书所示该等子基金的投资目标、概况、风险额度和预期回报进行投资，以达致回报。
- 保持充足的流动资金，以应付该等子基金的开支及赎回要求。
- 保持充足的基金规模，使该等子基金的营运达致成本效益。

基金管理人会根据该等子基金的投资目标和政策来管理该等子基金。为了保障基金份额持有人的利益，基金管理人可酌情及在东亚银行 (信托) 有限公司 (“受托人”) 的核准下，将于任何交易日赎回的任何子基金份额数目，限制至已发行子基金的份额总数 10%。

- (b) 根据该等子基金的基金说明书，东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派 (港币) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 H 类别分派 (港币) 份额均以港币列值进行买卖，与该等子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派 (港币) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 H 类别分派 (港币) 份额于报告期末以其呈报货币计算的每份额资产净值分别为港币 103.88 元、港币 11.18 元 (2015 年：港币 104.04 元、港币 10.36 元)。

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (澳元) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别分派对冲 (澳元) 份额均以澳元列值进行买卖，与该等子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (澳元) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别分派对冲 (澳元) 份额于报告期末的每份额资产净值分别为 8.97 澳元、10.66 澳元 (2015 年：9.21 澳元、9.90 澳元)。

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (新西兰元) 份额以新西兰元列值，与该项子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (新西兰元) 份额于报告期末的每份额资产净值为 9.03 新西兰元 (2015 年：9.36 新西兰元)。

5 资本管理及已发行份额 (续)

(b) (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (人民币) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别分派对冲 (人民币) 份额均以人民币列值，与该项子基金的呈报货币有所不同。东亚联丰亚太区多元收益基金的 A 类别分派对冲 (人民币) 份额、东亚联丰亚洲债券及货币基金的 A 类别分派对冲 (人民币) 份额于报告期末的每份额资产净值分别为人民币 92.74 元、人民币 108.35 元 (2015 年：人民币 93.12 元、人民币 100.65 元)。

6 子基金的资产净值

受托人和基金管理人谨此指出财务报表中呈报的资产净值和于结算日就定价用途而列报的资产净值(“买卖资产净值”)出现差别，是由于在基金说明书当中载列的买卖资产净值的计算准则有别于附注 2(d) 所述者和财务报告的要求。以下对账提供了有关差异的详情：

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
	美元	美元	美元	美元
于 12 月 31 日在财务报表中报告的资产净值	246,798,150	105,956,167	344,909,134	260,610,661
在计算投资价值时使用最新的买卖定价，而非投标报价营运前开支	<u>863,405</u>	<u>417,017</u>	<u>887,472</u>	<u>816,571</u>
于 12 月 31 日的买卖资产净值	<u>247,661,555</u>	<u>106,373,184</u>	<u>345,796,606</u>	<u>261,427,232</u>

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易

以下概述了重大关联人士交易或该等子基金在年内 / 期内与基金管理人、受托人及其关联人士进行的交易。关联人士指证监会的单位及互惠基金守则内的定义。该等子基金在年内 / 期内与基金管理人、受托人及其关联人士进行的所有交易均于日常业务过程中按一般商业条款进行。按基金管理人及受托人的尽力理解，该等子基金除了下列交易外，没有与关联人士进行其他交易：

(a) 该等子基金的银行账户存置于东亚银行有限公司，即基金管理人和受托人的直属母公司和最终控股公司。年内 / 期内来自该等账户的结余载列如下：

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
	美元	美元	美元	美元
于 12 月 31 日：				
银行结余	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,581</u>	<u>1,291</u>

(b) 该等子基金的基金管理人东亚联丰投资管理有限公司、同系子公司东亚银行受托代管有限公司和东亚银行(中国)有限公司，以及基金管理人和受托人的直属母公司和最终控股公司东亚银行有限公司于报告期末代表客户在该等子基金当中持有的份额如下。东亚人寿有限公司及蓝十字(亚太)保险公司与基金管理人及受托人是同系附属机构，于报告期末持有该等子基金的份额如下。

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(b) (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
东亚联丰投资管理有限公司				
- A类别累积对冲(人民币) 份额	-	-	-	-
东亚银行受托代管有限公司				
- A类别	-	-	-	-
- A类别累积(美元) 份额	297,737.75	136,848.09	220,425.11	65,280.87
- A类别累积(港币) 份额	-	-	-	-
- A类别累积对冲(人民币) 份额	-	-	-	-
- A类别分派(美元) 份额	1,940,791.04	1,652,871.10	8,191,360.88	6,187,134.39
- A类别分派(港币) 份额	-	-	10,941,349.68	8,369,343.57
- A类别分派(人民币) 份额	-	-	-	-
- A类别分派对冲(澳元) 份额	128,191.37	126,832.82	5,953,623.71	4,052,351.03
- A类别分派对冲(新西兰元) 份额	-	-	1,868,085.74	620,421.40
- A类别分派对冲(人民币) 份额	163,867.35	18,087.22	3,698,296.77	3,051,650.04
- H类别分派(港币) 份额	22,972,969.44	20,272,652.41	-	-
- P类别	-	-	-	-
	<u>25,503,556.95</u>	<u>22,207,291.64</u>	<u>30,873,141.89</u>	<u>22,346,181.30</u>
东亚银行(中国)有限公司				
- A类别	-	-	-	-
- A类别累积(美元) 份额	2,334,494.14	389,630.09	205,701.65	305,552.21
- A类别累积(港币) 份额	-	-	-	-
- A类别分派(美元) 份额	1,497,300.71	311,510.90	132,822.52	66,941.99
- A类别分派对冲(人民币) 份额	2,385,507.69	167,667.38	207,879.70	136,521.72
	<u>6,217,302.54</u>	<u>868,808.37</u>	<u>546,403.87</u>	<u>509,015.92</u>
东亚银行有限公司				
- I类别	-	-	-	-
东亚人寿有限公司				
- I类别	-	-	-	-
蓝十字(亚太)保险公司				
- I类别	-	-	-	-

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(c) 基金管理人有权就各子基金资产净值按照下列费率收取投资管理费，并于各交易日累计和计算。投资管理费会每月偿付。

投资管理费会按照以下费率扣自各子基金：

	年度费率
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - A 类别	1.00%
东亚联丰亚洲债券及货币基金 - H 类别	1.00%
东亚联丰亚太区多元收益基金 - A 类别	1.20%

年内/期内就各子基金收取的投资管理费会于全面收益表中披露。于 12 月 31 日，就各子基金应付的投资管理费如下：

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
	美元	美元	美元	美元
应付投资管理费	<u>214,315</u>	<u>90,488</u>	<u>351,897</u>	<u>266,062</u>

(d) 受托人有权收取就各子基金资产净值按照下列费率收取受托人费用，并于各交易日累计和计算。受托人费用会每月偿付。

受托人费用会按照以下费率从各子基金中扣减：

	年度费率
东亚联丰亚洲债券及货币基金	0.125%
东亚联丰亚太区多元收益基金	0.150%

年内/期内就各子基金收取的受托人费用会于全面收益表中披露。于 12 月 31 日，就各子基金应付的受托人费用如下：

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015	2016	2015
	美元	美元	美元	美元
应付受托人费用	<u>26,789</u>	<u>11,311</u>	<u>43,987</u>	<u>33,258</u>

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(e) 于 2013 年 4 月 8 日前，受托人同时担任基金登记机构，并有权收取基金登记机构费用。自 2013 年 4 月 8 日起，受托人将基金登记机构的职能指派予基金管理人，并同意基金管理人直接从子基金收取所有基金登记机构费用。有关费用会按照以下 (i) 和 (ii) 两项当中的较高者按月收取。

(i)

每日累计的年度费率

资产净值

首 5 千万美元	0.050%
接下来的 1 千万美元	0.045%
接下来的 1 千万美元	0.040%
接下来的 1 千万美元	0.035%
接下来的 1 千万美元	0.030%
接下来的 1 千万美元	0.025%
余额	0.015%

(ii) 每年最少 3,000 美元。

年内 / 期内就各子基金收取的基金登记机构费用会于全面收益表中披露。于 12 月 31 日，就各子基金应付的基金登记机构费用如下：

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
应付基金登记机构费用	<u>5,544</u>	<u>3,693</u>	<u>6,728</u>	<u>5,661</u>

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(f) 投资

于 2016 年内 / 该年底的期内，东亚联丰亚太区多元收益基金、东亚联丰人民币核心债券基金、东亚联丰亚太区灵活配置基金及东亚联丰环球灵活配置基金投资于东亚联丰亚洲债券及货币基金，以及东亚联丰亚太区多元收益基金投资于东亚联丰环球灵活配置基金，此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。交易详情如下：

2016

相关基金份额持有人名称	东亚联丰亚太区多元收益基金	东亚联丰亚太区多元收益基金	东亚联丰人民币核心债券基金	东亚联丰亚太区灵活配置基金	东亚联丰环球灵活配置基金
被投资基金名称	东亚联丰亚洲债券及货币基金	东亚联丰环球灵活配置基金	东亚联丰亚洲债券及货币基金	东亚联丰亚洲债券及货币基金	东亚联丰亚洲债券及货币基金
年终持有的份额数目	<u>55,388.46</u>	<u>229,378.54</u>	<u>77,751.31</u>	<u>558,924.89</u>	<u>74,096.19</u>
年终持有的份额市值	<u>美元 778,201</u>	<u>美元 2,367,191</u>	<u>人民币7,610,327</u>	<u>美元 7,852,896</u>	<u>美元 1,041,049</u>
年内销售总额	<u>美元 -</u>	<u>美元 750,000</u>	<u>人民币15,302,779</u>	<u>美元 9,450,225</u>	<u>美元 154,268</u>
年内采购总额	<u>美元 -</u>	<u>美元 3,000,000</u>	<u>人民币 -</u>	<u>美元 -</u>	<u>美元 1,100,000</u>

7 与基金管理人、受托人及关联人士进行的交易 (续)

(f) 投资 (续)

于 2015 年内 / 该年底的期内，东亚联丰亚太区多元收益基金、东亚联丰人民币核心债券基金及东亚联丰亚太区灵活配置基金投资于东亚联丰亚洲债券及货币基金，此等投资基金由基金管理人管理及由受托人保管。交易详情如下：

2015

相关基金份额持有人名称	东亚联丰亚太区多元收益基金	东亚联丰亚洲债券及货币基金	东亚联丰亚太区灵活配置基金
被投资基金名称	东亚联丰亚洲债券及货币基金	东亚联丰亚洲债券及货币基金	东亚联丰亚洲债券及货币基金
年终持有的份额数目	<u>55,388.46</u>	<u>242,199.29</u>	<u>1,249,294.54</u>
年终持有的份额市值	美元 <u>721,152</u>	人民币 <u>20,714,775</u>	美元 <u>16,265,821</u>
年内销售总额	美元 <u>-</u>	人民币 <u>2,597,976</u>	美元 <u>1,274,263</u>
年内采购总额	美元 <u>717,835</u>	人民币 <u>22,733,169</u>	美元 <u>17,800,334</u>

8 税项

由于该等子基金的收入根据香港《税务条例》第 26A(1A) 条获豁免纳税，因此，并无在财务报表中就香港利得税计提准备金。

该等子基金收取的资本收益、利息和股息收入 (包括股息) 可能需要根据来源国的要求缴付不可收回的预扣税。资本收益和投资收入会按照预扣税的总额记录在损益中。

8 税项 (续)

根据中国企业所得税法的一般条文和已颁布的税务通函下，该等子基金对于源自中国境内的收入均应缴付 10% 的中国预扣所得税，包括出售中国上市公司的已变现资本收益 (根据财税 [2014] 79 号 (“79 号财税通告”) 可接受特别税务处理，详情论述如下)、来自中国上市公司的股息收入和就中国银行存款和企业债券赚取的利息收入。由于该等子基金的管理和经营方式并不令其成为中国的纳税企业，或在中国拥有应课税居所，该预扣所得税应予以适用。

中国财政部、国家税务总局和中国证券监督管理委员会于 2014 年 10 月 31 日共同颁布 79 号财税通告 —— 《关于合格境外机构投资者 (“QFII”) 和人民币合格境外机构投资者 (“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》。79 号财税通告列明：

- (i) 自 2014 年 11 月 17 日起，QFII 和 RQFII 通过转让中国境内的股票等权益性投资资产所取得的收益，可暂时获缴纳中国企业所得税；及
- (ii) 根据相关法例，于 2014 年 11 月 17 日前会就 QFII 和 RQFII 所取得的收益征收中国企业所得税。

79 号财税通告适用于根据适用税收协定在中国内地并无居所、营业地点或永久居所的 QFII 和 RQFII，或于中国内地设有永久居所，但上述收益实际上与该永久居所并无关联的 QFII/RQFII。

该等子基金的基金说明书赋予基金管理人权利，可就该等收益或收入计提预扣税及于该等子基金的账户中预扣税款。根据所得到的资料，基金管理人认为就 2014 年 11 月 17 日前通过 QFII 从 A 股得到的已变现收益、从 A 股和 H 股得到的股息收入，以及企业债券的利息收入，在财务报表中按照 10% 的预扣税率就中国税项计提准备是适当的做法。

8 税项 (续)

	东亚联丰亚洲债券及货币基金		东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016 美元	2015 美元	2016 美元	2015 美元
损益账所示的交易是指：				
即期税项 - 中国预扣税	-	-	-	-
即期税项 - 海外预扣税	21,306	1,167	853,721	303,926
资本增值的还原 ⁽¹⁾	-	-	-	-
	<u>21,306</u>	<u>1,167</u>	<u>853,721</u>	<u>303,926</u>
资产负债表所示的税项准备是指：				
即期税项 - 中国预扣税	-	-	-	-
即期税项 - 海外预扣税	-	-	-	-

⁽¹⁾ 基金管理人于 2015 年 7 月 28 日根据中国及香港之间的双重税务协议及作出税务申报，并于 2016 年 12 月 31 日年底的税务申报获批准后还原中国资本增值税。

9 银行透支

透支是附有利息、无抵押及实时偿还。

10 非金钱利益的安排

该等子基金于年内 / 期内并无与经纪订立非金钱利益安排。

11 或有负债和承担

于 2016 年 12 月 31 日，该等子基金并无或有负债或承担。

12 公允价值资料

该等子基金的金融工具于结算日以公允价值计量。而公允价值是于某一指定之时间，并因应市场因素及金融工具有关资料计算出来。一般而言公允价值可于合理范围内确实地估计出来。就其他金融工具而言，包括应收股息、出售投资的应收款项、应收认购费、应收申购费、应收银行利息、其他应收款、应付赎回款、购买投资的应付款项、应计款项和其他应付款，鉴于该等金融工具的即时或短期性质，其账面金额与公允价值相若。

13 金融工具及相关风险

该等子基金根据投资管理策略的指示持有不同类别的金融工具。该等子基金的投资组合包含上市股票投资、上市房地产投资信托基金、上市和有报价债务证券、参与票据、投资基金、非表决权存托凭证，以及该等子基金计划无限期持有的权利。

基金管理人会厘定资产分配，以达致投资目标，并监管偏离资产分配目标的情况和投资组合的组成部分。如果投资组合偏离了资产分配目标，基金管理人将重新平衡该组合，以配合资产分配目标。

以下论述了于结算日发行在外的金融工具性质和范围，以及该等子基金采用的风险管理政策。

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险

市场风险包含了潜在损益，当中涵盖货币风险、利率风险和价格风险。该等子基金对市场风险的管理策略受到它们的投资目标所带动。

东亚联丰亚洲债券及货币基金的投资目标为透过积极管理一个主要由亚洲政府或企业实体发行并以亚洲或其他货币计价的债务证券组成的投资组合，以寻求定期的利息收入、资本增值及货币升值。该项子基金投资的债务证券，可包括在受规管市场或交易所上市、买卖或交易的可转换、可交换及不可交换及不可转换债务证券、定息及浮息债券、零息及贴现债券、可转让票据、资产抵押证券、商业票据、可变利率或定息存款证，以及银行存款、议定定期存款、短期国库券及票据。

东亚联丰亚太区多元收益基金的投资目标为透过投资于由债务证券、上市房地产投资信托基金及其他上市证券组成且积极管理的投资组合，包括在亚太区内发行或买卖，或其主要业务位于亚太区，或其目前或预期重大部分收入源自亚太区的股票及信托基金权益，以寻求收入及长期资本增长。该项子基金可投资的债务证券将主要为受规管市场或交易所上市、买卖或交易的可转换、可交换及不可交换及不可转换债务证券、定息及浮息债券、零息及贴现债券、可转让票据、资产抵押证券、商业票据、可变利率或定息存款证，以及银行存款、议定定期存款、短期国库券及票据。

该等子基金的市场风险会由基金管理人定期根据既定政策和程序管理。受托人会每年监察该等子基金的整体市场状况。该等子基金于结算日的投资组合性质详载于投资报告中。

(i) 货币风险

该等子基金可持有以功能货币以外的货币计值的资产及负债。因此，该等子基金承受货币风险，即汇率变动可能对资产及负债的价值构成不利影响。

资产或负债的计值货币与功能货币两者的汇率如有波动，可能会导致资产或负债的公允价值上升或下跌。基金管理人会每日监察该等子基金的所有外币持仓。

敏感度分析

各子基金于报告日直接承受美元或港币以外的各种货币的净风险额度，以及如果美元贬值 / 走强 5% (2015 年 : 5%)，对基金份额持有人应占资产净值和年度全面收益总额的估计变动说明如下。分析所用基准与 2014 年所用的相同。

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(i) 货币风险 (续)

敏感度分析 (续)

于 12 月 31 日

	东亚联丰亚洲债券及货币基金			
	2016		2015	
	直接 净风险额度 美元	估计升幅 (如果美元 贬值 5%) 美元	直接 净风险额度 美元	估计升幅 (如果美元 贬值 5%) 美元
澳元	1,267,492	63,375	1,028,219	51,411
欧元	7,288	364	7,543	377
印度尼西亚盾	214,027	10,701	-	-
日圆	1,286,386	64,319	312	16
马来西亚令吉	46,494	2,325	-	-
人民币 (境外)	42,416,912	2,120,846	3,277,572	163,879
人民币 (境内)	376	19	-	-
新加坡元	3,142	157	485	24

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(i) 货币风险 (续)

敏感度分析 (续)

于 12 月 31 日 (续)

	东亚联丰亚太区多元收益基金			
	2016		2015	
	直接 净风险额度 美元	估计升幅 (如果美元 贬值 5%) 美元	直接 净风险额度 美元	估计升幅 (如果美元 贬值 5%) 美元
澳元	100,257,080	5,012,854	75,225,572	3,761,279
印度尼西亚盾	1,427,037	71,352	-	-
日圆	1,286,064	64,303	-	-
韩圆	6,351,439	317,572	-	-
台币	11,352,198	567,610	-	-
新西兰元	14,894,825	744,741	4,588,436	229,422
人民币 (境外)	52,754,030	2,637,702	45,027,635	2,251,382
新加坡元	19,203,812	960,191	26,138,442	1,306,922
泰铢	16,039,075	801,954	-	-

在所有其他可变因素不变之下，美元兑上述货币每升值 5%，会对财务报表造成同一幅度但相反的影响。

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险

可能对债务工具的价值构成不利影响的利率变动会产生利率风险，因而可能导致该等子基金录得收益或亏损。

基金管理人会每月监察该等子基金承受的直接利率风险。

下表概述了东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金的利率风险额度，当中包括它们于年结 / 期末时的利率敏感度差距，以及计息资产和计算负债的重新定价期间 (以合同重新定价日或到期日两者之较早者为准)。

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险 (续)

东亚联丰亚洲债券及货币基金

于 2016 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	51,063,685	148,302,332	40,578,770	-	239,944,787
银行结余	12,794,251	-	-	-	12,794,251
其他资产	-	-	-	2,165,100	2,165,100
资产总额	<u>63,857,936</u>	<u>148,302,332</u>	<u>40,578,770</u>	<u>2,165,100</u>	<u>254,904,138</u>
负债 (不计及基金份额 持有人应占资产净值)					
其他负债	-	-	-	8,105,988	8,105,988
利率敏感度差距 总额	<u>63,857,936</u>	<u>148,302,332</u>	<u>40,578,770</u>		

于 2015 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	-	80,516,844	22,493,713	-	103,010,557
银行结余	3,096,050	-	-	-	3,096,050
其他资产	-	-	-	330,862	330,862
资产总额	<u>3,096,050</u>	<u>80,516,844</u>	<u>22,493,713</u>	<u>330,862</u>	<u>106,437,469</u>
负债 (不计及基金份额 持有人应占资产净值)					
其他负债	-	-	-	481,302	481,302
利率敏感度差距 总额	<u>3,096,050</u>	<u>80,516,844</u>	<u>22,493,713</u>		

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

于 2016 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	23,518,910	125,228,249	40,785,083	111,592,500	301,124,742
银行结余	48,362,658	-	-	-	48,362,658
其他资产	-	-	-	28,595,724	28,595,724
资产总额	<u>71,881,568</u>	<u>125,228,249</u>	<u>40,785,083</u>	<u>140,188,224</u>	<u>378,083,124</u>
负债 (不计及基金份额 持有人应占资产净值)					
其他负债	-	-	-	33,173,990	33,173,990
利率敏感度差距 总额	<u>71,881,568</u>	<u>125,228,249</u>	<u>40,785,083</u>		

于 2015 年 12 月 31 日

	1 年内 美元	1 至 5 年 美元	5 年以上 美元	不计利息 美元	总计 美元
资产					
投资	-	102,948,160	53,092,843	98,790,196	254,831,199
银行结余	4,610,287	-	-	-	4,610,287
其他资产	-	-	-	2,541,057	2,541,057
资产总额	<u>4,610,287</u>	<u>102,948,160</u>	<u>53,092,843</u>	<u>101,331,253</u>	<u>261,982,543</u>
负债 (不计及基金份额 持有人应占资产净值)					
其他负债	-	-	-	1,371,882	1,371,882
利率敏感度差距 总额	<u>4,610,287</u>	<u>102,948,160</u>	<u>53,092,843</u>		

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(ii) 利率风险 (续)

敏感度分析

如果年结 / 期末时的市场利率上升 50 个基点 (2015 年 : 50 个基点) , 在所有其他可变因素维持不变下, 估计基金份额持有人应占资产净值及年内 / 期内全面收益总额会有以下变动。分析所用基准与 2015 年所用的相同。

于 12 月 31 日

	东亚联丰		东亚联丰	
	亚洲债券及货币基金	亚太区多元收益基金	亚洲债券及货币基金	亚太区多元收益基金
	2016	2015	2016	2015
	美元	美元	美元	美元
估计跌幅 (如果利率上升 50 个基点)	<u>3,545,146</u>	<u>1,657,759</u>	<u>3,101,452</u>	<u>2,830,011</u>

基于现行市况, 基金管理人预期利率会大幅减少, 并认为下调影响轻微。

(iii) 价格风险

受个别投资、其发行人或影响于市场买卖的所有工具之因素所导致的市价变动 (除了由于利率风险或货币风险所产生者) 而令工具的价值出现波动风险, 即属价格风险。

有关该等子基金持有的投资明细载于投资报告中。

各子基金的市场风险是透过以下方式管理: (i) 审慎的证券挑选; 以及 (ii) 分散投资组合。基金管理人负责每日监察该等子基金的市场持仓。

13 金融工具及相关风险 (续)

(a) 市场风险 (续)

(iii) 价格风险 (续)

敏感度分析

基金管理人根据过往经验预测相关基金价格 / 基准指数的可能变动 (“潜在变动”)。如果相关基金价格 / 基准指数出现以下百分比的变动 (乃基于基金管理人对于报告日的潜在变动之最佳估计作为基准), 在所有其他可变因素维持不变下, 估计基金份额持有人应占资产净值及年内 / 期内全面收益总额会有以下变动。分析所用基准与 2015 年所用的相同。

于 12 月 31 日

	东亚联丰亚太区多元收益基金	
基础基金 / 基准指数	66.66% 亚洲美元高收息企业 33.34% MSCI AC 亚太区美元除外	
	2016 美元	2015 美元
基础基金 / 基准指数的潜在变动	11.73%	5.00%
估计 (减幅) / 升幅	<u>13,089,800</u>	<u>4,939,059</u>

同一幅度的反向变动会导致年内基金份额持有人应占资产净值及年度全面收益总额出现金额相同的反向变动。

13 金融工具及相关风险 (续)

(b) 信贷风险

信贷风险是指交易对手未能在到期时全数付款的风险。就上市证券进行的交易全部透过经核准的经纪以货到付款的方式结算。由于只会在该等子基金的保管人收到款项后才交收已出售的证券，所以拖欠付款的风险被视为甚低。就购入而言，当该等子基金的保管人收受证券后，会随即付款。如果任何一方未有履行其责任，交易将告失效。

基金管理人会每月监察该等子基金的信贷状况。最高的信贷风险承担是指各金融资产于资产负债表上的账面金额。

于报告日，东亚联丰亚洲债券及货币基金、东亚联丰亚太区多元收益基金持有债务证券。于 2016 年及 2015 年的 12 月 31 日，该等子基金投资的债务证券的信贷质量以标准普尔的评级服务并按以下的投资百分比列示：

于 12 月 31 日

评级	东亚联丰亚洲债券及货币基金	
	2016	2015
AA-	0.38%	0.93%
A+	0.83%	-
A	0.83%	-
A-	0.62%	-
BBB+	1.01%	-
BBB	1.40%	-
BBB-	9.70%	11.10%
BB+	3.95%	11.52%
BB	10.88%	21.53%
BB-	22.22%	28.11%
B+	12.03%	15.73%
B	20.17%	5.08%
B-	8.30%	1.15%
CCC+	4.55%	3.64%
CCC-	1.54%	-
不适用	1.59%	1.21%
总计	100.00%	100.00%

13 金融工具及相关风险 (续)

(b) 信贷风险 (续)

于 12 月 31 日 (续)

评级	东亚联丰亚太区多元收益基金	
	2016	2015
A+	3.02%	1.27%
A	2.34%	-
A-	2.05%	3.15%
AA-	0.99%	-
BBB+	1.53%	1.05%
BBB	4.28%	4.27%
BBB-	14.93%	11.64%
BB+	4.97%	13.54%
BB	10.75%	16.42%
BB-	22.92%	26.47%
B+	12.53%	15.30%
B	13.56%	4.98%
B-	4.00%	0.95%
CCC+	2.13%	0.96%
总计	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

13 金融工具及相关风险 (续)

(b) 信贷风险 (续)

该等子基金的投资由保管人持有，而该等子基金的大部分现金存放于东亚银行有限公司及花旗银行（“该等银行”）。若保管人及该等银行破产或无力偿债，可能会拖延或限制了该等子基金对保管人及该等银行所持有的资产的行使权利。基金管理人会持续监察保管人及该等银行的信贷质量。

除上述者外，于 2016 年及 2015 年 12 月 31 日，信贷风险并无重大的集中风险。

(c) 流动资金风险

如该等子基金不能及时地将其投资转换为现金以应付流动资金需要，则会产生流动资金风险。由于该等子基金可能会被要求提前偿还其负债或其可赎回基金份额，因此，该等子基金承受流动资金风险。该等子基金就其可赎回份额承受日常现金赎回风险。赎回时，持有人基于该等子基金的每份额资产净值选择赎回份额。

该等子基金的政策是定期监察当前及预期的流动资金需要，以确保子基金能够维持充分的现金储备及可随时变现的有价证券，从而满足短期以至长期的流动资金需要。

该等子基金的大部分资产均投资于活跃市场并可随时变现。基金管理人会每日监察该等子基金的流动资金状况。

于 2016 年和 2015 年 12 月 31 日，该等子基金的所有金融负债均为于要求时偿还或于 3 个月内到期。

13 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具

于 2016 年 12 月 31 日,该等子基金持有的外汇远期合同详情列示如下:

东亚联丰亚洲债券及货币基金

2016

到期日	基础投资	未清偿合同的 名义金额 美元	公允价值 美元
2017 年 1 月 25 日	买入澳元/ 卖出美元	1,440,857	5,247
2017 年 1 月 25 日	买入人民币/ 卖出美元	298,005,344	(150,432)
			<u>(145,185)</u>

2015

Expiration	基础投资	未清偿合同的 名义金额 美元	公允价值 美元
2016 年 1 月 29 日	买入澳元/ 卖出美元	1,260,940	(140)
2016 年 1 月 29 日	买入人民币/ 卖出美元	20,943,611	(65)
			<u>(205)</u>

13 金融工具及相关风险 (续)

(d) 特定工具 (续)

东亚联丰亚太区多元收益基金

2016

<i>到期日</i>	<i>基础投资</i>	<i>未清偿合同的 名义金额 美元</i>	<i>公允价值 美元</i>
2017 年 1 月 25 日	买入澳元 / 卖出美元	52,973,071	128,248
2017 年 1 月 25 日	买入新西兰元 / 卖出美元	16,884,521	90,417
2017 年 1 月 25 日	买入人民币 / 卖出美元	365,986,129	(181,148)
			37,517

2015

<i>到期日</i>	<i>基础投资</i>	<i>未清偿合同的 名义金额 美元</i>	<i>公允价值 美元</i>
2016 年 1 月 29 日	买入澳元 / 卖出美元	6,613,500	(15,879)
2016 年 1 月 29 日	买入新西兰元 / 卖出美元	37,350,166	(4,146)
2016 年 1 月 29 日	买入人民币 / 卖出美元	297,222,585	(932)
			(20,957)

14 分部信息

基金管理人代表该等子基金进行策略性的资源分配，并根据用以作出策略性决定的内部检讨报告来厘定经营分部。基金管理人以单一及综合的投资策略作出资产配置的决定，并在整体层面评估子基金的业绩表现。因此，基金管理人视子基金只有一个经营分部，而这个分部根据基金说明书所订的投资目标，投资于一个金融工具组合，以缔造投资回报。各子基金的投资目标和投资组合分别载列于附注 13(a) 和投资报告。

年内 / 期内并无经营分部的变动。

向基金管理人作出的内部报告与全面收益表及资产负债表所披露者相等。

15 参与未合并结构化实体业务

该等子基金认为其已作投资但并未合并的上市和非上市开放式投资基金、交易所买卖的开放式指数追踪基金和上市房地产投资信托基金均符合结构化实体的定义，理由是：

- 就控制权的决定而言，两者在这些投资基金中所占的投票权并不占主导权，因投票权仅与行政事务相关；
- 这些投资基金的活动受各自章程限制；及
- 投资基金设定了有限而明确的投资目标，以为投资者提供投资机会。

下表列出了该等子基金未合并但在其中占有权益的结构化实体的类型。

<i>结构化实体类型</i>	<i>性质和用途</i>	<i>子基金持有的权益</i>
投资基金	代表第三方投资者投资。 这些工具通过向投资者发行份额筹集基金。	对子基金发行的份额进行投资

15 参与未合并结构化实体业务 (续)

下表为该等子基金在未合并结构化实体中持有的权益，最大亏损限额为所持有金融资产的账面价值。

于2016年12月31日

	被投资方 基金数目	总资产净值 美元 (百万)	已计入“投资”的 账面价值 美元 (百万)
东亚联丰亚太区多元收益基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多头	2	257	3.1
上市房地产投资信托基金的投资			
- 多头	1	7,950	17.1

于2015年12月31日

	被投资方 基金数目	总资产净值 美元 (百万)	已计入“投资”的 账面价值 美元 (百万)
东亚联丰亚太区多元收益基金			
非上市开放式投资基金的投资			
- 多空股票	1	106	0.7
上市开放式投资基金的投资			
- 多头	3	99,280	25.2
上市房地产投资信托的投资			
- 多头	2	18,689	18.1

16 对子基金资产作出的抵押

于 2016 年 12 月 31 日，子基金未有从东亚银行有限公司取得透支额度。

17 已颁布但尚未在截至 2016 年 12 月 31 日止年度 / 期间生效的修订、新准则和诠释可能带来的影响

截至本财务报表刊发日，香港会计师公会已颁布数项在截至 2016 年 12 月 31 日止年度/期间尚未生效，亦没有在本财务报表采用的修订和新准则。这些准则变化包括下列可能与该等子基金有关的项目。

	<i>在以下日期或 之后开始的 会计期间生效</i>
《香港会计准则》第 7 号修订“现金流量表：主动披露”	2017 年 1 月 1 日
《香港会计准则》第 12 号修订“确认未变现亏损的递延税项资产”	2017 年 1 月 1 日
《香港财务报告准则》第 9 号“金融工具”	2018 年 1 月 1 日

基金管理人和受托人正在评估这些修订对初始采用期间的预期影响。

18 期后事件

自 2017 年 2 月 24 日及 2017 年 3 月 10 日起，两个名为东亚联丰亚洲策略债券基金及东亚联丰亚洲股息基金的子基金分别开始发售。

该等子基金的开始日对 2016 年 12 月 31 日止的年度的财务报告没有任何财务上的影响。